



# PRAŽSKÁ STROJÍRNA a.s.

Mladoboleslavská 133, 190 17 Praha 9 – Vinoř

## Výroční zpráva 2022

ze dne 30.03. 2023

Vážení akcionáři, obchodní partneři a pracovníci společnosti,

Pražská strojírna a.s. poprvé ve své historii překročila metu půl miliardy v tržbách. Ukazatel EBITDA splnil cílové očekávaní stanovené ve strategii na 15%, a to dosaženou hodnotou 15,29%, v absolutním vyjádření 78.473.469 korun. Překročení této mety má pro společnost symbolický význam: všechna ta píle, práce, dřina, bolest a pot měly smysl. Ve stejných halách, s několika novými stroji, se stejným počtem lidí, ale absolutně změněnými metodami a postupy v řízení, plánování, organizování a vedení lidí, jsme dosáhli významně vyššího výkonu, vyšší produktivity práce s mnohem lepšími finančními výsledky. Hodnota nerozděleného zisku přesáhne 200 mil. Kč.

Hlavním zákazníkem byl Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost, dále partner v Austrálii, společnost Yarra Trams, operátor dopravního podniku v Melbourne, Victoria, dále Plzeňské městské dopravní podniky, a.s. za fantastický výsledek vděčíme kvalitní spolupráci se stavebními firmami TSS Grade, Eurovia, ZUE Poland, Strabag, Swietelsky, DS Brno, Chládek a Tintéra Pardubice, Strabag Rail, Matthäi a MIT Germany, Colas CZ a několika dalším. Projekty, které jsme spolu realizovali slouží lidem, mají vysokou užitnou a společenskou hodnotu.

Rok 2022 měl i své stinné stránky, a nebylo jich málo. Nekončící exploze cen vstupních materiálů, trvalý nedostatek kvalifikovaných pracovníků ve výrobě, neradostná situace na mezinárodní geopolitické scéně nás připravila o složitě získané trhy, postupné pády dodavatelů, výpadky celých skupin materiálů. Dekádu zadělávaná energetická krize vypukla naplno a přinutila nás změnit strategické plány. Přesun investiční pozornosti od dalšího rozvoje produktivity práce v zavedení vyšší automatizace k výraznému snížení energetické náročnosti výroby je nezbytností, kterou společnost musela podstoupit. Investice do nových výkonnějších zařízení se posunula v čase, nevzdáme se jí, je klíčem k budoucí prosperitě fabriky.

Klíčovou investiční aktivitou roku 2022, s přesahem do roku 2023 je vlastní fotovoltaická elektrárna na všech střechách fabriky o celkovém instalovaném výkonu 996kWp. Pokryje 100% vlastní spotřeby ve světelných dnech s možností prodeje přebytků do sítě.

Rok 2022 byl zajímavým, náročným a úspěšným rokem společnosti Pražská strojírna a.s. Soustředili jsme se na kvalitu své produkce, bezpečné pracovní prostředí pro naše spolupracovníky, účinný, rychlý a bezvadný servis pro naše zákazníky, včasné plnění závazků za našimi dodavateli a partnery. Pokračujeme v inovacích, vývoji nových produktů, snižování energetické zátěže a spotřebování zdrojů z životního prostředí. Plníme přijatou strategii, investiční i obchodní plán. Plně jsme se adaptovali na nové, změněné podmínky v domácí i globální společnosti.

Pražská strojírna a.s. je kvalitním výrobcem, spolehlivým partnerem, oceňovaným zaměstnavatelem a výrazným členem komunity Vinoře. O udržení své dobré pověsti budeme bojovat tvrdě, ale férovně.

Pražská strojírna a.s. je hrdá dcera Dopravního podniku hlavního města Prahy.

Děkujeme akcionáři, obchodním a dalším partnerům a pracovníkům společnosti za rok 2022.

V Praze, dne 30.03.2023.

  
Robert MASAROVIČ, MSc, MBA, DBA, LL.M.  
předseda představenstva



## Obsah

Základní údaje .....	4
Předmět podnikání společnosti.....	4
Podnikatelská činnost.....	5
Vývoj a inovace výrobků .....	6
Brusný stroj AT2200-12E.....	11
Systém zajišťování kvality, management systému environmentální ochrany a management systému BOZP ..	12
Předpoklad na rok 2023 .....	13
Rozvaha v plném rozsahu.....	14
Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu .....	16
Přehled o změnách vlastního kapitálu .....	17
Výkaz o peněžních tocích .....	18
Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2022 .....	19
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 .....	36
Prohlášení statutárního orgánu .....	40
Vyjádření dozorčí rady k účetní závěrce za rok 2022.....	41



## Základní údaje

Název společnosti: Pražská strojírna a.s.  
IČO: 60193298  
se sídlem: Praha 9 – Vinoř, Mladoboleslavská 133, PSČ 190 17  
zapsaná: v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze  
oddíl B, vložka 2318  
tel.: +420 284 810 852  
fax: +420 284 820 493

Orgány společnosti platné k 31. 12. 2022

## Představenstvo

Róbert Masarovič, MSc, MBA, DBA, LL.M.  
Ing. Jiří Dedeck  
Ing. Marek Polický

předseda představenstva  
člen představenstva  
člen představenstva

Dozorčí rada

Ing. Petr Witowski  
Ing. Jiří Pařízek  
PhDr. Jiří Špička  
Ing. Miroslav Penc, Ph.D.  
Ing. Milan Valenta

předseda dozorčí rady  
místopředseda dozorčí rady  
člen dozorčí rady  
člen dozorčí rady  
člen dozorčí rady

Počet zaměstnanců průměrný přeypočtený za běžné období 2022 je 107.

## Předmět podnikání společnosti

- A Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
  - B Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektrických a telekomunikačních zařízení
  - C Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
  - D Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
  - E Kovářství a podkovářství
  - F Obráběčství
  - G Klempířství a oprava karoserií
  - H Zámečnictví, nástrojářství
  - I Zednictví – přerušení od 16. 8. 2017 do 31. 12. 2027
  - J Provádění staveb, jejich změn a odstraňování – přerušení od 16. 8. 2017 do 31. 12. 2027
  - K Projektová činnost ve výstavbě



## Podnikatelská činnost

Pražská strojírna a.s. dosáhla v roce 2022 celkový obrat 513 mil. Kč.

Jedná se o nejvyšší obrat v historii společnosti, při navýšení o 9,2% oproti roku 2021.

Celkový podíl našeho obratu pro hl.m. Prahu včetně dodávek pro stavební firmy činil 53,8%. K největším akcím pro DPP patřily: RTT Anděl, RTT Modřanská, RTT Poděbradská – před vozovnou Hloubětín a RTT Újezd.

Dodávky pro stavební společnosti v rámci investičních akcí tvořily z celkového obratu 9,5 %. Kličovou akcí byla výstavba nové tramvajové smyčky u Depa Hostivař pro společnost Eurovia CS.

Nejvýznamnější akcí společnosti na tuzemském trhu kromě Prahy bylo pokračování dodávek kolejových konstrukcí a výhybek pro novou vozovnu Slovany v Plzni pro společnost TSS Grade. Objem dodávek činil ca. 44 mil. Kč.

Do Liberce jsme dodávali kolejové konstrukce pro RTT Liberec – Jablonec v objemu 28 mil. Kč pro společnosti Swietelsky a Chládek a Tintěra Pardubice.

Dalším velkým úspěchem na tuzemském byly dodávky pro DS Brno, dále pak pro Liberec a Olomouc.

Podíl mimopražského domácího trhu činil 21,5 %, v absolutním objemu 111 mil. Kč.

Zahraniční obchod Pražské strojírny a.s. činil v roce 2022 23% z celkových tržeb společnosti v objemu ca. 119 mil. Kč.

V zahraničním obchodě byly nejvýznamnější opět dodávky do Austrálie, a to v objemu 46 mil. Kč.

Dále v pořadí podle objemu následovaly země: Německo (Hannover, Berlín, Kolín na Rýnem, Frankfurt nad Mohanem), Polsko (Štětín, Wrocław, Krakow), Slovensko (Bratislava) v objemech mezi 10 mil. Kč až 40 mil. Kč.

Pražská strojírna a.s. dále dodávala v roce 2022 do následujících států – seřazeno podle objemů: Švédsko, Bulharsko, Estonsko a Jižní Korea (nové teritorium).

V oblasti strojního navařování a broušení, kterou Pražská strojírna a.s. vykonává od roku 2015, bylo dosaženo tržeb ve výši téměř 78 mil. Kč, z toho 3,5% bylo mimo Prahu a to pro města Liberec a Plzeň. Zbyvajících 96,5% tvoří broušení pro JDCM a broušení a navařování pro JDCT (DP Praha).



## Vývoj a inovace výrobků

### Projekt č.1

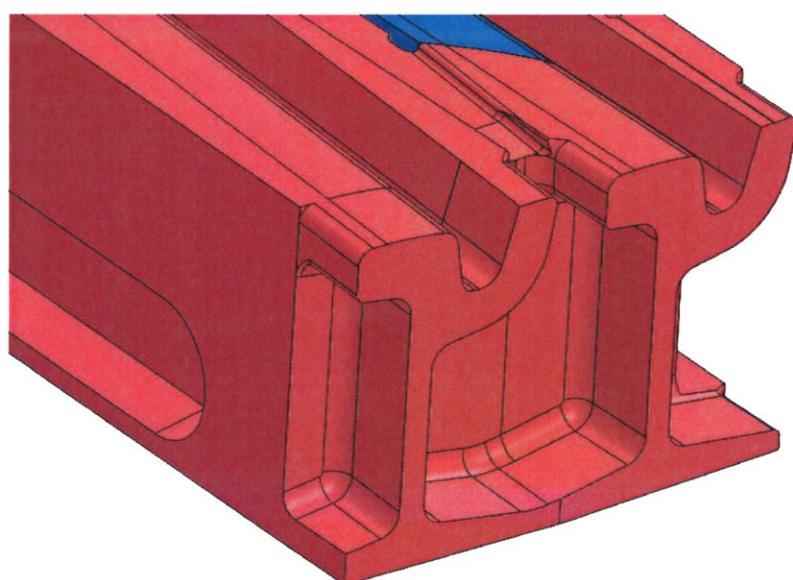
Nová generace univerzální blokové tramvajové výměny R50 pro tuzemský trh

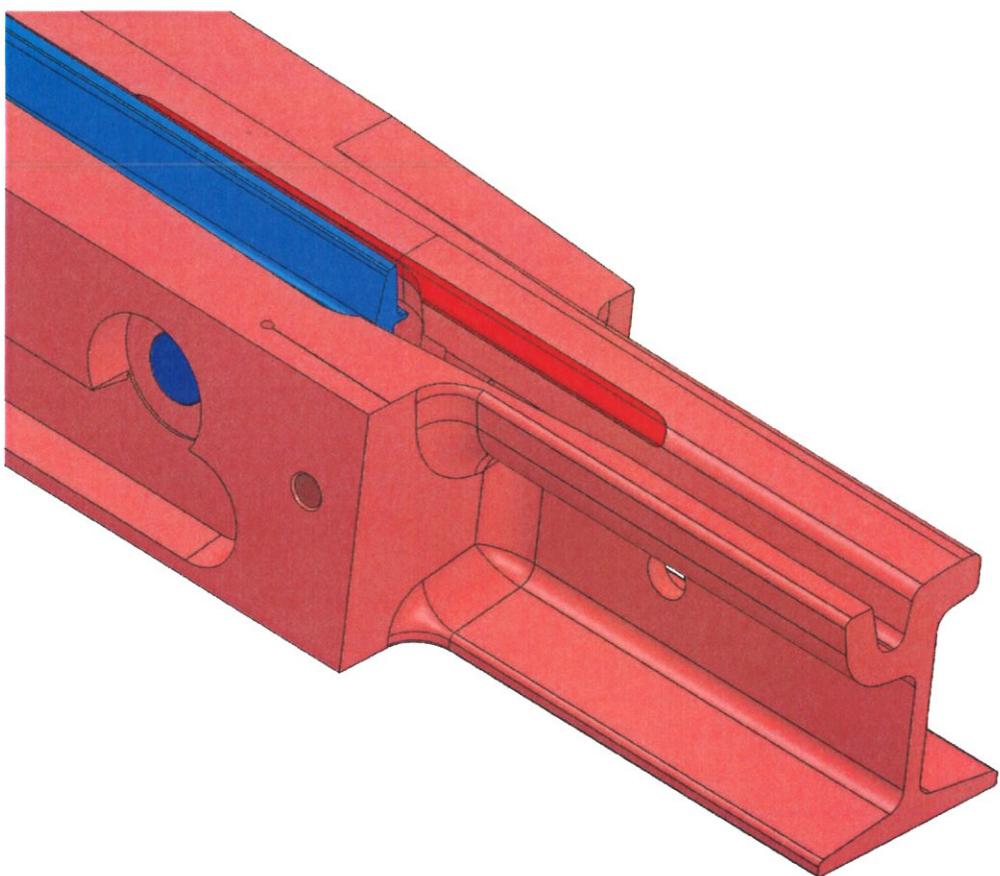
Pražská strojírna inovovala v roce 2022 blokovou výměnu R50-NT1, která je nejčastěji vyráběným typem výměny. Nový model zohledňuje a řeší všechny známé výrobní a provozní nedostatky dosud vyráběného typu. Zajišťuje delší životnost a hladší průjezd.



Obrázek 1: Inovovaná výměna zabudovaná v trati

Pro rok 2023 je připravena výrobní varianta s reprofilací klepet, která umožní v budoucnosti jednodušší svařování blok-kolej, případně automatizaci svařování.





Obrázek 2+3: Výměna s koncovými reprofilacemi



Obrázek 4: Zkouška přivaření klepet na reprofilace na vzorku

## Projekt č.2

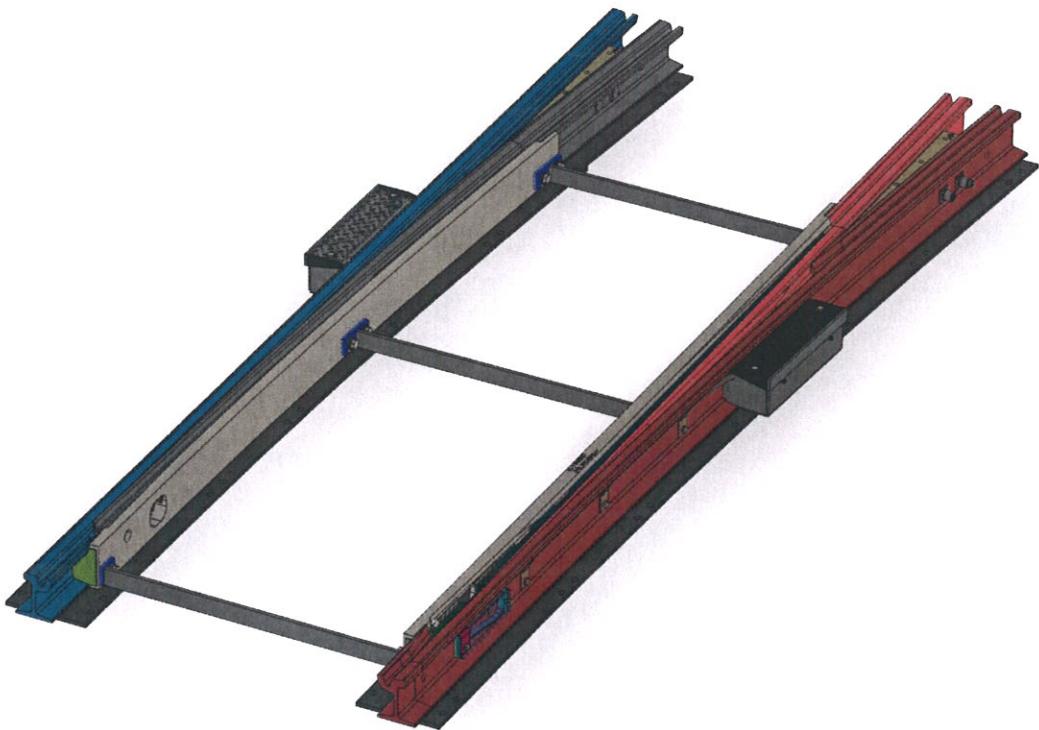
Optimalizace vazby dvojkolí–kolej v podmírkách tramvajového provozu DPP.

V roce 2020 byl ve spolupráci s Univerzitou Pardubice, Dopravní fakultou Jana Pernera a Dopravním podnikem hlavního města Praha a.s. zahájen výzkumný projekt Optimalizace vazby dvojkolí–kolej v podmírkách tramvajového provozu DPP. Projekt je v současnosti naplánován do konce roku 2023. Jedním z hlavních cílů projektu je vypracování tabulky příčných rozměrů pro podmínky DPP dle metodiky VDV.

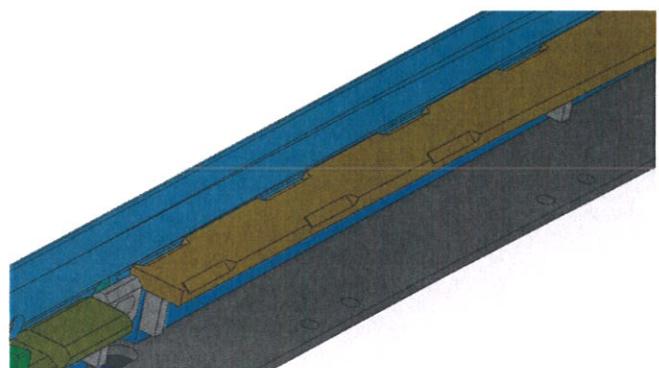
## Projekt č.3

Nová svařovaná výměna R50 pro tuzemský trh (PALAČÁK)

V roce 2022 byl připraven návrh a zpracovaná dokumentace pro výrobu prototypu nové svařované výměny pro tuzemsko. Stávající konstrukce se vyznačuje omezenou životností v oblasti šroubových spojů, kde dochází k degradaci a uvolnění. To může mít za následek uvolnění části výměny od podkladového plechu a vzniká tím potřeba složitého servisního zásahu. V novém provedení je navrženo nahradit stávající šroubové spoje svary a zajistit tak vyšší tuhost konstrukce, jednodušší postup montáže a prodloužení životnosti.



Obrázek 5: Návrh svařované výměny

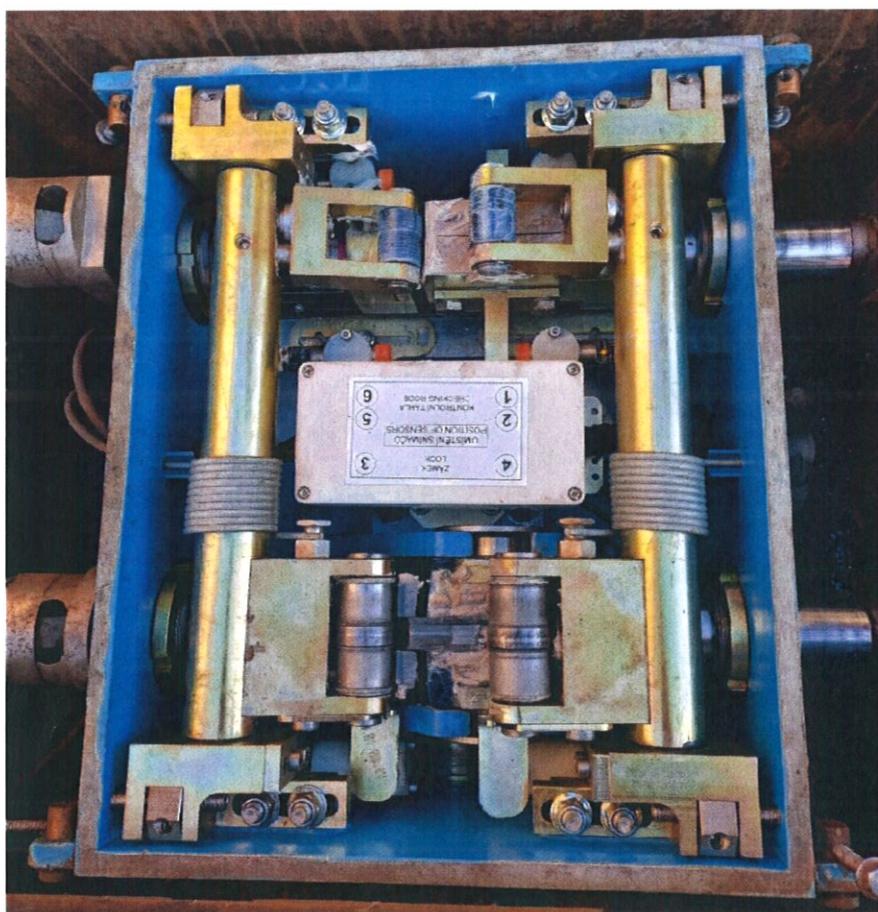


Obrázek 6: Vybráni v kluzné desce pro umístění svarů

#### Projekt č.4

##### Inovovaná výhybková skříň ZZK-75

V roce 2022 probíhalo dlouhodobé testování inovované výhybkové skříně na Senovážném náměstí v Praze. Po roce v provozu na frekventovaném místě nebyly shledané žádné nedostatky a všechny šroubovové spoje plnily bezpečně svoji funkci. Nové řešení poskytuje lepší silové poměry zlamovacího mechanizmu, jednodušší seřízení za použití několika klíčů a odstraňuje některé nedostatky, které vyžadují složitější servisní zásah. U částí dílů bylo odstraněno svařování a celý proces výroby se zrychlil.



Obrázek 7: ZZK-75 zabudovaný ve výměně na Senovážném náměstí



Obrázek 8: Detail nové konstrukce zamykacích kontrolních kamenů

## Brusný stroj AT2200-12E

Rok 2022 se nesl v duchu běžného provozu. Posádka bez problémů samostatně spolupracovala se složkami DPP v rámci provozního systému na trati tramvajové a zejména na trati speciální, která je do značné míry specifická. V rámci provozu vozidla se vyskytly běžné provozní závady rotačních částí brusných hlav, způsobené opotřebením materiálu, které byly promptně vyřešeny výměnou komponentů. Na složitější závadu týkající se polovodičové součástky ovládání byla přivolána servisní skupina od společnosti AUTECH a Zweiweg (výrobci). Tým s brusným vozidlem odpracoval během tohoto období 164 směn na trati speciální a 55 směn na trati tramvajové.



Obrázek 7 Brousící vozidlo AT 2200-12E

# Systém zajišťování kvality, management systému environmentální ochrany a management systému BOZP

Pražská strojírna a.s. disponuje 3 certifikáty ISO:

- A ISO 9001:2015 (osvědčení o systému zajišťovaní kvality) – Navrhování, výroba, montáž a renovace kolejových konstrukcí, včetně jejich příslušenství, ocelových konstrukcí a systémů pro ovládání výměn. Výroba a renovace náhradních dílů pro tramvaje. Obrábění kovů.
- B ISO 14001:2015 (osvědčení o managementu systému environmentální ochrany) – Navrhování, výroba, montáž a renovace kolejových konstrukcí včetně jejich příslušenství, ocelových konstrukcí a systémů pro ovládání výměn. Výroba a renovace náhradních dílů pro tramvaje. Obrábění kovů.
- C ISO 45001:2018 (osvědčení o managementu systému BOZP) – Navrhování, výroba, montáž a renovace tramvajových konstrukcí, včetně jejich příslušenství, ocelových konstrukcí a systémů pro ovládání výměn. Výroba a renovace náhradních dílů pro tramvaje. Obrábění kovů.
- D ISO 37301:2021 (osvědčení o managementu systému Compliance) – Navrhování, výroba, montáž a renovace tramvajových konstrukcí, včetně jejich příslušenství, ocelových konstrukcí a systémů pro ovládání výměn. Výroba a renovace náhradních dílů pro tramvaje. Obrábění kovů. Rekonstrukce tramvajových svršků.



## Předpoklad na rok 2023

- A Udržení vysoké produktivity práce a taktu výroby
- B Pokračování ve zvyšování automatizace ve výrobních operacích
- C Trvalé zvyšování kvality produkce
- D Zavedení inovací a vývojové produkce do praxe (konstrukce, navařování a broušení kolejnic)
- E Tržby min. 515 mil. Kč
- F Udržení EBITDA na úrovni nad 15%
- G Upevnění pozic na nově získaných teritoriích a jejich rozšíření – zejména Německo, Austrálie a Polsko
- H Udržení zdraví pracovníků
- I Nábor nových pracovníků za pracovníky odcházející na zasloužený odpočinek



## Rozvaha v plném rozsahu

ROZVAVA v plném rozsahu		Pražská strojírna a. s. ICO 60193298		
		Mladoboleslavská 133 Praha 9 - Vinoř 19 017		
ke dni 31.12.2022 (v celých tisicích Kč)				
		Běžné účetní období	Minulé účetní období	
		Brutto	Korekce	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>858 635</b>	<b>-286 862</b>	<b>571 673</b>
<b>A.</b>	<b>POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL</b>	0	0	0
<b>B.</b>	<b>DLOUHODOBY MAJETEK</b>	<b>516 466</b>	<b>-258 973</b>	<b>257 493</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nemotný majetek</b>	<b>11 540</b>	<b>-11 226</b>	<b>314</b>
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			458
2.	Ocenitelná práva	<b>11 540</b>	<b>-11 226</b>	<b>314</b>
1.	Software	11 540	-11 226	314
2.	Ostatní ocenitelná práva			458
3.	Goodwill			
4.	Ostatní dlouhodobý nemotný majetek			
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nemotný majetek a nedokončený dlouhodobý nemotný majetek	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nemotný majetek			0
2.	Nedokončený dlouhodobý nemotný majetek			
hospodaření minulých let				
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>504 926</b>	<b>-247 747</b>	<b>257 179</b>
1.	Pozemky a stavby	<b>223 862</b>	<b>-95 338</b>	<b>128 524</b>
1.	Pozemky	33 819		33 819
2.	Stavby	190 043	-95 338	94 705
2.	Hmotné movité věci a jejich soubody	264 310	-152 409	111 901
3.	Ocenňovací rozdíl k nabýtému majetku			125 659
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0
1.	Pěstitelecké celky trvalých porostů			
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny			
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek			
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	<b>16 754</b>	0	<b>16 754</b>
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	240		240
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16 514		16 514
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba			
2.	Zárukýky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba			
3.	Podíly - podstatný vliv			
4.	Zárukýky a úvěry - podstatný vliv			
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly			
6.	Zárukýky a úvěry - ostatní			
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek			
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
C.	<b>OBEZNÁ AKTIVA</b>	<b>340 444</b>	<b>-27 889</b>	<b>312 665</b>
C. I.	<b>Zásoby</b>	<b>178 493</b>	<b>-1 230</b>	<b>177 263</b>
1.	Materiál	96 945	-64	96 881
2.	Nedokončená výroba a polotovary	45 639		45 639
3.	Výrobky a zboží	<b>35 909</b>	<b>-1 166</b>	<b>34 743</b>
1.	Výrobky	35 909	-1 166	34 743
2.	Zboží			32 855
4.	Maďa a ostatní zvířata a jejich skupiny			
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby			
C. II. 1.	<b>Pohledávky</b>	<b>107 314</b>	<b>-26 659</b>	<b>80 655</b>
C. II. 1.	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>2 679</b>	0	<b>2 679</b>
1.	Pohledávky z obchodních vztahů			
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba			
3.	Pohledávky - podstatný vliv			
4.	Odloučená daňová pohledávka	2 679		2 679
5.	Pohledávky ostatní	0	0	0
1.	Pohledávky za společníky			
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy			
3.	Dohadné účty aktivní			
4.	Jiné pohledávky			
C. II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>104 635</b>	<b>-26 659</b>	<b>77 976</b>
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	62 640		62 640
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba			38 705
3.	Pohledávky - podstatný vliv			
4.	Pohledávky - ostatní	<b>41 995</b>	<b>-26 659</b>	<b>15 336</b>
1.	Pohledávky za společníky			
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			
3.	Stát - daňové pohledávky	6 334		6 334
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	6 428		6 428
5.	Dohadné účty aktivní			4 198
6.	Jiné pohledávky	29 233	-26 659	2 574
322				
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba			
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek			
C. IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>54 637</b>	0	<b>54 637</b>
1.	Peněžní prostředky v pokladně	221		221
2.	Peněžní prostředky na účtech	54 416		54 416
D.	<b>ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV</b>	<b>1 626</b>	0	<b>1 626</b>
1.	Náklady příštích období	1 611		1 611
2.	Komplexní náklady příštích období	14		14
3.	Příjmy příštích období			0



**ROZVAVA**  
v plném rozsahu

ke dni 31.12.2022

(v celých tisicích Kč)

Pražská strojírna a. s.  
IČO 60193298

Mladoboleslavská 133  
Praha 9 - Vinoř  
19 017

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>571 673</b>	<b>486 683</b>
<b>A. VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>359 814</b>	<b>327 066</b>
A. I. <b>Základní kapitál</b>	157 594	157 594
1. Základní kapitál	157 594	157 594
2. Vlastní podíly (-)		
3. Změny základního kapitálu		
A. II. <b>Ážio a kapitálové fondy</b>	0	0
1. Ážio	0	0
2. Kapitálové fondy		
1. Ostatní kapitálové fondy		
2. Ocenovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3. Ocenovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
hospodaření minulých let		
A. III. <b>Fondy ze zisku</b>	24	14
1. Ostatní rezervní fondy		
2. Statutární a ostatní fondy	24	14
A. IV. <b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	168 647	133 802
1. Nerozdělený zisk minulých let	168 647	133 802
2. Neuhrazená ztráta minulých let (-)		
3. Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V. <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	33 549	35 645
A. VI. <b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	0	0
<b>B. + C. CIZÍ ZDROJE</b>	<b>206 891</b>	<b>166 173</b>
B. <b>Rezervy</b>	3 933	3 862
1. Rezerva na důchody a podobné závazky		
2. Rezerva na daň z příjmů		
3. Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4. Ostatní rezervy	3 933	3 862
C. <b>Závazky</b>	<b>201 958</b>	<b>151 311</b>
C. I. <b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>62 796</b>	<b>78 723</b>
1. Vydané dluhopisy	0	0
2. Vyměnitelné dluhopisy		
3. Ostatní dluhopisy		
2. <b>Závazky k účtovým institucím</b>	<b>62 796</b>	<b>78 723</b>
3. <b>Dlouhodobé přijaté zálohy</b>		
4. <b>Závazky obchodních vztahů</b>		
5. <b>Dlouhodobé směnky k úhradě</b>		
6. <b>Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba</b>		
7. <b>Závazky - podstatný vliv</b>		
8. <b>Odrožený drahový závazek</b>		
9. <b>Závazky - ostatní</b>	0	0
1. <b>Závazky ke společníkům</b>		
2. <b>Dohadné účty pasivní</b>		
3. <b>Jiné závazky</b>		
C. II. <b>Krátkodobé závazky</b>	<b>139 162</b>	<b>72 588</b>
1. <b>Vydané dluhopisy</b>	0	0
1. <b>Vyměnitelné dluhopisy</b>		
2. <b>Ostatní dluhopisy</b>		
2. <b>Závazky k účtovým institucím</b>	50 456	31 956
3. <b>Krátkodobé přijaté zálohy</b>	43 886	9 768
4. <b>Závazky obchodních vztahů</b>	27 613	18 859
5. <b>Krátkodobé směnky k úhradě</b>		
6. <b>Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba</b>		
7. <b>Závazky - podstatný vliv</b>		
8. <b>Závazky - ostatní</b>	17 207	12 005
1. <b>Závazky ke společníkům</b>		
2. <b>Krátkodobé finanční výpomoci</b>		
3. <b>Závazky k zaměstnancům</b>	5 215	5 205
4. <b>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</b>	3 021	2 959
5. <b>Stát - daňové závazky a dotace</b>	6 091	707
6. <b>Dohadné účty pasivní</b>	2 521	2 572
7. <b>Jiné závazky</b>	359	562
<b>D. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV</b>	<b>5 968</b>	<b>4 455</b>
1. <b>Výdaje příštích období</b>	5 535	4 073
2. <b>Výnosy příštích období</b>	433	382

Sestaveno dne: 09.03.2023	Jméno a podpis statutárního orgánu:  Róbert Masarovič, MSc., MBA, DBA, LL.M. předseda představenstva
	Ing. Jiří Dedeček, člen představenstva



## Výkaz zisků a ztráty v plném rozsahu

<b>VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY</b> v plném rozsahu (v druhovém členění)		Pražská strojírna a. s. IČO 60193298	
za období končící k 31.12.2022		Mladoboleslavská 133 Praha 9 - Vinoř 19 017	
(v celých tisicích Kč)			
	Běžné účetní období	Minulé účetní období	
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	512 451	467 862	
II. Tržby za prodej zboží	684	2 064	
A. Výkonová spotřeba	321 938	303 514	
1. Náklady vynaložené na prodané zboží	650	1 868	
2. Spotřeba materiálu a energie	200 681	178 602	
3. Služby	120 607	123 044	
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-1 444	-9 626	
C. Aktivace (-)	-301	-2 184	
D. Osobní náklady	111 341	106 230	
1. Mzdové náklady	79 055	75 813	
2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	32 286	30 417	
k hospod.	1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	26 712	25 551
	2. Ostatní náklady	5 574	4 866
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	28 768	30 247	
1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	32 706	30 792	
1. 1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	35 206	30 792	
2. 2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-2 500	0	
2. 3. Úpravy hodnot zásob	-3 931	-50	
3. Úpravy hodnot pohledávek	-7	-495	
III. Ostatní provozní výnosy	10 835	10 253	
1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	341	778	
2. Tržby z prodaného materiálu	5 001	4 120	
3. Jiné provozní výnosy	5 493	5 355	
F. Ostatní provozní náklady	15 856	5 647	
1. Žůstková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	0	
2. Žůstková cena prodaného materiálu	8 230	3 079	
3. Daně a poplatky	639	753	
4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	72	-3 434	
5. Jiné provozní náklady	6 915	5 249	
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	47 812	46 351	
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0	
1. Výnosy z podílu - ovládaná nebo ovládající osoba			
2. Ostatní výnosy z podílu			
G. Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0	
V. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0	
1. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba			
2. Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku			
H. Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0	
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	80	0	
1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	80		
2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy			
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0	
J. Nákladové úroky a podobné náklady	6 113	1 375	
1. Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba			
2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	6 113	1 375	
VII. Ostatní finanční výnosy	2 714	2 479	
K. Ostatní finanční náklady	3 203	3 811	
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-6 522	-2 707	
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	41 290	43 644	
L. Daň z příjmů	7 741	7 999	
1. Daň z příjmu splatná	4 051	7 043	
2. Daň z příjmu odložená (+/-)	3 690	956	
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	33 549	35 645	
M. Převod podílu na výsledek hospodaření společníkům (+/-)			
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	33 549	35 645	
* Čistý obrat za účetní období	526 764	482 658	

Sestaveno  
dne:  
09.03.2023  
Jméno a podpis statutárního orgánu:  
Róbert Masarovič, MSc., MBA., DBA., LL.M. předseda představenstva

Ing. Jiří Dedecký, člen představenstva



## Příloha 2 - PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni  
31.12.2022  
(v celých tisících Kč)

	Stav k 31.12.2020	Zvýšení (+) k 31.12.2021	Snižení (-) k 31.12.2021	Stav k 31.12.2021	Zvýšení (+) k 31.12.2022	Snižení (-) k 31.12.2022	Stav k 31.12.2022
Počet akcií	12 900			12 900			12 900
Základní kapitál	157 594			157 594			157 594
Vlastní podíl							
Změny základního kapitálu							
Ažio							
Ostatní kapitálové fondy							
Ocenovací rozdíly z přecenění projektu a závazků							
Ocenovací rozdíly z přecenění i při přeměněních obchodních korporací							
Rozdíly z přeměny obchodních korporací							
Rozdíly z ocenění i při přeměnách obchodních korporací							
Ostatní rezervní fondy	71	701	-758	14	800	-790	24
Statutární a ostatní fondy	87 992	45 810		133 802	34 845		168 647
Nerozdělený zisk / minulých let	0			0			0
Neuhrazená ztráta minulých let	0			0			0
Jiný výsledek hospodaření minulých let	46 511	35 645	-46 511	35 645	33 549	-35 645	33 549
Rozhodnutí o zálohové výplati podílu na zisku	292 168	82 156	-47 269	327 055	69 194	-36 435	359 814
<b>Vlastní kapitál celkem</b>							

Sestaveno  
dne:  
09.03.2023

Jméno a podpis statutárního orgánu:



Robert Masárovic, MSc., MBA, DBA, LL.M. předseda představenství; Ing. Jiří Dedeček, člen představenstva

*[Handwritten signature over the stamp]*

## Výkazy o peněžních tocích

### Příloha 1 - PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Pražská strojírna a. s.  
IČO 60193298

Mladoboleslavská 133  
Praha 9 - Vinoř  
19 017

za období končící k 31.12.2022

(v celých tisicích Kč)

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>12 894</b>	<b>11 638</b>
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>41 290</b>	<b>43 644</b>
A.	1. Úpravy o nepeněžní operace	32 031	18 733
A.	1. 1. Odplasy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umorování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	32 706	30 792
A.	1. 2. Změna stavu opravných položek, rezerv	-6 367	-12 656
A.	1. 3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-341	-778
A.	1. 4. Výnosy z podílu na zisku (-)	0	0
A.	1. 5. Vyučtuované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	6 033	1 375
A.	1. 6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A	* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	73 321	62 377
A.	podaře Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	23 320	-12 747
A.	2. 1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-25 385	4 151
A.	2. 2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	68 087	-2 704
A.	2. 3. Změna stavu zásob (+/-)	-19 382	-14 194
A.	2. 4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0	0
A	** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	96 641	49 630
A.	3. Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-6 113	-1 375
A.	4. Přijaté úroky (+)	80	0
A.	5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky dané za minulá období (-)	-5 615	-20 820
A.	7. Přijaté podíly na zisku (+)	0	0
A	*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	84 993	27 435
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.	1. Výdaje spojené s nabýtím stálých aktiv	-26 874	-30 394
B.	2. Príjmy z prodeje stálých aktiv	341	778
B.	3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B	*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-26 533	-29 616
	<i>Peněžní toky z finanční činnosti</i>		
C.	1. Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-15 927	4 195
C.	2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-790	-758
C.	2. 1. Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ažia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C.	2. 2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.	2. 3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	0	0
C.	2. 4. Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.	2. 5. Přímé platby na vrub fondů (-)	-790	-758
C.	2. 6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k této nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	0	0
C	*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-16 717	3 437
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	41 743	1 256
R.	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>54 637</b>	<b>12 894</b>

Sestaveno  
dne:

09.03.2023

Róbert Masařovič, MSc., MBA, DBA, LL.M. předseda představenstva

Ing. Jiří Dedek, člen představenstva



# Pražská strojírna a.s.

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2022



## OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI.....	21
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	21
3.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLY .....	22
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek.....	22
b)	Dlouhodobý hmotný majetek.....	22
c)	Peněžní prostředky .....	23
d)	Zásoby .....	23
e)	Pohledávky .....	23
f)	Deriváty .....	23
g)	Vlastní kapitál .....	23
h)	Cizí zdroje .....	23
i)	Leasing.....	24
j)	Devizové operace .....	24
k)	Použití odhadů.....	24
l)	Účtování výnosů a nákladů .....	24
m)	Daň z příjmů.....	24
n)	Následné události.....	24
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	25
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč).....	25
b)	Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) .....	25
5.	ZÁSOBY.....	27
6.	POHLEDÁVKY .....	27
7.	OPRAVNÉ POLOŽKY.....	27
8.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY.....	27
9.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV .....	28
10.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	28
11.	REZERVY .....	28
12.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ.....	28
13.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY .....	29
14.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM A BANKOVNÍ ZÁRUKY.....	29
15.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV .....	30
16.	DERIVÁTY.....	30
17.	ODLOŽENÁ DAŇ.....	31
18.	LEASING .....	31
19.	VÝNOSY .....	32
20.	OSOBNÍ NÁKLADY .....	33
21.	INFORMACE O TRANSAKCIích SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI .....	33
22.	VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ .....	33
23.	VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY .....	34
24.	OSTATNÍ SKUTEČNOSTI.....	34
25.	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI .....	34
26.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	35



## **1. POPIS SPOLEČNOSTI**

Pražská strojírna a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která sídlí v Praze 9 – Vinoři, Mladoboleslavská 133, PSČ 19017, Česká republika, identifikační číslo 60193298. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 2318.

Hlavním předmětem činnosti je vývoj a výroba kolejových konstrukcí a výhybkových systémů pro tramvajovou dopravu. Kompletní servis výhybkových systémů je doplněn o další komplementy, jako jsou tramvajové výměny s pružnými výmennými jazyky v různých modifikacích podle požadavků zákazníka, vytápění výměn, odvodnění tratí a ostatní strojirenská výroba.

Společnost dále poskytuje strojní navařování a broušení kolejnic.

**Jediný akcionář:**

Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost, IČ:00005886, Praha 9, Sokolovská 217/42, PSČ 19022

**Statutární orgán – představenstvo:**

Předseda představenstva:

Róbert Masarovič, MSc, MBA, DBA, LL.M.

Členové představenstva:

Ing. Jiří Dedecký

Ing. Marek Polický

**Dozorčí rada:**

Předseda dozorčí rady: Ing. Petr Witowski

Místopředseda dozorčí rady: Ing. Jiří Pařízek

Členové dozorčí rady:

Ing. Milan Valenta

Ing. Miroslav Penc, Ph.D.

PhDr. Jiří Špička

V roce 2022 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

## **2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Přiložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2022 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).



### **3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLY**

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2022 a 2021 jsou následující:

#### **a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2022 a 2021 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

##### Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Software	3

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Údržba se účtuje do nákladů.

#### **b) Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

##### Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Budovy a stavby	30
Stroje a zařízení (3. daň sk.)	10
Stroje a zařízení (2. daň sk.)	5
Nábytek	5
Dopravní prostředky	5
Výpočetní a kancelářská technika	3



Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd.

### c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

### d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu (materiál, mzdy, kooperace).

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

### e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

### f) Deriváty

Zajišťovací deriváty jsou uzavřeny za účelem řízení měnového rizika. V přiložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků. K rozvahovému dni se deriváty přečeňují na reálnou hodnotu.

### g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Na základě rozhodnutí valné hromady o rozdělení zisku vytváří společnost sociální fond (dle stanov společnosti).

### h) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.



Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

#### i) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

#### j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

#### k) Použití odhadů

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

#### l) Účtování výnosů a nákladů

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

#### m) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomocí platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

#### n) Následné události

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



#### 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

##### a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

###### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	11 438	-	-	102	11 540
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	102	-	-102	-
Celkem 2022	11 438	102	-	-	11 540
Celkem 2021	11 130	308	-	-	11 438

###### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	-10 980	-246	-	-	-	-11 226	-	314
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkem 2022	-10 980	-246	-	-	-	-11 226	-	314
Celkem 2021	-10 700	-280	-	-	-	-10 980	-	458

Souhrnná výše nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2022 v pořizovacích cenách 1 338 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 1 276 tis. Kč).

##### b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

###### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	33 700	-	-	119	33 819
Stavby	189 787	-		256	190 043
Stroje, přístroje a zařízení (vč. aut)	259 816	-	-8 001	12 495	264 310
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	140	7 750	-7 650	-	240
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	212	29 172	-	-12 870	16 514
Celkem 2022	483 655	36 922	- 15 651	-	504 926
Celkem 2021	469 469	49 124	- 34 938	-	483 655

Nedokončený dlouhodobý majetek k 31.12.2022 činí 16 514 tis. Kč. Z toho 16 232 tis. Kč činí prostředky vynaložené v souvislosti s pořízením fotovoltaické elektrárny s termínem realizace v roce 2023.

Společnost v r. 2022 provedla nákup obráběcího centra MCV 1270 POWER. Celková pořizovací cena obráběcího centra činila 5 705 tis. Kč (vč. vedlejších pořizovacích nákladů). Financování nákupu bylo provedeno formou dlouhodobého úvěrového financování (ČSOB Leasing).



Společnost v r. 2017 provedla nákup dvou-cestného brousícího vozidla AT 2200-12E s brousicí jednotkou kolejí typ IAT 2212 za celkovou kupní cenu 4.059 tis. CHF (88.983 tis. Kč). Brousící vozidlo (dále jen též i jako „brousící stroj“ či „stroj“) bylo nakoupeno zejména pro broušení kolejového svršku pro klíčového zákazníka Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost (DPP), a to zejména v provozu metra. Využití tohoto stroje se původně opíralo o uzavřený 10letý smluvní vztah s DPP, který odpovídá předpokládané životnosti stroje. Celková pořizovací cena brousícího vozidla činila 91.530 tis. Kč (vč. vedlejších pořizovacích nákladů).

S ohledem na nejistoty a rizika související s náklady na údržbu a opravy brousícího stroje v průběhu jeho provozu a životnosti, rozhodlo Představenstvo společnosti o vytvoření opravné položky ve výši 10 mil. Kč, která byla zaúčtována již do účetní závěrky období roku 2017 a snižovala pořizovací cenu stroje. K 31.12.2021 byla na základě rozhodnutí představenstva ponechána opravná položka již jen ve výši 2,5 mil. Kč. K 31.12.2022 byla na základě rozhodnutí představenstva s ohledem na úroveň dosahovaných ekonomických benefitů z jeho využívání v období let 2021 a 2022, jakož i s ohledem na očekávaný rozsah jeho využívání k dosahování tržeb v období roku 2022, opravná položka k brousícímu stroji zcela rozpuštěna (k 31.12.2021: 2,5 mil. Kč).

#### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPŘÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	33 819
Stavby	-89 131	-6 207	-	-	-	-95 338	-	94 705
Stroje, přístroje a zařízení (vč. aut)	-131 657	-28 753	-	8 001	-	-152 409	-	111 901
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	240
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	16 514
Celkem 2022	-220 788	-34 960	-	8 001	-	-247 747	-	257 179
Celkem 2021	-206 176	-30 512	-	15 900	-	-220 788	-2 500	260 367

K 31. 12. 2022 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 22 065 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 21 139 tis. Kč).

K 31. 12. 2022 je majetek (pozemky a budovy) v pořizovací ceně 223 862 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 223 487 tis. Kč) a zůstatkové hodnotě 128 524 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 134 356 tis. Kč) zastaven na krytí bankovních závazků u KB dle Smluv o zástavě nemovitosti ze dne 27. 12. 2017, 14.8.2018 a 30.7.2019 (viz. bod 14 Přílohy).



## 5. ZÁSOBY

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob materiálu a výrobků se snižuje prostřednictvím účtů opravných položek, které se v přiložené rozvaze vykazují ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě rozboru stáří a upotřebitelnosti zásob (viz. bod 7 Přílohy).

## 6. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2022: 0 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 0 Kč).

K 31. 12. 2022 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 26 659 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 26 666 tis. Kč).

K významným pohledávkám po lhůtě splatnosti více než 180 dní patří pohledávka vůči Ing. Vladimíru Říhovi ve výši 26 659 tis. Kč (viz. bod 23 Přílohy).

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2022 pohledávky ve výši 0 tis. Kč (v roce 2021: 0 tis. Kč).

Pohledávky za spřízněnými stranami (viz. bod 20 Přílohy).

## 7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6 Přílohy).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
dłouhodobému majetku	2 500	-	2 500	-2 500	-
zásobám	5 212	-51	5 161	-3 931	1 230
pohledávkám – zákonné	-	-	-	-	-
pohledávkám – ostatní	27 161	-495	26 666	-7	26 659

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

Opravná položka k ostatním pohledávkám ve výši 26 659 tis. Kč byla vytvořena k nedobytné pohledávce vůči Ing. Vladimíru Říhovi (viz. bod 23 Přílohy).

## 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Komerční banky, a. s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 60 000 tis. Kč. K 31. 12. 2022 činil záporný zůstatek tohoto účtu 0 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 12 547 tis. Kč) a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím (viz. bod 14 Přílohy).

Společnost má dále otevřený revolvingový účet u Komerční banky, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 30 000 tis. Kč. K 31. 12. 2022 činil záporný zůstatek tohoto účtu 30 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 0 tis. Kč).



## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především časové rozlišení leasingových splátek, pojistné, licence a servisní podporu a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z:

- a. 12 717 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 10 000,- Kč
- b. 83 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 128 000,- Kč
- c. 100 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 198 000,- Kč

Sociální fond je určen především na zaměstnanecký benefit - příspěvek na sport a kulturu.

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 18. 5. 2021 a 17.5.2022, bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2020 a rozdělení zisku za rok 2021 (v tis. Kč):

Zisk roku 2020	56 511	Zisk roku 2021	35 645
Převod do nerozděleného zisku min. let	-45 810	Převod do nerozděleného zisku min. let	-34 845
Převod do sociálního fondu	-701	Převod do sociálního fondu	-800
<b>Nerozdělený zisk k 31. 12. 2021</b>	<b>133 802</b>	<b>Nerozdělený zisk k 31. 12. 2022</b>	<b>168 647</b>
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2021	-	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2022	-

## 11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
Na daň z příjmu	14 710	-7 750	6 960	-2 598	4 362
Ostatní rezervy:					
Na odstupné	3 016	-1 200	1 816	-	1 816
Na ztrátové zakázky	-	-	-	-	-
Na nevyčerpanou dovolenou	1 582	-83	1 499	71	1 570
Na soc. a zdrav. poj. k doh. pol.	547	-	547	-	547
Na příp. domérky daňové kontroly	2 150	-2 150	-	-	-
Ostatní rezervy celkem:	7 295	-3 433	3 862	71	3 933

Společnost vytvořila k 31.12.2022 rezervu na daň z příjmu ve výši 4 362 tis. Kč (k 31.12.2021: 6 960 tis. Kč), která byla ve výkaze rozvahy snížena o uhrazené zálohy na daň z příjmu k 31.12.2022 ve výši 4 362 tis. Kč (k 31.12.2021: 6 960 tis. Kč).

## 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

Společnost neměla k 31. 12. dlouhodobé závazky z obchodních vztahů.

Dlouhodobé závazky vůči spřízněným stranám (viz. bod 20 Přílohy).



### 13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2022 závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 45 tis. Kč).

Společnost k 31. 12. 2022 eviduje 3 021 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Společnost k 31. 12. 2022 eviduje závazky z přijatých záloh od zákazníka KDR Victoria Pty Ltd trading as Yarra Trams

ve výši 5 934 tis. Kč. Záloha je evidována jako krátkodobá, jelikož nelze určit, v jaké výši a kdy bude zcela zúčtována.

Zálohy se týkají kolejnic (RI57A – VK), které si takto zákazník v r. 2016 předplatil na své budoucí zakázky, a zúčtovávají se postupně při každé fakturaci zakázky dle množství kolejnic, které příslušná zakázka obsahuje.

Dohadné účty pasivní zahrnují především odhad na mzdy, nevyfakturované služby a energie. Jejich výše je stanovena na základě smluv, zálohových faktur, předchozí fakturace.

Závazky vůči spřízněným stranám (viz. bod 20 Přílohy).

### 14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM A BANKOVNÍ ZÁRUKY

Banka	Termíny/ Podmínky	Úroková sazba	Celkový limit	31. 12. 2022	31. 12. 2021
				Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Komerční banka, a.s. (dále jen KB) – investiční úvěr	Měs.spl: 833tis.Kč, splat.:31.8.2027	3M PRIBOR+0,14% p.a.	96 500	46 496	56 497
KB – revolvingový úvěr	Spl.: 28.4.2022	1M PRIBOR+0,08% p.a.	30 000	30 000	-
KB – kontokorentní úvěr	Spl.: 28.4.2022	1M PRIBOR+0,08% p.a.	60 000	-	12 547
ČSOB Leasing – investiční úvěr	Měs.spl.: 405 tis.Kč, splat.: 5.10.2025	1,66% p.a.	23 296	13 438	18 032
ČSOB Leasing – investiční úvěr	Měs.spl.: 449 tis.Kč, splat.: 12.8.2026	2,67% p.a.	25 179	18 789	23 603
ČSOB Leasing – investiční úvěr	Měs.spl.: 3 tis.EUR, splat.: 14.12.2027	3,65% p.a.	4 529	4 529	-
Celkem				113 252	110 679
Splátka v následujícím roce – Krátkodobý závazek k úvěrovým institucím				50 456	31 956
Splátka v dalších letech – Dlouhodobý závazek k úvěrovým institucím				62 796	78 723

Závazky vůči Komerční bance a,s, jsou ze strany banky zajištěny ve prospěch Komerční banky a.s. zástavou celé nemovitosti, blankosměnkou a dále jsou uvedené závazky zajištěny (dle smlouvy o úvěru s Komerční bankou a.s.) zástavním právem k Dvou-cestnému brousícímu vozidlu AT 2200-12 E.

Investiční úvěry poskytnuté ČSOB Leasing, a.s. jsou zajištěny zajišťovacími převody vlastnického práva k oběma obráběcím centrům AXA VHC 50-9000XTS a zajišťovacím převodem vlastnického práva k obráběcímu centru MCV 1270 Power.

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2022 činily 6 113 tis. Kč (v roce 2021: 1 375 tis. Kč).



Přehled splatnosti závazků k úvěrovým institucím v tis. Kč:

	Investiční úvěr KB	Investiční úvěr ČSOB Leasing	Investiční úvěr ČSOB Leasing II.	Investiční úvěr ČSOB Leasing III.
2023	10 001	4 671	4 943	841
2024	10 001	4 749	5 077	872
2025	10 001	4 018	5 214	905
2026	10 001	-	3 555	938
2027	6 492	-		973

#### Bankovní záruky

K 31. 12. 2022 KB neposkytla žádné bankovní záruky.

### 15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především vyúčtování energií, oprav a služeb a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období zahrnují tržby z prodeje výrobků a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

### 16. DERIVÁTY

Společnost má uzavřenou smlouvu se společností SAB Finance a.s. o bezhotovostních termínových obchodech s cizí měnou (SAB Forward+). K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených zajišťovacích derivátů k 31. 12.:

(tis. Kč)	Smluvní/ Nominální	2022		2021	
		Kladná	Záporná	Kladná	Záporná
SAB Forward+ / AUD	11 550	789	-	8 234	-
SAB Forward+ / EUR	-	-	-	10 124	180
Deriváty zajišťovací celkem	11 550	789	-	18 358	180
					223

Zajišťovací deriváty AUD byly uzavřeny za účelem řízení měnového rizika fixací úhrad z Austrálie. Jedná se o platby v AUD od zákazníka KDR Victoria Pty Ltd trading as Yarra Trams.

Zajišťovací deriváty EUR byly uzavřeny za účelem řízení měnového rizika prostředků na EUR účtu.



## 17. ODLOŽENÁ DAŇ

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2022		2021	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-834	-	-412	-
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	2 532	-	5 066	-
OP k zásobám	234	-	981	-
OP k dlouhodobému majetku	-	-	-	-
Rezervy	747	-	734	-
Neuplatněný odpočet na výzkum a vývoj	-	-	-	-
Celkem	2 679	-	6 369	-
Netto	2 679	-	6 369	-

Společnost vykazuje k 31. 12. 2022 odloženou daňovou pohledávku ve výši 2 679 tis. Kč.

## 18. LEASING

Najatý majetek společností k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/Podmínky	Výše nájemného v roce 2022	Výše nájemného v roce 2021	Pořizovací cena u majitele
Auta (10xŠkoda/1x Volkswagen)	138 623 Kč/měs (36 splátek) spl. 2/2025	1 757	1 592	6 719

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz. bod 3j Přílohy).



Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládané ho pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2022	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2021	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2022	Splatné po jednom roce
Frézovací stroj HVM 65	24.184,57 EUR*)+8.501Kč/ měs.(72 splátek)	42 606	42 606	41 420	-	-
Ohýbačka Steirli-Bieger 3300	8.765,46 EUR*/měs.(60 splátek)	14 044	9 389	6 853	2 537	2 118
Vertikální soustruh VSC 1050M +C2ATC	176.602,28 Kč/měs.(54 splátek)	10 539	7 712	5 770	2 296	531
Celkem		67 189	59 707	54 043	4 833	2 649

\*) Částka leasingu v EUR je v přehledu přepočtena kurzem k 31.12.2022: 24,115

## 19. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2022	2021	
	Domácí	Zahraniční	Domácí
Prodej výrobků	294 285	103 220	257 978
Prodej zboží	684	-	2 064
Podej služeb (navařování, broušení a ost.sl.)	110 483	4 463	103 968
	405 452	107 683	364 010
Výnosy celkem			105 916

Převážná část výnosů společnosti za rok 2022 je soustředěna na 14 hlavních zákazníků (za rok 2021 na 15 hlavních zákazníků).



## 20. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2022		2021	
	Celkem	z toho: Odměny členům řídících, kontrolních a správních orgánů	Celkem	z toho: Odměny členům řídících, kontrolních a správních orgánů
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	107	8	107	8
Mzdy	79 055	5 460	75 813	5 460
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	26 712	1 845	25 551	1 845
Ostatní	5 574	-	4 866	-
Osobní náklady celkem	111 341	7 305	106 230	7 305

Odměny členům řídících, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč):

	2022	2021
Odměna členům řídících orgánů	4 860	4 860
Odměna členům kontrolních orgánů	600	600
Odměna členům správních orgánů	-	-
Celkem	5 460	5 460

## 21. INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2022 a 2021 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zájmy, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2022 činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 0 tis. Kč)

Zálohy poskytnuté spřízněným stranám k 31. 12. 2022 činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 2 tis. Kč).

Zálohy poskytnuté spřízněnými osobami k 31. 12. 2022 činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 3 916 tis. Kč)

Společnost běžně prodává výrobky a služby (příležitostně dále materiál a zboží) spřízněným stranám. V roce 2022 dosáhl tento objem prodeje 227 678 tis. Kč (v roce 2021: 206 302 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2022 činily 12 689 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 8 064 tis. Kč).

Společnost nakupuje materiál a využívá služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2022 činily nákupy 11 731 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 19 817 tis. Kč).

K 31. 12. 2022 eviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám ve výši 0 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 2 276 tis. Kč).

Dlouhodobé závazky vůči spřízněným stranám k 31. 12. 2022 činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 0 tis. Kč).

## 22. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2022 vynaloženo 505 tis. Kč (v roce 2021: 2 870 tis. Kč) a zaúčtováno do nákladů.



## 23. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12.:

Služby	2022	2021
Povinný audit roční účetní závěrky	224	224
Celkem	224	224

## 24. OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

V areálu společnosti jsou uskladněny v souladu s dohodou s Dopravním podnikem hl. m. Prahy hotové a předané výrobky v celkové prodejní hodnotě 10 817 tis. Kč k 31. 12. 2022.

V září 2018 podala společnost vůči Ing. Vladimíru Říhovi žalobu o náhradu škody, neboť dle jejího názoru Ing. Vladimír Říha nevykonával funkci člena statutárního orgánu s tzv. péčí řádného hospodáře a společnosti svým jednáním, případně opomenutím, způsobil škodu. Městský soud v Praze platebním rozkazem ze dne 9.5.2019 podané žalobě zcela vyhověl, kdy celkově je po Ing. Vladimíru Říhovi požadována částka 27 161 tis. Kč s příslušenstvím.

Společnost na základě pravomocné části shora uvedeného platebního rozkazu vydaného v řízení o náhradu škody dne 9.7.2020 podala vůči Ing. Vladimíru Říhovi exekuční návrh. Exekuce doposud probíhá a v jejím průběhu prozatím bylo pro společnost vymoženo 502 tis. Kč. Opravná položka k ostatním ve pohledávkám výše 26 659 tis. Kč byla vytvořena právě k této velmi pravděpodobně nedobytné pohledávce vůči Ing. Vladimíru Říhovi (viz bod 3).

Válečný konflikt na Ukrajině je stále hybným faktorem mnoha změn na trhu hutního materiálu. Tento je stále výrazně méně dostupný, některé typy hutních materiálů a polotovarů zcela zmizely z trhu. Ceny hutních materiálů a polotovarů nadále setrvávají na vysokých, až velmi vysokých úrovních v porovnání s rokem 2021. Management společnosti hledá a nachází tržní substituty generálních dodavatelů hutních materiálů do společnosti.

Podle aktuálních informací a předpokladů vedení Pražské strojírny, a.s. není v současné době ohrožena finanční situace společnosti a není tak ani ohroženo uplatnění předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

## 25. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nebyly provedeny žádné významné změny.



## 26. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Peněžní prostředky lze analyzovat takto (v tis. Kč):

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Peníze v hotovosti a ceniny	221	204
Účty v bankách	54 416	12 690
Peněžní prostředky celkem	54 637	12 894

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

Sestaveno dne: 30.03.2023

Jméno a podpis statutárního orgánu společnosti:

Róbert Masarovič, MSc, MBA, DBA, LL.M.

Předseda představenstva

Ing. Jiří Dedek  
Člen představenstva



## Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami  
zpracovaná dle ustanovení § 82 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdější  
právních předpisů  
za období 01.01.2022 – 31.12.2022

Pražská strojírna a.s., IČ 60193298  
se sídlem Praha 9 – Vinoř, Mladoboleslavská 133, PSČ 190 17  
(dále jen „korporace“)

### Preamble

Statutární orgán, představenstvo společnosti Pražská strojírna a.s. v souladu s ustanovením § 82 a násł. zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších právních předpisů (dále jen „ZOK“) vypracoval na základě své zákonné povinnosti zprávu, která popisuje vztahy s propojenými osobami, tj. vztahy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za uplynulé účetní období. Vztahy jsou popsány způsobem přihlížejícím k nutnosti respektovat ustanovení § 504 zák. č. 89/2012 Sb., týkající se obchodního tajemství.

### I.

#### Propojené osoby

##### 1. Ovládaná osoba (dále také jako korporace)

Korporace: Pražská strojírna a.s.  
se sídlem: Praha 9 – Vinoř, Mladoboleslavská 133, PSČ 190 17, IČ: 60193298, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2318 (podíl 100%)

Úloha v seskupení: 100 % dcera ovládající osoby

##### 2. Ovládající osoby

Ovládající osoba: Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost  
se sídlem: Sokolovská 42/217, Praha 9, PSČ: 190 22, IČ: 00005886, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 847



### 3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Jiná ovládaná osoba:

- a) Střední průmyslová škola dopravní, a.s. se sídlem Praha 5, Plzeňská 298/217a, PSČ 150 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 5097, IČ: 25632141 (ovládající osoba nakládá se 100 % všech hlasů).
- b) RENCAR PRAHA, a.s. se sídlem Rohanské nábřeží 678/25, Praha 8, Karlín, PSČ 186 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 86, IČ: 00506397 (ovládající osoba nakládá s 28 % všech hlasů).
- c) Nové Holešovice, a.s. se sídlem Sokolovská 42/217, Praha 9, Vysočany, PSČ 190 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 26696, IČ: 11926384 (ovládající osoba nakládá se 25 % všech hlasů).

### 4. Další osoby, které ovládá naše ovládající osoba

Statutárnímu orgánu společnosti nejsou známé další osoby, které by v některém období roku 2022 ovládala naše ovládající osoba.

Statutárnímu orgánu společnosti není známo, že by v některém z období roku 2022 byly mezi propojenými osobami ještě další osoby, mimo osob uvedených v čl. I. 1 této zprávy.

## II.

### Struktura vztahů

Ovládající osoba je způsobilá uplatňovat rozhodující vliv v korporaci, a to z následujících důvodů:

- ovládající osoba nakládá se 100 % všech hlasů v korporaci.

Ovládající osoba je způsobilá uplatňovat rozhodující vliv v jiné ovládané osobě, a to z následujících důvodů:

- ovládající osoba nakládá s níže uvedeným podílem hlasů:
  - a) Střední průmyslová škola dopravní, a.s. – ovládající osoba nakládá se 100 % všech hlasů.
  - b) RENCAR PRAHA, a.s. ovládající osoba nakládá s 28 % všech hlasů.
  - c) Nové Holešovice, a.s. ovládající osoba nakládá s 25 % všech hlasů.

## III.

### Přehled jednání

V uplynulém účetním období nebyla z majetku korporace na popud a v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob učiněna žádná jednání, která přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

V uplynulém účetním období nebyla z majetku korporace na popud ovládající osoby učiněna v zájmu jiné ovládané osoby žádná jednání.



#### IV.

##### Přehled smluv

Mezi ovládající osobou a korporací (Pražskou strojírnou a.s.) byly v uplynulém účetním období uzavřeny tyto smlouvy:

- 1) Rámcová smlouva o dílo č. 0000760022 ze dne 22.3.2022 uzavřená mezi ovládající osobou jako objednatelem a korporací jako zhotovitelem na realizaci reprofilace kol 15 T.
- 2) Dodatek č. 3 ze dne 28.4.2022 ke smlouvě o dílo č: 0002440014 uzavřené mezi ovládající osobou jako objednatelem a korporací jako zhotovitelem na provádění vybraných svářeckých a zámečnických prací na tratích DP hl. m. Prahy, akciové společnosti.
- 3) Dodatek č. 5 ze dne 14.4.2022 ke smlouvě o dílo č: 0004230013 uzavřené mezi ovládající osobou jako objednatelem a korporací jako zhotovitelem na provádění strojního broušení a navařování kolejnic.
- 4) Dodatek č. 3 ze dne 5.5.2022 k rámcové kupní smlouvě č. 0004420017 uzavřené mezi ovládající osobou jako objednatelem a korporací jako zhotovitelem na provádění vybraných svářeckých a zámečnických prací na tratích DP hl. m. Prahy, akciové společnosti.
- 5) Rámcová dohoda č. 0006000022 ze dne 31.8.2022 uzavřená mezi ovládající osobou jako objednatelem a korporací jako zhotovitelem na dodávky repasovaných kol BTG1 pro tramvaje 15T.

Mezi ovládající osobou a korporací (Pražskou strojírnou a.s.) byly v uplynulém účetním období dále v platnosti smlouvy:

- 1) Rámcová kupní smlouva č: 0002420013 uzavřená na dobu neurčitou mezi ovládající osobou jako objednatelem a korporací jako zhotovitelem na dodávky tramvajových kol a obručí ze dne 9.7.2013.
- 2) Smlouva o dílo č: 0004230013 uzavřená na dobu neurčitou mezi ovládající osobou jako objednatelem a korporací jako zhotovitelem dne 31.12.2013 na provádění strojního broušení a navařování kolejnic.
- 3) Smlouva o dílo č: 0002440014 uzavřená na dobu neurčitou mezi ovládající osobou jako objednatelem a korporací jako zhotovitelem dne 13.06.2014, na provádění vybraných svářeckých a zámečnických prací na tratích DP hl. m. Prahy, akciové společnosti.
- 4) Rámcová kupní smlouva č: 0004420017 uzavřená mezi ovládající osobou jako objednatelem a korporací jako zhotovitelem dne 14.06.2017, na provádění vybraných svářeckých a zámečnických prací na tratích DP hl. m. Prahy, akciové společnosti. Tato nahrazuje rámcovou kupní smlouvu č: 0006670009 na dodávku zboží, uzavřenou dne 04.01.2010, včetně dodatku č. 2 ze dne 30.12.2014
- 5) Smlouva o skladování č: 0002040018 ze dne 30.6.2018 uzavřená na dobu neurčitou mezi ovládající osobou jako ukladatelem a korporací jako skladovatelem na skladování kolejových konstrukcí.
- 6) Smlouva o poskytování IT služeb č: 0006280017 uzavřená na dobu neurčitou mezi ovládající osobou jako zhotovitelem a korporací jako objednatelem dne 13.7.2017 byla vypovězena dne 27.1.2022.

#### V.

##### Vyrovnaní škody

Společnosti Pražská strojírna a.s. nevznikla ze vztahu ke společnosti Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost z výše specifikovaných závazkových vztahů žádná újma. Plnění podle výše označených závazkových vztahů jsou sjednána v cenách v místě a čase obvyklých.



## VI. Zhodnocení dopadů vztahů

Ze vztahů s ovládající osobou a jinou ovládanou osobou vyplývají pro korporaci následující výhody a nevýhody:

Výhody:

- ovládající osoba jako mateřská společnost může eventuálně poskytnout záruky nebo garance vůči bankám,
- ovládající osoba umožňuje unikátní možnost nasazení nových výrobků ihned po obdržení certifikace do reálného provozu a dlouhodobou možnost jejich testování s okamžitou odevzou z provozu.

Nevýhody:

- V současné době nejsou představenstvu společnosti známy žádné nevýhody, vyplývající pro korporaci ze vztahů s ovládající osobou a jinou ovládanou osobou.

Rizika:

- V současné době nejsou představenstvu společnosti známa žádná rizika, vyplývající pro korporaci ze vztahů s ovládající osobou a jinou ovládanou osobou.

Celkové hodnocení:

Veškeré závazkové vztahy byly mezi nimi uzavřeny v souladu s obecně závaznými právními předpisy a za podmínek běžných v obchodním styku mezi podnikateli.

Z výše uvedeného vyplývá, že v účetním období roku 2022 nevznikla ovládané osobě v důsledku vlivu ovládající osoby žádná majetková újma.



## Prohlášení statutárního orgánu

Představenstvo společnosti si není vědomo, že by některý člen orgánu společnosti ovlivňoval rozhodnutí představenstva nebo dozorčí rady ve prospěch ovládající osoby nebo osoby ovládané stejnou ovládající osobou.

Představenstvo jako statutární orgán společnosti Pražská strojírna a.s. prohlašuje, že údaje obsažené v této zprávě jsou správné a úplné a že při vypracování zprávy dle §82 a násł. ZOK bylo postupováno plně v rozsahu všech informací a údajů, které má statutární orgán k dispozici, či které při jednání s péčí řádného hospodáře zjistil.

V Praze dne 30.03.2023

Róbert Masarovič, MSc, MBA, DBA, LL.M.  
předseda představenstva

Ing. Jiří Dedek  
člen představenstva



## Vyjádření dozorčí rady k účetní závěrce za rok 2022

Zpráva o činnosti dozorčí rady společnosti Pražská strojírna a.s. (dále jen „společnost“) za rok 2022, stanovisko k rádné účetní závěrce za rok 2022, k návrhu na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2022 a ke zprávě o vztazích podle § 82 zákona o obchodních korporacích za rok 2022

Dozorčí rada v roce 2021 pracovala v pěti-členném složení:

předseda dozorčí rady: Ing. Petr Witowski  
místopředseda dozorčí rady: Ing. Jiří Pařízek  
člen dozorčí rady: PhDr. Jiří Špička  
člen dozorčí rady: Ing. Miroslav Penc, Ph.D.  
člen dozorčí rady: Ing. Milan Valenta

Dozorčí rada v uvedeném složení se sešla na 5 jednáních. Dozorčí rada dohlížela na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti.

Na svých jednáních se dozorčí rada zabývala především následující problematikou:

- A Výkon obchodního vedení společnosti a zpráva svěřeného majetku
- B Ekonomické výsledky v průběhu roku
- C Vývoj úvěrové angažovanosti a ostatních závazků společnosti
- D Investiční projekty určenými k realizaci
- E Zprávou nezávislého auditora k rádné účetní závěrce a zprávou o vztazích
- F Cenovým vývojem a péčí o pohledávky

V souladu s právním řádem a stanovami společnosti dozorčí rada přezkoumala rádnou účetní závěrku vypracovanou představenstvem ke dni 31. 12. 2022 a seznámila se s výrokem auditora k této účetní závěrce, dále dozorčí rada projednala návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku roku 2022 a přezkoumala zprávu o vztazích za rok 2022.

V Praze, dne 11.04.2023

.....  
Ing. Petr WITOWSKI  
předseda dozorčí rady

.....  
Ing. Jiří PAŘÍZEK  
místopředseda dozorčí rady

.....  
PhDr. Jiří ŠPIČKA  
člen dozorčí rady

.....  
Ing. Miroslav PENC, Ph.D.  
člen dozorčí rady

.....  
Ing. Milan VALENTA  
člen dozorčí rady



# **Zpráva nezávislého auditora**

**o ověření  
účetní závěrky**

**k 31. prosinci 2022**

**Pražská strojírna, a. s.**

**Praha, 30. března 2023**

#### **Údaje o auditované účetní jednotce**

Název účetní jednotky: Pražská strojírna, a. s.  
Sídlo: Mladoboleslavská 133, PSČ 19017, Praha 9 - Vinoř  
Zápis proveden u: Městského soudu v Praze  
Zápis proveden pod číslem: B 2318  
IČO: 601 93 298  
DIČ: CZ60193298  
Statutární orgán: Představenstvo  
Předmět činnosti: výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení  
Ověřované období: 1. leden 2022 až 31. prosinec 2022  
Příjemce zprávy: Jediný akcionář společnosti

#### **Údaje o auditorské společnosti**

Název společnosti: NEXIA AP a.s.  
Evidenční číslo auditorské společnosti: č. 096  
Sídlo: Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 Karlín  
Zápis proveden u: Městského soudu v Praze  
Zápis proveden pod číslem: oddíl B, číslo vložky 14203  
IČO: 481 17 013  
DIČ: CZ48117013  
Telefon: +420 221 584 302  
E-mail: [nexiapraague@nexiapraague.cz](mailto:nexiapraague@nexiapraague.cz)  
Odpovědný auditor: Ing. Mikuláš Ľaš  
Evidenční číslo auditora: č. 2493

## Zpráva nezávislého auditora

### Jedinému akcionáři společnosti

#### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Pražské strojírny a.s. (dále také „účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Pražské strojírny, a.s. k 31. 12. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

#### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisů je podrobnejší popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na účetní jednotce nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

#### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení účetní jednotky.

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

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

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

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

#### Odpovědnost představenstva a dozorčí rady za účetní závěrku

Představenstvo a dozorčí rada odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou představenstvo a dozorčí rada povinni posoudit, zda je účetní jednotka schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího

nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo a dozorčí rada plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada.

#### **Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnut 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 vedením účetní jednotky.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnut auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenosť provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení účetní jednotky uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením účetní jednotky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Účetní jednotka ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 30. 3. 2023



Ing. Mikuláš Láš  
evidenční číslo auditora 2493  
NEXIA AP a.s.  
evidenční číslo auditorské společnosti 096

