

Bombardier Transportation Czech Republic a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Bombardier Transportation Czech Republic a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 1. 1. 1994 a sídlí v ulici Svatopluka Čecha 1205/12 v České Lípě PSČ 470 01, Česká republika, identifikační číslo je 49902083. Hlavním předmětem její činnosti je výroba, montáž, opravy a rekonstrukce kolejových vozidel, jednoúčelových a speciálních kolejových zařízení.

Mateřskou společností společnosti je Bombardier Transportation (Bahntechnologie) Holding Berlín, SRN, která vlastní 98,354% podíl na základním kapitálu společnosti. Mateřskou společností celé skupiny je Bombardier Inc. se sídlem 800 René Lévesque Blvd., West Montreal, Québec, Canada H3B 1Y8.

Společnost je součástí konsolidačního celku společnosti Bombardier Inc.

Příložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. Konsolidovaná účetní závěrka dle mezinárodních účetních standardů je připravována společností Bombardier Inc., 800 René-Lévesque Blvd. West Montréal, Québec, Canada H3B 1Y8.

Konsolidovaná účetní závěrka mateřské společnosti je zveřejněna na webových stránkách bombardier.com.

V roce 2020 byly provedeny následující významné změny zápisem do obchodního rejstříku.

Dne 6. 2. 2020 zaniklo členství správní rady Carmen Schmieder.

Dne 12. 2. 2020 byl do funkce jako člen správní rady jmenován Štěpán Skrbek.

Členové statutárních orgánů k 31. 12. 2020:

Správní rada	
Člen:	Tim Yann Han-Long Siewert La Chon
Člen:	Kamil Nosál
Člen:	Štěpán Skrbek

Statutární ředitel	
Statutární ředitel:	Kamil Nosál

Bombardier Transportation Czech Republic a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Společnost se člení na organizační útvary, které řídí ředitel závodu, ředitele odborů a oddělení, které řídí ostatní manažeři.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2020 a 2019.

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2020 a 2019 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, která je pro software stanovena na čtyři roky.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje po dobu ekonomické životnosti. Dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč je jednorázově odepsán do nákladů v roce pořízení a dále veden v operativní evidenci.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

	Počet let
Stavby	20 - 40
Stroje, přístroje a zařízení	5 - 10
Dopravní prostředky	4 - 10
Inventář	5 - 10

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech. V rámci skupiny Bombardier byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položkách „Krátkodobé pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba“, případně „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“ a změna stavu těchto prostředků je vykázána v přehledu o peněžních tocích v položce „Poskytnuté půjčky a úvěry“, nebo v řádku „Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů“.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.). Tyto náklady, pokud jsou samostatně účtovány, se v průběhu účetního období kumulují a měsíčně se poměrně rozpouštějí do spotřeby materiálu.

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Výrobní režijní náklady zahrnují služby přímo související s výrobními postupy, odpisy a opravy a jsou rozvrhovány na základě vyrobeného množství.

V případech, kdy je pořizovací cena zásob vyšší než jejich prodejní cena, vytváří se na tyto zásoby opravná položka, která se v rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Dále společnost vytváří opravné položky na nepotřebné nebo neprodejné zásoby.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu. Opravné položky se v rozvaze vykazují ve sloupci korekce.

f) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých pohledávek, resp. závazků.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů.

Společnost účtuje o všech derivátech jako o derivátech určených k obchodování.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané ve veřejném rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio.

Do roku 2014 byla akciová společnost povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé dosáhne zisku, ve výši 20 % čistého zisku, ne však více než 10 % základního kapitálu. V dalších letech vytvářela rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku až do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohly použít jen k úhradě ztráty.

V roce 2014 bylo valnou hromadou odsouhlaseno nové znění stanov společnosti, podle kterých se rezervní fond nadále vytváří ve výši 5 % z čistého zisku.

h) Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

i) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (pevným kurzem stanoveným k 1. 1. příslušného roku dle kurzu vyhlášeného Českou národní bankou) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

k) 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.

l) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých výrobních zakázek se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky nebo její části. Pokud společnost očekává ztrátu z dlouhodobých výrobních zakázek, tvoří na tuto ztrátu rezervu k datu zjištění této ztráty v souladu s principem opatrnosti.

m) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

n) Dotace/Investiční pobídky/COVID kompenzace

Společnost nečerpala žádné dotace. Poprvé za rok 2020 společnost uplatňuje investiční pobídku ve formě slevy na dani z příjmu v souvislosti s investičním projektem výstavby nové lakovny. Podmínky stanovené v Rozhodnutí o příslibu investiční pobídky byly splněny. COVID kompenzace byly čerpány v podobě vládního programu Antivirus B v souvislosti s dočasně omezeným odbytem výrobků.

o) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v 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 účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Konečný zůstatek
Software	6 215	6 215
Celkem 2020	6 215	6 215
Celkem 2019	6 215	6 215

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-5 838	-358	-6 196	19
Celkem 2020	-5 838	-358	-6 196	19
Celkem 2019	-5 337	-501	-5 838	377

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	9 841	-	-	-	9 841
Stavby	926 975	-	-	522 729	1 449 704
Stroje a přístroje a zařízení	870 148	-	-183 662	464 022	1 150 508
Dopravní prostředky	81 033	-	-584	2 652	83 101
Inventář	38 676	-	-290	3 935	42 321
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	6 325	-	-	-314	6 011
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	917 363	127 278	-	-993 024	51 617
Celkem 2020	2 850 361	127 278	-184 536	-	2 793 103
Celkem 2019	2 330 432	534 742	-14 813	-	2 850 361

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	9 841
Stavby	-400 716	-48 533	-	-	-449 249	1 000 455
Stroje, přístroje a zařízení	-634 036	-75 660	-	183 662	-526 034	624 474
Dopravní prostředky	-77 225	-1 393	-	584	-78 034	5 067
Inventář	-20 642	-7 416	-	290	-27 768	14 553
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	6 011
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	51 617
Celkem 2020	-1 132 619	-133 002	-	184 536	-1 081 085	1 712 018
Celkem 2019	-1 066 093	-81 227	-111	14 813	-1 132 619	1 717 742

K 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 62 891 tis. Kč a 61 850 tis. Kč.

K 31. 12. 2020 tvoří nedokončený dlouhodobý hmotný majetek balanci 51 617 tis. Kč, významnou část představuje investiční akce nové lakovny ve výši 34 911 tis. Kč, zbytek částky ve výši 16 706 tis. Kč tvoří rekonstrukce komunikace, výrobních hal, rozvodů, kanceláří a také obnova strojů a zařízení.

K 31. 12. 2019 tvoří nedokončený dlouhodobý hmotný majetek balanci 917 363 tis. Kč, významnou část představuje investiční akce nové lakovny ve výši 883 835 tis. Kč, zbytek částky ve výši 33 528 tis. Kč tvoří rekonstrukce komunikace, rozvodů, kanceláří a také nové měřicí přístroje a zařízení.

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na očekávanou prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě analýzy nasmlouvaných prodejních cen a analýzy bezpohybových a nepoužitelných zásob (viz bod 7).

6. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 společnost nevidovala pohledávky mimo skupinu po lhůtě splatnosti více než 180 dní.

K 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 byly vykázány pohledávky vůči státu ve výši 84 827 tis. Kč a 83 099 tis. Kč především z titulu daně z přidané hodnoty a dane z příjmu

Jiné pohledávky jsou tvořeny především reálnými hodnotami otevřených derivátů. Z přecenění otevřených derivátů k 31. 12. 2020 byla evidována pohledávka ve výši 19 632 tis. Kč k 31. 12. 2019 byla evidována pohledávka ve výši 130 814 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Dohadné účty aktivní zahrnují především prodeje výrobků vyfakturované po 31. 12. ostatním společnostem skupiny Bombardier a jsou účtovány do výnosů v období, do kterého věcně a časově přísluší.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 18).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodě 5).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2018	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020
zásobám	376	511	-	887	20	-	907

8. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost má otevřený kontokorentní účet u UniCredit Bank Czech Republic a.s., pobočka Liberec, který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 312 tis. EUR. K 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 nebyl kontokorentní úvěr čerpán.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především časové rozlišení nákladů souvisejících s najatým majetkem a dále časové rozlišení nákladů souvisejících s účastí společnosti na motivačním plánu určeném pro řídicí pracovníky společnosti a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Komplexní náklady příštích období k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 ve výši 767 tis. Kč a 767 tis. Kč zahrnují především náklady související s rozjezdem projektů.

Příjmy příštích období k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 ve výši 46 693 tis. Kč a 15 399 tis. Kč zahrnují zejména nevyfakturované dodávky hotových výrobků uskutečněné společností před koncem účetního období a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2018	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2020
Počet akcií	404 904	-	-	404 904	-	-	404 904
Základní kapitál	272 150	-	-	272 150	-	-	272 150
Ážio	120 482	-	-	120 482	-	-	120 482
Rezervní fond	50 911	3 487	-	54 398	9 808	-	64 206
Nerozdělený zisk minulých let	746 493	48 809	-	795 302	137 326	-	932 628
Hospodářský výsledek běžného účetního období	69 741	196 176	-69 741	196 176	287 939	-196 176	287 939
Celkem	1 259 777	248 472	-69 741	1 438 508	453 073	-196 176	1 677 405

Základní kapitál společnosti se skládá z 381 504 ks akcií ve jmenovité hodnotě 100 Kč a 23 400 ks akcií ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč. Akcie jsou plně upsány a splaceny.

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 26. 6. 2020 a 27. 6. 2019 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření:

Zisk roku 2018	69 741	Zisk roku 2019	196 176
Tvorba rezervního fondu	-3 487	Tvorba rezervního fondu	-9 808
Převod do nerozděleného zisku minulých let	-48 809	Převod do nerozděleného zisku minulých let	-137 326
Dividendy	-17 445	Dividendy	-49 042
Nerozdělený zisk minulých let k 31. 12. 2019	795 302	Nerozdělený zisk minulých let k 31. 12. 2020	932 628

Společnost předpokládá převedení zisku roku 2020 do nerozděleného zisku minulých let a do rezervního fondu.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2018	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2020
ostatní	143 830	557 008	-143 830	557 008	876 393	-557 008	876 393

Ostatní rezervy jsou tvořeny (v tis. Kč):

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Na nevyčerpanou dovolenou a odměny manažerů	6 948	14 120
Na restrukturalizaci	-	500
Na záruční opravy výrobků	5 087	4 897
Na budoucí ztráty z projektů	864 358	537 491
Celkem	876 393	557 008

Společnost tvoří rezervy na záruční opravy výrobků za účelem pokrytí nákladů spojených s následnými opravami výrobků v záruční lhůtě.

Nárůst rezervy na budoucí ztráty z projektů byl způsoben především vlivem zvýšených plánovaných hodinových sazeb, zohledňující nárůsty personálních nákladů včetně sazeb externích agentur. U dlouhodobých zakázek sehrálo značnou roli také promítnutí vyšších plánovaných eskalací pro budoucí roky. Projekty platformy Talent byly také negativně ovlivněny probíhající BT transformací a vícenáklady spojenými s transfery výrob k externím partnerům v dodavatelském řetězci.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 měla společnost krátkodobé závazky mimo skupinu po lhůtě splatnosti více než 30 dní v částce 86 986 tis. Kč a 155 740 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve výši 19 245 tis. Kč a 18 586 tis. Kč splatné do 1 roku.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky materiálu a nevyfakturované služby - především dodávky elektrické energie, plynu a poskytnuté manažerské služby v roce 2020, resp. 2019.

Krátkodobé daňové závazky vůči státu k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 ve výši 6 044 tis. Kč a 96 417 tis. Kč tvoří především závazek na dani z příjmu ve výši 0 tis. Kč a 90 011 tis. Kč (viz bod 14).

Krátkodobé přijaté zálohy k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 ve výši 480 163 tis. Kč a 393 262 tis. Kč představují zálohy od společností skupiny Bombardier a vztahují se k projektům.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 18).

13. DERIVÁTY

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech, o kterých dále účtuje jako o derivátech určených k obchodování. K 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 společnost přecenovala deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích (viz bod 6 a 12).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů určených k obchodování k 31. 12.:

(tis. Kč)	2020			2019		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Záporná	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Záporná
Měnové forwardy	5 255 680	19 633	-	7 505 838	130 814	-
Deriváty určené k obchodování celkem	5 255 680	19 633	-	7 505 838	130 814	-

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2020	2019
Zisk před zdaněním	241 882	196 154
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-73 956	-23 945
Neodečitatelné náklady		
Změna stavu opravných položek	20	-
Změna stavu rezerv	319 384	413 178
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	38 287	31 796
Zdanitelný příjem	525 617	617 826
Výzkum a vývoj	-180 845	-116 984
Zdanitelný příjem	344 772	500 842
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	65 507	95 160
Úprava daně minulých let	-872	-21 117
Investiční pobídka sleva na dani	-64 635	0
Splatná daň	0	74 043

Kalkulace daně z příjmu za rok 2020 je předběžná. Společnost plánuje připravit a podat konečné daňové přiznání do 30. 6. 2020.

Úprava daně minulých let se vztahuje především k uplatnění nákladů na výzkum a vývoj, výše daně z odpočtu uplatněná v roce 2020 za rok 2019 je ve výši 872 tis. Kč.

Společnost nemá k 31. 12. 2020 evidované žádné daňové nedoplatky.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2020		2019	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-50 408	-	-35 778
Ostatní přechodné rozdíly:				
Opravné položky	172	-	168	-
Rezervy	166 515	-	105 832	-
Celkem	166 687	-50 408	106 000	-35 778
Netto	116 279		70 222	

Společnost k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 zaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 116 279 tis. Kč a 70 222 tis. Kč.

15. LEASING

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz bod 3i).

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Skutečně	Skutečně	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2020	
		uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2020	uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2019	Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Plošinový vozík	2019 – 2024	321	107	214	536
Velk. sklad systém	2016 - 2021	228	228	65	34
Svařovací robot	2020 - 2024	252	-	377	1 036
Celkem		801	335	656	1 606

Společnost využívá též operativní leasing pro služební vozidla 17 vozů, smlouvy jsou na 4-5 let roční splátky jsou v celkové hodnotě 3 709 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

16. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2020		2019	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Podsestavy kolejových vozidel	-	3 003 152	-	3 516 828
Výnosy celkem	-	3 003 152	-	3 516 828

Převážná část výnosů společnosti za rok 2020 a 2019 je soustředěna na společnosti ve skupině Bombardier (viz bod 18).

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2020		2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	1 005	10	938	11
Mzdy	514 433	18 716	520 860	21 620
Odměny členům statutárních orgánů	-	-	-	-
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	171 492	5 955	173 993	6 307
Sociální náklady	12 491	30	8 453	21
Osobní náklady celkem	698 416	24 701	703 306	27 948

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2020 a 2019 neobdrželi členové statutárních orgánů a řídicí pracovníci žádné zápůjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Členové statutárních orgánů, odborní ředitelé a někteří manažeři mají k dispozici osobní automobil pro služební a soukromé účely.

Společnost má v rámci skupiny uzavřené smlouvy o derivátech (viz bod 13).

Společnost běžně realizuje výnosy z prodeje výrobků, služeb, materiálu a přefakturací nákladů spřízněným osobám. V roce 2020 a 2019 dosáhl tento objem prodeje 3 012 173 tis. Kč a 3 527 997 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2020	2019
BT GmbH	2 měsíce	136 467	504 978
BT Crespin	2 měsíce	1 550 747	1 396 225
BT Austria	2 měsíce	53 632	5 801
BT India	2 měsíce	6 538	4 962
BT Poland	2 měsíce	6 181	1 945
Celkem		1 753 565	1 913 911

Dále společnost eviduje k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 na účtu příjmy příštích období v částku ve výši 46 693 tis. Kč a 15 399 tis. Kč, které představují nevyfakturované dodávky výrobků společností skupiny Bombardier (viz bod 6).

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2020 a 2019 činily nákupy (včetně manažerských poplatků) 314 867 tis. Kč a 334 218 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2020	2019
BT GmbH	2 měsíce	165 303	46 033
BT India	2 měsíce	31 224	30 036
BT Poland	2 měsíce	4 138	8 930
BT SSC Cluj	2 měsíce	2 623	2 700
Celkem		203 288	87 699

Krátkodobé přijaté zálohy k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 ve výši 480 163 tis. a 393 262 tis. Kč představují zálohy od Bombardier Transportation GmbH za projekt Talent 2 a Bombardier Transportation France (Crespin) M7.

Společnost má zaveden systém cashpoolingu formou zápočtu závazků a pohledávek mezi spřízněnými podniky. Na účtu cashpoolingu se vzájemně započítávají závazky a pohledávky s podniky ve skupině. K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 je 991 193 tis. Kč a 1 283 722 tis. Kč vykázáno jako Krátkodobý závazek – ovládaná nebo ovládající osoba.

V roce 2020, resp. 2019 společnost zaplatila BTFS Zürich 7 887 tis. Kč a 17 058 tis. Kč úroků ze zůstatku účtu cashpoolingu. Úroková sazba na účtech cashpool je 0,83% p.a.

19. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2020 a 2019 vynaloženo 175 496 tis. Kč a 122 009 tis. Kč a zaúčtováno do nákladů.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

Jiné provozní výnosy zahrnují především služby poskytnuté ostatním společnostem skupiny Bombardier.

Jiné provozní náklady představují především náklady na pojištění majetku společnosti a náklady na manka a škody.

Ostatní finanční výnosy a náklady zahrnují především kursové zisky a ztráty.

Odměny statutárnímu auditorovi za ověřovací služby dosáhly v roce 2020 a 2019 výše 810 tis. Kč a 810 tis. Kč.

21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Dne 01. 01. 2021 byl z obchodního rejstříku jako Statutární ředitel vymazán Kamil Nosál.

Zásadní změnou roku 2020 bylo oznámení akvizice společnosti Alstom, která od roku 29. 1. 2021 přebírá společnost Bombardier Transportation.

22. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 10)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
31. 5. 2021	Ing. Kamil Nosál, Ph.D.	Bc. Jitka Pechrová	Bc. Jitka Pechrová