

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15888100

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

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 13.3.2024


.....

za statutární orgán

1 Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři, kolegyně a kolegové,

rok 2023 byl pro českou ekonomiku dalším rokem recese. Museli jsme se vypořádat s energetickou krizí i s problémy v dodavatelských řetězcích. Vysoká míra inflace snižovala a snižuje reálné příjmy. Docházelo k dalšímu zdražování nakupovaných komponentů a služeb zejména s dopadem na již dříve nasmlouvané projekty. Trvalo geopolitické riziko. Vedle války na Ukrajině vznikl nový konflikt v Gaze a dále eskalovalo napětí v Rudém moři.

Přesto všechno jsme v naší alianci s Krnovskými opravami a strojírnami a VKV Praha dosáhli dobrých výsledků.

Krnovským opravám a strojírnám jsme dodali další čtyři sady komponentů pro tramvaje EVO2 „DRAK“, které si na základě udělené licence úspěšně kompletuje Dopravní podnik města Brna a to vlastními kapacitami. Rámcová smlouva zní až na 41 sad. V roce 2024 je předpokládána kompletace dalších až šesti vozidel.

S Dopravním podnikem Praha nadále spolupracujeme na modernizacích tramvají T3 a KT8D5. V roce 2023 jsme dodali 12 ks nízkopodlažních skříní pro modernizaci tramvají T3 a v Krnově zkompletovali dalších 7 tramvají T3R.PLF. Pro tramvaje KT8D5 jsme dodali 3 nové střední články ML8LF a opravili krajní články hrubé stavby jednoho vozidla.

V roce 2024 předpokládáme v Praze realizaci dalších 2ks středních článků ML8LF, opravu krajních článků hrubé stavby KT8, až 15 ks modernizací vozidel T3 na T3R.PLF a 12 ks hrubých staveb VarCB3LF. Celkový předpokládaný počet uzavřenou rámcovou smlouvou je až 65 ks.

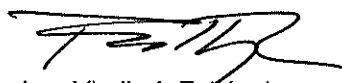
Velmi důležitou položkou hospodářského plánu roku 2023 byla zakázka, kdy jsme společně s firmou „AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca“ úspěšně vyrobili 4 ks tramvají EVO1 pro daugavpilský dopravní podnik. Realizací tohoto obchodního případu jsme si ověřili naši schopnost dodávat i širokorozchodná nízkopodlažní vozidla nejen do Pobaltí, ale v budoucnu třeba i na jiná teritoria.

Ke všem našim tramvajím dodáváme i námi navržené trakční motory, náhradní díly a související služby, jejichž tržby mají rostoucí tendenci. Instalujeme klimatizace do interiéru dříve dodaných vozidel. Perspektivní komoditou jsou i trakční motory pro trolejbusy a elektrobuses, kde úzce spolupracujeme se SOR Libchavý.

I ve složité společensko-ekonomické situaci, je finanční pozice PRAGOIMEX a.s. stabilizovaná. Hospodářský výsledek po zdanění činí 6.543 tis. Kč. Výše bilanční sumy činila k 31.12.2023 celkem 182.165 tis. Kč. Vlastní kapitál za stejné období dosáhl 43.604 tis. Kč. Nejvyšší položkou na straně aktiv byla oběžná aktiva ve výši 180.181 tis. Kč, z toho peněžní prostředky činily 115.909 tis. Kč. Stav majetku společnosti je podrobně popsán v příloze účetní závěrky v kapitole „Rozbor majetku“.

Přes těžkosti a problémy se kterými se musíme potýkat, věříme, že naše produkty a služby budou i nadále naše zákazníky oslovovat a budou s jejich užíváním spokojeni. Dále je nutné s našimi zákazníky pokračovat v přátelské komunikaci a sledovat a vykrývat jejich produktové potřeby.

Na závěr jako každý rok děkuji všem našim zaměstnancům, obchodním partnerům a akcionářům za jejich dobrou práci, loajalitu a podporu. Velmi si toho vážíme.



Ing. Vladimír Faltýsek
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 1.1.2023 do 31.12.2023

PRAGOIMEX a.s.

DATUM SESTAVENÍ: 13.3.2024

Statutární orgán:

Ing. Vladimír Faltýsek



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Faltýsek', written over a horizontal line.

PRAGOIMEX a.s.

ROZVAHA

IČ: 15 88 81 00
190 00 Praha 9, Pod náspem 795/12, Libeň

k 31.12.2023
v celých tisících CZK

ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
AKTIVA CELKEM	273 928	-91 763	182 165	134 055
B. Stálá aktiva	93 131	-91 642	1 489	3 840
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	83 377	-82 590	787	2 508
1 Nehmotné výsledky vývoje	82 963	-82 176	787	1 354
2 Ocenitelná práva	347	-347	0	0
1 Software	347	-347	0	0
4 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	67	-67	0	0
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	1 154
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	1 154
II. Dlouhodobý hmotný majetek	9 754	-9 052	702	1 332
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	9 746	-9 052	694	1 324
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	8	0	8	8
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	8	0	8	8
C. Oběžná aktiva	180 302	-121	180 181	129 454
I. Zásoby	23 065	-121	22 944	41 000
1 Materiál	2	0	2	2
3 Výrobky a zboží	23 063	-121	22 942	40 998
2 Zboží	23 063	-121	22 942	40 998
II. Pohledávky	41 327	0	41 327	34 722
1 Dlouhodobé pohledávky	1 402	0	1 402	551
4 Odložená daňová pohledávka	1 402	0	1 402	551
2 Krátkodobé pohledávky	39 925	0	39 925	34 171
1 Pohledávky z obchodních vztahů	29 675	0	29 675	31 639
4 Pohledávky - ostatní	10 250	0	10 250	2 532
3 Stát - daňové pohledávky	9 676	0	9 676	1 787
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	504	0	504	745
6 Jiné pohledávky	70	0	70	0
IV. Peněžní prostředky	115 910	0	115 910	53 732
1 Peněžní prostředky v pokladně	128	0	128	90
2 Peněžní prostředky na účtech	115 782	0	115 782	53 642
D. Časové rozlišení aktiv	495	0	495	761
1 Náklady příštích období	495	0	495	501
3 Příjmy příštích období	0	0	0	260



ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
PASIVA CELKEM	182 165	134 055
A. Vlastní kapitál	43 604	40 178
I. Základní kapitál	10 000	10 000
1 Základní kapitál	10 000	10 000
III. Fondy ze zisku	50	170
2 Statutární a ostatní fondy	50	170
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	27 011	29 409
1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	27 011	29 409
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	6 543	599
B. + C. Cizí zdroje	137 822	88 789
B. Rezervy	36 000	32 900
4 Ostatní rezervy	36 000	32 900
C. Závazky	101 822	55 889
II. Krátkodobé závazky	101 822	55 889
3 Krátkodobé přijaté zálohy	6	0
4 Závazky z obchodních vztahů	80 250	37 377
8 Závazky - ostatní	21 566	18 512
3 Závazky k zaměstnancům	3 417	1 555
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 881	899
5 Stát - daňové závazky a dotace	2 442	198
6 Dohadné účty pasivní	427	720
7 Jiné závazky	13 399	15 140
D. Časové rozlišení pasiv	739	5 088
1 Výdaje příštích období	739	5 088



IČ: 15 88 81 00

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

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

v celých tisících CZK

ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	2 595	2 598
II. Tržby za prodej zboží	380 015	221 774
A. Výkonová spotřeba	331 127	189 930
1 Náklady vynaložené na prodané zboží	321 077	181 066
2 Spotřeba materiálu a energie	2 812	2 260
3 Služby	7 238	6 604
C. Aktivace (-)	0	-39
D. Osobní náklady	36 494	31 183
1 Mzdové náklady	26 596	22 781
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9 898	8 402
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9 323	8 003
2 Ostatní náklady	575	399
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	2 317	3 058
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 312	3 115
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 754	3 115
2 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	558	0
2 Úpravy hodnot zásob	5	-3
3 Úpravy hodnot pohledávek	0	-54
III. Ostatní provozní výnosy	188	215
3 Jiné provozní výnosy	188	215
F. Ostatní provozní náklady	3 270	-658
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	83	70
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	3 100	-1 100
5 Jiné provozní náklady	87	372
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	9 590	1 113
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	594	934
2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	594	934
J. Nákladové úroky a podobné náklady	65	0
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	65	0
VII. Ostatní finanční výnosy	2 909	220



ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
K. Ostatní finanční náklady	5 061	1 422
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-1 623	-268
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	7 967	845
L. Daň z příjmů	1 424	246
1 Daň z příjmů splatná	2 275	37
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	-851	209
* * Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	6 543	599
* Čistý obrát za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	386 301	225 741



PRAGOIMEX a.s.

PŘEHLED
O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

IČ: 15 88 81 00

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

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

v celých tisících CZK

ŘÁDEK		BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	53 732	49 794
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	7 967	846
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	5 002	1 133
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	1 754	3 115
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	3 663	-1 157
A.1.2.1.	Změna stavu opravných položek	563	-57
A.1.2.2.	Změna stavu rezerv	3 100	-1 100
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-529	-934
A.1.5.1.	Vyúčtované nákladové úroky	65	0
A.1.5.2.	Vyúčtované výnosové úroky	-594	-934
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	114	109
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	12 969	1 978
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	53 154	5 383
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-6 427	-5 263
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	41 605	19 379
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	18 051	-8 733
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-75	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	66 123	7 361
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-65	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	854	674
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	199	-1 172
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	67 111	6 863
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	0	-40
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	0	-40
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-4 933	-2 885
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-320	-173



ŘÁDEK		BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
C.2.6.	<i>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 (-)</i>	-4 613	-2 712
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-4 933	-2 885
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	62 178	3 938
D.	Rozdíl D=P+F-R	0	0
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	115 910	53 732



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 1.1.2023 do 31.12.2023

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	Nerozdělené výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 31.12.2021	10 000	0	0	0	0	144	31 407	41 551
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	26	-1 399	-1 373
Dividendy / podíly na zisku							-2 800	-2 800
Ostatní							1 002	1 002
Překlasifikace a přesuny						26	-200	-174
Výsledek hospodaření za běžné období							599	599
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	10 000	0	0	0	0	170	30 008	40 178
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	-120	3 546	3 426
Dividendy / podíly na zisku							-4 200	-4 200
Tantiemy							-600	-600
Ostatní							2 003	2 003
Překlasifikace a přesuny						-120	-200	-320
Výsledek hospodaření za běžné období							6 543	6 543
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	10 000	0	0	0	0	50	33 554	43 604



Příloha v účetní závěrce

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

PRAGOIMEX a.s.



1 Popis účetní jednotky

Firma:	PRAGOIMEX a.s.
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 výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
Předmět podnikání:	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 opravny a strojírny s.r.o.	60,55%	60,55%
ŠKODA TRANSPORTATION a.s.	32,00%	32,00%

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

Změna člena dozorčí rady.

1.3 Poskytnuté zápůjčky, záruky či jiná plnění spřízněným osobám

Půjčky, záruky či jiná plnění nebyly akcionářům, členům statutárních, dozorčích a řídících 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. Oceňuje 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 u 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 stáří, 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.

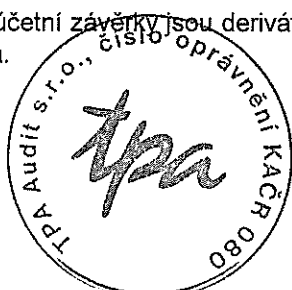
2.1.4 Deriváty

Společnost člení deriváty na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Jako zajišťovací deriváty jsou společností považovány deriváty, u nichž jsou splněny následující podmínky:

- na počátku zajištění bylo rozhodnuto o zajišťovaných položkách, nástrojích použitých k zajištění, rizicích, která jsou předmětem zajištění a o způsobu výpočtu a doložení efektivnosti zajištění, zajišťovací vztah je formálně zdokumentován,
- zajištění je vysoce účinné (efektivita, tedy poměr změny reálné hodnoty zajišťovaného aktiva / závazku a změny reálné hodnoty derivátu je v rozmezí od 80 % do 125 %),
- efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována.

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

K datu účetní závěrky jsou deriváty k obchodování oceněny v reálné hodnotě. Jako reálná hodnota je použita tržní hodnota.



Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí. Pro stanovení současné hodnoty se používají obvyklé na trhu akceptované modely. Do těchto oceňovacích modelů jsou pak dosazeny parametry zjištěné na aktivním trhu jako devizové kurzy, výnosové křivky, volatility příslušných finančních nástrojů atd. Všechny finanční deriváty jsou vykazovány v případě kladné reálné hodnoty jako aktiva a v případě záporné reálné hodnoty jako pasiva.

Změna v reálné hodnotě u derivátů k obchodování je účtována jako náklad, příp. výnos z derivátových operací.

Společnost využívá deriváty v souladu se skupinovou strategií řízení rizik jako efektivní zajišťovací nástroje. Společnost nedokumentuje plnění požadavků českých účetních předpisů pro zajišťovací účetnictví a neúčtuje proto o těchto derivátech jako o zajišťovacích. Tyto deriváty jsou účtovány jako deriváty určené k obchodování.

2.1.5 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.

2.1.6 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.

2.1.7 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.

2.1.8 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.



2.1.9 Daně

Splátná 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 vykázaný 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 vykázaný v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

2.1.10 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.

2.1.11 Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě poskytnutého plnění nebo plnění, které bude poskytnuto, 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.

2.1.12 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.



2.1.13 Výdaje na výzkum a vývoj

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

2.2 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	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Pokladní hotovost a peníze na cestě	128	90
Účty v bankách	115 782	53 642
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	115 910	53 732

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

2.4 Náležitost do konsolidačního celku

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

Konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší 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 tomto období nedošlo k žádným významným událostem, které by negativně ovlivnily finanční pozici společnosti.

4 Vliv vojenského konfliktu mezi Ruskem a Ukrajinou na ekonomickou situaci společnosti.

V druhé polovině února 2022 došlo k eskalaci politického napětí mezi Ruskem a Ukrajinou ve válečný konflikt. Celosvětová reakce na ruské porušení mezinárodního práva spočívala v uvalení rozsáhlých sankcí vůči Rusku omezující podnikatelskou činnost a vedoucí k přerušení dodavatelských řetězců a významnému nárůstu cenové hladiny.

V současné době není zřejmé, jak dlouho bude válečný konflikt trvat. Z tohoto důvodu nelze 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 válečného konfliktu na Ukrajině na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají na Společnost významný vliv a nevedou k existenci významné nejistoty ohledně předpokladu nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2023 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 31.12.2023	Netto hodnota k 31.12.2022
Nehmotné výsledky vývoje	787	1 354
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	1 154
Celkem	787	2 508

* **Opravné položky - vývoj**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2022	Tvorba	Rozpuštění	Stav k 31.12.2023
Nehmotné výsledky vývoje	0	557	0	557
Celkem	0	557	0	557

B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2023	Netto hodnota k 31.12.2022
Hmotné movité věci a jejich soubory	694	1 324
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	8	8
Celkem	702	1 332

C. Oběžná aktiva**C.I. Zásoby**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2023	Netto hodnota k 31.12.2022
Materiál	2	2
Zboží	22 942	40 998
Celkem	22 944	41 000



C.II. Pohledávky**C.II.1. Dlouhodobé pohledávky**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2023	Netto hodnota k 31.12.2022
Odložená daňová pohledávka	1 402	551
Celkem	1 402	551

* **Rozbor dlouhodobých pohledávek dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.12.2023		Stav k 31.12.2022	
	Celková brutto hodnota	Opravná položka	Celková brutto hodnota	Opravná položka
Od 1 do 5 let do splatnosti	1 402	0	551	0
Celkem	1 402	0	551	0

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

C.II.2. Krátkodobé pohledávky

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2023	Netto hodnota k 31.12.2022
Pohledávky z obchodních vztahů	29 675	31 639
Pohledávky - ostatní		
Stát - daňové pohledávky	9 676	1 787
Krátkodobé poskytnuté zálohy	504	745
Jiné pohledávky	70	0
Celkem	39 925	34 171

C.IV. Peněžní prostředky

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2023	Netto hodnota k 31.12.2022
Peněžní prostředky v pokladně	128	90
Peněžní prostředky na účtech	115 782	53 642
Celkem	115 910	53 732

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. Časové rozlišení aktiv

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2023	Netto hodnota k 31.12.2022
Náklady příštích období	495	501
Příjmy příštích období	0	260
Celkem	495	761

Pasiva**A. Vlastní kapitál**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Základní kapitál	10 000	10 000
Statutární a ostatní fondy	50	170
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	27 011	29 409
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	6 543	599
Celkem	43 604	40 178

*** Pohyby ve vlastním kapitálu**

Pohyby vlastního kapitálu jsou zobrazeny v přehledu o změnách ve vlastním kapitálu.

*** Rozdělení hospodářského výsledku**

Představenstvo společnosti doposud nerozhodlo o návrhu na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2023.

B./C. Cizí zdroje**B. Rezervy**

Společnost vytvořila na rok 2023 provozní rezervy ve výši 36 mil. Kč, z toho 30 mil. Kč jako rezervu na peněžité trest v souvislosti s nepravomocným rozsudkem, 6 mil. Kč na garance, právní služby a nevyčerpanou dovolenou.



C. Závazky**C.II. Krátkodobé závazky**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé přijaté zálohy	6	0
Závazky z obchodních vztahů	80 250	37 377
Závazky - ostatní		
Závazky k zaměstnancům	3 417	1 555
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 881	899
Stát - daňové závazky a dotace	2 442	198
Dohadné účty pasivní	427	720
Jiné závazky	13 399	15 140
Celkem	101 822	55 889

PRAGOIMEX a.s. disponuje u Unicredit Bank kontokorentním úvěrem s rámcem 15 mil. Kč. O jeho navýšení na původní hodnotu 30 mil. Kč bude firma jednat s bankou v dubnu 2024. Banka je o výsledcích nepravomocného rozsudku (bližší viz E Ostatní mimobilanční údaje) informována. Cash flow na rok 2024 je stabilizované a ani případné neuzavření úvěrové smlouvy by neohrozilo fungování firmy, a to ani v případě pravomocného rozsudku. Společnost dále čerpá bankovní záruky ve výši 260 tis. EUR. Celkový limit pro čerpání bankovních záruk činí 2,2 mil. EUR, rámec má platnost do 4/2026.

*** Deriváty**

	Stav k 31.12.2023		Stav k 31.12.2022	
	Nominální hodnota	Reálná hodnota	Nominální hodnota	Reálná hodnota
Deriváty k obchodování	47 946	74	0	0
Celkem	47 946	74	0	0

Reálná hodnota finančních derivátů je vykázána v ostatních pohledávkách, pokud je pro společnost kladná, nebo v ostatních závazcích, pokud je záporná.

D. Časové rozlišení pasiv

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdaje příštích období	739	5 088
Celkem	739	5 088

Výdaje příštích období tvoří položky faktur, které přišly v následném období (v minulém období zejména fakturace dle dohody o kompletaci tramvajových vozů ve výši 4 mil. Kč).



Mimobilanční údaje

E. Ostatní mimobilanční údaje

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

Písemné zdůvodnění rozsudku obdržela společnost téměř po dvou letech v srpnu 2023. Společnost podala odvolání k Vrchnímu soudu. O výsledku odvolání nebylo doposud rozhodnuto.

Budoucí závazky nevykázané v rozvaze:

Budoucí závazky z titulu nájemného činí: 640 tis. Kč.



Výkaz zisku a ztráty

I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.1.2023 do 31.12.2023	2 595
	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	2 598

II./A.1. Tržby a náklady ze zboží

Výnosy	za období od 1.1.2023 do 31.12.2023	380 015
	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	221 774
Náklady	za období od 1.1.2023 do 31.12.2023	321 077
	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	181 066

Výroba tramvají je uskutečňována v mateřské společnosti. Tržby z prodeje zboží obsahují výnosy z prodeje jak koncovému zákazníkovi, tak i mateřské společnosti, která poté realizuje prodej koncovému zákazníkovi.

A.2. Spotřeba materiálu a energie

Zůstatek	za období od 1.1.2023 do 31.12.2023	2 812
	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	2 260

A.3. Služby

Zůstatek	za období od 1.1.2023 do 31.12.2023	7 238
	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	6 604

C. Aktivace (-)

Zůstatek	za období od 1.1.2023 do 31.12.2023	0
	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	-39



D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2023 do 31.12.2023	36 494
	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	31 183

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Zaměstnanci - mzdové náklady	28	28	26 596	22 781
z toho řídící pracovníci - mzdové náklady	11	11	11 425	9 998
z toho statutární orgány, jednatele - odměny	x	x	2 632	2 065
z toho dozorčí orgány - odměny	x	x	467	564
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			9 323	8 003
Ostatní náklady			575	399
Celkem	28	28	36 494	31 183

Představenstvo a dozorčí radu tvoří 3 členové.

E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Skupina	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 754	3 115
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	558	0
Úpravy hodnot zásob	5	-3
Úpravy hodnot pohledávek	0	-54
Celkem	2 317	3 058

III. Ostatní provozní výnosy

Druh výnosu	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Jiné provozní výnosy	188	215
Celkem	188	215

F. Ostatní provozní náklady

Druh nákladu	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Daně a poplatky z provozní činnosti	83	70
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	3 100	-1 100
Jiné provozní náklady	87	372
Celkem	3 270	-658



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

Druh výnosu	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	594	934
Ostatní finanční výnosy	2 909	220
Celkem	3 503	1 154

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

Druh nákladu	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	65	0
Ostatní finanční náklady	5 061	1 422
Celkem	5 126	1 422

L. Daň z příjmů

Zůstatek	za období od 1.1.2023 do 31.12.2023	1 424
	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	246

*** Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Opravná položka k dlouhodobému majetku	557	0
Účetní rezervy	6 000	2 900
Opravné položky	121	116
Celkem rozdíly	6 678	3 016
Sazba daně pro následující období	21%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	1 402	573
Paušální snížení odložené daňové pohledávky v případě nejistoty jejího uplatnění	0	-22
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)	551	760
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně	-851	209
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	1 402	551



PRAGOIMEX a.s.

ROZBOR MAJETKU

IČ: 15 88 81 00
190 00 Praha 9, Pod náspem 795/12, Libeň

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023
v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách					Vývoj oprávek a opravných položek					Netto	
	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
B.I.1.	81 848		1 115		82 963	80 494	1 682			82 176	787	1 354
B.I.2.1.	347				347	347				347	0	0
B.I.4.	371			304	67	371			304	67	0	0
B.I.5.2.	1 154		-1 115	39	0					0	0	1 154
B.I.	83 720	0	0	343	83 377	81 212	1 682	0	304	82 590	787	2 508
B.II.2.	9 811			65	9 746	8 487	630		65	9 052	694	1 324
B.II.4.3.	8				8					0	8	8
B.II.	9 819	0	0	65	9 754	8 487	630	0	65	9 052	702	1 332
B.III.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	93 539	0	0	408	93 131	89 699	2 312	0	369	91 642	1 489	3 840

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. - Oceňovací rozdíl k nabytému majetku
B.II.4.1. - Pěstlivost celky trvalých porostů
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 ovládající osoba
B.III.2. - Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající 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 Doplňkové 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 Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje

Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj v roce 2023 činily 0 Kč. Dotace v roce 2023 nebyly čerpány.

3.3 Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnost nenabyla vlastní akcie /podíly.

3.4 Aktivita 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 Aktivita v oblasti pracovněprávních vztahů

Mezi zaměstnavatelem a základní organizací odborového svazu KOVO PRAGOIMEX a.s. byla na rok 2023 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 strojírny 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 strojírny 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 strojírny s.r.o. vlastníkem 60,55% akcií PRAGOIMEX a.s., disponují i stejným podílem na hlasovacích právech na valných hromadách a jsou 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 2023 se realizovaly obchodní případy na základě těchto smluv:

Název	Číslo	Předmět plnění	Datum
Rámcová dohoda	401CZ19007	HS VarCB3LF	24.4.2020
Rámcová dohoda	401CZ18008	sada dílů a komponent pro tramvaj EVO2 Brno	22.10.2019
Rámcová dohoda	401CZ22001	kompletace T3R.PLF	9.6.2022
Smlouva	401LV22003	EVO1	18.7.2023
Rámcová dohoda	401CZ22002	krajní články KT8	29.6.2022
Smlouva o dílo	401CZ23003-A	doplnění klimatizací do VarioLF2/2IN	31.8.2023
Rámcová kupní smlouva	401CZ21013-A	ML8LF	29.6.2022
Jednotlivé objednávky		dodávky náhradních dílů tramvají	průběžně

Valná hromada schválila dne 29.6.2023 návrh na rozdělení zisku za rok 2022 ve výši 599 422,06 Kč následovně:

Dividendy 599 422,06 Kč

Valná hromada schválila dne 29.6.2023 rovněž návrh na rozdělení nerozděleného zisku ve výši 4 400 577,94 Kč následovně:

Dividendy 3 600 577,94 Kč

Tantiémy 600 000,- Kč

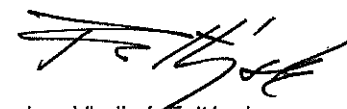
Sociální fond 200 000,- Kč

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 13.2.2024


Ing. Vladimír Faltýsek
předseda představenstva

5 Zpráva auditora



Zpráva nezávislého auditora

PRAGOIMEX a.s.

za ověřované období
od 1.1.2023 do 31.12.2023

Identifikace účetní jednotky

Firma: **PRAGOIMEX a.s.**
IČ: 15888100
Sídlo: Pod náspem 795/12, 190 00 Praha 9, Libeň
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, 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 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023 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 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků 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 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 E "Ostatní mimobilanční údaje" přílohy účetní závěrky, která popisuje nepravomocný soudní rozsudek v trestním řízení proti 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.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

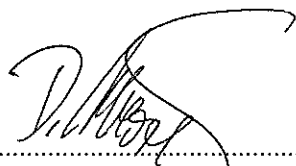
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou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



PRAGOIMEX a.s.

Naši 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 13.3.2024



Auditor:

Ing. David Mrozek

číslo oprávnění 2309 KAČR



TPA Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR