

VÝROČNÍ ZPRÁVA
PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI
IVECO CZECH REPUBLIC, A. S.
ZA ROK 2021

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

V ročních tržbách společnost vykázala 22 447 mil. Kč, tj. zaznamenala velmi mírný nárůst (0,5 %) oproti roku předchozímu. Největší část tržeb (80 %) byla generována z prodeje vyrobených a nakoupených autobusů. V rámci České republiky IVECO BUS potvrdilo pozici lídra na trhu autobusů s tržním podílem více než 43 % včetně minibusů. Na Slovensku se IVECO BUS umístilo na 2. místě s tržním podílem více než 41 %. Dalšími tradičními trhy zůstávají země střední a východní Evropy, Francie, Itálie a Německo. Zbývající část tržeb byla realizována prodejem náhradních dílů a nakoupených nákladních automobilů, kde společnost zaznamenala téměř 40 % nárůst objemu prodaných vozů na českém trhu. IVECO (divize TRUCK) posílilo tak svoji pozici a stalo se jednoznačným lídrem českého trhu v segmentu užitkových a nákladních aut nad 3,5t s tržním podílem 14,8 %.

Společnost se potýkala s problémy v dodavatelském řetězci. Obtížím s dostupností výrobních komponentů společnost čelila v průběhu celého období. S tím spojené komplikace v plánování výroby a zajištění její plynulosti přinesly jak nemalé vícenáklady, tak i pokles celkově vyrobených vozů.

Výroba autobusů v roce 2021 dosáhla počtu 4365 autobusů, což představuje pokles výroby o 3,47 % oproti roku 2020 (4 522 ks). Oproti roku předchozímu tak brány našeho výrobního závodu opustilo o 157 vozů méně než v roce předchozím.

Produkce v roce 2021 zahrnovala vozy řady Crossway Line Crossway PRO, Crossway POP, Crossway LE Line, Crossway LE City a (meziměstské, příměstské a městské autobusy) v naftových a CNG verzích, v délkách 10,6 m, 12,05 m, 12,8 m a 14,5 m.

Poměrně úspěšně se dařilo čelit cenovým nárůstům nakupovaných komodit. Až v závěru účetního období byla společnost citelně zasažena situací na trhu s energiemi, jejichž negativní finanční dopady se očekávají i v roce následujícím.

V roce 2021 společnost dosáhla provozního zisku ve výši 2 331 mil. Kč. Zisk po zdanění činil 2 118 mil. Kč, což v porovnání s rokem 2020 představuje pokles o rovných 100 mil. Kč.

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

3. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost vynaložila více jak 342 mil. Kč. v oblasti vývoje. Aktivity byly zaměřené především na elektromobilitu v autobusové dopravě. Zároveň se pokračovalo v projektu EURO VI STEP E tak, aby naše produkty splňovaly stále se zpřísňující emisní normy. S ohledem na normu GSR, zavádějící povinné první prvky autonomního řízení v autobusových modelech od roku 2024, se nemalé pozornosti i financí věnovalo projektu ADAS (Advanced driver assistance systems).

4. INFORMACE Z PRACOVNĚ PRÁVNÍ OBLASTI

K 31. 12. 2021 zaměstnávala společnost celkem 3 040 zaměstnanců (včetně zaměstnanců v mimo evidenčním stavu, tj. na mateřské, rodičovské dovolené apod.), což ve srovnání s rokem 2020 představuje snížení o 50 zaměstnanců. Do kmenových stavů bylo převedeno celkem 74 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 2021 probíhaly náborové akce zaměstnanců. V našich řadách jsme tak mohli přivítat 70 nových spolupracovníků. Fluktuace oproti roku předchozímu mírně vzrostla na 6,35 %. Věkový průměr zaměstnanců společnosti k 31. 12. 2021 činil 41 let. Kvalifikační struktura zaměstnanců je ze 7 % tvořena zaměstnanci s vysokoškolským vzděláním, 32 % zaměstnanců má úplné středoškolské vzdělání, 51 % zaměstnanců má výuční list a 10 % zaměstnanců má základní vzdělání.

Také v roce 2021 pokračovala spolupráce s vybranými certifikovanými agenturami práce, které dočasně přidělily k výkonu práce do společnosti v průběhu roku 2021 v průměru 722 zaměstnanců v požadovaných profesích.

Z důvodu omezení odbytu našich výrobků v počátku účetního období jsme museli přistoupit k odstávce výroby a to v délce 2 týdnů. Po zbývajícím období roku 2021 výrobní provoz společnosti nebyl zásadním způsobem dotčen, a to i přes komplikovanou situaci v dodavatelském řetězci.

5. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Z hlediska ochrany životního prostředí bylo s využitím programu EMS a nástrojů WCM – pilíře Environment – dosaženo v oblasti ovzduší specifické výrobní emise na metr olakované plochy nižší, než stanoví legislativa ČR. Došlo také ke snížení spotřebovaného množství vody na počet výrobních hodin. V oblasti odpadového hospodářství 86 % odpadů má využití (recyklace, energetické a jiné využití). Zavedený systém řízení ochrany životního prostředí byl přezkoumán certifikační společností DNV v rámci pravidelného dohledového auditu, který potvrdil soulad s požadavky standardu ISO 14001:2015 a 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 2021 úroveň kvóty zpětného odběru odpadních pneumatik dosáhla 72,12 %. Již nepotřebné pneumatiky lze odevzdat na veřejných místech zpětného odběru vytvořených a spravovaných externí společností 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 2021 činily 1.059 tis. Kč a složená kauce odpovídala zákonem požadované výši 211 tis. Kč. (viz Příloha účetní závěrky, odst. 8). Výše recyklačního poplatku je uváděna na fakturách za 1 kg (3,50 Kč) a je součástí prodejní ceny výrobku.

Přestože autobusy vyráběné ve vysokomýtském závodě splňují náročné environmentální požadavky, společnost přispěla ke zlepšení životního prostředí také výsadbou 4 365 stromů, tj. takovým počtem, který odpovídá počtu autobusů vyrobených v roce 2021.

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 brzy přicházející mild-hybridní verze, založené mimo jiné na zemním plynu. V roce 2022 začneme rovněž s náběhem výroby 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 2021 společnost nepořídila vlastní akcie.

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

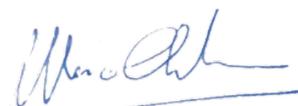
8. ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

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 21. 2. 2022



Marco Chiarolini
člen představenstva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Iveco Czech Republic, a. s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Iveco Czech Republic, a. s., („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

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

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

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

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

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401



Jiří Svoboda, statutární auditor
evidenční č. 2070

21. února 2022
Praha, Česká republika

Iveco Czech Republic, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Iveco Czech Republic, a. s. k 31. prosinci 2021
 Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2020 Netto
	AKTIVA CELKEM	27 808 814	-5 512 630	22 296 184	20 298 153
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANY ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	STÁLÁ AKTIVA	7 889 092	-5 322 866	2 566 226	2 368 491
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3 514 532	-2 241 580	1 272 952	1 064 336
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	3 038 994	-2 181 447	857 547	572 506
2.	Ocenitelná práva	53 839	-41 074	12 765	1 523
1.	Software	53 034	-40 269	12 765	1 523
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	420 310	-17 670	402 640	490 307
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	420 310	-17 670	402 640	490 307
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	4 374 326	-3 081 286	1 293 040	1 303 921
B. II. 1.	Pozemky a stavby	1 562 481	-947 866	614 615	651 738
1.	Pozemky	17 891		17 891	17 891
2.	Stavby	1 544 590	-947 866	596 724	633 847
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 725 794	-2 133 420	592 374	586 925
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 173		1 173	1 103
1.	Pěstlivelské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 173		1 173	1 103
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	84 878		84 878	64 155
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 424		1 424	220
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	83 454		83 454	63 935
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	19 861 927	-189 764	19 672 163	17 788 733
C. I.	Zásoby	1 917 781	-172 549	1 745 232	936 659
C. I. 1.	Materiál	922 880	-110 300	812 580	376 061
2.	Nedokončená výroba a polotovary	407 745		407 745	225 576
3.	Výrobky a zboží	587 156	-62 249	524 907	335 022
1.	Výrobky	376 248	-2 810	373 438	94 878
2.	Zboží	210 908	-59 439	151 469	240 144
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	17 794 414	-17 215	17 777 199	16 748 197
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	45 324	0	45 324	63 170
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	45 324		45 324	63 170
5.	Pohledávky ostatní				
5.1.	Pohledávky za společnosti				
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 2021
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	17 749 090	-17 215	17 731 875	16 685 027
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	3 849 761	-17 215	3 832 546	3 763 781
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	13 243 791		13 243 791	12 632 739
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	655 538		655 538	288 507
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	107 463		107 463	32 466
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	849		849	1 690
4.5.	Dohadné účty aktivní	442 388		442 388	217 325
4.6.	Jiné pohledávky	104 838		104 838	37 026
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	149 732	0	149 732	103 877
1.	Peněžní prostředky v pokladně	145		145	725
2.	Peněžní prostředky na účtech	149 587		149 587	103 152
D.	Casové rozlišení aktiv	57 795	0	57 795	140 929
D. 1.	Náklady příštích období	22 842		22 842	121 546
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období	34 953		34 953	19 383

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 2021
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
	PASIVA CELKEM	22 296 184	20 298 153
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	16 259 479	14 173 153
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.	Ažio a kapitálové fondy	123 252	123 252
A. II. 1.	Ažio	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
	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
3.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
5.			
A. III.	Fondy ze zisku	223 906	222 429
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	217 114	217 114
2.	Statutární a ostatní fondy	6 792	5 315
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	12 728 595	10 543 710
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	12 728 595	10 543 710
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	2 118 167	2 218 203
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIŽÍ ZDROJE	5 992 510	6 092 349
B.	Rezervy	722 670	723 190
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	14 063	13 067
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	708 607	710 123
C.	Závazky	5 269 840	5 369 159
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	5 269 840	5 369 159
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	3 142	202 440
4.	Závazky z obchodních vztahů	4 300 801	4 089 159
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	965 897	1 077 560
1.	Závazky ke společníkům	7 707	11 754
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	101 519	98 304
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	53 712	56 513
5.	Stát - daňové závazky a dotace	51 343	91 624
6.	Dohadné účty pasivní	751 616	819 365
7.	Jiné závazky		
D.	Časové rozlišení pasív	44 195	32 651
D. 1.	Výdaje příštích období	2	
2.	Výnosy příštích období	44 193	32 651

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 2021
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	17 198 831	18 264 165
II.	Tržby za prodej zboží	5 247 737	4 076 858
A.	Výkonová spotřeba	18 105 672	16 839 030
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4 093 612	2 990 764
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	11 798 373	11 887 825
A.3.	Služby	2 213 687	1 960 441
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-465 664	-32 219
C.	Aktivace (-)	-17 940	-17 005
D.	Osobní náklady	2 171 615	2 195 035
D.1.	Mzdové náklady	1 640 710	1 654 728
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	530 905	540 307
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	491 860	493 288
D.2.2.	Ostatní náklady	39 045	47 019
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	261 840	445 923
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	324 127	362 755
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	327 781	402 501
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-3 654	-39 746
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-66 263	85 354
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	3 976	-2 186
III.	Ostatní provozní výnosy	8 088 071	8 843 530
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	419	162
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	42 544	29 352
III.3.	Jiné provozní výnosy	8 045 108	8 814 016
F.	Ostatní provozní náklady	8 148 016	9 004 214
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	33	9
F.2.	Prodaný materiál	13 132	10 882
F.3.	Daně a poplatky	5 781	4 621
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-521	129 804
F.5.	Jiné provozní náklady	8 129 591	8 858 898
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	2 331 100	2 749 575
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	135 085	105 799
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	135 085	105 730
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		69
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	0	2
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		2
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
VII.	Ostatní finanční výnosy	472 627	692 133
K.	Ostatní finanční náklady	308 372	808 302
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	299 340	-10 372
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	2 630 440	2 739 203

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 2021
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
L.	Daň z příjmu		
L.1.	Daň z příjmu splatná	512 273	521 000
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	494 427	540 269
		17 846	-19 269
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	2 118 167	2 218 203
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	2 118 167	2 218 203
*	Čistý obrát za účetní období	31 142 351	31 982 485

Iveco Czech Republic, a. s. k 31. prosinci 2021
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2021 a 2020

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2020
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	2 630 440	2 739 203
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	68 913	449 224
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	327 799	403 268
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-65 941	43 422
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-520	129 804
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	10 794	15 251
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-386	-153
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-135 085	-105 797
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	-67 748	-36 571
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	2 699 353	3 188 427
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-897 948	18 779
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-742 310	-89 758
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-15 533	594 561
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-216 149	123 256
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	93 119	-106 317
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	-117 074	-502 962
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	1 701 406	3 207 206
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrmaných do ocenění dlouhodobého majetku		-2
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-672 723	-545 655
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 028 683	2 661 549
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-471 392	-311 404
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	419	162
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-611 052	-1 606 379
B. 4. 1.	Přijaté úroky	135 085	105 799
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-946 940	-1 811 822
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů		694
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-244	-813 394
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-35 644	-33 244
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-35 888	-845 944
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	45 855	3 783
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	103 877	100 094
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	149 732	103 877

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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:

Dne 19. 5. 2021 bylo hlasováním mimo valnou hromadu (per rollam) přijato rozhodnutí akcionářů společnosti o změně čl. 15 odst. 11 Stanov. Schválená změna čl. 15 odst. 11 Stanov rozšiřuje možnosti akcionářů hlasovat na valné hromadě nebo rozhodovat mimo valnou hromadu s využitím technických prostředků.

Dne 29. 6. 2021 proběhla volba jedné třetiny členů dozorčí rady společnosti, tj. jednoho člena dozorčí rady. Právo volit měli všichni zaměstnanci společnosti, kteří byli ke společnosti ke dni konání voleb v pracovním poměru. Na základě této volby se členem dozorčí rady stal pan Milan Dostál, dat. nar. 20. 9. 1975, bytem Pod Kasínem 63, Litomyšlské Předměstí, 566 01 Vysoké Mýto. Funkce člena dozorčí rady zvoleného zaměstnanci v roce 2018, pana Martina Foltýna, dat. nar. 2. 11. 1975, bytem Knířov 3, 566 01 Vysoké Mýto, skončila uplynutím tříletého funkčního období dne 28. 6. 2021.

Změna v dozorčí radě po volbách jedné třetiny členů dozorčí rady zaměstnanci společnosti, konaných 29. 6. 2021:

Funkce	Původní člen	Zánik členství	Nový člen	Vznik členství
člen	Martin Foltýn	28. 6. 2021	Milan Dostál	29. 6. 2021

Dozorčí rada na svém 78. zasedání, které se konalo dne 10. 12. 2021, projednala odstoupení pana Sylvain, Christian Blaise, dat. nar. 1. 2. 1973, bytem 60260 Lamorlaye, 72 Grande Avenue, Francouzská republika z funkce předsedy a člena dozorčí rady a v souladu s čl. 24 odst. 5 Stanov s účinností od 11. 12. 2021 jmenovala náhradním členem dozorčí rady do nejbližšího zasedání valné hromady pana Domenico Nucera, dat. nar. 30. 1. 1976, bytem 130 rue Sully, 69006 Lyon, Francouzská republika. Zároveň v souladu s čl. 24 odst. 7 Stanov dozorčí rada zvolila pana Domenico Nucera předsedou dozorčí rady. Tato změna nebyla do data sestavení účetní závěrky zapsána v obchodním rejstříku.

Změna v dozorčí radě po 78. zasedání dozorčí rady ze dne 10. 12. 2021:

Funkce	Původní člen	Zánik členství	Nový člen	Vznik členství
předseda	Sylvain, Christian Blaise	10. 12. 2021	Domenico Nucera	11. 12. 2021

Dozorčí rada dále na svém 78. zasedání v souladu s čl. 23 odst. 8 Stanov jednomyslně odvolala s účinností ode dne tohoto rozhodnutí z členství v představenstvu paní Maria Piatti, dat. nar. 28. 7. 1966, bytem 10131 Turín, Via Cardinal Maurizio 28, Italská republika a jednomyslně zvolila členem představenstva pana Vincent Zwicky von Gauen, dat. nar. 22. 11. 1973, bytem 71 rue de

Iveco Czech Republic, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

l'Eglise, 69840 Jullié, Francouzská republika. Tato změna nebyla do data sestavení účetní závěrky zapsána v obchodním rejstříku.

Změna v představenstvu po 78. zasedání dozorčí rady ze dne 10. 12. 2021:

Funkce	Původní člen	Zánik členství	Nový člen	Vznik členství
místopředseda	Maria Piatti	10. 12. 2021	Vincent Zwicky von Gauen	10. 12. 2021

Představenstvo společnosti na svém 138. zasedání, které se konalo dne 10. 12. 2021 po zasedání dozorčí rady, v návaznosti na rozhodnutí dozorčí rady o zvolení pana Vincent Zwicky von Gauen členem představenstva, zvolilo pana Vincent Zwicky von Gauen v souladu s čl. 17 odst. 6 Stanov místopředsedou představenstva.

Členové statutárních orgánů a dozorčí rady k 31. prosinci 2021:

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Stéphane Espinasse
	Místopředseda	Vincent Zwicky von Gauen
	Člen	Marco Chiarolini
	Člen	Manuel Mansilla Lozano
Dozorčí rada	Předseda	Domenico Nucera*
	Člen	Silvio Masenga
	Člen	Milan Dostál

* Změna nebyla do data sestavení účetní závěrky zapsána v obchodním rejstříku

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

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. 2021 společnost CNH Industrial N.V.

Společnost byla k 31. 12. 2021 součástí konsolidačního celku mateřské společnosti CNH Industrial N.V.

Společnost nemá organizační složky v zahraničí.

Společnost je mateřskou společností společnosti Iveco Slovakia s.r.o. 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.

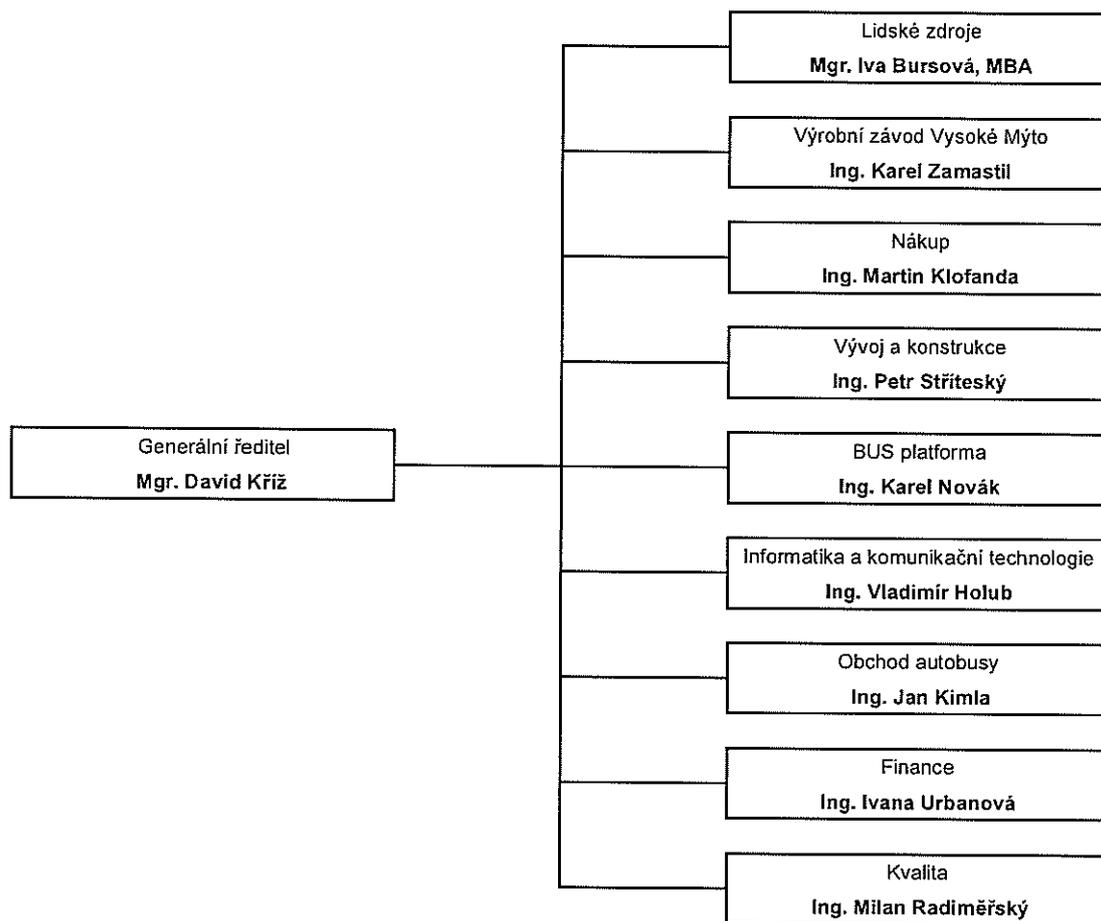
2

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a výkaz o peněžních tocích.

Iveco Czech Republic, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Společnost měla k datu 31. 12. 2021 následující organizační strukturu:



Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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 2021 a 2020.

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 2021 a 2020 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 2021

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

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování a dlužené cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti.

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.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

d) Peněžní prostředky

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

V rámci skupiny CNH Industrial 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“.

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.

6

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a výkaz o peněžních tocích.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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 2021

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 2021

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

Popis	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky vývoje	2 598 171	-	-	440 823	3 038 994
Software	39 458	-	-	13 576	53 034
Ostatní ocenitelná práva	805	-	-	-	805
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 389	-	-	-	1 389
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	518 010	355 824	-	-453 524	420 310
Celkem 2021	3 157 833	-	-	875	3 514 532
Celkem 2020	2 834 896	323 984	-1 000	-47	3 157 833

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

Popis	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravná položka	Účetní hodnota
Nehmotné výsledky vývoje	-2 025 665	-149 333	-	-2 174 998	-6 449	857 547
Software	-37 935	-2 334	-	-40 269	-	12 765
Ostatní ocenitelná práva	-805	-	-	-805	-	-
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-1 389	-	-	-1 389	-	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-17 670	402 640
Celkem 2021	-2 065 794	-151 667	-	-2 217 461	-24 119	1 272 952
Celkem 2020	-1 828 561	-237 300	67	-2 065 794	-27 703	1 064 336

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 2021 jsou vývojové aktivity i nadále zaměřeny na projekty související s přechodem všech výrobních řad na nové emisní normy Euro VI Step E a elektromobility. 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.

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.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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

Popis	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Dotace	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	17 891	-	-	-	-	17 891
Stavby	1 537 364	-	-10 261	-	17 487	1 544 590
Hmotné movité věci a jejich soubory	2 708 795	140	-110 127	-	126 986	2 725 794
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 173	-	-	-	-	1 173
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a poskytnuté zálohy	64 155	170 158	-	-	-149 435	84 878
Celkem 2021	4 329 378	170 298	-120 388	-	-4 962	4 374 326
Celkem 2020	4 274 840	91 546	-24 523	-12 532	47	4 329 378

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

Popis	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravná položka	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	17 891
Stavby	-903 517	-54 610	-	10 261	-947 866	-	596 724
Hmotné movité věci a jejich soubory	-2 121 870	-121 504	-173	110 127	-2 133 420	-	592 374
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	1 173
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a poskytnuté zálohy	-	-	-	-	-	-	84 878
Celkem 2021	-3 025 387	-176 114	-173	120 388	-3 081 286	-	1 293 040
Celkem 2020	-2 882 207	-165 147	-53	22 020	-3 025 387	-70	1 303 921

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

Přirůstky v roce 2021 představují zejména investice do strojního vybavení.

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. 2021 a k 31. 12. 2020 činí 74 755 tis. Kč a 68 482 tis. Kč na základě auditorem neověřené účetní závěrky společnosti Iveco Slovakia, s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

5. ZÁSoby

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. 2021 a k 31. 12. 2020 ve výši 172 549 tis. Kč a ve výši 238 813 tis. Kč na základě rozboru stáří a použitelnosti jednotlivých položek zásob (viz bod 7).

6. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 90 dní činily 15 999 tis. Kč a 48 562 tis. Kč.

Daňové pohledávky představují zejména pohledávku z titulu 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. 2021 a k 31. 12. 2020 jsou tvořeny zejména kladnými reálnými hodnotami otevřených derivátů (viz bod 13).

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. 2019	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k 31. 12. 2021
Dlouhodobému majetku	67 519	-	-39 746	27 773	-	-3 654	24 119
Zásobám	153 459	182 039	-96 685	238 813	79 232	-145 495	172 549
Pohledávkám - zákonné	1 297	24	-634	687	167	-115	739
Pohledávkám - ostatní	14 128	8 967	-10 543	12 552	8 111	-4 187	16 476
Celkem	236 403	191 030	-147 608	279 825	87 510	-153 451	213 883

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Struktura krátkodobého finančního majetku (v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Pokladna	145	725
Běžné účty	149 587	103 152
Celkem	149 732	103 877

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 měla společnost účet s omezeným disponováním ve výši Kč 23 575 tis. Kč a 23 971 tis. Kč. Na tomto účtu jsou rezervovány finanční prostředky na výplatu dividend minoritním akcionářům.

V roce 2021 společnost otevřela vázaný účet, na kterém složila kauci ve výši 211 tis. CZK v souladu s požadavky zákona č. 542/2020 Sb., o výrobcích s ukončenou životností.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 byly ve výši 22 842 tis. Kč a 121 546 tis. Kč. V roce 2020 zahrnovaly především časově rozlišené náklady vztahující se k dodávce do Pobřeží Slonoviny a byly účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově příslušely.

Příjmy příštích období k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 byly ve výši 34 953 tis. Kč a 19 383 tis. Kč. V roce 2021 představují výnosové úroky, zatímco v roce 2020 zahrnovaly zejména budoucí příjmy vztahující se k dodávce do Pobřeží Slonoviny a byly účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově příslušely.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

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

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

	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zvýšení	Snížení	Převod	Zůstatek k 31. 12. 2020	Zvýšení	Snížení	Převod	Zůstatek k 31. 12. 2021
Počet akcií	1 065 559	-	-	-	1 065 559	-	-	-	1 065 559
Základní kapitál	1 065 559	-	-	-	1 065 559	-	-	-	1 065 559
Ážio	122 685	-	-	-	122 685	-	-	-	122 685
Ostatní kapitálové fondy	1 017	-	-	-	1 017	-	-	-	1 017
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-450	-	-	-	-450	-	-	-	-450
Ostatní rezervní fondy	217 114	-	-	-	217 114	-	-	-	217 114
Ostatní fondy	7 915	-	-36 418	33 818	5 315	-	-35 645	37 121	6 792
Nerozdělený zisk minulých let	8 642 308	3 174	-	1 898 228	10 543 710	3 803	-	2 181 082	12 728 595
Výsledek hospodaření běžného účetního období	2 746 133	2 218 203	-814 087	-1 932 046	2 218 203	2 118 167	-	-2 218 203	2 118 167
Celkem	12 802 281	2 221 377	-850 505	-	14 173 153	2 121 970	-35 645	-	16 259 479

Dne 19. 5. 2021 bylo na základě hlasování akcionářů mimo valnou hromadu (per rollam) přijato potřebnou nadpoloviční většinou hlasů všech akcionářů společnosti rozhodnutí o výše uvedeném rozdělení zisku za rok 2020 a o nevyplacení dividend.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 15. 7. 2020 bylo schváleno výše uvedené rozdělení zisku za rok 2019. Zároveň valná hromada rozhodla vyplatit dividendy ze zisku za rok 2019 v celkové částce 814 087 tis. Kč (764 Kč na 1 akcii před zdaněním).

Společnost v roce 2021 a 2020 převedla do nerozděleného zisku nevyplacené dividendy z důvodu vypršení lhůty pro jejich vyzvednutí akcionáři v částce 3 803 tis. Kč a 3 174 tis. Kč.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2021
Rezerva na důchody a podobné závazky	11 468	1 599	-	13 067	996	-	14 063
Ostatní rezervy	581 918	710 123	-581 918	710 123	708 607	-710 123	708 607
Celkem	593 386	711 722	-581 918	723 190	709 603	-710 123	722 670

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 měla společnost natvořeny rezervy na odměnu při odchodu do důchodu a na jubilea ve výši 14 063 tis. Kč a ve výši 13 067 tis. Kč.

Ostatní rezervy byly natvořeny především na záruční prohlídky, opravy a hromadné závady k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 ve výši 708 607 tis. Kč a ve výši 710 123 tis. Kč.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 90 dní v částce 46 123 tis. Kč a v částce 22 539 tis. Kč.

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 společnost eviduje 53 712 tis. Kč a 56 513 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.

Daňové závazky jsou k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 tvořeny především závazky z titulu daně z příjmu splatné v následujícím roce.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 18).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

13. DERIVÁTY

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech, o kterých účtuje jako o derivátech k obchodování. K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 společnost přecenila 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):

	2021			2020		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota		Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota	
		Kladná	Záporná		Kladná	Záporná
Měnové forwardy	150 900 tis. EUR	104 379	-	184 100 tis. EUR	36 631	-

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

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

	2021	2020
Zisk před zdaněním	2 630 440	2 739 203
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-20 500	-83 580
Neodečitatelné náklady		
Tvorba a zúčtování opravných položek, netto	-65 941	44 032
Tvorba a zúčtování rezerv, netto	-521	129 804
Ostatní (např. náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje, manka a škody)	20 871	77 503
Zdanitelný příjem	2 564 349	2 906 962
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	487 226	552 323
Sleva na dani	-1 179	-1 385
Splatná daň	486 047	550 938
Úprava daně minulých let	8 380	-10 669
Splatná daň celkem	494 427	540 269

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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

Položky odložené daně	2021		2020	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-144 359	-	-140 420
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	3 130	-	2 385	-
OP na majetek	4 583	-	5 277	-
OP k zásobám	32 785	-	45 374	-
Rezervy	137 307	-	137 406	-
Dohadné položky	11 878	-	13 148	-
Celkem	189 683	-144 359	203 590	-140 420
Netto	45 324		63 170	

Společnost zaúčtovala k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 odloženou daňovou pohledávku ve výši 45 324 tis. Kč a 63 170 tis. Kč.

15. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2021 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
1 000 tis. Kč	17. 3. 2023
700 tis. Kč	17. 3. 2023
250 tis. Kč	17. 3. 2023
833 tis. Kč	31. 3. 2022

K 31. 12. 2021 i k 31. 12. 2020 měla společnost s Československou obchodní bankou, a.s., sjednaný nepřekročitelný Rámcový limit do výše 430 mil. Kč. K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 společnost rámeč formou úvěru nečerpala.

Společnost má k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 závazky z nájmu a operativního leasingu nevykázané v rozvaze. Roční náklad na nájem a operativní leasing činí 48 626 tis. Kč a 53 409 tis. Kč (viz bod 20).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

16. VÝNOSY

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

	2021		2020	
	Domáci	Zahraniční	Domáci	Zahraniční
Náhradní díly kupované	908 821	866 913	676 710	819 296
Nákladní automobily	2 219 247	104 565	1 621 750	34 561
Nakupované autobusy a podvozky	191 100	946 335	256 649	657 051
Ostatní	10 756	-	10 841	-
Tržby za prodej zboží celkem	3 329 924	1 917 813	2 565 950	1 510 908
Prodej autobusů	1 702 809	14 994 562	2 357 783	15 472 385
Nákladní automobily - služby	68 087	1 087	19 112	-
Prodej náhrad. dílů vyráběných	26 205	62 281	21 586	37 459
Služby	41 508	302 292	51 818	304 022
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	1 838 609	15 360 222	2 450 299	15 813 866
Tržby celkem	5 168 533	17 278 035	5 016 249	17 324 774

Převážná část výnosů společnosti za rok 2021 a 2020 je soustředěna na prodeje autobusů na evropském trhu a prodeje náhradních dílů 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 2021 a 2020 dotace na provozní účely přijaté z programu ochrany zaměstnanosti Antivirus.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2021		2020	
	celkový počet zaměstnanců	z toho členové vedení společnosti	celkový počet zaměstnanců	z toho členové vedení společnosti
Průměrný počet zaměstnanců	2 940	12	3 016	12
Mzdy	1 640 710	27 995	1 654 728	28 504
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	491 860	8 870	493 288	7 697
Sociální náklady	39 045	558	47 019	867
Celkem	2 171 615	37 423	2 195 035	37 068

V roce 2021 a 2020 neobdrželi členové a bývalí členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné odměny z titulu jejich funkce v těchto orgánech.

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2021 a 2020 členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí 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 CNHI Finance Europe S.p.A. a inkasuje za ně výnosové úroky.

V roce 2021 a 2020 dosáhl tento objem prodeje včetně výnosových úroků 15 003 989 tis. Kč a 15 234 417 tis. Kč. Společnost dále postupuje pohledávky formou faktoringu realizovaného prostřednictvím spřízněné osoby CNH Industrial Capital Solutions S.p.A. Celkový objem postoupených pohledávek v roce 2021 a 2020 dosáhl výše 8 032 965 tis. Kč a 8 793 249 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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

Spřízněná osoba	termíny/lhůty splatnosti	2021	2020
CNH Industrial Finance Europe S.A.*	různé	13 243 791	12 632 739
IVECO FRANCE S.A.	různé	1 497 815	1 663 031
Iveco Magirus AG	různé	577 996	660 743
Magirus GmbH	různé	790	614
CNH Industrial Capital Solutions S.p.A.**	různé	792 069	588 237
Iveco Espana S.L.	různé	41 733	68 346
Iveco Belgium N.V.	různé	1 429	130 031
Iveco Poland Sp. z o.o.	různé	23 416	23 383
Iveco Romania S.r.l.	různé	1 067	73
IVECO S.p.A.	různé	1 047 343	538 779
FPT Industrial S.p.A.	různé	19 032	4 774
CNH Industrial France	různé	1 217	1 071
Iveco Limited	různé	125	38
FPT-Powertrain Technologies France SA	různé	4	711
Heuliez Bus SA	různé	551	941
Iveco Danmark A/S	různé	32	-
Iveco (Schweiz) AG	různé	-43 904	47 780
Iveco Norge A.S.	různé	-83 630	-
Iveco Truck Centrum, s.r.o.	různé	258 515	147 341
Iveco Nederland BV	různé	315	15
Iveco Portugal	různé	-	805
Afin Slovakia, s.r.o.	různé	191	197
Iveco Austria GmbH	různé	45	12
Iveco Truck Services S.R.L.	různé	1 208	-
CNH Industrial Brasil Ltda.	různé	19	20
Iveco Arac Sanayi VE Ticaret A.S..	různé	842	7
Iveco Ukraine LLC	různé	-	11
OOO Iveco Russia	různé	1	-
CNH Industrial America LLC	různé	576	-
Celkem		17 382 588	16 509 699

* jedná se o pohledávky z cash poolingů

** Pohledávky z titulu postoupených pohledávek v roce 2021 a 2020 činily 790 744 tis. Kč a 588 227 tis. Kč.

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 společnost vykazuje jednotlivé pohledávky za spřízněnými osobami přeceněné kurzem České národní banky platným k 31. 12.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2021 a 2020 činily nákupy 5 429 422 tis. Kč a 5 145 007 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	termíny/lhůty splatnosti	2021	2020
IVECO S.p.A.	různé	385 485	289 659
IVECO FRANCE S.A.	různé	541 273	403 557
FPT Industrial S.p.A.	různé	254 409	223 569
Iveco Magirus AG	různé	13 646	140 986
Iveco Espana S.L.	různé	2 251	65 356
Iveco Limited	různé	215	10
Iveco Slovakia, s.r.o.	různé	10 781	3 796
Afin Slovakia, s.r.o.	různé	-	10 776
Iveco Sweden, A.B.	různé	578	180
Iveco Danmark A/S	různé	138	140
Iveco Poland Sp. z o.o.	různé	80 344	65 975
Iveco Romania S.r.l.	různé	650	551
Iveco Finland OY	různé	2	72
Iveco Belgium N.V.	různé	17 818	114
Iveco (Schweiz) AG	různé	41	5 453
CNH Industrial Finance Europe S.A.	různé	-	18
Iveco Nederland BV	různé	179	142
Iveco Austria GmbH	různé	1 473	86
Iveco Norge A.S.	různé	29 234	35 627
Iveco Truck Centrum, s.r.o.	různé	3 580	-
CNH Industrial N.V.	různé	901	1 744
Celkem		1 342 998	1 247 813

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 společnost vykazuje jednotlivé závazky za spřízněnými osobami přeceněné kurzem České národní banky platným k 31. 12.

Společnost dále eviduje závazky ke společníkům z titulu nevyplacených dividend. K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 činila výše tohoto závazku 7 707 tis Kč a 11 754 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

19. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na vývoj bylo v roce 2021 a 2020 vynaloženo 342 831 tis. Kč a 320 711 tis. Kč. Výsledky vývoje, nakoupené v letech 2005 až 2021, 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)	2021	2020
Opravy a udržování	62 305	61 936
Cestovné	3 649	1 807
Náklady na reprezentaci	11 861	12 807
Telefon, fax, internet	6 784	6 384
Nájemné	25 528	20 214
Operativní leasing	23 098	33 195
Management fee	103 904	82 484
Služby brigádníci	371 575	357 538
Propagace	6 948	9 305
Závodní stravování	27 096	28 201
Úklid	27 283	26 279
Poradenská činnost	20 022	25 396
Ostraha	17 923	16 834
Dopravné	182 390	172 852
Práce ve mzdě	142 455	128 082
Sanační práce	16 772	15 933
Práce výp. techniky	45 508	44 083
Energetické služby	8 825	8 258
Služby kooperace	76 415	83 991
Záruky - nákladní automobily*	177 191	234 576
Záruky - autobusy	190 901	161 606
Školení zaměstnanců	4 072	4 778
Stočné	7 808	7 695
Ostatní služby – dodávka do Pobřeží Slonoviny	412 827	221 554
Ostatní služby	240 547	194 653
Celkem	2 213 687	1 960 441

* Náklady na záruky – nákladní automobily byly v letech 2021 a 2020 ve výši 39 317 tis. Kč a 93 321 tis. Kč přefakturovány na společnosti ve skupině. Související výnosy jsou vykázány v tržbách za služby.

Iveco Czech Republic, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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).

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):
21. února 2022	 Marco Chiarolini	 Veronika Kmentová	 Ivana Urbanová

**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 2021
(„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 2021 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 CNH Industrial N.V., se sídlem 25 St. James's street, London, SW1A 1HA, Velká Británie. (dále jen „Ovládající osoba“)

1.3. Další osoby ovládané stejnou Ovládající osobou

Kompletní seznam dalších osob ovládaných stejnou Ovládající osobou je uveden ve Výroční zprávě společnosti CNH Industrial N. V., která je k dispozici na jejich webových stránkách (www.cnhindustrial.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 ovládnutí

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 neexistovaly žádné smlouvy v účetním období roku 2021.

4.2 Mezi Ovládanou osobou a Ovládanými osobami existovaly v účetním období roku 2021 závazky a pohledávky z následujících smluv:

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

- Supply of Logistics and Supply Chain specialist services Agreement 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

CNH Industrial France, 16-18 rue des Rochettes, Morigny - Champigny, Francie

- Services Agreement ze dne 1. 3. 2012

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. 1. 2016
- Contract of purchase no. 30004067 ze dne 14. 5. 2021
- Contract of purchase no. 30004068 ze dne 14. 5. 2021

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

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

- Intra-Group Master Receivables Transfer and Servicing Agreement ze dne 3. 11. 2015

CNH Industrial Finance S.p.A., Via Nizza 250, 10126 Torino, Itálie

- Agreement for treasury services ze dne 28. 7. 2016
- ISDA Master agreement ze dne 27. 9. 2021

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

- Contract of purchase no. 30003783 ze dne 17. 5. 2016
- Contract of purchase no. 30004070 ze dne 7. 6. 2021
-

Iveco Truck Centrum, s.r.o. (dříve Komersia Auto, s.r.o.), Pražská 330, 267 12 Loděnice, Česká republika

- Nájemní smlouva ze dne 18. 9. 2018

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 2021 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 2021 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

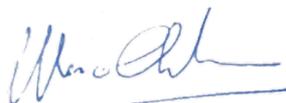
Všechny smluvní vztahy společností s propojenými osobami byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku a společnosti z těchto smluvních vztahů nevznikla žádná újma, významné riziko či nevýhoda.

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

Za poskytnutá plnění posuzovaná v této zprávě byla ze strany Ovládané osoby Ovládající osobou poskytnuta odpovídající protiplnění. Ovládané osobě nevznikla za účetní období 2021 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 21. 2. 2022



.....
Marco Chiarolini
člen představenstva