

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15888100

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021

## Obsah

- 1 ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU**
- 2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**
- 3 DOPLŇKOVÉ INFORMACE NEUVEDENÉ V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**
  - 3.1 Události nastalé po rozvahovém dni
  - 3.2 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje
  - 3.3 Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů
  - 3.4 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí
  - 3.5 Aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů
  - 3.6 Informace o pobočkách nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí
- 4 ZPRÁVA O VZTAZÍCH**
- 5 ZPRÁVA AUDITORA**

V Praze dne 2.3.2022



.....  
za statutární orgán

## 1 Zpráva podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři, kolegyně a kolegové,

rok 2021 byl pro PRAGOIMEX a.s. obchodně-technicky především o dodávkách komponent pro středněkapacitní dvoučlánkové bezbariérové tramvaje EVO2. Počátkem roku 2021 dodal PRAGOIMEX a.s. dvě tato vozidla Dopravnímu podniku měst Mostu a Litvínova.

Do Krnovských opraven a strojren jsme realizovali dodávky pro 2 ks tramvaj EVO2, které náš alianční partner dodal do města Plzně. Jednalo se o poslední dvě opční vozidla z celkového počtu 16 objednaných tramvaj.

Krnovským opravnám a strojrnám jsme také dodali dalších osm sad komponentů pro tramvaje EVO2 „DRAK“, které si na základě udělené licence úspěšně kompletuje Dopravní podnik města Brna vlastními kapacitami. Rámcová smlouva zní až na 41 sad. V roce 2022 je předpokládána kompletace dalších šesti vozidel.

PRAGOIMEX a.s. také pokračoval v plnění dlouhodobého rámcového kontraktu s Dopravním podnikem měst Liberce a Jablonce, kam jsme realizovali další tři sady na modernizaci tramvaje T3R.SLF. V roce 2022 počítáme s dodávkou dalších dvou sad.

S Dopravním podnikem Praha spolupracujeme na modernizacích tramvaj KT8D5 a T3. V roce 2021 jsme dodali 2ks středního nízkopodlažního článku ML8LF pro KT8D5 a 6ks nízkopodlažních skříní pro modernizaci tramvaj T3. V roce 2022 předpokládáme realizaci dalších dvou kusů článků ML8LF a pokračování v dodávkách pro modernizace vozidel T3.

PRAGOIMEX a.s. v roce 2021 pružně zareagoval na pandemickou situaci a vyvinul ve spolupráci s aliančním partnerem VKV Praha systém desinfekce a provonění klimatizací do salónů tramvajových vozidel. Technické řešení bylo homologováno Drážním úřadem, ochráněno užitným vzorem a rozšiřuje tak naše produktové portfolio.

Ke všem našim tramvajím dodáváme i námi vyvinuté trakční motory, náhradní díly a související služby, jejichž tržby mají rostoucí tendenci. Perspektivní komoditou jsou i trakční motory pro elektrobuses, kde úzce spolupracujeme se SOR Libchavy.

Finanční pozice PRAGOIMEX a.s. je stabilizovaná. Provozní hospodářský výsledek činil 5 571 tis. Kč. Výše bilanční sumy činila k 31.12.2021 celkem 118 518 tis. Kč. Vlastní kapitál za stejné období dosáhl 41 551 tis. Kč. Nejvyšší položkou na straně aktiv byla oběžná aktiva ve výši 111 068 tis. Kč, z toho peněžní prostředky činily 49.794 tis. Kč. Stav majetku společnosti je podrobně popsán v příloze účetní závěrky v kapitole „Rozbor majetku“.

Lepšímu hospodářskému výsledku, i přes mimořádné úsilí našich zaměstnanců, zabránily zejména celospolečenské problémy s pandemií Covid-19 napříč všemi obory podnikatelské sféry. Podstatnou roli také sehrála i nutnost tvorby provozní rezervy na rok 2022.

Je nepochybné, že se nejen tramvajový trh bude v příštích letech potýkat se ztrátami vzniklými v důsledku pandemie. Dopravním podnikům budou kráceny investiční rozpočty, dramaticky rostou ceny energií. S tímto faktem se musí naše společnost v příštím roce vyrovnat.

Děkuji všem našim zaměstnancům, obchodním partnerům a akcionářům za jejich dobrou práci, loajalitu a podporu. Velmi si toho v nelehkých časech vážíme.



Ing. Vladimír Faitýsek  
předseda představenstva

## 2 Účetní závěrka

Na následujících stránkách je zobrazena řádná účetní závěrka společnosti k rozvahovému dni (poslednímu dni účetního období).

Obsah této kapitoly má následující strukturu:

- 1) účetní závěrka společnosti skládající se z:
  - rozvahy
  - výkazu zisku a ztráty
  - přehledu o peněžních tocích (cash-flow)
  - přehledu o změnách vlastního kapitálu
  - přílohy v účetní závěrce včetně rozboru majetku

Zobrazená účetní závěrka byla schválena statutárním orgánem.

# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021

**PRAGOIMEX a.s.**

**Datum sestavení: 2.3.2022**



Statutární orgán:

Ing. Vladimír Faltýsek



PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15 88 81 00

190 00 Praha 9, Pod náspem 795/12, Libeň

ROZVAHA

k 31.12.2021

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období			Minulé období Netto
	Brutto	Korekce	Netto	
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>205 291</b>	<b>-86 773</b>	<b>118 518</b>	<b>133 356</b>
<b>B, Stálá aktiva</b>	<b>93 515</b>	<b>-86 600</b>	<b>6 915</b>	<b>9 479</b>
<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>83 680</b>	<b>-79 051</b>	<b>4 629</b>	<b>6 404</b>
1 Nehmotné výsledky vývoje	81 848	-78 333	3 515	4 632
2 Ocenitelná práva	347	-347	0	0
1 Software	347	-347	0	0
4 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	371	-371	0	10
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 114	0	1 114	1 762
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 114		1 114	1 762
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>9 835</b>	<b>-7 549</b>	<b>2 286</b>	<b>3 075</b>
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	9 827	-7 549	2 278	3 067
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	8	0	8	8
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	8		8	8
<b>C. Oběžná aktiva</b>	<b>111 241</b>	<b>-173</b>	<b>111 068</b>	<b>123 336</b>
<b>I. Zásoby</b>	<b>32 383</b>	<b>-119</b>	<b>32 264</b>	<b>47 623</b>
1 Materiál	2		2	2
3 Výrobky a zboží	32 381	-119	32 262	47 621
2 Zboží	32 381	-119	32 262	47 621
<b>II. Pohledávky</b>	<b>29 064</b>	<b>-54</b>	<b>29 010</b>	<b>54 413</b>
1 Dlouhodobé pohledávky	760	0	760	1 140
4 Odložená daňová pohledávka	760		760	1 140
2 Krátkodobé pohledávky	28 304	-54	28 250	53 273
1 Pohledávky z obchodních vztahů	27 071	-54	27 017	52 787
4 Pohledávky - ostatní	1 233	0	1 233	486
3 Stát - daňové pohledávky	1 009		1 009	178
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	224		224	308
<b>IV. Peněžní prostředky</b>	<b>49 794</b>	<b>0</b>	<b>49 794</b>	<b>21 300</b>
1 Peněžní prostředky v pokladně	62		62	107
2 Peněžní prostředky na účtech	49 732		49 732	21 193
<b>D. Časové rozlišení aktiv</b>	<b>535</b>	<b>0</b>	<b>535</b>	<b>541</b>
1 Náklady příštích období	535		535	541



Rádek	Běžné období	Minulé období
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>118 518</b>	<b>133 356</b>
A. Vlastní kapitál	<b>41 551</b>	<b>53 023</b>
I. Základní kapitál	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
1 Základní kapitál	10 000	10 000
III. Fondy ze zisku	<b>144</b>	<b>142</b>
2 Statutární a ostatní fondy	144	142
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	<b>28 385</b>	<b>27 628</b>
1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	28 385	27 628
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	<b>3 022</b>	<b>15 253</b>
B. + C. Cizí zdroje	<b>74 239</b>	<b>79 807</b>
B. Rezervy	<b>34 000</b>	<b>34 000</b>
4 Ostatní rezervy	34 000	34 000
C. Závazky	<b>40 239</b>	<b>45 807</b>
II. Krátkodobé závazky	<b>40 239</b>	<b>45 807</b>
4 Závazky z obchodních vztahů	19 977	21 255
8 Závazky - ostatní	<b>20 262</b>	<b>24 552</b>
3 Závazky k zaměstnancům	1 820	1 614
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 031	854
5 Stát - daňové závazky a dotace	718	5 409
6 Dohadné účty pasivní	639	709
7 Jiné závazky	16 054	15 966
D. Časové rozlišení pasiv	<b>2 728</b>	<b>526</b>
1 Výdaje příštích období	2 728	526



PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15 88 81 00

190 00 Praha 9, Pod náspem 795/12, Libeň

VÝKAZ ZISKU  
A ZTRÁTY

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 378	2 996
II. Tržby za prodej zboží	310 352	417 733
A. Výkonová spotřeba	269 841	364 651
1 Náklady vynaložené na prodané zboží	255 768	352 098
2 Spotřeba materiálu a energie	1 976	2 408
3 Služby	12 097	10 145
C. Aktivace (-)	-135	-5
D. Osobní náklady	33 297	35 760
1 Mzdové náklady	24 461	26 965
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8 836	8 795
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 530	8 425
2 Ostatní náklady	306	370
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	3 283	1 988
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 110	1 988
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	3 110	1 988
2 Úpravy hodnot zásob	119	0
3 Úpravy hodnot pohledávek	54	0
III. Ostatní provozní výnosy	271	2 865
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	96	545
3 Jiné provozní výnosy	175	2 320
F. Ostatní provozní náklady	144	3 341
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	100	107
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	0	-200
5 Jiné provozní náklady	44	3 434
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	<b>5 571</b>	<b>17 859</b>
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	12	0
2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	12	0
J. Nákladové úroky a podobné náklady	8	179
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	8	179
VII. Ostatní finanční výnosy	187	469
K. Ostatní finanční náklady	1 460	1 605
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	<b>-1 269</b>	<b>-1 315</b>





Řádek	Běžné období	Minulé období
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	4 302	16 544
L. Daň z příjmů	1 280	1 291
1 Daň z příjmů splatná	900	531
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	380	760
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	3 022	15 253
* Čistý obrát za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	312 200	424 063



Řádek	Běžné období	Minulé období
<b>P</b> Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	<b>21 300</b>	<b>26 514</b>
<b>Z.</b> Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	<b>4 302</b>	<b>16 544</b>
<b>A.1.</b> Úpravy o nepeněžní operace	<b>3 183</b>	<b>1 422</b>
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	3 110	1 988
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	173	-200
A.1.2.1. Změna stavu opravných položek	173	0
A.1.2.2. Změna stavu rezerv	0	-200
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-96	-545
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-4	179
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	8	179
A.1.5.2. Vyúčtované výnosové úroky	-12	0
<b>A.*</b> Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	<b>7 485</b>	<b>17 966</b>
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	35 423	-9 300
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	24 797	-42 735
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-4 614	-3 804
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	15 240	37 239
<b>A.**</b> Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	<b>42 908</b>	<b>8 666</b>
A.3. Vypáčené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-8	-179
A.4. Přijaté úroky (+)	12	0
A.5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-266	2 837
<b>A.***</b> Čistý peněžní tok z provozní činnosti	<b>42 646</b>	<b>11 324</b>
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-546	-2 309
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	96	545
<b>B.***</b> Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	<b>-450</b>	<b>-1 764</b>
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-13 702	-14 774
C.2.1. Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z litulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	704	0
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů (-)	-198	-157
C.2.6. Vypáčené 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 (-)	-14 208	-14 617
<b>C.***</b> Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	<b>-13 702</b>	<b>-14 774</b>
<b>F.</b> Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	<b>28 494</b>	<b>-5 214</b>
<b>D.</b> Rozdíl D=P+F-R	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>R.</b> Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	<b>49 794</b>	<b>21 300</b>



PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15 88 81 00

190 00 Praha 9, Pod náspem 795/12, Libeň

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021  
v celých tisících CZK

	Základní kapitál a vlastní akcie	Ážio	Fondy z přeměn, přecenění a přepočtů	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Narozdělené výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 31.12.2019	10 000	0	0	0	0	199	27 728	37 927
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	-57	15 153	15 096
Překlasifikace a přesuny						-57	-100	-157
Výsledek hospodaření za běžné období							15 253	15 253
Čisté nere realizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	10 000	0	0	0	0	142	42 881	53 023
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	2	-11 474	-11 472
Dividendy / podíly na zisku							15 000	-15 000
Ostatní							704	704
Překlasifikace a přesuny						2	-200	-198
Výsledek hospodaření za běžné období							3 022	3 022
Čisté nere realizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	10 000	0	0	0	0	144	31 407	41 551



# PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021

**PRAGOIMEX a.s.**



## 1 Popis účetní jednotky

Firma:	<b>PRAGOIMEX a.s.</b>
IČ:	15 88 81 00
Založení / Vznik:	Zápis do obchodního rejstříku proběhl dne 1. února 1991
Sídlo:	190 00 Praha 9, Pod náspem 795/12, Libeň
Právní forma:	akciová společnost
Spisová značka:	Oddíl B, vložka 501 obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze
Účetní období:	1. leden až 31. prosinec
Předmět podnikání:	výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona provádění technickobezpečnostních zkoušek drážních vozidel dráhy tramvajové montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení

### 1.1 Osoby podílející se více jak 20% na základním kapitálu účetní jednotky

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
Krnovské opravy a strojírna s.r.o.	60,55	60,55
ŠKODA TRANSPORTATION a.s.	32,0	32,0

### 1.2 Změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku

Předmět podnikání: montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení

### 1.3 Poskytnuté zápůjčky, záruky či jiná plnění spřízněným osobám

Půjčky, záruky či jiná plnění nebyly akcionářům, členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů poskytnuty.

## 2 Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu s platnými českými účetními předpisy, tedy se zákonem o účetnictví (563/1991 Sb.), vyhláškou provádějící tento zákon (500/2002 Sb.) a Českými účetními standardy pro podnikatele (sada 001 – 023).

Společnost ve svém výkazu zisku a ztráty zobrazuje výnosy a náklady jako kladné hodnoty.

Pokud není uvedeno jinak, jsou údaje v této účetní závěrce vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.



## 2.1 Přehled významných účetních pravidel a postupů

### 2.1.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným či hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší než je uvedeno v následující tabulce:

	Vykázán v rozvaze	Vykázán v nákladech běžného období*)	Technické zhodnocení
Dlouhodobý nehmotný majetek	> 60 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 60 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	> 80 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 80 tis. Kč

\*) tento majetek společnost vykázala v nákladech běžného období a dále jej sleduje ve své operativní evidenci.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňují se vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Dlouhodobý nehmotný či hmotný majetek je oceněn následujícím způsobem:

- nakoupený dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné opravné položky vyjadřující ztrátu ze snížení hodnoty.

- dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností je oceněn hodnotou zahrnující přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

- dlouhodobý majetek nabytý darováním, bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci, nově zjištěný v účetnictví nebo vložený je oceněn reprodukční pořizovací cenou. Konkrétní způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny je případně uveden v rozboru přírůstků dlouhodobého majetku.

Veškeré výpůjční náklady jsou zaúčtovány do výkazu zisku a ztráty v období, v němž vznikají.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku uvedenou v tabulce výše zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku následujícím způsobem:

	Metoda odpisování	Počet let / %
Budovy	rovnoměrně	5 let
Stroje a přístroje	rovnoměrně	3-6 let

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Na základě inventarizace jsou vytvářeny opravné položky k poškozenému nebo aktuálně nepoužívanému dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Konkrétní způsob tvorby opravných položek je uveden v přehledu pohybů dlouhodobého majetku.



## 2.1.2 Zásoby

Nakupované zásoby (materiál, zboží) jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména náklady na dopravu, skladování, celní poplatky, provize a skonto. Z vnitropodnikových služeb souvisejících s pořizováním zásob, nákupem a se zpracováním zásob se do pořizovací ceny aktivuje pouze přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy reálná hodnota zásob je nižší než jejich využitelná, resp. prodejní hodnota. Pro určení těchto zásob se vychází z analýzy jejich stárí, využitelnosti, resp. předpokládané prodejní ceny.

## 2.1.3 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány

- při vzniku jmenovitou (nominální) hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám
- nabyté za úplaty nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám

V případě postupného splácení pohledávky je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny na základě jejich individuálního posouzení.

## 2.1.4 Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě. V případě postupného splácení závazku je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

## 2.1.5 Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě.

V případě postupného splácení úvěru je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

## 2.1.6 Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

## 2.1.7 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace vyjádřené v cizích měnách jsou v průběhu roku zachyceny aktuálním kurzem České národní banky ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou aktiva a závazky vyjádřené v cizí měně přepočtena kurzem České národní banky k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.



## 2.1.8 Daně

### Splatná daň

Daňový závazek a daňový náklad vychází z porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázáný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

### Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výkazu zisku a ztrát s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

## 2.1.9 Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel.

Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení a dotace na úhradu úroků zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

### 2.1.10 Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

Společnost v kooperaci s dalšími subjekty vyvinula tramvaje, elektromotory a další produkty. Tyto produkty jsou vyráběny u externích subjektů a následně jsou společností dodány konečnému zákazníkovi. Společnost na tyto produkty nakupuje součásti, které jsou u externích subjektů kompletovány a následně prodány společností konečnému zákazníkovi. V některých případech je externí subjekt finálním dodavatelem konečnému zákazníkovi. Společnost účtuje o nákupu dílů a prodeji konečného produktu nebo těchto dílů jako o zboží.

### 2.1.11 Použití odhadů

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





### 2.1.12 Výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje související s vývojem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají. Zároveň stejná hodnota vstupuje do aktivace. Do nákladů vstupují ve formě odpisů až při ukončení úkolu výzkumu a vývoje.

## 2.2 Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

Oproti předcházejícímu účetnímu období došlo ke zvýšení hranice pro zařazení hmotného dlouhodobého majetku viz více bod 2.1.1.

## 2.3 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven kombinací nepřímé (provozní část) a přímé (investiční a finanční část) metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladní hotovost a peníze na cestě	62	107
Účty v bankách	49 732	21 193
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>49 794</b>	<b>21 300</b>

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

Společnost je součástí konsolidačního celku Krnovské opravny a strojírny s.r.o. a ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavují Krnovské opravny a strojírny s.r.o. a ŠKODA TRANSPORTATION a.s. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídlech uvedených společností.

## 3 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku

V druhé polovině února 2022 začalo Rusko válku proti Ukrajině. Tato skutečnost měla za následek přerušení dodavatelských řetězců a významný nárůst cen surovin. Došlo ke zmrazení obchodní spolupráce s Ruskem a zavedení sankcí ze strany západních států.

Řada odvětví bude zasažena následky války. V současné době není zřejmé, jak dlouho bude válka trvat. Z tohoto důvodu nelze v současné době plně posoudit důsledky ruské agrese na Ukrajině na situaci společnosti a její finanční pozici. Na základě budoucího vývoje může mít situace negativní dopady i na naši společnost.

Vedení společnosti zvažilo potenciální dopady války na Ukrajině na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.



## Aktiva

### B. Stálá aktiva

Pohyby dlouhodobého majetku jsou zobrazeny v tabulce Rozbor majetku na konci této části přílohy.

#### B.I Dlouhodobý nehmotný majetek

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2021	Netto hodnota k 31.12.2020
Nehmotné výsledky vývoje	3 515	4 632
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	10
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 114	1 762
<b>Celkem</b>	<b>4 629</b>	<b>6 404</b>

U nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku se jedná o projekty v oblasti výzkumu a vývoje související s hlavní činností účetní jednotky. Vedení společnosti předpokládá, že jednotlivé projekty budou v budoucnu uplatněny ve výrobě a přinesou společnosti zisk, který pokryje vynaložené náklady.

#### B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2021	Netto hodnota k 31.12.2020
Hmotné movité věci a jejich soubory	2 278	3 067
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	8	8
<b>Celkem</b>	<b>2 286</b>	<b>3 075</b>

### C. Oběžná aktiva

#### C.I. Zásoby

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2021	Netto hodnota k 31.12.2020
Materiál	2	2
Zboží	32 262	47 621
<b>Celkem</b>	<b>32 264</b>	<b>47 623</b>

#### C.II. Pohledávky

##### C.II.1. Dlouhodobé pohledávky

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2021	Netto hodnota k 31.12.2020
Odložená daňová pohledávka	760	1 140
<b>Celkem</b>	<b>760</b>	<b>1 140</b>



\* **Rozbor dlouhodobých pohledávek dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.12.2021		Stav k 31.12.2020	
	Celková brutto hodnota	Opravná položka	Celková brutto hodnota	Opravná položka
Od 1 do 5 let do splatnosti	760	0	1 140	0
<b>Celkem</b>	<b>760</b>	<b>0</b>	<b>1 140</b>	<b>0</b>

Rozbor odložené daňové pohledávky je uveden na konci přílohy k účetní závěrce.

**C.II.2. Krátkodobé pohledávky**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2021	Netto hodnota k 31.12.2020
Pohledávky z obchodních vztahů	27 017	52 787
Pohledávky - ostatní	1 233	486
<b>Celkem</b>	<b>28 250</b>	<b>53 273</b>

\* **Krátkodobé pohledávky - ostatní**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2021	Netto hodnota k 31.12.2020
Stát - daňové pohledávky	1 009	178
Krátkodobé poskytnuté zálohy	224	308
<b>Celkem</b>	<b>1 233</b>	<b>486</b>

**C.IV. Peněžní prostředky**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2021	Netto hodnota k 31.12.2020
Peněžní prostředky v pokladně	62	107
Peněžní prostředky na účtech	49 732	21 193
<b>Celkem</b>	<b>49 794</b>	<b>21 300</b>

Na jednom bankovním účtu je blokována částka ve výši 7.577 tis. Kč na základě usnesení Policie ČR. Tato blokace má souvislost s vyšetřováním takzvané Ostravské kauzy - blíže viz příloha část E Ostatní mimobilanční údaje.

**D. Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv****D. Časové rozlišení aktiv**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2021	Netto hodnota k 31.12.2020
Náklady příštích období	535	541
<b>Celkem</b>	<b>535</b>	<b>541</b>



## Pasiva

### A. Vlastní kapitál

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Základní kapitál	10 000	10 000
Statutární a ostatní fondy	144	142
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	28 385	27 628
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	3 022	15 253
<b>Celkem</b>	<b>41 551</b>	<b>53 023</b>

#### \* Pohyby ve vlastním kapitálu

Pohyby vlastního kapitálu jsou zobrazeny ve Výkazu o změnách ve vlastním kapitálu.

Představenstvo společnosti doposud nerozhodlo o návrhu na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2021.

### B./C. Cizí zdroje

#### B. Rezervy

##### \* Ostatní rezervy

Zůstatek	Stav k 31.12.2021	34 000
	Stav k 31.12.2020	34 000

Společnost vytvořila na rok 2022 provozní rezervy ve výši 34 mil. Kč, z toho 30 mil. Kč jako rezervu na pokutu v souvislosti s nepravomocným rozsudkem, 4 mil Kč na garance, právní služby a nevyčerpanou dovolenou.

#### C. Závazky

##### C.II. Krátkodobé závazky

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodních vztahů	19 977	21 255
Závazky - ostatní	20 262	24 552
<b>Celkem</b>	<b>40 239</b>	<b>45 807</b>

PRAGOIMEX a.s. disponuje u Unicredit Bank kontokorentním úvěrem s rámcem 30 mil. Kč. O jeho obnovení (prodloužení) bude firma jednat s bankou v dubnu 2022. Banka je o výsledcích nepravomocného rozsudku (blíže viz E Ostatní mimobilanční údaje) informována. CF na rok 2022 je stabilizované a ani případné neuzavření úvěrové smlouvy by neohrozilo fungování firmy, a to ani v případě pravomocného rozsudku.



\* **Krátkodobé závazky - ostatní**

<b>Položka rozvahy</b>	<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>Stav k 31.12.2020</b>
Závazky k zaměstnancům	1 820	1 614
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 031	854
Stát - daňové závazky a dotace	718	5 409
Dohadné účty pasivní	639	709
Jiné závazky	16 054	15 966
<b>Celkem</b>	<b>20 262</b>	<b>24 552</b>

**D. Časové rozlišení pasiv**

<b>Položka rozvahy</b>	<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>Stav k 31.12.2020</b>
Výdaje příštích období	2 728	526
<b>Celkem</b>	<b>2 728</b>	<b>526</b>

**Mimobilanční údaje****E. Ostatní mimobilanční údaje**

Právnícká osoba PRAGOIMEX a.s. byla u Krajského soudu v Ostravě dne 5.10.2021 nepravomocně odsouzena k pokutě 30 mil. Kč.

Jakákoliv rozhodnutí a závěry včetně rozhodnutí o odvolání bude činit představenstvo společnosti až na základě písemného vyhotovení zdůvodnění rozsudku. To lze očekávat dle slov soudce v dubnu až červnu 2022.



## Výkaz zisku a ztráty

### I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	1 378
	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	2 996

### II./A.1. Tržby a náklady ze zboží

Výnosy	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	310 352
	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	417 733
Náklady	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	255 768
	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	352 098

### A.2. Spotřeba materiálu a energie

Zůstatek	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	1 976
	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	2 408

### A.3. Služby

Zůstatek	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	12 097
	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	10 145

### C. Aktivace (-)

Zůstatek	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	-135
	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	-5

### D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	33 297
	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	35 760

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Zaměstnanci - mzdové náklady	29	29	24 461	26 965
z toho řídicí pracovníci - mzdové náklady	11	9	10 714	10 222
z toho statutární orgány, jednatelé - odměny	3	3	2 064	2 542
z toho dozorčí orgány - odměny	3	3	564	654
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			8 530	8 425
Ostatní náklady			306	370
<b>Celkem</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	<b>33 297</b>	<b>35 760</b>



**E. Úpravy hodnot v provozní oblasti**

Skupina	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	3 110	1 988
Úpravy hodnot zásob	119	0
Úpravy hodnot pohledávek	54	0
<b>Celkem</b>	<b>3 283</b>	<b>1 988</b>

**III. Ostatní provozní výnosy**

Druh výnosu	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	96	545
Jiné provozní výnosy	175	2 320
<b>Celkem</b>	<b>271</b>	<b>2 865</b>

**F. Ostatní provozní náklady**

Druh nákladu	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Daně a poplatky z provozní činnosti	100	107
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	0	-200
Jiné provozní náklady	44	3 434
<b>Celkem</b>	<b>144</b>	<b>3 341</b>

**VI. -  
VII. Výnosové úroky a podobné výnosy, Ostatní finanční výnosy**

Druh výnosu	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	12	0
Ostatní finanční výnosy	187	469
<b>Celkem</b>	<b>199</b>	<b>469</b>

**J.- K. Nákladové úroky a podobné náklady, Ostatní finanční náklady**

Druh nákladu	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	8	179
Ostatní finanční náklady	1 460	1 605
<b>Celkem</b>	<b>1 468</b>	<b>1 784</b>



**L. Daň z příjmů**

Zůstatek	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	1 280
	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	1 291

**\* Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
účetní rezervy	4 000	10 000
Opravné položky	119	0
<b>Celkem rozdíly</b>	<b>4 119</b>	<b>10 000</b>
Sazba daně pro následující období	19%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	783	1 900
Paušální snížení odložené daňové pohledávky v případě nejistoty jejího uplatnění	-23	-760
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)	1 140	1 900
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně	380	760
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	760	1 140





PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15 88 81 00

190 00 Praha 9, Pod náspem 795/12, Libeň

ROZBOR MAJETKU

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021  
v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách				Stav k 31.12.2021	Vývoj oprávek a opravných položek				Stav k 31.12.2021	Netto	
	Stav k 31.12.2020	Přírůstky	Převody	Úbytky		Stav k 31.12.2020	Přírůstky	Převody	Úbytky		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
B.I.1.	81 066	134	848		81 848	76 434	1 889			78 333	3 515	4 632
B.I.2.1.	347				347	347				347	0	0
B.I.4.	371				371	361	10			371	0	10
B.I.5.2.	1 762		-648		1 114	0				0	1 114	1 762
B.I.	83 546	134	0	0	83 680	77 142	1 909	0	0	79 051	4 629	6 404
B.II.2.	9 852	412		437	9 827	6 785	1 201		437	7 549	2 278	3 067
B.II.4.3.	8				8	0				0	8	8
B.II.	9 860	412	0	437	9 835	6 785	1 201	0	437	7 549	2 286	3 075
B.III.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	93 406	546	0	437	93 515	83 927	3 110	0	437	86 600	6 915	9 479

Položka: B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.1. - Nehmotné výsledky vývoje

B.I.2.1. - Software

B.I.2.2. - Ostatní ocenitelná práva

B.I.3. - Goodwill

B.I.4. - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.5.2. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

B.II. - Dlouhodobý hmotný majetek

B.II.1.1. - Pozemky

B.II.1.2. - Stavby

B.II.2. - Hmotné movité věci a jejich soubory

B.II.3. - Ocelovaci rozdíly k nabytému majetku

B.II.4.1. - Pěstební práce a jejich porosty

B.II.4.2. - Dospělá zvířata a jejich skupiny

B.II.4.3. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek

B.II.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

B.II.5.2. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

B.III. - Dlouhodobý finanční majetek

B.III.1. - Podíly - ovládaná nebo ovládaná osoba

B.III.2. - Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládaná osoba

B.III.3. - Podíly - podstatný vliv

B.III.4. - Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv

B.III.5. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

B.III.6. - Zápůjčky a úvěry - ostatní

B.III.7.1. - Jiný dlouhodobý finanční majetek

B.III.7.2. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek



### **3 Doplnkové informace neuvedené v účetní závěrce**

V této části výroční zprávy jsou uvedeny další informace, které nejsou zachyceny v účetní závěrce.

#### **3.1 Události nastalé po rozvahovém dni**

V období od rozvahového dne do data schválení této výroční zprávy statutárním orgánem (viz datum na druhé straně výroční zprávy) nedošlo k žádné události, která by zásadním způsobem ovlivnila finanční pozici společnosti.

#### **3.2 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje**

Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj v roce 2021 činily 135 043,00 Kč. Dotace v roce 2021 nebyly čerpány.

#### **3.3 Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů**

Společnost nenabyla vlastní akcie /podíly.

#### **3.4 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí**

Činnost společnosti nemá zvláštní dopady na životní prostředí. Z tohoto důvodu společnost nevyvíjí v této oblasti žádné zvláštní aktivity.

#### **3.5 Aktivity v oblasti pracovních vztahů**

Mezi zaměstnavatelem a základní organizací odborového svazu KOVO PRAGOIMEX a.s. byla na rok 2021 uzavřena Kolektivní smlouva.

#### **3.6 Informace o pobočkách nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí**

Společnost v uvedeném období neměla pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

## 4 Zpráva o vztazích

podle §82 zákona č. 90/2012 v platném znění

Ovládaná osoba: PRAGOIMEX a.s.

Pod náspem 795/12  
190 00 Praha 9  
IČ: 15888100

Zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 501.

Ovládající osoba: Krnovské opravny a strojirny s.r.o.

Pod Bezručovým vrchem  
Stará Ježnická 1556/1  
794 01 Krnov  
IČ: 46581146

Zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, spisová značka C 3488.

Krnovské opravny a strojirny s.r.o. a PRAGOIMEX a.s. úspěšně spolupracují v oblasti modernizací a výroby tramvají již od roku 2001, kdy byla podepsána smlouva o obchodně technické a výrobní spolupráci code 401CZ1022.

Od srpna roku 2009 jsou Krnovské opravny a strojirny s.r.o. vlastníkem 60,55% akcií PRAGOIMEX a.s., disponují i stejným podílem na hlasovacích právech a staly se osobou ovládající vůči PRAGOIMEX a.s. Mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou nejsou žádné vztahy.

Ve společných projektech je úlohou ovládané osoby zejména zajišťování obchodních, projektantských a inženýrských činností a úlohou osoby ovládající je především výroba či modernizace tramvajových vozidel podle společně vlastněné dokumentace. Obchodní vztah je vždy definován konkrétní smlouvou ke každému obchodnímu případu. V roce 2021 se realizovaly obchodní případy na základě těchto smluv:

Název	Číslo	Předmět plnění	Datum
Rámcová kupní smlouva	401CZ17007	sada dílů a komponent pro tramvaj EVO2 Plzeň	30.5.2019
Rámcová kupní smlouva	401CZ18009-A	HS VarCB3LF	14.5.2020
Rámcová dohoda	401CZ19007	HS VarCB3LF	24.4.2020
Rámcová dohoda	401CZ18008	sada dílů a komponent pro tramvaj EVO2 Brno	22.10.2019
Obj.č. 401CZ16015/2/MJ	401CZ16015	nížkopodlažní článek ML8LF	1.6.2020
Kupní smlouva	401CZ19004-A	tramvaj EVO2	5.11.2019
Jednotlivé objednávky		dodávky náhradních dílů tramvají	průběžně

Valná hromada na svém zasedání dne 17.6.2021 rozhodla o rozdělení zisku za rok 2020 ve výši 15 253 158,05 Kč následovně:

- dividendy 15 000 000,00 Kč
- sociální fond 200 000,00 Kč
- nerozdělený zisk 53 158,05 Kč

Na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebyla učiněna žádná další jednání, která by se týkala majetku, který by přesahoval 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného dle poslední účetní závěrky.

Osobě ovládané nevznikla na základě jednání osoby ovládající žádná újma. Obchodní vztah je založen na vzájemně výhodné spolupráci, která odpovídá obvyklým podmínkám a standardům na trhu kolejových vozidel.

Statutární orgán ovládané osoby i vzhledem k mnohaletým zkušenostem s jednáním osoby ovládající nepředpokládá v současné době rizika, která by v souvislosti s jednáním ovládající osoby ohrožovala její úspěšnou podnikatelskou činnost.

V Praze dne 2.3.2022



Ing. Vladimír Faltýsek  
předseda představenstva

## **5 Zpráva auditora**



## Zpráva nezávislého auditora

# PRAGOIMEX a.s.

za ověřované období  
od 1.1.2021 do 31.12.2021

### Identifikace účetní jednotky

Firma: **PRAGOIMEX a.s.**  
IČ: 158 88 100  
Sídlo: Pod náspem 795/12, 190 00 Praha 9  
Právní forma: Akciová společnost  
Spisová značka: B 501, rejstříkový soud v Praze

### TPA Audit s.r.o.

140 00 Praha 4, Antala Staška 2027/79  
Tel.: +420 222 826 311, E-mail: [audit@tpa-group.cz](mailto:audit@tpa-group.cz), [www.tpa-group.cz](http://www.tpa-group.cz)  
Pobočky: 746 01 Opava, Veleslavínova 240/8, Tel.: +420 553 622 565  
IČO: 60203480, Městský soud v Praze, spisová zn. C.25463  
Číslo oprávnění 80 Komory auditorů ČR

Albánie | Bulharsko | Černá Hora | Česká republika | Chorvatsko | Maďarsko  
Polsko | Rakousko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko



## Zpráva je určena akcionářům společnosti

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PRAGOIMEX a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti PRAGOIMEX a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PRAGOIMEX a.s. k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.**

### Základ pro výrok

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

### Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 3 "Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku" přílohy účetní závěrky, která popisuje nejistotu ohledně možného vlivu války na Ukrajině.

Dále upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě E "Ostatní mimobilanční údaje" přílohy účetní závěrky, která popisuje nepravomocný soudní rozsudek v trestním řízení proti právnické osobě (společnosti), kdy společnost byla odsouzena k pokutě 30 mil Kč. Jak je uvedeno v bodě B "Rezervy" přílohy k účetní závěrce, společnost vytvořila na toto riziko rezervu.

Tyto skutečnosti nepředstavují výhradu.

### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či 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 způsobitelné 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 Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

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

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

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

#### **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 přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.



**PRAGOIMEX a.s.**

• 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 společnosti 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 11.3.2022



\_\_\_\_\_

Auditor:  
Ing. David Mrozek  
číslo oprávnění 2309 KAČR



TPA Audit s.r.o.  
Antala Staška 2027/79, Praha 4  
číslo oprávnění 080 KAČR