



**KONSOLIDOVANÁ  
VÝROČNÍ ZPRÁVA  
2023**

# OBSAH

<b>1)</b> Profil skupiny	4
<b>2)</b> Statutární a dozorčí orgány	6
<b>3)</b> Informace o základním kapitálu, o skupině a o předpokládaném dalším vývoji	8
<b>4)</b> Výzkum a vývoj	10
<b>5)</b> Projekty	14
<b>6)</b> Investice	18
<b>7)</b> Identifikační údaje	20
<b>8)</b> Zpráva představenstva	22
<b>9)</b> Následné události	24
<b>10)</b> Zpráva o vztazích	26
<b>11)</b> Zpráva auditora a účetní závěrka	38
<b>12)</b> Příloha	46





# 1)

# PROFIL SKUPINY

TATRA VÁS DOSTANE DÁL

Skupina TATRA je tvořena mateřskou společností TATRA TRUCKS a.s., která je jedinou společností ve skupině zabývající se vývojem a výrobou nákladních vozidel. Druhou největší společností ve skupině z pohledu počtu zaměstnanců a z pohledu výrobního programu je společnost TATRA METALURGIE a.s., která je významným českým výrobcem odlitků a výkovek.

Ostatní společnosti ze skupiny jsou nevyrobního a servisního charakteru, TATRA EXPORT s.r.o. (zahraniční obchod s vojenským materiálem), TATRA Slovensko, s.r.o. (zástupce výrobce v oblasti civilních vozidel pro Slovenskou republiku), TATRA VOSTOK O.O.O. (zástupce výrobce v oblasti civilních vozidel pro Ruskou federaci), TATRA TRUCKS INDIA, Private Limited (zástupce výrobce pro Indii), Kopřivnice Energy (správa majetku, rozvodné sítě elektrické energie, během její celkové rekonstrukce externím investorem), TATRA DEFENCE SLOVAKIA, s.r.o. (zástupce pro prodej výrobků obranného průmyslu ozbrojeným silám slovenské republiky) a TATRABRAS Ltda (zástupce výrobce pro Brazílii). Bližší informace o podílu mateřské společnosti na základních podílech v jednotlivých dceřiných společnostech a o metodě konsolidace jsou uvedeny v konsolidované příloze k účetní závěrce.

Kopřivnická společnost TATRA TRUCKS a.s. je nejstarším výrobcem vozidel pro silnice a terén na světě s tradicí od roku 1850, zároveň je druhým nejstarším výrobcem nákladních automobilů se spalovacími motory na světě. V roce 2023 firma oslavila 173 let své existence a také 100. výročí

trvání tradice tzv. tatrovácké koncepce podvozku. Pro automobilku byl klíčovým rok 2013, kdy podnik získali čeští podnikatelé Jaroslav Strnad a René Matera, kteří firmu úspěšně restrukturalizovali.

V současnosti také TATRA TRUCKS a.s. patří k největším výrobcům užitkových vozidel v České republice, přičemž společnost Czechoslovak Group (CSG) vlastní 65 procent automobilky, 35 procent spadá pod společnost Promet Group.

V posledních desetiletích se TATRA TRUCKS a.s. věnuje výhradně výrobě nákladních automobilů střední a těžké kategorie, z nichž je velká většina postavena na unikátním tatrováckém podvozku s centrální nosnou rourou a nezávisle zavěšenými výkyvnými polonápravami. Automobilka také udržuje rovnováhu v produkci vozidel pro civilní trh na jedné straně a obranné a bezpečnostní složky na straně druhé tak, aby byly efektivně segmentově diverzifikovány výroba i prodej vozidel.

TATRA TRUCKS a.s. má v současnosti ve svém portfoliu čtyři modelové řady vozů. Kromě řady standardních vozidel a aplikací vyrábí i speciální nákladní vozidla na míru požadavkům zákazníka.

Řada Tatra Force je určena především pro ozbrojené složky, hasiče a záchranáře, ale uplatnění nalézá i v těžebním nebo důlním průmyslu a dalších odvětvích. V roce 2023 byla představena zcela nová, již třetí generace, této modelové řady s vysokou mírou elektronizace, inovovanými motory a zcela

novými kabinami s vysokou mírou bezpečnosti pro osádky.

Nosným pilířem civilního programu je řada Tatra Phoenix, která je zaměřena na zákazníky v oblasti stavebnictví, zemědělství, lesnictví, správy komunikací, technických služeb atd. Nejnovější generace této modelové řady bude představena v první polovině roku 2024.

Výhradně pro ozbrojené složky je určena modelová řada Tatra Tactic. Čtvrtá modelová řada Tatra Terra nachází uplatnění především u složek integrovaného záchraného systému, přičemž v roce 2024 bude její výroba ukončena.

TATRA TRUCKS a.s. vyváží své produkty na téměř všechny kontinenty světa do desítek zemí, šedesát procent její produkce směřuje na export, zejména přes dceřinou společnost Tatra Export s.r.o.. Nejvýznamnějšími trhy jsou Indie, Saúdská Arábie, Spojené arabské emiráty, Německo, Rakousko, Belgie, Slovensko, Austrálie, Polsko, Ukrajina, Jordánsko, Indonésie, zajímavé a silně konkurenční trhy jsou například i Švýcarsko, Francie, Hongkong či Jižní Korea. TATRA TRUCKS a.s. také spolupracuje se společnostmi skupiny CSG, ale i dalšími partnery, na vývoji a výrobě vojenských a speciálních vozidel využívajících podvozky Tatra.

Ochranná známka TATRA tvoří významnou součást průmyslového vlastnictví automobilky. Úřadem průmyslového vlastnictví jí již dříve bylo přiznáno postavení ochranné známky proslulé. Podrobné informace o

historii a výrobním programu jsou uvedeny na internetových stránkách firmy [www.tatra.cz](http://www.tatra.cz).

Dceřiná společnost TATRA METALURGIE a.s. která je významným českým výrobcem odlitků a výkovků. Svým zákazníkům nabízí široký sortiment výkovků různých hmotností v rozmezí od 0,5 kg až po 60 kg a odlitků z šedé a tvárné litiny, oceli a slitin hliníku v rozmezí 0,2 kg do 400 kg. Společnost dokáže uspokojit vysoké nároky světových trhů, podřizuje jim své úsilí a neustále zdokonaluje služby poskytované svým zákazníkům. TATRA METALURGIE a.s. nabízí zákazníkům komplexní řešení jejich požadavků

od návrhu výrobků, výrobu nářadí, vlastní výrobu výkovku či odlitku, tepelné zpracování až po třískové opracování. Výrobky společnosti jsou dodávány jak do mateřské společnosti, tak i ve větší míře do společností mimo skupinu pro externí zákazníky. V současné době společnost vyrábí široký sortiment výrobků nejen pro tradiční automobilovou výrobu, ale i pro další oblasti jakými jsou např. strojírenství, výroba zemědělských a stavebních strojů, manipulační techniky a dopravních zařízení.



# 2) STATUTÁRNÍ A DOZORČÍ ORGÁNY

TATRA TRUCKS, STAV K 31. PROSINCI 2023

## PŘESED PŘEDSTAVENSTVA



•  
Lukáš  
Andrysek

## MÍSTOPŘESED PŘEDSTAVENSTVA



•  
Petr  
Šimek



•  
Petr  
Buršík

## ČLENOVÉ PŘEDSTAVENSTVA



•  
Radomír  
Smolka



•  
Daniel  
Bekeš

## DOZORČÍ RADA



•  
Denisa  
Materová



•  
David  
Chour



# 3)

# INFORMACE

O ZÁKLADNÍM KAPITÁLU, O SPOLEČNOSTI A O PŘEDPOKLÁDANÉM DALŠÍM VÝVOJI

## ZÁKLADNÍ KAPITÁL TATRA TRUCKS

Stav k 31. 12. 2023	
Základní kapitál	1 002 000 000 Kč
Počet kusů akcií	10 020
Forma akcií	na jméno
Podoba akcií	zaknihovaná
Jmenovitá hodnota akcie	100 000 Kč
Připojené kupóny	NE

- Akcie TATRA TRUCKS a.s. (dále jen „TATRA TRUCKS“) lze převést pouze se souhlasem valné hromady.
- Podmínky a postup při vydávání nových cenných papírů a pro změny základního kapitálu a práv vyplývajících z akcií se řídí příslušnými právními předpisy a stanovami společnosti.
- TATRA TRUCKS ani osoby, na kterých má společnost přímý či nepřímý podíl přesahující 50 % základního kapitálu nebo hlasovacích práv, nenabyla a nedrží žádné vlastní účastnické cenné papíry.
- TATRA TRUCKS nemá organizační pobočku nebo část obchodního závodu v zahraničí.



## OBLAST KVALITY A ŘÍZENÍ RIZIK

- Nákladní automobily značky TATRA jsou **dlouhodobě spojovány s tradicí, spolehlivostí a kvalitou**. Za svou základní povinnost společnost považuje dodávat na trh výrobky bezpečné, spolehlivé a plnící závazné technické a legislativní předpisy. Kvalita je základním předpokladem pro naplnění cílů, základních hodnot a rozvojových zájmů společnosti.

- Součástí podnikatelské strategie, aktivit a plánů je rovněž **systematická péče o životní prostředí**.

- Z dlouhodobého hlediska se hlásíme k vizi uspokojovat v maximální možné míře potřeby a očekávání všech zainteresovaných stran, tj. našich **zákazníků, akcionářů, zaměstnanců, dodavatelů a společnosti**, a ve svém odvětví podnikání být nejlepší ve vytváření hodnot pro zákazníky a akcionáře. Pro naplňování této vize uplatňujeme záměry a principy, které jsou definovány v přijaté firemní „Politice kvality“.

- Ve společnosti je kladen maximální důraz na kvalitu a na řízení rizik. Na základě rizikových analýz jsou rizika identifikována jak pro jednotlivé procesy, tak pro celou společnost. Veškerá rizika jsou řízená již od prvotní fáze vývoje produktu, přes jeho realizaci, a to nejen uvnitř společnosti, ale i vně společnosti s cílem identifikovaná rizika eliminovat, nebo snížit na úroveň

zbytkového (akceptovatelného) rizika formou vhodných opatření. Kvalita výrobku je také neustále měřena. Od vývoje výrobku přes jeho realizaci až po životní cyklus výrobku jsou vyhodnocovány odchylky a výsledkem těchto měření je adekvátní reakce ve formě přijímání nezbytných opatření.

- Nastavené řízení kvality produktu pomáhá splňovat očekávání našich zákazníků a neustále zvyšuje míru spokojenosti s našimi výrobky. Kvalitu výrobků, služeb, procesů a řízení každoročně prověřuje audit, který je prováděn akreditovanou certifikační společností **TÜV NORD Czech, s.r.o.** Certifikáty systému managementu kvality dle standardu EN ISO 9001:2015 jsou úspěšně obhajovány již od roku 1997. Tyto certifikáty garantují fungující procesy a jsou podkladem pro výběrová řízení a nezbytnou podmínkou homologace vozidel.

- V oblasti vojenských dodávek je společnost TATRA TRUCKS držitelem certifikátu o shodě s požadavky **ČOS 051672 (AQAP 2110 Ed. D)** vydaného Úřadem pro obrannou standardizaci, katalogizaci a státní ověřování jakosti, který je nezbytným předpokladem pro dodávky do obranného sektoru, nejen v rámci České republiky.

- TATRA TRUCKS přijala řídicí normy, kterými jsou definovány mimo jiné i pracovní právní vztahy. Jsou jimi Stanovy společnosti, Pracovní řád a Organizační řád.



# 4) VÝZKUM A VÝVOJ

V TATRA TRUCKS V ROCE 2023



V oblasti vývoje vozidel se **Úsek výzkumu a vývoje** v roce 2023 soustředil zejména na vývoj nové, v pořadí třetí, generace vozidel řady **Tatra Force**. První představitel unifikované řady, jejíž varianty kompletně nahradí i verze původní řady T 815-2 a jejich derivátů (TerrN°1, Terra), byl slavnostně představen v rámci výstavy IDET/Pyros v květnu 2023 v Brně.



Vedle nabídky kapalinou chlazených motorů plnících emisní normu Euro VI byl pro použití v nové Tatra Force dokončen vývoj modernizované verze vlastního **vzduchem chlazeného motoru** Tatra s elektronicky řízeným vstřikovacím čerpadlem a novými typy turbodmychadel, s posíleným chlazením a dalšími úpravami. Motory ve verzích **osmiválcové a dvánáctiválcové** byly v říjnu 2023 úspěšně zhomologovány do úrovně Euro III a Euro V. Sériová výroba nové řady vozidel bude zahájena ve druhé polovině roku 2024, a to verzemi se čtyřdveřovou kabinou pro hasičské aplikace, v rychlém sledu pak budou následovat další aplikace, včetně těch, určených pro obranný průmysl – jejich premiéra je plánována na výstavu Eurosatory 2024.



Na bázi nové generace řady Tatra Force byl v říjnu 2023 představen i první těžký bezemisní nákladní automobil v historii automobilky, spadající do rodiny vozidel s přídomkem **e-Drive**. Jedná se o čtyřnápravové vozidlo s pohonem trakčním elektromotorem a využívajícím pro nabíjení trakční baterie technologie palivových článků, určené k funkčním a zátěžovým testům v těžkém terénu.





# 4) VÝZKUM A VÝVOJ

V TATRA TRUCKS V ROCE 2023



V rámci **rozvoje kompetencí vlastního výzkumného a vývojového centra** byla v roce 2023 dokončena modernizace zkušebny agregátů instalací nového dynamometru pro zkoušky převodových agregátů, dokončeny byly investice do dynamické zkušebny a vybavení prototypové dílny, pořízen byl nový dynamometr pro zkušebnu motorů a zpracována byla projektová dokumentace na výstavbu nové zkušebny motorů. V říjnu 2023 byla nově otevřena **konstrukční kancelář** v Brně, v těsné blízkosti strojní fakulty VUT.



Jeden z prototypů Tatra Force Euro VI nové generace byl v roce 2023 představen i v provedení s částečně **autonomním a dálkovým řízením**. Testovací vůz vznikl ve spolupráci s VŠB TU Ostrava a českou pobočkou společnosti Valeo.



V roce 2023 byly rovněž realizovány první prototypy nové generace vozidel řady Tatra Phoenix, které opět využívají komponent firmy DAF Trucks. Nově bude použita kabina řady XDC, optimalizované motory Paccar, plnicích normy Euro VI a již pouze výhradně automatizované 12 stupňové převodovky ZF TraXon, případně plně automatické převodovky Allison. Vozidla budou nově homologována pro plnění **nové evropské legislativy**, platné od 1. 7. 2024.





●

V souvislosti s náběhem obou nových vozidlových řad pokračoval vývoj a zkoušky nové generace náprav Tatra v provedení s kolovou redukcí, které by postupně pro různé varianty vozidel měly přicházet do sériové výroby v roce 2025. Zároveň byla provedena řada zkoušek, směřujících ke zvýšení nosnosti vzduchového pérování a jeho spolehlivosti.

●

V oblasti **ochrany duševního vlastnictví** bylo v roce 2023 podáno několik patentových přihlášek a bylo registrováno mnoho průmyslových vzorů Společenství, které v maximálním rozsahu chrání vlastní výroby a výsledky výzkumu a vývoje automobilky.

# 5) PROJEKTY

V TATRA TRUCKS V ROCE 2023

Od 1.9.2023 došlo ke změně systému Projektového řízení a z úseku Logistiky a řízení projektů vznikl samostatný úsek Projektového řízení a úsek Logistiky. Úsek Projektového řízení má na starost jak projekty Obchodní, tak Strategické. Jako nástroj projektového řízení se začal používat Microsoft 365 – Teams a byla zahájena příprava přechodu na Teamcenter. Významné obchodní projekty, které jsme realizovali v roce 2023:

77  
ROSENBAUER

Ve spolupráci s firmou Rosenbauer jsme dodali 1 vozidlo COBRA 8x8 do USA, 1 vozidlo TIGON do KSA a pro zákazníka Bundeswehr (GER) jsme dodali všech 77 kusů lesních speciálů 4x4.



# 262

BEMOD

Tento projekt pro Belgickou armádu realizuje Tatra Trucks a.s. ve spolupráci se společností DAF. Jedná se o 4letý projekt, v průběhu, kterého bude zkonstruováno mezi lety 2022 a 2025 celkem 867 vozů. V roce 2023 pokračoval projekt stavbou dalších 262 vozidel, z toho 109 kusů bylo dodáno s pancéřovou kabinou z dílny Tatra Defence Vehicle.



# 5) PROJEKTY

V TATRA TRUCKS V ROCE 2023



# 30



V roce 2023 jsme pokračovali v plnění kontraktu s AČR, a to dodávkou 30ks hákových nakladačů. Kontrakt byl podepsán v srpnu 2022 na celkem 80 kusů. Zbýlých 50 kusů bychom měli dodat v roce 2024.





V roce 2023 společnost TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. ve spolupráci s námi dodala 30 kusů vozidel TITUS, které je určeno pro finálního zákazníka AČR. Vozidlo TITUS (Tactical Infantry Transport & Utility System) je výsledkem spolupráce společností TATRA DEFENCE VEHICLE, TATRA TRUCKS a francouzského výrobce speciální obranné techniky NEXTER SYSTEMS. Řadí se do kategorie vozidel MRAV (Multi-Role Armoured Vehicle), jeho balistická a protimínová odolnost může dosahovat úrovně Level 1 až 4 dle normy STANAG 4569 a disponuje systémy eliminující účinky chemických, biologických a jaderných zbraní.

# 30



# 6)

# INVESTICE

VE SKUPINĚ TATRA V ROCE 2023

## CELKOVÁ HODNOTA REALIZOVANÝCH INVESTIC V ROCE 2023 ČINILA 1 012 MIL. KČ.

- Významnou investicí v rámci ekologizace výrobních zařízení bylo bezesporu dokončení 1. etapy projektu „Ekologizace slévárny TATRA METALURGIE a.s.“ (Modernizace tavního odlitků, formovací linky a pískového hospodářství – ochrana ovzduší) a do zkušebního provozu byly uvedeny 2 nové elektrické indukční pece a nová formovací linka, kdy měření emisí tuhých znečišťujících látek potvrdilo plnění přísnějším snížených emisních limitů stanovených krajským úřadem. Celková hodnota investice spojených s tímto projektem dosáhla 354 mil Kč (po započtení přijatých investičních dotací).

- Hlavním strategickým cílem Skupiny, je vytvoření a vybudování kapacit prvovýroby s cílem zabezpečit díly na produkci 2500+ vozidel ročně. V rámci prvních aktivit navýšení kapacity se zahájily investice do strojního vybavení pro posílení úzkých míst. V roce 2023 se právě proto nejvíce investovalo do obnovy a posílení strojního vybavení, a to celkem 222 mil. CZK a dalších 74 mil. Kč bylo vyplaceno na zálohách na pořízení majetku. Z toho v průběhu roku 2023 investovala společnost 170 mil. Kč do posílení a automatizování obrábění a dalších 52 mil. Kč do zařízení a vybudování nových zkušebních stavů na dílnách výzkumu a vývoje. Dalších 74 mil. Kč vyplatila společnost v roce 2023 na zálohách na pořízení nového

strojního vybavení, které souvisí s realizací strategie navýšení kapacit strojního obrábění a lepší pokrytí úzkých míst. Dodání a instalaci většiny těchto zařízení se očekává v polovině roku 2024.

- Konkrétně se v rámci investic rozšíření zkušebny výzkumu a vývoje investovalo do dvou projektů, a to projekt vybudování nové zkušebny motorů a nové zkušebny převodů. Celkově tak vybudování nové zkušebny motorů včetně stavebních prací vyšlo na 25,4 mil. Kč a vybudování nové zkušebny převodů včetně stavebních prací stálo 38,5 mil. Kč a na tento projekt jsme obdrželi dotaci v hodnotě 26,9 mil. Kč z programu Potenciál.

- V rámci aktivit prototypové dílny se nám podařilo dokončit a aktivovat celkem 17 prototypů a demo vozidel za 109 mil. Kč, z kterých nejvýznamnější prototyp byl dokončený vodíkový nákladní vůz v hodnotě 28 mil. Kč. Prototyp byl představen v pondělí 23. října v rámci konference H2 Fórum 2023 a je postaven na podvozku Tatra Force třetí generace s pohonným systémem využívajícím vodíkové palivové články. Vývoj vozidla probíhal v rámci pětičlenného konsorcia, vedeného společností ÚJV Řež.

Dalšími partnery projektu byly automobilka Tatra Trucks a.s., společnost Devinn s.r.o., Vysoká škola chemicko-technologická v Praze a společnost Centrum výzkumu Řež s.r.o. ze Skupiny ÚJV. Projekt byl dotačně podporován Technologickou agenturou České republiky (TA ČR) v programu Trend a společnost Tatra Trucks a.s. obdržela dotace za roky 2021-2023 v celkové výši 4,8 mil. Kč, z toho 2,9 mil. CZK v roce 2023.



## OBLAST RECYKLACE

- Společnost TATRA TRUCKS a.s. plní své povinnosti v individuálním systému recyklace pneumatik. Je vedena v Seznamu výrobců s evidenčním číslem, 00096/14-PCZ.
- Seznam zřízených míst zpětného odběru odpadních pneumatik je uveden na internetových stránkách TATRA TRUCKS a.s., „Přehled kontaktů“, kde je dále uveden stručný popis recyklace pneumatik „Informace o zajištění zpětného odběru“.
- Za rok 2023 byla splněna zákonná povinnost recyklace pneumatik, 80 %, na trh bylo uvedeno 303 tun pneumatik, recyklováno bylo 324,45 tun, bylo fakturováno: 81 096 Kč spol. GREEN Logistic (zajišťuje provoz sběrných míst pneumatik) a 1 180 006 Kč společností TASY (zajišťuje recyklaci pneumatik). Na prodejní faktuře je uváděno: „Náklady na zpětný odběr, zpracování a využití odpadních pneumatik podle § 99 zákona č. 542/2020 Sb., o výrobcích s ukončenou životností, činí 3,73 Kč na 1 kg. Výše kauce byla stanovena na: 214 728 Kč.“

## OSTATNÍ

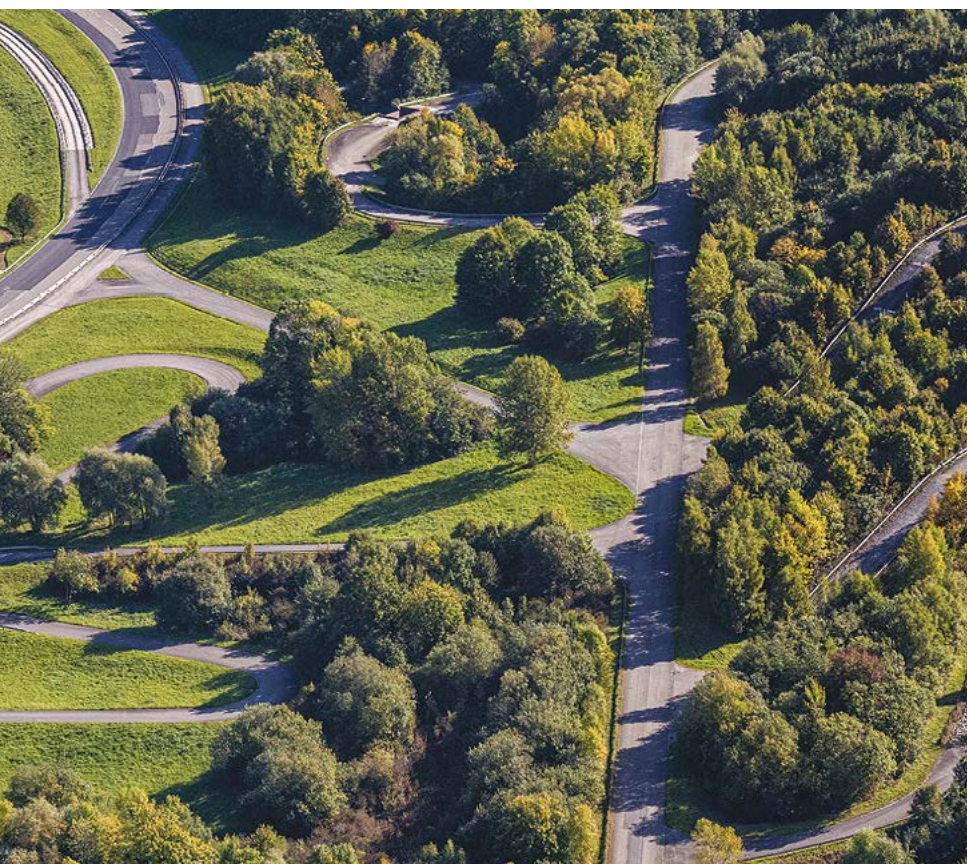
- Vojenský konflikt na Ukrajině v tuto chvíli nemá zásadní dopady na podnikání Skupiny.
- V průběhu roku 2023, hlavně na jeho začátku, ještě docházelo k částečným výpadkům dodávek některých částí, na které společnost flexibilně reagovala a většinu skluzů dokázala do konce roku 2023 dohnat. V roce 2023 se situace na trzích značně stabilizovala a růst cen vstupů začal stagnovat a některé komodity se vrátili zpátky na předválečné pozice.
- Skupina Tatra monitoruje vývoj nově eskalovaného konfliktu v Izraeli a je připravena operativně jednat. V tuto chvíli tento konflikt nemá žádné zásadní dopady na dodavatelsko-odběratelské vztahy, ani nijak významně nezasahuje do běžného provozu.

## PROTIKORUPČNÍ PROGRAM

- Skupina je součástí protikorupčního programu, jehož účelem je:
  - minimalizovat korupční rizika v obchodní činnosti Skupiny,
  - preventivně působit proti korupčním rizikům uvnitř společnosti při zajišťování produktů a služeb pro společnost,
  - jako významný tradiční podnik českého průmyslu dát příklad, jak v prevenci korupce a neetického jednání postupovat.

### Protikorupční program se skládá z:

- Etického kodexu zaměstnanců, jehož speciální část je věnována i oblasti veřejných zakázek,
- Souboru organizačních norem, procesů a opatření k vyhodnocování korupčních rizik podle činností podniku, skupin zaměstnanců či odlišností trhů, na kterých působí. Etické linky, na kterou může kdokoli nahlásit podnět na korupční či neetické jednání v souvislosti s činností Skupiny.
- V souvislosti se zákonem č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů byla v TATRA TRUCKS dne 1.8.2023 spuštěna nová etická linka na webové platformě Nenech to být (NNTB).
- Cílem je podpořit zaměstnance a další osoby, které mají vážné podezření na neetické a protiprávní jednání ve společnosti TATRA TRUCKS a.s., aby svůj podnět sdíleli prostřednictvím této nové platformy.
- NNTB slouží jako anonymní online schránka důvěry a podněty lze zasílat prostřednictvím odkazu na intranetu/webových stránkách společnosti ([www.tatra.cz](http://www.tatra.cz)) nebo po naskenování QR kódu či dostupné aplikace na Google Play a App Store.



# 7)

# IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

KONSOLIDUJÍCÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

TATRA TRUCKS a.s.

Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice

Česká republika

## IČO

- 014 82 840

## OBCHODNÍ REJSTŘÍK:

- Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 10443

## KONTAKTNÍ ÚDAJE:

tel.: +420 556 491 111

fax: +420 556 492 050

e-mail: [tatra@tatra.cz](mailto:tatra@tatra.cz)

web: [tatra.cz](http://tatra.cz), [tatratrucks.com](http://tatratrucks.com)

## PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ:

- Předmětem podnikání společnosti je zejména výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, zejména výroba, prodej a opravy silničních motorových vozidel.





# 8)

# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

## O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU SKUPINY

Vážení čtenáři,

představenstvo společnosti TATRA TRUCKS a.s. připravilo zprávu o hospodaření skupiny za hospodářský rok končící k 31. prosinci 2023.

Rok 2023 byl v podobně jako v předchozím období, poznamenán vyššími cenami vstupů a zejména energií i nedostatkem určitých surovin a komponent zapříčiněných zhoršenou bezpečnostní situací na východě Evropy, Blízkém východě i jiných částech světa, a také potížemi některých subdodavatelů s výrobou součástek přetrvávajícími z doby covidové krize. Přesto naše skupina dokázala dosáhnout čistý obrát 10 miliardy Kč a finanční ukazatel EBITDA dosáhl výše 525 miliónů Kč.

Pro společnost TATRA TRUCKS a.s. byl rok 2023 rokem rekordním. Společnosti se podařilo za rok 2023 vyrobit 1 451 automobilů, což je o více než 100 kusů více než v roce předchozím. Výrobní plán se nám podařilo naplnit a také se dařilo získat zakázky na rok 2024 a další období v delším výhledu. Management automobilky také v roce 2023 zahájil restrukturalizační procesy, které mají vést k navýšení celkového objemu výroby na úroveň 2 500 automobilů ročně do dvou až tří let. Rok 2023 tak lze považovat za jeden z nejvýznamnějších z pohledu představení technologických novinek a modernizace produktového portfolia.

Téměř 40 procent v roce 2023 vyrobených vozidel mířilo na český trh, přes 60 procent bylo exportováno do 28 zemí především pro zákazníky v Indii, Nizozemsku, Belgii, Rakousku, Slovensku, Austrálii, Polsku, na Ukrajině, v Srbsku či Německu atd., menší počty speciálních vozidel putovaly i na další zajímavé a silně konkurenční trhy, jako jsou například Švýcarsko, Francie, Hongkong či Jižní Korea. Pro civilní trh bylo určeno 40 procent z celkové počtu vyrobených vozidel za rok 2023, nejvíce, tedy 15 procent, zaměřilo k hasičským a záchranným složkám, další pak do stavebnictví, těžebního průmyslu, zemědělství nebo komunálních služeb atd. Přibližně 60

procent produkce pak tvořily automobily a podvozky pro obranné a bezpečnostní složky, včetně Armády České republiky.

Mezi nejvýznamnější zakázky z minulého roku patří objednávka hasičských speciálů na podvozcích Tatra pro HZS České republiky. Na základě tohoto kontraktu tak TATRA TRUCKS a.s. od loňského září ve spolupráci s firmami THT Polička a KOBIT-THZ pracuje na dodávkách až 232 kusů automobilových stříkaček českým hasičům. Rámcová dohoda předpokládá výrobu až 100 kusů vozidel CAS 20, 45 kusů CAS 30 a 87 kusů stříkaček CAS 30 pro velkoobjemové hašení včetně volitelného požárního příslušenství a komunikačních prostředků.

Na jaře 2023 TATRA TRUCKS a.s. také dodala první kusy podvozků Tatra Force 4x4 pro hasičské speciály, které vznikly ve spolupráci s firmou Rosenbauer na základě objednávky německé armády. Ta si objednala celkem 77 kusů vozidel s hasičskými nástavbami a vybavením od tohoto rakouského výrobce. V loňském roce TATRA TRUCKS a.s. také završila kontrakt na 209 valníků Tatra Force 6x6 pro Armádu České republiky, přičemž dodala ještě 30 kusů hákových nakladačů Tatra Force 8x8 a letos na ně naváže výroba dalších 50 exemplářů těchto vozů. Pokračovala také produkce podvozků vojenských logistických vozidel, která TATRA TRUCKS a.s. ve spolupráci s firmou DAF Trucks dodává belgické armádě.

TATRA TRUCKS a.s. je výrobce, který se věnuje i zákazníkům s individuálními a specifickými požadavky. Loni tak vyrobila například několik podvozků pro obytná a expediční vozidla nebo unikátní speciál Tatra Phoenix s celkovou hmotností 62 tun připravený s australským dealerem Offroad Trucks Australia pro tamní těžařskou společnost Rio Tinto. Pokračoval také projekt Tatra do škol, jehož prostřednictvím automobilka ve spolupráci s dealery a krajskými samosprávami pomáhá rozvoji českého školství v oblasti automotive a servisních služeb. Projekt zároveň podporuje modernizaci vybavení a techniky krajských správ komunikací.



Rok 2023 byl také desátým rokem úspěšného fungování TATRA TRUCKS a.s. pod taktovkou českých akcionářů z Czechoslovak Group a Promet Group. Přinesl rovněž novinky, které budou v blízké budoucnosti znamenat výrazné změny v produktovém portfoliu společnosti a jež budou znamenat velký přínos pro zákazníky. Na veletrhu PYROS 2023 v Brně se ve světové premiéře představila třetí generace modelové řady Tatra Force, a to v civilní verzi pro hasiče, která přináší zásadní elektronizaci a digitalizaci, nové kabiny i nová technická řešení a vylepšené motory. Na veletrhu Eurosatory v červnu roku 2024 se představila i vojenská verze této řady, čímž se celé portfolio ucelilo.

Začátkem podzimu pak TATRA TRUCKS a.s. veřejnosti odhalila prototyp nové generace řady Tatra Force se systémem automatizovaného řízení v jeho první fázi vývoje. V říjnu pak automobilka ve spolupráci s dalšími partnery představila prototyp automobilu Tatra Force e-Drive s pohonem elektrickým trakčním motorem v kombinaci s vodíkovými palivovými články. V současnosti se tento prototyp, který je prvním elektrickým (a tedy lokálně bezemisním) těžkým nákladním vozem značky v historii, podrobuje dalším fázím náročných zkoušek v reálných provozních podmínkách. Automobilka také plánuje představit v první polovině tohoto roku další zásadní novinku, a to novou generaci modelové řady Tatra Phoenix.

Společnost TATRA METALURGIE a.s. v průběhu roku 2023 dokončila významnou investici do realizace 1. etapy projektu „Ekologizace slévárny TATRA METALURGIE a.s.“ (Modernizace tavných odlitků, formovací linky a pískového hospodářství – ochrana ovzduší) a do zkušebního provozu byly uvedeny 2 nové elektrické indukční pece a nová formovací linka, kdy měření emisí tuhých znečišťujících látek potvrdilo plnění přísně snížených emisních limitů nověných krajským úřadem. Výdaje na investiční akci „Ekologizace slévárny“ v hodnoceném roce dosáhla 346 mil. Kč, z toho dotace činila 173 mil. Kč. Akce byla dokončena v listopadu 2023.

Všechny tyto aktivity přispívají k naplňování požadavků Environmentální politiky Skupiny jako celku.

Dovolu nám závěrem poděkovat našim akcionářům, dodavatelům, obchodním partnerům a zaměstnancům za spolupráci a důvěru, kterou v nás vkládají. Jsme přesvědčeni, že i letos splníme všechny své závazky a pomůžeme našim zákazníkům na všech kontinentech realizovat jejich plány, k nimž potřebují naše skvělé automobily.

S úctou představenstvo společnosti TATRA TRUCKS a.s.

Kopřivnice, dne 21. srpna 2024

**Ing. Lukáš Andryšek**  
předseda představenstva

**Ing. Daniel Bekeš**  
místopředseda představenstva

9)

# NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

TATRA VÁS DOSTANE DÁL

**NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI DO DATA VYDÁNÍ  
VÝROKU AUDITORA JSOU POPSÁNY V PŘÍLOZE KE  
KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE TATRA TRUCKS.**





# 10) ZPRÁVA O VZTAZÍCH

MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 1. 2023 DO 31. 12. 2023 (DÁLE JEN ZPRÁVA O VZTAZÍCH)

Představenstvo obchodní společnosti TATRA TRUCKS a.s. se sídlem Areál Tatro 1450/1, Kopřivnice, PSČ 742 21, IČO 014 82 840, společnosti zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 10443 zpracovalo v souladu s ustanovením § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) následující zprávu o vztazích.

## ODDÍL I.

# 1

### 1.1 OVLÁDANÁ OSOBA

Obchodní společnost TATRA TRUCKS a.s. se sídlem Areál Tatro 1450/1, Kopřivnice, PSČ 742 21, IČO 014 82 840, společnosti zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 10443.

### 1.2 OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

Od 30. 11. 2017 vlastní akcionář **NIKA Development a.s.** IČO: 275 28 910, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 23310, akcie společnosti TATRA TRUCKS a.s. s celkovým podí-

lem na hlasovacích právech představujícím 65 % všech hlasů ve společnosti.

Od 19. 04. 2013 vlastní akcionář **PROMET TOOLS a.s.**, IČO 286 42 279, se sídlem 28. října 3138/41, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 4375, akcie společnosti TATRA TRUCKS a.s. s celkovým podílem na hlasovacích právech představujícím 35 % všech hlasů ve společnosti.

Společnosti **NIKA Development a.s.** a **PROMET TOOLS, a.s.** ovládají společnost jednáním ve shodě prostřednictvím svých přímých podílů na ovládané osobě, tj. prostřednictvím rozhodování valné hromady, jako nejvyššího orgánu společnosti.

### 1.3 OSOBY OVLÁDANÉ OVLÁDANOU OSOBOU

• **TATRABRAS Ltda**, ID No. 38.045.5620001-24, se sídlem Rua Doutor Brasílio Vicente de Castro, 111 – Loja 02 andar TR cond Eurobusiness CD CMRL, Bairro Campo Comprido, Curitiba - PR – CEP. 81200-526, Brazil (od 4. 5. 2022 změna sídla společnosti);

• **TATRA MACHINERY s. r. o.**, IČO: 143 64 255, se sídlem Kopřivnice, Areál Tatro 1450/1, PSČ 742 21 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C vložka 88795, (dne 12. 5. 2023 změna názvu, původně TATRA ENERGY

s.r.o.);

• **TATRA EXPORT s. r. o.**, IČO: 273 88 816, se sídlem Kopřivnice, Areál Tatro 1450/1, PSČ 742 21 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 29456;

• **TATRA METALURGIE a. s.**, se sídlem Kopřivnice, Areál Tatro 1448/5, PSČ 742 21, IČO: 036 67 952, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 10641;

• **TATRA Slovensko, spol. s r. o.**, IČO: 313 64 578, se sídlem Bratislava, Vajnorská 171/A PSČ 831 04, Slovensko, zapsaná v obchodním rejstříku Okresního soudu Bratislava I, oddíl Sro, vložka číslo 13124/B;

• **TATRA CLASSIC s. r. o.**, IČO: 192 10 221, se sídlem Areál Tatro 1450/1, PSČ 742 21 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 92271;

• **TATRA VOSTOK o. o. o.**, ID No. 11477468055910, se sídlem Armjanskij pereulok., d. 1/8, str. 3, Moskva, 101000, Ruská Federace, registrovaná ve státním rejstříku právnických osob;

• **TATRA TRUCKS INDIA Private Limited**, ID No. U35900DL2016FTC289353, se sídlem B-6 Flat No 102, Kailash Colony, New Delhi, Delhi 110048, India.

### 1.4 OSTATNÍ PODÍLY OVLÁDANÉ OSOBY

- **Kopřivnice Energy s.r.o.**, Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 054 31 905;
- **TATRA TRUCKS GULF COMMERCIAL BROKERS L.L.C.**, ID 351853, se sídlem Khalifa Bin Zayed The First Street, Abu Dhabi, Spojené arabské emiráty;
- **TATRA DEFENCE SLOVAKIA s. r. o.**, Kasárenská 8, 911 05 Trenčín, Slovenská republika, IČO 5 755 749, zapsaná v Obchodním rejstříku Okresního soudu Trenčín, oddíl Sro, vložka číslo 34330/R
- **Regionální muzeum v Kopřivnici, o.p.s.**, IČO:253 94 509, se sídlem Záhumnění 367/1, 742 21 Kopřivnice, spisová značka O30 vedená u Krajského soudu v Ostravě.

## 1.5 OSOBY OVLÁDANÉ STEJNÝMI OVLÁDAJÍCÍMI OSOBAMI

Skrze NIKA Development a.s. (Přímo ovládající osobou společnosti NIKA Development a.s. je společnost CSG FIN a.s., IČO: 141 41 442, se sídlem U Rostonky 714/1, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 26982)

- **14. OKTOBAR d.o.o** Kruševac, IČO: 211 78 772, se sídlem Jasički put br. 2, Kruševac, Srbsko
- **ABIENNALE s. r. o.**, se sídlem Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9, IČO: 278 96 871, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 124968 (propojená osoba od 25. 9. 2023)
- **ANGERONA TRADE a. s.**, se sídlem Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9, IČO: 180 08 224, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 27937 (propojená osoba od 2. 2. 2023);
- **Armi Perazzi S.p.A.**, se sídlem Via Daniele Perazzi, 1/3, Botticion, 25082, Itálie, ID 3192910176 (propojená osoba od 14. 12. 2023);
- **ARMY TRADE a. s.**, IČO: 061 23 724, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22516;
- **AsterIVF s. r. o.**, IČO: 036 48 311, se sídlem Sokolovská 810/304, Vysočany, 190 00 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Měst-

ského soudu v Praze, sp. zn. C 235869;

- **ATLAN GROUP, spol. s r. o.**, IČO: 35 754 222, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 13718/R;
- **ATRAK a. s.**, IČO: 082 08 638, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsána v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24436;
- **AVIA AVIATION a. s.** IČO 048 37 924, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsána v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 26187;
- **AVIA Electric a. s.**, IČO: 087 35 654, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24931;
- **AVIA Motors s. r. o.**, IČO: 274 22 356, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 112025;
- **AVIEN, spol. s r. o.**, IČO 475 39 682, se sídlem Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 19027;
- **Baschieri & Pellagri S.p.A.**, se sídlem Via del Frullo 26, Castenaso, Itálie;
- **C3F S.p.A.**, se sídlem Via Rugabella 1, 20122 Milan, Itálie;
- **CLEVELPMENT SPV a. s.** IČO 171 19 952, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 19027;
- **CLS Polska SP z. o. o.**, KRS: 0000433767, se sídlem ul. Królowej Marysieńki 50A, 02-954 Varšava;
- **CS SOFT a. s.**, IČO: 257 81 723, se sídlem K letišti 1019/6, Ruzyně, 161 00 Praha 6, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 15253;
- **CSG a. s.**, IČO 118 54 855, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 26633;
- **CSG AEROSPACE a. s.**, IČO: 033 12 208, se sídlem Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 19923
- **CSG Ammo+ a. s.**, IČO: 118 58 061, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 26638 (dne 13. 3. 2023 změna obchodní firmy – původně RUMPETA a. s.)

- **CSG CENTRAL ASIA a. s.**, IČO:05081 335, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 21532;
- **CSG DEAL a. s.**, IČO: 118 58 095, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 26641;
- **CSG DEFENCE a. s.**, IČO: 073 33 528, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23675;
- **CSG Elevate I Inc.**, se sídlem 251 Little Falls Drive, Wilmington, 19808, USA, ID: EIN 32-0749435 (propojená osoba od 26.9.2023);
- **CSG Elevate II Inc.**, se sídlem 251 Little Falls Drive, Wilmington, 19808, USA, ID: EIN 61-2126439 (propojená osoba od 26.9.2023);
- **CSG Elevate III Inc.**, se sídlem 251 Little Falls Drive, Wilmington, 19808, USA, ID: EIN 36-5083842 (propojená osoba od 26.9.2023);
- **CSG EXPORT a. s.**, IČO: 062 24 971, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22599;
- **CSG HEALTH CARE a. s.**, IČO:093 26 073, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25495;
- **CSG INDUSTRY a. s.**, IČO:060 15 689, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22298;
- **CSG Land Systems CZ a. s.**, IČO: 085 84 923, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24764;
- **CSG Land System SK a. s.**, IČO: 52 830 381, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10771/R;
- **CSG MOBILITY a. s.**, IČO: 089 50 181 se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25126 (dne 5.9.2023 změna obchodní firmy, původně CSG RAIL);
- **CSG RECOVERY s. r. o.**, IČO: 095 79 036 se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 338429;

- **CSG USA, INC.**, FN: 699 94 86 se sídlem 14507 Kingsmill Way, Culpeper, 22 701 Virginie, Spojené státy americké
- **CSGM a. s.**, IČO: 013 84 694, se sídlem Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsána v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 19596
- **CZECH CAMOUFLAGE SYSTEMS a. s.**, IČO: 061 35 013, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22517
- **CZECH DEFENCE SYSTEMS a. s.**, IČO: 241 47 133, se sídlem náměstí 14. října 1307/2, Smíchov, 150 00 Praha 5, zapsaná v OR u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 17410
- **CZECHOSLOVAK EXPORT a. s.**, IČO: 049 86 512, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 21489
- **CZECHOSLOVAKIA TRADE s. r. o.**, IČO: 50 018 175, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10724/R
- **Česká letecká servisní a.s.**, IČO: 251 01 137, se sídlem Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 4510(propojená osoba do 30.11.2023)
- **DAKO-CZ EN, a. s.**, IČO: 193 04 307, se sídlem Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice (propojená osoba od 2.5.2023)
- **DAKO-CZ INDIA PRIVATE LIMITED**, ID U35999TG2022PTC162270, se sídlem C408, Sterling Residency, Rmv Extn 2nd Stage, Near Dollars Colony, Bangalore North K, 560094, Indie (propojená osoba od 27.3.2023)
- **DAKO-CZ, a. s.**, IČO: 465 05 091, se sídlem Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 668
- **DAKO-CZ RE, s. r. o.**, IČO: 087 41 000, se sídlem Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 44950
- **DAKO-CZ SERVICE, s. r. o.**, IČO: 092 43 348, se sídlem Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 45951
- **DAKO-CZ MACHINERY, a. s.**, IČO: 107 43 952, se sídlem Matuškovy 1929/10, Slezská

Ostrava, 710 00 Ostrava, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Ostravě, sp. zn. B 11386

- **DAKO-CZ TRANSELCO, s. r. o.**, IČO: 257 33 117, se sídlem U Vápenky 562, 538 43 Třemošnice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 47575 (dne 22.8.2023 změna obchodní firmy, původně TRANSELCO CZ s.r.o.)
- **DEFENCE SYSTEMS a. s.**, IČO: 073 33 544, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23691
- **DEFENCE TRADE SLOVAKIA, s. r. o.**, IČO: 051 087 723 se sídlem Kasárenská 8, Trenčín 911 05 vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 35274/R(dne 9.11.2022 změna obchodní firmy – původní ZTS METALURG speciál, s.r.o.)
- **Development Přelouč s. r. o.** IČO 142 67 900, se sídlem Tovární 1553, 535 01 Přelouč, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 49100
- **EHC service, s. r. o.**, IČO: 36 507 245, se sídlem Košice 1094, 040 15, Košice – městská část Poľov, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Košice I, sp. zn. Sro 51165/V (propojená osoba do 30.11.2023)
- **ELDIS PARDUBICE INDIA PRIVATE LIMITED**, C-73, Fourth Floor, Gali No.5, Amritpur-b, 110065 Delhi, Indie, IDU31900HR-2021FTC098031
- **ELDIS Pardubice, s. r. o.**, IČO: 150 50 742, se sídlem Dělnická 469, Pardubičky, 533 01 Pardubice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 524
- **ELTON hodinářská a. s.**, IČO: 259 31 474, se sídlem Náchodská 2105, 549 01 Nové Město nad Metují, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 2007
- **ENGINEERING SPV a. s.**, IČO: 069 26 827, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23253
- **ENVERCOTE a.s.**, IČO: 093 26 928, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25497
- **EUROPEAN AIR SERVICES s. r. o.**, IČO: 291 31 987, se sídlem Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsána v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 202310

- **EUROPEAN AIR SERVICES SLOVAKIA s. r. o.**, IČO: 52 014 673, se sídlem Košice 1094, 040 15, Košice – městská část Poľov, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Košice, sp. zn. Sro 44919/V (propojená osoba do 30.11.2023)
- **EXCALIBUR ARMY HELLAS LTD**, ID HE422321, Artemidos 5, 6020 Larnaca, Kypr
- **EXCALIBUR ARMY spol. s r. o.**, IČO: 645 73 877, se sídlem Praha 10 – Vršovice, Kodaňská 521/57, PSČ 10100, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 41695
- **EXCALIBUR INTERNATIONAL a. s.**, IČO: 292 89 688, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 20148
- **EXCALIBUR INTERNATIONAL HU Kft.**, reg. č. 01-09-327774, se sídlem 1011 Budapest, Fő utca 14-18. PALA-HÁZ. lház. 3. em, Maďarsko
- **EXCALIBUR USA a. s.**, IČO: 044 07 571, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 20938
- **FABRICA DE MUNICIONES DE GRANADA S.L.**, CIF: B88295209, se sídlem CTRA De Murcia, S/N, 181 82 El Fargue, Granada, Španělsko
- **Fiocchi Munizioni S.p.A.**, ID 810220137, se sídlem Via Santa Barbara 4, 23900 Lecco, Itálie (od 24.11.2022)
- **Fiocchi of America Inc.**, ID 250555, 6930 se sídlem North Freemont Road, 65721 Ozark, Missouri, USA
- **Fiocchi UK Limited**, ID 6221537, se sídlem Raddle Farm, Raddle Lane, Edingale, WS13 8XA Staffordchire, Velká británie
- **GACEL Holding s. r. o.**, IČO: 170 76 544, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 20148 zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 366227 (propojená osoba do 1.10.2023)
- **GAMA OCEL, spol. s r. o.**, IČO: 262 95 849, se sídlem Bratislavská 406/4, 69501 Hodonín, zapsaná u KS v Brně sp. zn. C 42332 (propojená osoba do 21.12.2023)
- **GAUSSIN S.A.**, ID 676250038, se sídlem 11 rue du 47ième RA, Héricourt, 70400, Francie
- **GERLENAIR a.s.**, IČO: 093 26 791, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Měst-

ského soudu v Praze, sp. zn. B 25496

- **HARVO Reality s. r. o.**, IČO: 14154013, se sídlem Olomoucká 1841/175, zapsaná u KS v Ostravě sp. zn. C 88122 dne 12.1. 2023 změna obchodní firmy – původní HARVO SPV s.r.o.
- **HELI COMPANY s. r. o.**, IČO: 36 492 124, se sídlem Vranovská 72, Prešov 080 01, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu v Prešově, sp. zn. Sro 14788/P
- **HTH land a. s.**, IČO: 061 43 946, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22493
- **INTEGRA CAPITAL a. s.**, IČO: 275 28 103, se sídlem Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsána v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 21504
- **JOB AIR Technic, a. s.**, IČO: 277 68 872, se sídlem Gen. Fajtla 370, 742 51 Mošnov, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Ostravě, sp. zn. B 3029
- **JWL DAKO-CZ (INDIA) LIMITED RN**, ID U35990WB2017PLC220921, se sídlem 11, Satyen Dutta Road, Kolkata, 700029, Indie (propojená osoba od 3.5.2023)
- **KARBOX Holding s. r. o.**, IČO: 276 01 374, se sídlem Tovární 1553, 535 01 Přelouč, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 23915
- **KARBOX s. r. o.**, IČO: 260 02 370, se sídlem Tovární 1553, 535 01 Přelouč, zapsaná v OR vedeném Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 19384
- **KARMONIKA AERO a. s.**, IČO: 095 88 817, zapsaná u MS v Praze sp. zn. B 25734
- **KONVERTIAL SPV a. s.** IČO: 092 69 649, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25371 (propojená osoba do 19.12.2023)
- **LAIRAN SPV a. s.** IČO: 14141663, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1 zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 26983
- **LBP 80 S.r.l.**, ID 13235020966, se sídlem Corso Italia 22, 20122 Milano Itálie, (propojená osoba od 20.11.2023)
- **LIAZ TRUCKS a. s.**, IČO: 067 10 697, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23100
- **LOSTR a. s.**, IČO: 051 97 104, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu

v Praze, sp. zn. B 21657

- **Lyalvale Express Limited**, ID 3485334, se sídlem Express Estate, Fisherwick Nr. Whittington, Lichfield, WS13 8XA Staffordshire, Velká Británie
- **MADE CS a. s.**, IČO: 050 57 779, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 21533
- **MANDURIA TRADE a. s.**, IČO: 197 81 229, se sídlem Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 28407, (propojená osoba od 3.10.2023)
- **MEDHA DAKO-CZ PRIVATE LIMITED**, ID U35999TG2022PTC162270, Indie, (propojená osoba od 17.7.2023)
- **MEFITIS TRADE a. s.**, IČO: 180 08 089, se sídlem Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 27936, (propojená osoba od 2.2.2023)
- **MERIT SPV a. s.**, IČO: 069 77 545, se sídlem Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23278
- **MSM – OPTICAL s. r. o.** IČO: 520 70 972, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 37466/R
- **MSM EXPORT, s. r. o.** IČO: 48 006 122, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 34344/R
- **MSM GROUP KAZAKHSTAN LLP**, ID 21140030101, se sídlem Astana, Dostyk 16 Kazachstán
- **MSM GROUP s. r. o.**, IČO: 46 553 509, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 31504/R
- **MSM LAND SYSTEMS s. r. o.**, IČO: 36 396 711, se sídlem Kasárenská 8, 911 05 Trenčín, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 34630/R
- **MSM Martin, s. r. o.**, IČO: 36 422 991, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 30764/R
- **MSM Services, s. r. o.**, IČO: 509 26 748,

se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. 34828/R

- **Perazzi USA, Inc.**, ID 1610674, se sídlem 1010 W. Tenth st., Azusa, California, 91702 USA, (propojená osoba od 14.12.2023)
- **POCKET VIRTUALITY a. s.**, IČO: 062 02 365, se sídlem Purkyňova 2121/3, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23310 (propojená osoba od 25.6.2023)
- **PPS VEHICLES, s. r. o.**, IČO: 36 032 646, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Banská Bystrica, sp. zn. Sro 23102/C
- **Prague Fertility Centre s. r. o.**, IČO: 289 56 095, se sídlem Sokolovská 810/304, 190 00 Praha 9 – Vysočany, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 155686
- **PROGRESS SPV a. s.**, IČO: 067 10 875, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23102
- **RADAS, s. r. o.**, IČO: 607 32 296, se sídlem Valdštejská 150/4, Malá Strana, 118 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 207402 (Zánik společnosti 23.11.2023)
- **RADIATIK a. s.**, IČO: 027 51 402, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 19664
- **Real Info d.o.o. Kruševac**, IČO: 208 77 529, se sídlem Jasički Put 2, 370 00 Kruševac, Srbsko
- **REAL TRADE PRAHA a. s.**, IČO: 256 42 740, se sídlem náměstí 14. října 1307/2, Smíchov, 150 00 Praha 5, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 5185
- **REALID SPV a. s.**, IČO: 171 19 928, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 27266
- **ReDat Recording, a. s.**, IČO: 056 48 114, se sídlem Pražská 341, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 3523
- **RELAZA SPV a. s.**, IČO: 171 18 034, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 27262

- **RETIA, a. s.**, IČO: 252 51 929, se sídlem Pardubice – Zelené Předměstí, Pražská 341, PSČ 530 02, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 1440
- **Rheinmetall Tatra Land Systems s. r. o.**, IČO: 096 74 802, se sídlem Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice, zapsaná u Krajského soudu v Ostravě, sp. zn. B 1440
- **SBS ZVS, s. r. o.**, IČO: 36 306 070, se sídlem Štúrova 1, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 11273/R
- **SHER Technologies a. s.**, IČO: 275 28 171, se sídlem č.p. 101, 533 32 Čepí, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 2669
- **Slovak Aviation Factory s. r. o.**, IČO: 50 885 201, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 34705/R
- **Slovak industry s. r. o.**, IČO: 51 106 957, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 35302/R
- **Slovak Training Academy, s. r. o.**, IČO: 47 055 952, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 30298/R (propojená osoba do 30.11.2023)
- **Sondany s. r. o.**, IČO: 045 48 418, se sídlem Milady Horákové 386/63, Holešovice, 170 00 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 249408
- **Space T a. s.**, IČO: 086 55 600, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24808
- **STA TECHNOLOGY, s. r. o.**, IČO: 50 479 717, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 33646/R
- **STALUNA TRADE a. s.**, IČO: 197 81 326, se sídlem Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 28408 (propojená osoba od 3.10.2023)
- **TABLON SPV a. s.**, IČO: 089 50 504, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25128
- **Target Products 1978 Ltd.**, ID 9429040363806, se sídlem Treneglos Street Washdyke 7910 Nový Zéland
- **TATRA a. s.**, IČO: 171 20 209, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 27271/MSPH
- **TATRA AVIATION a. s.**, IČO: 039 99 203, se sídlem Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 20535,
- **TATRA DEFENCE PROJECTS s. r. o.**, IČO: 143 16 226, se sídlem Sokolovská 675/9, 186 00 Praha 8, zapsaná u Městského soudu v Praze sp. zn. C 363750
- **TATRA DEFENCE SLOVAKIA s. r. o.**, IČO: 50 755 749, se sídlem Kasárenská 8, 911 05 Trenčín, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 34330/R
- **TATRA DEFENCE SYSTEMS s. r. o.**, IČO: 089 93 289, se sídlem Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 328828
- **TATRA DEFENCE VEHICLE a. s.**, IČO: 241 52 269, se sídlem Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 17463
- **TATRA MANUFACTURE a. s.**, IČO: 051 27 394, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 21580
- **TECHNOLOGY CS a. s.**, IČO: 057 74 888, se sídlem Na poříčí 1017/17, Nové Město, 110 00 Praha 1. zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22200
- **TECHPARK Hradubická a. s.**, IČO: 275 19 546, se sídlem č.p. 101, 533 32 Čepí, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. B 2620
- **TRADITION CS a. s.**, IČO: 060 79 598, se sídlem Na poříčí 1071/17, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22466
- **TRIBLAN a. s.**, IČO: 092 37 321, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25379
- **TRUCK SERVICE GROUP s. r. o.**, IČO: 601 10 759, se sídlem Tovární 1553, 535 01 Přelouč, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 5438
- **UpVision Defence s. r. o.**, IČO: 077 23 997, se sídlem Na příkopě 1096/19, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 306321
- **UpVision s. r. o.**, IČO: 284 43 748, se sídlem Klikatá 18, 158 00 Praha 5, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 141923
- **VENILIA TRADE a. s.**, IČO: 180 07 953, se sídlem Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9, zapsaná u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 27935
- **Virte, a. s.**, IČO: 359 17 491, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10739/R
- **VMT Trade s. r. o.**, IČO: 50 927 477, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 40688/R
- **VOP Nováky a. s.**, IČO: 35 820 322, se sídlem Duklianska 60, 972 71 Nováky, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10564/R
- **VORNEA SPV s. r. o.**, IČO: 069 81 119, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 291189
- **VÝVOJ Martin, a. s.**, IČO: 36 381 829, se sídlem Komenského 19, 036 01 Martin, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Žilina, sp. zn. Sa 10119/L
- **ZVS holding, a.s.**, IČO: 36 305 600, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10152/R
- **ZVS IMPEX, akciová spoločnosť**, IČO: 36 302 848, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sa 10104/R
- **ZVS technology, s. r. o.**, IČO: 50 754 793, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu Trenčín, sp. zn. Sro 34344/R

Skrze PROMET TOOLS a.s. (Přímo ovládající osobou společnosti PROMET TOOLS a.s. je společnost PROMET HOLDING S.A, ID B149261, se sídlem 75 Parc d'Activités, Le Vega Center, L-8308 Capellen, Grand Duché de Luxembourg

- **PROMET GROUP a.s.**, IČO: 258 92 975, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava,
  - **PROMET CZECH s.r.o.**, IČO: 451 96 613, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava,
  - **PROMET SLOVAKIA, s.r.o.**, IČO: 363 86 731, se sídlem Radlinského 1730, Dolný Kubín, Slovensko
  - **PROMET ENGINEERING s.r.o.**, IČO: 053 83 081, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **PROMET FOUNDRY a.s.**, IČO: 258 32 913, se sídlem Jiráskova 1327, 755 01 Vsetín
  - **PROMET LOGISTICS a.s.**, IČO: 277 87 681, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **PROMET PREFIX s.r.o.\***, IČO: 640 86 909, se sídlem č. p. 551, 756 21 Ratiboř
  - **PROMET REAL s.r.o.**, IČO: 278 30 411, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **PROMET TRADING a.s.**, IČO: 292 89 840, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **FINN – NAUTIC s.r.o.**, IČO: 277 98 623, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **KOFING a.s.**, IČO: 258 26 336, se sídlem Kirilovova 628, 739 21 Paskov
  - **PROMET WORKS s.r.o.**, IČO: 059 28 737, se sídlem Na Jízdárně 2767/21a, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
  - **Tawesco s.r.o.**, IČO: 619 46 389, se sídlem Areál Tatry 1449/6, 742 21 Kopřivnice
  - **STECOMTRA a.s.**, IČO: 056 04 788, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **PROMET DEVELOPMENT s.r.o.**, IČO: 058 26 063, se sídlem Areál Tatry 1449/6, 742 21 Kopřivnice
  - **PROMET COMMERCIAL s.r.o.**, IČO: 058 26 071, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **PROMET BUSINESS s.r.o.**, IČO: 058 26 055, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **PROMET MANAGEMENT SERVICES s.r.o.**, IČO: 074 68 351, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **VAMOZ-servis, a.s.**, IČO: 258 48 461, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **Tawesco Automotive s.r.o.**, IČO: 256 39 641, se sídlem Úvaly u Prahy, Jirenská 1500, PŠC 250 82
  - **DD ACQUISITION a.s.**, IČO: 096 70 785, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **PROMET INDUSTRIAL PROPERTY a.s.**, IČO: 140 82 233, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **Manuvia Personnel s.r.o.** (od 23. 11. 2021), IČO: 117 36 381, se sídlem Na Jízdárně 2767/21a, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
  - **PROMET CORPORATE SERVICES a.s.**, IČO: 108 17 166, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **PROMET INNOVATION s.r.o.**, IČO: 172 33 119, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **PROMET ACQUISITION s.r.o.**, IČO: 172 33 356, se sídlem 28. října 3138/41, 702 00 Moravská Ostrava
  - **Đuro Đaković Grupa d.d.**, ID 58828286397, se sídlem 108. brigade ZNG 42, Slavonski Brod, Chorvatsko, 35000 Slavonski Brod, Chorvatsko
  - **Đuro Đaković Energetika i infrastruktura d.o.o.**, 20183823241, se sídlem 108. brigade ZNG 42, Slavonski Brod, Chorvatsko, 35000 Slavonski Brod, Chorvatsko
  - **Đuro Đaković Specijalna vozila d.d.**, 68807280553, se sídlem 108. brigade ZNG 42, Slavonski Brod, Chorvatsko, 35000 Slavonski Brod, Chorvatsko
  - **Đuro Đaković Strojna obrada d.o.o.**, 60314119747, se sídlem 108. brigade ZNG 42, Slavonski Brod, Chorvatsko, 35000 Slavonski Brod, Chorvatsko
  - **Đuro Đaković Aparati d.o.o.**, 56624149572, se sídlem 108. brigade ZNG 42, Slavonski Brod, Chorvatsko, 35000 Slavonski Brod, Chorvatsko
- Společnosti, u nichž je ovládající osobou nejvyšší úrovně pan Michal Strnad**
- **ABLESTAR a.s.**, IČO: 092 37 488, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25381
  - **ALTAVIA TRADE a.s.**, IČO: 197 81 466, se sídlem Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 25381 (propojená osoba od 18.10.2023)
  - **ALTIOR RE a.s.**, IČO: 140 04 283, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 26813
  - **ASALTA TRADE a.s.**, IČO: 197 81 415, se sídlem Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 28409
  - **ASSET SPV a.s.**, IČO: 069 79 505, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23337
  - **AURUM DEFENCE a.s.**, IČO: 171 20 349, se sídlem Opletalova 1015/55, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 27272
  - **Banoss s.r.o.**, IČO: 288 48 373, se sídlem Smilova 386, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice, zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, sp. zn. C 30778
  - **BatteryCells a.s.**, IČO: 068 61 041, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23216
  - **CASERMANIX s.r.o.**, IČO: 016 18 377, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 209337
  - **Cognus Solutions, s.r.o.**, IČO: 028 45 474, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 224442
  - **CSG AUTOMOTIVE a.s.**, IČO: 078 80 316, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24189
  - **DEFENCE SPV a.s.**, IČO: 068 61 318, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23220

- **DEVELOP SPV a.s.**, IČO: 065 94 786, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22989
- **HELA GROUP s. r. o.**, IČO: 242 56 382, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 197399
- **INDUSTRY INNOVATION a. s.**, IČO: 017 71 892, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 19432
- **INDUSTRY SPV a. s.**, IČO: 061 85 878, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22602
- **INDUSTRY SPV SK s. r. o.**, IČO: 542 47 829, se sídlem Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, Slovenská republika, zapsaná v OR vedeném u Okresního soudu v Trenčíně, sp. zn. Sro 42910/R
- **INDUSTRYIN a. s.**, IČO: 055 95 240, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 21960
- **INNOVATION CS a. s.**, IČO: 018 52 515, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22092
- **Karlova Offices s. r. o.**, IČO: 172 53 187, se sídlem Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 384383
- **OF1, s. r. o.**, IČO: 096 07 862, se sídlem Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 338882
- **PALATUA a. s.**, IČO: 178 34 422, se sídlem Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 27813
- **PLATINUM DEFENCE a. s.**, IČO: 171 20 080, se sídlem Opletalova 1015/55, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 27270
- **PROJECT SPV a. s.**, IČO: 061 85 771, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22601
- **SYNERGY CS a. s.**, IČO: 060 72 585, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 22465

- **TALASIOUS a. s.**, IČO: 178 34 643, se sídlem Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 27814
- **TESLA CS a. s.**, IČO: 139 82 656, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 26799
- **TESLA RADARS a. s.**, IČO: 068 61 083, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23217
- **TITANIUM DEFENCE a. s.**, IČO: 171 20 021, se sídlem Opletalova 1015/55, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 27269
- **VELOGRES SPV a. s.**, IČO: 107 43 901, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 26241
- **YTARA SPV a. s.**, IČO: 118 58 087, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v OR vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 26640

## ODDÍL II.

# 2

### 2.1 ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY MEZI OSOBAMI DLE ODDÍLU I.

#### 2.1.1

Ovládaná osoba je zaměřena na vývoj, výrobu, distribuci a servis nákladních automobilů s vysokou průchodností značky TATRA, jejich podsestav a částí, účelových modifikací a náhradních dílů k nim. S většinou společností ovládaných stejnou ovládací osobou nemá ovládaná osoba obchodní vztahy, s některými vstupuje do obchodních vztahů spočívajících v koupi subdodávek pro výrobu nákladních automobilů nebo v souvislosti s prodejem nákladních automobilů. V některých případech si tyto společnosti poskytují vzájemné služby související s jejich podnikatelskou činností, jako jsou doprava zboží, pronájem věci movitých a nemovitých atp.

#### 2.1.2

V rámci skupiny je ovládaná společnost subjektem s relativně vysokým stupněm samostatnosti.

## 2.2 ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

#### 2.2.1

Právní skutečností, která zakládá ovládnání je podíl ovládacích osob na hlasovacích právech vyplývajících z vlastnictví akcií ovládané osoby. Ovládnání se uskutečňuje tímto způsobem a prostřednictvím zastoupení v představenstvu a dozorčí radě ovládané osoby.

#### 2.2.2

Hlasování valné hromady o záležitostech zásadního významu, přijímání rozhodnutí představenstvem a dozorčí radou, jakož i jednání představenstva za společnost je stanovami upraveno tak, aby rozhodnutí a jednání byla učiněna zástupci nominovanými oběma akcionáři, ovládacími osobami.

#### 2.3

Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládací osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích.

V rozhodném období nebyla učiněna taková jednání.

## 2.4 SMLOUVY UZAVŘENÉ MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A DALŠÍMI OSOBAMI UVEDENÝMI V ODDÍLU I.



#### 2.4.1

Ovládaná společnost uzavírala v průběhu rozhodného období v rámci běžného obchodního styku kupní smlouvy, smlouvy o dílo, smlouvy o poskytování služeb, nájemní smlouvy apod., na jejichž základě prodávala těmto společnostem výrobky a poskytovala služby za účelem zajištění výroby a podnikatelské činnosti těchto společností a za účelem jejich dalšího prodeje:

- CS SOFT a.s.
- CSGM a.s.
- CSG DEAL, a.s.
- DAKO-CZ, a.s.
- DAKO-CZ MACHINERY, a.s.
- EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.
- MSM LAND SYSTEMS s.r.o.
- PROMET GROUP a.s.
- PROMET CZECH s.r.o.
- PROMET INDUSTRIAL PROPERTY a.s.
- REGIONÁLNÍ MUZEUM V KOPŘIVNICI o.p.s.
- RETIA, a.s.
- STECOMTRA a.s.
- TATRABRAS, LTDA
- TATRA EXPORT s.r.o.
- TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.
- TATRA DEFENCE INDUSTRIAL s.r.o.
- TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.
- TATRA METALURGIE a.s.
- TATRA Slovensko, spol. s r.o.
- TAWESCO s.r.o.
- TRUCK SERVICE GROUP s.r.o.
- VÝVOJ MARTIN a.s.

#### 2.4.2

Ovládaná společnost uzavírala v průběhu rozhodného období v rámci běžného obchodního styku kupní smlouvy, smlouvy o dílo, smlouvy o poskytování služeb, nájemní smlouvy apod., na jejichž základě nakupovala od těchto společností výrobky a služby za účelem zajištění výroby a podnikatelské činnosti Ovládané společnosti:

- CSGM a.s.
- CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
- DAKO-CZ, a.s.
- DAKO-CZ MACHINERY, a.s.
- EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.
- EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.
- KARBOX s.r.o.

- MSM LAND SYSTEMS s.r.o.
- PROMET LOGISTICS a.s.
- PROMET INDUSTRIAL PROPERTY a.s.
- PROMET PREFIX s.r.o.
- PROMET GROUP a.s.
- REGIONÁLNÍ MUZEUM V KOPŘIVNICI o.p.s.
- TATRA EXPORT s.r.o.
- TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.
- TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.
- TATRA METALURGIE a.s.
- TATRA Slovensko, spol. s r.o.
- TATRA TRUCKS INDIA PRIVATE LIMITED
- TAWESCO s.r.o.
- TRUCK SERVICE GROUP s.r.o.
- ARMY TRADE a.s.
- GAMA OCEL spol. s r.o.

#### 2.4.3

Protiplněním podle smluv, jak jsou uvedeny v oddílu II. odst. 2.4.1 až 2.4.2 byla úhrada sjednaných kupních cen, ceny díla, nájemného atp.

#### 2.4.4

Ovládaná společnost uzavírala v rozhodném období dohody o započtení vzájemných závazků a pohledávek se společnostmi:

- CSGM a.s.
- DAKO-CZ MACHINERY
- DAKO-CZ, a.s.
- EXCALIBUR ARMY spol.
- PROMET GROUP a.s.
- TATRA DEFENCE SYSTEM
- TATRA DEFENCE VEHICLE
- TATRA EXPORT s.r.o.
- TATRA METALURGIE a.s.
- TAWESCO s.r.o.
- TRUCK SERVICE GROUP

#### 2.4.5.

Ovládaná společnost uzavírala v rozhodném období smlouvu o zachování mlčenlivosti se společností PROMET TOOLS a.s.

#### 2.4.6

Ovládaná společnost poskytuje společnosti TATRA EXPORT s.r.o. ručení formou avalu směnky vystavené společností TATRA EXPORT s.r.o. ve prospěch banky UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

#### 2.4.7

Ovládaná společnost poskytuje společnosti TATRA EXPORT s.r.o. ručení formou vystavené vlastní směnky prospěch banky Commerzbank AG k zajištění peněžitých dluhů plynoucích z Rámcové smlouvy pro vystavení záruk a otevření importních akreditivů.

#### 2.4.8.

Ovládaná společnost poskytuje společnosti TATRA EXPORT s.r.o. ručení formou zajišťovacího postoupení finančních nároků z akreditivů ve prospěch UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. k zajištění provozního úvěru TATRA EXPORT.

#### 2.4.9

Ovládaná společnost poskytuje společnosti TATRA METALURGIE a.s. ručení formou finančních záruk k investičním úvěrům poskytnutých Raiffeisen Leasing s.r.o.

#### 2.4.10

Ovládaná společnost poskytuje společnosti TATRA METALURGIE a.s. ručení formou spoludlužnictví k provoznímu úvěru a investičnímu úvěru na rekonstrukci slévárny poskytnutých Raiffeisenbank, a.s.

#### 2.4.11

Ovládaná společnost poskytuje společnosti TATRA METALURGIE a.s. ručení formou finanční záruky k Žádosti o podporu v programu OPŽP\_2014-2020 poskytovanou Ministerstvem životního prostředí pro přiznání dotace.

#### 2.4.12

TATRA EXPORT s.r.o. poskytla Ovládané společnosti na základě smluv krátkodobé půjčky související s přeplatky a následnými započteními daňových povinností. Půjčky byly vypořádány zápočtem vzájemných pohledávek a závazků.

#### 2.4.13

Ovládaná osoba měla v rozhodném období se společností TATRA METALURGIE a.s. uzavřenou veřejnoprávní smlouvu o společné jednotce požární ochrany.

#### 2.4.14

Ovládaná společnost uzavírala se společností TATRA METALURGIE a.s. smlouvu o poskytnutí dobrovolného peněžitého příspěvku mimo základní kapitál za účelem posílení finanční stability a investičních kapacit společnosti TATRA METALURGIE a.s. prostřednictvím navýšení vlastního kapitálu.

2.4.15.

Ovládaná společnost uzavřela s TATRA METALURGIE a.s. smlouvu o zřízení věcného břemene (služebností stezky a cesty).

2.4.16.

Ovládaná společnost v rozhodném období přijala půjčku od společnosti CZECHOSLOVAK GROUP a.s. Protiplněním bylo splacení jistiny a sjednaných úroků.

2.4.17.

Ovládaná osoba poskytla společnosti TATRAS LTDA půjčky na provoz. Protiplněním z půjček jsou úroky z půjček.

## 2.5 POSOUZENÍ PŘÍPADNÉ ÚJMY A JEJÍHO VYROVNÁNÍ

2.5.1

Smlouvy uzavřené mezi ovládanou osobou a osobami ovládajícími, jakož i dalšími osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami a osobami ovládanými ovládanou osobou byly uzavřeny za obvyklých podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá protiplnění odpovídala podmínkám běžného obchodního styku.

2.5.2

Na základě smluv uzavřených mezi ovládanou osobou a osobami ovládajícími, jakož i s dalšími osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami a osobami ovládanými ovládanou osobou, jakož i z jiných jednání a opatření, vše, jak je zde uvedeno výše nevznikla ovládané společnosti újma.

Předpokládá se prohloubení synergických efektů na základě pravidel first call/last call a možnosti sdílení distribučních kanálů.

3.1.2

Žádné nevýhody plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami nebyly zjištěny a společnost neneviduje žádná rizika z výše uvedených vztahů.

## 3.2 RIZIKA Z PŘÍRAZE- NÍ DO SKUPIN OVLÁDAJÍCÍCH SPOLEČNOSTÍ

3.2.1

Představenstvu ovládané společnosti nejsou známa rizika přiřazení ovládané společnosti do skupin ovládajících společností.

Kopřivnice, dne 31. března 2024

**Ing. Lukáš Andryšek**  
předseda představenstva

**Ing. Daniel Bekeš**  
místopředseda představenstva

## ODDÍL III.

# 3

## 3.1 VYHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD

3.1.1 Přiřazení ovládané společnosti do skupin ovládajících společností se projevilo zejména zvýšením finanční stability.



## PŘEHLED VZÁJEMNÉHO OBCHODU SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI - NÁKUPY:

Přehled vzájemného obchodu se spřízněnými stranami - nákupy:	31. 12. 2022	31. 12. 2023
	tis. Kč	tisíc Kč
Tawesco	356 065	288 811
TATRA EXPORT s.r.o.	43 504	91 480
TATRA METALURGIE a.s.	787 626	789 376
TATRA Slovensko, spol. s r.o.	974	682
TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.	391 426	511 695
TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.	0	4 342
TATRA Vostok	0	0
TATRA TRUCKS INDIA, Private Limited	379	431
PROMET GROUP a.s.	12	15
PROMET LOGISTICS a.s.	3 993	2 935
PROMET TOOLS a.s.	35 000	0
PROMET INDUSTRIAL PROPERTY a.s.	7	15
PROMET PREFIX s.r.o.	153	157
PROMET CORPORATE SERVICES a.s.	6	0
VAMOZ – servis, a.s.	46 573	0
STECOMTRA a.s.	20	46
KOFING a.s.	60	0
KARBOX s.r.o.	161 954	137 583
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	0	1 435
CSGM a.s.	10 059	3 909
REAL TRADE PRAHA a.s.	0	394
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.	0	26
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	23 390	13 195
DAKO-CZ, a.s.	0	445
DAKO-CZ MACHINERY, a.s.	0	1 218
GAMA OCEL, spol. s r.o.	7	29
MSM LAND SYSTEMS s.r.o.	5	89
NIKA Development a.s.	65 000	0
ELTON hodinářská, a.s.	1 789	0
TRUCK SERVICE GROUP s.r.o.	2 809	2 373
Elektromont Brno, akciová společnost	1 621	9 037
RETIA, a.s.	0	36
Milconn, a.s.	6 340	13 366
ARMY TRADE a.s.	42 661	14 941
<b>Celkem</b>	<b>1 981 433</b>	<b>1 888 061</b>

## PŘEHLED VZÁJEMNÉHO OBCHODU SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI - PRODEJE:

Přehled vzájemného obchodu se spřízněnými stranami - prodeje:	31. 12. 2022	31. 12. 2023
	tis. Kč	tisíc Kč
Tawesco	56 310	50 496
TATRA EXPORT s.r.o.	1 416 331	3 997 541
TATRA METALURGIE a.s.	98 049	189 571
TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.	96 634	233 101
TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.	0	425
TATRA Slovensko, spol. s r.o.	4	1
TATRA Vostok	3 811	0
TATRABRAS, LTDA	198	11 604
PROMET TOOLS a.s.	0	0
PROMET LOGISTICKS a.s.	0	0
PROMET GROUP a.s.	81	243
PROMET INDUSTRIAL PROPERTY a.s.	2 272	1 570
PROMET PREFIX s.r.o.	3	0
PROMET CZECH s.r.o.	0	214
VAMOZ – servis, a.s.	15	0
STECOMTRA a.s.	711	709
CSG DEAL a.s.	23	9
CSGM a.s.	466	1 034
REAL TRADE PRAHA a.s.	0	0
EXCALIBUR International a.s.	0	0
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	82 889	105 470
DAKO-CZ, a.s.	28	9
DAKO-CZ MACHINERY, a.s.	3	277
MSM LAND SYSTEMS s.r.o.	4 530	2 195
TRUCK SERVICE GROUP s.r.o.	31 869	41 907
RETIA, a.s.	32 279	41 229
ARMY TRADE, a.s.	0	0
<b>Celkem</b>	<b>1 826 506</b>	<b>4 677 605</b>

**11)**

# ZPRÁVA AUDITORA A KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZA KALENDÁŘNÍ ROK KONČÍCÍ 31. 12. 2023



## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro akcionáře společnosti TATRA TRUCKS a.s.

Se sídlem: Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku společnosti TATRA TRUCKS a.s. („konsolidační celek“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2023, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící k tomuto datu a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice konsolidačního celku k 31. prosinci 2023 a jeho konsolidované finanční výkonnosti za rok končící k tomuto datu 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 konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na konsolidačním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

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

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování konsolidované 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 způsobilo ovlivnění 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 konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou.
- 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 konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.



Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je konsolidační celek schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení konsolidačního celku nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v konsolidačním celku odpovídá dozorčí rada.

#### Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná 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 konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout 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 konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované 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 konsolidačního celku relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované 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 konsolidačního celku 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 konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti konsolidačního celku nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že konsolidační celek ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku a o jeho podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu konsolidačního celku, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

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

V Ostravě dne 21. srpna 2024

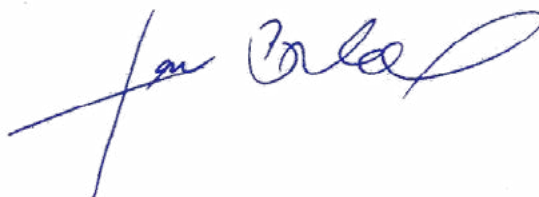
Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079

Statutární auditor:

Jan Brhel  
evidenční číslo 2534

DELOITTE



# KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

K 31. PROSINCI 2023

## NÁZEV SPOLEČNOSTI:

- TATRA TRUCKS a.s.

## SÍDLO:

- Areál tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice

## PRÁVNÍ FORMA:

- akciová společnost

## IČO:

- 014 82 840

## SOUČÁSTI KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY:

- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena dne 21. srpna 2024.

### Statutární orgán účetní jednotky

Ing. Lukáš Andryšek  
předseda představenstva

Ing. Daniel Bekeš  
místopředseda představenstva

### Podpis





## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

31. prosince  
2023

31. prosince  
2022

### AKTIVA

AKTIVA CELKEM		8 769 346	7 621 548
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>2 716 714</b>	<b>2 409 974</b>
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	51 671	55 365
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 708 307	2 353 704
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	1 736	905
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>5 958 495</b>	<b>5 181 062</b>
C.I.	Zásoby	3 384 150	3 175 083
C.II.	Pohledávky	2 243 198	1 642 688
C.IV.	Peněžní prostředky	331 147	363 291
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>49 137</b>	<b>30 512</b>

## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

31. prosince  
2023

31. prosince  
2022

### PASIVA

PASIVA CELKEM		8 769 346	7 621 548
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>2 814 365</b>	<b>2 806 648</b>
A.I.	Základní kapitál	1 002 000	1 002 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	-5 719	10 230
A.III.	Fondy ze zisku	29	28
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	1 792 405	1 360 588
<b>A.V.</b>	<b><i>Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů (+/-)</i></b>	<b>25 801</b>	<b>431 138</b>
A.V.1	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez ekvivalence	25 664	431 816
A.V.2	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	137	-678
A.VI.	Konsolidační rezervní fond	-151	664
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>5 954 542</b>	<b>4 816 424</b>
B.	Rezervy	193 146	158 997
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>5 761 396</b>	<b>4 657 427</b>
C.I.	Dlouhodobé závazky	370 876	392 792
C.II.	Krátkodobé závazky	5 390 520	4 264 635
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>439</b>	<b>476</b>

# KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

Skutečnost v účetním období

2023

2022

I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	8 913 654	8 062 940
II.	Tržby za prodej zboží	180 682	439 990
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>7 730 526</b>	<b>7 145 143</b>
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-182 641	-385 120
C.	Aktivace (-)	-122 830	-197 421
D.	Osobní náklady	1 222 681	1 159 464
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	<b>318 099</b>	<b>358 522</b>
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>561 443</b>	<b>216 124</b>
F.	Ostatní provozní náklady	474 718	225 829
<b>*</b>	<b>Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření</b>	<b>215 226</b>	<b>412 637</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	5 489	5 630
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	11 965
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	109 962	57 550
VII.	Ostatní finanční výnosy	371 326	996 342
K.	Ostatní finanční náklady	421 359	804 207
<b>*</b>	<b>Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-151 506</b>	<b>128 250</b>
<b>**</b>	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>63 720</b>	<b>540 887</b>
L.	Daň z příjmů	38 056	109 071
<b>**</b>	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>25 664</b>	<b>431 816</b>
<b>***</b>	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření za bez podílu ekvivalence</b>	<b>25 664</b>	<b>431 816</b>
<b>*</b>	<b>Čistý konsolidovaný obrat za účetní období</b>	<b>10 032 594</b>	<b>9 721 026</b>
	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez podílu ekvivalence a bez menšinových podílů	25 664	431 816
	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	137	-678
<b>****</b>	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období</b>	<b>25 801</b>	<b>431 138</b>



# 12) PŘÍLOHA

KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2023 (v tisících Kč)

## ROZSAH KONSOLIDACE

- Skupina podniků („konsolidační celek“ nebo „skupina“) je tvořena mateřskou společností TATRA TRUCKS a.s. („mateřská společnost“) a společnostmi, ve kterých mateřská společnost uplatňuje rozhodující vliv („dceřiné společnosti“) nebo podstatný vliv („přidružené společnosti“). Definice dceřiných a přidružených společností je uvedena níže.
- Konsolidovaná účetní závěrka skupiny je sestavena za účetní rok od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023, tj. 12 měsíců, v souladu se Zákonem o účetnictví, s vyhláškou č. 500/2002 Sb. a účetním standardem č. 20, kterými se stanoví postupy pro vyhotovení konsolidované účetní závěrky.

### (a) Dceřiné společnosti

- Dceřinou společností se pro účely konsolidace rozumí společnost, v níž mateřská společnost vykonává rozhodující vliv prostřednictvím:
  - přímého nebo nepřímého vlastnictví více než jedné poloviny hlasovacích práv
  - jejichž finanční a provozní pravidla je oprávněna jinak kontrolovat.
- Tyto společnosti jsou konsolidovány metodou plné konsolidace.

### (b) Přidružené společnosti

- Přidruženou společností se pro účely konsolidace rozumí společnost, v níž mateřská společnost vykonává podstatný vliv prostřednictvím:
  - přímého nebo nepřímého vlastnictví 20 % - 50 % hlasovacích práv
  - v níž má podstatný vliv, avšak nevykonává nad ní kontrolu.
- Tyto společnosti jsou konsolidovány metodou ekvivalenční. V případě konsolidování jediné společnosti s 50% podílem je uplatňována poměrná metoda.

### (c) Konsolidace zahraničních dceřiných společností

- Výkazy zisku a ztráty a rozvahy zahraničních společností zahrnutých do konsolidace byly přepočteny kurzem České národní banky k datu konsolidované účetní závěrky.

#### (d) Vymezení konsolidačního celku

- Mateřská společnost: TATRA TRUCKS a.s., 742 21 Kopřivnice, Areál Tatry 1450/1, IČO 01482840
- Předmětem podnikání mateřské společnosti je zejména výzkum, vývoj, výroba, prodej, opravy a servis nákladních automobilů včetně jejich modifikací, speciálních automobilů, sestav, podsestav a součástí.
- Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka náleží, sestavuje CSG FIN a.s. se sídlem v U Rustonky 714/1, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika a rovněž PROMET GROUP a.s., se sídlem v Ostravě, 28. října 3138/41. Tyto konsolidované účetní závěrky je možné získat v sídle konsolidujících společností.

Název a sídlo konsolidované společnosti	Stav k 31. prosinci 2023		
	Vznik/pořízení podílu	Podíl na základním kapitálu	Metoda konsolidace
TATRA METALURGIE a.s., Kopřivnice, Areál Tatry 1448/5	2014	100 %	plná metoda
TATRA EXPORT s.r.o., Kopřivnice, Areál Tatry 1450/1	2013	100 %	plná metoda
TATRA Slovensko, s.r.o., Zvolen, Trňanská 2, Slovenská republika	2013	100 %	plná metoda
TATRA VOSTOK O.O.O., Moskva, Rusko	2014	100 %	plná metoda
TATRA TRUCKS INDIA, Private Limited, New Delhi, Indie	2016	100 %	plná metoda
TATRABRAS LTDA., Ponta Grossa, Brazílie	2020	100 %	plná metoda
TATRA MACHINERY s.r.o. (dříve TATRA ENERGY s.r.o.), Kopřivnice, Areál Tatry 1450/1	2022	100 %	plná metoda
TATRA CLASSIC s.r.o., Kopřivnice, Areál Tatry 1450/1	2023	100 %	plná metoda
Kopřivnice Energy s.r.o., Praha 8, Sokolovská 675/9	2016	50 %	poměrná metoda
TATRA DEFENCE SLOVAKIA, s.r.o. (dříve MSM TATRA Special Vehicles, s.r.o.), Trenčín, Slovenská republika	2018	49 %	ekvivalenční metoda

#### (e) Datum účetních závěrek

- Mateřská společnost a všechny společnosti zahrnuté do konsolidačního celku sestavily účetní závěrku za stejné období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023. Tyto účetní závěrky byly auditovány vyjma společností TATRA Slovensko, s r.o., Kopřivnice Energy s.r.o., TATRA DEFENCE SLOVAKIA, s.r.o., TATRA MACHINERY s.r.o. a TATRABRAS LTDA.

#### (f) Společnosti vyloučené z konsolidační povinnosti

- TATRA EURASIA se sídlem v Astaně, Kazachstán.

Jedná se o společnost, ve které má společnost TATRA EXPORT s.r.o. 36 % podíl. Vzhledem k tomu, že společnost byla založena v průběhu roku 2014 a zatím nevyvíjí žádnou podnikatelskou činnost, a její nevýznamnosti k celku, není společnost zahrnuta do konsolidačního celku.

- TATRA TRUCKS GULF COMMERCIAL BROOKERS L.L.C., se sídlem ve Spojených arabských emirátech.

Jedná se o společnost, ve které má společnost TATRA TRUCKS a.s. 49 % podíl. Vzhledem k tomu, že společnost byla založena v průběhu roku 2017 a zatím nevyvíjí žádnou podnikatelskou činnost, a její nevýznamnosti k celku, není společnost zahrnuta do konsolidačního celku.

- MATIS, společný podnik se sídlem Gagarinova 24, Železnogorsk, Rusko.

Jedná se o společnost, ve které má společnost TATRA TRUCKS a.s. 10 % podíl. Vzhledem k tomu, že TATRA TRUCKS a.s. není většinovým vlastníkem, nedisponuje většinou hlasovacích práv a nemůže prosadit jmenování nebo volbu nebo odvolání většiny osob, které jsou statutárním orgánem, není společnost zahrnuta do konsolidačního celku.

#### (g) Údaje účetních závěrek společností konsolidačního celku a konsolidační pravidla

- Údaje účetních závěrek všech společností konsolidačního celku a konsolidační pravidla obsahující informace o způsobu transformace údajů individuálních účetních závěrek společností konsolidačního celku do položek konsolidované účetní závěrky jsou uloženy k nahlédnutí v sídle mateřské společnosti a budou též zveřejněny způsobem a ve lhůtách stanovených § 21a Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb.

# ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

## a) Systém konsolidace

- Pro konsolidaci byla použita přímá metoda konsolidace. Do konsolidované účetní závěrky za konsolidační celek TATRA byly tedy zahrnuty jednotlivé účetní závěrky ovládaných společností přímo a dále účetní závěrka Kopřivnice Energy s.r.o. při použití poměrné metody konsolidace a TATRA DEFENCE SLOVAKIA, s.r.o. při použití ekvivalenční metody.
- Vzájemné pohledávky, závazky, výnosy a náklady jsou plně vyloučeny. Zisk z prodeje aktiv mezi společnostmi skupiny je plně vyloučen. Finanční investice jsou vyloučeny proti základnímu kapitálu a vkladům.
- Pro účely konsolidace došlo ke sjednocení významných účetních postupů v rámci konsolidačního celku a úpravě období, tak aby bylo v souladu s mateřskou společností. Tyto účetní postupy, tak jak je používají jednotlivé společnosti, jsou popsány níže.

## b) Základní zásady pro přípravu konsolidované účetní závěrky

- Mateřská společnost TATRA TRUCKS a.s. vydala k zabezpečení jednotných postupů v oceňování a v účetnictví Pravidla účtování TATRA TRUCKS a.s., která vycházejí ze Zákona o účetnictví a vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení tohoto zákona a z českých účetních standardů. Podle těchto pravidel postupovaly i významné dceřiné společnosti s tím, že oběh účetních dokladů a specifické oblasti si upravily vlastními pravidly, při respektování zákona o účetnictví, postupů účtování a konsolidačních pravidel.
- Vlastní konsolidace byla provedena transformací údajů z individuálních účetních závěrek a transformace zahraničních dceřiných společností do položek konsolidované účetní závěrky.

## (c) Dlouhodobý nehmotný majetek

- Nakoupený nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách. Výdaje na vývoj jsou účtovány do nákladů průběžně při jejich vzniku.
- Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti. Očekávaná doba životnosti softwaru a ocenitelných práv je 4-8 let.
- Nehmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 80 tis. Kč za položku, je účtován do nákladů při pořízení, a to kromě přírůstků popsaných v poznámce 2 (g).
- Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je zůstatková hodnota aktiva snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky.

## (d) Dlouhodobý hmotný majetek

- Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen, a náklady s jeho pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.
- Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti následujícím způsobem:

Pozemky	neodpisují se
Budovy a stavby	15 - 50 let
Stroje, přístroje a zařízení dle typu	4 - 30 let
Motorová vozidla	4 - 15 let

- U modelů, zápusť a dočasných staveb je odpisový plán stanoven individuálně dle předpokládané doby použití.
- Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující 80 tis. Kč za rok a za položku je aktivováno. Hmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 80 tis. Kč za položku, je účtován do nákladů při pořízení, a to kromě případů popsaných v poznámce 2 (g) těchto účetních postupů.
- Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je zůstatková hodnota aktiva snížena o opravnou položku na tuto zpětně získatelnou částku.
- Opravné položky se dále vytváří u majetku, jehož část (komponent) je významně opotřebena a znehodnocena nad úroveň pokrytou výše uvedeným odepisováním majetku



## e) Dlouhodobý finanční majetek

- Cenné papíry a podíly jsou při nákupu vykázány v pořizovací ceně včetně transakčních nákladů.
- K datu sestavení účetní závěrky se pořizovací cena majetkových cenných papírů v cizí měně upravuje o kurzové rozdíly. Podíly v dceřiných společnostech se k datu sestavení účetní závěrky oceňují metodou ekvivalence, tyto změny jsou vykázány na řádku Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci.
- Ocenění cenných papírů neobchodovaných na veřejných trzích je provedeno pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

## f) Zásoby

- Nakoupené zásoby jsou oceňovány standardními skladovými cenami, které jsou odvozeny z průměrných pořizovacích cen, s odděleným sledováním rozdílů proti skutečným pořizovacím cenám. Tyto rozdíly jsou postupně rozpouštěny do nákladů v závislosti na spotřebě. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo, atd.).
- Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba a hotové výrobky, jsou oceňovány vlastními výrobními náklady sníženými o opravnou položku. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál v standardní skladové ceně a přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.
- Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší, než je prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.
- Opravná položka k nízkoobrátkovým a zastaralým zásobám je vytvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a individuálního posouzení zásob.

## g) Časové rozlišení spotřeby drobného hmotného a nehmotného majetku

- V případě mimořádných nákupů drobného nehmotného nebo hmotného majetku většího rozsahu, než je obvyklé, se tyto náklady zúčtují na účet „Náklady příštích období“ a jsou časově rozlišeny na dvě účetní období.

## h) Pohledávky

- Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám.
- Opravná položka k pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníka.

## i) Peníze a peněžní ekvivalenty

- Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu.
- Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány dlouhodobé peněžní úlohy s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní cenné papíry k obchodování na veřejném trhu a dále peněžní prostředky na vázaných účtech.

## j) Finanční deriváty

- Derivát je finanční nástroj, který splňuje následující podmínky:

- jeho reálná hodnota se mění v závislosti na změně úrokové sazby, ceny cenného papíru, ceny komodity, měnového kurzu, cenového indexu, na úvěrovém hodnocení (ratingu) nebo indexu, resp. v závislosti na jiné proměnné (tzv. podkladovém aktivu),

- ve srovnání s ostatními typy kontraktů, v nichž je založena podobná reakce na změny tržních podmínek, vyžaduje malou nebo nevyžaduje žádnou počáteční investici, a

- bude vypořádán v budoucnosti, přičemž doba od sjednání obchodu do jeho vypořádání je u něho delší než u spotové operace.

- Deriváty jsou vykázány v rozvaze v reálné hodnotě. Kladné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v aktivech v položce „Pohledávky“. Záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v závazcích v položce „Krátkodobé, respektive dlouhodobé závazky“. Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí.

- Změna reálné hodnoty zajišťovacích měnových forwardů jsou na konci roku vykazovány v případě splnění zákonem stanovených podmínek v položce „Ážio a kapitálové fondy“ ve vlastním kapitálu. V případě nesplnění těchto podmínek jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty.

### **k) Přepočítání cizích měn**

- Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány pevným měsíčním kurzem odvozeným od kurzů devizového trhu vyhlášených Českou národní bankou.
- Všechny zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k datu účetní závěrky.
- Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

### **l) Účtování výnosů a nákladů**

- Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.
- Tržby jsou zaúčtovány k datu přechodu vlastnického práva výrobků a zboží na zákazníka a k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

### **m) Leasing**

- Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

### **n) Rezervy**

- Rezervy jsou vytvořeny, pokud existuje současný závazek a je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a pokud existuje spolehlivý odhad výše závazku.

### **o) Daň z příjmů**

- Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.
- Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v daném daňovém období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.
- Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.
- O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

### **p) Spřízněné strany**

- Spřízněnými stranami ve vztahu ke skupině jsou pro účely konsolidované účetní závěrky považovány:
  - nekonsolidované dceřiné společnosti;
  - společníci a akcionáři, kteří přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u společností konsolidačního celku;
  - členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů společností konsolidačního celku a osoby blízké těmto osobám;
  - podniky mimo konsolidační celek, ve kterých výše uvedené strany mají podstatný nebo rozhodující vliv;
  - podniky mimo konsolidační celek, které mají společného člena vedení vrcholového řízení s podniky konsolidačního celku.
- Významné transakce a zůstatky transakcí se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 24.

### **q) Následné události**

- Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení konsolidované účetní závěrky je zachycen v konsolidovaných účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.
- V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení konsolidované účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze konsolidované účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v konsolidovaných účetních výkazech.

## **r) Závazky a úvěry**

- Závazky a úvěry jsou vykázány v nominální hodnotě.
- Společnosti konsolidačního celku klasifikují část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu účetní závěrky, jako krátkodobé.

## DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Zůstatková hodnota dlouhodobého nehmotného majetku konsolidačního celku má tuto strukturu:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Software	38 414	31 050
Ocenitelná práva	11 239	14 194
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0
Goodwill	0	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 018	10 121
<b>Celkem</b>	<b>51 671</b>	<b>55 365</b>
Opravné položky na snížení hodnoty	0	0
<b>Celkem</b>	<b>51 671</b>	<b>55 365</b>

- Celkové přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku byly ve výši 10 476 tis. Kč (2022 – 13 788 tis. Kč) a celkové úbytky byly ve výši 716 tis. Kč (2022 – 0 tis. Kč).
- Celkové odpisy dlouhodobého nehmotného majetku dosáhly 12 296 tis. Kč (2022 – 11 325 tis. Kč).

## DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného majetku konsolidačního celku má tuto strukturu:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Pozemky	18 462	18 558
Stavby	890 140	900 568
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 501 794	1 016 915
Jiný dlouhodobý majetek	196 650	192 443
Nedokončený dlouhodobý majetek	43 655	244 202
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek	104 767	31 223
<b>Celkem</b>	<b>2 755 468</b>	<b>2 403 909</b>
Opravné položky na snížení hodnoty ke stavbám a samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	- 47 161	- 50 205
<b>Celkem</b>	<b>2 708 307</b>	<b>2 353 704</b>

- Celkové přírůstky dlouhodobého hmotného majetku byly ve výši 1 012 mil. Kč (2022 – 687 206 tis. Kč) a celkové úbytky byly ve výši 41 740 tis. Kč (2022 – 37 820 tis. Kč).
- Celkové odpisy dlouhodobého hmotného majetku dosáhly 310 110 tis. Kč (2022 – 249 944 tis. Kč).
- V roce 2023 mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku ve společnosti TATRA TRUCKS a.s. patřil upgrade informačního systému Infor ERP LN v celkové hodnotě 15 187 tis. Kč, rekonstrukce a modernizace zkušebního boxu v hodnotě 3 855 tis. Kč a zkušebny převodovek v hodnotě 8 952 tis. Kč, kdy tyto úpravy souvisely s pořízením nových zkušebních zařízení – dynamometru pro zkoušky motorů v hodnotě 21 575 tis. Kč a zkušební stanice pro zkoušky převodových agregátů v hodnotě 27 990 tis. Kč, pořízení těchto zařízení bylo v rámci dotačního projektu „Rozšíření VaV centra spol. TATRA TRUCKS a.s.“ V roce 2023 byla také dokončena výstavba nové vrátnice v hodnotě 5 019 tis. Kč, provedena kompletní rekonstrukce brzd motorů v hodnotě 9 337 tis. Kč a bylo pořízeno několik výrobních strojů a zařízení. Mezi ty nejdražší patří 3 ks obráběcích center HEC 630 v celkové hodnotě 43 945 tis. Kč, obráběcí centrum HEC 500 za 13 965 tis. Kč, 6 ks vertikálních soustruhů celkem za

42 718 tis. Kč, frézovací a vrtací centrum MCU 700 za 7 505 tis. Kč, šachtová pec za 7 069 tis. Kč a první robotizované pracoviště skládající se z 2 ks soustruhů a robota celkem za 6 894 tis. Kč. Dále bylo aktivováno ze skladu do dlouhodobého majetku 17 nákladních automobilů v celkové hodnotě 109 189 tis. Kč, z toho je nejvýznamnější zařazení prototypu vodíkové Tatry v hodnotě 25 137 tis. Kč.

- Ve společnosti TATRA METALURGIE a.s. patřilo pořízení nové výrobní technologie slévárny želez v rámci projektu Ekologizace slévárny ve výši 354 000 tis. Kč, pořízení výrobních strojů a zařízení v souhrnné výši 10 100 tis. Kč a technické zhodnocení výrobních hal v souhrnné výši 6 200 tis. Kč
- Konsolidační celek rovněž používá majetek získaný finančním leasingem, který je však účtován jako dlouhodobý hmotný majetek až po skončení doby leasingu.

Leasingové splátky ze současných smluv o finančním leasingu lze analyzovat takto:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Splacené leasingové splátky ze současných smluv o finančním leasingu	4 558	4 033
Nesplacené leasingové splátky splatné do jednoho roku	195	525
Nesplacené leasingové splátky splatné později než v následujícím roce	0	195
<b>Celková výše leasingových splátek ze současných smluv o finančním leasingu</b>	<b>4 753</b>	<b>4 753</b>

## DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

- Ze společností konsolidačního celku dlouhodobý finanční majetek evidují společnosti TATRA TRUCKS a.s. a TATRA EXPORT s. r.o.

Přehled o majetkových účastech k 31. prosinci 2023:	Majetková účast %		Zůstatková hodnota, tis. Kč	
	2023	2022	2023	2022
TATRA EURASIA, Kazachstán	36	36	0	0
MATIS, Rusko	10	10	0	0
TATRA TRUCKS GULF COMMERCIAL BROOKERS LLC, Spojené arabské emiráty	49	49	1 736	905
<b>Celkem</b>			<b>1 736</b>	<b>905</b>

## KONSOLIDAČNÍ ROZDÍL

- V rámci nové akvizice provedené v roce 2013 vznikly konsolidační rozdíly ve výši 381 864 tis. Kč. Celkový konsolidační rozdíl ve výši 381 864 tis. Kč byl ve 100% odepsán do výnosů roku 2013 na základě rozhodnutí managementu společnosti.
- V rámci nové akvizice provedené v roce 2018 koupil 49 % podílu ve firmě TATRA Defence Slovakia s.r.o. (dříve MSM TATRA Special Vehicles, s.r.o.) mateřskou společností vznikl konsolidační rozdíl ve výši 14 tis. Kč, který byl odepsán do výnosů roku 2018 na základě rozhodnutí managementu společnosti.

## ZÁSoby

- Zásoby konsolidačního celku mají následující strukturu

Zásoby konsolidačního celku mají následující strukturu:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Materiál	1 776 850	1 691 805
Nedokončená výroba a polotovary	987 905	712 163
Výrobky	154 293	262 687
Zboží	547 473	542 106
Poskytnuté zálohy na zásoby	64 304	105 345
<b>Celkem</b>	<b>3 530 825</b>	<b>3 314 106</b>
Opravné položky na snížení hodnoty	- 146 675	- 139 023
<b>Celkem</b>	<b>3 384 150</b>	<b>3 175 083</b>

## POHLEDÁVKY

- Dlouhodobé pohledávky konsolidačního celku činí k 31.12.2023 celkem 17 881 tis. Kč (2022 – 63 340 tis. Kč), z toho dlouhodobé obchodní pohledávky činí 0 tis. Kč (2022 – 7 753 tis. Kč), dlouhodobé pohledávky z derivátových operací činí 1 348 tis. Kč (2022 – 49 786 tis. Kč) a dlouhodobé poskytnuté zálohy činí hodnotu 5 801 tis. Kč (2022 – 5 801 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky konsolidačního celku mají následující strukturu:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Do splatnosti	1 508 377	1 188 976
Po splatnosti	781 203	453 155
<b>Celkem</b>	<b>2 289 580</b>	<b>1 642 131</b>
Opravné položky na snížení hodnoty	- 46 382	- 62 783
<b>Celkem</b>	<b>2 243 198</b>	<b>1 579 348</b>

- Součástí krátkodobých pohledávek jsou také dohadné účty aktivní, z nichž nejvýznamnější položku k 31. prosinci 2023 činí dohad na dodavatelské bonusy ve výši 154 997 tis. Kč (2022 - 19 764 tis. Kč).
- Skupina měla k 31.12.2023 otevřeny finanční deriváty, jejichž reálná hodnota je vykázána rovněž v krátkodobých pohledávkách v celkové výši 67 243 tis. Kč (2022 – 87 242 tis. Kč).

## PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Peněžní prostředky konsolidačního celku mají následující strukturu:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Peníze	860	1 026
Účty v bankách	330 287	362 265
<b>Celkem</b>	<b>331 147</b>	<b>363 291</b>

## ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ

Časové rozlišení aktivní konsolidačního celku má následující strukturu:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Náklady na výstavu IDEX a jiné výstavy	2 377	9 175
Úroky investic / čas. rozlišení bank. poplatků EGAP	37 422	1 943
Licenční poplatky	3 326	2 814
Ostatní	6 012	16 580
<b>Celkem</b>	<b>49 137</b>	<b>30 512</b>

## VLASTNÍ KAPITÁL

- Společnost vydala ve dvou emisích celkem 10 020 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě každé jedné akcie 100 000,- Kč. 10 000 kusů akcií emise upsaných na základě rozhodnutí valné hromady o zvýšení základního kapitálu ze dne 19. listopadu 2014 se nahrazuje vydáním 2 kusů hromadných akcií, z nichž jedna hromadná akcie nahrazuje 6 500 kusů a druhá hromadná akcie 3 500 kusů akcií.
- Emisní kurs všech akcií byl splacen v plné výši. Navýšení počtu akcií bylo do Obchodního rejstříku zapsáno 1. prosince 2014.
- V roce 2023 mateřská společnost nevyplatila akcionářům žádnou dividendu. (v roce 2022 ve výši 100 000 tis. Kč).

Akcionáři:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
PROMET TOOLS a.s.	3 507	3 507
NIKA Development a.s.	6 513	6 513
<b>Celkem</b>	<b>10 020</b>	<b>10 020</b>

## REZERVY

Rezervy konsolidačního celku mají následující strukturu:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Rezerva na daň z příjmů	14 369	5 055
Rezerva na ztrátové kontrakty	0	1 447
Rezerva na záruční opravy prodaných výrobků	31 069	23 055
Rezervy vztahující se k zaměstnancům	36 314	39 796
Rezerva na penále za pozdní dodávky výrobků	90 404	56 037
Rezerva na náklady k obchodním případům	18 390	20 610
Ostatní rezervy	600	12 997
<b>Celkem</b>	<b>193 146</b>	<b>158 997</b>

## DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Závazky k úvěrovým institucím	241 543	252 249
Odložený daňový závazek	107 519	104 182
Ostatní dlouhodobé závazky	21 814	36 631
<b>Celkem</b>	<b>370 876</b>	<b>392 792</b>

## KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Závazky z obchodních vztahů: - do splatnosti	1 070 189	1 034 588
- po splatnosti	399 686	143 694
<b>Celkem</b>	<b>1 469 875</b>	<b>1 178 282</b>
Ostatní závazky: - do splatnosti	3 920 645	3 086 353
- po splatnosti	0	0
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>5 390 520</b>	<b>4 264 635</b>

- Skupina nemá k rozvahovému dni závazky po splatnosti z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění.
- Ostatní závazky zahrnují krátkodobou část závazků k úvěrovým institucím ve výši 2 440 655 tis. Kč (viz. bod 15) (2022 – 1 564 608 tis. Kč), krátkodobé přijaté zálohy představující zaplacené zálohy v souvislosti s prodejem nákladních automobilů ve výši 1 040 091 tis. Kč (2022 – 885 483 tis. Kč) a ostatní závazky v souhrnné výši 439 899 tis. Kč (2022 – 636 262 tis. Kč), které zejména tvoří dohadné účty pasivní 205 942 tis. Kč (2022 -322 808 tis. Kč), představující především nevyfakturované dodávky služeb a materiálu, a dále daňové závazky ve výši 98 892 tis. Kč (2022 – 131 713 tis. Kč) zejména z titulu DPH.

### Podmíněné závazky

- Společnost ZOKO Enterprises Ltd. vede vůči společnosti TATRA TRUCKS a.s. soudní spor týkající se zaplacení domnělé náhrady škody z titulu ušlého zisku v hodnotě 20 000 tis. Nových Šekelů (tedy 123 640 tis. Kč, přepočteno kurzem k 31.12.2023). Společnost TATRA TRUCKS a.s. tuto žalobu neuznává, protože mezi stranami neexistuje žádný smluvní vztah a nedošlo ke vzniku jakékoli škody a očekává zamítnutí této žaloby v plném rozsahu.



## ÚVĚRY A OSTATNÍ ZÁPŮJČKY

	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Bankovní úvěry splatné do jednoho roku	2 440 655	1 564 608
Bankovní úvěry splatné do pěti let	241 543	252 249
<b>Celkem</b>	<b>2 682 198</b>	<b>1 816 857</b>

- Skupina má k datu 31.12.2023 ve své bilanci zůstatek krátkodobých úvěrů ve výši 2 440 655 tis. Kč (1 564 608 tis. Kč). Jedná se zejména o bankovní úvěry, které byly poskytnuty jako provozní financování a jsou úročeny standardními úrokovými sazbami.

- K čerpaným úvěrům je, mimo jistících směnek uvedených v bodě Potencionální závazky, zřízeno následující zajištění:

- zástavní právo k věci hromadné – zásoby TATRA TRUCKS
- vinkulace pojistného plnění k zásobám TATRA TRUCKS
- zástavní smlouvy o zřízení zástavního práva k věcem movitým – muzejní exponáty ve vlastnictví TATRA TRUCKS
- vlastní blankosměnky vystavené TATRA TRUCKS a TATRA EXPORT
- zástavní právo k nemovitým věcem TATRA TRUCKS
- vinkulace pojistného plnění k zastaveným nemovitým věcem TATRA TRUCKS
- zástava pohledávek z pojistné smlouvy TATRA TRUCKS
- zástavní právo k financovaným pohledávkám TATRA TRUCKS a TATRA EXPORT
- zástavy věcí movitých – stroje a trafostanice TATRA TRUCKS
- zástava pohledávek ze smluv o bankovních účtech TATRA TRUCKS
- smlouva o poskytnutí finanční záruky společností EGAP TATRA TRUCKS
- zástava pohledávek ze smluv o bankovních účtech TATRA METALURGIE
- zástavní právo k zásobám TATRA METALURGIE
- zástavní právo ke sbírce historických vozidel v majetku mateřské společnosti TATRA TRUCKS

### Dlouhodobé úvěry

- Skupina má k datu 31.12.2023 dlouhodobé úvěry ve výši 241 543 tis. Kč (2022 -252 249 tis. Kč). Úvěry jí byly poskytnuty na financování investic a provozu a jsou úročeny standardními úrokovými sazbami.

- K těmto čerpaným úvěrům je, mimo jistících směnek uvedených v bodě 26 – Potencionální závazky, zřízeno následující zajištění:

- zástavní smlouvy o zřízení zástavního práva k věcem movitým – vybrané financované stroje TATRA TRUCKS
- vinkulace pojistného plnění k financovaným strojům a vozidlům TATRA TRUCKS
- smlouvy o zajišťovacím převodu vlastnického práva k movité věci a výpůjčce – financované stroje a služební vozidla TATRA TRUCKS
- zástavní smlouvy o zastavení nemovitostí TATRA TRUCKS
- zástavní právo k věcem movitým TATRA METALURGIE
- vlastní blanko-směnka vystavená TATRA METALURGIE
- zástava financovaného movitého majetku TATRA METALURGIE
- zástava financovaného nemovitého majetku TATRA METALURGIE.

## ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK (DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY)

- Odložená daň k 31. prosinci 2023 je u českých společností vypočtena s použitím sazby daně 21 %. U zahraničních společností výše odložené daně není významná a byla použita místní sazba daně 20%.

Odloženou daňový závazek (-) / pohledávku (+) Ize analyzovat následovně:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Rozdíl mezi daňovými a účetními zůstatkovými hodnotami majetku	- 194 706	-178 880
Ostatní rezervy a opravné položky	83 585	65 568
Daňové ztráty a ostatní dočasné rozdíly	3 602	9 130
<b>Čistý odložený daňový závazek/pohledávka</b>	<b>-107 519</b>	<b>-104 182</b>

- V souladu s účetními metodami popsanými v bodě 2 (o) proúčtovala skupina k 31.12.2023 odložený daňový závazek ve výši 107 519 tis. Kč (2022 – 104 182 tis. Kč).

## ČLENĚNÍ VÝNOSŮ DLE ODVĚTVÍ

Výnosy z prodeje zboží, vlastních výrobků a služeb byly tvořeny následujícím způsobem:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Prodej nákladních automobilů - zahraničí	4 657 762	2 394 377
- tuzemsko	2 318 446	4 309 558
Prodej náhradních dílů - zahraničí	315 766	140 439
- tuzemsko	284 196	310 334
Prodej odlitků - zahraničí	146 750	218 883
- tuzemsko	124 407	211 175
Prodej výkovků - zahraničí	201 481	335 206
- tuzemsko	152 390	213 232
Ostatní - zahraničí	194 747	145 955
- tuzemsko	698 381	223 771
<b>Celkem</b>	<b>9 094 336</b>	<b>8 502 930</b>

## VÝKONOVÁ SPOTŘEBA

PVýkonovou spotřebu lze analyzovat:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Náklady vynaložené na prodané zboží	35 442	249 972
Spotřeba materiálu a energie	6 697 900	5 831 960
Služby	997 184	1 063 211
<b>Celkem</b>	<b>7 730 526</b>	<b>7 145 143</b>

## ANALÝZA ZAMĚSTNANCŮ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Počet zaměstnanců	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
Průměrný počet členů vedení	20	19
Průměrný počet ostatních zaměstnanců	1 826	1 890
<b>Celkem</b>	<b>1 846</b>	<b>1 909</b>
Náklady na zaměstnance (v tis. Kč)		
Osobní náklady vedení	55 292	50 828
Osobní náklady ostatních zaměstnanců	1 167 389	1 108 636
<b>Celkem</b>	<b>1 222 681</b>	<b>1 159 464</b>

- Členům vedení byla poskytnuta motorová vozidla k používání pro služební i soukromé účely.

## ÚPRAVY HODNOT V PROVOZNÍ OBLASTI

Úpravy hodnot v provozní oblasti konsolidačního celku Ize analyzovat následovně:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	310 110	261 269
Dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-3 045	27 039
Zásob	7 651	51 349
Pohledávek	3 383	18 865
<b>Celkem</b>	<b>318 099</b>	<b>358 522</b>

## OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY/NÁKLADY

Ostatní provozní výnosy/náklady Ize analyzovat následovně: VÝNOSY	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Prodej dlouhodobého majetku	36 209	10 924
Prodej materiálu	58 797	67 151
Postoupení pohledávek při faktoringu	295 262	0
Prodej palet	18 931	35 381
Dotace ze státního rozpočtu	3 128	36 634
Přebytky majetku/zásob	31 768	14 032
Náhrady od pojišťovny	30 424	4 229
Ostatní	86 294	47 773
<b>Celkem</b>	<b>561 443</b>	<b>216 124</b>

Ostatní provozní výnosy/náklady lze analyzovat následovně: NÁKLADY	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Zůstatková hodnota prodaného dlouhodobého majetku	10 990	10 808
Prodaný materiál	34 598	37 127
Postoupení pohledávek při faktoringu	295 211	0
Odpis pohledávek	12	12 942
Nákup palet	11 545	17 455
Pojištění majetku	10 587	13 897
Manka a škody na majetku	43 336	17 272
Tvorba a zúčtování rezerv	34 425	89 320
Ostatní	34 014	27 008
<b>Celkem</b>	<b>474 718</b>	<b>225 829</b>

## OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY/NÁKLADY

Ostatní finanční výnosy/náklady lze analyzovat následovně: FINANČNÍ VÝNOSY	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Kurzové zisky	231 205	840 720
Výnosy z derivátových operací	44 672	155 514
Ostatní	95 449	108
<b>Celkem</b>	<b>371 326</b>	<b>996 342</b>

Ostatní finanční výnosy/náklady lze analyzovat následovně: FINANČNÍ NÁKLADY	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Kurzové ztráty	293 929	775 962
Náklady z derivátových operací	27 359	11 141
Ostatní	100 071	17 104
<b>Celkem</b>	<b>421 359</b>	<b>804 207</b>

## DAŇ Z PŘÍJMŮ

	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Splatná	46 260	37 479
- z toho úprava daňového nákladu předchozích období podle podaného daňového přiznání	23 622	26 766
Odložená	- 8 204	71 592
<b>Celkem</b>	<b>38 056</b>	<b>109 071</b>

- Úprava daňového nákladu předchozích období je způsobena zejména časovým posunem odpočtu daně zaplacené v zahraničí.
- Odložená daň je analyzována v bodě 16 Odložený daňový závazek.

## TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

- S výjimkou níže uvedených transakcí (včetně vyplacených dividend) a zůstatků konsolidační skupina neuskutečnila v kalendářním roce končící 31. prosinci 2023 s uvedeným okruhem spřízněných stran žádné jiné transakce.

Konsolidační skupina uskutečnila se spřízněnými stranami tyto transakce: PRODEJE	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tisíc Kč
Tawesco s.r.o.	51 258	82 234
PROMET JOBS a.s.	0	0
PROMET CZECH s.r.o.	1 409	111
PROMET FOUNDRY a.s.	1 068	17
PROMET LOGISTIC a.s.	0	0
PROMET GROUP a.s.	243	81
PROMET INDUSTRIAL PROPERTY a.s.	1 570	2 272
PROMET Prefix s.r.o.	0	0
STECOMTRA a.s.	709	711
CSGM a.s.	1 436	470
CSG DEAL a.s.	9	23
EXCALIBUR ARMY s.r.o.	611 227	132 082
EXCALIBUR International a.s.	10 442	24 797
KOFING a.s.	7 960	825
DAKO-CZ a.s.	2 531	1 612
DAKO-MACHINERY, a.s.	583	17 818
ATRAK a.s.	0	0
MSM LAND SYSTEMS s.r.o.	89 529	4 530
MSM Martin s.r.o.	0	0
MSM EXPORT s.r.o.	2 221	0
ZVS IMPEX, akciová spoločnosť	9 890	7 746
TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.	233 199	96 635
TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.	425	0
TATRABRAS, LTDA	11 604	0
VAMOZ - servis, a.s.	0	15
ELDIS Pardubice, s.r.o.	400	0
Slovak Training Academy, s.r.o.	0	0
JOB AIR Technic a.s.	0	0
RETIA, a.s.	41 901	32 279
TRUCK SERVICE GROUP s.r.o.	41 907	31 869
<b>Celkové výnosy</b>	<b>1 121 441</b>	<b>436 130</b>

Konsolidační skupina uskutečnila se spřízněnými stranami tyto transakce: NÁKUPY	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tisíc Kč
Tawesco s.r.o.	290 822	362 395
PROMET GROUP a.s.	241	223
PROMET JOBS a.s.	0	0
PROMET CZECH s.r.o.	53 146	67 439
PROMET TOOLS a.s. (dividenda)	0	35 000
PROMET LOGISTICS a.s.	6 347	4 999
PROMET INDUSTRIAL PROPERTY a.s.	15	7
PROMET CORPORATE SERVICES a.s.	1	19
PROMET Prefix s.r.o.	157	153
KOFING a.s.	331 852	383 691
STECOMTRA a.s.	46	20
Elektromont Brno, akciová společnost	9 037	1 681
VAMOZ – servis, a.s.	0	46 573
CSGM a.s.	4 969	16 779
CSG DEAL a.s.	17	0
ELTON hodinářská, a.s.	0	1 789
ARMY TRADE, a.s.	14 941	42 661
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	13 195	31 388
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.	251	0
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	1 435	0
DAKO-CZ a.s.	490	31
DAKO-MACHINERY, a.s.	1 362	208
TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.	511 773	391 633
TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.	4 342	0
KARBOX s.r.o.	137 583	161 954
MSM LAND SYSTEMS s.r.o.	89	5
MSM EXPORT s.r.o.	0	983
TRUCK SERVICE GROUP s.r.o.	2 373	2 809
NIKA Development a.s. (dividenda)	0	65 000
Milconn, a.s.	13 366	6 340
GAMA OCEL, spol. s r.o.	29	7
REAL TRADE PRAHA a.s.	439	0
RETIA, a.s.	36	0
<b>Celkem</b>	<b>1 398 354</b>	<b>1 623 787</b>

## SMLUVNÍ ZÁVAZKY

Konsolidační celek má tyto budoucí závazky z operativních leasingů a nájmu:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Splatné do 1 roku	4 021	411
Splatné po 1 roce	17 473	1 096
<b>Celkem</b>	<b>21 494</b>	<b>1 507</b>

## POTENCIONÁLNÍ ZÁVAZKY

Významné potenciální závazky konsolidačního celku lze analyzovat takto:	31. prosinec 2023	31. prosinec 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Vydaná jistící směnka PST Ostrava – k paušální záruce ve výši 246 tis. Kč	bianco	bianco
Vydaná jistící směnka Bibby Financial Services-k financování pohledávek ve výši 26 834 tis. Kč	bianco	bianco
Vydané jistící směnky Česká spořitelna – k úvěru ve výši 204 205 tis. Kč	bianco	bianco
Vydaná jistící směnka UniCredit Bank – k úvěru ve výši 544 957 tis. Kč		
Vydaná jistící směnka MONETA Money Bank – k úvěru ve výši 173 075 tis. Kč	bianco	-
Vydaná jistící směnka Oberbank AG – k úvěru ve výši 431 012 tis. Kč	bianco	-
Vydaná jistící směnka Oberbank AG – k úvěru ve výši 247 250 tis. Kč	bianco	-
Vydané jistící směnky Komerční banka, a.s. – k úvěru ve výši 230 263 tis. Kč	bianco	bianco
Vydané jistící směnky SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. – k úvěrům ve výši 22 978 tis. Kč	bianco	bianco
Aval směnky vystavené TATRA EXPORT UniCredit bank – k lince na BZ ve výši 789 tis. Kč	bianco	bianco
Vydaná jistící směnka UniCredit Bank – k treasury lince ve výši 11 117 tis. Kč	bianco	bianco
Vydané jistící směnky UniCredit Leasing – k úvěrům ve výši 92 249 tis. Kč	bianco	bianco
Vydaná jistící směnka Raiffeisen Bank, a.s. – k lince na úvěry ve výši 246 812 tis. Kč	bianco	bianco

- Společnosti TATRA TRUCKS a TATRA EXPORT si vzájemně poskytly ručení za závazky ze smlouvy o poskytnutí rámce č. 1269/15-120 uzavřenou s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. dne 8.1.2016 pro vystavování bankovních záruk a akreditivů. Rámcová hodnota ručení 7 418 tis. Kč (300 tis. EUR).
- Společnost TATRA TRUCKS poskytla společnosti TATRA METALURGIE a.s. finanční záruku k investičnímu úvěru poskytnutému Raiffeisen Leasing s.r.o. - Smlouva o úvěru č. 71040000746 ze dne 2.7.2019. Hodnota ručení 32 394 tis. Kč (1 310 tis. EUR).
- Společnost TATRA TRUCKS poskytla společnosti TATRA METALURGIE a.s. finanční záruku k provoznímu úvěru poskytnutému Raiffeisenbank, a.s. – Rámcová smlouva na úvěrové bankovní produkty č. NDP/0001/NCRAM/01/03667952 ze dne 29.6.2021. Hodnota ručení 79 800 tis. Kč.
- Společnost TATRA TRUCKS poskytla společnosti TATRA METALURGIE a.s. finanční záruku k žádosti o podporu v programu OPŽP\_2014-2020 poskytovanou Ministerstvem životního prostředí č. CZ.05.2.32/0.0/0.0/17\_089/0007310 pro přiznání dotace. Hodnota ručení 150 000 tis. Kč.
- Společnost TATRA TRUCKS ručí za společnost TATRA METALURGIE a.s. za investiční úvěr na rekonstrukci slévárny poskytnutý Raiffeisenbank, a.s. - Smlouva o investičním úvěru reg. č. NDP/0001/INV/01/03667952/2021/1 ze dne 21.9.2021. Hodnota ručení 160 000 tis. Kč.
- Společnost TATRA TRUCKS poskytla společnosti TATRA METALURGIE a.s. 3 finanční záruky k investičním úvěrům poskytnutým Raiffeisenbank – Leasing s.r.o. - Smlouvy o investičním úvěru reg. č. 7104000755, 7104000756 a 7104000757. Celková hodnota ručení 16 661 tis. Kč (674 tis. EUR).
- Vedení společnosti si není vědomo žádných dalších významných potenciálních závazků konsolidačního celku k 31.prosinci 2023.

## ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI

- Informace o odměně auditorské společnosti jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky za vyšší konsolidační celek.

## PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO POKRAČOVÁNÍ V ČINNOSTI

- Válka na Ukrajině posílila negativní trendy, které započaly již v období pandemie nemoci Covid-19. Konkrétně se jednalo o výpadky v dodavatelských řetězcích a inflaci, zejména u cen energií, materiálu pro výrobu a dopravu zboží. V tomto období však dochází k postupnému zlepšování situace.
- Konflikt mezi Ruskem a Ukrajinou má vliv na obchodní případy v obou těchto zemích.
- Naše rozpracované obchodní případy s Ruskem byly dočasně pozastaveny a nové nejsou kvůli sankcím v tuto chvíli iniciovány. Rozpracované obchodní případy v Rusku se podařilo kompenzovat novými zakázkami ve stejném prodejním segmentu v jiných zemích a nemělo by to mít žádný vliv na ziskovost nebo trvání podniku v roce 2024.
- Skupina nadále sleduje vývoj situace kolem konfliktu na Ukrajině a případné další dopady, které mohou mít vliv na plnění budou vyhodnocovány průběžně v roce 2024. Fungování dceřiné společnosti Tatra Vostok zůstalo v důsledku sankcí na Rusko pozastaveno od začátku března 2022 a v současnosti se vážně uvažuje o zrušení této společnosti.
- Válka vede také ke zvýšení poptávky od evropských zákazníků, na druhou stranu v situaci, kdy nelze vzhledem k produkčním kapacitám rychle zvýšit výrobu, musí být posouvány projekty pro zahraniční zákazníky v čase.
- Skupina musí prioritně plnit případné projekty na podporu Ukrajiny a volné kapacity budou využity pro plnění požadavků domácího zákazníka podle pravidla, že v krizové situaci se stát může spolehnout pouze na obranný průmysl, který má na svém území.
- V říjnu 2023 došlo k eskalaci napětí na Blízkém východě, který vyústil v konflikt mezi Izraelem a Palestinou a vyvolal nestabilitu v celém regionu. Vedení Skupiny zvážilo dopad těchto událostí na budoucí fungování Společnosti a na základě dostupných informací vyhodnotilo dopad tohoto konfliktu jako nevýznamný.
- K datu této účetní závěrky Skupiny přes výše uvedené skutečnosti nadále řádně plní své závazky a přijímá nové zakázky, tudíž uplatňuje předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

## NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

- Do dne sestavení konsolidované přílohy za rok 2023 došlo k následujícím změnám v představenstvu společnosti:

Ing. Petr Šimek	odstoupení z pozice místopředsedy představenstva k 26. březnu 2024
Ing. Daniel Bekeš	místopředseda představenstva od 2. dubna 2024

- Do dne sestavení konsolidované přílohy za rok 2023 došlo k následujícím změnám v dozorčí radě společnosti:

Jiří Krutílek	vznik členství 18. ledna 2024
Denisa Materová	zvolena předsedkyní dozorčí rady k 1. dubnu 2024
Denisa Materová	odvolána z dozorčí rady k 9. srpnu 2024
Ing. Jiří Kaiser, MBA, LL.M.	zvolen členem dozorčí rady k 9. srpnu 2024

- Po rozvahovém dni nedošlo k žádným následným událostem, které by významně ovlivňovaly skutečnosti uvedené v konsolidované účetní závěrce.





TATRA VÁS DOSTANE DÁL