



**EXCALIBUR  
ARMY**

VÝROČNÍ  
ZPRÁVA 2023

**EXCALIBUR ARMY** spol. s r.o.

OBSAH

## OBSAH

01.00	ZÁKLADNÍ ÚDAJE	6
02.00	PROFIL SPOLEČNOSTI	7
03.00	POSLÁNÍ SPOLEČNOSTI	8
04.00	PRAVIDLA PODNIKÁNÍ EXCALIBUR ARMY	9
05.00	INFORMACE O VÝVOJI VÝKONNOSTI, ČINNOSTI A STÁVAJÍCÍM HOSPODÁŘSKÉM POSTAVENÍ	10
06.00	VLIV VÁLKY NA UKRAJINĚ NA SPOLEČNOST	11
07.00	ORGANIZAČNÍ SCHÉMA	12
08.00	ŘÍZENÍ JAKOSTI A ENVIRONMENTÁLNÍ POLITIKA	13
09.00	AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE	14
10.00	INFORMACE O ZAMĚSTNANCÍCH A BEZPEČNOST PRÁCE A OCHRANA ZDRAVÍ	15
11.00	ÚDAJE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLEČNOSTI	16
12.00	INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY AŽ PO ROZVAHOVÉM DNI A JSOU VÝZNAMNÉ PRO NAPLNĚNÍ ÚČELU VÝROČNÍ ZPRÁVY	17
13.00	<b>ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2023</b>	18
13.01	I. FINANČNÍ VÝKAZY	19
13.02	II. PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE	29
13.03	III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW	39
14.00	<b>ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI SESTAVENÁ ZA OBDOBÍ OD 1. LEDNA 2023 DO 31. PROSINCE 2023</b>	61
15.00	<b>PŘÍLOHA Č. 1</b>	66
16.00	<b>ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA</b>	79

VÝROČNÍ ZPRÁVA  
ZA ROK 2023



## ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název společnosti: EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.  
 Sídlo: U Rustonky 714/1, 186 00 Praha 8 – Karlín  
 Právní forma: společnost s ručením omezeným  
 IČO: 645 73 877  
 Datum zápisu do obchodního rejstříku: 7. 12. 1995  
 Základní kapitál: 520 tis. Kč

## PŘEDMĚT ČINNOSTI

- opravy silničních vozidel
- nákup a prodej, půjčování vývoj, výroba, opravy, úpravy, uschovávání, skladování, přeprava, znehodnocování a ničení bezpečnostního materiálu
- ostraha majetku a osob
- provádění zahraničního obchodu s vojenským materiálem v rozsahu povolení vydaného podle zákona č. 38/1994 Sb. v platném znění
- silniční motorová doprava
  - nákladní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí,
  - nákladní mezinárodní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 2,5 tuny a nepřesahující 3,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí
  - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí a nákladní mezinárodní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 2,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí,
- vývoj, výroba, opravy, úpravy, přeprava, nákup, prodej, půjčování, uschovávání, znehodnocování a ničení zbraní a opravy, úpravy, přeprava, nákup, prodej, půjčování a uschovávání střeliva
- ničení, nákup, prodej a skladování výbušnin a munice, zneškodňování výbušnin
- provozování střelnic a výuka a výcvik ve střelbě se zbraní
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, a to v těchto oborech činnosti:
  - výroba motorových a přípojných vozidel a karoserií,
  - provozování vodovodů a kanalizací a úprava a rozvod vody,
  - nakládání s odpady (vyjma nebezpečných),
  - zprostředkování obchodu a služeb,
  - velkoobchod a maloobchod,
  - skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě,
  - zasilatelství a zastupování v celním řízení,
  - poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat,
  - hostingové a související činnosti a webové portály,
  - nákup, prodej, správa a údržba nemovitostí,
  - pronájem a půjčování věcí movitých,
  - poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků,
  - příprava a vypracování technických návrhů, grafické a kresličské práce,
  - testování, měření, analýzy a kontroly,
  - reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení,
  - služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy,
  - mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti
  - poskytování technických služeb,
  - poskytování služeb pro právnické osoby a svěřenské fondy

## POBOČKA / OBCHODNÍ ZÁVOD V ZAHRANIČÍ

- Společnost nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

## PROFIL SPOLEČNOSTI

Naše cesta začala v roce 1995, kdy jsme obchodovali s nepotřebným vojenským vybavením, jako armádní výstrojní, proviantní a zdravotnický materiál. Od roku 2000 jsme rozšířili svoji činnost o prodej náhradních dílů pro vojenskou kolovou a pásovou techniku, prodej zbraní a munice a dalšího vojenského materiálu.

V roce 2005 byla otevřena provozovna v Přelouči (v areálu bývalého VOP Přelouč), kam v následujících dvou letech směřovaly velké investice do oprav a rekonstrukce areálu. Následně se do Přelouče přesunulo i vedení společnosti, část administrativy a byla zprovozněna opravárenská dílna a lakovna.

Začali jsme opravami, renovacemi a modernizováním hlavních bitevních tanků, bojových vozidel pěchoty a dělostřeleckých systémů – raketometů a houfnic – a velkého množství náhradních dílů a motorů. Navázali jsme strategickou spoluprací s předními zahraničními výrobci v oblasti pozemních obranných systémů a začali nabízet vyspělé zbrojní systémy a transportéry.

V roce 2012 jsme si pronajali část závodu VOP Šternberk a v roce 2013 jsme celý šternberský výrobní podnik, s více jak 60letou tradicí v opravách a výrobě vojenské techniky a náhradních dílů, koupili. Dnes nabízíme mnoho typů vojenských vozidel, zbraňových systémů a munice, k nimž zabezpečuje kompletní servis včetně modernizace. Některé typy vozidel vyrábíme vlastními silami a prostředky, a kromě toho nabízíme i nové modernizované typy techniky, které jsou produktem vlastního vývoje.

V roce 2014 se EXCALIBUR ARMY stala součástí holdingu CZECHOSLOVAK GROUP. V úvodu roku 2016 se ze společnosti vyčlenily do samostatných firem civilní divize a EXCALIBUR ARMY se od tohoto roku již plně soustředí na zakázky spojené s vojenskou technikou.

Vízi společnosti je stát se celosvětově úspěšným výrobcem a dodavatelem speciální pozemní techniky pro bezpečnostní i záchranné složky, který nabízí prodej, servis, přestavby a modernizace osvědčených typů techniky, stejně tak jako nové typy techniky, které jsou výsledkem vlastního vývoje.



POSLÁNÍ  
SPOLEČNOSTI

Věříme v pokojný svět, ve kterém mohou lidé svobodně žít podle svých tradic a cítit se bezpečně, aby mohli bez omezení realizovat své sny. Svoboda a bezpečí jsou však hodnoty, které je třeba chránit.

EXCALIBUR ARMY navrhuje, vyvíjí a vyrábí široký sortiment vojenských vozidel a techniky. Naším cílem je nabízet výrobky vysoké kvality a zajišťovat množství služeb pro naše zákazníky po celém světě. Naše výrobní a opravárenské závody mají mnohaletou historii sahající až do padesátých let 20. století. Po celou dobu vnímáme význam vojenského průmyslu pro národní a mezinárodní bezpečnost a hrdě se hlásíme k principům svobody a prosperity, za které mnoho lidí v minulosti zaplatilo cenu nejvyšší.

Jako dnešní vojáci ani my bychom si nepřáli, aby se historie opakovala. Obdivujeme jejich motivaci, jsme vděční za jejich odhodlání i službu. Naším základním posláním je vybavit a chránit ty, kteří se rozhodli chránit vás, vaši budoucnost, váš svět, váš styl života i vaše pokojné tradice a hodnoty.

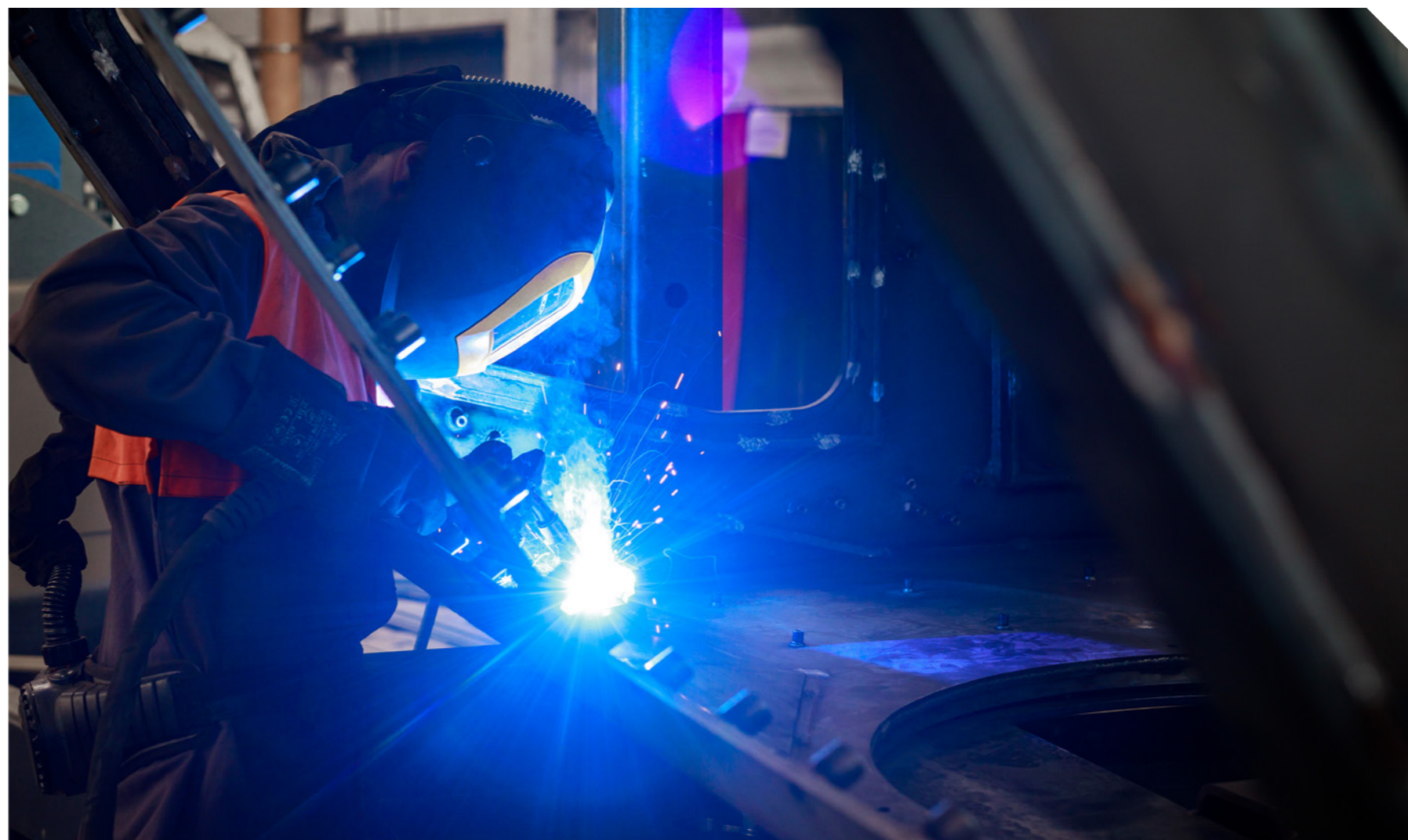
Jsme zde, abychom vám pomohli chránit vše, co je vám drahé.



PRAVIDLA PODNIKÁNÍ  
EXCALIBUR ARMY

EXCALIBUR ARMY spol. s r. o. je úspěšná společnost, která podniká v odvětví národního a zahraničního obchodu s vojenskou technikou. Posláním společnosti je dlouhodobě a úspěšně působit ve výrobě speciální pozemní techniky pro bezpečnostní i záchranné složky a v oblasti domácího i mezinárodního obchodu se speciální technikou a materiálem, a to včetně schopnosti uplatnit na světovém trhu nové produkty, které jsou výsledkem vlastního výzkumu a vývoje.

V rámci své činnosti, společnost klade důraz na bezpečnost, zodpovědnost a kvalitu výrobků, která se odráží především na ochraně života a zdraví, majetku, životního prostředí, ekonomické konkurence, regulérní obchodní konkurence, dobré vůli, prestiži a pověsti společnosti.



## INFORMACE O VÝVOJI VÝKONNOSTI, ČINNOSTI A STÁVAJÍCÍM HOSPODÁŘSKÉM POSTAVENÍ

Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. v roce 2023 vygenerovala tržby z prodeje výrobků, služeb a zboží ve výši 18 704 927 tis. Kč (za rok 2022 – 13 506 010 tis. Kč) a dosáhla hospodářského výsledku před zdaněním EBT ve výši 4 537 769 tis. Kč (za rok 2022 – 2 035 998 tis. Kč). Z pohledu tržeb za rok 2023 byly stěžejní tržby za zboží ve výši 14 901 391 tis. Kč (za rok 2022 ve výši 11 027 869 tis. Kč). Tyto tržby Společnost vygenerovala zejména z prodeje zbraní, munice. Tržby z prodeje výrobků a služeb za rok 2023 činily 3 803 536 tis. Kč (za rok 2022 ve výši 2 478 141 tis. Kč). Tyto tržby Společnost vygenerovala zejména z prodeje vojenské techniky.

Objem tržeb dosáhl v roce 2023 doposud nejvyšších hodnot v historii trvání společnosti. Ukončili jsme hned několik významných zakázek. Zákazníkům byla předána vozidla Pandur II 8x8, houfnice DANA M2 a lehké protiletadlové komplety Viktor. To vše jako výsledek našeho vlastního vývoje a konstrukční činnosti. V průběhu roku probíhaly dodávky modernizovaných tanků T-72, bojových vozidel pěchoty, a významný nárůst jsme realizovali v oblasti zbraní a munice.

V nadcházejícím roce 2024 budeme pokračovat s dodávkami vlastních produktů. Byla podepsána smlouva na další dodávky kompletů Viktor, expedovat budeme mostní automobily AM-70, vyprošťovací vozidla TREVA-30 a významnou dodávkou budou samohybné houfnice DITA s ráží 155 mm. Mimo naši produktovou řadu budeme pokračovat v dodávkách modernizovaných tanků T-72 a bojových vozidel pěchoty. V tomto roce se již naplno rozjedou i práce na houfnicích Caesar, které si od společnosti Nexter v počtu 62 ks objednalo ministerstvo obrany ČR. Tento projekt bude trvat až do roku 2026, kdy by měly být naše montážní dodávky kompletní.

Dalším významným projektem jsou zaslíbené montážní práce pro švédskou společnost BAE Systems, která bude armádě ČR dodávat obrněná vozidla CV90. Jedná se o rozsáhlý projekt, který bude naše společnost plnit průběžně až do roku 2030.

Očekáváme, že aktuálně podepsané kontrakty na dodávky výrobků, zboží a služeb se promítnou do výsledků společnosti v roce 2024 dalším nárůstem tržeb. Zvýšená poptávka a objem podepsaných smluv plně vytěžují naše kapacity, které se snažíme v návaznosti na zaslíbené plnění dále navyšovat.

Výrobní kapacity společnosti rozšiřujeme ve stávajících prostorách ve výrobním areálu v Přelouči a nové kapacity stavíme ve výrobním areálu Šternberk, kde je v plném proudu výstavba nové montážní haly. Nová hala by měla být dokončena v prosinci 2024 a uvedena do provozu na začátku roku 2025. Z důvodu výstavby a následného zprovoznění se počítá s navýšením o 100 – 150 zaměstnanců v provozu a 30 – 50 administrativních zaměstnanců. Tyto nové výrobní kapacity nám v následujících letech umožní lépe prostorově zvládnout výrobu již zaslíbených zakázek a umožní nám další zvýšení produkce a především uspokojení poptávky po našich produktech a službách.

Celkový počet zaměstnanců se v průběhu roku 2023 zvýšil z 524 zaměstnanců k 31. prosinci 2022 na 604 zaměstnanců k 31. prosinci 2023.



### EA PRODUKT ROKU 2022

Samohybná kanónová houfnice 155 mm MORANA, kterou jsme představili v premiéře na výstavě EUROSATORY ve Francii.



### EA PRODUKT TREVA-30

Komerčně úspěšné a v rekordním čase vyrobené speciální odsunové a vyprošťovací vozidlo určené pro manipulaci s poškozenou nebo uvízlou vojenskou technikou.

## VLIV VÁLKY NA UKRAJINĚ NA SPOLEČNOST

Probíhající válečný konflikt na Ukrajině a s ním související sankce namířené proti Ruské federaci mohou mít dopad na národní hospodářství v Evropě i ve světě. Válka Ukrajiny s Ruskem, která začala v únoru 2022 vedla i v roce 2023 ke zvýšení poptávky po produktech Společnosti. Společnost nemá žádnou přímou expozici vůči Rusku nebo Bělorusku.

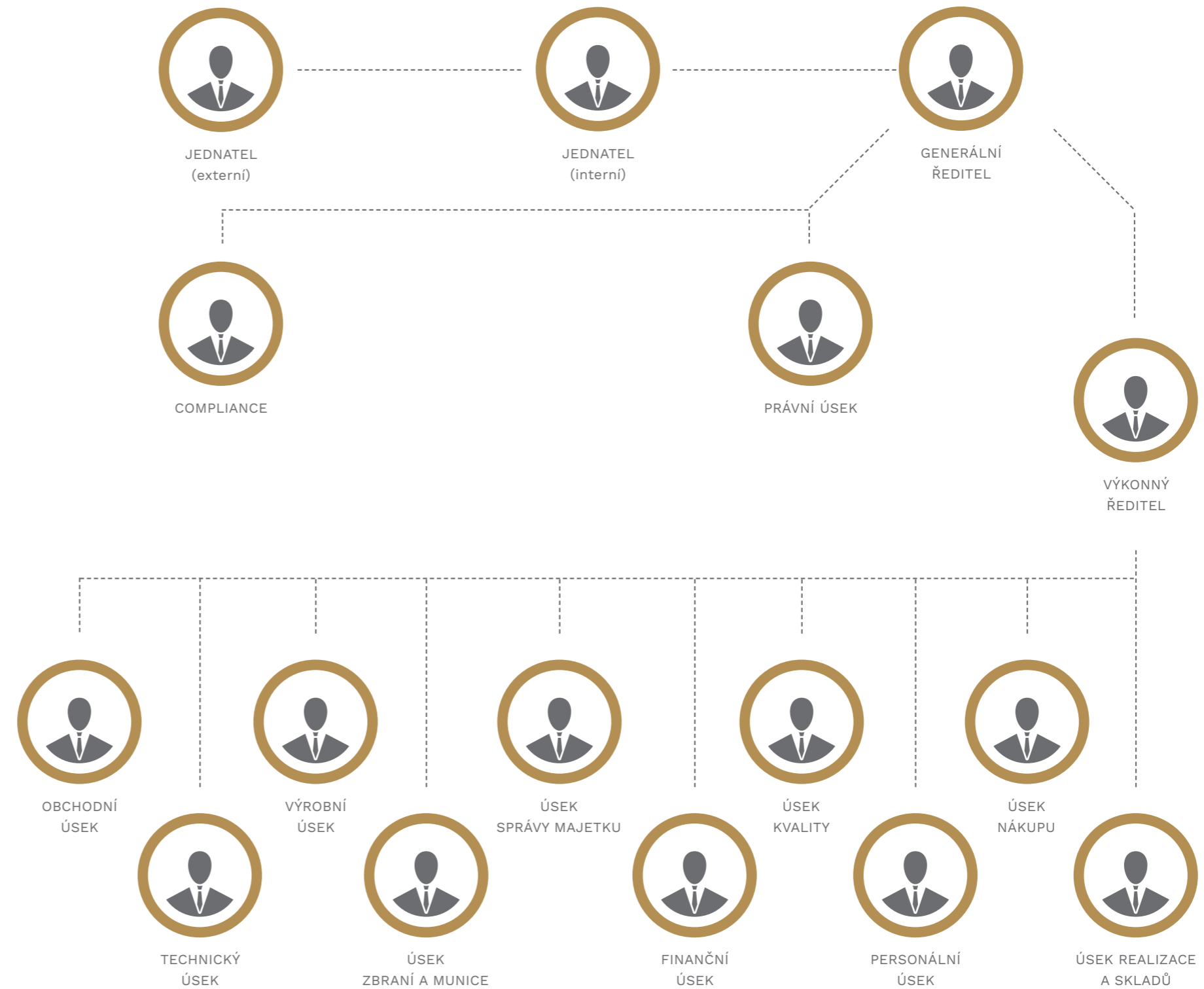
Společnost plnila a bude prioritně plnit projekty na podporu Ukrajiny a rezervovala a bude rezervovat své výrobní kapacity pro plnění požadavků domácího zákazníka, podle pravidla, že v krizové situaci se stát může spolehnout pouze na obranný průmysl, který má na svém území.

Vzhledem na vývoj situace předpokládáme zvýšenou poptávku po produktech nabízených společností EXCALIBUR ARMY. V situaci, kdy nelze vzhledem k produkčním kapacitám Společnosti EXCALIBUR ARMY rychle zvýšit výrobu a tedy dodávky, musí být v čase posouvány projekty pro zahraniční zákazníky.

V důsledku výše uvedeného vedení společnosti neočekává žádný významný negativní dopad na účetní jednotku související s tímto konfliktem ani v budoucích letech. Společnost nadále plní své závazky, a tudíž uplatňuje předpoklad nepřetržitého trvání podniku.



## ORGANIZAČNÍ SCHÉMA



## ŘÍZENÍ JAKOSTI A ENVIRONMENTÁLNÍ POLITIKA

Základní firemní filozofií společnosti EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. je v oblasti kvality neustálé zlepšování a prohlubování pevných partnerských vztahů s našimi zákazníky a dodavateli založených na spolehlivosti a kvalitě dodávek. V oblasti ochrany životního prostředí se jedná o neustálé zlepšování environmentálního systému ve společnosti, provádění veškerých činností s maximální šetrností vůči životnímu prostředí a o důslednou prevenci předcházení havarijním situacím i v součinnosti s havarijním plánem.

Společnost soustavně identifikuje a snaží se minimalizovat znečištění (ekologická újma, která znamená uvolnění environmentálních kontaminantů do přírodního prostředí) a při jeho minimalizaci a eliminaci se snaží využívat pokročilé technologie v dílčích druzích znečišťování ovzduší, vod, kontaminaci půdy a dalších. Veškerá činnost je spjata s plněním unijního, komunitárního a vnitrostátního práva v oblasti environmentu.

Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. z důvodu udržení a rozvoje podnikatelských aktivit, jakožto závazků vůči všem zákazníkům, zaměstnancům, vlastníkům a zainteresovaným stranám uplatňuje politiku integrovaného systému managementu založenou na těchto zásadách, v oblastech:

### Zákazníci

- rozhodujícím měřítkem kvality naší práce je spokojenost všech našich zákazníků
- trvale rozvíjet společnou spolupráci založenou na dobrých partnerských vztazích
- včasné a důsledně aplikovat nápravná a preventivní opatření pro zlepšování všech firemních procesů a zvyšování produktivity
- neustále obnovovat veškeré techniky včetně zdokonalování logistických a informačních systémů je klíčovým faktorem pro poskytování kvalitních služeb

### Zaměstnanci

- pouze způsobilí, spokojení a kladně motivovaní zaměstnanci jsou základním předpokladem pro výrobu kvalitních výrobků, poskytování kvalitních služeb a zajištění bezpečnosti informací
- vytvářet a udržovat pracovní prostředí v souladu se zásadami BOZP a odstraňovat pravidelnou prevencí potenciální rizika vzniku úrazů

### Dodavatelé

- se svými dodavateli spolupracujeme na principu dlouhodobého partnerství a rozvoje, jež přináší užitek všem zainteresovaným stranám
- společně budovat a zlepšovat dodavatelský řetězec jak v oblasti kvality, tak v bezpečnosti informací

### Životní prostředí / Veřejnost

- ochrana životního prostředí je stejně důležitá jako hospodářské výsledky
- dbát na efektivní třídění a snižování počtu odpadů
- dobrou komunikací a prezentací vytvářet pozitivní vnímání společnosti

### Kybernetická a informační bezpečnost

- ve vztazích se všemi zainteresovanými stranami, vytvářet a dodržovat kyberneticky a informačně bezpečné prostředí
- neustálým zlepšováním bezpečnostních procesů, minimalizovat jakýkoliv únik informací ze společnosti

Pro plnění těchto zásad se vedení společnosti EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. zavazuje poskytovat veškeré potřebné zdroje či informace k naplnění závazků a plnit požadavky ve všech legislativních oblastech.

Společnost je držitelem těchto certifikátů managementu kvality:

- EN ISO 9001
- EN ISO 14001
- ISO/IEC 27001
- ČOS 051672 (AQAP 2110)
- ČSN EN ISO 3834-2
- ČSN EN 15085-2
- ČSN EN 1090-2
- Certifikát TATRA TRUCKS a.s. pro servis a prodej vozidel

## AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

V roce 2023 pokračovalo čtvrtým rokem řešení projektu „PROVAK – Prostředky pro zvýšení balistické ochrany vozidel a kritické infrastruktury“. Projekt je spolufinancován z prostředků Technologické agentury ČR a hlavním řešitelem projektu je společnost BOGGES Brno. V rámci projektu byl v roce 2023 řešen především vývoj balistické kabiny PATRIOT II pro úroveň balistické i protiminové ochrany 2 a 3 dle STANAG 4569. Ve spolupráci se spoluřešiteli projektu probíhala výroba testovacích vzorků a zkoušky balistické a protiminové ochrany různých úrovní u vozidel a kritické infrastruktury, vývoj a výroba přípravků pro výrobu vzorků a částí kabin PATRIOT. Projekt pokračuje až do konce roku 2024.

Finálními zkouškami byl dokončen vývoj kolového vyprošťovacího prostředku nové generace TREVA – 30. Vozidlo je určeno pro vyproštění, odtah, vlečení a jeřábové manipulace s kolovou i pásovou technikou do hmotnosti 30 tun a je využitelné jak pro vojenské, tak i záchranářské složky. Prototyp vozidla byl po zkouškách repasován, částečně modifikován (především systém silové hydrauliky a jejího chlazení) a byla upravena výrobní i provozní dokumentace. Byla zahájena příprava výroby 15 ks vozidel pro zahraničního zákazníka.

V roce 2023 byl dokončen vývoj samohybné kanónové houfnice 155 mm DITA na upraveném podvozku Tatra. Probíhaly především střelecké testy a úpravy SW (palubní řídicí systém a jeho propojení se systémem řízení palby). Nově byla vyvinuta a testována diagnostika hlavních systémů houfnice. Je zpracována výrobní a provozní dokumentace. Byla zahájena sériová výroba vozidel pro konkrétní zákazníky.

V loňském roce byl zahájen vývoj nového typu kolového obrněného vozidla PATRIOT II se svařovanou samonosnou kabinou. Jde o krátkou „pick up“ verzi se zadním otevřeným prostorem pro různé typy nástaveb. Prvními konkrétními prototypy budou vozidla s minomety ráže 81 a 120 mm a hasičský speciál TRITON v nové konfiguraci pro hasičské záchranáře. K oběma verzím byla rozpracována výkresová dokumentace. Vozidla jsou určena pro 4 osoby. Zadní sedačky jsou určeny variantně pro operátory integrovaných systémů (drony, RCWS, autonomní vozítka, zbraňové systémy, komunikační systémy, NBC detekce) nebo jako nouzové pro odsun osob z ohrožených prostor. Vývojové práce včetně stavby a zkoušek prototypů budou pokračovat i v roce 2024.

V roce 2023 byl ukončen projekt výzkumu a vývoje samohybné kolové houfnice ráže 155 mm s délkou hlavně 52 ráží dle standardů NATO, který byl podpořený z dotačního programu MPO ČR – Aplikace. Výsledky projektu:

- funkční a vyzkoušený prototyp houfnice;
- vyvinutý SW palubního řídicího a diagnostického systému včetně možnosti integrace vlastního systému řízení palby;
- jeden zapsaný užitečný vzor na PŘDS;
- tři zapsané průmyslové vzory na design a maskovací systém houfnice;
- certifikovaná balistická kabina PUMA 3M pro úroveň ochrany M2, K2, A2 dle STANAG 4569.

Projekt byl úspěšně ukončen závěrečným oponentním řízením a finančním vypořádáním (leden 2024). Výsledky zkoušek potvrdily parametry definované v zadání projektu. Houfnice je integrována na nově vyvinutém speciálním podvozku TATRA Force 8x8 s balistickou kabinou. Zbraňová nástavba má kromě hlavní zbraně ráže 155 mm integrovanou i RCWS s kulometem ráže 12,7 mm. Houfnice má nové podavače i dopravníky munice. Obsluha houfnice je tříčlenná, a kromě doplňování munice do dopravníků probíhá veškerá přípravná i palebná činnost z kabiny. V levé balisticky chráněné věži je nouzové pracoviště pro jednoho člena obsluhy, které umožňuje vést palbu nebo dokončit palebnou úlohu v nouzovém režimu nebo při selhání části systémů houfnice. Testování – především střelecké zkoušky – budou pokračovat i v roce 2024, stejně tak začne výroba druhé houfnice MORANA.

Pokračoval vývoj hydrostatické plynulé převodovky v úzké spolupráci s Tatra Trucks. Z důvodu vývojových nejistot, nedostatku kapacit a z toho plynoucí nemožnosti dokončit projekt v požadovaném termínu bylo odstoupeno od čerpání podpory z programu Aplikace (MPO ČR). Projekt pokračoval dokončením výrobní dokumentace a všech nezbytných výpočtů a simulací PLP. Byla nakoupena většina řídicích a ovládacích prvků hydrauliky. Pokračoval vývoj SW vlastní převodovky i celého vozidla, které budou implementovány do elektronického řídicího systému vozidla. Do výroby bylo připraveno 6 ks prototypů, které se po vyrobení budou testovat na statických standech i ve vozidlech. Vývoj bude pokračovat i v roce 2024.

Pokračoval i vývoj kolového vyprošťovacího prostředku TRCV-30. Jedná se o vozidlo určené speciálně pro vyproštění a jeřábovou manipulaci s kolovou i pásovou technikou do hmotnosti 30 tun. Je využitelné pro vojenské i civilní aplikace. Oproti vozidlu TREVA 30 má významně širší vyprošťovací schopnosti ve všech směrech a není vybaveno odsunovou vidlicí. U prototypu je použitý osvědčený podvozek TATRA 8x8 s novou kratší dvoudveřovou balisticky odolnou kabinou PUMA (úroveň ochrany 2 dle STANAG 4569), na nějž je integrována speciální jeřábová nástavba. Je zpracována výkresová dokumentace prototypu, vyrobeny hlavní části jeřábové nástavby, dodány klíčové komponenty hydraulického systému. Díky chybějícím kapacitám došlo ke zpoždění dodávky podvozku a výroby balistické kabiny. Vývoj bude dokončen stavbou prototypu a jeho zkouškami v roce 2024.

## INFORMACE O ZAMĚSTNANCÍCH A BEZPEČNOST PRÁCE A OCHRANA ZDRAVÍ

K 31. prosinci 2023 evidovala společnost 604 zaměstnanců pracujících v hlavním pracovním poměru. Z celkového počtu zaměstnanců bylo 405 zaměstnanců dělnických profesí a 199 technickohospodářských zaměstnanců. Mimo těchto zaměstnanců pracovalo ve společnosti 120 zaměstnanců dělnických profesí přidělených personálními agenturami.

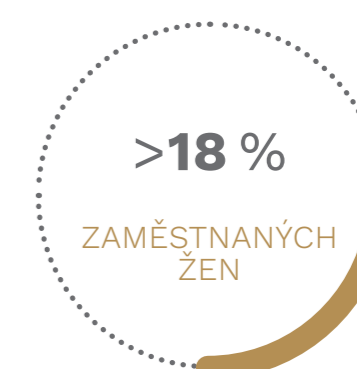
Věková a vzdělanostní struktura odpovídá charakteru podnikání společnosti. Průměrný věk zaměstnanců je nyní 43,3 let. Téměř 19 % zaměstnanců má vysokoškolské vzdělání a více jak 70 % zaměstnanců některou z forem středoškolského vzdělání, kde převažují technicky zaměřené obory. I genderová struktura společnosti odpovídá charakteru podnikání. Společnost zaměstnává více jak 18 % žen.

V roce 2023 byli zaměstnanci společnosti opakovaně proškoleni v oblasti bezpečnosti práce, požární ochrany a ochrany životního prostředí. Důraz byl kladen především na prevenci proti úrazům, opětovné zopakování první pomoci při nejrůznějších situacích a používání OOPP. Z hlediska ekologie pak na třídění odpadu, zacházení s chemickými látkami a jejich účinky na lidské zdraví. Dále byla v průběhu celého roku organizována odborná školení (např. obsluha manipulačních vozíků, vazač, jeřábík, svářeč, profesionální řidič) jak pro stávající zaměstnance, tak pro nově nastupující. Na všech pracovištích společnosti je kladen důraz na prevenci rizik a jejich eliminaci. Nejdůležitějším nástrojem v této oblasti je provádění prověrek BOZP a odstraňování zjištěných nedostatků z nich.

Společnost podporuje další rozvoj svých zaměstnanců v osobní i odborné rovině. Zaměstnanci mají možnost se zúčastňovat odborných i specializovaných školení. Pokračují i pravidelné firemní jazykové kurzy. Pro další rozvoj svých zaměstnanců připravila společnost společně s CSG na následující období pokračování programu Talent managementu, na kterém i lektorsky participuje.

Zaměstnanci společnosti jsou průběžně informováni o důležitém dění ve firmě. Vedle pracovních schůzek jsou zaměstnanci informováni prostřednictvím tištěného či elektronického měsíčního informačního letáku PersEA, firemního intranetu, informačních TV či mobilní aplikace JOBka. V této aplikaci jsou kromě dění ve firmě dostupné i další informace pro zaměstnance jako jsou: příručka zaměstnance, zaměstnanecké benefity, opatření vydávaná zaměstnavatelem, personální formuláře atd. Společnost pro své zaměstnance pořádá řadu sportovních či kulturních akcí – oblíbený firemní volejbalový turnaj, odpoledne pro zaměstnance, vánoční večírek nebo Den otevřených dveří pro zaměstnance a jejich rodinné příslušníky.

V roce 2023 pokračovala firma ve svém programu stabilizace svých zaměstnanců rozšířením nabídky benefitů. Vedle oblíbených benefitů jako jsou příspěvek na penzijní připojištění, možnost čerpání zdravotního volna, elektronická stravenková karta, zvýhodněné mobilní tarify i pro rodinné příslušníky, MOL tankovací karta, MAKRO zaměstnanecká karta či „sponzoring zaměstnanců“ podporující mimopracovní aktivity zaměstnanců, je zaměstnanci hojně využívána i nově zavedená sleva na vstup do šternberského aquaparku. Společnost podporuje i další sportovní aktivity svých zaměstnanců, jako například běžeckým programem „Běhám, běháš, běháme s Excalibur Army“ nebo cyklistiku v programu „Jezdím s EA“.



## ÚDAJE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

V letošním roce jsme uzavřeli řadu nových a perspektivních projektů, které již byly zmíněny v rámci kapitoly INFORMACE O VÝVOJI VÝKONNOSTI, ČINNOSTI A STÁVAJÍCÍM HOSPODÁŘSKÉM POSTAVENÍ a budou nás v příštích letech živit. Z velkých projektů máme aktuálně podepsáno a realizujeme prodej zbraní a munice, generální opravy a dodávky tanků a vojenské techniky, dodávky zbraňových systémů, montáž speciálních vozidel na podvozku Tatra, dodávky modernizovaných tanků T-72 a bojových vozidel pěchoty. Kromě toho se v roce 2024 naplno rozjedou práce na houfnicích Ceaser pro AČR. Dalším významným projektem jsou montážní práce pro společnost BAE Systems, která bude armádě ČR dodávat obrněná vozidla CV90.

Společnost EXCALIBUR ARMY pokračuje s výstavbou nové montážní haly s administrativní částí. V roce 2022 se začalo pracovat na projektové dokumentaci a proběhly první přípravné práce. V roce 2023, po vysoutěžení generálního dodavatele, byly zahájeny zemní práce a samostatná výstavba nové montážní haly s administrativní částí. Datum dokončení výstavby je plánován v prosinci 2024 a zkušební provoz by měl být spuštěn na začátku roku 2025. Očekávané investiční náklady výstavby a vybavení se plánují ve výši více cca 400 mil. CZK. Po výstavbě nové haly přibude Společnosti cca 6.600 m<sup>2</sup> montážních ploch a nové administrativní prostory. Z důvodu výstavby a zprovoznění se počítá s navýšením o 100 – 150 zaměstnanců v provozu a 30 – 50 administrativních zaměstnanců. Nová montážní hala bude zaměřena na montáž kolové techniky, a to zejména houfnic DITA, DANA, CAESAR a MORANA, dále na montáž vozidel PATRIOT, ženíjní techniky a vyprošťovací techniky AM-50, AM-70, TREVA 30, TRCV 30 a jiné.

### VÁLEČNÝ KONFLIKT RUSKO – UKRAJINA

Probíhající válečný konflikt na Ukrajině a s ním související sankce namířené proti Ruské federaci mohou mít dopad na národní hospodářství v Evropě i ve světě. Válka Ukrajiny s Ruskem, která začala v únoru 2022 vedla i v roce 2023 ke zvýšení poptávky po produktech Společnosti. Společnost nemá žádnou přímou expozici vůči Rusku nebo Bělorusku.

Společnost plnila a bude prioritně plnit projekty na podporu Ukrajiny a rezervovala a bude rezervovat své výrobní kapacity pro plnění požadavků domácího zákazníka, podle pravidla, že v krizové situaci se stát může spolehnout pouze na obranný průmysl, který má na svém území.

Vzhledem na vývoj situace předpokládáme zvýšenou poptávku po produktech nabízených společností EXCALIBUR ARMY. V situaci, kdy nelze vzhledem k produkčním kapacitám Společnosti EXCALIBUR ARMY rychle zvýšit výrobu a tedy dodávky, musí být v čase posouvány projekty pro zahraniční zákazníky.

INFORMACE  
O SKUTEČNOSTECH,  
KTERÉ NASTALY AŽ  
PO ROZVAHOVÉM DNI  
A JSOU VÝZNAMNÉ  
PRO NAPLNĚNÍ ÚČELU  
VÝROČNÍ ZPRÁVY

Na základě rozhodnutí jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady ze dne 30. dubna 2024, jediný společník CSG Land Systems CZ a.s. schválil neauditovanou řádní účetní závěrku Společnosti za rok končící 31. prosincem 2023 s výsledkem hospodaření – ziskem – ve výši 3 663 218 tis. Kč. Jediný společník rovněž rozhodl o výplatě zisku ve výši 80 000 tis. EUR, a to za použití přepočtového kurzu ČNB ke dni předcházejícímu dni konání valné hromady. Zbytek zisku byl převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

Ve Šternberku dne 24. května 2024



Ing. Daniela Richterová  
Jednatel

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA  
K 31. PROSINCI 2023

## I. FINANČNÍ VÝKAZY

Účetní závěrka společnosti EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. za rok končící 31. prosincem 2023 byla sestavena dne 24. května 2024 a sestává z finančních výkazů, přílohy k účetní závěrce a doplňujících údajů k rozvaze, výkazu zisku a ztráty a výkazu cash-flow.

## FINANČNÍ VÝKAZY

Finanční výkazy společnosti EXCALIBUR ARMY sestávají z:

Rozvahy v plném rozsahu k 31. prosinci 2023 (v tis. Kč)

Výkazu zisku a ztráty za rok končící k 31. prosincem 2023 (v tis. Kč)

Přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2023 (v tis. Kč)

Přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosincem 2023 (v tis. Kč)



## I. FINANČNÍ VÝKAZY

**ROZVAHA**

V PLNÉM ROZSAHU  
K 31. PROSINCI 2023  
(V TIS. KČ)

Identifikační číslo: 645 73 877

Obchodní firma a sídlo:  
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.  
U Rustonky 714/1  
186 00 Praha 8 – Karlín  
Česká republika

**ROZVAHA – AKTIVA**

a	b	ŘÁD. c	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
			BRUTTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	NETTO 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1</b>	<b>18 820 747</b>	<b>- 660 286</b>	<b>18 160 461</b>	<b>13 059 792</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>2</b>	<b>1 311 397</b>	<b>- 568 407</b>	<b>742 990</b>	<b>689 375</b>
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	150 510	- 107 153	43 357	61 657
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	4	70 755	- 37 707	33 048	39 657
B.I.2.	Ocenitelná práva	5	79 495	- 69 446	10 049	22 000
B.I.2.1.	Software	6	16 485	- 10 751	5 734	6 064
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	7	63 010	- 58 695	4 315	15 936
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený DNM	8	260		260	
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	9	260		260	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	10	1 160 538	- 460 919	699 619	627 688
B.II.1.	Pozemky a stavby	11	639 104	- 188 992	450 112	430 901
B.II.1.1.	Pozemky	12	42 209		42 209	41 616
B.II.1.2.	Stavby	13	596 895	- 188 992	407 903	389 285
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	405 599	- 267 778	137 821	122 139
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na DHM a nedokončený DHM	15	115 835	- 4 149	111 686	74 648
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	16	2 737		2 737	5 803
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	17	113 098	- 4 149	108 949	68 845
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	18	349	-335	14	30
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	19	349	-335	14	30

## I. FINANČNÍ VÝKAZY

**ROZVAHA**

V PLNÉM ROZSAHU  
K 31. PROSINCI 2023  
(V TIS. KČ)

Identifikační číslo: 645 73 877

Obchodní firma a sídlo:  
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.  
U Rustonky 714/1  
186 00 Praha 8 – Karlín  
Česká republika

**ROZVAHA – AKTIVA**

a	b	ŘÁD. c	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
			BRUTTO 1	KOREKCE 2	NETTO 3	NETTO 4
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>20</b>	<b>17 450 726</b>	<b>- 91 879</b>	<b>17 358 847</b>	<b>12 357 226</b>
C.I.	Zásoby	21	11 204 534	- 13 203	11 191 331	8 661 925
C.I.1.	Materiál	22	1 849 770	- 13 203	1 836 567	1 388 969
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	23	679 890		679 890	472 114
C.I.3.	Výrobky a zboží	24	2 171 597		2 171 597	699 711
C.I.3.1.	Výrobky	25	22 587		22 587	31 459
C.I.3.2.	Zboží	26	2 149 010		2 149 010	668 252
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	27	6 503 277		6 503 277	6 101 131
C.II.	Pohledávky	28	2 493 158	- 78 676	2 414 482	2 092 301
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	29	51 942		51 942	100 407
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	30	13 501		13 501	20 981
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	31	38 441		38 441	79 426
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	32	38 441		38 441	79 426
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	33	2 441 216	- 78 676	2 362 540	1 991 894
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	34	1 897 875	- 27 093	1 870 782	1 607 934
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	35	33 074		33 074	5 379
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	36	510 267	- 51 583	458 684	378 581
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	37				2
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	38	230 469		230 469	97 975
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	39	189 510	- 49 596	139 914	139 170
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	40	901		901	1 498
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	41	89 387	- 1 987	87 400	139 936
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	42	494 500		494 500	
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	43	494 500		494 500	
C.IV.	Peněžní prostředky	44	3 258 534		3 258 534	1 603 000
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	45	171		171	239
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	46	3 258 363		3 258 363	1 602 761
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>47</b>	<b>58 624</b>		<b>58 624</b>	<b>13 191</b>
D.1.	Náklady příštích období	48	58 624		58 624	13 191

## I. FINANČNÍ VÝKAZY

**ROZVAHA**

V PLNÉM ROZSAHU  
K 31. PROSINCI 2023  
(V TIS. KČ)

Identifikační číslo: 645 73 877

Obchodní firma a sídlo:  
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.  
U Rustonky 714/1  
186 00 Praha 8 – Karlín  
Česká republika

**ROZVAHA – PASIVA**

a	b	ŘÁD. c	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
			5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	49	<b>18 160 461</b>	<b>13 059 792</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>50</b>	<b>5 040 859</b>	<b>3 072 800</b>
A.I.	Základní kapitál	51	520	520
A.I.1.	Základní kapitál	52	520	520
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	53	14 941	
A.II.2.	Kapitálové fondy	54	14 941	
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	55	14 941	
A.III.	Fondy ze zisku	56	104	104
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	57	104	104
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	58	1 362 076	1 415 697
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	59	1 362 076	1 415 697
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	60	3 663 218	1 656 479
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>61</b>	<b>13 119 602</b>	<b>9 986 821</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>62</b>	<b>654 335</b>	<b>354 372</b>
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	63	637 047	344 689
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	64	225	200
B.4.	Ostatní rezervy	65	17 063	9 483
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>66</b>	<b>12 465 267</b>	<b>9 632 449</b>
C.I.	Dlouhodobé závazky	67	370 024	1 664 730
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	68	1 174	3 424
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	69	368 017	1 661 306
C.I.8.	Odložený daňový závazek	70	450	
C.I.9.	Závazky - ostatní	71	383	
C.I.9.3.	Jiné závazky	72	383	

## I. FINANČNÍ VÝKAZY

**ROZVAHA**

V PLNÉM ROZSAHU  
K 31. PROSINCI 2023  
(V TIS. KČ)

Identifikační číslo: 645 73 877

Obchodní firma a sídlo:  
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.  
U Rustonky 714/1  
186 00 Praha 8 – Karlín  
Česká republika

**ROZVAHA – PASIVA**

a	b	ŘÁD. c	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
			5	6
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>73</b>	<b>12 094 337</b>	<b>7 967 719</b>
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	74	237 859	39 766
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	75	10 149 473	6 912 823
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	76	1 368 353	675 359
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	77	4 848	
<b>C.II.8.</b>	<b>Závazky ostatní</b>	<b>78</b>	<b>333 804</b>	<b>339 771</b>
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	79	19 644	9 005
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	80	11 053	9 807
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	81	4 257	5 820
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	82	296 399	312 507
C.II.8.7.	Jiné závazky	83	2 451	2 632
<b>C.III.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>84</b>	<b>906</b>	
C.III.2.	Výnosy příštích období	85	906	
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>86</b>		<b>171</b>
D.1.	Výdaje příštích období	87		171

## I. FINANČNÍ VÝKAZY

**VÝKAZ ZISKU  
A ZTRÁTY**

 DRUHOVÉ ČLENĚNÍ  
ZA ROK KONČÍCÍ  
31. PROSINCEM 2023  
(V TIS. KČ)

Identifikační číslo: 645 73 877

 Obchodní firma a sídlo:  
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.  
U Rustonky 714/1  
186 00 Praha 8 – Karlín  
Česká republika

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

a	b	ŘÁD. c	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
			1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	3 803 536	2 478 141
II.	Tržby za prodej zboží	2	14 901 391	11 027 869
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>3</b>	<b>14 305 723</b>	<b>11 482 805</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	10 751 998	8 428 984
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	1 844 800	1 405 538
A.3.	Služby	6	1 708 925	1 648 283
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	- 198 904	- 30 899
C.	Aktivace (-)	8	- 477 509	- 454 547
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>9</b>	<b>455 669</b>	<b>398 875</b>
D.1.	Mzdové náklady	10	331 826	292 156
<b>D.2.</b>	<b>Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady</b>	<b>11</b>	<b>123 843</b>	<b>106 719</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	103 653	89 970
<b>D.2.2.</b>	<b>Ostatní náklady</b>	<b>13</b>	<b>20 190</b>	<b>16 749</b>
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>14</b>	<b>94 733</b>	<b>102 755</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	73 563	70 202
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	73 563	70 202
E.2.	Úpravy hodnot zásob	17	7 626	- 19 395
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	18	13 544	51 948
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>19</b>	<b>77 628</b>	<b>59 737</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	20	22 578	8 268
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	21	6 372	9 486
III.3.	Jiné provozní výnosy	22	48 678	41 983
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>23</b>	<b>50 366</b>	<b>72 436</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	24	20 237	5 049
F.2.	Prodaný materiál	25	6 350	9 470
F.3.	Daně a poplatky	26	4 359	4 372
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	25	7 605	6 482
F.5.	Jiné provozní náklady	28	11 815	47 063
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>29</b>	<b>4 552 477</b>	<b>1 994 322</b>

## I. FINANČNÍ VÝKAZY

**VÝKAZ ZISKU  
A ZTRÁTY**

 DRUHOVÉ ČLENĚNÍ  
ZA ROK KONČÍCÍ  
31. PROSINCEM 2023  
(V TIS. KČ)

Identifikační číslo: 645 73 877

 Obchodní firma a sídlo:  
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.  
U Rustonky 714/1  
186 00 Praha 8 – Karlín  
Česká republika

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

a	b	ŘÁD. c	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			1	2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	30	101	
VI.2.	Ostatní výnosy z podílů	31	101	
C.	Náklady vynaložené na prodané podíly	32	84	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	33	34 909	15 989
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	34	5	15 985
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	35	34 904	4
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	36	-85	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	37	38 521	9 414
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	38	4 848	2 432
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	39	33 673	6 982
VII.	Ostatní finanční výnosy	40	624 374	525 121
K.	Ostatní finanční náklady	41	638 730	490 020
*	Finanční výsledek hospodaření	42	- 17 866	41 676
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	43	4 534 611	2 035 998
L.	Daň z příjmů	44	871 393	379 519
L.1.	Daň z příjmů splatná	45	867 885	401 087
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	46	3 508	- 21 568
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	47	3 663 218	1 656 479
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	48	3 663 218	1 656 479
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	49	19 441 939	14 106 857

## I. FINANČNÍ VÝKAZY

**PŘEHLED  
O PENĚŽNÍCH TOCÍCH  
ZA ROK KONČÍCÍ  
31. PROSINCEM 2023  
(V TIS. KČ)**

Identifikační číslo: 645 73 877

 Obchodní firma a sídlo:  
 EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.  
 U Rustonky 714/1  
 186 00 Praha 8 – Karlín  
 Česká republika
**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>1 072 990</b>	<b>7 197</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	4 534 611	2 035 998
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	-195	- 7 471
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	73 563	72 468
A.1.2. Změna stavu:	28 690	39 035
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	28 690	39 035
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 2 459	- 3 219
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	3 612	- 6 575
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 103 601	- 109 180
<b>A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>4 534 416</b>	<b>2 028 527</b>
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 650 587	- 182 812
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 420 591	- 402 782
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	2 778 949	6 337 867
A.2.3. Změna stavu zásob	-2 531 143	-5 725 843
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	- 477 802	- 392 054
<b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>3 883 829</b>	<b>1 845 715</b>
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 33 673	- 9 414
A.4. Přijaté úroky	34 412	15 910
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 575 527	- 66 190
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>3 309 041</b>	<b>1 786 021</b>

## I. FINANČNÍ VÝKAZY

**PŘEHLED  
O PENĚŽNÍCH TOCÍCH  
ZA ROK KONČÍCÍ  
31. PROSINCEM 2023  
(V TIS. KČ)**

Identifikační číslo: 645 73 877

 Obchodní firma a sídlo:  
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.  
U Rustonky 714/1  
186 00 Praha 8 – Karlín  
Česká republika
**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 146 627	- 73 885
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 145 080	- 69 931
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 1 648	- 3 937
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	101	-17
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	22 679	8 268
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	22 578	8 268
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	101	
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	563	4
<b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>- 123 385</b>	<b>- 65 613</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	196 676	619 385
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-1 710 100	-1 274 000
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	-1 710 100	-1 274 000
<b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-1 513 424</b>	<b>- 654 615</b>
<b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>1 672 232</b>	<b>1 065 793</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>2 745 222</b>	<b>1 072 990</b>

## I. FINANČNÍ VÝKAZY

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU  
ZA ROK KONČÍCÍ  
31. PROSINCEM 2023  
(V TIS. KČ)**

Identifikační číslo: 645 73 877

 Obchodní firma a sídlo:  
 EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.  
 U Rustonky 714/1  
 186 00 Praha 8 – Karlín  
 Česká republika
**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**

	ZÁKLADNÍ KAPITÁL	OCEŇOVACÍ ROZDÍLY Z PŘEC. MAJETKU A ZÁVAZKŮ	OSTATNÍ REZERVNÍ FONDY	NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA MINULÝCH LET (+/-)	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ	CELKEM
Zůstatek k 1. 1. 2023	520	-	104	1 415 697	1 656 479	3 072 800
Převod výsledku hospodaření	-	-	-	1 656 479	-1 656 479	-
Podíly na zisku	-	-	-	-1 710 100	-	-1 710 100
Dopad změny oceňovacích rozdílů na odloženou daň	-	-3 972	-	-	-	-3 972
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	-	18 913	-	-	-	18 913
Výsledek hospodaření za běžný rok	-	-	-	-	3 663 218	3 663 218
Zůstatek k 31. 12. 2023	520	14 941	104	1 362 076	3 663 218	5 040 859

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**

	ZÁKLADNÍ KAPITÁL	OCEŇOVACÍ ROZDÍLY Z PŘEC. MAJETKU A ZÁVAZKŮ	OSTATNÍ REZERVNÍ FONDY	NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA MINULÝCH LET (+/-)	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ	CELKEM
Zůstatek k 1. 1. 2022	520	-	104	2 443 890	221 807	2 666 321
Převod výsledku hospodaření	-	-	-	221 807	-221 807	-
Podíly na zisku	-	-	-	-1 250 000	-	-1 250 000
Výsledek hospodaření za běžný rok	-	-	-	-	1 656 479	1 656 479
Zůstatek k 31. 12. 2022	520	-	104	1 415 697	1 656 479	3 072 800

## II. PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Příloha tvoří součást roční účetní závěrky pro podnikatele v plném rozsahu k 31. prosinci 2023.

Příloha v účetní závěrce je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínající 1. lednem 2023 a končící 31. prosincem 2023, resp. K 31. prosinci 2023, dále jen kalendářní rok 2023. Srovnávací údaje v rozvaze, ve výkazu zisku a ztráty, v přehledu o peněžních tocích, v přehledu o změnách vlastního kapitálu a v příloze v účetní závěrce jsou za období počínající 1. lednem 2022 a končící 31. prosincem 2022, resp. K 31. prosinci 2022, dále je kalendářní rok 2022.

### ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název společnosti:	EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.
Sídlo:	U Rustonky 714/1, 186 00 Praha 8 – Karlín
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
IČO:	645 73 877
Datum zápisu do obchodního rejstříku:	7. 12. 1995
Základní kapitál:	520 tis. Kč

## II. PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

### PŘEDMĚT ČINNOSTI

- opravy silničních vozidel
- nákup a prodej, půjčování vývoj, výroba, opravy, úpravy, uschovávání, skladování, přeprava, znehodnocování a ničení bezpečnostního materiálu
- ostraha majetku a osob
- provádění zahraničního obchodu s vojenským materiálem v rozsahu povolení vydaného podle zákona č. 38/1994 Sb. v platném znění
- silniční motorová doprava
  - nákladní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí,
  - nákladní mezinárodní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 2,5 tuny a nepřesahující 3,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí,
  - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí a nákladní mezinárodní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 2,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí,
- vývoj, výroba, opravy, úpravy, přeprava, nákup, prodej, půjčování, uschovávání, znehodnocování a ničení zbraní a opravy, úpravy, přeprava, nákup, prodej, půjčování a uschovávání střeliva
- ničení, nákup, prodej a skladování výbušnin a munice, zneškodňování výbušnin
- provozování střelnic a výuka a výcvik ve střelbě se zbraní
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, a to v těchto oborech činnosti:
  - výroba motorových a přípojných vozidel a karoserií,
  - provozování vodovodů a kanalizací a úprava a rozvod vody,
  - nakládání s odpady (vyjma nebezpečných),
  - zprostředkování obchodu a služeb,
  - velkoobchod a maloobchod,
  - skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě,
  - zasilatelství a zastupování v celním řízení,
  - poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály,
  - nákup, prodej, správa a údržba nemovitostí,
  - pronájem a půjčování věcí movitých,
  - poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků,
  - příprava a vypracování technických návrhů, grafické a kresličské práce,
  - testování, měření, analýzy a kontroly,
  - reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení,
  - služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy,
  - mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti
  - poskytování technických služeb,
  - poskytování služeb pro právnické osoby a svěřenské fondy

## II. PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

### POPIS ZMĚN V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V ROCE 2023

Společnost vymazala z obchodního rejstříku následovně předměty podnikání:

- Silniční motorová doprava
  - nákladní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí,
  - nákladní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí,
- vývoj, výroba, opravy, úpravy, přeprava, nákup, prodej, půjčování, uschovávání, znehodnocování a ničení zbraní a střeliva

Společnost zapsala do obchodního rejstříku následovně předměty podnikání:

- silniční motorová doprava
  - nákladní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí
  - nákladní mezinárodní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 2,5 tuny a nepřesahující 3,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí
  - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí a nákladní mezinárodní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 2,5 tuny určenými k přepravě zvířat nebo věcí
- vývoj, výroba, opravy, úpravy, přeprava, nákup, prodej, půjčování, uschovávání, znehodnocování a ničení zbraní a opravy, úpravy, přeprava, nákup, prodej, půjčování a uschovávání střeliva

Společnost vymazala z obchodního rejstříku způsob jednání statutárního orgánu:

- Každý z jednatelů jedná za společnost samostatně.

Společnost zapsala do obchodního rejstříku způsob jednání statutárního orgánu:

- Společnost zastupuje každý jednatel samostatně.

Společnost vymazala z obchodního rejstříku Společníka a jeho podíl 1.února 2023:

- CSG Land Systems CZ, a.s. – vklad 52 000 Kč; splaceno: 100%; obchodní podíl: 10%; druh podílu: základní č.2; kmenový list: nevydává se

Společnost zapsala do obchodního rejstříku Společníka a jeho podíl 1. února 2023:

- CSG Land Systems CZ, a.s. – vklad 52 000 Kč; splaceno: 100%; obchodní podíl: 10%; druh podílu: základní č.2; kmenový list: nevydává se

Společnost vymazala z obchodního rejstříku Společníka a jeho podíl 1. února 2023:

- CSG Land Systems CZ, a.s. – vklad 468 000 Kč; splaceno: 100%; obchodní podíl: 90%; druh podílu: základní č.1; kmenový list: nevydává se

Společnost zapsala do obchodního rejstříku Společníka a jeho podíl 1.února 2023:

- CSG Land Systems CZ, a.s. – vklad 468 000 Kč; splaceno: 100%; obchodní podíl: 90%; druh podílu: základní č.1; kmenový list: nevydává se

### ÚDAJE O VLASTNÍCÍCH S PODÍLEM 20 A VÍCE %

CSG Land Systems CZ a.s., IČO: 085 84 923, Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, podíl 100 %.

## II. PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

### STATUTÁRNÍ ORGÁNY SPOLEČNOSTI A ZPŮSOB JEDNÁNÍ

Počet členů: 2

Jednatel – Jaroslav Skála

Jednatel – Ing. Daniela Richterová

Společnost zastupuje každý jednatel samostatně.

### ÚDAJE KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje společnost CSG FIN a.s., se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje CZECHOSLOVAK GROUP a.s., se sídlem Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti.

### INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění platném pro rok 2023 (dále jen vyhláška).

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

### PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

### ZMĚNY V NASTAVENÝCH ÚČETNÍCH POSTUPECH A METODÁCH

V průběhu účetního období roku 2023 nedošlo ke změnám v nastavených účetních postupech a metodách.

### SROVNATELNÉ ÚDAJE

Příloha je zpracována za účetní období počínající 1. lednem 2023 a končící 31. prosincem 2023, resp. K 31. prosinci 2023, dále jen kalendářní rok 2023. Srovnávací údaje v rozvaze, ve výkazu zisku a ztráty, v přehledu o peněžních tocích, v přehledu o změnách vlastního kapitálu a v příloze v účetní závěrce jsou za období počínající 1. lednem 2022 a končící 31. prosincem 2022, resp. K 31. prosinci 2022, dále je kalendářní rok 2002.

## II. PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

### DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se oceňuje pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje všechny náklady související s pořízením, a to zejména dopravné, clo, úroky, které vzniknou zařazením majetku do používání. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady (přímý materiál, přímé mzdy, ostatní přímé náklady, výrobní režie).

### ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÝCH PLÁNŮ PRO DLOUHODOBÝ MAJETEK A POUŽITÉ ODPISOVÉ METODY PŘI STANOVENÍ ÚČETNÍCH ODPISŮ

Účetní jednotka postupuje při odepisování majetku dle odepisového plánu. Dlouhodobý majetek společnosti je členěn do několika skupin:

#### DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK S POŘIZOVACÍ CENOU NAD 80 TIS. KČ (DHM)

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí pozemky, stavby a hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč a to s účinností od 1. ledna 2021. Netýká se to majetku, který firma začala pořizovat před 1. lednem 2021, kde byl limit pro zařazení 40 tis. Kč.

DHM a DNM s pořizovací cenou nad 80 tis. Kč je zařazen do registru majetku a je odepisován rovnoměrně po dobu předpokládané životnosti a použitelnosti. K majetku je vedena analytická evidence dle jednotlivých druhů majetku.

Orientační doby odepisování:

Budovy:	30 let
Stavby:	20 až 30 let
Stroje, přístroje a zařízení:	4 až 12 let

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“. Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odepisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

#### DROBNÝ DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK S POŘIZOVACÍ CENOU DO 80 TIS. KČ (DDHM)

Od 1. ledna 2021 je drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou do 80 tis. Kč je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

#### DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK NAD 60 TIS. KČ (DNM)

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí zejména nehmotné výsledky vývoje, ocenitelná práva a software, jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a jejichž ocenění je vyšší než 60 tis. Kč. Od 1. ledna 2021 v důsledku novelizace zákona o daních z příjmů byla vypuštěna všechna ustanovení týkající se daňového odpisu nehmotného majetku a jeho technického zhodnocení.

Společnost proto u nehmotného majetku pořízeného od 1. ledna 2021 jako daňový výdaj uplatňuje účetní odpis. Na nehmotný majetek zařazený do 31. prosince 2020 aplikuje Společnost ustanovení ve znění před novelou, tj. DNM odepisuje dle podmínek platných před novelizací zákona o daních z příjmů, Software zařazený do 31. prosince 2020 je odepisován 36 měsíců. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje zařazené do 31. prosince 2020 jsou odepisovány 36 měsíců. Ocenitelná práva zařazená do 31. prosince 2020 jsou rovnoměrně odepisována po dobu platnosti licence.

## II. PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Na technické zhodnocení majetku zařazené od 1. ledna 2021 provedené na nehmotném majetku zařazeném před do 31. prosince 2021 používá Společnost limit 40 tis. Kč a povinnou minimální dobu odpisování.

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

### **DROBNÝ DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK S POŘIZOVACÍ CENOU DO 60 TIS. Kč (DDNM)**

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou do 60 tis. Kč je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

### **DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zápůjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, realizovatelné cenné papíry a dlužné cenné papíry se splatností nad 1 rok držené do splatnosti. Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných osobách. Dlouhodobý finanční majetek zahrnuje poskytnuté zápůjčky propojeným osobám. Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně.

Majetkové účasti jsou k rozvahovému dni oceňovány pořizovací cenou a v případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka.

### **ZÁSoby**

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, provize, clo, pojistné, skonto). Jejich úbytky jsou oceňovány aritmetickým průměrem, který se počítá po každém pohybu zásob.

Zásoby vytvořené vlastní činností, nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány skutečnými náklady, které zahrnují cenu přímého materiálu, kooperací, přímých mezd a podíl výrobní režie.

Zásoby pořízené bezplatně, nalezené (přebytky), odpad a zbytkové produkty jsou oceňovány reprodukčními pořizovacími cenami.

### **POHLEDÁVKY**

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

### **ZÁVAZKY**

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

## II. PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

### STANOVENÍ OPRAVNÝCH POLOŽEK A REZERV

#### DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku na základě porovnání zůstatkové hodnoty budov a pozemků s jejich tržním oceněním. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné“.

#### POHLEDÁVKY

Při tvorbě opravných položek k pohledávkám Společnost postupuje následovně.

Na základě inventarizace pohledávek rozdělí Společnost pohledávky do 3 skupin:

1. Pohledávky vůči společnostem/osobám v rámci holdingu CSG
2. Pohledávky vůči spřízněným společnostem/osobám holdingu CSG
3. Pohledávky vůči 3. stranám

Opravné položky k pohledávkám vůči společnostem/osobám uvedeným ve skupině 1. a 2.

- Společnost netvoří obecné opravné položky k pohledávkám vůči skupině společností č.1 a č.2

Opravné položky k pohledávkám vůči společnostem osobám uvedeným ve skupině 3.

- Společnost nejprve vytvoří daňové opravné položky k pohledávkám
- Společnost následně vytvoří 100 % specifickou účetní opravnou položku, u kterých ví, že pohledávky nebudou uhrazeny a nebyla k nim vytvořena daňová opravná položka.
- Společnost ke zbývajícím pohledávkám/částem pohledávek vytvoří obecnou opravnou položku po zohlednění kryté části pohledávky závazkem/ smlouvou následovně:
  - v splatnosti – 0 % OP
  - 1–90 dní po splatnosti – 0 % OP
  - 91–180 dní po splatnosti – 25 % OP
  - 181–360 dní po splatnosti – 50 % OP
  - 361 a víc dní po splatnosti – 100 % OP

Jednotlivé pohledávky jsou dále společnostmi individuálně posuzovány na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

#### ZÁSoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

## II. PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

### PŘEPOČET CIZÍCH MĚN NA ČESKOU MĚNU

Společnost používá pro přepočtení transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. Aktiva a pasiva v zahraniční měně mimo záloh na zásoby, mimo provozních záloh a mimo přijatých záloh jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB.

Cizoměnové zálohy na zásoby, provozní zálohy a přijaté zálohy Společnost nepřekurzovává. Cizoměnové zálohy jsou v účetní závěrce vykázány historickým měnovým kurzem z data přijetí/poskytnutí zálohové platby.

### FINANČNÍ DERIVÁTY

Společnost člení deriváty na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Jako zajišťovací deriváty jsou společností považovány deriváty, u nichž jsou splněny následující podmínky:

1. Na počátku zajištění bylo rozhodnuto o zajišťovaných položkách, nástrojích použitých k zajištění, rizicích, která jsou předmětem zajištění a o způsobu výpočtu a doložení efektivnosti zajištění, zajišťovací vztah je formálně zdokumentován,
2. zajištění je vysoce účinné (tj. v rozmezí od 80 % do 125 %),
3. efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována (uveďte frekvenci testování efektivity: např. společnost posuzuje efektivitu k datu sjednání derivátu a dále k rozvahovému dni).

Deriváty, které výše uvedené podmínky pro zajišťovací deriváty nesplňují, jsou společností klasifikovány jako deriváty k obchodování. K datu účetní závěrky jsou deriváty k obchodování oceněny v reálné hodnotě. Jako reálná hodnota je použita tržní hodnota stanovená zprostředkovatelem derivátů. K rozvahovému dni dochází k jejich přecenění, výsledná pohledávka / závazek je vykázána v pozici Dlouhodobá / krátkodobá Jiná pohledávka / závazek. Zisky a ztráty ze změny hodnot jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty v položkách „Ostatní finanční výnosy“ a „Ostatní finanční náklady“.

Zajišťovací deriváty se používají účetní metody podle typu zajišťovacího vztahu. V případě Společnosti na zajištění peněžních toků.

Zajištěním peněžních toků se rozumí zajištění změn peněžních toků, které jsou důsledkem konkrétního rizika souvisejícího s právně vynutitelnou smlouvou, očekávanou budoucí transakcí, se skupinami aktiv, skupinami závazků, právně vynutitelnými smlouvami či očekávanými budoucími transakcemi s obdobnými charakteristikami, u nichž je předmětem zajištění stejný druh a kategorie rizika. Zisky nebo ztráty vzniklé po dobu trvání zajištění ze změn reálných hodnot zajišťovacích derivátů sjednaných v rámci zajištění peněžních toků, které odpovídají zajištěným rizikům, jsou ponechány v rozvaze.

Do nákladů nebo výnosů jsou zúčtovány ve stejných obdobích, kdy jsou zúčtovány náklady nebo výnosy spojené se zajišťovanými nástroji. Zisky nebo ztráty vzniklé ze změn reálných hodnot zajišťovacích derivátů sjednaných v rámci zajištění peněžních toků, které odpovídají nezajištěným rizikům, jsou zúčtovány v okamžiku ocenění do nákladů nebo výnosů z derivátových operací.

### NAJATÝ MAJETEK

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní (reprodukční) ceně.

## II. PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

### ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě poskytnutého plnění v okamžiku dodání zákazníkovi. Za okamžik dodání se považuje okamžik převedení kontroly nad zbožím, produkty nebo okamžik uskutečnění služby, tedy moment, kdy zákazník získá výhody a Společnost splní závazek k plnění.

### DOTACE

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení a dotace na úhradu úroků zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

### DAŇ Z PŘÍJMŮ

#### DAŇ Z PŘÍJMŮ – SPLATNÁ

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulé období.

Rezervu na daň z příjmu vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky. Případný výsledný závazek je vykázán v položce Rezerva na daň z příjmů.

#### DAŇ Z PŘÍJMŮ – ODLOŽENÁ

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

### SPŘÍZNĚNÉ STRANY

Subjekty ovládané stejnou ovládající osobou jsou klasifikovány jako spřízněné strany. Nad rámec těchto osob společnost řadí mezi spřízněné strany také všechny společnosti ze skupiny CZECHOSLOVAK GROUP „skupina CSG“.

## II. PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

### KLASIFIKACE POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ

Společnost klasifikuje tu část závazků, záloh, pohledávek, bankovních úvěrů, finančních výpomocí, úvěru přijatých v rámci skupiny CSG, úvěru poskytnutých v rámci skupiny CSG jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

Společnost klasifikuje tu část závazků, záloh, pohledávek, bankovních úvěrů, finančních výpomocí, úvěru přijatých v rámci skupiny CSG, úvěru poskytnutých v rámci skupiny CSG jejichž doba splatnosti je delší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako dlouhodobé.

### REZERVY

Rezerva na reklamace souvisí s garančními zárukami a je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nákladů na reklamace za poslední tři roky. Zákonná rezerva je tvořena v souladu s plánem financování obnovy vodovodů a kanalizací.

### KLASIFIKACE PŮJČEK OD SPŘÍZNĚNÝCH OSOB NEBO POSKYTNUTÝCH SPŘÍZNĚNÝM OSOBÁM

Půjčky přijaté či poskytnuté společností v rámci konsolidačního celku CZECHOSLOVAK GROUP, které jsou ve vztahu k Společnosti její ovládaná nebo ovládající osoba stejně jako závazky z titulu nevyplaceného podílu na zisku jsou v rozvaze klasifikovány jako pohledávky či závazky – ovládaná nebo ovládající osoba.

Půjčky přijaté či poskytnuté mimo konsolidační celek, avšak spřízněným osobám, jsou klasifikovány Jiné pohledávky, resp. Jiné závazky.

### PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti a u kterého se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzované. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nezahrnuté do cash flow představují vázaný účet, u kterého existuje omezení ve volné dispozici s těmito finančními prostředky.

### 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.

### NEREALIZOVANÉ KURZOVÉ ROZDÍLY V PŘEHLEDU O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Nerealizované kurzové rozdíly s překurzování k 31.12. se nepřeklasifikují v Přehledu o peněžních tocích do pozice A.1. Úpravy o nepeněžní operace, ale jsou zahrnuty v rámci pozice A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení, resp. A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení.

III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE  
 K ROZVAZE, VÝKAZU  
 ZISKU A ZTRÁTY  
 A VÝKAZU CASH-FLOW

## DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pohyby dlouhodobého nehmotného majetku v období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023

	NEHMOTNÉ VÝSLEDKY VÝZKUMU A VÝVOJE	SOFTWARE	OCENITELNÁ PRÁVA	NEDOKONČENÝ DNM A POSKYTNUTÉ ZÁLOHY	CELKEM
<b>Požizovací cena</b>					
<b>Zůstatek k 1. 1. 2023</b>	<b>70 755</b>	<b>15 122</b>	<b>63 010</b>	<b>-</b>	<b>148 887</b>
Přírůstky	-	1 363	-	260	1 623
Úbytky	-	-	-	-	-
Přeúčtování	-	-	-	-	-
<b>Zůstatek k 31. 12. 2023</b>	<b>70 755</b>	<b>16 485</b>	<b>63 010</b>	<b>260</b>	<b>150 510</b>
<b>Oprávký</b>					
<b>Zůstatek k 1. 1. 2023</b>	<b>31 098</b>	<b>9 058</b>	<b>47 074</b>	<b>-</b>	<b>87 230</b>
Odpisy	6 609	1 693	11 621	-	19 923
Oprávký k úbytkům	-	-	-	-	-
Přeúčtování	-	-	-	-	-
<b>Zůstatek k 31. 12. 2023</b>	<b>37 707</b>	<b>10 751</b>	<b>58 695</b>	<b>-</b>	<b>107 153</b>
<b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2023</b>	<b>39 657</b>	<b>6 064</b>	<b>15 936</b>	<b>-</b>	<b>61 657</b>
<b>Zůstatková hodnota k 31. 12. 2023</b>	<b>33 048</b>	<b>5 734</b>	<b>4 315</b>	<b>260</b>	<b>43 357</b>

Největším přírůstkem dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2023 bolo technické zhodnocení OR-systému v celkové výši 963 tis. Kč.

III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE  
 K ROZVAZE, VÝKAZU  
 ZISKU A ZTRÁTY  
 A VÝKAZU CASH-FLOW

Pohyby dlouhodobého nehmotného majetku v období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022

	NEHMOTNÉ VÝSLEDKY VÝZKUMU A VÝVOJE	SOFTWARE	OCENITELNÁ PRÁVA	NEDOKONČENÝ DNM A POSKYTNUTÉ ZÁLOHY	CELKEM
<b>Pořizovací cena</b>					
<b>Zůstatek k 1. 1. 2022</b>	<b>70 755</b>	<b>11 142</b>	<b>63 010</b>	<b>32</b>	<b>144 939</b>
Přírůstky	-	3 948	-	-	3 948
Úbytky	-	-	-	-	-
Přeúčtování	-	32	-	-32	-
<b>Zůstatek k 31. 12. 2022</b>	<b>70 755</b>	<b>15 122</b>	<b>63 010</b>	<b>-</b>	<b>148 887</b>
<b>Oprávky</b>					
<b>Zůstatek k 1. 1. 2022</b>	<b>24 488</b>	<b>8 394</b>	<b>35 190</b>	<b>-</b>	<b>68 072</b>
Odpisy	6 610	664	11 884	-	19 158
Oprávky k úbytkům	-	-	-	-	-
Přeúčtování	-	-	-	-	-
<b>Zůstatek k 31. 12. 2022</b>	<b>31 098</b>	<b>9 058</b>	<b>47 074</b>	<b>-</b>	<b>87 230</b>
<b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2022</b>	<b>46 267</b>	<b>2 748</b>	<b>27 820</b>	<b>32</b>	<b>76 867</b>
<b>Zůstatková hodnota k 31. 12. 2022</b>	<b>39 657</b>	<b>6 064</b>	<b>15 936</b>	<b>-</b>	<b>61 657</b>

III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE  
K ROZVAZE, VÝKAZU  
ZISKU A ZTRÁTY  
A VÝKAZU CASH-FLOW

## DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Pohyby dlouhodobého hmotného majetku v období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023

	STAVBY	SAMOSTATNÉ MOVITÉ VĚCI A SOUBORY MOVITÝCH VĚCÍ	POZEMKY	NEDOKONČENÝ DHM A POSKYTNUTÉ ZÁLOHY	CELKEM
<b>Pořizovací cena</b>					
<b>Zůstatek k 1. 1. 2023</b>	<b>559 776</b>	<b>362 442</b>	<b>41 616</b>	<b>78 797</b>	<b>1 042 631</b>
Přírůstky	29 199	45 996	601	70 116	145 912
Úbytky	–	-8 552	-8	-19 445	-28 005
Přeúčtování	7 920	5 713	–	-13 633	–
<b>Zůstatek k 31. 12. 2023</b>	<b>596 895</b>	<b>405 599</b>	<b>42 209</b>	<b>115 835</b>	<b>1 160 538</b>
<b>Oprávký</b>					
<b>Zůstatek k 1. 1. 2023</b>	<b>170 491</b>	<b>240 303</b>	–	–	<b>410 794</b>
Odpisy	18 501	35 139	–	–	53 640
Oprávký k úbytkům	–	-7 664	–	–	-7 664
Přeúčtování	–	–	–	–	–
<b>Zůstatek k 31. 12. 2023</b>	<b>188 992</b>	<b>267 778</b>	–	–	<b>456 770</b>
<b>Opravné položky</b>					
<b>Zůstatek k 1. 1. 2023</b>	–	–	–	<b>4 149</b>	<b>4 149</b>
Přírůstky	–	–	–	–	–
Úbytky	–	–	–	–	–
<b>Zůstatek k 31. 12. 2023</b>	–	–	–	<b>4 149</b>	<b>4 149</b>
<b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2023</b>	<b>389 285</b>	<b>122 139</b>	<b>41 616</b>	<b>74 648</b>	<b>627 688</b>
<b>Zůstatková hodnota k 31. 12. 2023</b>	<b>407 903</b>	<b>137 821</b>	<b>42 209</b>	<b>111 686</b>	<b>699 619</b>

Mezi nejvýznamnější položky přírůstků/přeúčtování staveb, které v roce 2023 Společnost pořídila, technicky zhodnotila, resp. zařadila do užívání patří technické zhodnocení budov ve Šternberku v celkové výši 26 696 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější položky přírůstků/přeúčtování samostatně movitých věcí a souborů movitých věcí, které v roce 2023 Společnost pořídila, technicky zhodnotila, resp. zařadila do užívání patří pořízení služebních a nákladních automobilů ve výši 16 103 tis. Kč, pořízení regálových systémů ve výši 4 145 tis. Kč, pořízení CNC soustruhu ve výši 3 772 tis. Kč a pořízení počítačového simulátoru ve výši 3 344 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější položky přírůstků/přeúčtování nedokončených investic patří pořízení pozemku ve výši 32 089 tis. Kč, výstavba nové montážní haly Šternberk ve výši 19 861 TCZK.

Společnost tvoří OP k nedokončenému DHM ve výši 4 149 tis. Kč, pro který nemá k 31. prosinci 2023 vypracovaný investiční záměr.

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

Pohyby dlouhodobého hmotného majetku v období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022

	STAVBY	SAMOSTATNÉ MOVITÉ VĚCI A SOUBORY MOVITÝCH VĚCÍ	POZEMKY	NEDOKONČENÝ DHM A POSKYTNUTÉ ZÁLOHY	CELKEM
<b>Pořizovací cena</b>					
<b>Zůstatek k 1. 1. 2022</b>	<b>541 283</b>	<b>334 066</b>	<b>39 629</b>	<b>53 411</b>	<b>968 389</b>
Přírůstky	11 598	34 605	2 327	32 681	81 211
Úbytky	-400	-6 229	-340	-	-6 969
Přeúčtování	7 295	-	-	- 7 295	-
<b>Zůstatek k 31. 12. 2022</b>	<b>559 776</b>	<b>362 442</b>	<b>41 616</b>	<b>78 797</b>	<b>1 042 631</b>
<b>Oprávký</b>					
<b>Zůstatek k 1. 1. 2022</b>	<b>152 665</b>	<b>211 448</b>	-	-	<b>364 113</b>
Odpisy	18 226	35 084	-	-	53 310
Oprávký k úbytkům	-400	-6 229	-	-	-6 629
Přeúčtování	-	-	-	-	-
<b>Zůstatek k 31. 12. 2022</b>	<b>170 491</b>	<b>240 303</b>	-	-	<b>410 794</b>
<b>Opravné položky</b>					
<b>Zůstatek k 1. 1. 2022</b>	-	-	-	<b>4 149</b>	<b>4 149</b>
Přírůstky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
<b>Zůstatek k 31. 12. 2022</b>	-	-	-	<b>4 149</b>	<b>4 149</b>
<b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2022</b>	<b>388 618</b>	<b>122 618</b>	<b>39 629</b>	<b>49 262</b>	<b>600 127</b>
<b>Zůstatková hodnota k 31. 12. 2022</b>	<b>389 285</b>	<b>122 139</b>	<b>41 616</b>	<b>74 648</b>	<b>627 688</b>

### NAJATÝ MAJETEK

Společnost má v pronájmu pozemky, skladové, bytové a nebytové prostory a administrativní prostory. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2023 činí 1 849 tis. Kč. V roce 2022 náklady týkající se nájmu činily 1 817 tis. Kč.

Celkové předpokládané náklady do 1 roku od data účetní závěrky vyplývající s uzavřených smluv k 31. prosinci 2023 z nájmného kancelářských a administrativních prostor budou činit přibližně 1 487 tis. Kč. V roce 2022 Společnost odhadovala, že náklady do 1 roku týkající se nájmu budou činit 1 840 tis. Kč.

Celkové předpokládané náklady od 1 roku do 5 let od data účetní závěrky vyplývající s uzavřených smluv k 31. prosinci 2023 z nájmného kancelářských a administrativních prostor budou činit přibližně 7 109 tis. Kč. V roce 2022 Společnost odhadovala, že náklady od 1 roku do 5 let týkající se nájmu budou činit 7 161 tis. Kč.

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

Celkové předpokládané náklady nad 5 let od data účetní závěrky vyplývající s uzavřených smluv k 31. prosinci 2023 z nájemného kancelářských a administrativních prostor budou činit přibližně 13 579 tis. Kč. V roce 2022 Společnost odhadovala, že náklady nad 5 let týkající se nájmu budou činit 14 792 tis. Kč.

Dále má Společnost v nájmu vozík JUNGHEINRICH. Celkové roční náklady za pronájem v roce 2023 činí 550 tis. Kč.

#### DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK NEVYKÁZANÝ V ROZVAZE

V souladu s výše popsanými účetními postupy účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná cena toho dlouhodobého drobného hmotného a dlouhodobého drobného nehmotného majetku, který je používán, je následující:

	ZŮSTATEK K 31. 12. 2023	ZŮSTATEK K 31. 12. 2022
Dlouhodobý drobný hmotný majetek	54 714	40 376
Dlouhodobý drobný nehmotný majetek	509	519
<b>Celkem</b>	<b>55 223</b>	<b>40 895</b>

#### ZÁSoby

K 31. prosinci 2023 Společnost eviduje materiál ve výši 1 849 770 tis. Kč a opravnou položku k materiálu ve výši 13 203 tis. Kč.

K 31. prosinci 2022 Společnost evidovala materiál ve výši 1 394 146 tis. Kč a opravnou položku k materiálu ve výši 5 177 tis. Kč.

Opravná položka byla vytvořena na základě analýzy, která komplexně posuzuje zásoby Společnosti a jejich budoucí využití.

K 31. prosinci 2023 Společnost eviduje nedokončenou výrobu ve výši 679 890 tis. Kč.

K 31. prosinci 2022 Společnost evidovala nedokončenou výrobu ve výši 472 114 tis. Kč.

K 31. prosinci 2023 a k 31. prosinci 2022 Společnost netvoří, resp. netvořila OP k nedokončené výrobě.

K 31. prosinci 2023 Společnost eviduje výrobky ve výši 22 587 Kč.

K 31. prosinci 2022 Společnost evidovala výrobky ve výši 31 459 tis. Kč.

K 31. prosinci 2023 a k 31. prosinci 2022 Společnost netvoří, resp. netvořila OP k výrobkům.

K 31. prosinci 2023 Společnost eviduje zboží ve výši 2 149 010 tis. Kč.

K 31. prosinci 2022 Společnost evidovala zboží ve výši 668 252 tis. Kč.

K 31. prosinci 2023 a k 31. prosinci 2022 Společnost netvoří, resp. netvořila OP ke zboží.

K 31. prosinci 2023 Společnost eviduje poskytnuté zálohy na zásoby ve výši 6 503 277 tis. Kč.

K 31. prosinci 2022 Společnost eviduje poskytnuté zálohy na zásoby ve výši 6 101 531 tis. Kč a opravnou položku k poskytnutým zálohám ve výši 400 tis. Kč.

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

#### JINÉ DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

K 31. prosinci 2023 jiné dlouhodobé pohledávky činí 38 441 tis. Kč a jedná se o dlouhodobé pohledávky z derivátových operací.

K 31. prosinci 2022 jiné dlouhodobé pohledávky činily 79 426 tis. Kč a jednalo se o dlouhodobé pohledávky z derivátových operací.

#### POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

K 31. prosinci 2023 krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 1 897 875 tis. Kč, ze kterých 1 120 444 tis. Kč představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravné položky k pohledávkám k 31. prosinci 2023 činí 27 093 tis. Kč.

K 31. prosinci 2022 krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činily 1 623 628 tis. Kč, ze kterých 752 861 tis. Kč představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravné položky k pohledávkám k 31. prosinci 2022 činily 15 694 tis. Kč.

#### POHLEDÁVKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

K 31. prosinci 2023 Pohledávky k ovládané nebo ovládající osobě činí 33 074 tis. Kč. Jedná se o pohledávky z titulu postoupení úvěru na společnost CSG Land Systems CZ a.s. v celkové výši 27 198 tis. Kč, pohledávky z titulu poskytnuté půjčky a kumulovaných úroků k této půjčce dceřiné společnosti HARVO Reality s.r.o. ve výši 5 818 tis. Kč a pohledávky z titulu poskytnuté půjčky a kumulovaných úroků k této půjčce dceřiné společnosti Development Přelouč s.r.o. 59 tis. Kč.

K 31. prosinci 2022 Pohledávky k ovládané nebo ovládající osobě činily 5 379 tis. Kč. Jednalo se o pohledávku z titulu poskytnuté půjčky a kumulovaných úroků k této půjčce dceřiné společnosti HARVO Reality s.r.o. ve výši 5 325 tis. Kč a pohledávku z titulu poskytnuté půjčky a kumulovaných úroků k této půjčce dceřiné společnosti Development Přelouč s.r.o. 54 tis. Kč.

#### STÁT – DAŇOVÉ POHLEDÁVKY

K 31. prosinci 2023 daňová pohledávka od státu činí 230 469 tis. Kč. Jedná se o pohledávku Společnosti z titulu DPH.

K 31. prosinci 2022 daňová pohledávka od státu činila 97 975 tis. Kč. Jednalo se o pohledávku Společnosti z titulu DPH.

#### KRÁTKODOBÉ POSKYTNUTÉ ZÁLOHY

K 31. prosinci 2023 krátkodobé poskytnuté zálohy činí 189 510 tis. a představují zejména zálohy na dodávky služeb od obchodních partnerů. Opravné položky k zálohám k 31. prosinci 2023 činí 49 596 tis. Kč.

K 31. prosinci 2022 krátkodobé poskytnuté zálohy činily 188 608 tis. a představovali zejména zálohy na dodávky služeb od obchodních partnerů. Opravné položky k zálohám k 31. prosinci 2022 činily 49 438 tis. Kč.

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

#### DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ

K 31. prosinci 2023 dohadné účty aktivní činí 901 tis. Kč a nejvýznamnější část tvoří nevyfakturované dodávky.

K 31. prosinci 2022 dohadné účty aktivní činily 1 498 tis. Kč a nejvýznamnější část tvořily nevyfakturované dodávky.

#### JINÉ KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

K 31. prosinci 2023 jiné pohledávky činí 89 387 tis. Kč a nejvýznamnější část tvoří pohledávka za Jaroslavem Strnadem a krátkodobé pohledávky z derivátových operací. Opravné položky k jiným krátkodobým pohledávkám k 31. prosinci 2023 činí 1 987 tis. Kč.

K 31. prosinci 2022 jiné pohledávky činily 139 936 tis. Kč nejvýznamnější část tvořila pohledávka za Jaroslavem Strnadem a krátkodobé pohledávky z derivátových operací.

#### PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY A PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze ne cestě a peníze na bankovních účtech. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Peněžní prostředky v pokladně	171	239
Peněžní prostředky na účtech	3 258 363	1 602 761
z toho peněžní prostředky na účtech s omezeným přístupem	513 312	530 001
<b>Celkem</b>	<b>3 258 534</b>	<b>1 603 000</b>

K 31. prosinci 2023 jsou peněžní prostředky na účtech s omezeným přístupem omezeny z titulu složeného cash kolaterálu a z titulu dotace.

V rámci výkazu „Přehled o peněžních tocích“ je Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období očištěn o hodnotu peněžních prostředků na účtech s omezeným přístupem.

#### VLASTNÍ KAPITÁL

V průběhu roku 2023 nedošlo ke změnám na účtu základního kapitálu Společnosti. V roce 2023 bylo rozhodnuto o výplatě dividendy z nerozděleného zisku minulých let ve výši 1 710 100 tis. Kč. O rozdělení zisku účetního období 2023 nebylo do data sestavení účetní závěrky rozhodnuto. Pohyby na účtu vlastního kapitálu jsou uvedeny ve výkazu „Přehled o změnách vlastního kapitálu“.

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

#### REZERVY

K 31. prosinci 2023 jsou rezervy ve výši 654 335 tis. Kč tvořeny zejména rezervou na daň z příjmu ve výši 637 046 tis. Kč (jedná se o vypočtenou daňovou povinnost z titulu daně z příjmu sníženou o zaplacené zálohy na daň z příjmů) a dále rezervou na reklamace ve výši 17 063 tis. Kč a rezervou na opravy ve výši 225 tis. Kč.

K 31. prosinci 2022 byly rezervy ve výši 354 372 tis. Kč tvořeny rezervou na daň z příjmu ve výši 344 689 tis. Kč (jednalo se o vypočtenou daňovou povinnost z titulu daně z příjmu sníženou o zaplacené zálohy na daň z příjmů) a dále rezervou na reklamace ve výši 9 483 tis. Kč a rezervou na opravy ve výši 200 tis. Kč.

#### DLOUHODOBÉ PŘIJATÉ ZÁLOHY

K 31. prosinci 2023 dlouhodobé přijaté zálohy činí 368 017 tis. Kč a jedná se o zálohy od významných odběratelů na smluvně zajištěné zakázky, u kterých budou výrobky/ služby/zboží dodáno za více než rok od data účetní závěrky.

K 31. prosinci 2022 dlouhodobé přijaté zálohy činí 1 661 306 tis. Kč a jednalo se o zálohy od významných odběratelů na smluvně zajištěné zakázky, u kterých budou výrobky/služby/zboží dodáno za více než rok od data účetní závěrky.

#### JINÉ DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. prosinci 2023 jiné dlouhodobé závazky činí 383 tis. Kč a jedná se o závazky vyplývající z pozastávek.

K 31. prosinci 2022 jiné dlouhodobé závazky činily 0 tis. Kč.



### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

#### DLOUHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Dlouhodobé a krátkodobé závazky k úvěrovým institucím k 31. prosinci 2023

	SPLATNOST	ZŮSTATEK 31. 12. 2023	SPLATNOST DO 1 ROKU	SPLATNOST OD 1 DO 5 LET	SPLATNOST V NÁSL. LETECH
Střednědobý splátkový úvěr KB v EUR	31. 07. 2024	12 832	12 832	–	–
Krátkodobý revolvingový úvěr Banka Creditas v EUR	30. 12. 2024	222 525	222 525	–	–
Ostatní, viz níže		3 676	2 502	1 174	–
<b>Celkem</b>		<b>239 033</b>	<b>237 859</b>	<b>1 174</b>	<b>–</b>

Společnost čerpá úvěry od finančních institucí Moneta Leasing, UniCredit Leasing a Societe General Equipment Finance na auta a stroje v celkové výši 3 508 tis. Kč. Krátkodobá část splatná do 1 roku je ve výši 2 334 tis. Kč a dlouhodobá část splatná v rozmezí 1–5 let je ve výši 1 174 tis. Kč. Společnost k 31. prosinci 2023 eviduje přečerpaní na kreditních kartách ve výši 168 tis. Kč. Závazek je vykázán v pozici Závazky k úvěrovým institucím – krátkodobé.



### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

Zajištění závazků k úvěrovým institucím k 31. prosinci 2023

ÚVĚŘ	TYP ZAJIŠTĚNÍ	ZŮSTATEK 31. 12. 2023
Krátkodobý revolvingový úvěr KB v CZK	nemovitým majetkem společnosti vinkulací pojistného plnění pohledávkami společnosti blankosměnkou	-
Krátkodobý revolvingový úvěr KB v EUR	nemovitým majetkem společnosti Vinkulací pojistného plnění Pohledávkami společnosti blankosměnkou	-
Krátkodobý kontokorentní úvěr KB v CZK	Nemovitým majetkem společnosti Vinkulací pojistného plnění Pohledávkami společnosti Blankosměnkou	-
Střednědobý splátkový úvěr KB v EUR	nemovitým majetkem společnosti vinkulací pojistného plnění	12 832
Krátkodobý revolvingový úvěr CB v CZK	nemovitým majetkem společnosti vinkulací pojistného plnění zásobami společnosti pohledávkami společnosti blankosměnkou	-
Krátkodobý kontokorentní úvěr CB v CZK	nemovitým majetkem společnosti vinkulací pojistného plnění zásobami společnosti pohledávkami společnosti blankosměnkou	-
Krátkodobý revolvingový úvěr Banka Creditas v EUR	nemovitým majetkem společnosti vinkulací pojistného plnění blankosměnkou	222 525
<b>Celkem</b>		<b>235 357</b>

Úvěry od finančních institucí Moneta Leasing, UniCredit Leasing, Societe General Equipment Finance jsou zajištěny podkladovým aktivem, na které byly čerpány.

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

Dlouhodobé a krátkodobé závazky k úvěrovým institucím k 31. prosinci 2022

	SPLATNOST	ZŮSTATEK 31. 12. 2022	SPLATNOST DO 1 ROKU	SPLATNOST OD 1 DO 5 LET	SPLATNOST V NÁSL. LETECH
Krátkodobý revolvingový úvěr KB v CZK	30. 06. 2022	-	-	-	-
Krátkodobý kontokorentní úvěr KB v CZK	30. 06. 2022	-	-	-	-
Střednědobý revolvingový úvěr KB v CZK	30. 06. 2023	-	-	-	-
Střednědobý splátkový úvěr KB v EUR	31. 07. 2024	35 087	35 087*	-	-
Krátkodobý revolvingový úvěr CB v CZK	30. 06. 2022	-	-	-	-
Krátkodobý kontokorentní úvěr CB v CZK	30. 06. 2022	-	-	-	-
střednědobý úvěr CB v CZK	31. 08. 2022	-	-	-	-
Ostatní, viz níže		8 103	4 679	3 424	-
<b>Celkem</b>		<b>43 190</b>	<b>39 766</b>	<b>3 424</b>	<b>-</b>

Společnost v roce 2022 čerpala úvěry od finančních institucí Moneta Leasing, UniCredit Leasing, Societe General Equipment Finance, PEAC a Volkswagen Financial Services na auta a stroje v celkové výši 8 103 tis. Kč. Krátkodobá část splatná do 1 roku byla ve výši 4 679 tis. Kč a dlouhodobá část splatná v rozmezí 1–5 let byla ve výši 3 424 tis. Kč. Společnost k 31. prosinci 2022 evidovala přečerpaní na kreditních kartách ve výši 0 tis. Kč. Závazek je vykázán v pozici Závazky k úvěrovým institucím – krátkodobé.



### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

Zajištění závazků k úvěrovým institucím k 31. prosinci 2022

ÚVĚŘ	TYP ZAJIŠTĚNÍ	ZŮSTATEK 31.12.2022
Krátkodobý revolvingový úvěr KB v CZK	nemovitým majetkem společnosti vinkulací pojistného plnění pohledávkami společnosti blankosměnkou	-
Střednědobý revolvingový úvěr KB v CZK	finanční zárukou EGAP	-
Střednědobý splátkový úvěr KB v EUR	nemovitým majetkem společnosti vinkulací pojistného plnění	35 087
Krátkodobý revolvingový úvěr CB v CZK	nemovitým majetkem společnosti vinkulací pojistného plnění zásobami společnosti pohledávkami společnosti blankosměnkou	-
Krátkodobý kontokorentní úvěr CB v CZK	nemovitým majetkem společnosti vinkulací pojistného plnění zásobami společnosti pohledávkami společnosti blankosměnkou	-
Střednědobý úvěr CB v CZK	nemovitým majetkem společnosti vinkulací pojistného plnění blankosměnkou	-
<b>Celkem</b>		<b>35 087</b>

Úvěry od finančních institucí Moneta Leasing, UniCredit Leasing, Societe General Equipment Finance, PEAC a Volkswagen Financial Services jsou zajištěny podkladovým aktivem, na které byly čerpány.

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

#### KRÁTKODOBÉ PŘIJATÉ ZÁLOHY

K 31. prosinci 2023 krátkodobé přijaté zálohy činí 10 149 473 tis. Kč a jedná se o zálohy od významných odběratelů na smluvně zajištěné zakázky, u kterých budou výrobky/ služby/zboží dodány do 1 roku od data účetní závěrky.

K 31. prosinci 2022 krátkodobé přijaté zálohy činily 6 912 823 tis. Kč a jednalo se o zálohy od významných odběratelů na smluvně zajištěné zakázky, u kterých byly výrobky/služby/zboží dodány do 1 roku od data účetní závěrky.

#### ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

K 31. prosinci 2023 krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 1 368 353 tis. Kč, ze kterých 575 868 tis. Kč představují závazky po lhůtě splatnosti.

K 31. prosinci 2022 krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 675 359 tis. Kč, ze kterých 225 349 tis. Kč představovali závazky po lhůtě splatnosti.

#### ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

K 31. prosinci 2023 závazky vůči ovládaná nebo ovládající osobě činí 4 848 tis. Kč.

K 31. prosinci 2022 závazky vůči ovládaná nebo ovládající osobě činily 0 tis. Kč.

#### ZÁVAZKY K ZAMĚSTNANCŮM A ZÁVAZKY ZE SOCIÁLNÍHO A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

K 31. prosinci 2023 závazky k zaměstnancům činí 19 644 tis. Kč a jedná se o mzdy zaměstnanců za prosinec 2023.

K 31. prosinci 2022 závazky k zaměstnancům činily 9 005 tis. Kč a jedná se o mzdy zaměstnanců za prosinec 2022.

K 31. prosinci 2023 závazky ze sociálního zabezpečení, zdravotního pojištění a zákonného pojištění zaměstnanců činí 11 053 tis. Kč, ze kterých 7 026 tis. Kč představují závazky ze sociálního zabezpečení, 3 298 tis. Kč představují závazky ze zdravotního pojištění a 729 tis. Kč představují závazky ze zákonného pojištění u Kooperativy. Jedná se o pojistné z mezd za prosinec 2023, které bylo v řádném termínu v lednu 2024 uhrazeno.

K 31. prosinci 2022 závazky ze sociálního zabezpečení, zdravotního pojištění a zákonného pojištění zaměstnanců činily 9 807 tis. Kč, ze kterých 5 798 tis. Kč představovali závazky ze sociálního zabezpečení, 3 405 tis. Kč představovali závazky ze zdravotního pojištění a 603 tis. Kč představovali závazky ze zákonného pojištění u Kooperativy. Jednalo se o pojistné z mezd za prosinec 2022, které bylo v řádném termínu v lednu 2023 uhrazeno.

#### DAŇOVÉ ZÁVAZKY

K 31. prosinci 2023 daňové závazky činí 4 257 tis. Kč. Nejvýznamnější část daňových závazků vůči státu tvoří daň z příjmů ze závislé činnosti mezd zaměstnanců, deponovanou daň zaměstnanců v zahraničí a srážková daň.

K 31. prosinci 2022 daňové závazky činily 5 820 tis. Kč. Nejvýznamnější část daňových závazků vůči státu tvořila daň z příjmů ze závislé činnosti mezd zaměstnanců, deponovanou daň zaměstnanců v zahraničí a srážková daň.

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

#### DOTACE

V roce 2023 přijala společnost dotace ve výši 25 703 tis. Kč od Ministerstva průmyslu a obchodu na projekt výzkumu a vývoje samohybné houfnice ráže 155mm a přijala ostatní různé menší dotace a příspěvky v celkové výši 151 tis. Kč.

V roce 2022 přijala společnost dotace ve výši 3 267 tis. Kč od Ministerstva průmyslu a obchodu na projekt výzkumu a vývoje houfnice ráže 155mm a 479 tis. Kč od Úřadu práce – program Antivirus. V roce 2022 Společnost přijala ostatní různé menší dotace a příspěvky v celkové výši 304 tis. Kč.

#### DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

K 31. prosinci 2023 dohadné účty pasivní činí 296 399 tis. Kč. Nejvýznamnější část dohadných účtů pasivních tvoří nevyfakturované dodávky zásob a služeb.

K 31. prosinci 2022 dohadné účty pasivní činily 312 507 tis. Kč. Nejvýznamnější část dohadných účtů pasivních tvořily nevyfakturované dodávky zásob a služeb.

#### JINÉ KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. prosinci 2023 jiné krátkodobé závazky činí 2 452 tis. Kč a jedná se zejména o krátkodobé závazky z derivátových operací a o krátkodobé závazky z postoupení.

K 31. prosinci 2022 jiné krátkodobé závazky činily 2 632 tis. Kč a jednalo se zejména o krátkodobé závazky z derivátových operací a o krátkodobé závazky z postoupení.

#### POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY Z TITULU TERMÍNOVÝCH OBCHODŮ

K 31. prosinci 2023 má Společnost uzavřeny měnové forwardy v celkové výši 3 250 tis. CZK, 36 900 tis. EUR a 13 750 tis. USD, úrokové swapy ve výši 1 500 tis. EUR. Splatnost derivátů je v průběhu roku 2024 až 2026. K 31. prosinci 2023 došlo k přecenění na reálnou hodnotu a výsledná pohledávka/závazek je vykázán na účtech:

- Jiné pohledávky dlouhodobé
  - dlouhodobá pohledávka z derivátu určeným k obchodování ve výši 11 405 tis. Kč
  - dlouhodobá pohledávka ze zajišťovacích derivátů ve výši 27 036 tis. Kč
- Jiné pohledávky – krátkodobé
  - krátkodobá pohledávka z derivátu určeným k obchodování ve výši 55 185 tis. Kč
  - krátkodobá pohledávka ze zajišťovacích derivátů ve výši 11 212 tis. Kč
- Jiné závazky – dlouhodobé ve výši 383 tis. Kč
- Jiné závazky – krátkodobé ve výši 880 tis. Kč

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

K 31. prosinci 2022 má Společnost uzavřeny měnové forwardy v celkové výši 58 150 tis. EUR a 29 000 tis. USD, úrokové swapy ve výši 728 tis. EUR. Splatnost derivátů je v průběhu roku 2023 až 2026. K 31. prosinci 2022 došlo k přecenění na reálnou hodnotu a výsledná pohledávka/závazek je vykázán na účtech:

- Jiné pohledávky – dlouhodobé ve výši 79 426 tis. Kč
- Jiné pohledávky – krátkodobé ve výši 70 470 tis. Kč
- Jiné závazky – dlouhodobé ve výši 0 tis. Kč
- Jiné závazky – krátkodobé ve výši 1 145 tis. Kč

Ztráta z přecenění je zachycena ve výkazu zisku a ztráty na řádku „Ostatní finanční náklady“. Výnos z přecenění zachycen ve výkazu zisku a ztráty na řádku „Ostatní finanční výnosy“.

### INFORMACE O ODMĚNÁCH STATUTÁRNÍM AUDITORŮM

Tyto informace jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky sestavené za konsolidační celek, ve kterém je společnost zahrnuta.

### TRŽBY

Společnost za rok 2023 realizovala Tržby z prodeje výrobků a služeb ve výši 3 803 536 tis. Kč (za rok 2022 – 2 478 141 tis. Kč) a tržby za prodej zboží ve výši 14 901 391 tis. Kč (za rok 2022 – 11 027 869 tis. Kč).

2023	ČR	EU	OSTATNÍ	CELKEM
Tržby z prodeje vlastních výrobků	1 148 538	1 575 491	828 395	3 552 424
Tržby z prodeje služeb	126 739	11 861	112 512	251 112
Tržby za prodej zboží	2 438 223	1 611 556	10 851 612	14 901 391
<b>Celkem</b>	<b>3 713 500</b>	<b>3 198 908</b>	<b>11 792 519</b>	<b>18 704 927</b>

2022	ČR	EU	OSTATNÍ	CELKEM
Tržby z prodeje vlastních výrobků	736 921	488 403	1 169 454	2 394 778
Tržby z prodeje služeb	73 706	3 105	6 552	83 363
Tržby za prodej zboží	2 598 362	332 722	8 096 785	11 027 869
<b>Celkem</b>	<b>3 408 989</b>	<b>824 230</b>	<b>9 272 791</b>	<b>13 506 010</b>

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

#### VÝKONOVÁ SPOTŘEBA

V roce 2023 činila výkonová spotřeba 14 305 723 tis. Kč (za rok 2022 – 11 482 805 tis. Kč), přičemž největší část tvořili náklady vynaložené na prodané zboží ve výši 10 751 998 tis. Kč (za rok 2022 – 8 428 984 tis. Kč) a služby ve výši 1 705 883 tis. Kč (za rok 2022 – 1 648 283 tis. Kč). Nejvýznamnější položky služeb v roce 2023 a 2022 tvoří/tvořili náklady na kooperaci; náklady na zprostředkování a služby při prodeji (přeprava, dobírky a clo).

#### ÚDAJE O OSOBNÍCH NÁKLADECH A ODMĚNÁCH ČLENŮM ŘÍDÍCÍCH A SPRÁVNÍCH ORGÁNŮ

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2023:

	2023
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	585
– z toho řídicích pracovníků	11
Mzdové náklady na zaměstnance celkem	331 826
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	103 653
Sociální náklady	20 183
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>455 662</b>

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2022:

	2022
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	576
– z toho řídicích pracovníků	11
Mzdové náklady na zaměstnance celkem	292 156
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	89 970
Sociální náklady	16 749
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>398 875</b>

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

#### ZMĚNA STAVU OPRAVNÝCH POLOŽEK K ZÁSOBÁM

	MATERIÁL	ZÁLOHY NA ZÁSoby	CELKEM
Počáteční stav k 1. 1. 2023	5 177	400	5 577
Tvorba	13 203	-	13 203
Rozpuštění	- 5 177	-400	- 5 577
<b>Konečný stav k 31. 12. 2023</b>	<b>13 203</b>	<b>-</b>	<b>13 203</b>

Opravná položka byla vytvořena na základě analýzy, která komplexně posuzuje zásoby Společnosti a jejich budoucí využití.

#### ZMĚNA STAVU OPRAVNÝCH POLOŽEK K POHLEDÁVKÁM

	OBCHODNÍ A JINÉ POHLEDÁVKY	POSKYTNUTÉ ZÁLOHY	CELKEM
Počáteční stav k 1. 1. 2023	15 694	49 438	65 132
Tvorba	29 080	49 596	78 676
Rozpuštění	-15 694	-49 438	-65 132
<b>Konečný stav k 31. 12. 2023</b>	<b>29 080</b>	<b>49 596</b>	<b>78 676</b>

Opravná položka byla vytvořena na základě analýzy OP dle interní politiky Společnosti.

#### JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

Jiné provozní výnosy za rok 2023 ve výši 48 678 tis. Kč (za rok 2022 – 41 983 tis. Kč) jsou tvořeny zejména dotacemi a příspěvky státních orgánů ve výši 25 854 tis. Kč.

Jiné provozní náklady za rok 2023 v celkové výši 11 815 tis. Kč (za rok 2022 – 47 063 tis. Kč) jsou tvořeny zejména pojištěním majetku, vozidel, budov, zásob, rizik ve výši 5 492 tis. Kč.

#### VÝNOSOVÉ ÚROKY A PODOBNÉ VÝNOSY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

Společnost v roce 2023 vygenerovala Výnosové úroky od ovládané nebo ovládající osoby ve výši 5 tis. Kč (za rok 2022 – 15 985 tis. Kč).

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

#### OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

Ostatní finanční výnosy za rok 2023 ve výši 624 374 tis. Kč (za rok 2022 – 525 121 tis. Kč) jsou tvořeny výnosem z přecenění forwardových smluv a kurzovými rozdíly.

Ostatní finanční náklady za rok 2023 v celkové výši 638 730 tis. Kč (za rok 2022 – 490 020 tis. Kč) jsou tvořeny nákladem z přecenění forwardových smluv a kurzovými rozdíly.

#### DAŇ Z PŘÍJMU

Splatná daň z příjmu za rok 2023 zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2023 ve výši 867 885 tis. Kč.

(za rok 2022 – 401 057 tis. Kč) a upřesnění daně za období roku 2022 ve výši -337 tis. Kč (za rok 2022 – upřesnění za rok 2021 – 420 tis. Kč).

Společnost k 31. prosinci 2023 tvoří rezervu na daň z příjmu ve výši 864 532 tis. Kč a v souladu s účetní politikou je takto natvořená rezerva započtena se zaplacenými zálohami ve výši 231 175 tis. Kč. Výsledný závazek je vykázán v pozici Rezerva na daň z příjmů.

Společnost k 31. prosinci 2022 tvořila rezervu na daň z příjmu ve výši 401 507 tis. Kč a v souladu s účetní politikou byla takto natvořená rezerva započtena se zaplacenými zálohami ve výši 56 818 tis. Kč. Výsledný závazek byl vykázán v pozici Rezerva na daň z příjmů.

#### ODLOŽENÁ DAŇ

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Odložený závazek/pohledávka z titulu zůstatkové ceny majetku	-17 927	-1 688
Opravná položka k DFM	70	80
Opravné položky k pohledávkám, zásobám, zálohám a majetku	19 897	13 733
Rezervy	3 583	1 802
Dohadné položky na nevyč. dovolenou a odměny	7 878	7 054
<b>Celkem</b>	<b>13 501</b>	<b>20 981</b>

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

#### ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost v roce 2023 poskytovala následující záruky:

- Záruka společnosti MSM LAND SYSTEMS s.r.o. za revolvingový úvěr v celkové výši 4 216 tis EUR

Společnost v roce 2022 poskytovala následující záruky:

- Záruka společnosti MSM LAND SYSTEMS s.r.o. za revolvingový úvěr v celkové výši 4 216 tis EUR

Neplatební záruky bank poskytnuté jménem Společnosti za rok 2023

- Banky poskytly jménem společnosti neplatební záruky za předloženou nabídku (bid bond) v celkové výši 602 tis. EUR pro realizované obchodní případy
- Banky poskytly jménem společnosti neplatební záruky za přijatou zálohovou platbu (advance payment bond) v celkové výši 41 273 tis. EUR a 1 603 tis. USD pro realizované obchodní případy.
- Banky poskytly jménem společnosti neplatební záruky za správné provedení díla (performance bond) a neplatební záruky za záruční dobu (warranty bond) v celkové výši 12 451 tis. EUR a 2 040 tis. USD pro realizované obchodní případy.
- Banky poskytly jménem společnosti neplatební záruky za uvolnění zádržného (retention bond) v celkové výši 2 774 tis. EUR pro realizované obchodní případy.

Neplatební záruky bank jménem Společnosti za rok 2022

- Banky poskytly jménem společnosti neplatební záruky za předloženou nabídku (bid bond) v celkové výši 602 tis. EUR pro realizované obchodní případy
- Banky poskytly jménem společnosti neplatební záruky za přijatou zálohovou platbu (advance payment bond) v celkové výši 44 724 tis. EUR a 1 603 tis. USD pro realizované obchodní případy.
- Banky poskytly jménem společnosti neplatební záruky za správné provedení díla (performance bond) a neplatební záruky za záruční dobu (warranty bond) v celkové výši 12 201 tis. EUR a 2 040 tis. USD pro realizované obchodní případy.
- Banky poskytly jménem společnosti neplatební záruky za uvolnění zádržného (retention bond) v celkové výši 2 774 tis. EUR pro realizované obchodní případy.



III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE  
 K ROZVAZE, VÝKAZU  
 ZISKU A ZTRÁTY  
 A VÝKAZU CASH-FLOW

## INFORMACE O TRANSAKČÍCH S PODNIKY VE SKUPINĚ

POHLEDÁVKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Poskytnuté zálohy na zásoby	2 675 117	3 434 162
Jiné pohledávky – dlouhodobé	38 056	31 192
Pohledávky z obchodních vztahů – krátkodobé	891 718	712 342
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	27 257	5 379
Daňové pohledávky	227 492	95 020
Krátkodobé poskytnuté zálohy	6 182	21 983
Dohadné účty aktivní	125	–
Jiné pohledávky – krátkodobé	–	–
<b>Celkem</b>	<b>3 865 947</b>	<b>4 300 087</b>
ZÁVAZKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Krátkodobé přijaté zálohy	1 259 335	970 506
Závazky z obchodních vztahů – krátkodobé	432 739	300 517
Závazky– ovládaná nebo ovládající osoba	4 848	0
Jiné závazky – krátkodobé	38 056	–
Dohadné účty pasivní	15 715	50 927
<b>Celkem</b>	<b>1 750 693</b>	<b>1 321 950</b>
PRODEJE A VÝNOSY OD PODNIKŮ VE SKUPINĚ	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Tržby za vlastní výrobky a služby	1 126 006	447 741
Tržby za zboží	2 324 280	1 206 188
Jiné provozní výnosy	7 455	8 423
Ostatní finanční výnosy	7 609	37 818
<b>Celkem</b>	<b>3 465 350</b>	<b>1 700 170</b>

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

NÁKUPY A NÁKLADY OD PODNIKŮ VE SKUPINĚ	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Nákup majetku	903	625
Náklady na materiál a služby	952 905	904 994
Nákupy zboží	7 222 595	1 510 856
Jiné provozní náklady	2 589	15 718
Ostatní finanční náklady	32 790	17 545
<b>Celkem</b>	<b>8 211 782</b>	<b>2 449 738</b>

### INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

POHLEDÁVKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Poskytnuté zálohy na zásoby	312 726	199 959
Pohledávky z obchodních vztahů – krátkodobé	1 979	10 949
<b>Celkem</b>	<b>314 705</b>	<b>210 908</b>

ZÁVAZKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky z obchodních vztahů – krátkodobé	246 260	51 058
<b>Celkem</b>	<b>246 260</b>	<b>51 058</b>

PRODEJE A VÝNOSY OD PODNIKŮ VE SKUPINĚ	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Tržby za vlastní výrobky a služby	4 031	19 869
Tržby za zboží	9 150	11 447
Jiné provozní výnosy	493	–
<b>Celkem</b>	<b>13 674</b>	<b>31 316</b>

### III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A VÝKAZU CASH-FLOW

NÁKUPY A NÁKLADY OD PODNIKŮ VE SKUPINĚ	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady na materiál a služby	186 372	143 317
Nákupy zboží	481 443	42 001
<b>Celkem</b>	<b>667 815</b>	<b>185 318</b>

#### VÁLEČNÝ KONFLIKT RUSKO – UKRAJINA

Probíhající válečný konflikt na Ukrajině a s ním související sankce namířené proti Ruské federaci mohou mít dopad na národní hospodářství v Evropě i ve světě. Válka Ukrajiny s Ruskem, která začala v únoru 2022 vedla i v roce 2023 ke zvýšení poptávky po produktech Společnosti. Společnost nemá žádnou přímou expozici vůči Rusku nebo Bělorusku.

Společnost plnila a bude prioritně plnit projekty na podporu Ukrajiny a rezervovala a bude rezervovat své výrobní kapacity pro plnění požadavků domácího zákazníka, podle pravidla, že v krizové situaci se stát může spolehnout pouze na obranný průmysl, který má na svém území.

Vzhledem na vývoj situace předpokládáme zvýšenou poptávku po produktech nabízených společností EXCALIBUR ARMY. V situaci, kdy nelze vzhledem k produkčním kapacitám Společnosti EXCALIBUR ARMY rychle zvýšit výrobu a tedy dodávky, musí být v čase posouvány projekty pro zahraniční zákazníky.

V důsledku výše uvedeného vedení společnosti neočekává žádný významný negativní dopad na účetní jednotku související s tímto konfliktem ani v budoucích letech. Společnost nadále plní své závazky, a tudíž uplatňuje předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

#### VÝZNAMNÁ NÁSLEDNÁ UDÁLOST

Na základě rozhodnutí jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady ze dne 30. dubna 2024, jediný společník CSG Land Systems CZ a.s. schválil neauditovanou řádní účetní závěrku Společnosti za rok končící 31. prosincem 2023 s výsledkem hospodaření – ziskem – ve výši 3 663 218 tis. Kč. Jediný společník rovněž rozhodl o výplatě zisku ve výši 80 000 tis. EUR, a to za použití přepočtového kurzu ČNB ke dni předcházejícímu dni konání valné hromady. Zbytek zisku byl převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

Ve Šternberku 24. května 2024



Ing. Daniela Richterová  
Jednatel

# ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

SESTAVENÁ ZA OBDOBÍ  
OD 1. LEDNA 2023 DO 31. PROSINCE 2023

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

SESTAVENÁ ZA OBDOBÍ  
OD 1. LEDNA 2023  
DO 31. PROSINCE 2023

### I. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o., IČO: 645 73 877, se sídlem Kodaňská 521/57, PSČ 10100, Praha 10 – Vršovice, zapsaná v obchodním rejstříku pod sp. zn. C 41695 vedenou u Městského soudu v Praze (dále jen „Společnost“), je povinna za účetní období roku 2023 sestavit tzv. zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „propojené osoby“) dle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zpráva o vztazích“).

Do dne 27. června 2022 byla nejvyšší ovládající osobou společnosti EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s., přičemž jediný akcionář, ovládající osoba společnosti, CZECHOSLOVAK GROUP a.s., byl pan Michal Strnad.

Ode dne 28. června 2022 je nejvyšší ovládající osobou společnosti EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. společnost CSG FIN a.s., IČO: 141 41 442, se sídlem Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku pod sp. zn. B 26982 vedenou u Městského soudu v Praze. Jediný akcionář, ovládající osoba společnosti, CSG FIN a.s., je pan Michal Strnad. Tato skutečnost platí i ke dni 31. prosince 2023.

### II. OVLÁDANÁ OSOBA

EXCALIBUR ARMY spol. s r.o., IČO: 645 73 877, se sídlem Kodaňská 521/57, PSČ 10100, Praha 10 – Vršovice, zapsaná v obchodním rejstříku pod sp. zn. C 41695 vedenou u Městského soudu v Praze (dále také jen jako „Společnost“).

### III. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A SPOLEČNOSTÍ A MEZI SPOLEČNOSTÍ A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Struktura vztahů je uvedena v Příloze č. 1 této zprávy o vztazích.

### IV. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY, ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. se zabývá nákupem a prodejem materiálu, zboží a služeb, z nichž některé jsou nakupovány nebo prodávány propojeným osobám. Ovládání společnosti je vykonáváno prostřednictvím valné hromady.

### V. JEDNÁNÍ TÝKAJÍCÍHO SE MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU

Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. v roce 2023 rozhodla o výplatě podílu na zisku z Nerozděleného zisku Společnosti v celkové výši 1 710 100 tis. Kč.

Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o., kromě výše zmíněného, neučinila žádné další jednání týkajícího se majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu mimo transakcí týkajících se běžného obchodního styku, tj. nákupu a prodeje materiálu zboží a služeb, resp. poskytnutí záloh dodavatelům a přijetí záloh od odběratelů.

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

SESTAVENÁ ZA OBDOBÍ  
OD 1. LEDNA 2023  
DO 31. PROSINCE 2023

## VI. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OSOBOU OVLÁDAJÍCÍ NEBO MEZI OSOBAMI OVLÁDANÝMI

### SMLOUVY – VOJENSKÁ TECHNIKA A MATERIÁL

- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy a objednávky se společností CZECH DEFENCE SYSTEMS a.s. z titulu prodeje, nákupu a poskytnutí služeb v rámci obchodu a výroby vojenské techniky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy a objednávky se společností EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s. z titulu prodeje, nákupu a poskytnutí služeb v rámci obchodu a výroby vojenské techniky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy a objednávky se společností MSM LAND SYSTEMS s.r.o. z titulu prodeje, nákupu a poskytnutí služeb v rámci obchodu a výroby vojenské techniky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy a objednávky se společností VOP Nováky, a.s. z titulu prodeje, nákupu a poskytnutí služeb v rámci obchodu a výroby vojenské techniky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy a objednávky se společností MSM Martin s.r.o. z titulu prodeje, nákupu a poskytnutí služeb v rámci obchodu a výroby vojenské techniky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy a objednávky se společností RETIA, a.s. z titulu prodeje, nákupu a poskytnutí služeb v rámci obchodu a výroby vojenské techniky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy a objednávky se společností REAL TRADE PRAHA a.s. z titulu prodeje, nákupu a poskytnutí služeb v rámci obchodu a výroby vojenské techniky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy a objednávky se společností TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. z titulu prodeje, nákupu a poskytnutí služeb v rámci obchodu a výroby vojenské techniky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy a objednávky se společností TATRA EXPORT s.r.o. z titulu prodeje, nákupu a poskytnutí služeb v rámci obchodu a výroby techniky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy a objednávky se společností MSM EXPORT s.r.o. z titulu prodeje, nákupu a poskytnutí služeb v rámci obchodu vojenského materiálu a techniky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy a objednávky se společností EXCALIBUR ARMY HELLAS LTD. z titulu prodeje, nákupu a poskytnutí služeb v rámci obchodu vojenského materiálu a techniky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy a objednávky se společností EXCALIBUR ARMY GAMA OCEL, spol. s r.o. z titulu nákupu materiálu.

### SMLOUVY – PRONÁJEM SKLADŮ

- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností ARMY TRADE a.s. z titulu pronájmu skladů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností CZECH CAMOUFLAGE SYSTEMS a.s. z titulu pronájmu skladů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností CZECH DEFENCE SYSTEMS a.s. z titulu pronájmu skladů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností CZECHOSLOVAK EXPORT a.s. z titulu pronájmu skladů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s. z titulu pronájmu skladů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností VOP Nováky, a.s. z titulu pronájmu skladů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností REAL TRADE PRAHA a.s. z titulu pronájmu skladů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností KARBOX s.r.o. z titulu pronájmu skladů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností TITANIUM DEFENCE a.s. z titulu pronájmu skladů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností CZECH CAMOUFLAGE SYSTEMS a.s. z titulu pronájmu skladů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností RETIA, a.s. z titulu pronájmu skladů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o. z titulu pronájmu skladů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností PLATINUM DEFENCE a.s. z titulu pronájmu skladů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností SHER Technologies a.s. z titulu pronájmu skladů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností AURUM DEFENCE a.s. z titulu pronájmu skladů.

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

SESTAVENÁ ZA OBDOBÍ  
OD 1. LEDNA 2023  
DO 31. PROSINCE 2023

### SMLOUVY – PRONÁJEM PROSTOR

- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností AVIA Motors s. r. o. z titulu pronájmu prostor.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností CSGM a.s. z titulu pronájmu prostor.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností LIKVIDACE ODPADU CZ s.r.o. z titulu pronájmu prostor.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností REAL TRADE PRAHA a.s. z titulu pronájmu bytů.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností REAL TRADE PRAHA a.s. z titulu pronájmu kancelářských prostor.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností SHER Technologies a.s. z titulu pronájmu kancelářských prostor.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností TATRA DEFENCE VEHICLE a.s. z titulu pronájmu kancelářských prostor.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností TRUCK SERVICE GROUP s.r.o. z titulu pronájmu prostor.

### SMLOUVY – FINANCE

- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností AVIA Motors s. r. o. z titulu poskytnutí peněžní záruky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností CZECHOSLOVAK GROUP a.s. z titulu poskytnutí úvěru.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností CZECHOSLOVAK GROUP a.s. z titulu poskytování finančních služeb.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností Development Přelouč s.r.o. z titulu poskytnutí úvěru.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností MSM Martin, s.r.o. z titulu poskytnutí peněžní záruky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností REAL TRADE PRAHA a.s. z titulu poskytnutí peněžní záruky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností RETIA, a.s. z titulu pronájmu prostor.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností TATRA TRUCKS a.s. z titulu pronájmu prostor.

### SMLOUVY – PRONÁJEM VOZIDEL

- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy se společností REAL TRADE PRAHA a.s. z titulu pronájmu vozidel.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností CSGM a.s. z titulu pronájmu vozidla.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností CZECH DEFENCE SYSTEMS a.s. z titulu pronájmu vozidel.

### SMLOUVY – SLUŽBY, MAJETEK A JINÉ

- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy se společností ARMY TRADE a.s. z titulu poskytování zprostředkovatelských služeb.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností CSGM a.s. z titulu pronájmu software licencí.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy se společností CSGM a.s. z titulu poskytování služeb – servisní služby; projektové služby; SSC.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností CZECH DEFENCE SYSTEMS a.s. o vzájemné spolupráci.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy se společností CZECH DEFENCE SYSTEMS a.s. z titulu poskytování služeb – servisní služby; projektové služby; SSC.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností CSGM a.s. z titulu pronájmu software licencí.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy se společností CSGM a.s. z titulu poskytování služeb – servisní služby; projektové služby; SSC.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy se společností CSGM a.s. z titulu zajištění marketingových služeb na veletrzích.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností VOP Nováky, a.s. z titulu poskytování služeb – odborné služby munice.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností TATRA TRUCKS, a.s. z titulu servisní smlouvy.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností TATRA TRUCKS, a.s. z výpůjčky speciální techniky.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností TRUCK SERVICE GROUP s.r.o. z titulu nákupu vozidla.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností VOP Nováky, a.s. z titulu skladování munice.

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

SESTAVENÁ ZA OBDOBÍ  
OD 1. LEDNA 2023  
DO 31. PROSINCE 2023

- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností REAL TRADE PRAHA a.s. o vzájemné spolupráci.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvy se společností REAL TRADE PRAHA a.s. z titulu poskytování služeb – servisní služby; projektové služby; SSC.

### SMLOUVY – POSTOUPENÍ POHLEDÁVEK

- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností CZECH DEFENCE SYSTEMS a.s. z titulu postoupení pohledávek.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s. z titulu postoupení pohledávek.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností VOP Nováky, a.s. z titulu postoupení pohledávek.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností REAL TRADE PRAHA a.s. z titulu postoupení pohledávek.
- Společnost EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. eviduje obchodní smlouvu se společností CSG Land Systems CZ a.s. z titulu postoupení pohledávek.

## VII. POSOUZENÍ ÚJMY VZNIKLÉ Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ S PROPOJENÝMI OSOBAMI

Společnost využívá služeb a financování od spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. Z výše uvedených smluv, úkonů a ostatních jednání nevznikla Společnosti žádná újma.

## VIII. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD

Obecně lze konstatovat, že ze vztahů mezi propojenými osobami plynou zejména výhody. Mezi ně lze především zařadit:

- Využívání synergii, v rámci propagace, využití připravených řešení ve více společnostech v rámci skupiny a financování.

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

Ve Šternberku dne 29. března 2024



Ing. Daniela Richterová  
Jednatel

# PŘÍLOHA č. 1

SEZNAM  
 SPOLEČNOSTÍ PŘÍMO  
 NEBO NEPŘÍMO  
 OVLÁDANÝCH  
 STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ  
 OSOBOU

## SPOLEČNOSTI OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTÍ CZECHOSLOVAK GROUP A.S.

Společnost CZECHOSLOVAK GROUP a.s. ovládá přímo či nepřímo níže uvedené osoby:

OBCHODNÍ FIRMA	IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO	SÍDLLO	STÁT REGISTRACE	OVLÁDÁNÍ	POZNÁMKA	PŘÍMÁ OVLÁDAJÍCÍ OSOBA
14. OKTOBAR d.o.o. Kruševac	21178772	Jasički put br. 2, 11104 Kruševac	Srbsko	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
ABIENNALE s.r.o.	27896871 sp. zn. C 124968 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 25. 9. 2023	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
ANGERONA TRADE a.s.	18008224 sp. zn. B 27937 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 2. 2. 2023	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Armi Perazzi S.p.A.	03192910176	Via Daniele Perazzi, 1/3, Botticion, 25082	Itálie	nepřímé	od 14. 12. 2023	LBP 80 S.r.l.
ARMY TRADE a.s.	06123724 sp. zn. B 22516 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG DEFENCE a.s.
AsterIVF s.r.o.	03648311 sp. zn. C 235869 (MS v Praze)	Sokolovská 810/304, Vysočany, 190 00 Praha 9	Česká republika	nepřímé		Prague Fertility Centre s.r.o.
ATLAN GROUP, spol. s r.o.	35754222 sp. zn. Sro 13718/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
ATRAK a.s.	08208638 sp. zn. B 24436 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		TRADITION CS a.s.
AVIA AVIATION a.s.	04837924 Sp. Zn B 26187 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		50 % CZECHOSLOVAK GROUP a.s., 50 % Scott & Hagget Czech
AVIA Electric a.s.	08735654 sp. zn. B 24931 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
AVIA Motors s.r.o.	27422356 sp. zn. C 112025 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
AVIEN, spol. s r.o.	47539682 sp. zn. C 19027 (MS v Praze)	Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Baschieri & Pellagri S.p.A.	00290260371	Via del Frullo 26, Castenaso	Itálie	nepřímé		Fiocchi Munizioni S.p.A.
C.F.L. S.a.s.	01768700021	STRADA VICINALE PALESTRINA 7 - 13040 - CARISIO	Itálie	nepřímé		Fiocchi Munizioni S.p.A.
CLEVELOPMENT SPV a.s.	17119952 sp. zn. B 27268 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CLS Polska SP z.o.o.	0000433767	ul. Królowej Marysieńki 50A, 02-954 Varšava	Polsko	nepřímé	do 30. 11. 2023 prázdná společnost	Česká letecká servisní, a.s.

SEZNAM  
 SPOLEČNOSTÍ PŘÍMO  
 NEBO NEPŘÍMO  
 OVLÁDANÝCH  
 STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ  
 OSOBOU

OBCHODNÍ FIRMA	IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO	SÍDLO	STÁT REGISTRACE	OVLÁDÁNÍ	POZNÁMKA	PŘÍMÁ OVLÁDAJÍCÍ OSOBA
CS SOFT a.s.	25781723 sp. zn. B 15253 (MS v Praze)	Aviatická 1048/12, Ruzyně, 161 00 Praha 6	Česká republika	nepřímé		TRADITION CS a.s.
CSG a.s.	11854855 sp. zn. B 26633 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG AEROSPACE a.s.	03312208 sp. zn. B 19923 (MS v Praze)	Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG Ammo+ a.s.	11858061 sp. zn. B 26638 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	dne 13. 3. 2023 změna obchodní firmy – původní RUMPETA a.s.	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG CENTRAL ASIA a.s.	05081335 sp. zn. B 21532 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		FALCON CSG a.s.
CSG DEAL a.s.	11858095 sp. zn. B 26641 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG DEFENCE a.s.	07333528 sp. zn. B 23675 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG Elevate I Inc.	EIN 32-0749435	251 Little Falls Drive, Wilmington, 19808	Spojené státy americké	nepřímé	od 26. 9.2023	CSG Ammo+ a.s.
CSG Elevate II Inc.	EIN 61-2126439	251 Little Falls Drive, Wilmington, 19808	Spojené státy americké	nepřímé	od 26. 9.2023	CSG Elevate I Inc.
CSG Elevate III Inc.	EIN 36-5083842	251 Little Falls Drive, Wilmington, 19808	Spojené státy americké	nepřímé	od 26. 9.2023	CSG Elevate II Inc.
CSG EXPORT a.s.	06224971 sp. zn. B 22599 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG HEALTH CARE a.s.	09326073 sp. zn. B 25495 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		ENVERCOTE a.s.
CSG INDUSTRY a.s.	06015689 sp. zn. B 22298 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG Land System SK a.s.	52830381 sp. zn. Sa 10771/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s.
CSG Land Systems CZ a.s.	08584923 sp. zn. B 24764 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG DEFENCE a.s.
CSG MOBILITY a.s.	08950181 sp. zn. B 25126 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	dne 5. 9. 2023 změna obchodní firmy – původní CSG RAIL a.s.	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CSG RECOVERY s.r.o.	09579036 sp. zn. C 338429 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSGM a.s.
CSG USA Inc.	117027146	14507 Kingsmill Way, Culpeper 22 701, Virginie	Spojené státy americké	nepřímé		EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.

SEZNAM  
 SPOLEČNOSTÍ PŘÍMO  
 NEBO NEPŘÍMO  
 OVLÁDANÝCH  
 STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ  
 OSOBOU

OBCHODNÍ FIRMA	IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO	SÍDLO	STÁT REGISTRACE	OVLÁDÁNÍ	POZNÁMKA	PŘÍMÁ OVLÁDAJÍCÍ OSOBA
CSGM a.s.	01384694 sp. zn. B 19596 (MS v Praze)	Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
CZECH CAMOUFLAGE SYSTEMS a.s.	06135013 sp. zn. B 22517 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s.
CZECH DEFENCE SYSTEMS a.s.	24147133 sp. zn. B 17410 (MS v Praze)	Náměstí 14. října 1307/2, Smíchov, 150 00 Praha 5	Česká republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s.
CZECHOSLOVAK EXPORT a.s.	04986512 sp. zn. B 21489 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG EXPORT a.s.
CZECHOSLOVAKIA TRADE a.s.	50018175 sp. zn. Sa 10724/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP, s.r.o.
Česká letecká servisní a.s.	25101137 sp. zn. B 4510 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	nepřímé	do 30. 11. 2023	CSG AEROSPACE a.s.
DAKO-CZ EN, a.s.	19304307 sp. zn. B 38869 (KS v Hradci Králové)	Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice	Česká republika	nepřímé	od 2. 5. 2023	DAKO-CZ, a.s.
DAKO-CZ INDIA PRIVATE LIMITED	U35999TG2022PTC 162270	C408, Sterling Residency, Rmv Extn 2nd Stage, Near Dollars Colony, Bangalore North K, 560094	Indie	nepřímé	od 27. 3. 2023	DAKO-CZ, a.s.
DAKO-CZ MACHINERY, a.s.	10743952 sp. zn. B 11386 (KS v Ostravě)	Matuškova 1929/10, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava	Česká republika	nepřímé		DAKO-CZ, a.s.
DAKO-CZ RE, s.r.o.	08741000 sp. zn. C 44950 (KS v Hradci Králové)	Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice	Česká republika	nepřímé		DAKO-CZ, a.s.
DAKO-CZ SERVICE, s.r.o.	09243348 sp. zn. C 45951 (KS v Hradci Králové)	Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice	Česká republika	nepřímé		DAKO-CZ, a.s.
DAKO-CZ TRANSELCO, s.r.o.	25733117 sp. zn. C 47575 (KS v Hradci Králové)	U Vápenky 562, 538 43 Třemošnice	Česká republika	nepřímé	dne 22. 8. 2023 změna obchodní firmy – původní TRANSELCO CZ s.r.o.	DAKO-CZ, a.s.
DAKO-CZ, a.s.	46505091 sp. zn. B 668 (KS v Hradci Králové)	Josefa Daňka 1956, 538 43 Třemošnice	Česká republika	nepřímé		TRIBLAN a.s.
DEFENCE SYSTEMS a.s.	07333544 sp. zn. B 23691 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG DEFENCE a.s.
DEFENCE TRADE SLOVAKIA, s.r.o.	51087723 sp. zn. Sro 35274/R (OS Trenčín)	Kasárenská 8, 911 02 Trenčín	Slovenská republika	nepřímé		MSM LAND SYSTEMS s.r.o.
Development Přelouč s.r.o.	14267900 sp. zn. C 49100 (KS v Hradci Králové)	Tovární 1553, 535 01 Přelouč	Česká republika	nepřímé		EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.

SEZNAM  
 SPOLEČNOSTÍ PŘÍMO  
 NEBO NEPŘÍMO  
 OVLÁDANÝCH  
 STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ  
 OSOBOU

OBCHODNÍ FIRMA	IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO	SÍDLO	STÁT REGISTRACE	OVLÁDÁNÍ	POZNÁMKA	PŘÍMÁ OVLÁDAJÍCÍ OSOBA
EHC Service, s.r.o.	36507245 sp. zn. C 524 (OS Košice)	Košice 1094, 040 15 Košice – městská část Polov	Slovenská republika	nepřímé	do 30. 11. 2023	Slovak Training Academy
ELDIS PARDUBICE INDIA PRIVATE LIMITED	U31900HR2021FTCO 98031	876 Sector 15 Part II , Gurgaon Haryana Gurgaon, 122001	Indie	nepřímé		ELDIS Pardubice, s.r.o.
ELDIS Pardubice, s.r.o.	15050742 sp. zn. C 524 (KS v Hradci Králové)	Dělnická 469, Pardubičky, 533 01 Pardubice	Česká republika	nepřímé		CSG AEROSPACE a.s.
ELTON hodinářská, a.s.	25931474 sp. zn. B 2007 (KS v Hradci Králové)	Náchodská 2105, 549 01 Nové Město nad Metují	Česká republika	nepřímé		MADE CS a.s.
ENGINEERING SPV a.s.	06926827 sp. zn. B 23253 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00, Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
ENVERCOTE a.s.	09326928 sp. zn. B 25497 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
EUROPEAN AIR SERVICES s.r.o.	29131987 sp. zn. C 202310 (MS v Praze)	Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	nepřímé		CSG AEROSPACE a.s.
EUROPEAN AIR SERVICES SLOVAKIA s. r. o.	52014673 sp. zn. Sro 44919/V (OS Košice)	Košice 1094, 040 15Košice - městská část Polov	Slovenská republika	nepřímé	do 30. 11. 2023	CSG AEROSPACE a.s.
EXCALIBUR ARMY HELLAS LTD	HE422321	Artemidos 5, 6020 Larnaca	Kypr	nepřímé		EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.
EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.	64573877 sp. zn. C 41695 (MS v Praze)	Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10	Česká republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s.
EXCALIBUR DEFENCE SYSTEMS PRIVATE LIMITED	422321	Artemidos 5, 6020 Larnaca	Kypr	nepřímé		EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. (49 %) a Nikhil Bajaj (51 %)
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.	29289688 sp. zn. B 20148 (MS v Praze)	Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
EXCALIBUR INTERNATIONAL HU Kft.	327774	1011 Budapest, Fő utca 14-18.	Maďarsko	nepřímé	do 30. 6.2023	EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.
EXCALIBUR USA a.s.	04407571 sp. zn. B 20938 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
FABRICA DE MUNICIONES DE GRANADA S.L.	B88295209	CTRA De Murcia S/N, 181 82 El Fargue, Granada	Španělsko	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
Fiocchi Munizioni S.p.A.	00810220137	Via Santa Barbara 4, 23900 Lecco	Itálie	nepřímé	fúze s C3F S.p.A. a FCC S.p.A.	LAIRAN SPV a.s. (70 %), Giulio Fiocchi S.p.A. (25 %), Fiocchibi S.p.A. (5 %)
Fiocchi of America Inc.	00250555	6930 North Freemont Road, 65721 Ozark, Missouri	Spojené státy americké	nepřímé		Fiocchi Munizioni S.p.A.

SEZNAM  
 SPOLEČNOSTÍ PŘÍMO  
 NEBO NEPŘÍMO  
 OVLÁDANÝCH  
 STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ  
 OSOBOU

OBCHODNÍ FIRMA	IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO	SÍDLO	STÁT REGISTRACE	OVLÁDÁNÍ	POZNÁMKA	PŘÍMÁ OVLÁDAJÍCÍ OSOBA
Fiocchi UK Limited	06221537	Raddle Farm, Raddle Lane, Edingale, WS13 8XA Staffordshire	Velká Británie	nepřímé		Fiocchi Munizioni S.p.A.
GACEL Holding s.r.o.	17076544 sp. zn. C 366227 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé	vymazán 1. 10. 2023	CSG DEFENCE a.s.
GAMA OCEL, spol. s r.o.	26295849 sp. zn. C 42332 (KS v Brně)	Bratislavská 406/4, 69501 Hodonín	Česká republika	nepřímé	do 21. 12. 2023	GACEL Holding s.r.o.
GAUSSIN S.A.	676250038	11 rue du 47ième RA, Héricourt, 70400	Francie	nepřímé		TABLON SPV a.
GERLENAIR a.s.	9326791 sp. zn. B 25496 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
HARVO Reality s.r.o.	14154013 sp. zn. C 88122 (KS v Ostravě)	Olomoucká 1841/175, 785 01 Šternberk	Česká republika	nepřímé	dne 12. 1. 2023 změna obchodní firmy – původní HARVO SPV s.r.o.	EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. (50 %), STV INVEST a.s. (50 %)
HELI COMPANY s.r.o.	36492124 sp. zn. Sro 14788/P (OS Prešov)	Vranovská 72, Prešov, PSČ 080 01	Slovenská republika	nepřímé	do 30. 11. 2023	Slovak Training Academy, s.r.o.
HTH land a.s.	06143946 sp. zn. B 22493 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
INTEGRA CAPITAL a.s.	27528103 sp. zn. B 21504 (MS v Praze)	Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
JOB AIR Technic a.s.	27768872 sp. zn. B 3029 (KS v Ostravě)	Gen. Fajtla 370, 742 51 Mošnov	Česká republika	nepřímé		CSG AEROSPACE a.s.
JWL DAKO-CZ (INDIA) LIMITED RN	U35990WB2017PLC 220921	11, Satyen Dutta Road, Kolkata, 700029	Indie	od 3.5. 2023		DAKO-CZ, a.s. (50 %) a JUPITER WAGONS LIMITED (50 %)
KARBOX Holding s.r.o.	27601374 sp. zn. C 23915 (KS v Hradci Králové)	Tovární 1553, 535 01 Přelouč	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
KARBOX s.r.o.	26002370 sp. zn. C 19384 (KS v Hradci Králové)	Tovární 1553, 535 01 Přelouč	Česká republika	nepřímé		KARBOX Holding s.r.o.
KARMONIKA AERO a.s.	09588817 sp. zn. B 25734 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
KONVERTIAL SPV a.s.	09269649 sp. zn. B 25371 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Kopřivnice Energy s.r.o.	05431905 sp. zn. C 263563 (MS v Praze)	Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s. (50 %) a UNICAPITAL ENERGY s.r.o. (50 %)

SEZNAM  
 SPOLEČNOSTÍ PŘÍMO  
 NEBO NEPŘÍMO  
 OVLÁDANÝCH  
 STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ  
 OSOBOU

OBCHODNÍ FIRMA	IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO	SÍDLO	STÁT REGISTRACE	OVLÁDÁNÍ	POZNÁMKA	PŘÍMÁ OVLÁDAJÍCÍ OSOBA
LAIRAN SPV a.s.	14141663 sp. zn. B 26983 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG Ammo+ a.s.
LBP 80 S.r.l.	13235020966	Corso Italia 22, 20122 Milano	Itálie	přímé	od 20. 11. 2023	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
LIAZ TRUCKS a.s.	06710697 sp. zn. B 23100 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
LOSTR a.s.	05197104 sp. zn. B 21657 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Lyalvale Express Limited	03485334	Express Estate, Fisherwick Nr. Whittington, Lichfield, WS13 8XA Staffordshire	Velká Británie	nepřímé		Fiocchi Munizioni S.p.A.
MADE CS a.s.	05057779 sp. zn. B 21533 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
MANDURIA TRADE a.s.	19781229 sp. zn. B 28407 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 3. 10. 2023	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
MATIS z.a.o.	1024601215253	307170, Kursk Region, Zheleznogorsk, ul. Gagarina, d. 24	Ruská federace	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
MEDHA DAKO-CZ PRIVATE LIMITED	U35999TG2022PTC 162270		Indie	nepřímé	od 17. 7. 2023	DAKO-CZ, a.s.
MEFITIS TRADE a.s.	18008089 sp. zn. B 27936 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 2. 2. 2023	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
MERIT SPV a.s.	06977545 sp. zn. B 23278 (MS v Praze)	Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8,	Česká republika	nepřímé		TRADITION CS a.s.
MSM - OPTICAL s.r.o.	52070972 sp. zn. Sro 37466/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 18410 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
MSM EXPORT, s.r.o.	48006122 sp. zn. Sro 34344/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 1841 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
MSM GROUP KAZAKHSTAN LLP	221140030101	Astana, Dostyk 16	Kazachstán	nepřímé		MSM GROUP s.r.o. (50 %) a Gambarov Yasaf (50 %)
MSM GROUP s.r.o.	46553509 sp. zn. Sro 31197/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 1841 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		CSG DEFENCE a.s.
MSM LAND SYSTEMS s.r.o.	36396711 sp. zn. Sro 34630/R (OS Trenčín)	Kasárenská 8, 911 05 Trenčín	Slovenská republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s.

SEZNAM  
 SPOLEČNOSTÍ PŘÍMO  
 NEBO NEPŘÍMO  
 OVLÁDANÝCH  
 STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ  
 OSOBOU

OBCHODNÍ FIRMA	IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO	SÍDLO	STÁT REGISTRACE	OVLÁDÁNÍ	POZNÁMKA	PŘÍMÁ OVLÁDAJÍCÍ OSOBA
MSM Martin, s.r.o.	36422991 sp. zn. Sro 30764/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
MSM Services, s.r.o.	50926748 sp. zn. Sro 34828/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		CSG DEFENCE a.s.
NIKA Development a.s.	27528910 sp. zn. B 23310 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Perazzi USA, Inc.	1610674	1010 W. Tenth st., Azusa, California, 91702	Spojené státy americké	nepřímé	od 14. 12. 2023	Armi Perazzi S.p.A.
POCKET VIRTUALITY a.s.	06202365 sp. zn. B 22619 (MS v Praze)	Purkyňova 2121/3, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé	od 25. 6. 2023	CSG AEROSPACE a.s.
PPS VEHICLES, s.r.o.	36032646 sp. zn. Sro 43004/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
Prague Fertility Centre s.r.o.	28956095 sp. zn. C 155686 (MS v Praze)	Sokolovská 810/304, Vysočany, 190 00 Praha 9	Česká republika	nepřímé		CSG HEALTH CARE a.s.
PROGRESS SPV a.s.	06710875 sp. zn. B 23102 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
RADAS, s.r.o.	60732296 sp. zn. C 207402 (MS v Praze)	Valdštejnská 150/4, Malá Strana, 118 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé	Zánik společnosti 23. 11. 2023	CS SOFT a.s.
RADIATIK a.s.	02751402 sp. zn. B 19664 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Real Info d.o.o. Kruševac	20877529	Jasički Put 2, 370 00 Kruševac	Srbsko	nepřímé		14. OKTOBAR d.o.o. Kruševac
REAL TRADE PRAHA a.s.	25642740 sp. zn. B 5185 (MS v Praze)	Náměstí 14. října 1307/2, Smíchov, 150 00 Praha 5	Česká republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s.
REALID SPV a.s.	17119928 sp. zn. B 27266 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
ReDat Recording, a.s.	05648114 sp. zn. B 3523 (KS v Hradci Králové)	Pražská 341, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice	Česká republika	nepřímé		RETIA, a.s.
Regionální muzeum v Kopřivnici, o.p.s.	25394508 sp. zn. O 30 (KS v Ostravě)	Záhumenní 367/1, 742 21 Kopřivnice	Česká republika	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s. (50 %) a UNICAPITAL ENERGY s.r.o. (50 %)
RELAZA SPV a.s.	17118034 sp. zn. B27262 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
RETIA, a.s.	25251929 sp. zn. B 1440 (KS v Hradci Králové)	Pražská 341, 530 02 Pardubice	Česká republika	nepřímé		TECHNOLOGY CS a.s.

SEZNAM  
 SPOLEČNOSTÍ PŘÍMO  
 NEBO NEPŘÍMO  
 OVLÁDANÝCH  
 STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ  
 OSOBOU

OBCHODNÍ FIRMA	IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO	SÍDLO	STÁT REGISTRACE	OVLÁDÁNÍ	POZNÁMKA	PŘÍMÁ OVLÁDAJÍCÍ OSOBA
Rheinmetall Tatra Land Systems s.r.o.	09674802 sp. zn. C 86849 (KS v Ostravě)	Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice	Česká republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s. (49 %) a Rheinmetall Landsysteme GmbH (51 %)
SBS ZVS, s.r.o.	36306070 sp. zn. Sro 11273/R (OS Trenčín)	Štúrova 1, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		ZVS holding a.s.
SHER Technologies a.s.	27528171 sp. zn. B 2669 (KS v Hradci Králové)	Čepí č.p. 101, 533 32 Čepí	Česká republika	nepřímé		CSG DEFENCE a.s.
Slovak Aviation Factory s.r.o.	50885201 sp. zn. Sro 34705/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
Slovak industry s.r.o.	51106957 sp. zn. Sro 35302/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
Slovak Training Academy, s.r.o.	47055952 sp. zn. Sro 30298/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé	do 30. 11. 2023	EUROPEAN AIR SERVICES SLOVAKIA s.r.o.
Sondany s.r.o.	4548418 sp. zn. C 249408 (MS v Praze)	Sokolovská 810/304, Vysočany, 190 00 Praha 9	Česká republika	nepřímé		Prague Fertility Centre s.r.o.
Space T a.s.	08655600 Sp. Zn. B 24808 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG AEROSPACE a.s.
STA TECHNOLOGY, s.r.o.	50479717 sp. zn. Sro 33646/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o. (50 %) a EURENCO Holding SA (50 %)
STALUNA TRADE a.s.	19781326 Sp. Zn. B 28408 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 3. 10. 2023	CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
TABLON SPV a.s.	08950504 sp. zn. B 25128 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Target Products 1978 Ltd.	9429040363806	Treneglos Street Washdyke 7910	Nový Zéland	nepřímé		Fiocchi Munizioni S.p.A.
TATRA a.s.	17120209 B 27271 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
TATRA AVIATION a.s.	03999203 sp. zn. B 20535 (MS v Praze)	Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
TATRA CLASSIC s.r.o.	19210221 sp. zn. C 92271 (KS v Ostravě)	Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice	Česká republika	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
TATRA DEFENCE PROJECTS s.r.o.	14316226 sp. zn. C 363750 (MS v Praze)	Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	nepřímé		TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.
TATRA DEFENCE SLOVAKIA s.r.o.	50755749 sp. zn. Sro 34330/R (OS Trenčín)	Kasárenská 8, 911 05 Trenčín	Slovenská republika	nepřímé		CSG Land Systems CZ a.s.

SEZNAM  
 SPOLEČNOSTÍ PŘÍMO  
 NEBO NEPŘÍMO  
 OVLÁDANÝCH  
 STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ  
 OSOBOU

OBCHODNÍ FIRMA	IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO	SÍDLO	STÁT REGISTRACE	OVLÁDÁNÍ	POZNÁMKA	PŘÍMÁ OVLÁDAJÍCÍ OSOBA
TATRA DEFENCE SYSTEMS s.r.o.	08993289 sp. zn. C 328828 (MS v Praze)	Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8	Česká republika	nepřímé		TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.
TATRA EURASIA t.o.o.	140440015189	Prospekt Dostyk, 180, kv. 202, Almaty, Medeuskij rajon,	Kazachstán	nepřímé		TATRA EXPORT s.r.o. (36 %), Ing. Richard Harazim (34 %), MDA Group (30 %)
TATRA EXPORT s.r.o.	27388816 sp. zn. C 29456 (KS v Ostravě)	Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice	Česká republika	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
TATRA MACHINERY s.r.o.	14364255 sp. zn. C 88795 (KS v Ostravě)	Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice	Česká republika	nepřímé	dne 21. 3. 2023 změna obchodní firmy -původní TATRA ENERGY s.r.o.	TATRA TRUCKS a.s.
TATRA MANUFACTURE a.s.	05127394 sp. zn. B 21580 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
TATRA METALURGIE a.s.	03667952 sp. zn. B 10641 (KS v Ostravě)	Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice	Česká republika	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
TATRA Slovensko spol. s r.o.	31364578 sp. zn. Sro 13124/B (OS Bratislava I)	Vajnorská 171/A, 831 04 Bratislava	Slovenská republika	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
TATRA TRUCKS a.s.	01482840 sp. zn. B 10443 (MS v Praze)	Areál Tatry 1450/1, 742 21 Kopřivnice	Česká republika	nepřímé		35 % PROMET TOOLS a.s., 65 % NIKA Development a.s.
TATRA TRUCKS GULF COMMERCIAL BROKERS L.L.C.	351853	Khalifa Bin Zayed The First Street, Abu Dhabi	Spojené arabské emiráty	nepřímé		Hazza Mohammed Yahya Mohammed Aldhaferi (51 %) a TATRA TRUCKS a.s. (49 %)
TATRA TRUCKS INDIA PRIVATE LIMITED	U35900DL2016FTC 289353	B-6 Flat No 102, Kailash Colony, New Delhi, Delhi 110048	Indie	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
TATRA VOSTOK, OOO	11111113	Armjanskij pereulok., d. 1/8, str. 3, Moskva, 101000	Ruská Federace	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
TATRABRAS LTDA	38045562000124	BR-376, KM 503, AVENIDA TATRA, PONTA GROSSA, PARANÁ, KM 503	Brazílie	nepřímé		TATRA TRUCKS a.s.
TECHNOLOGY CS a.s.	05774888 sp. zn. B 22200 (MS v Praze)	Na Poříčí 1017/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG AEROSPACE a.s.
TECHPARK Hradubická a.s.	27519546 sp. zn. B 2620 (KS v Hradci Králové)	Čepí č.p. 101, 533 32 Čepí	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
TRADITION CS a.s.	06079598 sp. zn. B 22466 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG AEROSPACE a.s.
TRIBLAN a.s.	09237321 sp. zn. B 25379 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		CSG MOBILITY a.s.

SEZNAM  
 SPOLEČNOSTÍ PŘÍMO  
 NEBO NEPŘÍMO  
 OVLÁDANÝCH  
 STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ  
 OSOBOU

OBCHODNÍ FIRMA	IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO	SÍDLO	STÁT REGISTRACE	OVLÁDÁNÍ	POZNÁMKA	PŘÍMÁ OVLÁDAJÍCÍ OSOBA
TRUCK SERVICE GROUP s.r.o.	60110759 sp. zn. C 5438 (KS v Hradci Králové)	Tovární 1553, 535 01 Přelouč	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
UpVision Defence s.r.o.	7723997 sp. zn. C 306321 (MS v Praze)	Na příkopě 1096/19, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé		UpVision s.r.o.
UpVision s.r.o.	28443748 sp. zn. C 141923 (MS v Praze)	Klíkatá 18, 158 00 Praha 5	Česká republika	nepřímé		TRADITION CS a.s.
VENILIA TRADE a.s.	18007953 sp. zn. B 27935 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
Virte, a.s.	35917491 sp. zn. Sa 10739/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
VMT Trade, s.r.o.	50927477 sp. zn. Sro 40688/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o. (50 %), Ukrainian Advance Systems SK, s.r.o. (50 %)
VOP Nováky, a.s.	35820322 sp. zn. Sa 10564/R (OS Trenčín)	Duklianska 60, 972 71 Nováky	Slovenská republika	nepřímé		MSM Martin, s.r.o.
VORNEA SPV s.r.o.	06981119 sp. zn. C 291189 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		CZECHOSLOVAK GROUP a.s.
VÝVOJ Martin, a.s.	36381829 sp. zn. Sa 10119/L (OS Žilina)	Komenského 19, Martin 036 01	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
ZVS holding, a.s.	36305600 sp. zn. Sa 10152/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o. (50 %) a DMD GROUP, a.s. (50 %)
ZVS IMPEX, akciová spoločnosť	36302848 sp. zn. Sa 10104/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		MSM GROUP s.r.o.
ZVS technology, s.r.o.	50754793	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		ZVS IMPEX, akciová Spoločnosť (34 %), Miroslav Solava (46 %) a METALIKA-AB Ltd (20 %)

SPOLEČNOSTI,  
U NICHŽ JE  
OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU  
NEJVYŠŠÍ ÚROVNĚ  
PAN MICHAL STRNAD

Pan Michal Strnad ovládá přímo či nepřímo níže uvedené osoby:

OBCHODNÍ FIRMA	IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO, ZAPSÁNO V	SÍDLO	STÁT REGISTRACE	OVLÁDÁNÍ	POZNÁMKA	PŘÍMÁ OVLÁDAJÍCÍ OSOBA
ABLESTAR a.s.	09237488 sp. zn. B 25381 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	od 10. 06. 2020	Michal Strnad
ALTAVIA TRADE a.s.	19781466 sp. zn. B 28410 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 18. 10. 2023	Michal Strnad
ALTIOR RE a.s.	14004283 sp. zn. B 26813 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	od 24. 05. 2022	Michal Strnad
ASALTA TRADE a.s.	19781415 sp. zn. B 28409 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 18. 10. 2023	Michal Strnad
ASSET SPV a.s.	06979505 sp. zn. B 23337 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
AURUM DEFENCE a.s.	17120349 sp. zn. B 27272 (MS v Praze)	Opletalova 1015/55, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	od 06. 05. 2022	Michal Strnad
Banoss s.r.o.	28848 373 sp. zn. C 30778 (KS v Hradci Králové)	Smilova 386, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice	Česká republika	nepřímé	od 20. 02. 2021	CASERMANIX s.r.o.
BatteryCells a.s.	06861041 sp. zn. B 23216 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	od 14. 02. 2018	Michal Strnad
CASERMANIX s.r.o.	01618377 sp. zn. B 209337 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	od 20. 08. 2013	Michal Strnad
Cognus Solutions, s.r.o.	02845474 sp. zn. C 224442 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé	od 28. 1 1. 2017	PROJECT SPV a.s.
CSG AUTOMOTIVE a.s.	07880316 sp. zn. B 24189 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	od 08. 02. 2019	DEVELOP SPV a.s.
DEFENCE SPV a.s.	06861318 sp. zn. B 23220 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	od 14. 02. 2018	Michal Strnad
DEVELOP SPV a.s.	06594786 sp. zn. B 22989 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	od 13. 11. 2017	Michal Strnad
HELA GROUP s.r.o.	24256382 sp. zn. C 197399 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	nepřímé	od 11. 03. 2013	Michal Strnad
INDUSTRY INNOVATION a.s.	01771892 sp. zn. B 19432 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
INDUSTRY SPV a.s.	06185878 sp. zn. B 22602 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad

SPOLEČNOSTI,  
U NICHŽ JE  
OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU  
NEJVYŠŠÍ ÚROVNĚ  
PAN MICHAL STRNAD

OBCHODNÍ FIRMA	IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO, ZAPSÁNO V	SÍDLO	STÁT REGISTRACE	OVLÁDÁNÍ	POZNÁMKA	PŘÍMÁ OVLÁDAJÍCÍ OSOBA
INDUSTRY SPV SK s.r.o.	54247829 sp. zn. Sro 42910/R (OS Trenčín)	Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom	Slovenská republika	nepřímé		INDUSTRY SPV a.s.
INDUSTRYIN a.s.	05595240 sp. zn. B 21960 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
INNOVATION CS a.s.	01852515 sp. zn. B 22092 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
Karlova Offices s.r.o.	17253187 sp. zn. C 384383 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 8. 3. 2023	TALASIUS a.s.
OF1, s.r.o.	09607862 sp. zn. C 338882 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	nepřímé	do 14. 11. 2023	INDUSTRY SPV a.s.
PALATUA a.s.	17834422 sp. zn. B 27813 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 14. 12. 2022	Michal Strnad
PLATINUM DEFENCE a.s.	17120080 sp. zn. B 27270 (MS v Praze)	Opletalova 1015/55, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	od 6. 5. 2022	Michal Strnad
PROJECT SPV a.s.	06185771 sp. zn. B 22601 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17 Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
SYNERGY CS a.s.	06072585 sp. zn. B 22465 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
TALASIUS a.s.	17834643 sp. zn. B 27814 (MS v Praze)	Mladoboleslavská 1081, Kbely, 197 00 Praha 9	Česká republika	přímé	od 14. 12. 2022	Michal Strnad (50 %) a Center for Academic Cooperation s.r.o. (50 %)
TESLA CS a.s.	13982656 sp. zn. B 26799 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
TESLA RADARS a.s.	06861083 sp. zn. B 23217 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad
TITANIUM DEFENCE a.s.	17120021 sp. zn. B 27269 (MS v Praze)	Opletalova 1015/55, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé	od 6. 5. 2022	Michal Strnad
VELOGRES SPV a.s.	10743901 sp. zn. B 26241 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		HELA GROUP s.r.o.
YTARA SPV a.s.	11858087 sp. zn. B 26640 (MS v Praze)	Na Poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	Česká republika	přímé		Michal Strnad

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA



Deloitte Audit s.r.o.  
Churchill I  
Italská 2581/67  
120 00 Praha 2 - Vinohrady  
Česká republika

Tel.: +420 246 042 500  
DeloitteCZ@deloitteCE.com  
www.deloitte.cz

zapsána Městským soudem  
v Praze, oddíl C, vložka 24349  
IČO: 49620592  
DIČ: CZ49620592

### ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro společníka společnosti EXCALIBUR ARMY spol. s r.o.

Se sídlem: Kodaňská 521/57, 101 00 Praha 10 – Vršovice

#### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti EXCALIBUR ARMY spol. s r.o. 31. prosinci 2023 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

#### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit 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 uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

Deloitte označuje jednu či více společností globální sítě členských společností Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTL) a jejich dceřiné a přidružené subjekty (souborně „organizace Deloitte“). Společnost DTL (rovněž označovaná jako „Deloitte Global“) a každá z jejích členských společností a jejich přidružených subjektů je samostatným a nezávislým právním subjektem, který není oprávněn zavazovat nebo přijímat závazky za jmenu z těchto členských společností a jejich přidružených subjektů ve vztahu k třetím stranám. Společnost DTL a každá členská společnost a přidružený subjekt nese odpovědnost pouze za své vlastní jednání či pochybení, nikoli za jednání či pochybení jiných členských společností či přidružených subjektů. Společnost DTL služby klientům neposkytuje. Více informací najdete na adrese [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

### Odpovědnost jednatelů společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé společnosti povinni 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 jednatelé plánují zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

### 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 vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně příloh, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 24. května 2024

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Jiří Sauer  
evidenční číslo 2301





© **EXCALIBUR ARMY** spol. s r.o., 2024  
U Rustonky 714/1, 186 00 Praha 8 – Karlín  
info@excaliburarmy.cz  
www.excaliburarmy.cz

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2023