

Výroční zpráva společnosti

ALSTOM Czech Republic a.s.

k 31. březnu 2024

Obsah

1. Úvodní slovo generálního ředitele pro Českou republiku a Slovensko
2. Profil společnosti
 - 2.1 Členové orgánů společnosti k 31. březnu 2024
 - 2.2 Zařazení společnosti do organizační struktury ALSTOM k 31. březnu 2024
 - 2.3 Poslání a vize společnosti
 - 2.4 Cíle společnosti
3. Zpráva o činnosti společnosti ve fiskálním roce 2023/2024
 - 3.1 Výrobní program
 - 3.2 Hospodářské výsledky
 - 3.3 Lidské zdroje
 - 3.4 Investice
 - 3.5 Integrovaný systém řízení jakosti, bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, ochrany životního prostředí
 - 3.6 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje
4. Závěr
5. Přílohy
 - 5.1 Výrok auditora
 - 5.2 Účetní závěrka sestavená k 31. březnu 2024
 - 5.3 Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31. březnu 2024

1. Úvodní slovo generálního ředitele pro Českou republiku a Slovensko

Vážení akcionáři,

účetní období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024 lze z pohledu ALSTOM hodnotit jako rok růstu a s tím spojených jednotlivých ekonomických ukazatelů. Nárůst objemu příjmu nových zakázek se blížil 9 %, a přitom rostla i hrubá marže našich produktů, což vyvolalo velmi pozitivní efekt z pohledu účetní výsledovky naší společnosti. Zároveň s růstem ale docházelo logicky ke cashovému zatížení, a to zejména v první polovině fiskálního roku, při nákupu materiálu, a tedy růstu zásob v prvotní fázi. Postupně se tyto zásoby uvolnily do výroby a likvidní finanční prostředky se do společnosti navracely.

V oblasti zajištění prodeje výrobků Alstom v České republice se nám dařilo, když jsme na český trh dokázali umístit dalších 10 multisystémových lokomotiv Traxx 3 MS™. V oblasti dodávek mobilních setů evropského zabezpečovače ETCS jsme potvrdili vedoucí postavení na trhu, a to ve výši 78% tržního podílu v České republice. Celkem jsme dodali a dodáváme přes 600 těchto zařízení.

Závod v České Lípě měl taktéž úspěšný rok. Díky APSYS (Alstom Production System), který má na starosti zavádění inovativních metod řízení výroby s využitím pokročilých komunikačních technologií a nejnovějších standardů, dochází ke zvyšování produktivity práce a odbourávání zbytných nákladů a tedy plnění stanoveného plánu. Oddělení APSYS dosáhlo v uplynulém fiskálním roce v rámci pravidelných interních assessmentů APSYS Score lvl 2. Tento výsledek dle interních metrik a názvosloví znamená, že závod (myšleno všechny výrobní a nevýrobní procesy) je plně transformován do podoby Alstomu. Nadále bude tým lokálních expertů pracovat s cílem maximalizovat efektivitu výrobních i nevýrobních procesů a spokojenost finálního zákazníka. Pravidelně budou probíhat benchmarky s ostatními závody a také implementace zlepšujících aktivit tak, aby si firma dlouhodobě udržela náskok před konkurencí a dominantní postavení na železničním trhu v Evropě.

V říjnu letošního roku došlo ke změně na pozici ředitele závodu. Z této pozice odešel Kamil Nosál, který za pět let řízení společnosti dosáhl velmi dobrých výsledků a taktéž provedl závod obdobím změny majoritního vlastníka. Nástupcem byl jmenován zkušený francouzský manažer Pierre-Albert Bouhanich, který předtím působil v jiných závodech Alstomu, např. ve Vratislavi, Katovicích, nebo též v Kazachstánu.

Rok 2024/2025 by měl být rokem stability, nárůstu výroby v závodě v České Lípě a rokem rozvoje železnice v České republice.

Generální ředitel pro Českou republiku a Slovensko

2. Profil společnosti

Obchodní firma:	ALSTOM Czech Republic a.s.
Sídlo:	Václavské náměstí 2132/47, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo:	499 02 083
DIČ:	CZ49902083
Právní forma:	akciová společnost
Předmět podnikání:	výroba, montáž, opravy a rekonstrukce kolejových vozidel
Základní kapitál:	272 150 400 Kč
Datum vzniku společnosti:	1. ledna 1994
Majoritní akcionář:	ALSTOM Holdings SA, vlastníci 98,466%

V průběhu účetního období 2023/2024 společnost nenabyla žádné vlastní akcie nebo podíly.

2.1 Členové orgánů společnosti k 31. března 2024

Správní rada:

Předseda správní rady:	Marco-Eric Michel
Člen správní rady:	Xavier Antoine Dulac
Člen správní rady:	Vincent Prou
Člen správní rady:	Aleksei Grekov
Prokura:	Ing. Daniel Kurucz, MBA
Prokura:	Pierre-Albert Bouhanich
Prokura:	Ing. Štěpán Skrbek

2.2 Zařazení společnosti do organizační struktury Alstom k 31. březnu 2024

Společnost je zařazena do regionu „Central & Eastern Europe“, klastr Rolling Stock & Components Product Line.

Operativní činnost společnosti je řízena vedením společnosti, v jehož čele stojí generální ředitel pro Českou republiku a Slovensko. Jemu jsou podřízeni ředitelé a manažeři odborných útvarů.

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

2.3 Poslání a vize společnosti

Posláním společnosti ALSTOM Czech Republic a.s. je být inovativním lídrem v železničním průmyslu České republiky, zejména v oblasti

- bezemisní alternativní trakce – bateriové a vodíkové pohony
- bezpečné železnice – díky vedoucímu postavení v dodávkách ETCS zvýšit bezpečnost provozu na české železnici.

Naším posláním je umístit na českém a slovenském trhu ty nejlepší výrobky společnosti Alstom a být největší společností v oblasti svařování železničních kolejových vozidel v České republice.

Posláním odštěpného závodu v České Lípě je udržet si klíčovou pozici v oblasti svařování všech podskupin, stavby vozových skříní, finálních nátěrů a rozšířit výrobu základního vybavení vozů pro naše zákazníky (SNCF, SNCB, DB, STIB, ZUR, WLB).

Vize společnosti je stát se lídrem technologie světové třídy ve svařování oceli.

2.4 Cíle společnosti

Hlavní cíle společnosti jsou:

- vícesystémové lokomotivy
- inovativní řešení v městské dopravě
- zvyšování produktivity závodu zaváděním metod štihlé výroby a automatizace
- pozitivní hospodaření závodu
- dodržování etických principů a pravidel bezpečnosti práce
- ochrana životního prostředí a podpora lokálních komunit
- podpora globální strategie společnosti

3. Zpráva o činnosti společnosti ve fiskálním roce 2023/2024

3.1 Výrobní program

Výrobní program společnosti se opět soustředil na realizaci zakázek pro ostatní závody skupiny Alstom Group. Celkem za fiskální rok 4/2023 až 3/2024 bylo odvedeno 1 125 505 výrobních hodin. Dodávali jsem do Crespinu ve Francii a Vídně v Rakousku. Pro Crespin jsme započali nový projekt MI20, budeme dodávat různé podskupiny. Pro Vídeň jsme začali pracovat na projektu BVG, budeme vyrábět moduly tramvají, které budeme dodávat nalakované a ve fázi FO1, což je pro nás novinka, co se týče rozsahu výroby.

Přehled zakázek podle podílu ve výrobě, zákazníka a typu produktu k 31. březnu 2024:

Projekt	% z celkové produkce	Zákazník	Typ výrobku
Régio2N	56 %	BT Francie	Vozové skříně SD, Podskupiny DD
RER	26 %	BT Francie	Podskupiny DD
M7	8 %	BT Francie	Podskupiny DD
LRV	7 %	BT Vídeň	Moduly tramvají, lak, výroba
BVG	1 %	BT Vídeň	Moduly tramvají, lak, výroba, FO1
MI 20	1 %	BT Francie	Podskupiny: bočnice, střechy, čela
Ostatní	1 %	Různí zákazníci	Drobná výroba
CELKEM	100 %		

3.2 Hospodářské výsledky

Hospodaření společnosti k 31. březnu 2024 skončilo ztrátou 103 173 tisíc Kč.

Celkové tržby za prodej vlastních výrobků a služeb společnosti k 31. březnu 2024 činily 3 158 496 tisíc Kč.

Provozní hospodářský výsledek společnosti k 31. březnu 2024 činil zisk ve výši 98 675 tisíc Kč.

Finanční výsledek společnosti k 31. březnu 2024 vykazoval ztrátu ve výši 209 356 tisíc Kč.

Celkem výsledek hospodaření před zdaněním vykazoval ztrátu ve výši 110 681 tisíc Kč.

Nákladové úroky z cash pooling, tj. operativního financování potřeb hotovosti, činily 102 131 tisíc Kč. Společnost vykázala v hospodářském výsledku úrokové výnosy ve výši 8 236 tisíc Kč.

Hlavní údaje účetní závěrky k 31. březnu 2024 (v tis. Kč):

Aktiva celkem	5 755 923	Pasiva celkem	5 755 923	Tvorba zisku:	0
Stálá aktiva	1 585 787	Vlastní kapitál	1 940 350	Výnosy	3 158 496
Oběžná aktiva	4 116 597	Cizí zdroje	3 815 573	Náklady	3 261 669
Ostatní aktiva	53 539	Ostatní pasiva	0	HV za úč. období	-103 173

Krátkodobé závazky společnosti k 31. březnu 2024 činily 3 193 938 tisíc Kč.

Krátkodobé pohledávky společnosti k 31. březnu 2024 činily 1 811 809 tisíc Kč.

3.3 Lidské zdroje

Počet kmenových zaměstnanců k **31. březnu 2024** činil 914 kmenových a 204 agenturních zaměstnanců.

Školení a vzdělávání

Vzdělávání a školení se realizuje na základě ročního plánu, který zahrnuje jak obecná školení daná zákonem či jiným předpisem (EMS, BOZP, PO, SŘJ), tak i speciální odborná školení pro zvýšení znalostí a kvalifikace zaměstnanců podle potřeby jednotlivých útvarů, případně požadavků zákazníků.

Plán vzdělávání zabezpečoval všechny druhy vzdělávání, týkající se funkcí a profesí ovlivňujících jakost.

Formou instruktáží, seminářů, kurzů, online školení, webinářů a jiných vzdělávacích akcí byla personálním útvarem realizována tato školení:

- nástupní školení, včetně základního školení BOZP, PO, QMS (systém řízení jakosti) a EMS (environmentální systém)
- periodická školení z oblastí BOZP, PO, QMS, EMS
- speciální školení daná zákonem, normami a předpisy, např. pro pracovníky kvality v oblasti destruktivního testování
- povinná školení, která jsou součástí interního procesu na Alstom University, cílem je snížení nákladů a školení zaměstnanců pomocí interních nástrojů společnosti
- rozvoj talentů v rámci Alstom Akademie

Vzdělávací akce byly hrazeny zejména z prostředků společnosti Alstom Czech Republic a.s.

V období březen 2023 až březen 2024 prošlo svářečskou školou Alstom Czech Republic 1 221 svářečů, kteří provedli celkem 10 373 praktických zkoušek.

Plánované náklady na školení do 30. dubna 2024 nebyly překročeny.

3.4 Investice

V roce 2023/2024 bylo celkem investováno 74 889 tis. Kč / 3 125 tis. EUR bez DPH. Hlavní investice směřovaly do těchto oblastí:

Kategorie	Částka v tis. Kč	Název akce
Projektově orientované investice	17 370	<ul style="list-style-type: none">➤ Software a tablety pro automatickou kontrolu dílců➤ LRV strategie fáze1 - BVG2020 + fáze2 rozšíření➤ WIKI scanner pro kontrolu svarů➤ 3D tiskárna pro tisk součástí přípravků
Investice do zvýšení výkonnosti závodu	14 820	<ul style="list-style-type: none">➤ Automatický míchací stroj pro Fiber tmel➤ Laserový měřič Faro pro RER➤ Souprava stojanových zvedáků 4x5t Autolift➤ Svařovací zdroje Fronius pro BVG➤ Videoskop PTS➤ Hydraulický lis pro ohyb vzorků pro svařovací školu

Investice do zvýšení kapacity závodu	24 363	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Sestava upínacích magnetů pro obrábění ➤ Svařovací stoly Demmler ➤ Rekonstrukce filtrace vzduchu Diluter pro haly G1, G3 a D3 ➤ Změna využití kabiny TR3 na opravy svarů a kontrolu výrobků ➤ Rozšíření kolejí pro FITOUT v lakovně D5 ➤ CNC obráběcí centrum Correa XPERTA 45 ➤ Jeřáb 1t do připravené kabiny PP1 v hale D5 ➤ Jeřáb 1t s prodloužením dráhy v hale G1 ➤ Jeřáb 5t v hale D3
Investice do údržby závodu	11 425	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Rekonstrukce topení hala G1 ➤ Rekonstrukce haly G1 ➤ Rekonstrukce haly G3 ➤ Rekonstrukce haly D1 pro BVG linku ➤ Rekonstrukce dveří a podlahy administrativa A - 2. NP
Investice do HSE	4 000	<ul style="list-style-type: none"> ➤ AZDP zlepšovací plán v oblasti BOZP ➤ Čistírna odpadních vod pro odmašťovnu ➤ Paketovací hydraulický lis pro papírový odpad ➤ Zábrany komunikací – branka + zábradlí ve skladu materiálu ➤ Rekonstrukce skladu barev O ➤ Záchytný stojanový systém GIRAF – expedice ➤ Rozšíření samozhášecího systému do kabiny TR3 a hlavní serverovny v administrativní budově A ➤ Rekonstrukce osvětlení v hale G1

Největší část směřovala do EHS v oblasti zlepšování pracovního prostředí. Podařilo se vyměnit kompletní osvětlení na hale G1. Staré zářivkové osvětlení nahradilo moderní LED osvětlení. V této aktivitě chceme pokračovat i nadále. Zároveň všechny naše haly realizované v posledních letech jsou již od prvopočátku vybaveny LED osvětlením, a to nejen ve výrobních a venkovních prostorech, ale i v kancelářích. Dále bylo instalováno do pracovní zdvihací plošiny, záchytného stojanového systému GIRAF – expedice a několika hliníkových zábradlí a schodišť pro zajištění bezpečné práce ve výškách na výrobních linkách. V rámci AZDP zlepšovací plán v oblasti BOZP došlo k rekonstrukci čistírny odpadních vod z odmašťovny, hydraulického paketovacího lisu na papír pro zvýšení kapacity lisování odpadového papíru do balíků. Toto vede k úspoře nákladů v oblasti likvidace odpadů.

Další významnou investicí je údržba závodu, a to zejména rekonstrukce hal a části administrativní budovy u haly A.

V oblasti zvýšení kapacity závodu je nejvýznamnější investicí nákup CNC obráběcího centra Correa XPERTA 45 pro obrábění v primárních provozech a tím náhrada 40 let starého obráběcího centra Kuřim. Jedná se o strategickou investici společnosti, která rozšíří rozsah obrábění a výroby v primárních provozech.

Dále bylo pořízeno několik nových jeřábů nosnosti 1t a 5t v halách G1, D3 a přípravné kabině PP1 v hale D5. A pro manipulaci v lakovně byla pořízena sestava polohovačel 4x5 t pro finální kontrolu a přejímku v hale D5.

Další nákup a investice do vlastní výroby přípravků, výrobní linky BVG a příslušenství pro projekt LRV strategie fáze1 - BVG2020 + fáze2 a rozšíření linky F2, dojde ke zvýšení kadence výroby tramvajů.

V oblasti kontroly kvality jsme investovali do nákupu dalších 6 ks laserových měřičů Faro pro projekt RER a Regio2N.

Vlivem těchto zásadních investic dojde ke zvýšení výrobních kapacit v oblasti obrábění, svařování a lakování.

3.5 Integrovaný systém řízení jakosti, bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, ochrany životního prostředí

Politika kvality

Cíle a politika jakosti byly v daném roce aktualizovány. Účinnost a dodržování systému jakosti je průběžně kontrolována na základě interních auditů.

2023/2024: Při dozorovém auditu certifikační společností AFNOR Certification, jsme obhájili certifikát ISO/TS 22163:2017. Skórem 73 % jsme zlepšili výsledek z loňského roku o 2 % a dosáhli tak bronzové úrovně.

V roce 2023/2024 společnost úspěšně obhájila níže uvedené certifikáty:

Certifikát	Certifikační společnost
Certifikát dle IRIS Standard Rev. 03, ISO/TS22163 :2017	AFNOR Certification
Certifikát dle DIN EN ISO 14001:2015	AFNOR Certification
Certifikát dle ISO 45001:2018	AFNOR Certification
Svařovací certifikát dle DIN EN 15085-2	SVV Praha
Svařovací certifikát dle ČSN EN ISO 3834-2	SVV Praha
Certifikát lepení dle DIN 6701-2:2015	SVV Praha
Zkušební laboratoř, certifikát dle ČSN EN ISO/IEC 17025:2005	Český institut pro akreditaci.o.p.s, Praha

Pravidelné prověřování jednotlivých procesů zahrnuje interní audity, které jsou prováděny podle stanoveného plánu. Jeden z těchto auditů byl zaměřen na kompletní prověření systému řízení jakosti dle normy ISO/TS 22163. Audit trval 6 dnů a prověřil všechny oblasti normy. Tyto prověrky procesů byly využity k ověření funkčnosti systému a k ověření funkčnosti nápravných opatření.

Kromě interních auditů jsme také úspěšně absolvovali 7 externích auditů od certifikačních společností, které nám pomohly získat všechny požadované certifikáty. V roce 2023/2024 jsme dále podstoupili 3 zákaznické audity od společností SNCF a SNCB, a 1 audit od společnosti RATP. Také jsme plnili plánované zákaznické přejímky.

Výsledky interních a externích auditů nám poskytly nové podněty k vylepšení našich procesů a daly nám pevný základ pro další zlepšování těchto procesů. Doufáme, že tato opatření nám pomohou získat stříbrnou nebo zlatou úroveň certifikace IRIS.

Zákaznické audity nám potvrdily, že doporučení, která jsme obdrželi, jsou pro nás cenným zdrojem dalších zlepšení. Nadále se budeme soustředit na využití interního potenciálu ke zlepšení našich procesů. Prostřednictvím našeho zavedeného systému jakosti budeme schopni vyrábět produkty na požadované kvalitativní úrovni.

Systém EMS dle ISO 14001:2016

Ve sledovaném období se veškerá činnost v oblasti ochrany životního prostředí soustředila na naplňování politiky EHS v oblasti ochrany životního prostředí, implementaci nových legislativních požadavků a požadavků orgánů státní správy do podnikové praxe, a plnění stanovených environmentálních cílů.

Vyhodnocení environmentálních cílů je shrnuto v následující tabulce:

MAIN FUNCTION KPIS & AIM KPIS	1.4.2023 – 31.3.2024	
	CÍLOVÁ HODNOTA TARGET VALUE	VÝROČNÍ HODNOCENÍ ANNUAL EVALUATION
ISO 14001 certification	Keep certificate	SPLNĚNO FULFILLED DOSAŽENÁ HODNOTA ACHIEVED VALUE CERTIFIKÁT DO ROKU 2026 CERTIFICATE UNTIL 2026
Waste Recycling	80%	NESPLNĚNO NON-FULFILLED DOSAŽENÁ HODNOTA ACHIEVED VALUE 74,51%
CO ₂ emission	Energy saving plan realization	SPLNĚNO FULFILLED DOSAŽENÁ HODNOTA ACHIEVED VALUE REALIZACE ÚSPORNÝCH OPATŘENÍ IMPLEMENTATION OF ENERGY SAVING MEASURES
Water Intensity (<i>l/HW E + C</i>)	< 8	NESPLNĚNO NON-FULFILLED DOSAŽENÁ HODNOTA ACHIEVED VALUE 12,06
TOP E (compliance)	80%	SPLNĚNO FULFILLED DOSAŽENÁ HODNOTA ACHIEVED VALUE 83%

Mimo těchto stanových cílů jsme dále sledovali i jiná KPI v souvislosti se snižováním energetické náročnosti a nakládání s odpady, např.:

Energy Intensity (*kWh/ hours worked*), v tomto ukazateli jsme dosáhli snížení energetické náročnosti oproti předchozímu období o více než 2 kWh (FY 2022-23 – **11,14**; FY 2023-24 – **9,06**).

Waste Recovery Rate (*podíl množství využitého odpadu na celkovém množství odpadu*) v tomto ukazateli jsme udrželi procentuální podíl využitých odpadů nad 90 %, konkrétně to bylo **90,24 %**.

Plnění legislativních a jiných požadavků bylo v průběhu sledovaného období prověřeno interními audity (*IA_06_2023 – Havarijní reakce; IA_09_2023 – Nakládání s NCHLS; IA_10_2023 – Nakládání s odpady*), které prokázaly, že všechny zákonné a ostatní požadavky ve sledovaných oblastech jsou průběžně beze zbytku plněny.

V prosinci jsme absolvovali dozorový audit systému ochrany životního prostředí dle ČSN EN ISO 14 001:2016, který byl proveden auditorem certifikačního orgánu AFNOR. V průběhu auditu nebyla identifikována žádná majoritní ani minoritní odchylka od požadavků referenční normy a naopak bylo identifikováno 10 „strengths“ a 6 „opportunities for improvement“. Celkově byl tento systém vyhodnocen jako vyspělý s pragmatickou organizací, která zajišťuje jeho spolehlivost v každé fázi výroby produktu.

V průběhu sledovaného období se v podniku neuskutečnila žádná kontrola ze strany orgánů státní správy a ani v jedné ze všech oblastí ochrany životního prostředí náš podnik neobdržel žádné sankce, stížnosti nebo výtky od orgánů státní správy, nestátních organizací nebo veřejnosti.

Všechna zákonná hlášení byla prostřednictvím systému ISPOP podána v požadovaných termínech a kvalitě.

Systém BOZP (EHS) dle ISO 45001:2018

V roce 2023/2024 se činnosti v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci zaměřovaly zejména na naplňování politiky EHS pro tuto oblast, plnění legislativních a ostatních požadavků, implementaci standardů stanovených vedením Alstom Czech Republic a.s. a přípravou na recertifikaci dle nové mezinárodní normy pro oblast bezpečnosti a ochrany zdraví při práci ISO 45001:2018.

V prosinci roku 2023/2024 úspěšně proběhl recertifikační audit podle ISO 45001:2018. Vedle toho probíhaly pravidelně kontroly dodržování pravidel EHS prováděné zaměstnanci na všech úrovních řízení. Dále byl důsledně dodržován plán školení v oblasti EHS tak, aby byl splněn stanovený cíl v průměru 8 hodin školení zaměřených na oblast EHS na jednoho zaměstnance a rok.

Cílem všech opatření v rámci systému řízení OHSMS je neustálé zlepšování bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v podniku, identifikace nebezpečí a minimalizace rizik v této oblasti a přizpůsobování činností v podniku neustále se měnícím okolnostem a potřebám výroby.

V průběhu roku 2023/2024 neproběhla žádná kontrola ze strany správních nebo inspekčních orgánů. Byla provedena pouze každoroční kontrola odborovou organizací OS KOVO (zjištěno několik drobných nedostatků, které byly v krátkém termínu odstraněny) a poskytovatelem pracovně-lékařských služeb (nebyl zjištěn žádný nedostatek, pouze byly upřesněny požadavky na lékařské prohlídky zaměstnanců dle nové kategorizace prací a nových požadavků legislativy).

Za rok 2023/2024 se podařilo dosáhnout cílů stanovených pro ukazatele úrazovosti, resp. závažnosti úrazů – u četnosti úrazů (TRIR) bylo dosaženo hodnoty 0,0 (cíl 2,3), u četnosti úrazů s následnou pracovní neschopností bylo dosaženo hodnoty 0,0 (cíl 1,2). Z toho plyne, že v roce 2023/2024 nebyl žádný pracovní úraz s pracovní neschopností (LTA).

Jedním z hlavních proaktivních ukazatelů v oblasti bezpečnosti práce je počet reportovaných a vyřešených bezpečnostních pozorování (tj. skoronehod a nebezpečných situací /chování/ podmínek) reportovaných našimi zaměstnanci, kdy celkový počet reportovaných pozorování byl 4 740 (cíl 4 500) a s uzavřeností 99,3 % (cíl 95 %) na konci roku 2023/2024.

Dalším proaktivním ukazatelem je počet kontrol v oblasti HSE provedených členy vedení společnosti a vedoucími pracovníky na svěřených pracovištích. Management tým provedl v roce 2023/2024 celkem 360 kontrol (cíl 260) a supervizoři s teamleadry pak celkem 3 308 kontrol (cíl 2 500).

V prosinci jsme absolvovali recertifikační audit systému ochrany životního prostředí dle ČSN EN ISO 14 001:2016, který byl proveden auditorem firmy AFNOR. V průběhu auditu nebyla identifikována žádná majoritní ani minoritní odchylka od požadavků referenční normy a naopak bylo identifikováno 7 „strengths“ a 3 „opportunities for improvement“. Celkově byl tento systém vyhodnocen jako vyspělý s pragmatickou organizací, která zajišťuje jeho spolehlivost v každé fázi výroby produktu.

3.6 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Alstom Czech Republic a.s. v rámci svých aktivit realizuje projekty, které splňují kritéria výzkumu a vývoje. Společnost dlouhodobě spolupracuje s poradenskou firmou SmarTech Solutions, která disponuje technickou expertizou a zkušenostmi s posouzením, zda dané projekty spadají do výzkumu a vývoje či nikoliv – zejména se jedná o posouzení ocenitelného prvku novosti, vyjasnění výzkumných a technických nejistot a systematického přístupu. V období 4/2023 až 03/2024 byly realizovány čtyři výzkumné a vývojové projekty („Vývoj nové technologické linky pro výrobu vlaků MI NG“, „Vývoj přípravků a technologického postupu pro výrobu vozů přepravujících vodíkové nádrže FNM-HMU“, „Vývoj technologického procesu pro spodky vlaku RER na základě přechodu na normu DTRF 150209 a jeho ověření prototypem s validací procesu“ a „Vývoj nové technologické linky pro výrobu tramvají BVG z nerezové oceli včetně lakování“).

4. Závěr

V následujícím období je naším cílem udržet vývoj dosažený v oblasti navyšování kapacit, stabilizovat počet zaměstnanců s důrazem na zaměstnávání lidí s potřebnou kvalifikací z naší lokality. Stejně tak je cílem udržet hospodářské výsledky závodu, kterých jsme dosáhli v roce 2023/2024 a nadále je zlepšovat. Máme v plánu též strategické kroky v oblasti svařování větších celků, s nimiž by bylo spojeno například i obnovení železniční vlečky a rozšíření výrobního programu o další finalizační operace na ocelových skříních pro kolejová vozidla Alstom.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. březnu 2024.

Ing. Daniel Kurucz,
MBA

Digitally signed by Ing. Daniel
Kurucz, MBA
Date: 2024.08.26 14:36:58 +02'00'

Ing. Daniel Kurucz, MBA
Generální ředitel pro Českou republiku a Slovensko

5. Přílohy

- 5.1 Výrok auditora
- 5.2 Účetní závěrka sestavená k 31. březnu 2024
- 5.3 Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31. březnu 2024

Zpráva nezávislého auditora

akcionářům společnosti ALSTOM Czech Republic a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti ALSTOM Czech Republic a.s., se sídlem Václavské náměstí 2132/47, Nové Město, Praha 1 („Společnost“) k 31. březnu 2024 a její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. března 2024 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. březnu 2024,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. března 2024,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. března 2024,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. března 2024, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje významné informace o účetních metodách a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá správní rada Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odpovědnost správní rady Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je správní rada Společnosti povinna 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 správní rada plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá 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 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 auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 auditorskými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada Společnosti uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky správní radou, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

26. srpna 2024

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerem

Ing. Tomáš
Bašta ACCA

Digitally signed by Ing. Tomáš
Bašta ACCA
Date: 2024.08.26 22:19:32
+02'00'

Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, evidenční č. 1966

ALSTOM Czech Republic a.s.

Účetní závěrka

31. března 2024

Firma: Alstom Czech Republic a.s.
Identifikační číslo: 49902083
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: kovářství, podkovářství
Rozvahový den: 31. března 2024
Datum sestavení účetní závěrky: 26. srpna 2024

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.3.2024			31.3.2023
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	7 217 258	-1 461 335	5 755 923	5 641 436
B.	Stálá aktiva	003	3 045 689	-1 459 902	1 585 787	1 648 546
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	6 215	-6 215	0	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	6 215	-6 215	0	0
B. I. 2. 1.	Software	007	6 215	-6 215	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	3 039 474	-1 453 687	1 585 787	1 648 546
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	1 573 874	-609 045	964 829	988 123
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	9 841	0	9 841	9 841
B. II. 1. 2.	Stavby	017	1 564 033	-609 045	954 988	978 282
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 437 032	-844 642	592 390	632 748
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	28 568	0	28 568	27 675
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	1 055
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	28 568	0	28 568	26 620
C.	Oběžná aktiva	037	4 118 030	-1 433	4 116 597	3 916 685
C. I.	Zásoby	038	2 271 526	-1 433	2 270 093	2 112 207
C. I. 1.	Materiál	039	51 539	-1 433	50 106	68 058
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	1 935 399	0	1 935 399	1 697 463
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	284 588	0	284 588	346 686
C. I. 3. 1.	Výrobky	042	284 588	0	284 588	346 686
C. II.	Pohledávky	046	1 846 422	0	1 846 422	1 804 399
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	34 613	0	34 613	26 589
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	34 613	0	34 613	26 589
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	1 811 809	0	1 811 809	1 777 810
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 628 372	0	1 628 372	1 299 699
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	183 437	0	183 437	478 111
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	74 372	0	74 372	54 245
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 176	0	1 176	1 854
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	42 495	0	42 495	135 035
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	65 394	0	65 394	286 977
C. IV.	Peněžní prostředky	075	82	0	82	79
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	82	0	82	79
D.	Časové rozlišení aktiv	078	53 539	0	53 539	76 205
D. 1.	Náklady příštích období	079	7 338	0	7 338	9 585
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	080	767	0	767	767
D. 3.	Příjmy příštích období	081	45 434	0	45 434	65 853

označ.	PASIVA	řád.	31.3.2024	31.3.2023
			5	6
a	b	c		
	PASIVA CELKEM	082	5 755 923	5 641 436
A.	Vlastní kapitál	083	1 940 350	2 043 524
A. I.	Základní kapitál	084	272 150	272 150
A. I. 1.	Základní kapitál	085	272 150	272 150
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	120 482	120 482
A. II. 1.	Ážio	089	120 482	120 482
A. III.	Fondy ze zisku	096	110 586	85 698
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	110 586	85 698
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	1 540 305	1 067 428
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	1 540 305	1 067 428
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	-103 173	497 766
B. + C.	Cizí zdroje	104	3 815 573	3 597 912
B.	Rezervy	105	621 635	527 295
B. 4.	Ostatní rezervy	109	621 635	527 295
C.	Závazky	110	3 193 938	3 070 617
C. II.	Krátkodobé závazky	126	3 193 938	3 070 617
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	34 143	137 437
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	394 639	636 209
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	2 579 940	1 965 921
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	185 216	331 050
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	137	2 362	2 202
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	40 924	48 324
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	22 775	16 215
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	1 969	14 441
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	117 186	249 868

Firma: Alstom Czech Republic a.s.
Identifikační číslo: 49902083
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: kovářství, podkovářství
Rozvahový den: 31. března 2024
Datum sestavení účetní závěrky: 26. srpna 2024

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			od 1. dubna 2023 do 31. března 2024 1	od 1. ledna 2022 do 31. března 2023 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	3 158 496	3 585 976
A.	Výkonová spotřeba	03	2 089 333	2 943 858
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	1 120 606	1 707 121
A. 3.	Služby	06	968 727	1 236 737
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-175 838	-644 090
D.	Osobní náklady	09	831 932	940 819
D. 1.	Mzdové náklady	10	600 733	686 740
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	231 199	254 079
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	210 556	229 847
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	20 643	24 232
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	129 956	166 694
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	130 428	165 840
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	130 465	165 840
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	-37	0
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	-472	854
III.	Ostatní provozní výnosy	20	66 682	86 558
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	4 516	15 463
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	62 166	71 095
F.	Ostatní provozní náklady	24	251 120	31 232
F. 2.	Prodaný materiál	26	3 204	4 968
F. 3.	Daně a poplatky	27	2 455	2 519
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	94 340	-100 890
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	151 121	124 635
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	98 675	234 021
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	8 236	0
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	8 236	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	102 131	29 126
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	102 131	29 126
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	407 471
K.	Ostatní finanční náklady	47	115 461	0
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-209 356	378 345
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-110 681	612 366
L.	Daň z příjmů	50	-7 508	114 600
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	516	64 921
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-8 024	49 679
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-103 173	497 766
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-103 173	497 766
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	3 233 414	4 080 005

Firma: Alstom Czech Republic a.s.
Identifikační číslo: 49902083
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: kovářství, podkovářství
Rozvahový den: 31. března 2024
Datum sestavení účetní závěrky: 26. srpna 2024

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		od 1. dubna 2023 do 31. března 2024	od 1. ledna 2022 do 31. března 2023
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	-110 681	612 366
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	385 541	-47 646
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	130 465	165 840
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	93 831	-100 036
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	93 895	29 126
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	67 350	-142 576
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	274 860	564 720
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-684 104	-1 834 918
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	197 681	-644 781
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	-724 371	-534 876
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-157 414	-655 261
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-409 244	-1 270 198
A. 3.	Vyplacené úroky	-102 131	-29 126
A. 4.	Přijaté úroky	8 236	0
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-43 368	47 144
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-546 507	-1 252 180
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-67 669	-110 218
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-67 669	-110 218
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	614 179	1 361 644
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	614 179	1 361 644
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	3	-754
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	79	833
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	82	79

Firma: Alstom Czech Republic a.s.
Identifikační číslo: 49902083
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: kovářství, podkovářství
Rozvahový den: 31. března 2024
Datum sestavení účetní závěrky: 26. srpna 2024

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ážio	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2022	272 150	120 482	78 603	1 074 521	1 545 756
Přiděly do fondů	0	0	7 094	-7 094	0
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	497 766	497 766
Zaokrouhlení	0	0	1	1	2
Zůstatek k 31. březnu 2023	272 150	120 482	85 698	1 565 194	2 043 524
Přiděly do fondů	0	0	24 888	-24 888	0
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	-103 173	-103 173
Zaokrouhlení	0	0	0	-1	-1
Zůstatek k 31. březnu 2024	272 150	120 482	110 586	1 437 132	1 940 350

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

ALSTOM Czech Republic a.s. (dále jen „Společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 1. ledna 1994 a sídlí v ulici Václavské náměstí 2132/47, 110 00 Praha 1, Česká republika, identifikační číslo Společnosti je 499 02 083. Hlavním předmětem její činnosti je výroba, montáž, opravy a rekonstrukce kolejových vozidel, jednoúčelových a speciálních kolejových zařízení.

Mateřskou společností Společnosti byl do 29. března 2023 Bombardier Transportation (Bahntechnologie) Holdings Berlín, SRN. K 30. březnu 2023 došlo k prodeji celé Společnosti a jejím novým vlastníkem je ALSTOM Holdings SA, který vlastní 98,466 % podílu na základním kapitálu společnosti. Mateřskou společností celé skupiny je ALSTOM Holdings SA, rue Albert Dhalenne, 93400 Saint Ouen, Francie.

Členové statutárních orgánů k 31. březnu 2024:

Správní rada

Předseda: Marco-Eric Michel
Členové: Aleksei Grekov
Xavier Antoine Dulac
Vincent Prou

Prokuristé

Daniel Kurucz
Pierre-Albert Bouhanich
Štěpán Skrbek

V roce 2023/2024 byly provedeny následující významné změny zápisem do obchodního rejstříku:

Dne 11. prosince 2023 byl z obchodního rejstříku vymazán prokurista Ing. Kamil Nosál Ph.D. a nově zapsán prokurista Pierre-Albert Bouhanich.

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

Společnost nemá organizační složku v zahraničí a není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

1.2. Současná ekonomická situace

Současná ekonomická situace zůstává nadále citlivá na geopolitický vývoj ve světě. Vliv na finanční a komoditní trhy, dodavatelské řetězce a klíčové makroekonomické ukazatele s dopadem na podnikání, jako jsou míra inflace, výše úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a další, je stále významný.

Ceny energií byly v České republice pro kalendářní rok 2023 předmětem zastropování ze strany státu, což jejich vliv na nákladové zatížení Společnosti částečně zbrzdilo.

Vedení Společnosti zhodnotilo vliv současné ekonomické situace na její podnikání a došlo k závěru, že na podnikání Společnosti nemá současná ekonomická situace významný dopad.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké účetní jednotky a je sestavena v historických cenách, s výjimkou finančních derivátů, které jsou vykázány v reálné hodnotě.

Hospodářský rok 2023/2024 (dále jen „rok 2023/2024“) je účetní období 12 měsíců, které začíná 1. dubna 2023 a končí 31. března 2024. Hospodářský rok 2022/2023 (dále jen „rok 2022/2023“) je účetní období 15 měsíců, které začíná 1. ledna 2022 a končí 31. března 2023.

2.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 40 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý hmotný majetek.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Očekávaná životnost je stanovena takto:

Dlouhodobý hmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Stavby	20-40 let
Stroje a zařízení	5-10 let
Inventář	4-10 let
Motorová vozidla	5-10 let

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

2.3. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého průměru.

Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba a hotové výrobky, jsou oceňovány vlastními výrobními náklady sníženými o opravnou položku. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost netvoří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.5. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Majetek pořízený v cizí měně se oceňuje v českých korunách (pevným kurzem stanoveným k 1. lednu příslušného roku dle kurzu vyhlášeného Českou národní bankou).

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty a jsou vykázány souhrnně.

2.6. Deriváty

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

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

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

2.7. Stanovení reálné hodnoty

Společnost oceňuje reálnou hodnotou finanční deriváty.

K určení reálné hodnoty finančních derivátů, které jsou obchodovány na aktivním trhu, používá Společnost kotovanou tržní cenu k datu účetní závěrky.

K určení reálné hodnoty finančních derivátů, které nejsou obchodovány na aktivním trhu, používá Společnost oceňovací metodu diskontovaných peněžních toků.

Pro měření reálné hodnoty finančních derivátů využívá společnost standardní modely s využitím výhradně tržních parametrů.

2.8. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

Společnost tvoří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

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

2.9. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení výrobků nebo zboží a jeho akceptace zákazníkem a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.10. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 11.

2.11. Leasing

Požizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou zveřejněny v příloze, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.12. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.13. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou.

Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.14. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash-pooling. Společnost posoudila povahu cash-poolingu vzhledem ke smluvním ujednáním s protistranou a vzhledem ke způsobu řízení zůstatků cash-poolingu v rámci skupiny.

Společnost na základě tohoto posouzení dospěla k závěru, že cash-pooling nesplňuje kritéria pro klasifikaci jako Peníze a peněžní ekvivalenty. Vzhledem k tomu, že závazky vzniklé z titulu cash-poolingu představují formu financování Společnosti, jsou související peněžní toky v přehledu o peněžních tocích klasifikovány v rámci finanční činnosti.

2.15. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zachyceny v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. dubna 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. března 2024
Pořizovací cena				
Pozemky	9 841	0	0	9 841
Stavby	1 537 487	26 546	0	1 564 033
Stroje a přístroje a zařízení	1 271 192	31 954	0	1 303 146
Dopravní prostředky	82 433	282	0	82 715
Inventář	47 662	7 995	- 4 486	51 171
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	27 675	893	0	28 568
Celkem	2 976 290	67 670	- 4 486	3 039 474
Oprávký				
Stavby	- 559 205	- 49 840	0	- 609 045
Stroje a přístroje a zařízení	- 649 508	- 76 093	0	- 725 601
Dopravní prostředky	- 78 707	- 1 522	0	- 80 229
Inventář	- 40 324	- 2 974	4 486	- 38 812
Celkem	- 1 327 744	- 130 429	4 486	- 1 453 687
Zůstatková hodnota	1 648 546			1 585 787

(tis. Kč)	1. ledna 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. března 2023
Pořizovací cena				
Pozemky	9 841	0	0	9 841
Stavby	1 500 010	37 477	0	1 537 487
Stroje a přístroje a zařízení	1 166 669	121 751	- 17 228	1 271 192
Dopravní prostředky	83 946	794	- 2 307	82 433
Inventář	43 271	4 391	0	47 662
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	81 869	- 54 194	0	27 675
Celkem	2 885 606	110 219	- 19 535	2 976 290
Oprávký				
Stavby	- 497 506	- 61 699	0	- 559 205
Stroje a přístroje a zařízení	- 570 367	- 95 029	15 888	- 649 508
Dopravní prostředky	- 79 122	- 1 892	2 307	- 78 707
Inventář	- 34 443	- 5 881	0	- 40 324
Celkem	- 1 181 438	- 164 501	18 195	- 1 327 744
Zůstatková hodnota	1 704 168			1 648 546

4. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. březnu 2024 ve výši 1 433 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 1 905 tis. Kč).

5. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. března 2024 činily 454 226 tis. Kč (k 31. března 2023: 253 241 tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Zálohy na daň z příjmu zaplacené Společností k 31. březnu 2024 byly ve výši 18 936 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 23 423 tis. Kč). Rezerva na daň z příjmu k 31. březnu 2024 činila 0 tis. Kč z důvodu nulové splatné daně (k 31. březnu 2023: 64 921 tis. Kč).

6. Vlastní kapitál

Společnost je od 30. března 2023 plně vlastněna společností ALSTOM Holdings SA.

Společnost ALSTOM Holdings SA, se sídlem Rue Albert Dhalenne 48, 93400 Saint-Ouen, Francie sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejužší a nejširší skupinu je možné získat na webových stránkách společnosti.

Vzhledem k tomu, že Společnost nepřistoupila k zákonu o obchodních korporacích jako celku, rezervní fond je tvořen ze zisku podle zákona a nelze jej rozdělit mezi akcionáře, ale lze jej použít výhradně k úhradě ztrát.

Dne 22. září 2023 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2022/2023 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2022 ve výši 497 766 tis. Kč. Do rezervního fondu Společnosti bylo přiděleno 24 888 tis. Kč, zbylá částka 472 878 tis. Kč byla přidělena do nerozděleného zisku společnosti.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhla Společnost rozdělení zisku za rok 2023/2024.

7. Rezervy

(tis. Kč)	31. března 2024	31. března 2023
Na nevyčerpanou dovolenou a odměny manažerů	15 411	14 134
Na záruční opravy výrobků	5 354	2 433
Na budoucí ztráty z projektů	600 870	510 728
Celkem	621 635	527 295

8. Závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. březnu 2024, činila 18 905 tis. Kč (k 31. březnu 2023: 8 811 tis. Kč).

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. březnu 2024.

9. Deriváty

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech, o kterých dále účtuje jako o derivátech určených k obchodování. K 31. březnu 2024 a k 31. březnu 2023 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů určených k obchodování k 31. březnu 2024.

(tis. Kč)	31. března 2024			31. března 2023		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Záporná	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Záporná
Měnové forwardy	5 788 424	65 675	-	3 648 629	286 667	-
Deriváty určené k obchodování celkem	5 788 424	65 675	-	3 648 629	286 667	-

10. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)	Od 1. dubna 2023 do 31. března 2024	Od 1. ledna 2022 do 31. března 2023
Prodej výrobků		
Evropa	3 018 274	3 276 795
Prodej služeb		
Evropa	140 222	309 181
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem	3 158 496	3 585 976

11. Transakce se spřízněnými stranami

(tis. Kč)	Od 1. dubna 2023 do 31. března 2024	Od 1. ledna 2022 do 31. března 2023
Výnosy		
Prodej služeb	140 222	309 181
Prodej výrobků	3 018 274	3 276 781
Úrokové výnosy	8 236	0
Ostatní výnosy	15 160	10 849
Celkem	3 181 892	3 596 811
Náklady		
Nákup materiálu	178 386	384 561
Úrokové náklady	102 131	29 126
Poplatky za řízení Společnosti	386 369	311 338
Celkem	666 886	725 025

(tis. Kč)	31. března 2024	31. března 2023
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	1 628 372	1 299 699
Celkem	1 628 372	1 299 699
Závazky		
Závazky z obchodních vztahů	84 105	242 916
Cash-pooling	2 579 940	1 965 921
Celkem	2 664 045	2 208 837

ALSTOM Czech Republic a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. března 2024

Členům správní rady nebyly k 31. březnu 2024 a 2023 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

12. Zaměstnanci

	Od 1. dubna 2023 do 31. března 2024		Od 1. ledna 2022 do 31. března 2023	
	počet	(tis. Kč)	počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	11	27 160	13	29 047
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	916	573 573	918	657 693
Náklady na sociální zabezpečení		210 556		229 847
Ostatní sociální náklady		20 643		24 232
Osobní náklady celkem	927	831 932	931	940 819

Ostatní vedoucí zaměstnanci zahrnují vedoucí zaměstnance, kteří jsou přímo podřízeni členům statutárního orgánu.

Členům správní rady nebyla v roce 2023/2024 ani 2022/2023 vyplacena žádná odměna.

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 11 Transakce se spřízněnými stranami.

13. Odměna auditorské společnosti

Celková odměna auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. za povinný audit účetní závěrky za fiskální rok končící 31. března 2024 činila 1 069 tis. Kč.

14. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Od 1. dubna 2023 do 31. března 2024	Od 1. ledna 2022 do 31. března 2023
Splatná daň	0	64 921
Odložená daň	- 8 024	49 679
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	516	0
Daňový náklad celkem	- 7 508	114 600

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 21 % (daňová sazba pro účetní období započaté 1. ledna 2024 a později) (k 31. březnu 2023: 19 %).

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	Od 1. dubna 2023 do 31. března 2024	Od 1. ledna 2022 do 31. března 2023
Ztráta před zdaněním	- 110 681	612 366
Rozdíl účetních a daňových odpisů, rezerv a ostatních nedaňových nákladů	91 824	- 155 385
Daňová ztráta minulých let	0	- 115 292
Daňový základ	- 18 858	341 689
Daň z příjmů právnických osob ve výši 19 %	0	64 921

ALSTOM Czech Republic a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. března 2024

Odloženou daňovou pohledávku (+) / závazek (-) lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. března 2024	31. března 2023
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 100 183	- 73 959
rezerv, opravných položek a ostatních přechodných rozdílů	130 836	100 548
daňové ztráty minulých let	3 960	0
Čistá odložená daňová pohledávka	34 613	26 589

Na základě směrnice Rady EU 2022/2523 o zajištění globální minimální úrovně efektivního zdanění nadnárodních skupin podniků a velkých vnitrostátních skupin byl přijat zákon č. 416/2023 Sb., o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny. Cílem dorovnávacích daní je zastavit soutěž mezi jednotlivými státy, týkající se různých sazeb daní z příjmů právnických osob tím, že byla zavedena jednotná minimální daňová sazba, která má zajistit rovné podmínky pro entity po celém světě a umožnit jednotlivým státům lépe chránit jejich základy daně. Dorovnávací daně budou vybírány v případě, že bude vypočtená efektivní daňová sazba v daném státě nižší než 15 %. Poplatníkem dorovnávací daně jsou společnosti ve skupině, jejíž konsolidované roční výnosy vykázané v konsolidované účetní závěrce nejvyšší mateřské entity činí 750 mil. EUR nejméně ve 2 ze 4 výkazních obdobích bezprostředně předcházejících danému zdaňovacímu období.

Společnost očekává, že se v bezprostředně následujícím období stane poplatníkem dorovnávací daně. Dorovnávací daň nebyla zohledněna při výpočtu odložené daně. Společnost očekává, že daňová povinnost ve vztahu k dorovnávací dani bude v následujícím období nevýznamná.

15. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. březnu 2024

Aleksei Grekov Digitally signed
by Aleksei Grekov
Date: 2024.08.26
17:39:57 +02'00'

Aleksei Grekov
člen správní rady

Xavier Dulac Digitally signed
by Xavier Dulac
Date: 2024.08.26
15:41:53 +02'00'

Xavier Antoine Dulac
člen správní rady

Zpráva o vztazích

společnosti

ALSTOM Czech Republic a.s.

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období k 31. březnu 2024

Správní rada společnosti ALSTOM Czech Republic a.s. se sídlem Václavské náměstí 2132/47, 110 00 Praha 1, Česká republika, IČ 499 02 083, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 27259 od 1. ledna 1994 (v této zprávě též jen „**Společnost**“) zpracovala následující zprávu o vztazích ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“), za účetní období od 1. dubna 2023 do 31. března 2024 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných Správní radě Společnosti jednající s péčí řádného hospodáře byla Společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve které je ovládající osobou ALSTOM Holdings SA, se sídlem Rue Albert Dhalenne 48, 93400 Saint-Ouen, Francie (dále jen „**Skupina**“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. březnu 2024, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů ve Skupině je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

1.1.1 Ovládající osoba

ALSTOM Holdings SA, se sídlem Rue Albert Dhalenne 48, 93400 Saint-Ouen, Francie, identifikační číslo 347 951 238 R.C.S. Bobigny, (v této zprávě též jen „**Ovládající osoba**“) přímo ovládá Společnost a je většinovým akcionářem Společnosti.

2. Úloha Společnosti ve Skupině

Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba, montáž, opravy a rekonstrukce částí kolejových vozidel, jednoúčelových a speciálních kolejových zařízení, přičemž takové části jsou prodávány pouze v rámci Skupiny. Telegraficky uvedeno, Společnost z velké většiny připravuje samonosné karoserie osobních vlaků, které jsou v rámci Skupiny osazovány podvozky, řídicími kabinami a dalšími komponenty, a nakonec finalizovány u jiných osob ze Skupiny, než jakou je Společnost. Společnost tedy neprodukuje a neprodává hotové k provozu určené vlaky.

3. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládající osoba ALSTOM Holdings SA přímo ovládá Společnost a byla v Rozhodném období většinovým akcionářem. K ovládnání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Společnost neměla uzavřenou žádnou smlouvu s Ovládající osobou, která by byla v rozhodném období platná.

- 4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Název protistrany	Druh smlouvy
ALSTOM Holding Treasury & Financing, Francie	Smlouva o vzájemném financování potřeb hotovosti vč. derivátů (cash-pooling)
ALSTOM Transportation GmbH, Německo	Smlouva o nákupu služeb, a to daňové a finanční poradenství pro zaměstnance z Indie a Filipín
ALSTOM Holding Francie	Smlouva o poskytování manažerských služeb, a to marketing, engineering, MIS – licence IT služeb a produktů, korporátní poplatky
ALSTOM Transportation GmbH, Německo	Smlouva o prodeji výrobků, a to prodej svařenců a komponentů, DD, Berlin
ALSTOM Crespin SAS, Francie	Smlouva o prodeji výrobků, a to prodej svařenců a komponentů PH, RER, M7
ALSTOM Global Finance Central Romania S.R.L., Rumunsko	Smlouva o nákupu služeb, a to finančních a účetních služeb
ALSTOM Poland, Polsko	Smlouva o prodeji materiálu a nákupu služeb, a to dovoz svařenců k projektu M7, výpomoc v lakovně od zaměstnanců z Polska
Alstom Transport Australia, Austrálie	Smlouva o prodeji materiálu, projekt Melbourne
ALSTOM Rail Transportation India Private Ltd., Indie	Smlouva o nákupu materiálu, a to spojovacího materiálu
ALSTOM Transport Austria GmbH, Rakousko	Smlouva o prodeji výrobků, a to prodej svařenců a komponentů LRV

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během Rozhodného období učinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedená jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky k 31. březnu 2023, tj. 204 352 tis. Kč.

Název protistrany	Popis obchodních transakcí	V tis. Kč
ALSTOM Crespin SAS, Francie	Nákup materiálu a služeb (vč. manažerských)	385 490
ALSTOM Transport Austria GmbH, Rakousko	Prodej výrobků, LRV	624 681
ALSTOM Crespin SAS, Francie	Prodej výrobků a služeb, svařenců PH, NAT, RER, M7	2 435 048

Průběžné čerpání peněžních prostředků na základě smlouvy o cash-poolingu uzavřené s ALSTOM Holding Treasury & Financing.

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společnostmi a ostatními osobami ze Skupiny ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

Název protistrany	Druh smlouvy	Posouzení
ALSTOM Holding Treasury & Financing, Francie	Smlouva o vzájemném financování potřeb hotovosti vč. Derivátů (cash-pooling)	Jedná se o službu vzájemného financování, přičemž tato služba pořízená od osoby ze Skupiny je pořizována za podmínek vyhovujících pravidlům převodních cen (transfer-pricingu) a za obvyklých obchodních podmínek, a tím pádem je plnění na smlouvu výhodné a není tak způsobilé přivodit újmu Společnosti.
ALSTOM Transportation GmbH, Německo	Smlouva o nákupu služeb, a to daňové a finanční poradenství pro zaměstnance z Indie a Filipín.	Tuto službu ve formě daňového a finančního poradenství si Společnost neumí zajistit vlastními prostředky, resp. za příliš vysokých nákladů, přičemž služba pořízená od osoby ze Skupiny, která ji provádí pro ostatní osoby ve skupině a tím optimalizuje její skutečné náklady je pořizována za podmínek vyhovujících pravidlům převodních cen (transfer-pricingu) a za obvyklých obchodních podmínek, a tím pádem plnění na smlouvu není způsobilé přivodit újmu Společnosti.
ALSTOM Holding, Francie	Smlouva o poskytování manažerských služeb, a to marketing, engineering, MIS – licence IT služeb a produktů, korporátní poplatky	Tato manažerská služba, kterou si Společnost neumí zajistit bez vysokých nákladů, je pořízená od osoby ze Skupiny, která ji poskytuje mimo jiné pro ostatní osoby ve skupině a tím pádem optimalizuje její plnění, to vše za podmínek vyhovujících pravidlům převodních cen (transfer-pricingu) a za obvyklých obchodních podmínek, a tím pádem plnění na smlouvu není způsobilé přivodit újmu Společnosti
ALSTOM Transportation GmbH, Německo	Smlouva o prodeji výrobků, a to prodej svařenců a komponentů Talent, DD	Jedná se o materiál, jenž si Společnost neumí zajistit u jiných osob, jelikož tyto výrobky vyrábí pouze osoba ze Skupiny, přičemž tento materiál pořízený od osoby ze Skupiny je pořizován za podmínek vyhovujících pravidlům převodních cen (transfer-pricingu) a za obvyklých obchodních podmínek, a tím pádem plnění na smlouvu není způsobilé přivodit újmu Společnosti.
ALSTOM Crespin SAS, Francie	Smlouva o prodeji výrobků, a to prodej svařenců a komponentů PH, NAT, RER, M7	Jedná se o materiál, jenž si Společnost neumí zajistit u jiné osoby, jelikož tyto výrobky vyrábí pouze osoba ze Skupiny, přičemž materiál pořízený od osoby ze Skupiny je pořizována za podmínek vyhovujících pravidlům převodních cen (transfer-pricingu) a za obvyklých obchodních podmínek, a tím pádem plnění na smlouvu není způsobilé přivodit újmu Společnosti.
ALSTOM Global Finance Central Romania S.R.L., Rumunsko	Smlouva o nákupu služeb, a to finančních a účetních služeb	Tuto finanční a účetní službu je na úrovni Skupiny centralizována a Společnost si ji tak neumí zajistit vlastními prostředky, popřípadě s těžkostmi, a zároveň služba pořízená od osoby ze Skupiny je pořizována za podmínek vyhovujících pravidlům převodních cen (transfer-pricingu) a za obvyklých obchodních podmínek, a tím pádem plnění na smlouvu není způsobilé přivodit újmu Společnosti.
Alstom Transport Australia, Austrálie	Smlouva o prodeji materiálu a nákupu služeb, k projektu Melbourne	Jedná se o službu a materiál, jenž si Společnost neumí zajistit bez těžkostí či vysokých nákladů, přičemž služba a materiál pořízený od osoby ze Skupiny jsou pořizovány za podmínek vyhovujících

		pravidlům převodních cen (transfer-pricingu) a za obvyklých obchodních podmínek, a tím pádem plnění na smlouvu není způsobilé přivodit újmu Společnosti.
Alstom Poland, Polsko	Smlouva o prodeji materiálu a nákupu služeb, a to dovoz svařenců k projektu M7, výpomoc v lakovně od zaměstnanců z Polska	Jedná se o službu, jež si Společnost neumí zajistit sama bez vysokých nákladů, a materiál, jež si Společnost neumí zajistit vlastními prostředky, přičemž služba a materiál pořízený od osoby ze Skupiny jsou pořízovány za podmínek vyhovujících pravidlům převodních cen (transfer-pricingu) a za obvyklých obchodních podmínek, a tím pádem plnění na smlouvu není způsobilé přivodit újmu Společnosti.
ALSTOM Rail Transportation India Private Ltd., Indie	Smlouva o nákupu materiálu, a to spojovacího materiálu	Jedná se o službu a materiál, jež si Společnost neumí zajistit bez těžkostí či vysokých nákladů, přičemž služba a materiál pořízený od osoby ze Skupiny jsou pořízovány za podmínek vyhovujících pravidlům převodních cen (transfer-pricingu) a za obvyklých obchodních podmínek, a tím pádem plnění na smlouvu není způsobilé přivodit újmu Společnosti.
ALSTOM Transport Austria GmbH, Rakousko	Smlouva o prodeji výrobků, a to prodej svařenců a komponentů LRV	Jedná se o službu a materiál, jež si Společnost neumí zajistit bez obtíží či vysokých nákladů, přičemž služba a materiál pořízené od osoby ze Skupiny jsou pořízovány za podmínek vyhovujících pravidlům převodních cen (transfer-pricingu) a za obvyklých obchodních podmínek, a tím pádem plnění na smlouvu není způsobilé přivodit újmu Společnosti.

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině zejména výhody. Skupina je předním světovým výrobcem kolejových vozidel, distributorem disponujícím silnou obchodní značkou se silným finančním zázemím a přístupem k financování, z čehož těží Společnost zejména při uzavírání obchodů se svými dodavateli a zákazníky.

Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

7.2 Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

Aleksei Grekov
Digitally signed
by Aleksei Grekov
Date: 2024.08.26
17:41:00 +02'00'

Aleksei Grekov
člen správní rady

Xavier Dulac
Digitally signed
by Xavier Dulac
Date: 2024.08.26
15:41:15 +02'00'

Xavier Antoine Dulac
člen správní rady

Příloha č. 1: Struktura vztahů ve Skupině

OWNERSHIP STRUCTURE

of

ALSTOM Czech Republic a.s.

as of 31st March 2024

