

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15888100

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

Obsah

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

V Praze dne 21.3.2023


.....
za statutární orgán

1 Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři, kolegyně a kolegové,

rok 2022 byl zcela výjimečný v důsledku různých faktorů, jako jsou pokračující dopady pandemie COVID-19 na společnost jako celek, válka na Ukrajině a z ní plynoucí politické napětí, vysoké ceny energií a vysoká míra inflace.

Počátkem roku 2022 PRAGOIMEX a.s. dodal do DP Olomouc jednu oboustrannou nízkopodlažní tramvaj EVO1/O. V Olomouci se jedná již o devátou provozovanou tramvaj EVO1.

Krnovským opravnám a strojírnám jsme dodali dalších šest sad komponentů pro tramvaje EVO2 „DRAK“, které si na základě udělené licence úspěšně kompletuje Dopravní podnik města Brna a to vlastními kapacitami. Rámcová smlouva zní až na 41 sad. V roce 2023 je předpokládána kompletace dalších až šesti vozidel.

PRAGOIMEX a.s. také pokračoval v plnění dlouhodobého rámcového kontraktu s Dopravním podnikem měst Liberce a Jablonce, kam jsme realizovali další dvě sady na modernizaci tramvaje T3R.SLF. Touto dodávkou byla naplněna rámcová smlouva z roku 2018 na 7 ks těchto sad.

S Dopravním podnikem Praha spolupracujeme na modernizaci tramvají T3 a KT8D5. V roce 2022 jsme dodali 13 ks nízkopodlažních skříní pro modernizaci tramvají T3. Celkový počet předpokládaný uzavřenou rámcovou smlouvou je až 65 ks. V roce 2023 předpokládáme realizaci 3ks středních článků ML8LF, opravu krajních článků hrubé stavby KT8, až 12 ks modernizací vozidel T3 na T3R.PLF a 12 ks hrubých staveb VarCB3LF.

Koncem roku 2022 jsme uzavřeli kontrakt na dodávku 4 ks vozidel EVO1 na širokorozchodném podvozku pro lotyšské město Daugavpils. Zakázka by měla být realizována do konce roku 2023.

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

I přes složitou společensko-ekonomickou situaci, je finanční pozice PRAGOIMEX a.s. stabilizovaná. Hospodářský výsledek po zdanění se podařilo udržet v černých číslech ve výši Kč 599 422,06. Výše bilanční sumy činila k 31.12.2022 celkem 134 055 tis. Kč. Vlastní kapitál za stejné období dosáhl 40 178 tis. Kč. Nejvyšší položkou na straně aktiv byla oběžná aktiva ve výši 129 454 tis. Kč, z toho peněžní prostředky činily 53 732 tis. Kč. Stav majetku společnosti je podrobně popsán v příloze účetní závěrky v kapitole „Rozbor majetku“.

Lepšímu hospodářskému výsledku, i přes mimořádné úsilí našich zaměstnanců, zabránily zejména vysoká inflace, prodlužující se dodací lhůty některých důležitých komponent a výrobní vyčerpání našich aliančních partnerů. Podstatnou roli také sehrála i nutnost tvorby provozní rezervy na rok 2023.

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

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



Ing. Vladimír Faltýsek
předseda představenstva

2 Účetní závěrka

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

Obsah této kapitoly má následující strukturu:

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

Zobrazená účetní závěrka byla schválena statutárním orgánem.

Účetní závěrka

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

PRAGOIMEX a.s.

DATUM SESTAVENÍ: 13.3.2023

Statutární orgán:

Ing. Vladimír Faltýsek



ŘÁDEK	BÉŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
AKTIVA CELKEM	223 870	-89 815	134 055	118 518
B. Stálá aktiva	93 539	-89 699	3 840	6 915
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	83 720	-81 212	2 508	4 629
1 Nehmotné výsledky vývoje	81 848	-80 494	1 354	3 515
2 Ocenitelná práva	347	-347	0	0
1 Software	347	-347	0	0
4 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	371	-371	0	0
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 154	0	1 154	1 114
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 154	0	1 154	1 114
II. Dlouhodobý hmotný majetek	9 819	-8 487	1 332	2 286
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	9 811	-8 487	1 324	2 278
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	8	0	8	8
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	8	0	8	8
C. Oběžná aktiva	129 570	-116	129 454	111 068
I. Zásoby	41 116	-116	41 000	32 264
1 Materiál	2	0	2	2
3 Výrobky a zboží	41 114	-116	40 998	32 262
2 Zboží	41 114	-116	40 998	32 262
II. Pohledávky	34 722	0	34 722	29 010
1 Dlouhodobé pohledávky	551	0	551	760
4 Odložená daňová pohledávka	551	0	551	760
2 Krátkodobé pohledávky	34 171	0	34 171	28 250
1 Pohledávky z obchodních vztahů	31 639	0	31 639	27 017
4 Pohledávky - ostatní	2 532	0	2 532	1 233
3 Stát - daňové pohledávky	1 787	0	1 787	1 009
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	745	0	745	224
IV. Peněžní prostředky	53 732	0	53 732	49 794
1 Peněžní prostředky v pokladně	90	0	90	62
2 Peněžní prostředky na účtech	53 642	0	53 642	49 732
D. Časové rozlišení aktiv	761	0	761	535
1 Náklady příštích období	501	0	501	535
3 Příjmy příštích období	260	0	260	0



ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
PASIVA CELKEM	134 055	118 518
A. Vlastní kapitál	40 178	41 551
I. Základní kapitál	10 000	10 000
1 Základní kapitál	10 000	10 000
III. Fondy ze zisku	170	144
2 Statutární a ostatní fondy	170	144
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	29 409	28 385
1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	29 409	28 385
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	599	3 022
B. + C. Cizí zdroje	88 789	74 239
B. Rezervy	32 900	34 000
4 Ostatní rezervy	32 900	34 000
C. Závazky	55 889	40 239
II. Krátkodobé závazky	55 889	40 239
4 Závazky z obchodních vztahů	37 377	19 977
8 Závazky - ostatní	18 512	20 262
3 Závazky k zaměstnancům	1 555	1 820
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	899	1 031
5 Stát - daňové závazky a dotace	198	718
6 Dohadné účty pasivní	720	639
7 Jiné závazky	15 140	16 054
D. Časové rozlišení pasiv	5 088	2 728
1 Výdaje příštích období	5 088	2 728



IČ: 15 88 81 00

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

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

v celých tisících CZK

ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	2 598	1 378
II. Tržby za prodej zboží	221 774	310 352
A. Výkonová spotřeba	189 930	269 841
1 Náklady vynaložené na prodané zboží	181 066	255 768
2 Spotřeba materiálu a energie	2 260	1 976
3 Služby	6 604	12 097
C. Aktivace (-)	-39	-135
D. Osobní náklady	31 183	33 297
1 Mzdové náklady	22 781	24 461
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8 402	8 836
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 003	8 530
2 Ostatní náklady	399	306
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	3 058	3 283
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 115	3 110
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	3 115	3 110
2 Úpravy hodnot zásob	-3	119
3 Úpravy hodnot pohledávek	-54	54
III. Ostatní provozní výnosy	215	271
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	0	96
3 Jiné provozní výnosy	215	175
F. Ostatní provozní náklady	-658	144
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	70	100
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1 100	0
5 Jiné provozní náklady	372	44
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	1 113	5 571
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	934	12
2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	934	12
J. Nákladové úroky a podobné náklady	0	8
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	8
VII. Ostatní finanční výnosy	220	187



ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
K. Ostatní finanční náklady	1 422	1 460
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-268	-1 269
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	845	4 302
L. Daň z příjmů	246	1 280
1 Daň z příjmů splatná	37	900
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	209	380
* * Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	599	3 022
* Čistý obrat za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	225 741	312 200



PRAGOIMEX a.s.

PŘEHLED
O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

IČ: 15 88 81 00

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

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

v celých tisících CZK

ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	49 794	21 300
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	845	4 302
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	1 133	3 183
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	3 115	3 110
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	-1 157	173
A.1.2.1. Změna stavu opravných položek	-57	173
A.1.2.2. Změna stavu rezerv	-1 100	0
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	0	-96
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-934	-4
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	0	8
A.1.5.2. Vyúčtované výnosové úroky	-934	-12
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	109	0
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	1 978	7 485
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	5 383	36 127
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-5 263	24 797
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	19 379	-3 910
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	-8 733	15 240
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	7 361	43 612
A.3. Vypлаcené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	0	-8
A.4. Přijaté úroky (+)	674	12
A.5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-1 172	-266
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	6 863	43 350
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-40	-546
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	96
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-40	-450
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-2 885	-14 406
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů (-)	-173	-198



ŘÁDEK		BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-2 712	-14 208
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-2 885	-14 406
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	3 938	28 494
D.	Rozdíl D=P+F-R	0	0
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	53 732	49 794



PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15 88 81 00

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

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

v celých tisících CZK

	Základní kapitál a vlastní akcie	Ážio	Fondy z přeměn, přecenění a přepočtů	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozdělené výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 31.12.2020	10 000	0	0	0	0	142	42 881	53 023
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	2	-11 474	-11 472
Dividendy / podíly na zisku							-15 000	-15 000
Ostatní							704	704
Překlasifikace a přesuny						2	-200	-198
Výsledek hospodaření za běžné období							3 022	3 022
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	10 000	0	0	0	0	144	31 407	41 551
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	26	-1 399	-1 373
Dividendy / podíly na zisku							-2 800	-2 800
Ostatní							1 002	1 002
Překlasifikace a přesuny						26	-200	-174
Výsledek hospodaření za běžné období							599	599
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	10 000	0	0	0	0	170	30 008	40 178



Příloha v účetní závěrce

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

PRAGOIMEX a.s.



1 Popis účetní jednotky

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

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

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

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

Změna člena představenstva.

1.3 Poskytnuté zápůjčky, záruky či jiná plnění spřízněným osobám

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



2 Účetní metody a obecné účetní zásady

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

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

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

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

2.1 Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.1.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

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

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

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

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

Dlouhodobý nehmotný či hmotný majetek je oceněn následujícím způsobem:

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

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

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

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

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

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



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

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

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

2.1.2 Zásoby

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

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

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

2.1.3 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány

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

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

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

2.1.4 Závazky

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

2.1.5 Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě.

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



2.1.6 Rezervy

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

2.1.7 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

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

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

2.1.8 Daně

Splatná daň

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

Odložená daň

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

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

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

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

2.1.9 Státní dotace

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

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

2.1.10 Výnosy

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

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



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

2.1.11 Použití odhadů

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

2.1.12 Výdaje na výzkum a vývoj

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

2.2 Přehled o peněžních tocích

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

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladni hotovost a peníze na cestě	90	62
Účty v bankách	53 642	49 732
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	53 732	49 794

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

2.4 Náležitost do konsolidačního celku

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

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

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

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



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

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

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

Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady válečného konfliktu na Ukrajině na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají na Společnost významný vliv a nevedou k existenci významné nejistoty ohledně předpokladu nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2022 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Aktiva

B. Stálá aktiva

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

B.I Dlouhodobý nehmotný majetek

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Nehmotné výsledky vývoje	1 354	3 515
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 154	1 114
Celkem	2 508	4 629

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

B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 324	2 278
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	8	8
Celkem	1 332	2 286



C. Oběžná aktiva**C.I. Zásoby**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Materiál	2	2
Zboží	40 998	32 262
Celkem	41 000	32 264

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

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Odložená daňová pohledávka	551	760
Celkem	551	760

* **Rozbor dlouhodobých pohledávek dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.12.2022		Stav k 31.12.2021	
	Celková brutto hodnota	Opravná položka	Celková brutto hodnota	Opravná položka
Od 1 do 5 let do splatnosti	551	0	760	0
Celkem	551	0	760	0

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

C.II.2. Krátkodobé pohledávky

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Pohledávky z obchodních vztahů	31 639	27 017
Stát - daňové pohledávky	1 787	1 009
Krátkodobé poskytnuté zálohy	745	224
Celkem	34 171	28 250



C.IV. Peněžní prostředky

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Peněžní prostředky v pokladně	90	62
Peněžní prostředky na účtech	53 642	49 732
Celkem	53 732	49 794

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

D. Časové rozlišení aktiv

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Náklady příštích období	501	535
Příjmy příštích období	260	0
Celkem	761	535

Pasiva**A. Vlastní kapitál**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Základní kapitál	10 000	10 000
Statutární a ostatní fondy	170	144
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	29 409	28 385
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	599	3 022
Celkem	40 178	41 551

*** Pohyby ve vlastním kapitálu**

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

Představenstvo společnosti doposud nerozhodlo o návrhu na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2022.

B./C. Cizí zdroje**B. Rezervy**

Společnost vytvořila na rok 2022 provozní rezervy ve výši 32,9 mil. Kč, z toho 30 mil. Kč jako rezervu na peněžité trest v souvislosti s nepravomocným rozsudkem, 2,9 mil. Kč na garance, právní služby a nevyčerpanou dovolenou.



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

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodních vztahů	37 377	19 977
Závazky - ostatní		
Závazky k zaměstnancům	1 555	1 820
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	899	1 031
Stát - daňové závazky a dotace	198	718
Dohadné účty pasivní	720	639
Jiné závazky	15 140	16 054
Celkem	55 889	40 239

PRAGOIMEX a.s. disponuje u Unicredit Bank kontokorentním úvěrem s rámcem 15 mil. Kč. O jeho obnovení (prodloužení) bude firma jednat s bankou v dubnu 2023. Banka je o výsledcích nepravomocného rozsudku (bliže viz E Ostatní mimobilanční údaje) informována. CF na rok 2023 je stabilizované a ani případné neuzavření úvěrové smlouvy by neohrozilo fungování firmy, a to ani v případě pravomocného rozsudku. Společnost dále čerpá bankovní záruky ve výši 35 mil. Kč. Celkový limit pro čerpání bankovních záruk činí 2,2 mil. EUR, rámec má platnost do 4/2026.

D. Časové rozlišení pasiv

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdaje příštích období	5 088	2 728
Celkem	5 088	2 728

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

Mimobilanční údaje**E. Ostatní mimobilanční údaje**

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

Jakákoliv rozhodnutí a závěry včetně rozhodnutí o odvolání bude činit představenstvo společnosti až na základě písemného vyhotovení zdůvodnění rozsudku. To lze očekávat v období 2023.



Výkaz zisku a ztráty

I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	2 598
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	1 378

II/A.1. Tržby a náklady ze zboží

Výnosy	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	221 774
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	310 352
Náklady	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	181 066
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	255 768

A.2. Spotřeba materiálu a energie

Zůstatek	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	2 260
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	1 976

A.3. Služby

Zůstatek	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	6 604
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	12 097

C. Aktivace (-)

Zůstatek	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	-39
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	-135

D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	31 183
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	33 297

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Zaměstnanci - mzdové náklady	28	29	22 781	24 461
z toho řídící pracovníci - mzdové náklady	11	11	9 998	10 714
z toho statutární orgány, jednatelé - odměny	3	3	2 065	2 064
z toho dozorčí orgány - odměny	3	3	564	564
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			8 003	8 530
Ostatní náklady			399	306
Celkem	28	29	31 183	33 297



E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Skupina	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	3 115	3 110
Úpravy hodnot zásob	-3	119
Úpravy hodnot pohledávek	-54	54
Celkem	3 058	3 283

III. Ostatní provozní výnosy

Druh výnosu	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	0	96
Jiné provozní výnosy	215	175
Celkem	215	271

F. Ostatní provozní náklady

Druh nákladu	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Daně a poplatky z provozní činnosti	70	100
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1 100	0
Jiné provozní náklady	372	44
Celkem	-658	144

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

Druh výnosu	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	934	12
Ostatní finanční výnosy	220	187
Celkem	1 154	199

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

Druh nákladu	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	8
Ostatní finanční náklady	1 422	1 460
Celkem	1 422	1 468



L. Daň z příjmů

Zůstatek za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 246

*** Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Účetní rezervy	2 900	4 000
Opravné položky	116	119
Celkem rozdíly	3 016	4 119
Sazba daně pro následující období	19%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	573	783
Paušální snížení odložené daňové pohledávky v případě nejistoty jejího uplatnění	-22	-23
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)	760	1 140
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně	209	380
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	551	760



Položka	Vývoj v pořizovacích cenách				Vývoj opravěk a opravných položek					Netto		
	Stav k 31.12.2021	Přirůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Přirůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
B.I.1.	81 848				81 848	78 333	2 161			80 494	1 354	3 515
B.I.2.1.	347				347	347				347	0	0
B.I.4.	371				371	371				371	0	0
B.I.5.2.	1 114	40			1 154	0				0	1 154	1 114
B.I.	83 680	40	0	0	83 720	79 051	2 161	0	0	81 212	2 508	4 629
B.II.2.	9 827			16	9 811	7 549	954		16	8 487	1 324	2 278
B.II.4.3.	8				8	0				0	8	8
B.II.	9 835	0	0	16	9 819	7 549	954	0	16	8 487	1 332	2 286
B.III.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	93 515	40	0	16	93 539	86 600	3 115	0	16	89 699	3 840	6 915

Položka: B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek
 B.I.1. - Nehmotné výsledky vývoje
 B.I.2.1. - Software
 B.I.2.2. - Ostatní ocenitelná práva
 B.I.3. - Goodwill
 B.I.4. - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
 B.I.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek
 B.I.5.2. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

B.II. - Dlouhodobý hmotný majetek
 B.II.1. - Pozemky
 B.II.2. - Stavby
 B.II.2. - Hmotné movité věci a jejich soubory
 B.II.3. - Oceňovací rozdíl k nabytému majetku
 B.II.4.1. - Přísítkové celky trvalých porostů
 B.II.4.2. - Dospělá zvířata a jejich skupiny
 B.II.4.3. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek
 B.II.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
 B.II.5.2. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

B.III. - Dlouhodobý finanční majetek
 B.III.1. - Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba
 B.III.2. - Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba
 B.III.3. - Podíly - podstatný vliv
 B.III.4. - Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv
 B.III.5. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly
 B.III.6. - Zápůjčky a úvěry - ostatní
 B.III.7.1. - Jiný dlouhodobý finanční majetek
 B.III.7.2. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek



3 Doplňkové informace neuvedené v účetní závěrce

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

3.1 Události nastalé po rozvahovém dni

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

3.2 Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje

Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj v roce 2022 činily 39.221,04 Kč. Dotace v roce 2022 nebyly čerpány.

3.3 Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnost nenabyla vlastní akcie /podíly.

3.4 Aktivita v oblasti ochrany životního prostředí

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

3.5 Aktivita v oblasti pracovněprávních vztahů

Mezi zaměstnavatelem a základní organizací odborového svazu KOVO PRAGOIMEX a.s. byla na rok 2022 uzavřena Kolektivní smlouva.

3.6 Informace o pobočkách nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí

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

4 Zpráva o vztazích

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

Ovládaná osoba: PRAGOIMEX a.s.

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

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

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

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

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

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

Od srpna roku 2009 jsou Kmovské opravny a strojirny s.r.o. vlastníkem 60,55% akcií PRAGOIMEX a.s., disponují i stejným podílem na hlasovacích právech a staly se osobou ovládající vůči PRAGOIMEX a.s.

Mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou nejsou žádné vztahy.

Ve společných projektech je úlohou ovládané osoby zejména zajišťování obchodních, projektantských a inženýrských činností a úlohou osoby ovládající je především výroba či modernizace tramvajových vozidel podle společně vlastněné dokumentace. Obchodní vztah je vždy definován konkrétní smlouvou ke každému obchodnímu případu. V roce 2022 se realizovaly obchodní případy na základě těchto smluv:

Název	Číslo	Předmět plnění	Datum
Smlouva o dílo	401CZ20001 - A	EVO1/D	8.9.2020
Rámcová kupní smlouva	401CZ18009-A	HS VarCB3LF	14.5.2020
Rámcová dohoda	401CZ19007	HS VarCB3LF	24.4.2020
Rámcová dohoda	401CZ18008	sada dílů a komponent pro tramvaj EVO2 Brno	22.10.2019
Rámcová dohoda	401CZ22001	kompletace T3R.PLF	9.6.2022
Jednotlivé objednávky		dodávky náhradních dílů tramvají	průběžně

Valná hromada schválila dne 23.6.2022 návrh na rozdělení zisku za rok 2021 následovně:

zisk po zdanění 2021 v Kč	3 022 058,15 Kč
dividendy	2 800 000,00 Kč
sociální fond	200 000,00 Kč
nerozdělený zisk	22 058,15 Kč

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

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

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

V Praze dne 21.3.2023



Ing. Vladimír Faltýsek
předseda představenstva

5 Zpráva auditora



Zpráva nezávislého auditora

PRAGOIMEX a.s.

za ověřované období
od 1.1.2022 do 31.12.2022

Identifikace účetní jednotky

Firma: **PRAGOIMEX a.s.**
IČ: 15888100
Sídlo: Pod náspem 795/12, 190 00 Praha 9, Libeň
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B 501, rejstříkový soud v Praze

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

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

Zpráva je určena akcionářům společnosti

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PRAGOIMEX a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti PRAGOIMEX a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PRAGOIMEX a.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Zdůraznění skutečností

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

Tyto skutečnosti nepředstavují výhradu.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.



Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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



PRAGOIMEX a.s.

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

V Praze dne 13.3.2023



Auditor:

Ing. David Mrozek

číslo oprávnění 2309 KAČR



TPA Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR