

**VÝROČNÍ ZPRÁVA
PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI
IVECO CZECH REPUBLIC, A. S.
ZA ROK 2022**

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název:	Iveco Czech Republic, a.s.
Sídlo:	Dobrovského 74, Pražské Předměstí, 566 01 Vysoké Mýto
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní rejstřík:	Krajský soud v Hradci Králové, složka B 936
Datum vzniku:	1. července 1993
Identifikační číslo:	48171131
Předmět podnikání:	zámečnictví, nástrojářství projektová činnost ve výstavbě opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona Obory činnosti: výroba motorových a přípojných vozidel a karoserií, velkoobchod a maloobchod, výroba plastových a pryžových výrobků, mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti, pronájem a půjčování věcí movitých, ubytovací služby, poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály, skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě Silniční motorová doprava - osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu více než 9 osob včetně řidiče

2. INFORMACE O ČINNOSTI A VÝKONNOSTI ÚČETNÍ JEDNOTKY

Celkové roční tržby společnosti činily 24 153 mil. Kč a zaznamenaly tak více než 7% nárůst oproti roku předchozímu. Největší část tržeb (72 %) byla generována z prodeje vyrobených a nakoupených autobusů. Přestože tržní podíl IVECO BUS v rámci České republiky poklesl o 4% (z 43% na 39%), pozici lídra na trhu si udržel. Tak jako v loňském roce se na Slovensku IVECO BUS umístil na 2. místě s tržním podílem více než 33%. Dalšími tradičními trhy zůstávají zejména země střední a východní Evropy, Francie, Itálie a Německo. Zbývající část tržeb byla realizována prodejem náhradních dílů a nakoupených nákladních automobilů, kde společnost zaznamenala více jak 12% nárůst objemu prodaných vozů na českém trhu. IVECO (divize TRUCK) tak obhájilo svoji pozici lídra českého trhu v segmentu užitkových a nákladních aut nad 3,5t s tržním podílem 14,7 %.

V roce 2022 bylo vyrobeno 4 767 vozů. Oproti roku předchozímu tak výroba narostla o 9,2%, tj. o 402 vozů.. Objem výroby se podařilo navýšit i přes výrazné problémy v dodavatelském řetězci. S dostupností výrobních komponentů se společnost potýkala v průběhu celého období, nicméně se podařilo zajistit její plynulost a výrobní provoz tak nemusel být přerušen, ani výrazněji omezen. K výše uvedeným obtížím se přidal cenový nárůst všech nakupovaných komodit a služeb, včetně negativního dopadu z trhu s energiemi. Zvýšené náklady se tak promítly do hospodaření společnosti.

V roce 2022 společnost vykázala provozní zisk ve výši 872 mil. Kč. Zisk po zdanění činil 1 402 mil. Kč, což v porovnání s rokem 2021 představuje pokles o 716 mil. Kč.

Tak jako v letech předchozích, veškerá činnost společnosti byla financována z vlastních zdrojů.

3. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

V roce 2022 společnost vynaložila více jak 440 mil. Kč. v oblasti výzkumu a vývoje. Finalizoval se projekt EURO VI STEP E tak, aby naše produkty s dieselovým a plynovými jednotkami splňovaly stále se zpříšňující emisní normy.

Další klíčové vývojové aktivity byly zaměřeny především na oblast alternativních pohonů a elektromobility, která již postupně proniká do našeho segmentu s meziměstskými a dálkovými autobusy. V roce 2022 jsme uvedli na trh novou technologii Mild Hybrid na městských a meziměstských vozech, která výrazně snižuje spotřebu a emise CO₂. Tento koncept nám i vynesl významné ocenění Sustainable Bus of the Year. V oblasti spalovacích motorů se intenzivně věnujeme i alternativním a blendovaným palivům. S ohledem na evropskou normu GSR, zavádějící povinné první asistenční prvky autonomního řízení v autobusových modelech od roku 2024, byla další stěžejní oblastí činnost na projektu ADAS (Advanced Driver Assistance Systems). Důležitou aktivitou bylo i zajištění kontinuity pro výrobní závod formou validací alternativních technických řešení z důvodu narušeného dodavatelského řetězce.

4. INFORMACE Z PRACOVNĚ PRÁVNÍ OBLASTI

K 31. 12. 2022 zaměstnávala společnost celkem 3 220 zaměstnanců (včetně zaměstnanců v mimo evidenčním stavu, tj. na mateřské, rodičovské dovolené apod.), což ve srovnání s rokem 2021 představuje navýšení o 180 zaměstnanců. Do kmenových stavů bylo převedeno celkem 107 zapracovaných zaměstnanců agentur práce. Těmto zaměstnancům byl nabídnut pracovní poměr s cílem posílit a stabilizovat pracovní týmy kmenových zaměstnanců a snížit počet agenturních pracovníků.

I v roce 2022 probíhaly náborové akce zaměstnanců. V našich řadách jsme tak mohli přivítat 225 nových spolupracovníků. Fluktuace oproti roku předchozímu mírně vzrostla na 6,92 %. Věkový průměr zaměstnanců společnosti k 31. 12. 2022 činil 41 let. Kvalifikační struktura zaměstnanců je ze 7,3 % tvořena zaměstnanci s vysokoškolským vzděláním, 32,1 % zaměstnanců má úplné středoškolské vzdělání, 49,1 % zaměstnanců má výuční list a 11,5 % zaměstnanců má základní vzdělání.

Také v roce 2022 pokračovala spolupráce s vybranými certifikovanými agenturami práce, které dočasně přidělily k výkonu práce do společnosti v průběhu roku 2022 v průměru 800 zaměstnanců v požadovaných profesích.

I přes velmi komplikovanou situaci v dodavatelském řetězci se společnosti podařilo udržet plynulý provoz a nemusela přistoupit k odstávce, jak tomu bylo v předchozím období.

5. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Z hlediska ochrany životního prostředí bylo s využitím programu EMS a nástrojů WCM – pilíře Environment – dosaženo nižší specifické výrobní emise na metr olakované plochy, než stanoví legislativa ČR. Společnosti se daří i nadále snižovat spotřebované množství vody na počet výrobních hodin (oproti roku 2021 o 7 500 m³), čehož bylo dosaženo monitorováním a následným odstraňováním drobných úniků a úkapů pitné vody. V oblasti odpadového hospodářství společnost dosahuje konstantního výsledku. Stejně jako v předchozím období, 86% odpadů najde své další uplatnění (recyklace, energetické a jiné využití). Zavedený systém řízení ochrany životního prostředí byl v září 2022 přezkoumán certifikační společností DNV v rámci pravidelného dohledového auditu, který potvrdil soulad s požadavky standardu ISO 14001:2015. V oblasti životního prostředí bylo oceněno využití druhotného materiálu (např. zbytků látek na ochranu dílů nebo využití odpadového prášku pro olakování elektro mřížek v práškové lakovně). Během auditu nebyla zjištěna žádná neshoda

Povinnosti vyplývající pro společnost ze zákona č. 542/2020 Sb., o výrobcích s ukončenou životností jsou zajišťovány externími společnostmi. V Seznamu výrobců (pneumatiky) je společnost registrována pod evidenčním číslem 00138/15-PCZ. V roce 2022 úroveň kvóty zpětného odběru odpadních pneumatik dosáhla 86,13 %. Již nepotřebné pneumatiky lze odevzdat na veřejných místech zpětného odběru vytvořených a spravovaných externími společnostmi GREEN Logistics CZ s.r.o. a jejich kompletní seznam je k dispozici na webových stránkách Prodej a servis - IVECO BUS (ivecocr.cz). Celkové náklady vynaložené společností na tuto aktivitu v roce 2022 činily 1 463 tis. Kč a složená kauce byla ve výši 266 tis. Kč. (viz Příloha účetní závěrky, odst. 8). Recyklační poplatek ve výši 3,98 Kč je uváděn na fakturách za 1 kg (0,30 Kč je náklad na zpětný odběr a 3,68 Kč je za zpracování a využití odpadních pneumatik) a je součástí prodejní ceny výrobku.

V posledních měsících roku 2022 byla realizována informační kampaň a osvěta dle požadavku zákona č. 542/2020 Sb., o výrobcích s ukončenou životností a následně § 2 vyhlášky č. 16/2022 Sb., o podrobnostech nakládání s některými výrobky s ukončenou životností, která specifikuje distribuční kanály a způsoby realizace osvětové činnosti a informační kampaně. Informační letáky, ve kterých je zdůrazněna důležitost třídění a osobní odpovědnost koncových uživatelů za dopad výrobků s ukončenou životností na životní prostředí, byly zveřejněny na webových stránkách společnosti a dále na webových stránkách www.zpetnyodber.eu/osveta/. Informační kampaň proběhla také v periodickém časopisu Karosář a byly využity i sociální sítě (Facebook, LinkedIn, Jobka).

Přestože autobusy vyráběné ve vysokomýtském závodě splňují náročné environmentální požadavky, tak jako v roce předchozím, společnost přispěla ke zlepšení životního prostředí výsadbou stromů v hodnotě 100 000 Kč.

6. INFORMACE O OČEKÁVANÉM VÝVOJI SPOLEČNOSTI

Automobilový průmysl, včetně vývoje a výroby autobusů, se nachází v transformačním období. Cíle snižování emisí nachází své vyjádření v předpisech stanovujících emisní limity pro nová motorová vozidla. Naše společnost je dlouhodobě průkopníkem v alternativních pohonech. Kromě autobusů na tradiční naftový pohon nabízí pohony na zemní plyn a bioplyn, parafinickou naftu a hydrovegetativní oleje. Věříme v energetický mix v závislosti na druhu mise a provozu autobusu. Jako první krok jsme se rozhodli zachovat naši současnou nabídku alternativní energie a vylepšit ji o mild-hybridní verze, založené mimo jiné na zemním plynu. V roce 2023 začneme rovněž s náběhem výroby a prodejem elektrického příměstského autobusu a ve výhledu dalších let budeme i nadále soustavně reagovat na měnící se energetický mix na evropském trhu.

Úspěšně jsme transformovali naši výrobovou řadu tak, aby byla plně v souladu s novou emisní normou Euro VI Step E platnou od 1.1.2022. Vývojové práce na dalším snižování emisí tím ale nekončí. Dalším milníkem bude výrobová řada plnící podmínky plánované emisní normy Euro VII.

7. OSTATNÍ POVINNÉ INFORMACE

Společnost Iveco Czech Republic, a.s. nemá žádné organizační složky v zahraničí.

V roce 2022 společnost nepořídila vlastní akcie.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné skutečnosti, které jsou významné pro naplnění účely výroční zprávy.

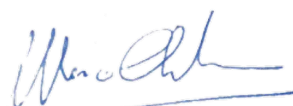
8. ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

Roční účetní závěrka za běžné období je přílohou této výroční zprávy.

9. ZPRÁVA AUDITORA (VČETNĚ JMÉNA AUDITORA A ČÍSLA OPRÁVNĚNÍ) K VÝROČNÍ ZPRÁVĚ

Zpráva auditora je přílohou této výroční zprávy.

Ve Vysokém Mýtě, dne 20. 2. 2023



Marco Chiarolini
člen představenstva

**Zpráva představenstva společnosti Iveco Czech Republic, a. s. o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období roku 2022
(„ZPRÁVA O VZTAZÍCH“)**

zpracovaná ve smyslu § 82 a následujících zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech
(zákon o obchodních korporacích)

Představenstvo společnosti Iveco Czech Republic, a. s., se sídlem ve Vysokém Mýtě – Pražské Předměstí, Dobrovského 74, PSČ 566 01, IČ: 48171131, zapsané v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 936, v zákonem stanovené lhůtě po pečlivém shromáždění a vyhodnocení všech skutečností rozhodných pro objektivní zjištění a zpracování všech informací o vztazích mezi propojenými osobami nezbytných pro tuto zprávu za účetní období 2022 konstatuje následující:

Oddíl I. – Struktura vztahů mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

1.1. Ovládaná osoba

Ovládanou osobou je společnost Iveco Czech Republic, a. s., akciová společnost podle českého práva, se sídlem Dobrovského 74, Pražské Předměstí, 566 01 Vysoké Mýto, IČO: 48171131. Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 936. (dále jen „Ovládaná osoba“)

1.2. Ovládající osoba

Ovládající osobou je společnost Iveco Group N.V., se sídlem Via Puglia n. 35, 101 56 Turín, Itálie. (dále jen „Ovládající osoba“)

1.3. Další osoby ovládané stejnou Ovládající osobou

Kompletní seznam dalších osob ovládaných stejnou Ovládající osobou je uveden v Konsolidovaných finančních výkazech společnosti Iveco Group N. V. , které jsou k dispozici na jejich webových stránkách (www.ivecogroup.com).

Oddíl II. – Úloha Ovládané osoby ve vztazích mezi osobami uvedenými v oddíle I

Ovládaná osoba je primárně závodem na výrobu autobusů značky Iveco Bus a vstupuje do obchodních vztahů s Ovládanými osobami jako kupující nebo prodávající v souvislosti se svou výrobní nebo obchodní činností.

Oddíl III. – Způsob a prostředky ovládání

Uplatňování rozhodujícího vlivu zejména jmenováním a odvoláváním členů statutárního orgánu a kontrolního orgánu v souladu s platnými právními předpisy a stanovami společnosti.

Oddíl IV. –Přehled vzájemných smluv

4.1 Mezi Ovládanou a Ovládající osobou v účetním období roku 2022 existovaly následující smlouvy:

- Novation agreement ze dne 1.3.2022
- Novation agreement ze dne 1.4.2022
- Novation agreement ze dne 2.5.2022
- Novation agreement ze dne 1.6.2022

4.2 Mezi Ovládanou osobou a Ovládanými osobami existovaly v účetním období roku 2022 závazky a pohledávky z následujících smluv:

Iveco Belgium N.V., Grossetiaan 28A, 1702 Groot-Bijgaarden, Belgie

- Supply of Logistics and Supply Chain specialist services Agrrement ze dne 1.12.2012

Iveco Poland Sp. z o.o., Al.Jerozelimskie 224, 02-495 Warsaw, Polsko

- Services Agreement ze dne 1.5.2010

IVECO FRANCE S.A., Porte E Rue des Combats du 24 Aout 1944, 69200 Venissieux, Francie

- General Services Agreement ze dne 24.10.2013
- Specific Services Agreement ze dne 1.1.2014
- Contract of purchase no. 30002858 ze dne 3.12.2015

FPT Industrial S.p.A., Via Puglia 35, Turin, Itálie

- Contract of purchase no. 30003342 ze dne 15.10.2015
- Contract of purchase no. 30003763 ze dne 18.01.2016
- Contract of purchase no. 30004067 ze dne 14.5.2021
- Contract of purchase no. 30004068 ze dne 14.5.2021
- Contract of purchase no. 90004773 ze dne 21.7.2022

IVECO S.p.A., Via Puglia 35, 10156 Turin, Itálie; IVECO FRANCE S.A., Porte E Rue des Combats du 24 Aout 1944, 69200 Venissieux, Francie; IRISBUS ITALIA, S.p.A., Via Puglia 35,10156 Turin, Itálie, IVECO ESPAÑA, S.L., Avda. de Aragón, 402, 28022 Madrid, Španělsko; IRISBUS UK LTD, Station Road, Watford, WD1 1SR Hertfordshire, UK; IRISBUS BENELUX S.A., Rue de la Poudrerie, Leudelange, Luxembourg; IRISBUS DEUTSCHLAND GmbH, Robert Schuman Strasse 1, Unterschleissheim, Německo

- IRISBUS Vehicles Distribution Frame Agreement ze dne 1.7.2009

Iveco Slovakia s.r.o., Lamačská cesta 3, 841 04 Bratislava, Slovenská republika

- Smlouva o zprostředkování ze dne 20.12.2005

Iveco Capital Solutions S.p.A., Via Puglia 35, 10156 Torino, Itálie

- Intra-Group Master Receivables Transfer and Servicing Agreement ze dne 3.11.2015

Iveco S.p.A., Via Puglia 35, 10156 Torino, Itálie

- Contract of purchase no. 30003783 ze dne 17.05.2016
- Contract of purchase no. 30004070 ze dne 7.6.2021

Iveco Austria GmbH, Hetmanekgasse 14, Vienna, Rakousko

- Contract of purchase no. 30003810 ze dne 1.9.2016
- Contract of purchase no. 0G35001701 ze dne 12.11.2019

Iveco (Schweiz) AG, Oberfeldstrasse 16, Kloten, Švýcarsko

- Contract of purchase no. 30004046 ze dne 22.5.2019

Tento přehled neobsahuje další údaje o smluvních vztazích s ohledem na nezbytnost zajištění zachování obchodního tajemství a smluvního závazku o důvěrnosti informací.

Oddíl V. – Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí Ovládaných osob týkajících se majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

5.1. Na popud Ovládající osoby nebo v jejím zájmu nebyla Ovládanou osobou v roce 2022 učiněna žádná jednání týkající se majetku Ovládané osoby přesahujícího 10% jejího vlastního kapitálu zjištěného podle poslední účetní závěrky.

5.2. Na popud Ovládaných osob nebo v jejich zájmu nebyla Ovládanou osobou v roce 2022 učiněna následující jednání týkající se majetku Ovládané osoby přesahujícího 10% jejího vlastního kapitálu zjištěného podle poslední účetní závěrky.

Oddíl VI. – Zhodnocení výhod a nevýhod, specifikace rizik

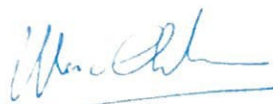
Všechny smluvní vztahy společnosti s propojenými osobami byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku a společnosti z těchto smluvních vztahů nevznikla žádná újma, významné riziko či nevýhoda.

Oddíl VII. – Posouzení, zda vznikla Ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnaní

Za poskytnutá plnění posuzovaná v této zprávě byla ze strany Ovládané osoby Ovládající osobou poskytnuta odpovídající protiplnění. Ovládané osobě nevznikla za účetní období 2022 v této souvislosti žádná újma.

Tato zpráva byla vypracována představenstvem, jakožto statutárním orgánem Ovládané osoby, na základě údajů, které jsou členům představenstva jakožto osobám jednajícím s péčí řádného hospodáře známy.

Ve Vysokém Mýtě, dne 20. 2. 2023



.....
Marco Chiarolini
člen představenstva

Iveco Czech Republic, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

Iveco Czech Republic, a.s. k 31. prosinci 2022

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	29 572 305	-5 822 522	23 749 783	22 296 184
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	STÁLÁ AKTIVA	8 647 429	-5 668 349	2 979 080	2 566 226
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3 961 643	-2 458 051	1 503 592	1 272 952
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	3 075 890	-2 392 270	683 620	857 547
2.	Ocenitelná práva	58 167	-46 722	11 445	12 765
1.	Software	57 361	-45 917	11 445	12 765
2.	Ostatní ocenitelná práva	805	-805	0	
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 389	-1 389	0	
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	826 197	-17 670	808 527	402 640
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	1 144		1 144	
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	825 053	-17 670	807 383	402 640
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	4 685 552	-3 210 298	1 475 254	1 293 040
B. II. 1.	Pozemky a stavby	1 620 794	-1 002 989	617 805	614 615
1.	Pozemky	17 891		17 891	17 891
2.	Stavby	1 602 903	-1 002 989	599 914	596 724
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 804 856	-2 207 309	597 547	592 374
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 173		1 173	1 173
1.	Pěstitecké celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 173		1 173	1 173
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	258 729		258 729	84 878
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	12 233		12 233	1 424
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	246 496		246 496	83 454
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	234	0	234	234
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	184		184	184
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	50		50	50
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	50		50	50
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	20 900 799	-154 173	20 746 626	19 672 163
C. I.	Zásoby	2 951 663	-138 729	2 812 934	1 745 232
C. I. 1.	Materiál	1 010 796	-118 743	892 053	812 580
2.	Nedokončená výroba a polotovary	401 798		401 798	407 745
3.	Výrobky a zboží	1 539 069	-19 986	1 519 083	524 907
1.	Výrobky	1 410 652	-4 908	1 405 744	373 438
2.	Zboží	128 417	-15 078	113 339	151 469
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	17 853 395	-15 444	17 837 950	17 777 199
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	37 322	0	37 322	45 324
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	37 322		37 322	45 324
5.	Pohledávky ostatní				
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

Výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Iveco Czech Republic, a.s. k 31. prosinci 2022

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	17 816 073	-15 444	17 800 629	17 731 875
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	4 286 675	-15 444	4 271 231	3 832 546
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	12 619 158		12 619 158	13 243 791
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	910 240		910 240	655 538
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	150 253		150 253	107 463
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	6 507		6 507	849
4.5.	Dohadné účty aktivní	627 410		627 410	442 388
4.6.	Jiné pohledávky	126 069		126 069	104 838
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	95 741	0	95 741	149 732
1.	Peněžní prostředky v pokladně	104		104	145
2.	Peněžní prostředky na účtech	95 637		95 637	149 587
D.	Časové rozlišení aktiv	24 077	0	24 077	57 795
D. 1.	Náklady příštích období	18 055		18 055	22 842
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období	6 021		6 021	34 953

Iveco Czech Republic, a.s. k 31. prosinci 2022

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2021
	PASIVA CELKEM	23 749 783	22 296 184
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	17 001 352	16 259 479
A. I.	Základní kapitál	1 065 559	1 065 559
A. I. 1.	Základní kapitál	1 065 559	1 065 559
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	123 252	123 252
A. II. 1.	Ážio	122 685	122 685
2.	Kapitálové fondy	567	567
1.	Ostatní kapitálové fondy	1 017	1 017
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-450	-450
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	224 631	223 906
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	217 114	217 114
2.	Statutární a ostatní fondy	7 517	6 792
			0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	14 185 814	12 728 595
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	14 185 814	12 728 595
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	1 402 095	2 118 167
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	6 670 589	5 992 510
B.	Rezervy	677 912	722 670
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	14 823	14 063
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	663 089	708 607
C.	Závazky	5 992 677	5 269 840
C. I.	Dlouhodobé závazky	0	0
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	5 992 677	5 269 840
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	23 880	3 142
4.	Závazky z obchodních vztahů	4 612 653	4 300 801
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	1 356 144	965 897
1.	Závazky ke společníkům	7 040	7 707
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	110 220	101 519
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	58 408	53 712
5.	Stát - daňové závazky a dotace	11 636	51 343
6.	Dohadné účty pasivní	1 168 840	751 616
7.	Jiné závazky		
D.	Časové rozlišení pasív	77 843	44 195
D. 1.	Výdaje příštích období	3	2
2.	Výnosy příštích období	77 840	44 193

Výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Iveco Czech Republic, a.s. k 31. prosinci 2022

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	17 703 942	17 198 831
II.	Tržby za prodej zboží	6 448 871	5 247 737
A.	Výkonová spotřeba	21 610 637	18 105 672
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	5 248 518	4 093 612
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	13 976 862	11 798 373
A.3.	Služby	2 385 257	2 213 687
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-1 029 828	-465 664
C.	Aktivace (-)	-36 385	-17 940
D.	Osobní náklady	2 310 404	2 171 615
D.1.	Mzdové náklady	1 721 174	1 640 710
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	589 230	530 905
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	538 233	491 860
D.2.2.	Ostatní náklady	50 998	39 045
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	359 096	261 840
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	394 688	324 127
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	396 304	327 781
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-1 616	-3 654
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-33 821	-66 263
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-1 771	3 976
III.	Ostatní provozní výnosy	7 670 577	8 088 071
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		419
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	63 337	42 544
III.3.	Jiné provozní výnosy	7 607 239	8 045 108
F.	Ostatní provozní náklady	7 737 777	8 148 016
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		33
F.2.	Prodávý materiál	17 657	13 132
F.3.	Daně a poplatky	6 213	5 781
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-44 758	-521
F.5.	Jiné provozní náklady	7 758 665	8 129 591
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	871 688	2 331 100
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	672 241	135 085
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	672 241	135 085
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
VII.	Ostatní finanční výnosy	488 126	472 627
K.	Ostatní finanční náklady	319 274	308 372
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	841 093	299 340
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	1 712 780	2 630 440

Rozvaha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Iveco Czech Republic, a.s. k 31. prosinci 2022

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2021
L.	Daň z příjmu	310 685	512 273
L.1.	Daň z příjmu splatná	302 683	494 427
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	8 002	17 846
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	1 402 095	2 118 167
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	1 402 095	2 118 167
*	Čistý obrat za účetní období	32 983 756	31 142 351

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2022 a 2021

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2021
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	1 712 780	2 630 440
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	-379 698	68 913
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	397 621	327 799
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-37 207	-65 941
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-44 758	-520
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	-1 919	10 794
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv		-386
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-672 241	-135 085
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	-21 194	-67 748
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	1 333 082	2 699 353
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-1 024 295	-997 948
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-1 033 882	-742 310
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-404 836	-15 533
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-264 392	-216 149
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	232 849	93 119
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	445 967	-117 074
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	308 787	1 701 406
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku		
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-284 860	-672 723
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23 927	1 028 683
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-760 015	-471 392
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		419
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	624 633	-611 052
B. 4. 1.	Přijaté úroky	719 021	135 085
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	583 638	-946 940
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	-667	
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-620 599	-244
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-40 291	-35 644
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-661 557	-35 888
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-53 991	45 855
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	149 732	103 877
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	95 741	149 732

Iveco Czech Republic, a.s. k 31. prosinci 2022
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Ážio	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2021	1 065 559	122 685	1 017	-450	217 114	5 315	10 543 710	2 218 203	14 173 153
Převod výsledku hospodaření						37 121	2 181 082	-2 218 203	0
Výsledek hospodaření za běžný rok								2 118 167	2 118 167
Výplata dividend									0
Cerpání fondů						-35 644			-35 644
Nevyzvednuté dividendy							3 803		3 803
Zůstatek k 31. 12. 2021	1 065 559	122 685	1 017	-450	217 114	6 792	12 728 595	2 118 167	16 259 479
Převod výsledku hospodaření						41 018	1 453 797	-1 494 815	0
Výsledek hospodaření za běžný rok								1 402 095	1 402 095
Výplata dividend								-623 352	-623 352
Cerpání fondů						-40 290			-40 290
Nevyzvednuté dividendy							3 420		3 420
Zůstatek k 31. 12. 2022	1 065 559	122 685	1 017	-450	217 114	7 520	14 185 812	1 402 095	17 001 352

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Iveco Czech Republic, a. s., (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost dne 9. 6. 1993 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Hradci Králové dne 1. 7. 1993. Společnost sídlí ve Vysokém Mýtě, Pražské Předměstí, Dobrovského 74, PSČ 566 01, Česká republika. Identifikační číslo společnosti je 48171131. Hlavním předmětem její činnosti je výroba a prodej autobusů, prodej nákladních automobilů, výroba a prodej náhradních dílů.

V průběhu účetního období došlo k následujícím změnám údajů zapsaných do obchodního rejstříku:

Dozorčí rada na svém 79. zasedání, které se konalo dne 22.02.2022, v souladu s čl. 23 odst. 8 Stanov jednomyslně, z důvodu uplynutí funkčního období člena představenstva panu Stéphane Espinasse, datum narození 23. června 1972, bytem 69970 Chaponnay, 7 Allée des Massardières, Francouzská republika ke dni 09.03.2022, znovu zvolila pana Stéphane Espinasse členem představenstva s účinností od 10.03.2022. Do obchodního rejstříku byla změna zapsána dne 31.8.2022.

V návaznosti na uvedené rozhodnutí dozorčí rady o znovuzvolení pana Stéphane Espinasse členem představenstva z důvodu uplynutí jeho funkčního období představenstvo společnosti na svém 140. zasedání, které se konalo dne 10.03.2022, zvolilo pana Stéphane Espinasse v souladu s čl. 17 odst. 6 Stanov předsedou představenstva ke dni 10.03.2022. Do obchodního rejstříku byla změna zapsána dne 31.8.2022.

Změna v představenstvu po 79. zasedání dozorčí rady ze dne 22.02.2022 a 140. zasedání představenstva ze dne 10.03.2022:

Funkce	Původní člen	Zánik členství	Nový člen	Vznik členství
předseda	Stéphane Espinasse	09.03.2022	Stéphane Espinasse	10.03.2022

Akcionáři formou per rollam mimo zasedání valné hromady Společnosti s účinností k 14.04.2022 zvolili členem dozorčí rady pana Domenico Nucera, nar. 30. ledna 1976, bytem 130 rue Sully, 69006 Lyon, Francouzská republika, který byl do té doby náhradním členem dozorčí rady. Náhradním členem dozorčí rady do doby konání valné hromady byl pan Domenico Nucera jmenován na 78. zasedání dozorčí rady dne 10.12.2021. Do obchodního rejstříku byla změna zapsána dne 31.8.2022.

Akcionáři formou per rollam mimo zasedání valné hromady Společnosti s účinností k 14.04.2022 dále zvolili pana Silvio Masenga, nar. 17. června 1967, bytem Via Rosselli 50, 100 71 Borgaro Torinese, Italská republika členem dozorčí rady, protože dnem 10. 4. 2022 panu Silvio Masenga uplynulo funkční období člena dozorčí rady. Do obchodního rejstříku byla změna zapsána dne 31.8.2022.

Změna v dozorčí radě po hlasování akcionářů per rollam mimo zasedání valné hromady s účinností k 14.04.2022:

Funkce	Původní člen	Zánik členství	Nový člen	Vznik členství
předseda	Domenico Nucera	14.04.2022	Domenico Nucera	14.04.2022
Člen	Silvio Masenga	10.04.2022	Silvio Masenga	14.04.2022

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

Dozorčí rada na svém 80. zasedání, které se konalo dne 01.07.2022, v souladu s čl. 23 odst. 8 Stanov jednomyslně s účinností ode dne tohoto rozhodnutí odvolala z členství v představenstvu pana Vincent Zwicky von Gauen, dat. nar. 22. 11. 1973, bytem 71 rue de l'Eglise, 69840 Jullié, Francouzská republika a jednomyslně s účinností od 02.07.2022 zvolila novým členem představenstva pana Rodolfo Marchesi, datum narození 03. dubna 1981, bytem Corso Dante 68, 10126 Turín (TO), Italská republika. Do obchodního rejstříku byla změna zapsána dne 7.10.2022.

Zároveň dozorčí rada na tomto svém zasedání v souladu s 24 odstavcem 7 Stanov zvolila s účinností od 01.07.2022 předsedou dozorčí rady pana Domenico Nucera. Do obchodního rejstříku byla změna zapsána dne 31.8.2022.

Změna v představenstvu po 80. zasedání dozorčí rady ze dne 01.07.2022:

Funkce	Původní člen	Zánik členství	Nový člen	Vznik členství
místopředseda	Vincent Zwicky von Gauen	01.07.2022	Rodolfo Marchesi	02.07.2022

Na 81. zasedání dozorčí rady, které se konalo dne 12.10.2022, dozorčí rada v souladu s čl. 23 odst. 8 Stanov jednomyslně odvolala s účinností ode dne tohoto rozhodnutí z členství v představenstvu pana Manuel Mansilla Lozano, datum narození 13. května 1976, bytem Calle Zeus 42 28850 Torrejón de Ardoz, Madrid, Španělské království a jednomyslně s účinností od 13.10.2022 zvolila novým členem představenstva pana Piero Faccioli, datum narození 08. června 1969, bytem Via Po N.78, 10090 Castagneto PO (TO), Italská republika. Do obchodního rejstříku byla změna zapsána dne 9.12.2022.

Změna v představenstvu po 81. zasedání dozorčí rady ze dne 12.10.2022:

Funkce	Původní člen	Zánik členství	Nový člen	Vznik členství
člen	Manuel Mansilla Lozano	12.10.2022	Piero Faccioli	13.10.2022

Pan Rodolfo Marchesi byl zvolen místopředsedou představenstva v souladu s čl. 17 odst. 6 Stanov na 142. zasedání představenstva, které se konalo dne 27.10.2022. Do obchodního rejstříku byla změna zapsána dne 9.12.2022.

Členové statutárních orgánů a dozorčí rady k 31. prosinci 2022:

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Stéphane Espinasse
	Místopředseda	Rodolfo Marchesi
	Člen	Marco Chiarolini
	Člen	Piero Faccioli
Dozorčí rada	Předseda	Domenico Nucera
	Člen	Silvio Masenga
	Člen	Milan Dostál

Společnost zastupuje v celém rozsahu představenstvo, a to každý člen představenstva samostatně. Členové představenstva jsou oprávněni udělit plnou moc třetí osobě.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu
IVECO FRANCE SAS	98,84 %
Ostatní	1,16 %
Celkem	100 %

Mateřskou společností společnosti je Iveco France SAS a mateřskou společností celé skupiny byla k 31. 12. 2022 společnost Iveco Group N.V.

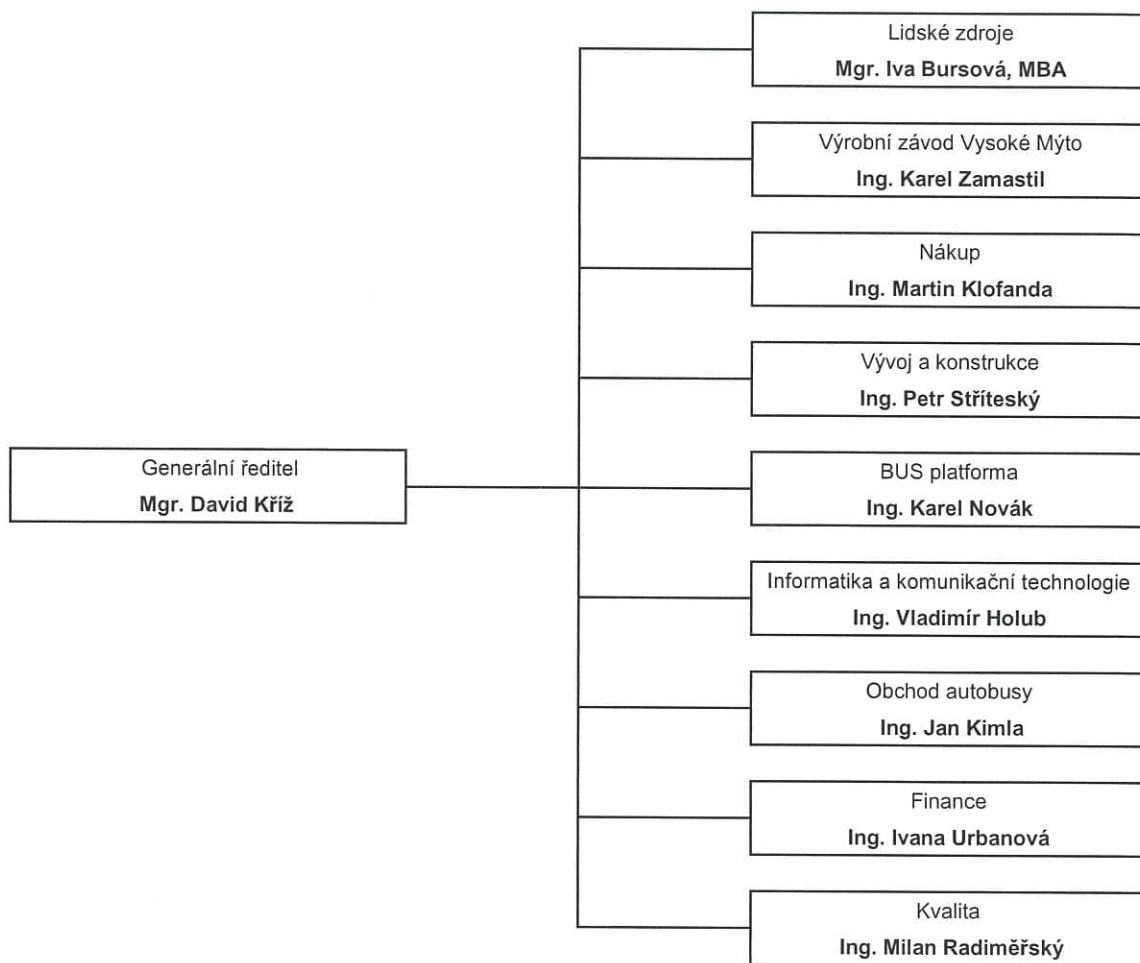
Společnost se stala od 1.1.2022 součástí konsolidačního celku mateřské společnosti Iveco Group N.V., Via Puglia 35, 101 56 Turín, Itálie, tak tomu bylo i k datu účetní závěrky.

Společnost nemá organizační složky v zahraničí.

Společnost je mateřskou společností společnosti Iveco Slovakia s.r.o., Dúbravská cesta 2, 841 04 Bratislava, Slovensko a přiložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. V souladu s českými účetními předpisy má společnost výjimku sestavovat konsolidovanou účetní závěrku z důvodu nevýznamnosti konsolidované účetní jednotky. Účetní závěrku je možné získat na adrese sídla společnosti nebo na www.registeruz.sk.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

Společnost měla k datu 31. 12. 2022 následující organizační strukturu:



Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

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 2022 a 2021.

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 2022 a 2021 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 100 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného 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:

	Počet let
Nehmotné výsledky vývoje	3 - 15
Software	3
Ostatní ocenitelná práva	8
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (emisní povolenky)	-

Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě vyhodnocení všech předpokládaných a očekávaných rizik, možností znehodnocení dlouhodobého nehmotného majetku nebo jeho ztrát.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

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. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč se odepisuje po dobu předpokládané ekonomické životnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek do 80 tis. Kč je účtován jednorázově do nákladů v roce pořízení, s výjimkou přípravků v hodnotě 15 - 80 tis. Kč, které jsou vykazovány jako dlouhodobý hmotný majetek.

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

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku 80 tis. Kč, 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:

	Počet let
Stavby	12 - 30
Hmotné movité věci a jejich soubory:	
Stroje, přístroje a zařízení	10 - 16
Dopravní prostředky	4 - 6
Inventář	8
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 - 5

Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě vyhodnocení všech předpokládaných a očekávaných rizik, možností znehodnocení dlouhodobého hmotného majetku nebo jeho ztrát.

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti v ovládaných a řízených osobách, které se oceňují v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám. Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

d) Peněžní prostředky

6

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

V rámci skupiny Iveco Group NV je 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“, případně „Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých příp. Krátkodobých úvěrů“.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody pevných cen a oceňovacích rozdílů. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících např. náklady na přepravu, clo, provize atd.

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režii. Výrobní režijní náklady zahrnují nepřímý materiál, energie, služby, údržbu a opravy, nájmy, pojištění, leasingy, odpisy a relokované náklady centrálních útvarů a jsou rozvrhovány na základě přímých výrobních hodin.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

g) Deriváty

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

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Za zajišťovací derivát se považuje derivát, který současně splňuje následující podmínky:

- a) odpovídá strategii společnosti v řízení rizik,
- b) na počátku zajištění je zajišťovací vztah formálně zdokumentován účetním záznamem; dokumentace obsahuje identifikaci zajišťovaných položek a zajišťovacích nástrojů, přesné vymezení rizika, které je předmětem zajištění, přístup k zjišťování a doložení efektivnosti zajištění,
- c) zajištění je efektivní; zajištění je efektivní, jestliže na počátku a v průběhu zajišťovacího vztahu budou změny reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovacích nástrojů odpovídající zajišťovanému riziku, popřípadě celkové změny reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovacích nástrojů v rozmezí osmdesát procent až jedno sto dvacet pět procent změn reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovaných položek odpovídajících zajišťovanému riziku. Společnost zjišťuje, zda zajištění je efektivní na počátku zajištění a dále alespoň k okamžiku sestavení řádné, mimořádné a mezitímní účetní závěrky a k okamžiku sestavení výkazů.

Derivát nesplňující některou z výše uvedených podmínek se považuje za derivát k obchodování. Oceňovací rozdíly derivátů k obchodování se vykazují ve výkazu zisku a ztráty alespoň k okamžiku sestavení účetní závěrky.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Reálná hodnota derivátu se stanoví jako tržní hodnota (dále jen "tržní cena") vyhlášená ke dni stanovení reálné hodnoty. Pokud je derivát přijat k obchodování na regulovaném trhu, rozumí se tržní cenou cena na tomto trhu, za kterou se na něm v okamžiku ocenění obchoduje. V případě, že regulovaný trh k okamžiku ocenění nepracuje, použije se cena platná poslední pracovní den, který předchází okamžiku ocenění. Není-li k dispozici tržní cena, použije účetní jednotka pro ocenění derivátu kvalifikovaný odhad. Stanovení tržní ceny derivátu nebo jeho komponentů kvalifikovaným odhadem může účetní jednotka odvodit z podobného derivátu nebo jeho komponentů, pro které je tržní cena známa.

U zajišťovacích derivátů, pro něž je použita metoda zajištění peněžních toků, jsou oceňovací rozdíly vztahující se k zajišťovanému riziku vykázány v příslušné položce aktiv nebo pasiv. Zisky nebo ztráty z ocenění zajišťovacích derivátů jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty ve stejných obdobích, kdy jsou ve výkazu zisku nebo ztráty vykázány náklady nebo výnosy spojené se zajišťovanými nástroji.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním 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. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary do hmotného majetku apod.

Do roku 2014 společnost vytvářela rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů. V souladu s novým zákonem o obchodních korporacích a v souladu se stanovami společnosti společnost rozhodla, že nadále nebude tvořit rezervní fond.

i) 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.

j) 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.

k) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku vyhlášeným 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.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

l) 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.

m) Účtování výnosů a nákladů

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

Výnosy jsou zaúčtovány k datu dodání výrobků a zboží v souladu s dodacími podmínkami Incoterms nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Úrokový výnos je časově rozlišován na základě časové souvislosti dle nezaplacené části jistiny a platné úrokové sazby.

V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

n) 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.

o) Dotace/COVID kompenzace

V případě dotací/COVID kompenzací na provozní náklady vykazuje společnost skutečně přijatou výši dotací jako provozní výnos v účetním období, kdy vznikl právní nárok na dotační prostředky (viz bod 16).

p) 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 2022

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

Popis	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky vývoje	3 038 994	-	-	36 896	3 075 890
Software	53 034	-	-229	4 556	57 361
Ostatní ocenitelná práva	805	-	-	-	805
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 389	-	-	-	1 389
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	420 310	447 068	-	-41 181	826 197
Celkem 2022	3 514 532	447 068	-229	271	3 961 642
Celkem 2021	3 157 833	355 824	-	875	3 514 532

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

Popis	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravná položka	Účetní hodnota
Nehmotné výsledky vývoje	-2 174 998	-212 438	-	-2 387 437	-4 833	683 620
Software	-40 269	-5 877	229	-45 917	-	11 444
Ostatní ocenitelná práva	-805	-	-	-805	-	-
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-1 389	-	-	-1 389	-	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-17 670	808 527
Celkem 2022	-2 217 461	-218 315	229	-2 435 547	-22 503	1 503 592
Celkem 2021	-2 065 794	-151 667	-	-2 217 461	-24 119	1 272 952

V nehmotných výsledcích vývoje jsou zahrnuty zejména výdaje na vývoj nakoupené od spřízněných osob. Tyto výdaje jsou rozděleny do jednotlivých položek podle projektů. V roce 2022 byly vývojové aktivity i nadále zaměřeny na projekty související s přechodem všech výrobních řad na nové emisní normy Euro VI Step E a elektromobilitu. Zákazníkům byly dodány první nové autobusy s mild-hybridní technologií. Z legislativních důvodů byly v roce 2022 zahájeny práce na vývoji nových asistenčních systémů ADAS (Advanced driver-assistance system) pro autobusy řady Crossway.

Další práce se týkají modifikací sériových řešení podle dalších požadavků zákazníků pro modely Crossway NF, Crossway LE, Evadys.

Patenty a licence jsou odpisovány po dobu životnosti, jak je stanoveno v příslušné smlouvě.

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek představuje zejména výdaje na vývoj.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

Společnost upravila ocenění nehmotného dlouhodobého majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky účtované na vrub nákladů (viz bod 7). Opravná položka byla vytvořena z důvodu přerušení výroby modelové řady.

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

Popis	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Dotace	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	17 891	-	-	-	-	17 891
Stavby	1 544 590	-	-	-	58 313	1 602 903
Hmotné movité věci a jejich soubory	2 725 794	125	-49 101	-	128 038	2 804 856
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 173	-	-	-	-	1 173
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a pokrytuté zálohy	84 878	364 193	-	-	-190 342	258 729
Celkem 2022	4 374 326	364 318	-49 101	-	-3 992	4 685 552
Celkem 2021	4 329 378	170 298	-120 388	-	-4 962	4 374 326

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

Popis	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravná položka	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	17 891
Stavby	-947 866	-55 123	-	-	-1 002 989	-	599 914
Hmotné movité věci a jejich soubory	-2 133 420	-122 990	-	49 101	-2 207 309	-	597 547
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	1 173
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a poskytnuté zálohy	-	-	-	-	-	-	258 729
Celkem 2022	-3 081 286	-178 113	-	49 101	-3 210 298	-	1 475 254
Celkem 2021	-3 025 387	-176 114	-173	120 388	-3 081 286	-	1 293 040

Na pozemky a budovy společnosti existují věcná břemena chůze a jízdy a další věcná břemena blíže specifikovaná v katastru nemovitostí.

Přírůstky v roce 2022 představují zejména investice do strojního vybavení a stavebních úprav ve výrobním závodě související s elektromobilitou.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

c) Dlouhodobý finanční majetek

Společnost eviduje ve svém dlouhodobém finančním majetku investici do dceřiné společnosti Iveco Slovakia, s.r.o., Bratislava ve výši 184 tis. Kč (100 % základního kapitálu) a 500 ks akcií o nominální hodnotě 100 Kč za jednu akcii společnosti Motokov a.s. v likvidaci, IČO: 00000949, ISIN CZ 0008412558, v celkové hodnotě 50 tis. Kč.

Podíl společnosti na vlastním kapitálu společnosti Iveco Slovakia, s.r.o., se sídlem Dúbravská cesta 2, 841 04 Bratislava k 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2021 činí 80 653 tis. Kč a 74 755 tis. Kč na základě auditorem neověřené účetní závěrky společnosti Iveco Slovakia, s.r.o.

5. ZÁSoby

Vzhledem ke zpoždění obchodní transakce na africký trh (Senegal), autobusy vyrobené pro tyto účely zůstaly k datu účetní závěrky v zásobách společnosti. Vedení společnosti očekává realizaci dodávek v roce 2023.

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na odhadovanou prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce.

Opravná položka byla stanovena vedením společnosti k 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2021 ve výši 138 729 tis. Kč a ve výši 172 549 tis. Kč na základě rozboru stárí a použitelnosti jednotlivých položek zásob (viz bod 7).

6. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2021 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 90 dní činily 12 068 tis. Kč a 15 999 tis. Kč.

Daňové pohledávky představují zejména pohledávku z přeplatku na dani z příjmů a DPH.

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohady na dorovnání cen se spřízněnými osobami a dohady na přefakturace nákladů na reklamace a jsou účtovány do výnosů období, do nichž věcně přísluší.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 18).

Jiné pohledávky k 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2021 jsou tvořeny zejména kladnými reálnými hodnotami otevřených derivátů (viz bod 13).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k 31. 12. 2021	Tvorba	Zúčtová ní	Zůstatek k 31. 12. 2022
Dlouhodobému majetku	27 773	-	-3 654	24 119	-	-1 616	22 503
Zásobám	238 813	79 232	-145 495	172 549	38 785	-72 606	138 729
Pohledávkám - zákonné	687	167	-115	739	-	0	739
Pohledávkám - ostatní	12 552	8 111	-4 187	16 476	2 922	-4 692	14 705
Celkem	279 825	87 510	-153 451	213 883	42 446	-84 486	171 843

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Struktura krátkodobého finančního majetku (v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021
Pokladna a ceniny	104	145
Běžné účty	95 637	149 587
Celkem	95 741	149 732

K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 měla společnost účet s omezeným disponováním ve výši Kč 26 197 tis. Kč a 23 575 tis. Kč. Na tomto účtu jsou rezervovány finanční prostředky na výplatu dividend minoritním akcionářům.

Na vázaném účtu v souladu s požadavky zákona č. 542/2020 Sb. o výrobcích s ukončenou životností měla společnost složenou kauci ve výši 266 tis. CZK.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období k 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2021 byly ve výši 18 055 tis. Kč a 22 842 tis. Kč. V roce 2022 zahrnují časové rozlišení nákladů vztahující se k dodávce autobusů do Senegalu, náklady budou účtovány do období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období k 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2021 byly ve výši 6 021 tis. Kč a 34 953 tis. Kč. V roce 2022 a 2021 částka zahrnuje časově rozlišené výnosové úroky.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 1 065 559 akcií plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1 000 Kč.

Akcionáři formou per rollam mimo zasedání valné hromady dne 14. 4. 2022 přijali potřebnou nadpoloviční většinou hlasů všech akcionářů Společnosti rozhodnutí o rozdělení zisku Společnosti za rok 2021. Akcionáři rozhodli, že částka ve výši 623 352 tis. Kč ze zisku Společnosti vykázaného v řádné účetní závěrce Společnosti za rok 2021 v celkové výši 2 118 167 tis. Kč bude rozdělena mezi akcionáře jako podíl na zisku za rok 2021 (dividenda). Dividenda ze zisku za rok 2021 činí 585 Kč na jednu akcii před zdaněním.

Rozhodnutí o rozdělení zisku Společnosti za rok 2020 bylo přijato akcionáři formou per rollam mimo zasedání valného hromady potřebnou nadpoloviční většinou hlasů všech akcionářů Společnosti dne 19. 5. 2021. Dividendy akcionářům ani tantiémy nebo jiné odměny členům představenstva a dozorčí rady Společnosti nebyly v roce 2021 vypláceny.

Společnost v roce 2022 a 2021 převedla do nerozděleného zisku nevyplacené dividendy z důvodu vypršení lhůty pro jejich vyzvednutí akcionáři v částce 3 421 tis. Kč a 3 803 tis. Kč.

O rozdělení zisku společnosti za rok 2022 rozhodne valná hromada na svém zasedání.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2021	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2022
Rezerva na důchody a podobné závazky	13 067	996	-	14 063	761	-	14 823
Ostatní rezervy	710 123	708 607	-710 123	708 607	663 089	-708 607	663 089
Celkem	723 190	709 603	-710 123	722 670	663 850	-708 607	677 912

K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 měla společnost natvořeny rezervy na odměnu při odchodu do důchodu a na jubilea ve výši 14 823 tis. Kč a ve výši 14 063 tis. Kč.

Ostatní rezervy byly natvořeny především na záruční prohlídky, opravy a hromadné závady k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 ve výši 663 089 tis. Kč a ve výši 708 607 tis. Kč.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 90 dní v částce 92 911 tis. Kč a v částce 46 123 tis. Kč.

K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 společnost eviduje 58 408 tis. Kč a 53 712 tis. Kč závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení, které byly splatné v lednu následujícího roku.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky materiálu a služeb, bonusy, provize a cenová narovnání pro transakce se spřízněnými osobami.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

Výnosy příštích období k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 v částce 77 840 tis. Kč a v částce 44 193 tis. Kč zahrnují především časové rozlišení výnosů ze smluvních kontraktů na údržbu a na prodloužené záruky.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 18).

13. DERIVÁTY

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech, o kterých účtuje jako o derivátech k obchodování. K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 společnost přecenovala deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů k 31. 12. (v tis. Kč):

	2022			2021		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Záporná	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Záporná
Měnové forwardy	141 365 tis. EUR	125 573 tis. Kč	-	150 900 tis. EUR	104 379 tis. Kč	-

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

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

	2022	2021
Zisk před zdaněním	1 712 780	2 630 440
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	40 127	-20 500
Neodečitatelné náklady		
Tvorba a zúčtování opravných položek, netto	-37 208	-65 941
Tvorba a zúčtování rezerv, netto	-44 758	-521
Ostatní (např. náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje, manka a škody)	-66 617	20 871
Zdanitelný příjem	1 604 324	2 564 349
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	304 822	487 226
Sleva na dani	-1 311	-1 179
Splatná daň	303 511	486 047
Úprava daně minulých let	-827	8 380
Splatná daň celkem	302 683	494 427

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

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

Položky odložené daně	2022		2021	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		-136 781	-	-144 359
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	2 934	-	3 130	-
OP na majetek	4 276	-	4 583	-
OP k zásobám	26 358	-	32 785	-
Rezervy	128 803	-	137 307	-
Dohadné položky	11 731	-	11 878	-
Celkem	174 103	-136 781	189 683	-144 359
Netto	37 322		45 324	

Společnost zaúčtovala k 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2021 odloženou daňovou pohledávku ve výši 37 322 tis. Kč a 45 324 tis. Kč.

15. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2022 sjednané následující bankovní záruky vystavené Československou obchodní bankou, a.s., ve prospěch třetí osoby (v tis. Kč):

Hodnota	Platnost do
2 530 tis. Kč	neomezená
833 tis. Kč	28.02.2023
500 tis EUR	28.02.2023
500 tis Kč	30.04.2023
1 000 tis. Kč	17.03.2025
700 tis. Kč	17.03.2025
250 tis. Kč	17.03.2025
195 tis EUR	30.09.2026
157 tis EUR	30.09.2026
1 225 tis EUR	30.09.2026

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

K 31. 12. 2022 i k 31. 12. 2021 měla společnost s Československou obchodní bankou, a.s., sjednaný nepřekročitelný Rámcový limit do výše 430 mil. Kč. K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 společnost rámcem formou úvěru nečerpala.

Společnost má k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 závazky z nájmu a operativního leasingu nevykázané v rozvaze. Roční náklad na nájem a operativní leasing činí 50 391 tis. Kč a 48 626 tis. Kč (viz bod 20).

16. VÝNOSY

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

	2022		2021	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Nakupované náhradní díly a zboží	751 974	2 632 693	908 821	866 913
Nákladní automobily	2 489 491	62 685	2 219 247	104 565
Nakupované autobusy a podvozky	119 817	378 813	191 100	946 335
Ostatní	13 397	-	10 756	-
Tržby za prodej zboží celkem	3 374 680	3 074 191	3 329 924	1 917 813
Prodej autobusů	1 447 025	15 627 662	1 702 809	14 994 562
Nákladní automobily - služby	84 511	2 138	68 087	1 087
Prodej náhrad. dílů vyráběných	28 978	83 622	26 205	62 281
Služby	43 168	386 838	41 508	302 292
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	1 603 682	16 100 260	1 838 609	15 360 222
Tržby celkem	4 978 362	19 174 451	5 168 533	17 278 035

Převážná část výnosů společnosti za rok 2022 a 2021 je soustředěna na prodeje autobusů na evropském trhu a prodeje náhradních dílů a zboží ve střední a východní Evropě. Výnosy z prodeje nákladních automobilů jsou realizovány zejména v rámci českého trhu.

V ostatních provozních výnosech dále společnost eviduje v roce 2022 a 2021 dotace na provozní účely přijaté z programu ochrany zaměstnanosti Antivirus.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2022		2021	
	celkový počet zaměstnanců	z toho členové řídících, kontrolních a správních orgánů	celkový počet zaměstnanců	z toho členové řídících, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	3 063	11	2 940	12
Mzdy	1 721 174	30 532	1 640 710	27 995
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	538 233	7 507	491 860	8 870
Sociální náklady	50 998	530	39 045	558
Celkem	2 310 404	38 569	2 171 615	37 423

V roce 2022 a 2021 neobdrželi členové a bývalí členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné odměny z titulu jejich funkce v těchto orgánech.

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2022 a 2021 členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci nevlastní žádné podíly na společnosti a neobdrželi žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody, kromě přidělu akcií mateřské společnosti a možnosti využívat osobní automobil i k soukromým účelům.

Společnost běžně prodává výrobky a poskytuje služby spřízněným osobám. Společnost přebytečné prostředky spravuje ve spolupráci s Iveco Group N.V. a inkasuje za ně výnosové úroky.

V roce 2022 a 2021 dosáhl tento objem prodeje včetně výnosových úroků 16 444 650 tis. Kč a 15 003 989 tis. Kč. Společnost dále postupuje pohledávky formou faktoringu realizovaného prostřednictvím spřízněné osoby Iveco Capital Solutions S.p.A.. Celkový objem postoupených pohledávek v roce 2022 a 2021 dosáhl výše 7 559 829 tis. Kč a 8 032 965 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

Krátkodobé pohledávky včetně dohadných účtů aktivních za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	termíny/lhůty splatnosti	2022	2021
Iveco Group N.V.*	různé	12 619 158	
CNHI Finance Europe S.p.A*	různé	-	13 243 791
IVECO FRANCE S.A.	různé	1 680 464	1 497 815
Iveco Magirus AG	různé	716 733	577 996
Magirus GmbH	různé	805	790
IVECO CAPITAL SOLUTIONS S.P.A.**	různé	491 205	792 069
Iveco Espana S.L.	různé	99 562	41 733
Iveco Belgium N.V.	různé	91 941	1 429
Iveco Poland Sp. z o.o.	různé	41 951	23 416
Iveco Romania S.r.l.	různé	106	1 067
IVECO S.p.A.	různé	1 060 006	1 047 343
FPT Industrial S.p.A.	různé	11 119	19 032
CNH Industrial France	různé	-	1 217
Iveco Limited	různé	2	125
FPT-Powertrain Technologies France SA	různé	-	4
Heuliez Bus SA	různé	595	551
Iveco Danmark A/S	různé	221	32
Iveco (Schweiz) AG	různé	2 393	-43 904
Iveco Norge A.S.	různé	-	-83 630
Iveco Truck Centrum, s.r.o.	různé	224 333	258 515
Iveco Nederland BV	různé	72	315
Iveco Portugal	různé	53 649	-
Iveco Capital Slovakia s.r.o.***	různé	148	191
Iveco Slovakia, s.r.o.	různé	55	-
Iveco Austria GmbH	různé	68	45
Iveco Truck Services S.R.L.	různé	19 465	1 208
CNH Industrial Brasil Ltda.	různé	18	19
Iveco Arac Sanayi VE Ticaret A.S..	různé	67	842
IVECO Defence Vehicles S.p.A.	různé	-77	-
OOO Iveco Russia	různé	1	1
CNH Industrial America LLC	různé	-	576
Celkem		17 114 059	17 379 141

* . jedná se o pohledávky z cash pooling

** CNH Industrial Capital Solutions S.p.A. se přejmenovala na Iveco Capital Solution S.p.A.; pohledávky z titulu postoupených pohledávek v roce 2022 a 2021 činily 489 789 tis. Kč a 790 744 tis. Kč.

*** Společnost Afin Slovakia, s.r.o. se dne 31.3.2022 přejmenovala na společnost Iveco Capital Slovakia s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 společnost vykazuje jednotlivé pohledávky za spřízněnými osobami přeceněné kurzem České národní banky platným k 31. 12.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2022 a 2021 činily nákupy 6 599 742 tis. Kč a 5 429 422 tis. Kč.

Krátkodobé závazky včetně dohadných účtů pasivních vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	termíny/lhůty splatnosti	2022	2021
IVECO S.p.A.	různé	758 431	385 485
IVECO FRANCE S.A.	různé	543 425	541 273
FPT Industrial S.p.A.	různé	374 045	254 409
Iveco Magirus AG	různé	4 433	13 646
Iveco Espana S.L.	různé	38 756	2 251
Iveco Limited	různé	-7	215
Iveco Slovakia, s.r.o.	různé	9 758	10 781
HEULIEZ BUS S.A.S.	různé	370	-
Iveco Sweden, A.B.	různé	-	578
Iveco Danmark A/S	různé	-	138
Iveco Poland Sp. z o.o.	různé	84 081	80 344
Iveco Romania S.r.l.	různé	780	650
Iveco Finland OY	různé	-	2
Iveco Belgium N.V.	různé	179	17 818
Iveco (Schweiz) AG	různé	-	41
MAGIRUS LOHR GMBH	různé	6 396	-
Iveco Nederland BV	různé	5	179
Iveco Austria GmbH	různé	681	1 473
Iveco Norge A.S.	různé	17 774	29 234
Iveco Group N.V.	různé	72 206	-
IVECO TRUCK SERVICES SRL	různé	225	-
Iveco Truck Centrum, s.r.o.	různé	3 292	3 580
CNH Industrial N.V.	různé	-	901
Celkem		1 914 830	1 342 998

K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 společnost vykazuje jednotlivé závazky za spřízněnými osobami přeceněné kurzem České národní banky platným k 31. 12.

Společnost dále eviduje závazky ke společníkům z titulu nevypacených dividend. K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 činila výše tohoto závazku 7 040 tis. Kč a 7 707 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

19. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na vývoj bylo v roce 2022 a 2021 vynaloženo 441 948 tis. Kč a 342 831 tis. Kč. Výsledky vývoje, nakoupené v letech 2005 až 2022, jsou zahrnuty v dlouhodobém nehmotném majetku a budou odepisovány po dobu předpokládané životnosti.

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Položka služby představuje zejména nájem agenturních zaměstnanců, dopravné, náklady na záruční opravy a ostatní.

(v tis. Kč)	2022	2021
Opravy a udržování	66 763	62 305
Cestovné	8 963	3 649
Náklady na reprezentaci	18 101	11 861
Telefon, fax, internet	6 878	6 784
Nájemné	26 120	25 528
Operativní leasing	24 271	23 098
Management fee	174 818	103 904
Služby brigádníci	575 698	371 575
Propagace	9 502	6 948
Závodní stravování	25 963	27 096
Úklid	24 604	27 283
Poradenská činnost	28 652	20 022
Ostraha	18 563	17 923
Dopravné	236 633	182 390
Práce ve mzdě	179 742	142 455
Sanační práce	17 271	16 772
Práce výp. techniky	42 111	45 508
Energetické služby	9 363	8 825
Služby kooperace	80 534	76 415
Záruky - nákladní automobily*	186 417	177 191
Záruky – autobusy*	190 946	190 901
Školení zaměstnanců	5 508	4 072
Stočné	7 601	7 808
Ostatní služby – dodávka na africké trhy	26 743	412 827
Ostatní služby – konsolidační centrum**	167 570	8 765
Ostatní služby	225 921	231 782
Celkem	2 385 257	2 213 687

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

* Náklady na záruky – nákladní automobily byly v letech 2022 a 2021 ve výši 32 071 tis. Kč a 39 317 tis. Kč přefakturovány na společnosti ve skupině. Související výnosy jsou vykázány v tržbách za služby. Záruky na autobusy byly v letech 2022 a 2021 ve výši 2 518 tis. Kč a 410 tis. Kč přefakturovány na společnosti ve skupině. Související výnosy jsou vykázány v tržbách za služby.

** Náklady na ostatní služby – konsolidační centrum byly v letech 2022 a 2021 ve výši 167 570 tis. Kč a 8 765 tis. Kč přefakturovány na společnosti ve skupině. Související výnosy jsou vykázány v tržbách za služby.

Odměna statutárnímu auditorovi za auditorské služby je zveřejněna v konsolidované účetní závěrce mateřské společnosti.

Ostatní provozní výnosy tvoří převážně výnosy z postoupených pohledávek.

Ostatní provozní náklady tvoří převážně náklady na postoupené pohledávky.

Ostatní finanční výnosy tvoří převážně kurzové zisky a výnosy z přecenění smluv o derivátech (viz bod 13).

Ostatní finanční náklady tvoří převážně kurzové ztráty, bankovní poplatky a náklady z přecenění smluv o derivátech (viz bod 13).

21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Žádné významné události po rozvahovém dni nenastaly.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
20. února 2023	 Marco Chiarolini	 Veronika Kmentová	 Ivana Urbanová