



# PRAŽSKÁ STROJÍRNA a.s.

Mladoboleslavská 133, 190 17 Praha 9 – Vinoř

## Výroční zpráva 2023

ze dne 19. 4. 2024

Vážení akcionáři, obchodní partneři a pracovníci společnosti,

tržby se v roce 2023 dynamicky přiblížily hodnotou 582,617 mil. Kč další metě: 600 milionům Kč. Uplynulý rok byl ve znamení velkých projektů, především vozoven. Vozovny v Košicích, Melbourne, Varšavě, strategické projekty v Tallinnu, Hannoveru, Berlíně a v Praze, projekty pro dopravní podniky i stavební společnosti. Obchodně byl rok 2023 mimořádně vytížený a zdařilý. Společnost těžila z nabité pozice na světových trzích, kde značka Pražská strojírna znamená kvalitu, včasné dodávky a nadstandardní servis. Nadále pokračujeme v rozvoji strategických partnerství v Austrálii. Výsledkem spolupráce se společností KDR, operátorem dopravy YARRA Trams v Melbourne jsou dvě vozovny v tomto městě.

Stále jsme ve stejných prostorech, máme stejné spolupracovníky, ale pro další rozvoj je jednoduše málo místa. Připravujeme proto strategickou investici do rozšíření výrobních prostor i nových technologií. Ty podpoří produktivitu práce, zvýší stupeň automatizace, umožní zvyšovat kvalitu produkce a zabezpečí výhodnou pozici pro budoucí prosperitu společnosti. Rok 2023 lze nazvat rokem vozoven, ale i rokem velkého nádechu do budoucna. Výsledek hospodaření před zdaněním 43 mil. Kč, nárůst vlastního kapitálu o 34,6 mil. Kč na 393,6 mil. Kč, nárůst EBITDA na 86,2 mil. Kč, to vše je v číslech rok 2023.

Navýšili jsme základní kapitál na hodnotu 260 mil. Kč, a dali tak na vědomí svému okolí, že jsme kapitálově silná, životaschopná a prosperující firma.

Nebudu zde žehrat na vysokou inflaci, neočekávatelnou a málo srozumitelnou politiku státu a Evropské unie, které průmyslovému podniku neusnadňují život. Nebudu si stěžovat ani na klesající kvalitu a disciplínu dodavatelů vytrvale zvyšujících ceny své produkce a spílat na nedostatek kvalitních pracovníků na trhu práce. Se vším jsme se poprali tak tvrdě, jak to jen bylo možné. Stavěli jsme na loajálních spolupracovnících, jejich dřině, potu a vztahu k továrně. I přes všechny překážky jsme při sobě všichni v Pražské strojírně stáli a překonali jsme je, tak jako v minulých letech, společnými silami.

Dál bojujeme o snížení energetické zátěže výroby i za čistší životní a pracovní prostředí. Zvyšujeme produktivitu i kvalitu práce. Každý den se společnými silami snažíme rozvíjet prosperující, zdravou a přitažlivou firmu a i nadále budeme pracovat na úspěchu v budoucnosti, blízké i vzdálené.

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, a to každým dnem.

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

Děkujeme pracovníkům společnosti, akcionářům, obchodním a dalším partnerům za celý rok 2023. Stál za to.

V Praze, dne 30. 3. 2024.



Robert MASAROVIČ, MSc, MBA, DBA, LL.M.  
předseda představenstva a generální ředitel

## **Obsah**

Základní údaje .....	4
Předmět podnikání společnosti.....	5
Podnikatelská činnost .....	6
Vývoj a inovace výrobků .....	7
Brusný stroj AT2200-12E .....	11
Systém zajišťování kvality, management systému environmentální ochrany a management systému BOZP ...	12
Předpoklad na rok 2024.....	13
Rozvaha v plném rozsahu .....	14
Výkaz zisků a ztráty v plném rozsahu .....	18
Přehled o změnách vlastního kapitálu .....	20
Výkazy o peněžních tocích.....	21
Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2023.....	23
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami.....	38
Prohlášení statutárního orgánu.....	42
Vyjádření dozorčí rady k účetní závěrce za rok 2023.....	43

## 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. 2023**

#### Představenstvo

Róbert Masarovič, MSc, MBA, DBA, LL.M. předseda představenstva  
Ing. Jiří Dedek člen představenstva  
Ing. Marek Polický člen představenstva

#### Dozorčí rada

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  
Ing. František Král, MBA člen dozorčí rady

Počet zaměstnanců průměrný přepočtený za běžné období 2023 je 110.

## Předmět podnikání společnosti

- A. Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- B. Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- C. Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona; a tyto obory:
  - Výroba kovových konstrukcí a kovodělných výrobků
  - Povrchové úpravy a svařování kovů a dalších materiálů
  - Výroba elektronických součástek, elektrických zařízení a výroba a opravy elektrických strojů, přístrojů a elektronických zařízení pracujících na malém napětí
  - Výroba strojů a zařízení
  - Výroba motorových a přípojných vozidel a karoserií
  - Výroba drážních hnacích vozidel a drážních vozidel na dráze tramvajové, trolejbusové a lanové a železničního parku
  - Výroba jízdních kol, vozíků pro invalidy a jiných nemotorových dopravních prostředků
  - Nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
  - Přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti
  - Zprostředkování obchodu a služeb
  - Velkoobchod a maloobchod
  - Údržba motorových vozidel a jejich příslušenství
  - Skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě
  - Pronájem a půjčování věcí movitých
  - Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
  - Testování, měření, analýzy a kontroly
  - Poskytování technických služeb
  - Výroba, obchod a služby jinde nezařazené
- D. Kovářství, podkovářství
- E. Obráběčství
- F. Klempířství a oprava karoserií
- G. Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- H. Zámečnictví, nástrojářství
- I. Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- J. Projektová činnost ve výstavbě

## Podnikatelská činnost

Pražská strojírna a.s. dosáhla v roce 2023 celkový obrat 582,6 mil Kč.

Jedná se opět o nejvyšší obrat v historii společnosti, při navýšení o 11 % oproti roku 2022.

Celkový podíl našeho obratu pro hl.m. Prahu včetně dodávek pro stavební firmy činil 46,5 %.

K největším akcím pro DPP patřily: RTT Flora, RTT Vítězné náměstí a RTT Plzeňská.

Dodávky pro stavební společnosti v rámci investičních akcí tvořily z celkového obratu 10 %. V roce 2023 dodávala Pražská strojírna kolejové konstrukce pro následující společnosti:

- a) Subterra – výstavba TT Divoká Šárka
- b) Chládek a Tintěra Pardubice – vozovna Hloubětín (bude pokračovat i v roce 2024)
- c) Metrostav TBR – Dvorecký most (bude pokračovat i v roce 2024)
- d) Strabag Rail – výstavba TT Barrandov – Holyně - Slivenec II. etapa
- e) Swietelsky – výstavba mycí linky Box Hostivař

Nejvýznamnější akcí společnosti na tuzemském trhu kromě Prahy byly dodávky pro vozovnu Pisárky v Brně pro společnost DS Brno. Objem dodávek činil ca. 40 mil Kč a dodávky budou pokračovat i v roce 2024.

Dalším velkým úspěchem na tuzemském byly dodávky pro města Liberec, Plzeň a Olomouc.

Podíl mimopražského domácího trhu činil 12 %, v absolutním objemu 70 mil Kč.

Zahraniční obchod Pražské strojírny a.s. činil v roce 2023 40 % z celkových tržeb společnosti v objemu ca. 234 mil Kč, což je téměř dvojnásobek objemu roku 2022. Jedná se o historický objem společnosti.

V zahraničním obchodě byly nejvýznamnější dodávky na Slovensko (Košice a Bratislava) a to v objemu 70 mil Kč.

Dále v pořadí podle objemu následovaly země:

- a) Austrálie (Melbourne) – 53 mil Kč
- b) Polsko (Warszawa, Szczecin, Wrocław, Kraków) – 48 mil Kč
- c) Estonsko (Tallinn) – 40 mil Kč
- d) Německo (Hannover, Berlin, Köln, Frankfurt am Main) – 21 mil Kč

Pražská strojírna a.s. dodávala v roce 2023 také menší objemy do Itálie a do Bulharska.

V oblasti strojního navařování a broušení, kterou Pražská strojírna a.s. vykonává od roku 2015, bylo dosaženo tržeb ve výši 80 mil Kč, z toho 5 % bylo mimo DPP a to stavební firmy v Praze a pro města Liberec a Plzeň.

Zbývajících 95 % tvoří broušení pro JDCT (DP Praha) a broušení a navařování pro JDCT (DP Praha).

# Vývoj a inovace výrobků

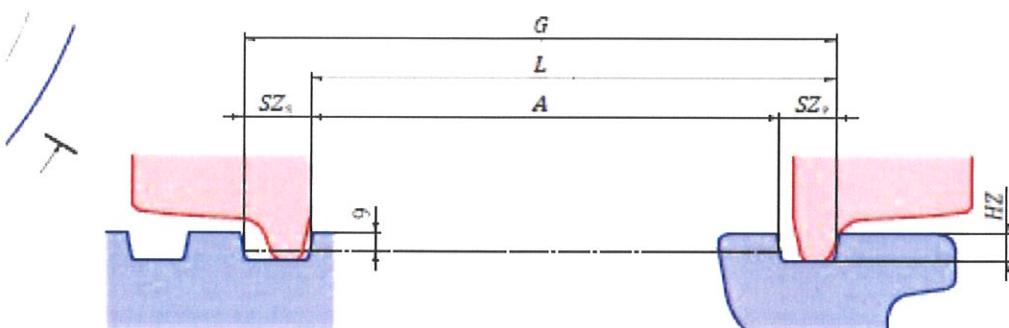
## Projekt č.1

Optimalizace vazby dvojkolí–kolej v podmínkách 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 podmínkách tramvajového provozu DPP. V roce 2023 byla ukončena II. etapa a byla zpracována souhrnná výzkumná zpráva o výsledcích výzkumu DP-03-23.

V rámci II. etapy výzkumu je popsán aktuální stav parametrů dvojkolí na základě hodnocení statisticky významného vzorku vozidel a stav vybraných kolejových konstrukcí na základě měření provedených DPP. V této výzkumné zprávě jsou formulovány teoretické principy geometrické vazby dvojkolí a kolejí v podmínkách tramvajového provozu DPP, které vedly k návrhu tabulek výrobních i provozních příčných rozměrů kolejových konstrukcí (Quermasstabelle) pro podmínky provozu v DPP. Stanovené rozměry budou v příštích letech ověřovány v praxi.

Obrázek 1



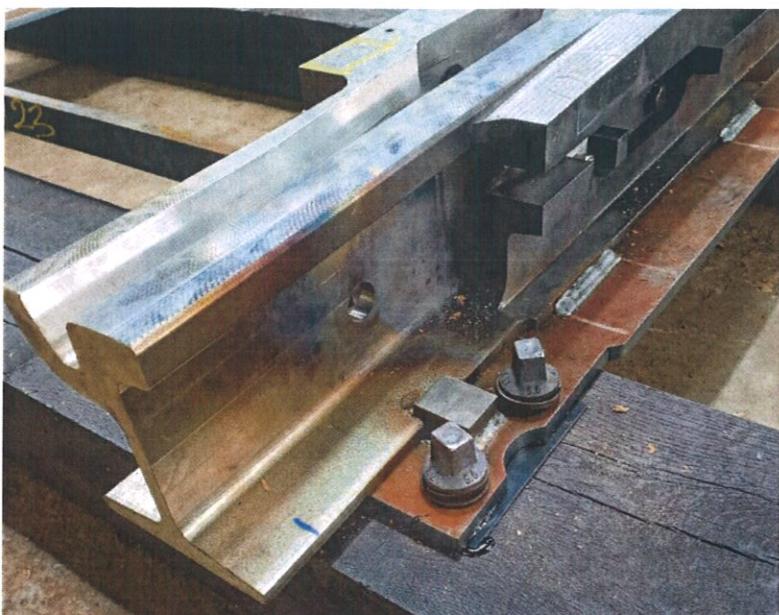
G [mm]	L [mm]	A [mm]	SZ <sub>p</sub> [mm]	SZ <sub>s</sub> [mm]	HZ [mm]
Při převzetí práci					
1435	1394	1365	29	41	14
1435	1395	1366	29	40	14
1435	1396	1369	27	39	14
1435	1396	1370	26	39	14
1435	1396	1371	25	39	14
1435	1396	1371	25	39	14
Mez sledování					
1442	1394	-	34	46	16
1442	1395	-	34	45	16
1442	1396	-	32	44	16
1442	1396	-	31	44	16
1442	1396	-	30	44	16
1442	1396	-	30	44	16
Mez zásahu					
1447	1395	-	49	50	18
1447	1396	-	49	50	18
1447	1397	-	37	49	18
1447	1397	-	36	49	18
1447	1397	-	35	49	18
1447	1397	-	35	49	18

Obrázek 2: Ukázka stanovených příčných rozměrů

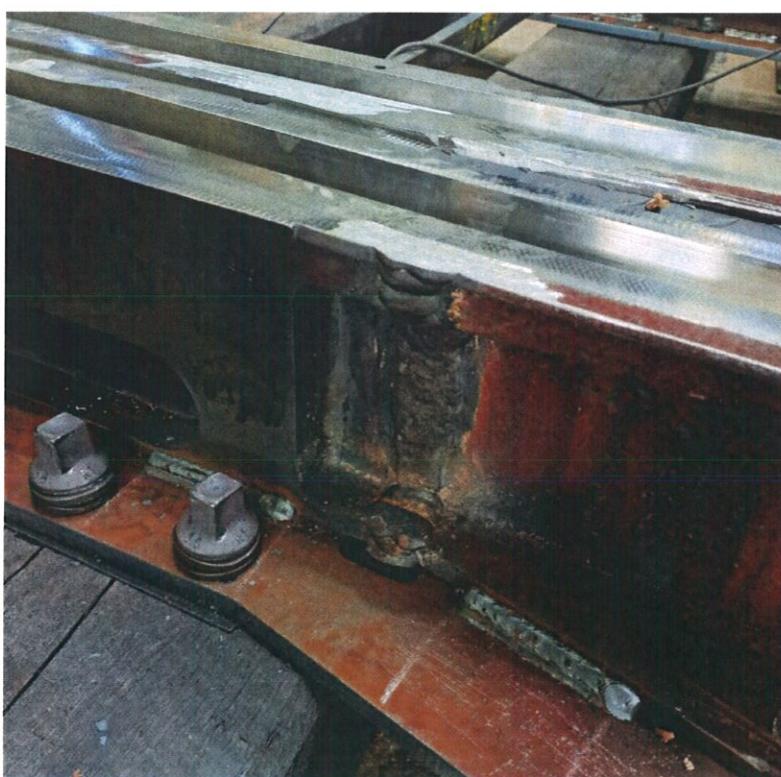
## Projekt č.2

Nová generace univerzální blokové tramvajové výměny R50 pro tuzemský trh

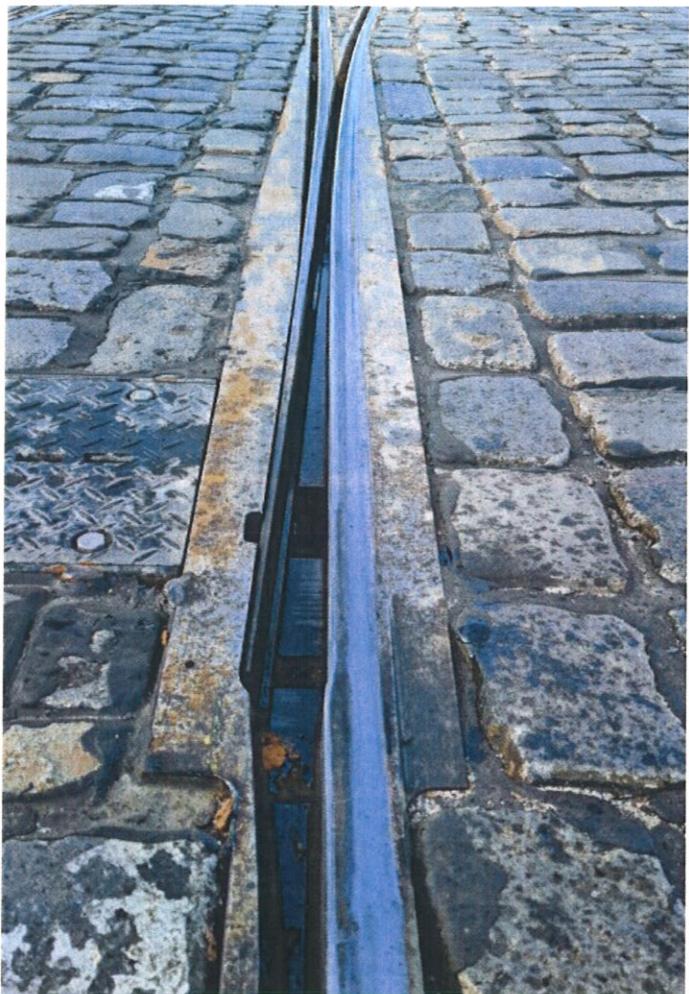
Pražská strojírna v roce 2023 vyrobila inovovanou blokovou výměnu R50-NT1 ve variantě s reprofilací klepet. Toto řešení umožní v budoucnosti jednodušší svařování blok-kolej, odstraňuje z konstrukce 2 svary a v budoucnosti umožní automatizaci svařování – svařování totožných profilů.



Obrázek 2: Reprofilace předního klepeta – odstranění svaru blok-kolej



Obrázek 3: Zadní klepeta přivařené k vyfrézovaným profilům

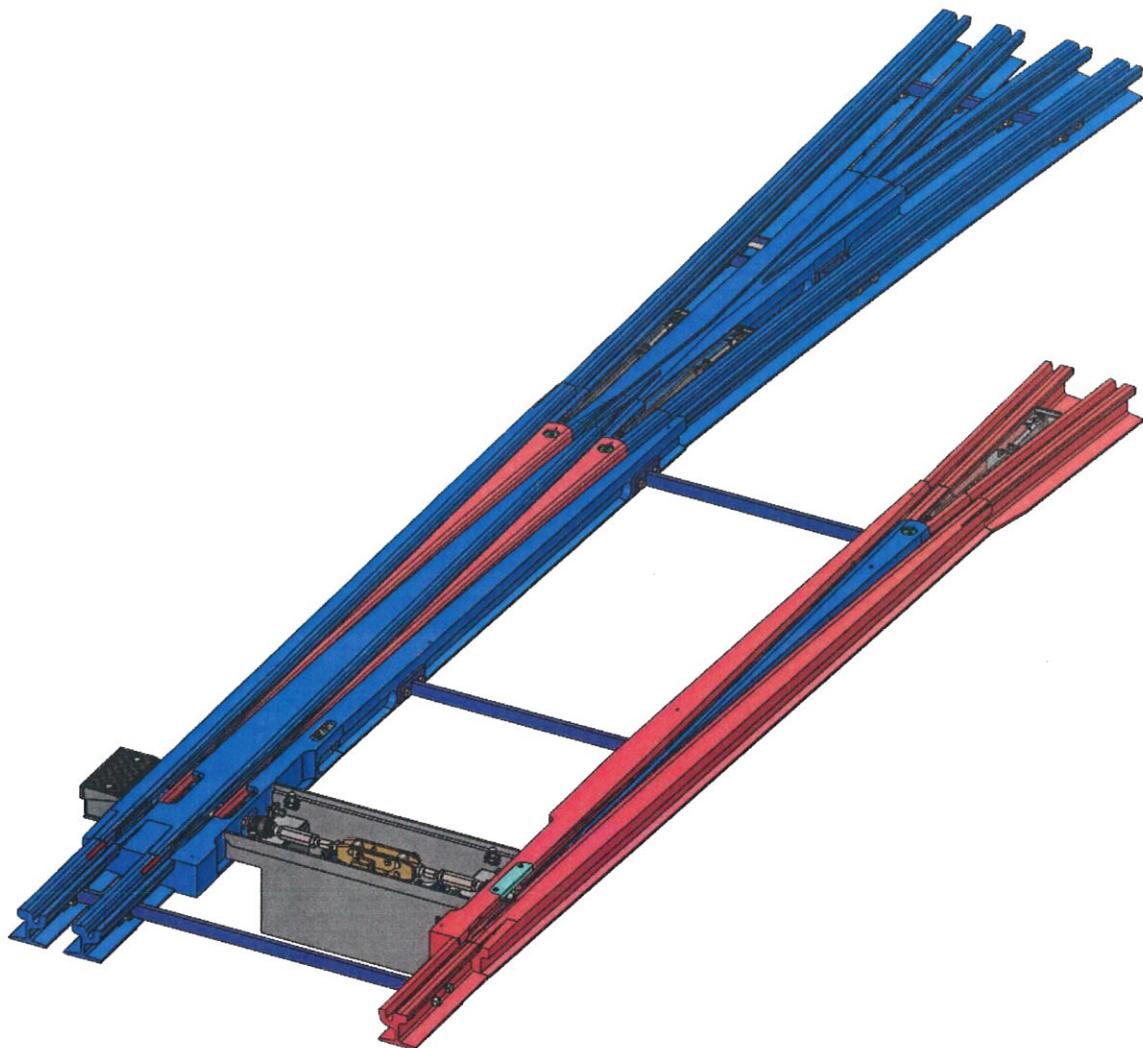


Obrázek 4: Půlvýměna zabudovaná v trati po 14 dnech provozu

### Projekt č.3

#### Atypická čepová dvojvýměna

Pražská strojírna navrhla v roce 2023 prototyp čepové dvojvýměny, která umožní umístit dva jazyky do jednoho bloku s rozparkem 216 mm. Atypická výměna bude sloužit pro dvourozchodný provoz s hodnotami 1435 a 1219 mm. Toto řešení nahrazuje dosud používanou jednojazykovou konstrukci s dvourozchodnou srdcovkou a má zajistit bezpečnější průjezd výhybkou s využitím dvojice jazyků. Z důvodů nedostatečného prostoru bylo nutné navrhnout nové uchycení ok jazyků a uchycení táhel. Součástí bloku výměny je i první srdce výhybky. Výroba prototypu proběhne v 1. čtvrtletí 2024.



Obrázek 5: Návrh čepové dvojvýměny

## Brusný stroj AT2200-12E

V roce 2023 byl provoz brusného vozidla do značné míry bezproblémový. Vyskytly se drobné závady provozního charakteru, které byly ale rychle odstraněny. Na konec roku byl domluven periodický servis vozidla ve společnosti Autech a Zweiweg, který se měl preventivně zaměřit na potencionální problémy související zejména s brzdovým systémem. Během tohoto období probíhala spolupráce mezi PS a DPP bez problémů. V metru bylo odpracováno 150 směn a na tramvajové trati 37.

Obrázek 3



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

Pražská strojírna a.s. disponuje 4 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.



## Předpoklady na rok 2024

- A Tržby min. 575 mil. Kč
- B Upevnění pozic na teritoriích a jejich rozšíření – zejména Německo, Austrálie a Polsko
- C Udržení vysoké úrovně EBITDA (min. 13 %)
- D Udržení vysoké produktivity práce a taktu výroby
- E Pokračování ve zvyšování automatizace ve výrobních operacích
- F Trvalé zvyšování kvality produkce
- G Zavedení inovací a vývojové produkce do praxe (konstrukce, navařování a broušení kolejnic)
- H Udržení zdraví pracovníků
- I Nábor nových pracovníků za pracovníky odcházející na zasloužený odpočinek

# Rozvaha v plném rozsahu

## ROZVAVA v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

Pražská strojírna a. s.

IČO 60193298

Mladoboleslavská 133

Praha 9 - Vinoř

19 017

		Běžné účetní období			Minulé účetní období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>836 139</b>	<b>-311 671</b>	<b>524 468</b>	<b>571 673</b>
A.	<b>POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL</b>	0	0	0	0
B.	<b>DLOUHODOBÝ MAJETEK</b>	<b>536 163</b>	<b>-285 024</b>	<b>251 139</b>	<b>257 493</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>12 194</b>	<b>-11 500</b>	<b>694</b>	<b>314</b>
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
2.	Ocenitelná práva	12 194	-11 500	694	314
1.	Software	12 194	-11 500	694	314
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
hospodaření minulých let					
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>523 969</b>	<b>-273 524</b>	<b>250 445</b>	<b>257 179</b>
1.	Pozemky a stavby	230 821	-101 571	129 250	128 524
1.	Pozemky	33 819		33 819	33 819
2.	Stavby	197 002	-101 571	95 431	94 705
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	289 905	-171 953	117 952	111 901
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Pěstiteľské 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	3 243	0	3 243	16 754
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	46		46	240
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 197		3 197	16 514
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Záruký a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Záruký a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Záruký a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	<b>OBĚZNÁ AKTIVA</b>	<b>298 659</b>	<b>-26 647</b>	<b>272 012</b>	<b>312 555</b>
C. I.	<b>Zásoby</b>	<b>169 640</b>	<b>0</b>	<b>169 640</b>	<b>177 263</b>
1.	Materiál	98 455		98 455	96 881
2.	Nedokončená výroba a polotovary	49 176		49 176	45 639
3.	Výrobky a zboží	22 009	0	22 009	34 743
1.	Výrobky	22 009		22 009	34 743
2.	Zboží				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	<b>Pohledávky</b>	<b>79 319</b>	<b>-26 647</b>	<b>52 672</b>	<b>80 655</b>
C. II. 1.	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>382</b>	<b>0</b>	<b>382</b>	<b>2 679</b>
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	382		382	
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka			0	2 679
5.	Pohledávky ostatní	0	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>	78 937	-26 647	52 290	77 976
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	37 541		37 541	62 640
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	41 396	-26 647	14 749	15 336
1.	Pohledávky za společníky				
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
3.	Stát - daňové pohledávky	4 062		4 062	6 334
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	10 580		10 580	6 428
5.	Dohadné účty aktivní				
6.	Jiné pohledávky	26 754	-26 647	107	2 574
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	49 700	0	49 700	54 637
1.	Peněžní prostředky v pokladně	381		381	221
2.	Peněžní prostředky na účtech	49 319		49 319	54 416
D.	<b>ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV</b>	1 317	0	1 317	1 625
1.	Náklady příštích období	1 065		1 065	1 611
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období	252		252	14

**ROZVAVA**  
v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023

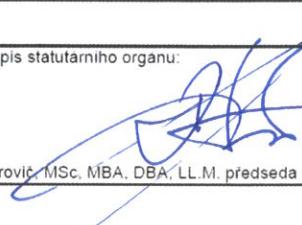
(v celých tisících Kč)

Pražská strojirna a. s.  
IČO 60193298

Mladoboleslavská 133  
Praha 9 - Vinohrady  
19 017

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>524 468</b>	<b>571 673</b>
<b>A. VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>393 627</b>	<b>359 814</b>
A. I. <b>Základní kapitál</b>	260 000	157 594
1. Základní kapitál	260 000	157 594
2. Vlastní podíly (-)		
3. Změny základního kapitálu		
A. II. <b>Ažio a kapitálové fondy</b>	0	0
1. Ažio		
2. Kapitálové fondy	0	0
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>	0	24
1. Ostatní rezervní fondy		
2. Statutární a ostatní fondy	0	24
A. IV. <b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	98 990	168 647
1. Nerozdělený zisk minulých let	98 990	168 647
2. Neuhraněná ztrata minulých let (-)		
3. Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V. <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	34 637	33 549
A. VI. <b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	0	0
<b>B. + C. CIZÍ ZDROJE</b>	<b>126 950</b>	<b>205 891</b>
B. <b>Rezervy</b>	2 795	3 933
1. Rezerva na důchody a podobné závazky		
2. Rezerva na daní z příjmů		
3. Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4. Ostatní rezervy	2 795	3 933
C. <b>Závazky</b>	124 155	201 958
C. I. <b>Dlouhodobé závazky</b>	43 130	62 796
1. Vydané dluhopisy	0	0
1. Vyměnitelné dluhopisy		
2. Ostatní dluhopisy		
2. Závazky k úvěrovým institucím	42 169	62 796
3. Dlouhodobé přijaté zálohy		
4. Závazky z obchodních vztahů		
5. Dlouhodobé směnky k úhradě		
6. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7. Závazky - podstatný vliv		
8. Odložený daňový závazek	961	
9. Závazky - ostatní	0	0
1. Závazky ke společníkům		
2. Dohadné účty pasivní		
3. Jiné závazky		
C. II. <b>Krátkodobé závazky</b>	81 025	139 162
1. Vydané dluhopisy	0	0
1. Vyměnitelné dluhopisy		
2. Ostatní dluhopisy		
2. Závazky k úvěrovým institucím	20 721	50 456
3. Krátkodobé přijaté zálohy	7 814	43 886
4. Závazky z obchodních vztahů	35 497	27 613
5. Krátkodobé směnky k úhradě		
6. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7. Závazky - podstatný vliv		

8.	Závazky - ostatní	16 993	17 207
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Kratkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	6 393	5 215
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 591	3 021
5.	Stát - daňové závazky a dotace	845	6 091
6.	Dohadné účty pasivní	4 647	2 521
7.	Jiné závazky	1 517	359
<b>D.</b>	<b>CASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV</b>	<b>3 891</b>	<b>5 968</b>
1.	Vydaje příštích období	3 861	5 535
2.	Výnosy příštích období	30	433

Sestaveno dne:	Jméno a podpis statutárního organu:		
06.03.2024	Robert Masarovič, MSc., MBA, DBA, LL.M. předseda představenstva		Ing. Jiří Dědek, člen představenstva

# Výkaz zisků a ztráty v plném rozsahu

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu (v druhovém členění)

za období končící k 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

Pražská strojírna a. s.

IČO 60193298

Mladoboleslavská 133

Praha 9 - Vinoř

19 017

		Běžné účetní období	Minuté účetní období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	582 617	512 451
II.	Tržby za prodej zboží	0	684
A.	Výkonová spotřeba	363 136	321 938
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	650	
2.	Spotřeba materiálu a energie	222 914	200 681
3.	Služby	140 222	120 607
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	1 825	-1 444
C.	Aktivace (-)	-287	-301
D.	Osobní náklady	124 333	111 341
1.	Mzdové náklady	88 846	79 055
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	35 487	32 286
k hospod	1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	30 109	26 712
	2. Ostatní náklady	5 378	5 574
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	35 569	28 768
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	36 811	32 706
1.	1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	36 811	35 206
2.	2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasně		-2 500
2.	Uprravy hodnot zásob	-1 230	-3 931
3.	Uprravy hodnot pohledávek	-12	-7
III.	Ostatní provozní výnosy	13 305	10 835
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	35	341
2.	Tržby z prodaného materiálu	9 955	5 001
3.	Jiné provozní výnosy	3 315	5 493
F.	Ostatní provozní náklady	21 501	15 856
1.	Zústatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	0
2.	Zústatková cena prodaného materiálu	15 620	8 230
3.	Dané a poplatky	640	639
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1 139	72
5.	Jiné provozní náklady	6 380	6 915
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	49 845	47 812
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Ostatní výnosy z podílů		
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	320	80
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	320	80
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	6 338	6 113
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	6 338	6 113
VII.	Ostatní finanční výnosy	4 525	2 714
K.	Ostatní finanční náklady	5 317	3 203

*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-6 810	-6 522
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	43 035	41 290
L.	Daň z příjmů	8 398	7 741
1.	Daň z příjmů splatná	4 758	4 051
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	3 640	3 690
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	34 637	33 549
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	34 637	33 549
*	Čistý obrat za účetní období	600 767	526 764

Sestaveno dne:	Jméno a podpis statutárního orgánu:	Ing. Jiří Dedecký, člen představenstva
06.03.2024	Robert Masařovič, MSc., MBA, DBA, LL.M., předseda představenstva	

## Přehled o změnách vlastního kapitálu

### Příloha 2 - PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni  
31.12.2023  
(v celých tisících Kč)

	Stav k 31.12.2021	Zvýšení (+)	Snižení (-)	Stav k 31.12.2022	Zvýšení (+)	Snižení (-)	Stav k 31.12.2023
Počet akcií	12 900			12 900		1	12 901
Základní kapitál	157 594			157 594		102 406	260 000
Vlastní podíly							
Změny základního kapitálu							
Ažio							
Ostatní kapitálové fondy							
Ocenovací rozdíly z přecenění majetku a závazků							
Ocenovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací							
Rozdíly z přeměn obchodních korporací							
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací							
Ostatní rezervní fondy							
Statutární a ostatní fondy	14	800	-790	24	800	-824	0
Nerozdělený zisk minulých let	133 802	34 845		168 647	32 749	-102 406	98 990
Neuhrazená ztráta minulých let							
Jiný výsledek hospodaření minulých let	35 645	33 549	-35 645	33 549	34 637	-33 549	34 637
Rozhodnutí o zálohové výplatě podílu na zisku	327 055	69 194	-36 435	339 814	170 592	-136 779	393 627
Vlastní kapitál celkem							

Sestaveno  
dne:  
06.03.2024

jméno a podpis statutárního orgánu:

Robert Masarović, MSc., MBA	M. předseda představenstva	Ing. Jiří Dedeček, člen představenstva
-----------------------------	----------------------------	--

# Výkazy o peněžních tocích

## Příloha 1 - PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období končící k 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

Pražská strojírna a. s.

IČO 60193298

Mladoboleslavská 133

Praha 9 - Vinoh

19 017

		Běžné	Minulé
		účetní období	účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	54 637	12 894
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	43 035	41 290
A.	Upravy o nepeněžní operace	40 414	32 031
A.	1. 1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zústatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabýtému majetku a goodwillu (+/-)	36 811	32 706
A.	1. 2. Změna stavu opravných položek, rezerv	-2 380	-6 367
A.	1. 3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-35	-341
A.	1. 4. Výnosy z podílů na zisku (-)	0	0
A.	1. 5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	6 018	6 033
A.	1. 6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A	<i>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</i>	83 449	73 321
A. podařer	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-30 869	22 990
A.	2. 1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtu časového rozlišení a dohadných účtu aktivních	25 624	-25 715
A.	2. 2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtu časového rozlišení a dohadných účtu pasivních	-65 346	68 087
A.	2. 3. Změna stavu zásob (+/-)	8 853	-19 382
A.	2. 4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0	0
A	<i>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</i>	52 580	96 311
A.	3. Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-6 338	-6 113
A.	4. Přijaté úroky (+)	320	80
A.	5. Zaplacena daň z příjmu a za domérky daně za minulá období (-)	374	-5 285
A.	7. Přijaté podíly na zisku (+)	0	0
A	<i>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</i>	46 936	84 993
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.	1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-30 457	-26 874
B.	2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	35	341
B.	3. Zápojůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B	<i>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</i>	-30 422	-26 533
	<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	-20 627	-15 927
C.	2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-824	-790
C.	2. 1. Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C.	2. 2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníků (-)	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 (-)	-824	-790
C.	2.	6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto 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	-21 451	-16 717
F.			Cisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-4 937	41 743
R.			Stav peněžních prostředku a peněžních ekvivalentu na konci účetního období	49 700	54 637

Sestaveno dne:  06.03.2024	Jméno a podpis statutárního orgánu:  Róbert Masarovic, MSc., MBA, DBA, LL.M. předseda představenstva	Ing. Jiří Dedek, člen představenstva
-------------------------------------	--	--------------------------------------

## Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2023

Pražská strojírna a.s.

# Obsah

1.	POPIS SPOLEČNOSTI .....	25
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	26
3.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY .....	26
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek .....	26
b)	Dlouhodobý hmotný majetek .....	27
c)	Peněžní prostředky .....	27
d)	Zásoby .....	27
e)	Pohledávky .....	27
f)	Deriváty .....	28
g)	Vlastní kapitál .....	28
h)	Cizí zdroje .....	28
i)	Leasing .....	28
j)	Devizové operace .....	28
k)	Použití odhadů .....	28
l)	Účtování výnosů a nákladů .....	28
m)	Daň z příjmů .....	28
n)	Následné události .....	29
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK .....	29
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč) .....	29
b)	Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) .....	29
5.	ZÁSOBY .....	30
6.	POHLEDÁVKY .....	30
7.	OPRAVNÉ POLOŽKY .....	31
8.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY .....	31
9.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV .....	31
10.	VLASTNÍ KAPITÁL .....	31
11.	REZERVY .....	32
12.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ .....	32
13.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY .....	32
14.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM A BANKOVNÍ ZÁRUKY .....	32
15.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV .....	33
16.	DERIVÁTY .....	33
17.	ODLOŽENÁ DAŇ .....	34
18.	LEASING .....	34
19.	VÝNOSY .....	35
20.	OSOBNÍ NÁKLADY .....	35
21.	INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI .....	35
22.	VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ .....	36
23.	VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY .....	36
24.	OSTATNÍ SKUTEČNOSTI .....	36
25.	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI .....	36
26.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH .....	36

## **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 trati 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 Dedek

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

Ing. František Král, MBA

V roce 2023 byly provedeny následující významné změny v zápisu do obchodního rejstříku:

**Předmět podnikání:**

Dne 11. 5. 2023 bylo zapsáno:

výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona; a tyto obory:

Výroba kovových konstrukcí a kovodělných výrobků

Povrchové úpravy a svařování kovů a dalších materiálů

Výroba elektronických součástek, elektrických zařízení a výroba a opravy elektrických strojů, přístrojů a elektronických zařízení pracujících na malém napětí

Výroba strojů a zařízení

Výroba motorových a přípojných vozidel a karoserií

Výroba drážních hnacích vozidel a drážních vozidel na dráze tramvajové, trolejbusové a lanové a železničního parku

Výroba jízdních kol, vozíků pro invalidy a jiných nemotorových dopravních prostředků

Nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)

Přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti

Zprostředkování obchodu a služeb

Velkoobchod a maloobchod

Údržba motorových vozidel a jejich příslušenství

Skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě

Pronájem a půjčování věcí movitých

Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků

Testování, měření, analýzy a kontroly

Poskytování technických služeb

Výroba, obchod a služby jinde nezařazené

Dne 11. 5. 2023 bylo vymazáno:  
výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona  
zednictví

#### Dozorčí rada

Členové:  
Ing. František Král, MBA - vznik členství dne 1. 12. 2023

Počet členů:  
navýšení počtu z pěti členů na šest členů dne 1. 12. 2023

#### Akcie:

Dne 19. 4. 2023 by zapsán 1 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 102 406 000,- Kč

#### Základní kapitál:

Dne 19. 4. 2023 byl vymazán základní kapitál ve výši 157 594 000,- Kč.  
Dne 19. 4. 2023 byl zapsán základní kapitál ve výši 260 000 000,- Kč.

## 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 a 2023 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

## 3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023 a 2022 jsou následující:

#### 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 2023 a 2022 je odepsován 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.

## 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:

Tabulka 1

	Počet let
Budovy a stavby	30
Fotovoltaická elektrárna	20
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.

## Peněžní prostředky

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

## 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.

## 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.

## **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 přeceňují na reálnou hodnotu.

## **Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje v e 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).

## **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.

## **Leasing**

Společnost úctuje 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.

## **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.

## **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.

## **Účtování výnosů a nákladů**

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

## **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 daní 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.

## 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

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

#### POŘIZOVACÍ CENA

Tabulka 2

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	11 540	-	-	654	12 194
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	654	-	-654	-
Celkem 2023	11 540	654	-	-	12 194
Celkem 2022	11 438	102	-	-	11 540

### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

Tabulka 3

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	-11 226	-274	-	-	-	-11 500	-	694
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkem 2023	-11 226	-274	-	-	-	-11 500	-	694
Celkem 2022	-10 980	-246	-	-	-	-11 226	-	314

Souhrnná výše nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2023 v pořizovacích cenách 588 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 1 338 tis. Kč).

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

#### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	33 819	-	-	-	33 819
Stavby	190 043	-		6 959	197 002
Stroje, přístroje a zařízení (vč. aut)	264 310	-	-10 760	36 355	289 905
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	240	8 704	-8 898	-	46
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16 514	29 997	-	-43 314	3 197
Celkem 2023	504 926	38 701	-19 658	-	523 969
Celkem 2022	483 655	36 922	-15 651	-	504 926

Společnost v r. 2023 realizovala výstavbu fotovoltaické elektrárny o výkonu 999 kWp pro vlastní spotřebu na střeše objektu. Celková pořizovací cena fotovoltaické elektrárny činila 27 030 tis. Kč (vč. vedlejších pořizovacích nákladů).

Společnost v r. 2023 provedla nákup hydraulické zakružovačky profilů MCP 24. Celková pořizovací hydraulické zakružovačky činila 8 690 tis. Kč (vč. vedlejších pořizovacích nákladů).

Nedokončený dlouhodobý majetek k 31. 12. 2022 činil 16 514 tis. Kč. Z toho 16 232 tis. Kč činily 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).

## OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

Tabulka 4

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	33 819
Stavby	-95 338	-6 233	-	-	-	-101 571	-	95 431
Stroje, přístroje a zařízení (vč. aut)	-152 409	-30 304	-	10 760	-	-171 953	-	117 952
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	46
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	3 197
Celkem 2023	-247 747	-36 537	-	10 760	-	-273 524	-	250 445
Celkem 2022	-220 788	-34 960	-	8 001	-	-247 747	-	257 179

K 31. 12. 2023 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 24 082 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 22 065 tis. Kč).

K 31. 12. 2023 je majetek (pozemky a budovy) v pořizovací ceně 230 821 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 223 862 tis. Kč) a zůstatkové hodnotě 129 250 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 128 524 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. 2023: 0 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 0 Kč).

K 31. 12. 2023 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 26 647 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 26 659 tis. Kč).

K významným pohledávkám po lhůtě splatnosti více než 180 dní patří pohledávka vůči Ing. Vladimíru Říhovi ve výši 26 647 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 2023 pohledávky ve výši 0 tis. Kč (v roce 2022: 0 tis. Kč).

Pohledávky za sprízněnými 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):

Tabulka 5

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022	Netto změna v roce 2023	Zůstatek k 31. 12. 2023
dlouhodobému majetku	2 500	-2 500	-	-	-
zásobám	5 161	-3 931	1 230	-1 230	-
pohledávkám – zákonné	-	13 329	13 329	13 318	26 647
pohledávkám – ostatní	26 666	-13 336	13 330	-13 330	-

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

Opravná položka k ostatním pohledávkám ve výši 26 647 tis. Kč byla vytvořena k nedobytné pohledávce vůči Ing. Vladimíru Říhovi (viz. bod 23 Přílohy).

## 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚZNÍ 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. 2023 činil záporný zůstatek tohoto účtu 0 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 0 tis. Kč).

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. 2023 činil záporný zůstatek tohoto účtu 0 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 30 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
- d. 1 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 102 406 000,- Kč

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

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 17.5.2022 a 18.4.2023, bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2021 a rozdělení zisku za rok 2022 a zvýšení základního kapitálu společnosti (v tis. Kč):

Tabulka 6

Zisk roku 2021	35 645	Zisk roku 2022	33 549
Převod do nerozděleného zisku min. let	-34 845	Převod do nerozděleného zisku min. let	-32 749
Převod do sociálního fondu	-800	Převod do sociálního fondu	-800
 Zvýšení základního kapitálu v roce 2022 – převod z nerozděleného zisku	 -	Zvýšení základního kapitálu v roce 2023 – převod z nerozděleného zisku	102 406
Základní kapitál k 31. 12. 2022	157 594	Základní kapitál k 31. 12. 2023	260 000
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2022	168 647	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2023	98 990
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2022	-	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2023	-

## 11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Tabulka 7

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto v roce 2022	změna	Zůstatek k 31. 12. 2022	Netto v roce 2023	změna	Zůstatek k 31. 12. 2023
Na daň z příjmu	6 960		-2 598	4 362		275	4 637
Ostatní rezervy:							
Na odstupné	1 816		-	1 816		-1 816	-
Na nevyčerpanou dovolenou	1 499		71	1 570		643	2 213
Na soc. a zdrav. poj. k doh. pol.	547		-	547		35	582
Ostatní rezervy celkem:	3 862		71	3 933		-1 138	2 795

Společnost vytvořila k 31.12.2023 rezervu na daň z příjmu ve výši 4 637 tis. Kč (k 31.12.2022: 4 362 tis. Kč), která byla ve výkaze rozvahy snížena o uhrazené zálohy na daň z příjmu k 31.12.2023 ve výši 4 637 tis. Kč (k 31.12.2022: 4 362 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. 2023 závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 0 tis. Kč).

Společnost k 31. 12. 2023 eviduje 3 591 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Společnost k 31. 12. 2023 eviduje závazky z přijatých záloh od zákazníka KDR Victoria Pty Ltd trading as Yarra Trams ve výši 4 713 tis. Kč. Záloha je evidována jako krátkodobá, jelikož nelze určit, v jaké výši a kdy bude zcela zúčtována.

Zálohy se týkají kolejnic (R157A – 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

Tabulka 8

Banka	Termíny/ Podmínky	Úroková sazba	Celkový limit	Částka v tis. Kč	31. 12. 2023	31. 12. 2022
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	36 495	46 496	
KB – revolvingový úvěr	Spl.: 28.4.2024	1M PRIBOR + 0,08% p.a.	30 000	-	30 000	
KB – kontokorentní úvěr	Spl.: 28.4.2024	1M PRIBOR + 0,08% p.a.	60 000	-	-	
ČSOB Leasing – investiční úvěr	Měs.spl.: 405 tis.Kč, splat.: 5.10.2025	1,66% p.a.	23 296	8 767	13 438	
ČSOB Leasing – investiční úvěr	Měs.spl.: 449 tis.Kč, splat.: 12.8.2026	2,67% p.a.	25 179	13 846	18 789	
ČSOB Leasing – investiční úvěr	Měs.spl.: 3 tis.EUR, splat.: 14.12.2027	3,65% p.a.	4 644	3 782	4 529	
Celkem				62 890	113 252	
Splátka v následujícím roce – Krátkodobý závazek k úvěrovým institucím				20 721	50 456	
Splátka v dalších letech – Dlouhodobý závazek k úvěrovým institucím				42 169	62 796	

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 2023 činily 6 338 tis. Kč (v roce 2022: 6 113 tis. Kč).

Přehled splatnosti závazků k úvěrovým institucím v tis. Kč:

*Tabulka 9*

	Investiční úvěr KB	Investiční úvěr ČSOB Leasing	Investiční úvěr ČSOB Leasing II.	Investiční úvěr ČSOB Leasing III.
2024	10 001	4 749	5 077	894
2025	10 001	4 018	5 214	928
2026	10 001	-	3 555	962
2027	6 492	-		998

#### Bankovní záruky

K 31. 12. 2023 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. 2023 a 31. 12. 2022 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 částeck a kladných a záporných reálných hodnot otevřených zajišťovacích derivátů k 31. 12.:

*Tabulka 10*

	2023		2022		
	Smluvní/ (tis. Kč)	Nominální	Reálná hodnota Kladná Záporná	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná Záporná
SAB Forward+ / AUD	29 250	-	1 136	11 550	789
Deriváty zajišťovací celkem	29 250	-	1 136	11 550	789

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.

## 17. ODLOŽENÁ DAŇ

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

Tabulka 11

	2023	2022	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-1 547	-834
Ostatní přechodné rozdíly:			
OP k pohledávkám	-	-	2 532
OP k zásobám	-	-	234
OP k dlouhodobému majetku	-	-	-
Rezervy	-	587	747
Celkem	-	-960	2 679
Netto	-	-960	2 679

Společnost vykazuje k 31. 12. 2023 odložený daňový závazek ve výši 960 tis. Kč.

## 18. LEASING

Najatý majetek společnosti k 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 (v tis. Kč):

Tabulka 12

Popis	Termíny/Podmínky	Výše nájemného v roce 2023	Výše nájemného v roce 2022	Pořizovací u majitele	cena
Auta (9xŠkoda/1x Volkswagen)	132 837 Kč/měs (36 splátek) spl. 2/2025	1 611	1 757	6 216	

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

Majetek najatý společnosti formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 (v tis. Kč):

Tabulka 13

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2023	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2022	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2023	Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Ohýbačka Steirli-Bieger 3300	8.765,46 EUR*/měs.(60 splátek)	14 399	12 227	9 627	2 172	-	
Vertikální soustruh VSC 1050M +C2ATC	176.602,28 Kč/měs.(54 splátek)	10 539	10 008	7 712	531	-	
Celkem		24 938	22 235	17 339	2 703	-	

\* Částka leasingu v EUR je v přehledu přepočtena kurzem k 31.12.2023: 24,725

## 19. VÝNOSY

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

Tabulka 14

	2023 Domácí	Zahraniční	2022 Domácí	Zahraniční
Prodej výrobků	288 943	162 970	294 285	103 220
Prodej zboží	-	-	684	-
Podej služeb (navařování, broušení a ost.sl.)	129 837	867	110 483	4 463
Výnosy celkem	418 780	163 837	405 452	107 683

Převážná část výnosů společnosti za rok 2023 je soustředěna na 15 hlavních zákazníků (za rok 2022 na 14 hlavních zákazníků).

## 20. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

Tabulka 15

Průměrný zaměstnanců	přeypočtený počet	2023 Celkem	2023 z toho: Odměny členům řídících, kontrolních a správních orgánů	2022 Celkem	2022 z toho: Odměny členům řídících, kontrolních a správních orgánů
Mzdy	88 846	88 846	5 770	79 055	5 460
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	30 109	30 109	1 950	26 712	1 845
Ostatní	5 378	5 378	-	5 574	-
Osobní náklady celkem	124 333	124 333	7 720	111 341	7 305

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

Tabulka 16

	2023	2022
Odměna členům řídících orgánů	5 160	4 860
Odměna členům kontrolních orgánů	610	600
Odměna členům správních orgánů	-	-
Celkem	5 770	5 460

## 5. INFORMACE O TRANSAKCIÍ SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2023 a 2022 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápojůčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2023 činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 0 tis. Kč)

Zálohy poskytnuté spřízněným stranám k 31. 12. 2023 činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 0 tis. Kč).

Zálohy poskytnuté spřízněnými osobami k 31. 12. 2023 činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 0 tis. Kč)

Společnost běžně prodává výrobky a služby (příležitostně dále materiál a zboží) spřízněným stranám. V roce 2023 dosáhl tento objem prodeje 214 267 tis. Kč (v roce 2022: 227 678 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2023 činily 438 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 12 689 tis. Kč).

Společnost nakupuje materiál a využívá služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2023 činily nákupy 3 310 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 11 731 tis. Kč).

K 31. 12. 2023 eviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám ve výši 0 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 0 tis. Kč). Dlouhodobé závazky vůči spřízněným stranám k 31. 12. 2023 činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 0 tis. Kč).

## 6. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2023 vynaloženo 2 189 tis. Kč (v roce 2022: 505 tis. Kč) a zaúčtováno do nákladů.

## 7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12.:

Tabulka 17

Služby	2023	2022
Povinný audit roční účetní závěrky	224	224
Celkem	224	224

## 8. 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 1 214 tis. Kč k 31. 12. 2023.

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 514 tis. Kč. Opravná položka k ostatním ve pohledávkám výši 26 647 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. Management společnosti hledá, a nachází, tržní substituty pro generální dodavatele 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.

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

Po rozvahovém dni nebyly provedeny žádné významné změny.

## 10. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

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

Tabulka 18

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Peníze v hotovosti a ceniny	381	221
Účty v bankách	49 319	54 416
Peněžní prostředky celkem	49 700	54 637

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

Sestaveno dne: 30.3.2024

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 01.01.2023 – 31.12.2023

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

### Preambule

Statutární orgán, představenstvo společnosti Pražská strojírna a.s. v souladu s ustanovením § 82 a násl. 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 2023 ovládala naše ovládající osoba.

Statutárnímu orgánu společnosti není známo, že by v některém z období roku 2023 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 dohoda č. 0001330023 ze dne 4.3.2023 uzavřená mezi ovládající osobou jako objednatelem a korporací jako zhotovitelem na dodávky a výrobu kolejových konstrukcí včetně údržby v záruční době. Tato rámcová dohoda nahrazuje rámcovou kupní smlouvu č. 0004420017 uzavřenou dne 14.06.2017.
- 2) Dodatek č. 1 ze dne 16.4.2023 k rámcové smlouvě o dílo č. 0000760022 uzavřené mezi ovládající osobou jako objednatelem a korporací jako zhotovitelem na realizaci reprofilace kol 15 T.
- 3) Dodatek č. 4 ze dne 21.4.2023 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.
- 4) Dodatek č. 1 ze dne 21.9.2023 k rámcové dohodě č. 0006000022 uzavřené 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 obrucí 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 dodávky kolejových konstrukcí včetně údržby. Dne 4.3.2023 byla tato rámcová kupní smlouva nahrazena rámcovou dohodou o poskytování dodávek č. 0001330023.
- 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) 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.
- 7) 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.

## 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 odezvou 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.

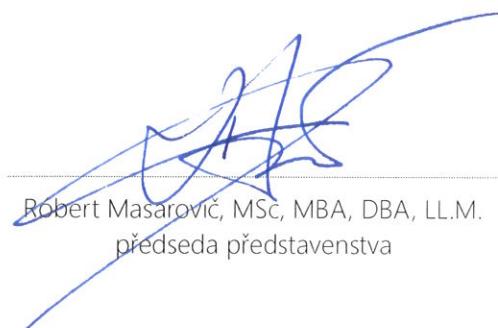
Z výše uvedeného vyplývá, že v účetním období roku 2023 nevznikla ovládané osobě v důsledku vlivu ovládající osoby žádná majetková újma.

## 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 násl. 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 30.3.2024



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



Ing. Jiří Dedek  
člen představenstva

## Vyjádření dozorčí rady k účetní závěrce za rok 2023

Zpráva o činnosti dozorčí rady společnosti Pražská strojírna a.s. (dále jen „společnost“) za rok 2023, stanovisko k řádné účetní závěrce za rok 2023, k návrhu na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2023 a ke zprávě o vztazích podle § 82 zákona o obchodních korporacích za rok 2023

Dozorčí rada v roce 2023 pracovala v pěti-členném složení, od 1.12.2023 ve složení šesti-členném :

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
člen dozorčí rady:	Ing. František Král, MBA (od 1.12.2023)

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 správa 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 řádné účetní závěrce a zprávou o vztazích
- F. Cenovým vývojem a péčí o pohledávky

V souladu s právním řádem a stanovami společnosti dozorčí rada přezkoumala řádnou účetní závěrku vypracovanou představenstvem ke dni 31. 12. 2023 a seznámila se s výrokem auditora k této účetní závěrce, dále dozorčí rada projednala návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku roku 2023 a přezkoumala zprávu o vztazích za rok 2023.

V Praze dne 30.4.2024

Ing. Petr WITOWSKI  
předseda dozorčí rady

Ing. Jiří PARÍZEK  
místopředseda dozorčí rady

PhDr. Jiří ŠPIČKA  
člen dozorčí rady

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

Ing. Milan VALENTEA  
člen dozorčí rady

Ing. František Král, MBA  
člen dozorčí rady

**Zpráva nezávislého auditora**  
**jedinému akcionáři společnosti Pražská strojírna a.s.**

**Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Pražská strojírna a.s. (dále také „účetní jednotka“), IČO: [601 93 298], sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o společnosti jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Pražská strojírna a.s. k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

**Základ pro výrok**

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

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

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

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán účetní jednotky povinen 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 statutární orgán 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 případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, 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.
- 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, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán účetní jednotky uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení 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 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 statutární orgán účetní jednotky 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 22. dubna 2024

**NEXIA AP a.s.**

Sokolovská 5/49, 149 00 Praha 8  
evidenční číslo auditorské společnosti 096

**Ing. Mikuláš Láš**

auditor určený auditorskou společností jako  
odpovědný za provedení auditu jménem  
auditorské společnosti  
evidenční číslo auditora 2493

