

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti PRAGOIMEX a.s.

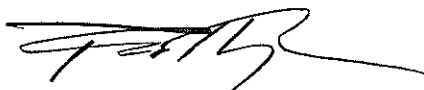
IČ: 15888100

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

## Obsah

- 1 ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI 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 25.2.2021



.....  
za statutární orgán

## 1 Zpráva o podnikatelské činnosti a stavu jejího majetku

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři, kolegyně a kolegové,

máme za sebou velice náročný rok plný nečekaných zvratů, který dokonale prověřil naši schopnost reagovat na rychlé změny podmínek, za kterých působíme. Soudě podle dosažených ekonomických výsledků se nám to podařilo.

Obchodní rok 2020 byl pro PRAGOIMEX a.s. především o dodávkách pro středněkapacitní dvoučlánkové bezbariérové tramvaje EVO2. Počátkem roku 2020 dodal PRAGOIMEX a.s. tři tato vozidla Dopravnímu podniku měst Mostu a Litvínova.

Do Krnovských opraven a strojů jsme realizovali dodávky pro 5 ks tramvají EVO2, které náš alianční partner předal do města Plzně. V roce 2021 tak tedy zbývá dodat poslední dvě opční vozidla z celkového počtu 16 objednaných tramvají.

Krnovským opravnám a strojárnám jsme také dodali prvních jedenáct sad komponentů pro tramvaje EVO2 „DRAK“, které si na základě udělené licence z našich aliančních dodávek úspěšně kompletuje Dopravní podnik města Brna vlastními kapacitami. Rámcová smlouva zní až na 41 sad. Na rok 2021 jsou již zaslavně dodávky na kompletaci dalších 8 vozidel zatím do pořadového čísla 19.

PRAGOIMEX a.s. také pokračoval v plnění dlouhodobého rámcového kontraktu s Dopravním podnikem měst Liberce a Jablonce, kam jsme dodali další dvě sady na modernizaci tramvaje T3R.SLF. V roce 2021 počítáme s dodávkou dalších tři sad.

Dopravnímu podniku města Olomouce jsme dodali modernizovanou tramvaj VarioLFR.S a pro rok 2021 máme smluvně potvrzenou dodávku nové tramvaje EVO1/O.

Ke konci roku 2020 jsme společně s Krnovskými opravnami a strojárnami s.r.o. finalizovali výrobu a montáž 2 ks vozidel EVO2 pro Dopravní podnik Mostu a Litvínova, a.s., které jsme přes veškeré úsilí z důvodu vyšší moci pandemie koronaviru dokončili a předali zákazníkovi až lednu a únoru 2021.

Ke všem námi dodaným provozovaným tramvajím dodáváme i námi vyvinuté a kooperačně vyráběné trakční motory, náhradní díly a související služby. Tyto tržby mají rostoucí tendenci. Perspektivní komoditou jsou do budoucna i trakční motory pro elektrobusy.

Finanční pozice PRAGOIMEX a.s. byla k 31.12.2020 stabilizovaná. Výše bilanční sumy činila k 31.12.2020 celkem 133.355 tis. Kč. Vlastní kapitál za stejné období dosáhl 53.023 tis. Kč. Nejvyšší položkou na straně aktiv byla oběžná aktiva ve výši 123.336 tis. Kč, z toho peněžní prostředky činily 21.300 tis. Kč. Stav majetku společnosti je podrobně popsán v příloze účetní závěrky v kapitole „Rozbor majetku“.

Dobrou zprávou pro všechny akcionáře je fakt, že i přes problémy s pandemií Covid-19 napříč všemi obory podnikatelské sféry se mimořádným úsilím a obětavostí našich zaměstnanců podařilo plánovaný provozní výsledek hospodaření na rok 2020 nejen splnit, ale i mírně překročit.

Je nepochybné, že se nejen tramvajový trh bude v příštích letech potýkat se ztrátami vzniklými v důsledku pandemie. Dopravním podnikům budou kráceny finanční příspěvky, což negativně ovlivní jejich rozpočty. Plán na rok 2021 je přesto stanoven opět velmi ambiciózně. Uděláme všechno proto, aby byl rok 2021 podobně úspěšný jako rok 2020.

Děkuji všem našim zaměstnancům, obchodním partnerům a akcionářům za jejich dobrou práci, loajalitu a podporu. Velmi si toho v nelehkých časech 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 1.1.2020 do 31.12.2020

**PRAGOIMEX a.s.**

Datum sestavení: 17.2.2021



\_\_\_\_\_  
Statutární orgán:

Ing. Vladimír Faltýsek

A handwritten signature in black ink, appearing to be "V. Faltýsek", written over a horizontal line.

Řádek	Běžné období			Minulé období Netto
	Brutto	Korekce	Netto	
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>217 283</b>	<b>-83 927</b>	<b>133 356</b>	<b>136 882</b>
<b>B. Stálá aktiva</b>	<b>93 406</b>	<b>-83 927</b>	<b>9 479</b>	<b>9 158</b>
<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>83 546</b>	<b>-77 142</b>	<b>6 404</b>	<b>7 487</b>
1 Nehmotné výsledky vývoje	81 066	-76 434	4 632	0
2 Ocenitelná práva	347	-347	0	0
1 Software	347	-347	0	0
4 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	371	-361	10	32
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 762	0	1 762	7 455
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 762		1 762	7 455
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>9 860</b>	<b>-6 785</b>	<b>3 075</b>	<b>1 671</b>
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	9 852	-6 785	3 067	1 663
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	8	0	8	8
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	8		8	8
<b>C. Oběžná aktiva</b>	<b>123 336</b>	<b>0</b>	<b>123 336</b>	<b>127 239</b>
<b>I. Zásoby</b>	<b>47 623</b>	<b>0</b>	<b>47 623</b>	<b>84 862</b>
1 Materiál	2		2	2
3 Výrobky a zboží	47 621	0	47 621	84 860
2 Zboží	47 621		47 621	84 860
<b>II. Pohledávky</b>	<b>54 413</b>	<b>0</b>	<b>54 413</b>	<b>15 863</b>
1 Dlouhodobé pohledávky	1 140	0	1 140	1 900
4 Odložená daňová pohledávka	1 140		1 140	1 900
2 Krátkodobé pohledávky	53 273	0	53 273	13 963
1 Pohledávky z obchodních vztahů	52 787		52 787	4 807
4 Pohledávky - ostatní	486	0	486	9 156
3 Stát - daňové pohledávky	178		178	8 688
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	308		308	468
<b>IV. Peněžní prostředky</b>	<b>21 300</b>	<b>0</b>	<b>21 300</b>	<b>26 514</b>
1 Peněžní prostředky v pokladně	107		107	53
2 Peněžní prostředky na účtech	21 193		21 193	26 461
<b>D. Časové rozlišení aktiv</b>	<b>541</b>	<b>0</b>	<b>541</b>	<b>485</b>
1 Náklady příštích období	541		541	443
3 Příjmy příštích období	0		0	42



Řádek	Běžné období	Minulé období
PASIVA CELKEM	133 356	136 882
A. Vlastní kapitál	53 023	37 927
I. Základní kapitál	10 000	10 000
1 Základní kapitál	10 000	10 000
III. Fondy ze zisku	142	199
2 Statutární a ostatní fondy	142	199
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	27 628	37 546
1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	27 628	37 546
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	15 253	-9 818
B. + C. Cizí zdroje	79 807	98 388
B. Rezervy	34 000	34 200
4 Ostatní rezervy	34 000	34 200
C. Závazky	45 807	64 188
II. Krátkodobé závazky	45 807	64 188
4 Závazky z obchodních vztahů	21 255	30 519
8 Závazky - ostatní	24 552	33 669
3 Závazky k zaměstnancům	1 614	1 503
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	854	859
5 Stát - daňové závazky a dotace	5 409	330
6 Dohadné účty pasivní	709	394
7 Jiné závazky	15 966	30 583
D. Časové rozlišení pasiv	526	567
1 Výdaje příštích období	526	567



IČ: 15 88 81 00

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

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	2 996	765
II. Tržby za prodej zboží	417 733	220 176
A. Výkonová spotřeba	364 651	199 087
1 Náklady vynaložené na prodané zboží	352 098	182 449
2 Spotřeba materiálu a energie	2 408	3 175
3 Služby	10 145	13 463
C. Aktivace (-)	-5	-3 325
D. Osobní náklady	35 760	33 427
1 Mzdové náklady	26 965	24 557
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8 795	8 870
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 425	8 477
2 Ostatní náklady	370	393
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 988	4 859
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 988	4 859
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 988	4 859
III. Ostatní provozní výnosy	2 865	570
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	545	392
3 Jiné provozní výnosy	2 320	178
F. Ostatní provozní náklady	3 341	-3 603
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	107	85
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-200	-3 800
5 Jiné provozní náklady	3 434	112
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	<b>17 859</b>	<b>-8 934</b>
J. Nákladové úroky a podobné náklady	179	92
1 Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	179	0
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	92
VII. Ostatní finanční výnosy	469	355
K. Ostatní finanční náklady	1 605	1 527
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	<b>-1 315</b>	<b>-1 264</b>





Řádek	Běžné období	Minulé období
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	16 544	-10 198
L. Daň z příjmů	1 291	-380
1 Daň z příjmů splatná	531	0
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	760	-380
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	15 253	-9 818
* Čistý obrat za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	424 063	221 866



Rádek	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	26 514	67 984
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	16 544	-10 198
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	1 422	759
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	1 988	4 859
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	-200	-3 800
A.1.2.2. Změna stavu rezerv	-200	-3 800
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-545	-392
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	179	92
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	179	92
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	17 966	-9 439
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-9 300	-12 035
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-42 735	55 826
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-3 804	-29 854
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	37 239	-38 007
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	8 666	-21 474
A.3. Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-179	-92
A.5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	2 837	-4 259
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	11 324	-25 825
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 309	-2 029
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	545	392
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 764	-1 637
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-14 774	-14 008
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů (-)	-157	-166
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-14 617	-13 842
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-14 774	-14 008
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-5 214	-41 470
D. Rozdíl D=P+F-R	0	0
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	21 300	26 514



PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15 88 81 00

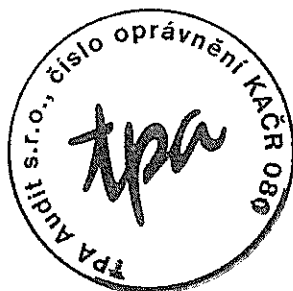
190 00 Praha 9, Pod náspem 795/12, Libeň

PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

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 31.12.2018	10 000	0	0	0	0	165	67 546	77 711
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	34	-39 818	-39 784
Dividendy / podíly na zisku							-30 000	-30 000
Překlasifikace a přesuny						34		34
Výsledek hospodaření za běžné období							-9 818	-9 818
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	0	0
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 nerealizované 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



# PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

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

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

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
Krnovské opravy a strojírný s.r.o.	60,55	60,55
ŠKODA TRANSPORTATION a.s.	32,00	32,00

## 1.2 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	> 40 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 40 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 / %
Dopravní prostředky	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 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

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázany 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 nedošlo ke změnám.

## 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladní hotovost a peníze na cestě	107	53
Účty v bankách	21 193	26 461
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>21 300</b>	<b>26 514</b>

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



## 4 Dopad pandemie COVID-19 na ekonomickou situaci společnosti

V období sestavení této účetní závěrky se v rámci České republiky i celosvětově zavádějí různá opatření v souvislosti s bojem proti šíření virové choroby COVID-19 způsobené koronavirem SARS-CoV-2. Tato opatření mohou mít přímý nebo nepřímý dopad i na budoucí ekonomickou situaci Společnosti a související ocenění majetku a závazků. Jelikož v současné době nelze odhadnout, jaká opatření a po jak dlouhou dobu budou v účinnosti, nelze konkrétní dopady v současnosti spolehlivě určit.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 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 31.12.2020 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

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	6 404
	Stav k 31.12.2019	7 487

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Nehmotné výsledky vývoje	4 632	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	32
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 762	7 455
<b>Celkem</b>	<b>6 404</b>	<b>7 487</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

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	3 075
	Stav k 31.12.2019	1 671

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Pozemky	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 067	1 663
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	8	8
<b>Celkem</b>	<b>3 075</b>	<b>1 671</b>

## C. Oběžná aktiva

### C.I. Zásoby

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	47 623
	Stav k 31.12.2019	84 862

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Materiál	2	2
Zboží	47 621	84 860
<b>Celkem</b>	<b>47 623</b>	<b>84 862</b>

### C.II. Pohledávky

#### C.II.1. Dlouhodobé pohledávky

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	1 140
	Stav k 31.12.2019	1 900

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Odložená daňová pohledávka	1 140	1 900
<b>Celkem</b>	<b>1 140</b>	<b>1 900</b>

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

Skupina	Stav k 31.12.2020		Stav k 31.12.2019	
	Celková brutto hodnota	Opravná položka	Celková brutto hodnota	Opravná položka
Od 1 do 5 let do splatnosti	1 140	0	1 900	0
<b>Celkem</b>	<b>1 140</b>	<b>0</b>	<b>1 900</b>	<b>0</b>



## C.II.2. Krátkodobé pohledávky

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	53 273
	Stav k 31.12.2019	13 963

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Pohledávky z obchodních vztahů	52 787	4 807
Pohledávky - ostatní	486	9 156
<b>Celkem</b>	<b>53 273</b>	<b>13 963</b>

### \* Krátkodobé pohledávky - ostatní

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Stát - daňové pohledávky	178	8 688
Krátkodobé poskytnuté zálohy	308	468
<b>Celkem</b>	<b>486</b>	<b>9 156</b>

## C.IV. Peněžní prostředky

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	21 300
	Stav k 31.12.2019	26 514

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Peněžní prostředky v pokladně	107	53
Peněžní prostředky na účtech	21 193	26 461
<b>Celkem</b>	<b>21 300</b>	<b>26 514</b>

Částka 7.577 tis. Kč je blokována na základě usnesení Policie ČR.



## D. Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv

### D. Časové rozlišení aktiv

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	541
	Stav k 31.12.2019	485

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Náklady příštích období	541	443
Příjmy příštích období	0	42
<b>Celkem</b>	<b>541</b>	<b>485</b>

## Pasiva

### A. Vlastní kapitál

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	53 023
	Stav k 31.12.2019	37 927

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Základní kapitál	10 000	10 000
Statutární a ostatní fondy	142	199
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	27 628	37 546
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	15 253	-9 818
<b>Celkem</b>	<b>53 023</b>	<b>37 927</b>

#### \* Pohyby ve vlastním kapitálu

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

#### \* Rozdělení hospodářského výsledku

Představenstvo společnosti doposud nerozhodlo o návrhu na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2020.



## B./C. Cizí zdroje

### B. Rezervy

#### \* Ostatní rezervy

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	34 000
	Stav k 31.12.2019	34 200

Nejvýznamnější částí rezerv jsou rezervy na náklady probíhajícího soudního řízení. Dále společnost vytvořila rezervy na spory, garanční náklady, závazky provozuschopnosti a dovolenou.

### C. Závazky

#### C.II. Krátkodobé závazky

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	45 807
	Stav k 31.12.2019	64 188

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodních vztahů	21 255	30 519
Závazky - ostatní	24 552	33 669
<b>Celkem</b>	<b>45 807</b>	<b>64 188</b>

#### \* Přehled závazků k úvěrovým institucím

Účetní jednotka má uzavřenu smlouvu na kontokorentní úvěr s limitem 30 mil. Kč. Tento úvěr je ručen pohledávkami z obchodních případů. V průběhu účetního období došlo k čerpání a splacení tohoto úvěru. V dubnu 2021 je plánováno obnovení úvěrové linky. Vedení společnosti předpokládá, že úvěrová linka bude prodloužena.

#### \* Krátkodobé závazky - ostatní

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky ke společníkům	0	0
Závazky k zaměstnancům	1 614	1 503
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	854	859
Stát - daňové závazky a dotace	5 409	330
Dohadné účty pasivní	709	394
Jiné závazky	15 966	30 583
<b>Celkem</b>	<b>24 552</b>	<b>33 669</b>



## D. Časové rozlišení pasiv

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	526
	Stav k 31.12.2019	567

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdaje příštích období	526	567
Celkem	526	567

## Mimobilanční údaje

### E. Ostatní mimobilanční údaje

Proti společnosti PRAGOIMEX a.s. je vedeno trestní stíhání, které je spojováno s veřejnými zakázkami na dodávku tramvajů pro Dopravní podnik Ostrava a.s. v letech 2009-2011. Toto stíhání bylo v roce 2018 rozšířeno o krácení daní. V této souvislosti je PRAGOIMEX a.s. na bankovním účtu blokována k datu účetní závěrky částka 7 576 556,- Kč. PRAGOIMEX a.s. proto nechal zpracovat odborné posudky a vyjádření, která domněnky státního zástupce vyvracejí. Výsledek prvoinstančního soudního řízení lze očekávat v druhé polovině roku 2021.

## Výkaz zisku a ztráty

### I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	2 996
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	765

### II./A.1. Tržby a náklady ze zboží

Výnosy	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	417 733
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	220 176
Náklady	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	352 098
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	182 449

Běžné období



### A.3. Služby

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	10 145
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	13 463

### D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	35 760
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	33 427

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Zaměstnanci - mzdové náklady	29	30	26 965	24 557
z toho řídicí pracovníci - mzdové náklady	9	9	10 222	7 214
z toho statutární orgány, jednatele - odměny	3	5	2 542	3 629
z toho dozorčí orgány - odměny	3	5	654	833
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			8 425	8 477
Ostatní náklady			370	393
<b>Celkem</b>	<b>29</b>	<b>30</b>	<b>35 760</b>	<b>33 427</b>

### E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	1 988
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	4 859

Skupina	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 988	4 859
<b>Celkem</b>	<b>1 988</b>	<b>4 859</b>

### III. Ostatní provozní výnosy

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	2 865
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	570

Druh výnosu	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	545	392
Jiné provozní výnosy	2 320	178
<b>Celkem</b>	<b>2 865</b>	<b>570</b>





## F. Ostatní provozní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	3 341
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	-3 603

Druh nákladu	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Daně a poplatky z provozní činnosti	107	85
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-200	-3 800
Jiné provozní náklady	3 434	112
<b>Celkem</b>	<b>3 341</b>	<b>-3 603</b>

## VI. - VII. Ostatní finanční výnosy

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	469
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	355

Druh výnosu	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Ostatní finanční výnosy	469	355
<b>Celkem</b>	<b>469</b>	<b>355</b>

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

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	1 784
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	1 619

Druh nákladu	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	179	0
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	92
Ostatní finanční náklady	1 605	1 527
<b>Celkem</b>	<b>1 784</b>	<b>1 619</b>

## L. Daň z příjmů

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	1 291
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	-380



\* **Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
účetní rezervy	10 000	14 200
daňová ztráta běžného účetního období	0	13 763
<b>Celkem rozdíly</b>	<b>10 000</b>	<b>27 963</b>
Sazba daně pro následující období	19%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	1 900	5 313
Paušální snížení odložené daňové pohledávky v případě nejistoty jejího uplatnění	-760	-3 413
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)	1 900	1 520
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně	760	-380
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	1 140	1 900



PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15 88 81 00

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

ROZBOR MAJETKU

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách				Vývoj opravěk a opravných položek					Netto		
	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
B.I.1.	75 367		5 699		81 066	75 367	1 067			76 434	4 632	0
B.I.2.1.	347				347	347				347	0	0
B.I.4.	371				371	339	22			361	10	32
B.I.5.2.	7 455	6	-5 699		1 762	0				0	1 762	7 455
B.I.	83 540	6	0	0	83 546	76 053	1 089	0	0	77 142	6 404	7 487
B.II.2.	10 020	2 302		2 470	9 852	8 357	898		2 470	6 785	3 067	1 663
B.II.4.3.	8				8	0				0	8	8
B.II.	10 028	2 302	0	2 470	9 860	8 357	898	0	2 470	6 785	3 075	1 671
B.III.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	93 568	2 308	0	2 470	93 406	84 410	1 987	0	2 470	83 927	9 479	9 158

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. - Pěstitelské 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 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje**

Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj v roce 2020 činily 5 406,86 Kč. Dotace v roce 2020 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 pracovněprávních vztahů**

Mezi zaměstnavatelem a základní organizací odborového svazu KOVO PRAGOIMEX a.s. byla na rok 2020 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

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 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 2020 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
Kupní smlouva	401CZ18006-A	tramvaj EVO2	5.11.2019
Smlouva o dílo	401CZ19002-A	modernizace a rekonstrukce tramvaje T3	6.2.2020
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
Dohoda o narovnání		montáž ochranných krytů nad podvozky VarioLF2plus v DPMK	30.12.2020
Jednotlivé objednávky		dobavy náhradních dílů tramvají	průběžně

Valná hromada na svém zasedání dne 25.6.2020 rozhodla, že vzhledem k dosažené ztrátě ve výsledku hospodaření za rok 2019 nebudou vyplaceny dividendy ani tantiémy.

Na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebyla učiněna žádná 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 25.2.2021



Ing. Vladimír Faltýsek  
předseda představenstva

## **5 Zpráva auditora**

# Zpráva nezávislého auditora

## PRAGOIMEX a.s.

za ověřované období  
od 1.1.2020 do 31.12.2020

### Identifikace účetní jednotky

Firma: **PRAGOIMEX a.s.**  
IČ: 15 8881 00  
Sídlo: Pod náspem 795/12, 190 00 Praha 9  
Právní forma: Akciová společnost  
Spisová značka: B.501, rejstříkový soud v Praze

## 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 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2020 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 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 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 4 "Dopad pandemie COVID-19 na ekonomickou situaci společnosti" přílohy účetní závěrky, která popisuje nejistotu týkající se možného vlivu pandemie kononaviru na společnost.

Dále upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě E "Ostatní mimobilanční údaje" přílohy účetní závěrky, která popisuje nejistotu spojenou s trestním stíháním a soudním řízením vedeným proti společnosti. 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 obdržенých 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.

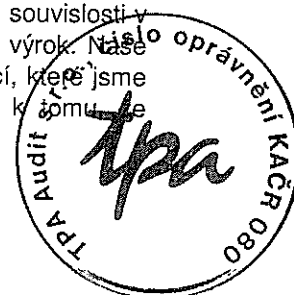
Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

### **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.

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 19.3.2021



Auditor:

Ing. David Mrozek

číslo oprávnění 2309 KAČR



TPA Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR