



ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

**Zpráva auditora a konsolidovaná účetní
závěrka dle Mezinárodních standardů
účetního výkaznictví (IFRS)
ve znění přijatém EU
k 31. prosinci 2014 a k 31. prosinci 2013**



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s., tj. konsolidovaného výkazu finanční pozice k 31. prosinci 2014 a k 31. prosinci 2013, konsolidovaného výkazu o úplném výsledku, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného výkazu změn vlastního kapitálu a konsolidovaného výkazu o peněžních tocích za roky 2014 a 2013 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za konsolidovanou účetní závěrku

Statutární orgán společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s. je odpovědný za sestavení konsolidované účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedení auditu výrok k této konsolidované účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v konsolidované účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že konsolidovaná účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace konsolidované účetní závěrky.

Jsmes přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Výrok auditora

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s. k 31. prosinci 2014 a k 31. prosinci 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za roky 2014 a 2013 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

V Praze, dne 6. května 2015

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71

Ing. Petr Sikora
Partner
Evidenční číslo 2001

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty za období 2014 a 2013

	Pozn.	2014	2013	2012
		tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
I. Pokračující činnosti				
Tržby z prodeje zboží	7	270 789	159 286	81 013
Tržby za výrobky a služby	7	15 925 716	14 186 090	15 021 696
Ostatní provozní tržby	7	174 679	244 191	241 640
<i>Tržby celkem</i>		<i>16 371 184</i>	<i>14 589 567</i>	<i>15 344 349</i>
Náklady na prodané zboží		-211 451	-103 407	-59 589
Spotřeba materiálu a služeb	8	-9 534 495	-10 071 008	-8 705 236
Osobní náklady	9	-1 770 030	-1 607 449	-1 790 611
Odpisy a amortizace	14, 15	-419 787	-425 843	-405 804
Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv (tvorba - / rozpuštění +)	15	11 014	24 893	-2 130
Ostatní provozní náklady	10	-1 374 790	-509 113	-698 959
Ostatní provozní výnosy	11	94 860	233 922	61 461
<i>Provozní náklady celkem</i>		<i>-13 204 679</i>	<i>-12 458 005</i>	<i>-11 596 608</i>
Zisk/ztráta z vyřazení dlouhodobých aktiv		6 689	-8 373	10 068
Provozní výsledek hospodaření		3 173 194	2 123 189	3 757 809
Podíl na zisku přidružených podniků	16	18 704	-16 442	-2 864
Zisky/ztráty z investic		70 253	4 500	--
Finanční výnosy	12	26 378	24 346	169 620
Finanční náklady	12	-559 073	-208 764	-270 894
Ostatní výnosy a náklady (náklady -, výnosy +)	12	-2 928	7 622	8 337
Výsledek hospodaření před zdaněním		2 726 528	1 934 451	3 662 008
Daň z příjmů	13	-454 010	-181 759	-577 694
Výsledek hospodaření za účetní období z pokračujících činností		2 272 518	1 752 692	3 084 314
II. Výsledek hospodaření za účetní období				
Výsledek hospodaření přiřaditelný				
- vlastníkům Společnosti		2 311 808	1 763 969	3 048 752
- vlastníkům nekontrolních podílů	17	-39 290	-11 277	35 562
Výsledek hospodaření za účetní období celkem		2 272 518	1 752 692	3 084 314

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Konsolidovaný výkaz o úplném výsledku za období 2014 a 2013

	2014	2013	2012
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Výsledek hospodaření za účetní období	2 272 518	1 752 692	3 084 314
Ostatní úplný výsledek	191 196	-649 969	87 543
<i>Položky, které budou reklasifikovány do výkazu zisku a ztráty</i>			
Zisky/ztráty ze zajištění peněžních toků	147 543	-794 367	107 910
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních činností	66 457	-21 260	290
Odložená daň k položkám ostatního úplného výsledku	-22 804	165 658	-20 657
<i>Položky, které nebudou reklasifikovány do výkazu zisku a ztráty</i>	--	--	--
Celkový úplný výsledek za účetní období	2 463 714	1 102 723	3 171 857
Přítaditelný vlastníkům Společnosti	2 470 311	1 114 000	3 136 295
Přítaditelný vlastníkům nekontrolních podílů	-6 597	-11 277	35 562

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Konsolidovaný výkaz finanční pozice k 31. prosinci 2014 a k 31. prosinci 2013

	Pozn.	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
		tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
AKTIVA				
Dlouhodobá aktiva				
Pozemky, budovy a zařízení	15	3 345 739	3 491 804	3 567 374
Investice do nemovitostí		--	--	--
Nehmotná aktiva	14	1 865 105	1 766 736	1 824 391
Nedokončený dlouhodobý majetek	14, 15	65 397	12 145	47 033
Goodwill	14	7 472 083	7 472 083	7 472 043
Podíly v přidružených a společných podnicích	16	69 155	130 949	109 912
Odložená daňová pohledávka	18	598 254	643 180	396 181
Zajišťovací deriváty	30	--	6 736	2 331
Jiné dlouhodobé pohledávky	20	799 686	574 655	375 453
<i>Dlouhodobá aktiva celkem</i>		<i>14 215 419</i>	<i>14 098 288</i>	<i>13 794 718</i>
Oběžná aktiva				
Zásoby	21	2 163 509	2 249 488	2 431 352
Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva	23	5 822 597	6 272 192	7 214 268
Daň z příjmů	19	101 909	136 230	67 254
Finanční aktiva držena k obchodování		--	--	--
Zajišťovací deriváty	30	1 810	2 180	40 456
Peníze a peněžní ekvivalenty	24	1 625 852	1 721 451	1 393 130
<i>Oběžná aktiva celkem</i>		<i>9 715 677</i>	<i>10 381 541</i>	<i>11 146 460</i>
<i>Aktiva celkem</i>		<i>23 931 096</i>	<i>24 479 829</i>	<i>24 941 178</i>
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY				
Vlastní kapitál přiřaditelný většinovým vlastníkům				
Základní kapitál	25	3 150 000	3 150 000	3 150 000
Kapitálové fondy	25	908 176	907 677	911 030
Fond z přecenění majetku		--	--	--
Změna reálné hodnoty u zajištění peněžních toků	25	-624 571	-749 310	-120 601
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních činností	25	80 278	46 514	67 774
Nerozdělený výsledek hospodaření	25	6 466 166	5 660 440	6 975 326
<i>Vlastní kapitál přiřaditelný vlastníkům Společnosti</i>		<i>9 980 049</i>	<i>9 015 321</i>	<i>10 983 529</i>
<i>Vlastní kapitál přiřaditelný vlastníkům nekontrolních podílů</i>		<i>-22 817</i>	<i>-16 220</i>	<i>-4 943</i>
<i>Vlastní kapitál celkem</i>		<i>9 957 232</i>	<i>8 999 101</i>	<i>10 978 586</i>

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Konsolidovaný výkaz finanční pozice k 31. prosinci 2014 a k 31. prosinci 2013

	Pozn.	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
		tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Dlouhodobé závazky				
Dlouhodobé půjčky a úvěry	29	3 885 377	178 955	737 607
Dlouhodobé závazky z finančního leasingu	15	2 143	1 171	8 763
Odložený daňový závazek	18	36 848	48 533	28 384
Dlouhodobé rezervy	26	406 513	397 849	390 919
Jiné dlouhodobé závazky	27	69 816	357 021	795 711
Zajišťovací deriváty	30	116 698	153 125	24 317
<i>Dlouhodobé závazky celkem</i>		<i>4 517 395</i>	<i>1 136 654</i>	<i>1 985 701</i>
Krátkodobé závazky				
Závazky z obchodního styku a jiné závazky	28	3 091 604	6 842 246	4 764 089
Daň z příjmů	19	156 361	313	185 319
Krátkodobé půjčky a úvěry	29	4 525 624	5 732 660	5 814 116
Krátkodobé závazky z finančního leasingu	15	1 630	6 396	8 533
Krátkodobé rezervy	26	1 448 445	1 211 745	1 175 186
Zajišťovací deriváty	30	232 805	550 714	29 648
<i>Krátkodobé závazky celkem</i>		<i>9 456 469</i>	<i>14 344 074</i>	<i>11 976 891</i>
Závazky celkem		13 973 864	15 480 728	13 962 592
Vlastní kapitál a závazky celkem		23 931 096	24 479 829	24 941 178

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za období 2014 a 2013

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Změna reálné hodnoty u zajištění a kurzových přepočtů	Nerozdělený výsledek hospodaření	Vlastní kapitál přiřaditelný vlastníkům Společnosti	Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
Počáteční zůstatek k 1.1.2012	3 150 000	717 967	-140 370	7 013 993	10 741 590	-153 155	10 588 435
Změny v účetních metodách	--	--	--	--	--	--	--
Oprava údajů předcházejícího období	--	--	--	--	--	--	--
Přepočtený zůstatek	3 150 000	717 967	-140 370	7 013 993	10 741 590	-153 155	10 588 435
Výsledek hospodaření za účetní období 2012	--	--	--	3 048 752	3 048 752	35 562	3 084 314
Složky ostatního úplného výsledku	--	--	87 543	--	87 543	--	87 543
Celkový úplný výsledek za účetní období 2012	--	--	87 543	3 048 752	3 136 295	35 562	3 171 857
Transakce s vlastníky	--	--	--	--	--	--	--
Změna základního kapitálu	--	--	--	--	--	--	--
Dividendy a ostatní výplaty z vlastního kapitálu	--	--	--	-2 854 081	-2 854 081	-3 077	-2 857 158
Ostatní vklady do vlastního kapitálu	--	--	--	--	--	91 703	91 703
Ostatní transakce s vlastním kapitálem	--	--	--	--	--	--	--
Rozdělení vlastního kapitálu mimo vlastníky	--	-16 251	--	--	-16 251	--	-16 251
Převod z ostatních složek vlastního kapitálu do nerozděleného zisku	--	--	--	-24 024	-24 024	24 024	--
Převod nerozděleného zisku do ostatních složek vlastního kapitálu	--	209 314	--	-209 314	--	--	--
Vliv nových akvizic	--	--	--	--	--	--	--
Konečný zůstatek k 31.12.2012	3 150 000	911 030	-52 827	6 975 326	10 983 529	-4 943	10 978 586
Počáteční zůstatek k 1.1.2013	3 150 000	911 030	-52 827	6 975 326	10 983 529	-4 943	10 978 586
Změny v účetních metodách	--	--	--	--	--	--	--
Oprava údajů předcházejícího období	--	--	--	--	--	--	--
Přepočtený zůstatek	3 150 000	911 030	-52 827	6 975 326	10 983 529	-4 943	10 978 586
Výsledek hospodaření za účetní období 2013	--	--	--	1 763 969	1 763 969	-11 277	1 752 692
Složky ostatního úplného výsledku	--	--	-649 969	--	-649 969	--	-649 969
Celkový úplný výsledek za účetní období 2013	--	--	-649 969	1 763 969	1 114 000	-11 277	1 102 723
Transakce s vlastníky	--	--	--	--	--	--	--
Změna základního kapitálu	--	--	--	--	--	--	--
Dividendy a ostatní výplaty z vlastního kapitálu	--	--	--	-3 000 000	-3 000 000	--	-3 000 000
Ostatní vklady do základního kapitálu	--	--	--	--	--	--	--
Ostatní transakce s vlastním kapitálem	--	--	--	--	--	--	--
Rozdělení vlastního kapitálu mimo vlastníky	--	-28 509	--	-53 699	-82 208	--	-82 208
Převod z ostatních složek vlastního kapitálu do nerozděleného zisku	--	--	--	--	--	--	--
Převod nerozděleného zisku do ostatních složek vlastního kapitálu	--	25 156	--	-25 156	--	--	--
Konečný zůstatek k 31.12.2013	3 150 000	907 677	-702 796	5 660 440	9 015 321	-16 220	8 999 101
Počáteční zůstatek k 1.1.2014	3 150 000	907 677	-702 796	5 660 440	9 015 321	-16 220	8 999 101
Změny v účetních metodách	--	--	--	--	--	--	--
Oprava údajů předcházejícího období	--	--	--	--	--	--	--
Přepočtený zůstatek	3 150 000	907 677	-702 796	5 660 440	9 015 321	-16 220	8 999 101
Výsledek hospodaření za účetní období 2014	--	--	--	2 311 808	2 311 808	-39 290	2 272 518
Složky ostatního úplného výsledku	--	--	158 503	--	158 503	32 693	191 196
Celkový úplný výsledek za účetní období 2014	--	--	158 503	2 311 808	2 470 311	-6 597	2 463 714
Transakce s vlastníky	--	--	--	--	--	--	--
Změna základního kapitálu	--	--	--	--	--	--	--
Dividendy a ostatní výplaty z vlastního kapitálu	--	--	--	-1 500 000	-1 500 000	--	-1 500 000
Ostatní vklady do základního kapitálu	--	--	--	--	--	--	--
Ostatní transakce s vlastním kapitálem	--	--	--	--	--	--	--
Rozdělení vlastního kapitálu mimo vlastníky	--	-8 964	--	3 381	-5 583	--	-5 583
Převod z ostatních složek vlastního kapitálu do nerozděleného zisku	--	--	--	--	--	--	--
Převod nerozděleného zisku do ostatních složek vlastního kapitálu	--	9 463	--	-9 463	--	--	--
Konečný zůstatek k 31.12.2014	3 150 000	908 176	-544 293	6 466 166	9 980 049	-22 817	9 957 232

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Konsolidovaný výkaz o peněžních tocích za období 2014 a 2013

	Pozn.	2014	2013	2012
		tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
I. Peněžní toky z provozních činností				
<i>Výsledek hospodaření před zdaněním</i>		2 726 528	1 934 451	3 662 008
Úpravy - z toho:				
- odpisy a amortizace	14, 15	419 787	425 843	405 804
- snížení hodnoty dlouhodobých aktiv	15	-11 014	-24 893	2 130
- zisk/ztráta z vyřazení dlouhodobých aktiv		-6 689	8 373	-10 068
- snížení hodnoty oběžných aktiv		110 412	-29 005	-100 250
- podíl na zisku přidružených podniků		18 704	-16 442	-2 864
- poplatky z půjček, úrokové náklady a výnosy		463 260	200 840	194 637
- ostatní nepeněžní operace		166 733	-185 618	148 212
- tvorba a čerpání rezerv		245 364	43 489	364 987
<i>Úpravy celkem</i>		1 406 557	422 587	1 002 588
Provozní peněžní toky před změnami pracovního kapitálu		4 133 085	2 357 038	4 664 596
Změna stavu zásob		85 979	181 864	-25 948
Změna stavu pohledávek z obchodního styku a jiných aktiv		224 564	742 874	445 164
Změna stavu závazků z obchodního styku a jiných závazků		-1 778 587	-132 956	-475 775
Peněžní toky z provozních operací		2 665 041	3 148 820	4 608 037
Přijaté úroky včetně diskontu k tržbám		10 606	1 857	6 673
Placené úroky a bankovní poplatky		-473 866	-202 697	-270 639
Placená daň z příjmů		-230 400	-593 778	-433 434
Čisté peněžní toky z provozních činností		1 971 381	2 354 202	3 910 637
II. Peněžní toky z investičních činností				
Výdaje na pořízení pozemků, budov a zařízení		-250 481	-242 119	-254 052
Výdaje na pořízení nehmotných aktiv		-475 315	-616 797	-23 988
Výdaje na pořízení finančních investic		--	-50 293	-108 090
Příjmy z vyřazení dlouhodobých aktiv mimo finančních investic		12 474	20 365	74 593
Příjmy z pozbytí finančních investic		137 950	--	--
Přijaté dividendy		12 800	12 800	9 400
Čisté peněžní toky z investičních činností		-562 572	-876 044	-302 137

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Konsolidovaný výkaz o peněžních tocích za období 2014 a 2013

	Pozn.	2014	2013	2012
		tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
III. Financování				
Přijaté bankovní úvěry a půjčky – čerpání		499 386	--	551 211
Splátky závazků z finančního leasingu		-3 794	-9 729	10 677
Přijaté bankovní úvěry a půjčky – splácení		--	-640 108	--
Placené úroky, poplatky z půjček a dividendy (včetně srážkové daně)		-2 000 000	-500 000	-4 354 081
Čisté peněžní toky z financování		-1 504 408	-1 149 837	-3 792 193
Čistý přírůstek/úbytek peněz a peněžních ekvivalentů	24	-95 599	328 321	-183 693
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období		1 721 451	1 393 130	1 576 823
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	24	1 625 852	1 721 451	1 393 130

Příloha je nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Obsah přílohy konsolidované účetní závěrky

1.	Charakteristika a hlavní aktivity	10
2.	Základní pravidla pro sestavení konsolidované účetní závěrky	12
3.	Účetní zásady	14
4.	Konsolidační celek	25
5.	Popis změn v konsolidačním celku	27
6.	Provozní segmenty	29
7.	Tržby	34
8.	Spotřeba materiálu a služeb	34
9.	Osobní náklady	35
10.	Ostatní provozní náklady	35
11.	Ostatní provozní výnosy	36
12.	Čisté finanční výnosy a náklady	36
13.	Daň z příjmů	37
14.	Dlouhodobý nehmotný majetek	38
15.	Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek	42
16.	Investice do společných a přidružených podniků	45
17.	Nekontrolní podíly	48
18.	Odložená daňová pohledávka	48
19.	Běžné pohledávky a závazky na dani z příjmů	50
20.	Jiné dlouhodobé pohledávky	50
21.	Zásoby	51
22.	Smlouvy o zhotovení	52
23.	Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva	52
24.	Peníze a peněžní ekvivalenty	53
25.	Vlastní kapitál	53
26.	Rezervy	54
27.	Jiné dlouhodobé závazky	56
28.	Závazky z obchodního styku a jiné závazky	56
29.	Krátkodobé půjčky a úvěry	57
30.	Zajišťovací deriváty	60
31.	Finanční nástroje	62
32.	Významné následné události	69
33.	Transakce se spřízněnými osobami	69
34.	Závazky nevykázané ve výkazu finanční pozice	71
35.	Soudní spory	72

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

36.	Ekologické závazky	72
37.	Náklady na vývoj	73
38.	Státní dotace	73

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Založení a charakteristika Společnosti

Společnost ŠKODA TRANSPORTATION a.s. (dále jen „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Plzni dne 1. března 1995. Společnost působí jako holdingová společnost zastřešující a spravující skupinu společností (dále jen “Skupina”).

Hlavní předmět podnikání Skupiny ŠKODA TRANSPORTATION

Hlavním předmětem činnosti Skupiny je strojírenství. Mezi hlavní aktivity Skupiny patří projektování elektrických zařízení, kovoobráběčství, nástrojařství, dále výroba trolejbusů, tramvají, lokomotiv a příměstských jednotek. Skupina také provádí modernizaci kolejových vozidel a rozvíjí vlastní vývoj.

Sídlo Společnosti

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Emila Škody 2922/1
301 00 Plzeň, Jižní Předměstí
Česká republika

Identifikační číslo Společnosti je 626 23 753.

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2014

Členové představenstva

Ing. Tomáš Krsek
doc. Ing. Michal Korecký, Ph.D.
Ing. Marek Krsek
Josef Bernard
Ing. Tomáš Ignačák, MBA
Ing. Jaromír Šilhánek

Členové dozorčí rady

Ing. Marek Čmejla
Jiří Diviš
Ing. František Kůs

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2013 byly provedeny následující změny:

- Dne 23. prosince 2013 byla do obchodního rejstříku zapsána změna obchodního jména jediného akcionáře na CEIL (CENTRAL EUROPE INDUSTRIES) LTD.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

V roce 2014 byly provedeny následující změny:

- Dne 28. června 2014 byli do funkce člena představenstva zvoleni Ing. Tomáš Ignačák, MBA a Ing. Jaromír Šilhánek. Tato změna byla dne 22. července 2014 zapsána do obchodního rejstříku.

V obchodním rejstříku byly do data vydání konsolidované účetní závěrky provedeny následující změny:

- Dne 1. ledna 2015 byl z funkce člena představenstva odvolán Josef Bernard a zároveň byl dne 1. ledna 2015 zvolen do funkce člena dozorčí rady. Tato změna byla dne 5. února 2015 zapsána do obchodního rejstříku.
- Dne 1. ledna 2015 byl z funkce člena dozorčí rady odvolán Ing. František Kůs. Tato změna byla dne 5. února 2015 zapsána do obchodního rejstříku.
- Dne 1. března 2015 byla do obchodního rejstříku zapsána změna sídla společnosti.

Dne 25. července 2014 bylo zapsáno podřízení Společnosti zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

2. Základní pravidla pro sestavení konsolidované účetní závěrky

Prohlášení o shodě

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií (EU).

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla představenstvem společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s. schválena ke zveřejnění dne 6. května 2015.

Neaplikované nové standardy a interpretace

Několik nových standardů a úprav standardů nebylo účinných pro rok končící 31. prosincem 2014, a nebyly použity při přípravě této konsolidované účetní závěrky:

- Novelizace IAS 19 – Plány definovaných požitků: zaměstnanecké příspěvky (účinná pro roční účetní období začínající 1. února 2015 nebo později; novelizace se použije retrospektivně, dřívější použití je povoleno).

Účetní jednotka očekává, že novela nebude mít žádný dopad na účetní závěrku, neboť nemá žádné plány definovaných požitků, které by zahrnovaly příspěvky od zaměstnanců nebo třetích stran.

- IFRIC 21 – Odvody (účinná pro roční účetní období začínající 17. června 2014 nebo později; použije se retrospektivně, dřívější použití je povoleno).

Očekává se, že tato interpretace nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na účetní závěrku, neboť nemá za následek změnu účetního postupu účetní jednotky týkajícího se odvodů uložených orgány státní správy.

- Roční zdokonalení IFRS – cyklus 2010 – 2012 (vztahuje se na roční účetní období začínající 1. února 2015 nebo později, přičemž je povoleno dřívější použití).
- Roční zdokonalení IFRS – cyklus 2011 – 2013 (vztahuje se na roční účetní období začínající 1. ledna 2015 nebo později, přičemž je povoleno dřívější přijetí).

Vedení Skupiny provedlo analýzu výše uvedených ročních zdokonalení a neočekává významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Zásady oceňování

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavena v českých korunách a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce.

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen. Výjimku představují pouze finanční deriváty, které jsou oceněny reálnou hodnotou.

Zásady konsolidace

Konsolidovaná účetní závěrka Skupiny obsahuje účetní výkazy Skupiny s aktivy, závazky, vlastním kapitálem, výnosy a náklady a peněžními toky mateřské společnosti a jejích dceřiných společností prezentované jako samostatná ekonomická jednotka a je sestavená ke konci stejného účetního období jako individuální účetní závěrka mateřské společnosti za použití jednotných účetních postupů ve vztahu k obdobným transakcím a ostatním událostem za podobných okolností.

Dceřiné společnosti

Dceřiné společnosti jsou subjekty pod kontrolou mateřské společnosti. Investor ovládá investici, pokud je vystaven variabilním výnosům nebo na ně má nárok na základě své angažovanosti v této jednotce a může tyto výnosy prostřednictvím své moci nad touto jednotkou ovlivňovat.

Dceřiné společnosti jsou konsolidovány plnou metodou.

Nekontrolní podíly jsou uvedeny v konsolidovaném výkazu o finanční pozici ve vlastním kapitálu odděleně od vlastního kapitálu náležícímu akcionářům mateřské společnosti.

Investice do přidružených podniků

Přidružený podnik je účetní jednotka, v níž má Společnost podstatný vliv. Pomocí ekvivalenční metody se investice do přidružených podniků (investice účtované ekvivalenční metodou) nejprve vykazují v pořizovací ceně, přičemž se jejich účetní hodnota následně zvyšuje/snižuje s cílem zohlednit podíl Skupiny na úplném výsledku daného přidruženého podniku. Tento podíl se vykáže v úplném výsledku Skupiny. Investice do přidružených podniků se účtují ekvivalenční metodou od data vzniku podstatného vlivu.

Ekvivalenční metoda je uplatněna s použitím poslední dostupné účetní závěrky daného přidruženého podniku.

Společné podniky

Společné podniky Skupiny jsou účtovány ekvivalenční metodou. Ekvivalenční metoda je uplatněna s použitím poslední dostupné účetní závěrky společného podniku.

Goodwill

Goodwill vznikající při konsolidaci představuje částku, o kterou převyšuje cena pořízení podíl Skupiny na reálné hodnotě identifikovatelných aktiv a závazků dceřiné společnosti, společnosti s podstatným vlivem nebo společného podniku k datu akvizice. Goodwill je oceněn po počátečním zaúčtování v ceně pořízení snížené o kumulované ztráty ze snížení hodnoty. Účetní hodnota goodwillu vztahující se ke společností pod podstatným vlivem a ke společným podnikům je zahrnuta v hodnotě investice do společnosti pod podstatným vlivem. Goodwill se neodpisuje, ale jednou za rok je testován na ztrátu ze snížení hodnoty.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Pokud podíl Skupiny na reálné hodnotě identifikovatelných aktiv a závazků dceřiné společnosti, společnosti pod podstatným vlivem nebo společného podniku k datu akvizice převyšuje cenu pořízení, Skupina přehodnotí identifikaci a ocenění identifikovatelných aktiv a závazků a cenu pořízení. Jakýkoli přebytek po přehodnocení (negativní goodwill) je zaúčtován do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém k akvizici došlo.

Odhady a předpoklady

Při přípravě konsolidované účetní závěrky provádí vedení Skupiny odhady a určuje předpoklady, které k datu sestavení konsolidované účetní závěrky mají vliv na vykazovanou výši aktiv a pasiv a na vykazovanou výši výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené za podmínek, na jejichž základě se odhady o zůstatkových hodnotách aktiv a pasiv provádí a které nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. Skutečné výsledky se od odhadu mohou lišit.

Tyto odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Opravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se tato revize týká pouze tohoto období nebo v období revize a v budoucím období, pokud tato revize ovlivňuje současně i budoucí období.

Informace, týkající se oblastí významné nejistoty při odhadech a kritických úsudků v aplikaci účetních postupů, které nejvýznamněji ovlivňují částky vykázané v konsolidované účetní závěrce, jsou popsány zejména v následujících bodech:

- Bod 7 – Tržby
- Bod 14 – Dlouhodobý nehmotný majetek
- Bod 15 – Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek
- Bod 18 – Odložená daňová pohledávka
- Bod 20 – Jiné dlouhodobé pohledávky
- Bod 21 – Zásoby
- Bod 22 – Smlouvy o zhotovení
- Bod 23 – Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva
- Bod 26 – Rezervy

Testování na snížení hodnoty týkající se účtů uvedených v bodech 14, 15 a 21 je mimoto závislé na klíčových předpokladech ohledně zpětně získatelných částek (včetně zpětného získání nákladů na vývoj).

3. Účetní zásady

a) Pozemky, budovy a zařízení

Majetek ve vlastnictví Skupiny

Pozemky, budovy a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávký a případné ztráty ze snížení hodnoty. Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce, včetně případného odhadu nákladů na demontáž a přemístění aktiva a uvedení místa do původního stavu a proporcionální část výrobních režijních nákladů.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisku a ztráty rovnoměrně po dobu odhadované životnosti majetku. Pozemky nejsou odpisovány. Doba odpisování jednotlivých položek budov a zařízení je následující:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Budovy a stavby	Lineární	20 až 50 let
Stroje a zařízení	Lineární	4, 8 nebo 15 let
Dopravní prostředky	Lineární	4 až 8 let
Drobný dlouhodobý majetek	Lineární	2 roky
Připravky	Lineární	po dobu trvání projektu

Odpisování budov a zařízení je zahájeno v době, kdy jsou připraveny k užití, tj. od měsíce, kdy jsou v lokalitě a ve stavu umožňujícím jejich využití plánované vedením Skupiny. Odpisy se provádějí za období, které odráží jejich odhadovanou dobu ekonomické životnosti se zohledněním zbytkové hodnoty. Složky budov a zařízení, které jsou pro celou položku významné, se odpisují zvlášť v souladu s jejich dobou ekonomické životnosti.

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek představuje nedokončené budovy a zařízení a je oceněn v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje náklady na výstavbu budov a zařízení a ostatní přímé náklady. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek není odpisován do doby, kdy je způsobilý k zamýšlenému použití.

Zisk nebo ztráta vznikající při prodeji nebo likvidaci majetku se stanoví jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a zůstatkovou hodnotou příslušného aktiva. Rozdíl je vykázán ve výkazu zisku a ztráty.

Následné výdaje

Skupina zahrnuje do účetní hodnoty položek pozemků, budov a zařízení náklady na výměnu částí příslušné položky v období jejich vynaložení, pokud je pravděpodobné, že Skupině vzniknou budoucí ekonomické užitky generované danou položkou pozemků, budov a zařízení, a tyto náklady lze spolehlivě určit. Veškeré ostatní náklady jsou vykázány jako náklad ve výkazu zisku a ztráty v období, kdy vzniknou.

Najatý majetek

Najatý majetek, u něhož Skupina přejímá v podstatě všechna rizika a přínosy spojené s vlastnictvím, je klasifikován jako finanční leasing.

Majetek pořízený formou finančního leasingu a související závazek je v okamžiku převzetí uznán v reálné hodnotě nebo v současné hodnotě minimálních budoucích splátek, přičemž se použije nižší z těchto dvou hodnot. Úroková složka finančních nákladů je vykázána ve výkazu zisku a ztráty po dobu leasingového vztahu tak, aby byla zajištěna konstantní úroková míra vzhledem k neuhrazené jistině za každé období. Při výpočtu současné hodnoty minimálních budoucích leasingových splátek je diskontním faktorem implicitní úroková sazba leasingové transakce. Majetek nabytý formou finančního leasingu je odpisován po dobu jeho životnosti.

Leasingové smlouvy, v rámci nichž si pronajímatel ponechává významnou část rizik a přínosů spojených s vlastnictvím, jsou klasifikovány jako operativní leasing. Platby v rámci operativního leasingu (snížené o zvýhodnění poskytnuté pronajímatelem) jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájemního vztahu s výjimkou případů, kdy jiná metoda věrněji zobrazuje časovou a věcnou souvislost nákladů a výnosů.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

b) Dlouhodobý nehmotný majetek

Nehmotný majetek, s výjimkou goodwillu a ochranných známek, je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a ztráty ze snížení hodnoty. Nehmotný majetek s konkrétní dobou životnosti je odpisován, jakmile je možné jej používat, tzn., jakmile je na místě a ve stavu nezbytném pro fungování zamýšlené vedením Skupiny, a to po dobu jeho odhadované životnosti.

Doba odpisování dlouhodobého nehmotného majetku ve vlastnictví Skupiny se pohybuje v rozmezí 2 až 10 let, majetek je odpisován rovnoměrně. Přiměřenost použitých dob a sazeb odpisování je pravidelně přezkoumávána (přínejmenším ke konci účetního období), přičemž případné změny v odpisování se uplatní v následujících obdobích. Nehmotný majetek s neomezenou životností se neodpisuje.

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Software	Lineární	3 roky
Nehmotné výsledky vývoje	Lineární	4 roky
Nehmotné výsledky vývoje – specifické projekty	Výkonová	po dobu trvání projektu

Goodwill a nehmotná aktiva s neomezenou dobou životnosti se neodepisují, jsou ale každoročně testována na snížení hodnoty.

Následné výdaje

Následné výdaje týkající se aktivovaného nehmotného majetku jsou aktivovány, pouze pokud zvyšují budoucí ekonomické užitky generované daným aktivem, ke kterému se vztahují. Všechny ostatní výdaje se účtují do nákladů v období, ve kterém vznikly.

c) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo čistou realizovatelnou hodnotou, a to v nižší z těchto cen. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady s pořízením související, zejména přepravu a pojistné, dále přímý materiál případně i přímé mzdové a režijní náklady vynaložené v souvislosti s uvedením zásob na jejich současné místo a do současného stavu. Čistá realizovatelná hodnota je odhadnutá prodejní cena snížená o odhadnuté náklady na dokončení a odhadnuté náklady prodeje.

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu.

Úbytek materiálu je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě.

d) Pohledávky

Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva se evidují v zůstatkové ceně.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Pohledávky ze smluv o zhotovení

Pohledávky ze smluv o zhotovení jsou částky, které dluží zákazníci za smluvní práci a zahrnují:

- a) vynaložené náklady plus vykázané zisky, minus
- b) souhrn vykázaných ztrát a postupných fakturací,

a to za všechny rozpracované smlouvy, u nichž vynaložené náklady plus vykázané zisky (minus vykázané ztráty) převyšují postupnou fakturaci.

e) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peněžní ekvivalenty jsou vysoce likvidní finanční investice a sestávají z krátkodobých peněžních prostředků a krátkodobých vkladů s maximální původní splatností tři měsíce.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál Skupiny je tvořen plně splaceným vkladem jediného akcionáře Společnosti. Společnost zřídila rezervní fond pro krytí budoucích ztrát, který je zahrnutý v kapitálových fondech.

g) Zaměstnanecké požitky

Penzijní náklady

Vláda České republiky je odpovědná za poskytování základního penzijního zabezpečení pracovníků Skupiny. Skupina pravidelně přispívá na základní penzijní pojištění do státního rozpočtu. Tyto příspěvky jsou odvozeny z objemu vyplacených mzdových prostředků a jsou účtovány do nákladů v okamžiku vzniku mzdového nákladu.

Jiné dlouhodobé požitky

Jiné dlouhodobé požitky představují budoucí odměny, na které mají zaměstnanci nárok v souvislosti s dosažením životního nebo pracovního jubilea nebo při odchodu do starobního důchodu. Tyto požitky jsou diskontovány na současnou hodnotu. Diskontní sazba se stanoví jako výnos ze státem emitovaných dluhopisů, jejichž splatnost se nejvíce přibližuje splatnosti závazků ze zaměstnaneckých požitků. Meziroční změna je účtována do výkazu zisku a ztráty.

h) Rezervy

Rezervy se vykazují ve výkazu finanční pozice v okamžiku, kdy Skupina má smluvní či mimosmluvní závazek, který vznikl jako důsledek události v minulosti a jehož vypořádání způsobí úbytek prostředků představujících ekonomický prospěch. Pokud je dopad časové hodnoty peněz významný, odhadované budoucí peněžní toky se diskontují sazbou, která odráží současné tržní posouzení časové hodnoty peněz a specifická rizika daného závazku.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Rezerva na garanční opravy

Rezerva na garanční opravy je vykázána v okamžiku, kdy je produkt popřípadě služba předána zákazníkovi. Tato rezerva je vypočtena na základě historických dat a individuálního posouzení možností vzniku budoucích nákladů, přičemž se zohledňují i další skutečnosti, které jsou známy k datu sestavení konsolidované účetní závěrky.

Rezerva na rizika

Rezerva na rizika zahrnuje zejména rezervu na penále vyplývající ze smluvních vztahů. Rezerva je vykázána v okamžiku vzniku smlouvy obsahující smluvní penále či pokutu, a to na základě nejlepšího odhadu vedení, pokud jde o pravděpodobnost, že dojde k uplatnění smluvního penále či pokuty, a výši daného závazku. Rezerva na rizika se vykáže pouze tehdy, pokud je spíše pravděpodobné než nepravděpodobné, že bude nezbytný odtok prostředků, a lze spolehlivě odhadnout výši daného závazku.

Rezerva na ztrátové zakázky

Rezerva na ztrátové zakázky je vykázána v okamžiku, kdy celkový očekávaný výnos z dané zakázky je nižší než celkové předpokládané náklady na zakázku.

Rezerva na ekologická rizika

Rezerva na ekologická rizika se vytváří ve výši očekávaných budoucích nákladů. Rezerva je vykázána v případě, že náklady na obnovu mohou být spolehlivě vyčísleny.

i) Vykazování výnosů

Prodej zboží

Tržby z prodeje nových dopravních prostředků a náhradních dílů jsou účtovány tehdy, pokud došlo k dodání dopravního prostředku/náhradního dílu, rizika a přínosy spojené s vlastnictvím byly převedeny na zákazníka, lze spolehlivě stanovit výši tržby a je přiměřeně zajištěno inkaso příslušné pohledávky. Veškeré náklady, které byly nebo budou vynaloženy v souvislosti s daným prodejem, včetně nákladů na garance a prodejních pobídek, se vykazují jako spotřeba materiálu a služeb nebo jako snížení tržeb v okamžiku vykázání tržby.

Prodeje z ujednání zahrnujících více prvků

Prodej zboží a služeb někdy zahrnuje poskytnutí více komponentů. V takových případech Skupina určí, zda smlouva či ujednání obsahuje více než jednu zúčtovací jednotku. Při splnění určitých kritérií, např. pokud má dodaný předmět sám o sobě hodnotu pro zákazníka, se na jednotlivé identifikovatelné komponenty jedné transakce uplatní kritéria vykázání s cílem zohlednit podstatu dané transakce. Naopak pro účely vykázání výnosů mohou být společně posuzovány dvě nebo více transakcí, nelze-li porozumět jejich obchodnímu dopadu bez odkazu na sérii transakcí jako na celek. Výnos se přiřadí jednotlivým komponentům na základě jejich poměrné reálné hodnoty.

Poskytování služeb

Výnosy z transakcí týkajících se služeb se vykazují v okamžiku poskytnutí služeb. V případě dlouhodobých zakázek na služby se výnosy vykazují rovnoměrně po dobu zakázky, v případě nerovnoměrného plnění pak v okamžiku poskytnutí služeb, tj. dle stupně rozpracovanosti, jak je popsáno níže.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Smlouvy o zhotovení

V případech, kdy může být příjem ze smluv o zhotovení spolehlivě určen, jsou výnosy a náklady vztahující se k danému stupni rozpracovanosti vykázány ve výkazu zisku a ztráty. Stav rozpracovanosti je určen jako podíl vykázaných nákladů k datu sestavení konsolidované účetní závěrky a celkových očekávaných nákladů zakázky.

Pokud nelze výsledek smluv o zhotovení spolehlivě odhadnout, jsou výnosy účtovány do konsolidovaného výkazu zisku a ztráty pouze v rozsahu vynaložených nákladů.

Náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy. Jsou-li celkové odhadované náklady vyšší než celkové smluvní výnosy, je celková odhadovaná ztráta ihned zaúčtována do výkazu zisku a ztráty a je vykázána související rezerva.

Pro účely konsolidace jsou náklady a výnosy dlouhodobých zakázek agregovány v rámci Skupiny na úrovni jednotlivých projektů (při vyloučení vzájemných nákupů / prodejů). Stupeň rozpracovanosti a související vykázání výnosů a případných ztrát je přehodnoceno z pohledu celé Skupiny.

Účtování poskytovaných licencovaných služeb

Licencované služby jsou uznány podle IFRIC 12, Ujednání o poskytování licencovaných služeb.

Licencované služby zahrnují poskytování služeb s cílem zajistit účast soukromého sektoru na budování, financování, provozování a údržbě infrastruktury. Ujednání zahrnuje subjekt soukromého sektoru (provozovatele), který infrastrukturu buduje či modernizuje a po určitou stanovenou dobu provozuje a udržuje. Po dobu platnosti ujednání je provozovatel za své služby placen.

Interpretace IFRIC 12 se vztahuje na ujednání o poskytování licencovaných služeb převedených z veřejného sektoru na soukromý sektor, pokud zadavatel kontroluje nebo reguluje, jaké služby musí provozovatel prostřednictvím infrastruktury poskytovat, komu je musí poskytovat a za jakou cenu a pokud na konci doby platnosti ujednání zadavatel kontroluje významný zbývajících podíl na infrastruktuře.

Infrastruktura, na niž se vztahuje tato interpretace, se neúčtuje jako pozemky, budovy a zařízení provozovatele, ale jako finanční aktivum. Část finančního aktiva se splatností do jednoho roku se vykazuje v pozici Jiné krátkodobé pohledávky, část finančního aktiva se splatností nad jeden rok se vykazuje v pozici Jiné dlouhodobé pohledávky. Provozovatel účtuje a vyčíslí výnos za služby, které poskytuje, v souladu s IAS 11 a IAS 18.

j) Náklady na vývoj

Náklady na výzkum jsou vynaloženy za účelem získání zcela nových technických znalostí, které mohou vést k budoucímu zlepšení výrobků nebo celých procesů, pro něž však není dosud stanoveno jejich ekonomické využití. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.

Náklady na vývoj, během kterého se výsledky převádějí do plánu nebo návrhu významného zlepšení výrobků a procesů, se aktivují, pokud je výrobek nebo proces technicky proveditelný a ekonomicky využitelný a Skupina disponuje dostatečnými prostředky k dokončení vývoje. Aktivované náklady na vývoj zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionální část režijních nákladů. Ostatní náklady na vývoj jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém vznikly. Aktivované náklady na vývoj jsou odpisovány rovnoměrně po dobu jejich očekávaného užítu.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

k) Výpůjční náklady

Výpůjční náklady přímo související s pořízením, výstavbou nebo výrobou zařazovaného majetku, kterým je majetek, jehož zamýšlenému využití nebo prodeji předchází dlouhodobá příprava, jsou aktivovány jako součást pořizovací ceny takového majetku do doby, kdy je majetek k zamýšlenému využití nebo k prodeji připraven. Veškeré ostatní náklady na úvěry jsou zaúčtovány do nákladů Skupiny v období, v němž vznikají.

l) Státní dotace

Státní dotace jsou vykázány, pokud existuje přiměřená jistota, že jsou splněny podmínky dotace a že dotace bude obdržena. Dotace udělené na nákup nebo výrobu dlouhodobého majetku (dotace týkající se aktiv) se zpravidla započítávají proti pořizovací ceně nebo výrobním nákladům příslušného aktiva a přiměřeně snižují budoucí odpisy. Dotace udělené k účelům netýkajícím se dlouhodobých aktiv (dotace týkající se výsledku hospodaření) se vykazují v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty ve stejné části jako související náklady. Vykazují se jako výnosy po dobu nutnou k tomu, aby je bylo možné systematicky přiřadit k nákladům, které mají kompenzovat. Státní dotace na budoucí náklady se účtují jako výnosy příštích období.

m) Finanční výnosy a náklady

Finanční výnosy a náklady zahrnují především výnosové úroky, nákladové úroky z přijatých půjček a kurzové zisky a ztráty.

Úroky vztahující se k finančnímu leasingu jsou vykazovány ve výkazu zisku a ztráty za použití efektivní úrokové sazby.

n) Ostatní finanční výnosy a náklady

Ostatní finanční výnosy a náklady představují především zisky a ztráty ze změny reálné hodnoty finančních derivátů, které jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty.

o) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a změny stavu v odložené dani. Daň z příjmů je vykázána ve výkazu zisku a ztráty s výjimkou daně, která se vztahuje k položkám vykázaným v ostatním úplném výsledku. V tomto případě je vykázána v ostatním úplném výsledku.

Splatná daň z příjmů vychází ze zisku před zdaněním za účetní období upraveného o neodčitatelné a nezdanitelné položky s použitím sazeb daně z příjmů platných pro dané účetního období. Splatná daň se počítá na úrovni jednotlivých společností.

Na konci každého účetního období jsou stanoveny odložené daňové pohledávky a závazky, které jsou vypočteny ze všech dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, nevyužitých daňových ztrát a nevyužitých daňových odpočtů s použitím sazby daně z příjmů platné pro období, ve kterém by se měly tyto rozdíly vyrovnat.

Odložená daňová pohledávka je účtována pouze do výše, která je s ohledem na očekávané daňové zisky považována za realizovatelnou. Pokud existuje nejistota ohledně realizace odložené daňové pohledávky z jednotlivých titulů, odložené daňové pohledávky jsou účtovány jen do výše odložených daňových závazků dané společnosti.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

p) Přepočty cizích měn

Přepočet transakcí v cizích měnách

Jednotlivé účetní závěrky všech společností ve Skupině jsou prezentovány v měně primárního ekonomického prostředí, ve kterém společnost působí (její funkční měně). Pro účely konsolidované účetní závěrky jsou výsledky a finanční pozice všech společností ve Skupině vyjádřeny v českých korunách, které jsou funkční měnou společnosti a prezenční měnou konsolidované účetní závěrky.

Při přípravě účetní závěrky se transakce v jiných měnách než je funkční měna (zahraniční měny) přepočítávají aktuálními kurzy v den transakce. Peněžní aktiva a závazky v cizích měnách jsou k rozvahovému dni přepočteny na funkční měnu oficiálním kurzem platným v tento den. Zisky a ztráty vyplývající ze změn kurzů po datu transakce jsou vykázány ve Výkazu zisků a ztráty.

Nepeněžní aktiva a závazky v cizích měnách oceněné reálnou hodnotou jsou přepočteny kurzem platným v den, kdy byla stanovena jejich reálná hodnota. Nepeněžní aktiva a závazky, které jsou oceněny na bázi historických cen v cizích měnách, nejsou přepočítávány.

Účetní závěrky zahraničních společností Skupiny

Pro účely konsolidované účetní závěrky se aktiva a závazky zahraničních společností Skupiny vyjadřují v českých korunách s použitím směnných kurzů aktuálních k rozvahovému dni. Položky výnosů a nákladů se přepočítávají pomocí průměrných kurzů za dané období, pokud se kurzy během daného období výrazně neměnily – v takovém případě se použijí kurzy platné k datu transakce. Případné kurzové rozdíly jsou vykázány v ostatním úplném výsledku. Tyto rozdíly jsou reklasifikovány do Výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém je zahraniční společnost prodána.

q) Snížení hodnoty aktiv

Nefinanční aktiva

K datu sestavení konsolidované účetní závěrky prověřuje Skupina účetní hodnoty aktiv, s výjimkou zásob a odložených daňových pohledávek, aby zjistila, zda neexistují signály, že došlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a zjištěna výše případné ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možné realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí Skupina realizovatelnou hodnotu peněžotvorné jednotky, ke které majetek patří.

Aktiva, která se neodpisují, jsou každoročně testována na snížení hodnoty.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo peněžotvorné jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (peněžotvorné jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou. Ztráty ze snížení hodnoty majetku jsou zaúčtovány do nákladů.

Pokud je ztráta ze snížení hodnoty následně zrušena, je účetní hodnota majetku (peněžotvorné jednotky), kromě goodwillu, navýšena na nový odhad realizovatelné hodnoty majetku, ale jen do té výše, aby navýšená účetní hodnota nepřevyšovala účetní hodnotu, kterou by byl majetek oceněn, kdyby v předchozích účetních obdobích nebyla zaúčtována žádná ztráta ze snížení hodnoty majetku (peněžotvorné jednotky). Zrušení ztráty ze snížení hodnoty majetku (s výjimkou goodwillu) je zaúčtováno do výnosů.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Finanční aktiva

Ke snížení hodnoty finančního aktiva dochází tehdy, když objektivní důkazy svědčí o tom, že nastala jedna nebo více událostí s negativním dopadem na odhadované budoucí peněžní toky daného aktiva.

Ztráta ze snížení hodnoty finančního aktiva oceněného zůstatkovou hodnotou se vypočte jako rozdíl mezi jeho účetní hodnotou a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou mírou daného aktiva. Individuálně významná finanční aktiva se jednotlivě testují na snížení hodnoty. Ostatní finanční aktiva jsou posuzována společně ve skupinách, které sdílejí podobné charakteristiky úvěrových rizik. Veškeré ztráty ze snížení hodnoty se účtují do výsledku hospodaření. Ztráta ze snížení hodnoty se stornuje, pokud lze toto storno objektivně vztáhnout k události, která nastala po zaúčtování ztráty ze snížení hodnoty. Toto storno se zaúčtuje do výsledku hospodaření.

r) Finanční nástroje

Poskytnuté půjčky

Úročené půjčky poskytnuté Skupinou jsou účtovány ve výši poskytnutých prostředků. Související finanční náklady jsou časově rozlišovány do výkazu zisku a ztráty za použití metody efektivní úrokové míry a zvyšují účetní hodnotu daného nástroje v rozsahu, v jakém nejsou vypořádány v období vzniku.

Zpětně získatelná částka půjček poskytnutých Skupinou odpovídá současné hodnotě očekávaných budoucích peněžních toků diskontovaných pomocí původní efektivní úrokové míry (tj. efektivní úrokové míry vypočtené při počátečním zaúčtování těchto finančních aktiv).

Půjčky a bankovní úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé půjčky a úvěry jsou oceněny v zůstatkové hodnotě. Část dlouhodobých půjček a úvěrů, která je splatná do jednoho roku, je vykázána v krátkodobých závazcích.

Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva

Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva jsou při zaúčtování nejprve oceněny reálnou hodnotou a v následujících obdobích jsou prostřednictvím metody efektivní úrokové sazby vykázány v zůstatkové hodnotě snížené o případnou ztrátu ze snížení hodnoty. Krátkodobé pohledávky nejsou diskontovány.

Závazky z obchodního styku a jiné závazky

Finanční závazky včetně závazků z obchodního styku jsou prvotně vykázány v reálné hodnotě snížené o transakční náklady a následně v zůstatkové hodnotě za použití metody efektivní úrokové sazby.

s) Deriváty

Zajišťovací deriváty

Jako zajišťovací deriváty jsou Skupinou považovány deriváty, u nichž je aplikován model zajišťovacího účetnictví a u kterých jsou splněny následující podmínky:

- 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,
- zajištění je vysoce účinné (tj. v rozmezí od 80% do 125%),

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

- efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována.

Deriváty, které výše uvedené podmínky pro zajišťovací deriváty nesplňují, jsou Skupinou klasifikovány jako deriváty k obchodování.

V případě, že derivát je použit k zajištění rizika změn peněžních toků plynoucích z aktiv, pasiv nebo právně vynutitelných smluvních vztahů nebo očekávaných transakcí, je změna reálné hodnoty zajišťovacího derivátu odpovídající efektivní části zajištění vykázána v ostatním úplném výsledku jako Fond z přecenění. Neefektivní část změny reálné hodnoty derivátů je zahrnuta ve výkazu zisku a ztráty.

Finanční deriváty jsou v okamžiku pořízení účtovány v pořizovacích cenách a následně jsou přeceněny k datu sestavení konsolidované účetní závěrky na reálnou hodnotu. Skupina používá finanční deriváty pouze k zajištění budoucích peněžních toků. Změny v reálné hodnotě finančních derivátů jsou účtovány do ostatního úplného výsledku hospodaření.

Kumulovaná částka ve vlastním kapitálu zůstane v ostatním úplném výsledku a reklasifikuje se do výsledku hospodaření ve stejném období (ve stejných obdobích), během kterého (během kterých) zajišťovaná položka ovlivňuje výsledek hospodaření.

Pokud již zajišťovací instrument nesplňuje kritéria pro zajišťovací účetnictví, uplyne doba jeho platnosti nebo je prodán, ukončen či uplatněn nebo je zrušen zajišťovací vztah, přestane se prospektivně o zajištění účtovat. Pokud se již nepředpokládá, že dojde k předpokládané transakci, kumulovaná částka ve vlastním kapitálu se reklasifikuje do výsledku hospodaření.

Deriváty k obchodování

Finanční deriváty držené za účelem obchodování jsou vykazovány v reálných hodnotách a zisky (ztráty) ze změny jejich reálných hodnot jsou zahrnuty ve výkazu zisku a ztráty.

t) Reálná hodnota

Reálná hodnota je definována jako částka, za kterou by bylo možno vyměnit nástroj v běžné transakci mezi informovanými partnery ochotnými uskutečnit transakci za obvyklých podmínek, tedy jinak než při nuceném nebo likvidačním prodeji. Reálné hodnoty se podle vhodnosti získají z kótovaných cen trhu, modelů diskontovaných peněžních toků a jiných oceňovacích modelů.

Pro odhad reálné hodnoty jednotlivých tříd finančních nástrojů se používají následující metody a předpoklady:

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty, krátkodobé investice

Účetní hodnota peněžních prostředků a ostatních krátkodobých finančních aktiv se přibližuje reálné hodnotě, jelikož tyto finanční nástroje mají relativně krátkodobou splatnost.

Pohledávky a závazky

Účetní hodnota krátkodobých pohledávek a závazků se přibližuje reálné hodnotě, jelikož tyto finanční nástroje mají krátkodobou splatnost.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Hierarchie reálných hodnot

Aktiva a závazky vykázané v reálné hodnotě ve výkazu finanční pozice nebo ty, které nejsou vykázané v reálné hodnotě, ale informace o nich jsou zveřejněny, klasifikuje Skupina dle hierarchie reálných hodnot do tří úrovní vstupních dat na základě posouzení jejich dostupnosti:

- vstupy na úrovni 1 jsou kótované ceny (neupravené) na aktivních trzích pro identická aktiva nebo závazky, ke kterým má účetní jednotka přístup ke dni ocenění;
- vstupy na úrovni 2 jsou jiné vstupy než kótované ceny zahrnuté do úrovně 1, které jsou přímo nebo nepřímo pozorovatelné pro aktivum nebo závazek;
- vstupy na úrovni 3 jsou nepozorovatelné vstupní veličiny pro aktivum nebo závazek.

V případech, kdy vstupy pro stanovení reálné hodnoty aktiva nebo závazku mohou být zařazeny do různých úrovní, je celkové ocenění reálnou hodnotou zařazeno do stejné úrovně hierarchie reálných hodnot jako vstupní údaje s nejnižší úrovní, které jsou významné pro celkové ocenění.

u) Nekontrolní podíly

Nekontrolní podíly na čistých aktivech konsolidovaných dceřiných společností se vykazují odděleně od vlastnického podílu Skupiny v těchto dceřiných společnostech. Nekontrolní podíly se skládají z částky těchto podílů k datu původní podnikové kombinace a podílu nekontrolního akcionáře na změnách vlastního kapitálu po datu kombinace. Celkový úplný výsledek se přiřadí nekontrolním podílům, i když v důsledku toho budou mít nekontrolní podíly záporný zůstatek.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

4. Konsolidační celek

Níže uvedené společnosti jsou zahrnuty do konsolidačního celku k 31. prosinci 2014:

Název společnosti IČO	Sídlo společnosti	Podíl na vlastním kapitálu (v %)	Stupeň ovládání	Metoda konsolidace
Mateřská společnost				
ŠKODA TRANSPORTATION a.s. 626 23 753	Emila Škody 2922/1 301 00 Plzeň, Jižní Předměstí	--	--	--
Dceřiné a společné podniky				
ŠKODA ELECTRIC a.s. 477 18 579	Tylova 1/57 301 28 Plzeň	100	Rozhodující	Plná
ŠKODA VAGONKA a.s. 258 70 637	1. máje 3176/102 70300 Ostrava	100	Rozhodující	Plná
Pars nova a.s. 250 60 038	Žerotínova 1833/56 787 01 Šumperk	100	Rozhodující	Plná
MOVO spol. s r.o. 468 87 989	Železniční 7 326 00 Plzeň	100	Rozhodující	Plná
TRADING RS Sp. z o.o.	Złota 59 00-120 Warszawa Polsko	100	Rozhodující	Plná
Autobusová doprava-Miroslav Hrouda s.r.o. 251 66 522	Bezručova 244 338 08 Zbiroh	100	Rozhodující	Plná
ŠKODA CITY SERVICE s.r.o. 291 19 057	Borská 2922/32 301 00 Plzeň	100	Rozhodující	Plná
POLL, s.r.o. 629 67 754	Křížová 3132/3 150 00 Praha 5	50	Společný podnik	Ekvivalenční
ŠKODA TVC s.r.o. 252 47 964	Tylova 1/57 301 28 Plzeň	100	Rozhodující	Plná
Ganz-Skoda Electric Ltd.	Horváth utca 12-26 H-1027 Budapešť Maďarsko	100	Rozhodující	Plná
OOO Vagonmaš	Leninskij prospekt 160 196 247 Sankt-Peterburg Ruská federace	51	Rozhodující	Plná

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Název společnosti IČO	Sídlo společnosti	Podíl na vlastním kapitálu (v %)	Stupeň ovládání	Metoda konsolidace
SK Ferroviaria S.R.L.	Zona industriale stradario 04318 Villacidro Itálie	100	Rozhodující	Plná*
SKODA Transportation Deutschland GmbH	Leopoldstrasse 244 808 07 München Německo	100	Rozhodující	Plná*
OOO SKODA-R	Tverskaja-jamskaja 4/22 Moskva Ruská federace	99	Rozhodující	Plná*
LOKEL s.r.o. 017 31 530	Moravská 797/85 Hrabůvka 700 30 Ostrava	100	Rozhodující	Plná
Přidružený podnik				
PRAGOIMEX a.s. 158 88 100	Pod Náspem 795/12 190 05 Praha 9	32	Podstatný vliv	Ekvivalenční

*jedná se o společnosti bez významné aktivity v roce 2014.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

5. Popis změn v konsolidačním celku

Popis změn v konsolidačním celku v roce 2012

V roce 2012 Skupina nabyla podíly v následujících společnostech:

Název společnosti	Metoda konsolidace	Vlastnický podíl	Datum akvizice	Pořizovací cena
Ganz-Skoda Electric Ltd.	plná	50%	24.2.2012	439
SK Ferroviana S.R.L.	plná	100%	--	254
ŠKODA TVC s.r.o.	plná	100%	6.6.2012	100 000
Celková pořizovací cena				100 693

Skupina zvýšila v roce 2012 svůj obchodní podíl ve společnosti Ganz-Skoda Electric Ltd. na 100 % odkupem akcie v hodnotě 439 tis. Kč.

Vliv nabytí podílu ve společnosti ŠKODA TVC s.r.o. na aktiva a závazky Skupiny k datu akvizice:

	Reálná hodnota k datu akvizice
Pozemky, budovy a zařízení	77 460
Nehmotná aktiva	934
Nedokončený dlouhodobý majetek	433
Zásoby	28 930
Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky	46 010
Peníze a peněžní ekvivalenty	17 300
Dlouhodobé závazky	-19 379
Krátkodobé závazky	-57 589
Samostatně identifikovatelná aktiva a závazky	94 099
Goodwill	5 901
Pořizovací cena	-100 000
Nabyté peněžní prostředky	17 300
Čisté snížení stavu peněžních prostředků	-82 700

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Popis změn v konsolidačním celku v roce 2013

V roce 2013 Skupina nabyla podíly v následujících společnostech:

Název společnosti	Metoda konsolidace	Vlastnický podíl	Datum akvizice	Pořizovací cena
LAUVA s.r.o.	plná	100%	2.12.2013	240
SKODA Transportation Deutschland GmbH	plná	100%	1.11.2013	682
OOO Skoda-R	plná	99%	4.12.2013	6
Celková pořizovací cena				928

Popis změn v konsolidačním celku v roce 2014

K 31. říjnu 2014 Skupina prodala svůj 50 % vlastnický podíl ve společnosti Skoda Kingway Electric Co., Ltd. druhému akcionáři Jiangsu Kingway Transportation Company Limited.

Vliv prodeje podílu ve společnosti Skoda Kingway Electric Co., Ltd. na výsledek hospodaření Skupiny byl následující:

2014	tis. Kč
Tržby z prodeje podílu	137 962
Zůstatková hodnota podílu k datu prodeje	67 709
Zisk z prodeje	70 253

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

6. Provozní segmenty

Skupina vykazuje své výsledky v členění na jednotlivé provozní segmenty, které jsou vymezeny s ohledem na významné dceřiné společnosti, které jsou managementem individuálně sledovány.

Tyto segmenty jsou definovány následovně: ŠKODA TRANSPORTATION a.s., ŠKODA VAGONKA a.s., ŠKODA ELECTRIC a.s., Pars nova a.s., Ganz-Skoda Electric Ltd. a ostatní segmenty.

(1) ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s. je mateřskou společností celé skupiny a zabývá se převážně vývojem, výrobou a prodejem tramvají, lokomotiv, metra a poskytováním servisních služeb. Své výrobky prodává jak třetím stranám, tak i dalším společnostem v rámci jednoho konsolidačního celku.

(2) ŠKODA VAGONKA a.s.

Hlavní náplní společnosti ŠKODA VAGONKA a.s. je vývoj, výroba a prodej příměstských jednotek a poskytování servisních služeb. Společnost prodává své výrobky a služby především třetím stranám.

(3) ŠKODA ELECTRIC a.s.

ŠKODA ELECTRIC a.s. se zabývá převážně vývojem, výrobou a prodejem trolejbusů, elektrické výzbroje a trakčních motorů. Své výrobky prodává jak třetím stranám, tak i dalším společnostem v rámci jednoho konsolidačního celku.

(4) Pars nova a.s.

Pars nova a.s. se zabývá zejména výrobou a prodejem jednotlivých součástí na tramvaje a lokomotivy a dále pak modernizací kolejových vozidel a příslušným servisem. Společnost téměř polovinu své produkce prodává ostatním společnostem v konsolidačním celku.

(5) Ganz-Skoda Electric Ltd.

Ganz-Skoda Electric Ltd. se zabývá zejména výrobou a prodejem tramvají do města Miškolc a také poskytováním příslušných servisních služeb. Společnost obchoduje hlavně s třetími stranami.

Všechny výše uvedené segmenty mají své individuální managementy a jejich účetní zásady jsou shodné. Skupina účtuje o výnosech a transakcích mezi segmenty tak, jako by se jednalo o výnosy a transakce se třetími stranami, tj. používá tržní ceny.

Skupina hodnotí výsledky jednotlivých segmentů podle celkových tržeb a výsledku hospodaření.

Následující tabulky shrnují informace o provozních segmentech k 31. prosinci 2014, 31. prosinci 2013 a 31. prosinci 2012 (v tis. Kč).

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

	ŠKODA TRANSPORTATION a.s.	ŠKODA VAGONKA a.s.	ŠKODA ELECTRIC a.s.	Pars nova a.s.	Ganz-Skoda Electric Ltd.	Ostatní segmenty	Celkem segmenty	Eliminace	Konsolidované údaje
2014									
Tržby externím zákazníkům	4 960 265	3 610 212	5 025 760	815 137	1 713 475	1 296 270	17 421 119	-1 049 935	16 371 184
Tržby uvnitř skupiny	1 793 258	30 771	1 190 278	810 728	10 952	395 320	4 231 307	-4 231 307	--
Tržby celkem	6 753 523	3 640 983	6 216 038	1 625 865	1 724 427	1 691 590	21 652 426	-5 281 242	16 371 184
Spotřeba materiálu a služeb	-4 710 187	-2 289 055	-4 138 747	-1 116 130	-1 532 222	-1 474 627	-15 260 968	5 515 022	-9 745 946
Osobní náklady	-786 642	-197 727	-387 184	-265 658	-12 220	-120 599	-1 770 030	--	-1 770 030
Odpisy a amortizace	-238 516	-39 670	-52 889	-44 599	-4 958	-39 155	-419 787	--	-419 787
Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv	9 123	--	1 793	235	-137	--	11 014	--	11 014
Ostatní provozní náklady a výnosy	-350 090	-520 649	-132 296	-21 697	-85 304	-170 882	-1 280 918	988	-1 279 930
Zisk/ztráta z vyřazení dlouhodobých aktiv	3 762	676	579	396	12	2 446	7 871	-1 182	6 689
Provozní výsledek hospodaření	680 973	594 558	1 507 294	178 412	89 598	-111 227	2 939 608	233 586	3 173 194
Podíl na zisku přidružených podniků	--	--	--	--	--	--	--	18 704	18 704
Zisky/ztráty z investic	975 155	--	12 277	--	--	--	987 432	-917 179	70 253
Finanční výnosy	57 930	6 804	5 319	3 428	40 541	16 872	130 894	-104 516	26 378
Finanční náklady	-510 731	-27 480	-44 625	-26 143	-114 620	-15 337	-738 936	179 863	-559 073
Ostatní finanční výnosy a náklady	--	3 422	--	--	4 089	-10 439	-2 928	--	-2 928
Výsledek hospodaření před zdaněním	1 203 327	577 304	1 480 265	155 697	19 608	-120 131	3 316 070	-589 542	2 726 528
Daň z příjmů	-25 826	-100 340	-249 368	-29 972	-2 913	17 933	-390 486	-63 524	-454 010
Zisk po zdanění	1 177 501	476 964	1 230 897	125 725	16 695	-102 198	2 925 584	-653 066	2 272 518
Aktiva celkem	19 665 902	2 685 075	4 048 993	1 600 586	641 137	1 481 238	30 122 931	-6 191 835	23 931 096
Pořízení stálých aktiv	239 949	34 731	109 506	30 482	52	1 926	416 646	--	416 646

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

2013	ŠKODA TRANSPORTATION a.s.	ŠKODA VAGONKA a.s.	ŠKODA ELECTRIC a.s.	Pars nova a.s.	Ganz-Skoda Electric Ltd.	Ostatní segmenty	Celkem segmenty	Eliminace	Konsolidované údaje
Tržby externím zákazníkům	4 336 605	3 639 599	2 316 949	997 682	55 568	2 132 761	13 479 164	1 110 403	14 589 567
Tržby uvnitř skupiny	2 253 766	28 464	1 081 401	1 029 521	2 472	179 146	4 574 770	-4 574 770	--
Tržby celkem	6 590 371	3 668 063	3 398 350	2 027 203	58 040	2 311 907	18 053 934	-3 464 367	14 589 567
Spotřeba materiálu a služeb	-4 375 087	-3 163 491	-2 298 177	-1 271 696	-32 471	-2 233 437	-13 374 359	3 199 944	-10 174 415
Osobní náklady	-685 369	-184 985	-354 185	-271 982	-10 033	-100 982	-1 607 536	87	-1 607 449
Odpisy a amortizace	-237 743	-41 905	-58 849	-39 125	-4 896	-43 325	-425 843	--	-425 843
Snižování hodnoty dlouhodobých aktiv	12 331	--	10 457	314	--	--	23 102	1 791	24 893
Ostatní provozní náklady a výnosy	-117 622	-87 100	-91 718	-83 092	-4 698	-58 338	-442 568	167 377	-275 191
Zisk/ztráta z vyřazení dlouhodobých aktiv	-41	204	-14 412	611	--	9 127	-4 511	-3 862	-8 373
Provozní výsledek hospodaření	1 186 840	190 786	591 466	362 233	5 942	-115 048	2 222 219	-99 030	2 123 189
Podíl na zisku přidružených podniků	--	--	--	--	--	--	--	-16 442	-16 442
Zisky/ztráty z investic	2 223 540	4 500	--	--	--	--	2 228 040	-2 223 540	4 500
Finanční výnosy	153 280	24 552	9 231	20 839	24 183	8 438	240 523	-216 177	24 346
Finanční náklady	-176 498	-6 826	-33 999	-23 638	-24 657	-17 649	-283 267	74 503	-208 764
Ostatní finanční výnosy a náklady	7 289	1 077	--	--	--	-744	7 622	--	7 622
Výsledek hospodaření před zdaněním	3 394 451	214 089	566 698	359 434	5 468	-125 003	4 415 137	-2 480 686	1 934 451
Daň z příjmů	-97 339	-38 622	-83 222	-29 523	-548	20 552	-228 702	46 943	-181 759
Zisk po zdanění	3 297 112	175 467	483 476	329 911	4 920	-104 451	4 186 435	-2 433 743	1 752 692
Aktiva celkem	20 513 747	1 892 450	3 300 341	1 805 900	699 569	2 305 525	30 517 532	-6 037 703	24 479 829
Pořízení stálých aktiv	86 169	7 130	34 429	87 728	41	51 355	266 852	--	266 852

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

	ŠKODA TRANSPORTATION		ŠKODA VAGONKA	ŠKODA ELECTRIC	Pars nova a.s.	Ganz-Skoda Electric Ltd.	Ostatní segmenty	Celkem segmenty	Eliminace	Konsolidované údaje
2012	a.s.	a.s.	a.s.	a.s.	a.s.					
Tržby externím zákazníkům	4 963 354	4 426 380	2 333 319	2 007 603	4 864	725 417	14 460 937	883 412	15 344 349	
Tržby uvnitř skupiny	1 328 162	101 259	969 954	398 028	2 933	294 278	3 094 614	-3 094 614	--	--
Tržby celkem	6 291 516	4 527 639	3 303 273	2 405 631	7 797	1 019 695	17 555 551	-2 211 202	15 344 349	
Spotřeba materiálu a služeb	-4 034 660	-2 831 174	-2 007 662	-1 425 713	-3 021	-683 389	-10 985 619	2 220 794	-8 764 825	
Osobní náklady	-637 133	-215 180	-414 496	-290 269	-9 737	-223 857	-1 790 672	61	-1 790 611	
Odpisy a amortizace	-225 634	-44 707	-45 176	-50 829	-4 873	-34 585	-405 804	--	-405 804	
Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv	9 090	-6 090	-45 632	7 541	--	--	-35 091	37 221	2 130	
Ostatní provozní náklady a výnosy	-195 367	-186 533	-33 981	-100 432	-861	-77 223	-594 397	-43 101	-637 498	
Zisk/ztráta z vyřazení dlouhodobých aktiv	9 937	-379	676	-18	1	-149	10 068	--	10 068	
Provozní výsledek hospodaření	1 217 749	1 243 576	757 002	545 911	-10 694	492	3 754 036	3 773	3 757 809	
Podíl na zisku přidružených podniků	--	--	--	--	--	--	--	-2 864	-2 864	
Zisky/ztráty z investic	2 404 966	3 140	--	--	--	--	2 408 106	-2 408 106	--	
Finanční výnosy	138 961	85 191	5 624	11 916	9 655	3 406	254 753	-85 133	169 620	
Finanční náklady	-365 921	-13 595	-42 918	-10 205	-3 671	-14 798	-451 108	180 214	-270 894	
Ostatní finanční výnosy a náklady	5 289	1 105	--	--	--	1 943	8 337	--	8 337	
Výsledek hospodaření před zdaněním	3 401 044	1 319 417	719 708	547 622	-4 710	-8 957	5 974 124	-2 312 116	3 662 008	
Daň z příjmů	-134 100	-245 122	-112 713	-89 645	458	-3 673	-584 795	7 101	-577 694	
Zisk po zdanění	3 266 944	1 074 295	606 995	457 977	-4 252	-12 630	5 389 329	-2 305 015	3 084 314	
Aktiva celkem	16 949 262	2 622 280	3 266 093	1 726 512	504 383	1 439 765	26 508 295	-1 567 117	24 941 178	
Pořízení stálých aktiv	136 534	16 116	103 361	19 738	225	12 670	288 644	--	288 644	

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Následující tabulka shrnuje informace o rozdělení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31. prosinci 2014, 31. prosinci 2013 a k 31. prosinci 2012 podle sídla společnosti, která majetek vlastní (v tis. Kč).

Země	2014	2013	2012
Česká republika	12 738 992	12 725 296	12 895 283
Maďarsko	6 028	11 556	15 537
Německo	--	--	--
Polsko	--	--	18
Rusko	3 304	5 916	3
Celkem	12 748 324	12 742 768	12 910 841

Následující tabulka shrnuje informace o rozdělení výnosů podle sídla zákazníků (v tis. Kč).

Země	2014	2013	2012
Bulharsko	2 008 021	51 445	--
Česká republika	6 424 522	8 160 708	9 845 517
Čína	645 262	302 889	75 017
Francie	145 798	--	--
Itálie	14 189	9 037	189 933
Korea	276 096	1 113 730	896 228
Litva	213 225	768 798	404 245
Lotyšsko	501 870	91 622	485 957
Maďarsko	1 237 435	177 205	242 955
Německo	352 834	66 688	66 086
Ostatní	82 615	802 798	1 988
Polsko	89 507	46 856	105 207
Rusko	105 772	979 168	62 281
Slovensko	2 568 618	1 206 153	2 119 584
Thajsko	--	16 962	2 135
Turecko	1 485 045	546 187	--
Ukrajina	--	--	468 150
USA	220 375	157 797	379 066
Uzbekistán	--	91 524	--
Celkem	16 371 184	14 589 567	15 344 349

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

7. Tržby

Tržby z hlavních předmětů činnosti Skupiny:

	2014	2013	2012
Modernizace kolejových vozidel	458 483	2 011 193	1 933 390
Tramvaje	4 206 297	2 583 209	2 010 063
Lokomotivy a příměstské jednotky	3 432 462	3 198 017	6 217 189
Elektrická výzbroj	1 781 143	2 017 693	1 793 689
Trolejbusy	4 092 688	733 251	785 529
Trakční motory	303 395	265 710	569 240
Metro	105 772	1 723 170	--
Fullservis	709 832	685 229	711 391
Náhradní díly	70 275	116 198	82 473
Ostatní	184 612	123 306	151 477
Obrábění	267 796	210 939	134 672
Opravy vozů	431 031	427 553	705 885
Servis	152 719	249 908	7 711
Celkem	16 196 505	14 345 376	15 102 709

Ostatní provozní tržby:

	2014	2013	2012
Tržby z prodeje zásob	93 660	31 260	136 268
Tržby z prodeje odpadu	8 954	11 988	24 686
Smluvní pokuty	20 462	49 867	16 382
Přijaté dotace	21 240	10 962	7 654
Ostatní tržby	30 363	140 114	56 650
Celkem	174 679	244 191	241 640

8. Spotřeba materiálu a služeb

	2014	2013	2012
Spotřeba materiálu	6 643 669	8 584 006	6 449 699
Energie	162 610	159 381	178 725
<i>Spotřeba materiálu a energie</i>	<i>6 806 279</i>	<i>8 743 387</i>	<i>6 628 424</i>
Opravy a údržba	104 069	102 593	99 994
Marketingové služby	207 621	207 078	165 243
Nakoupené služby na projekty	1 513 321	676 679	789 187
Nájemné	179 466	108 752	161 840
Externí zaměstnanci	299 342	220 117	230 674
Ostatní služby	424 397	12 402	629 874
<i>Nakoupené služby</i>	<i>2 728 216</i>	<i>1 327 621</i>	<i>2 076 812</i>
Celkem	9 534 495	10 071 008	8 705 236

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

9. Osobní náklady

	2014	2013	2012
Členové klíčového vedení	125 360	79 598	70 150
Ostatní zaměstnanci	1 644 670	1 527 851	1 720 461
Celkem	1 770 030	1 607 449	1 790 611

10. Ostatní provozní náklady

	2014	2013	2012
Ztráta ze snížení hodnoty (-)	-110 412	29 005	100 250
Změna stavu rezerv (- náklad / + výnos)	-238 373	-43 489	-357 236
Prodaný materiál	-140 870	-40 576	-206 691
Daně a poplatky	-51 214	-56 653	-12 003
Odpis a prodej pohledávek	-3 823	-2 924	-2 430
Pokuty a penále	-33 127	-45 089	-59 566
Náklady na pojištění	-72 168	-23 521	-35 172
Ztráty z derivátových operací	-430 992	-162 856	--
Kurzové ztráty z provozní činnosti	-142 181	--	-11 350
Ostatní provozní náklady (-)	-151 630	-163 010	-114 761
Celkem	-1 374 790	-509 113	-698 959

Ztrátu ze snížení hodnoty lze analyzovat následovně:

	Bod	2014	2013	2012
- ze zásob	21	-19 906	74 250	25 865
- z krátkodobých pohledávek	23	-87 258	-56 114	93 655
- ostatní		-3 248	10 869	-19 270
Celkem		-110 412	29 005	100 250

Náklady z derivátových operací, které se vztahují k zajištění peněžních toků plynoucích z projektů, jsou zahrnuty v Ostatních provozních nákladech.

Kurzové ztráty týkající se pohledávek a závazků z projektů jsou vykázány v Ostatních provozních nákladech.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

11. Ostatní provozní výnosy

	2014	2013	2012
Zisky z derivátových operací	--	--	32 140
Kurzové zisky z provozní činnosti	--	64 941	--
Ostatní provozní výnosy	94 860	168 981	29 321
Celkem	94 860	233 922	61 461

Výnosy z derivátových operací, které se vztahují k zajištění peněžních toků plynoucích z projektů, jsou zahrnuty v Ostatních provozních výnosech.

Kurzové zisky týkající se pohledávek a závazků z projektů jsou vykázány v Ostatních provozních výnosech.

12. Čisté finanční výnosy a náklady

	2014	2013	2012
Výnosy z finančního majetku	7 074	5 860	23 632
Výnosové úroky	10 606	1 857	6 673
Kurzové zisky z finančního majetku	--	10 857	137 414
Ostatní finanční výnosy	8 698	5 772	1 901
Finanční výnosy	26 378	24 346	169 620
Nákladové úroky	-482 085	-202 697	-270 639
Kurzové ztráty z finančního majetku	-49 059	--	--
Ostatní finanční náklady	-27 929	-6 067	-255
Finanční náklady	-559 073	-208 764	-270 894
Zisky/ztráty z derivátů k obchodování	5 130	8 366	8 316
Ostatní finanční výnosy a náklady	-8 058	-744	21
Ostatní finanční výnosy a náklady	-2 928	7 622	8 337
Čisté finanční výnosy / náklady	-535 623	-176 796	-92 937

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

13. Daň z příjmů

Daň z příjmů je ve výkazu zisku a ztráty vykázána následovně:

	2014	2013	2012
Daň z příjmů splatná	-443 573	-242 951	-563 469
Daň z příjmů odložená	-10 437	61 192	-14 225
Celkem	-454 010	-181 759	-577 694

Daň z příjmů splatná zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2014 ve výši 410 954 tis. Kč (2013 – 240 503 tis. Kč, 2012 – 571 070 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za minulé zdaňovací období ve výši 32 619 tis. Kč (2013 – 2 448 tis. Kč, 2012 – -7 601 tis. Kč).

Efektivní daňová sazba

	2014	%	2013	%	2012	%
Zisk před zdaněním	2 726 528		1 934 451		3 662 008	
Daň z příjmů při platné daňové sazbě	-518 040	19%	-367 546	19%	-695 782	19%
Odpočet na vědu a výzkum	107 839		190 431		99 652	
Daňově neuznatelné položky	-8 701		-57 533		-35 236	
Úprava daně z příjmů minulých let	-32 619		-552		6 672	
Ostatní vlivy	-2 489		53 441		47 000	
Celkem	-454 010	17%	-181 759	9%	-577 694	16%

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

14. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek – pořizovací hodnota

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2012	69 230	1 562 540	485 807	1 983	186 851	7 573 075	9 879 486
Přírůstky	2 732	--	6 335	5 915	--	--	14 982
Úbytky	-756	--	--	-100	-240	--	-1 096
Přeúčtování	1 342	--	--	-1 342	--	--	--
Kurzové přepočty	98	949	954	--	--	--	2 001
Majetek pořízený akvizicí	934	--	--	266	--	5 903	7 103
31.12.2012	73 580	1 563 489	493 096	6 722	186 611	7 578 978	9 902 476

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2013	73 580	1 563 489	493 096	6 722	186 611	7 578 978	9 902 476
Přírůstky	4 272	1 530	881	--	6 044	--	12 727
Úbytky	-12 336	--	--	-357	-326	--	-13 019
Přeúčtování	5 338	--	665	-6 003	--	--	--
Kurzové přepočty	--	--	--	--	--	--	--
Majetek pořízený akvizicí	--	--	--	--	--	40	40
31.12.2013	70 854	1 565 019	494 642	362	192 329	7 579 018	9 902 224

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2014	70 854	1 565 019	494 642	362	192 329	7 579 018	9 902 224
Přírůstky	5 827	--	169 764	--	--	--	175 591
Úbytky	-576	--	-2 243	--	-12	--	-2 831
Přeúčtování	-94	-1 070	1 164	--	--	--	--
Kurzové přepočty	--	--	--	--	--	--	--
Majetek pořízený akvizicí	--	--	--	--	--	--	--
31.12.2014	76 011	1 563 949	663 327	362	192 317	7 579 018	10 074 984

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Dlouhodobý nehmotný majetek – oprávk

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2012	-48 357	-60 276	-157 722	-362	-156 570	-106 935	-530 222
Odpisy za rok	-11 097	--	-43 646	--	-14 333	--	-69 076
Úbytky	755	--	--	--	240	--	995
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Kurzové přepočty	-50	-949	-380	--	--	--	-1 379
31.12.2012	-58 749	-61 225	-201 748	-362	-170 663	-106 935	-599 682

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2013	-58 749	-61 225	-201 748	-362	-170 663	-106 935	-599 682
Odpisy za rok	-12 715	--	-54 742	--	-5 809	--	-73 266
Úbytky	12 336	--	--	--	42	--	12 378
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Kurzové přepočty	-108	-1 530	-1 197	--	--	--	- 2 835
31.12.2013	-59 236	-62 755	-257 687	-362	-176 430	-106 935	-663 405

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2014	-59 236	-62 755	-257 687	-362	-176 430	-106 935	-663 405
Odpisy za rok	-7 325	--	-63 359	--	-5 809	--	-76 493
Úbytky	--	--	2 102	--	--	--	2 102
Přeúčtování	94	1 070	-1 164	--	--	--	--
Kurzové přepočty	--	--	--	--	--	--	--
31.12.2014	-66 467	-61 685	-320 108	-362	-182 239	-106 935	-737 796

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Dlouhodobý nehmotný majetek – ztráty ze snížení hodnoty

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2012	--	--	-12 024	--	--	--	-12 024
Přirůstky	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	12 024	--	--	--	12 024
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
31.12.2012	--	--	--	--	--	--	--

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2013	--	--	--	--	--	--	--
Přirůstky	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
31.12.2013	--	--	--	--	--	--	--

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
1.1.2014	--	--	--	--	--	--	--
Přirůstky	--	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
31.12.2014	--	--	--	--	--	--	--

Dlouhodobý nehmotný majetek – zůstatková hodnota

	Software	Ocenitelná práva	Nehmotné výsledky vývoje	Nedokončený nehmotný majetek a zálohy	Ostatní nehmotný majetek	Goodwill	Celkem
31.12.2012	14 831	1 502 264	291 348	6 360	15 948	7 472 043	9 302 794
31.12.2013	11 618	1 502 264	236 955	--	15 899	7 472 083	9 238 819
31.12.2014	9 544	1 502 264	343 219	--	10 078	7 472 083	9 337 188

Odpisy

Odpisy patentů, ochranných známek a nákladů na vývoj jsou alokovány k nákladům na zásoby a vykazovány ve spotřebě materiálu a služeb v okamžiku prodeje zásob; odpisy vztahů se zákazníky jsou zahrnovány do spotřeby materiálu a služeb.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Ocenitelná práva

Ocenitelná práva zahrnují soubor ochranných známek ŠKODA v hodnotě 1 502 265 tis. Kč (2013 – 1 502 265 tis. Kč; 2012 – 1 502 265 tis. Kč). Tato ochranná známka není odepisována, protože má neurčitou dobu životnosti, ovšem je testována na snížení hodnoty na roční bázi.

Náklady na vývoj

Nehmotné výsledky vývoje k 31. prosinci 2014 v zůstatkové hodnotě 343 219 tis. Kč (2013 – 236 955 tis. Kč, 2012 – 291 348 tis. Kč) zahrnují zejména technickou dokumentaci související se stavbou určitého typu výrobku, která byla vytvořena buď vlastní činností, nebo která byla nakoupená od externích subjektů.

Goodwill

Goodwill Skupiny představuje částku, o kterou převyšuje cena pořízení podíl Skupiny na reálné hodnotě identifikovatelných aktiv a závazků dceřiné společnosti, společnosti s podstatným vlivem nebo společného podniku k datu akvizice.

Goodwill je alokován takto:

Společnost	2014	2013	2012
ŠKODA ELECTRIC a.s.	1 691 181	1 691 181	1 691 181
ŠKODA VAGONKA a.s.	4 641 319	4 641 319	4 641 319
Pars nova a.s.	1 128 790	1 128 790	1 128 790
Autobusová doprava - Miroslav Hrouda s.r.o.	4 800	4 800	4 800
ŠKODA CITY SERVICE s.r.o.	50	50	50
ŠKODA TVC s.r.o.	5 901	5 901	5 901
OOO Vagonmaš	2	2	2
LOKEL s.r.o.	40	40	--
Celkem	7 472 083	7 472 083	7 472 043

Goodwill vztahující se k výše uvedeným podílům souvisí s pořízením 100% či částečného podílu v těchto účetních jednotkách ze strany Skupiny. Tento goodwill je monitorován vedením Skupiny.

Testování na snížení hodnoty

Testování na snížení hodnoty goodwillu a ocenitelných práv je prováděno minimálně jednou ročně a dále v případě, že okolnosti, jako např. významný pokles očekávaných tržeb, zisku či peněžních toků, indikují pravděpodobnost skutečnosti, že mohlo dojít ke snížení hodnoty goodwillu nebo ocenitelných práv. Skupina si vybrala čtvrté čtvrtletí roku jako období, kdy bude provádět pravidelné roční testování goodwillu a ocenitelných práv na snížení hodnoty.

Během čtvrtého čtvrtletí hospodářského roku 2014 byl proveden test na snížení hodnoty goodwillu a ocenitelných práv za použití modelu diskontovaných peněžních toků. Společnost neidentifikovala žádné snížení hodnoty.

Diskontní sazba po zdanění také představuje klíčový odhad v modelu diskontovaných peněžních toků a vychází z reprezentativního váženého průměru kapitálových nákladů. Diskontní sazba po zdanění použitá při výpočtu zpětné ziskatelné částky v hospodářském roce 2014 činila 10 %.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

15. Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek

Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek – pořizovací hodnota

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2012	299 423	2 266 434	2 746 220	91 656	21 345	5 425 078
Přírůstky	11 685	60 332	113 444	8 738	79 463	273 662
Úbytky	--	-7 580	-157 470	-2 300	-624	-167 974
Přeúčtování	--	1 992	12 312	--	-14 304	--
Kurzové přepočty	--	--	105	--	258	363
Majetek pořízený akvizicí	--	9 292	68 168	--	167	77 627
31.12.2012	311 108	2 330 470	2 782 779	98 094	86 305	5 608 756

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2013	311 108	2 330 470	2 782 779	98 094	86 305	5 608 756
Přírůstky	--	65 359	177 978	5 314	5 433	254 084
Úbytky	-15	-16 194	-94 212	-2 405	--	-112 826
Přeúčtování	9 476	10 917	59 393	--	-79 786	--
Kurzové přepočty	--	--	--	--	193	193
Majetek pořízený akvizicí	--	--	--	--	--	--
31.12.2013	320 569	2 390 552	2 925 938	101 003	12 145	5 750 207

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2014	320 569	2 390 552	2 925 938	101 003	12 145	5 750 207
Přírůstky	4 490	38 597	139 842	1 836	56 290	241 055
Úbytky	-264	-546	-55 502	-1 934	--	-58 246
Přeúčtování	--	667	2 371	--	-3 038	--
Kurzové přepočty	--	--	--	--	--	--
Majetek pořízený akvizicí	--	--	--	--	--	--
31.12.2014	324 795	2 429 270	3 012 649	100 905	65 397	5 933 016

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek – oprávky

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2012	-57	-257 711	-1 303 188	-71 021	--	-1 631 977
Odpisy za rok	--	-54 152	-275 323	-7 253	--	-336 728
Úbytky	--	108	92 900	2 300	--	95 308
Přeúčtování	--	--	-67	2	--	-65
31.12.2012	-57	-311 755	-1 485 678	-75 972	--	-1 873 462

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2013	-57	-311 755	-1 485 678	-75 972	--	-1 873 462
Odpisy za rok	--	-55 358	-291 980	-5 239	--	-352 577
Úbytky	--	1 723	78 373	2 039	--	82 135
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
31.12.2013	-57	-365 390	-1 699 285	-79 172	--	-2 143 904

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2014	-57	-365 390	-1 699 285	-79 172	--	-2 143 904
Odpisy za rok	--	-56 012	-283 608	-3 674	--	-343 294
Úbytky	--	404	52 810	1 934	--	55 148
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
31.12.2014	-57	-420 998	-1 930 083	-80 912	--	-2 432 050

Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek – ztráty ze snížení hodnoty

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2012	--	-14 524	-77 632	--	-5 423	-97 579
Přírůstky	--	-121	-5 969	--	-40 209	-46 299
Úbytky	--	7 401	9 230	--	--	16 631
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
31.12.2012	--	-7 244	-74 371	--	-45 632	-127 247

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2013	--	-7 244	-74 371	--	-45 632	-127 247
Přírůstky	--	--	-35 175	--	--	-35 175
Úbytky	--	283	14 153	--	45 632	60 068
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
31.12.2013	--	-6 961	-95 393	--	--	-102 354

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
1.1.2014	--	-6 961	-95 393	--	--	-102 354
Přírůstky	--	-26	-9 635	--	--	-9 661
Úbytky	--	--	22 185	--	--	22 185
Přeučtování	--	--	--	--	--	--
31.12.2014	--	-6 987	-82 843	--	--	-89 830

Pozemky, budovy a zařízení a Nedokončený dlouhodobý majetek – zůstatková hodnota

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Ostatní majetek	Nedokončený majetek	Celkem
31.12.2012	311 051	2 011 471	1 222 730	22 122	40 673	3 608 047
31.12.2013	320 512	2 018 201	1 131 260	21 831	12 145	3 503 949
31.12.2014	324 738	2 001 285	999 723	19 993	65 397	3 411 136

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2014 patří pořízení bateriobusu HE v hodnotě 20 025 tis. Kč, budovy ETD v pořizovací hodnotě 15 733 tis. Kč a pořízení technického zhodnocení staveb ve výši 19 095 tis. Kč. Dále byly pořízeny svařovací přípravky a matrice v hodnotě 27 265 tis. Kč. Ostatní přírůstky tvoří zejména obměna technologií.

Kumulovaná ztráta ze snížení hodnoty k dlouhodobému hmotnému majetku k 31. prosinci 2014 činí 89 830 tis. Kč (2013 – 102 354 tis. Kč, 2012 – 127 247 tis. Kč).

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2013 patří pořízení zkušební koleje a přístřešku ke zkušební koleji v hodnotě 36 390 tis. Kč, technické zhodnocení stavby v hodnotě 18 444 tis. Kč, pořízení výrobní technologie v hodnotě 73 497 tis. Kč, pořízení frézovacího a vyvrtávacího stroje WHN 130 MC v hodnotě 14 300 tis. Kč, soustruhu CNC na dvojkolí v hodnotě 17 096 tis. Kč, vyvrtávačky vodorovné SNC v hodnotě 15 802 tis. Kč a nákup dvou obráběcích center Hermle C 50 U v hodnotě 31 041 tis. Kč.

S výjimkou případů uvedených v bodě 29 nemá Skupina žádný dlouhodobý hmotný majetek zatížený zástavním právem.

Finanční leasing

Zařízení pořízená formou finančního leasingu, která jsou zahrnutá v tabulce pohybů pozemků, budov a zařízení a nedokončeného dlouhodobého majetku, se skládají z následujícího provozního vybavení:

	Pořizovací hodnota k 31.12.2014	Oprávky k 31.12.2014	Zůstatková hodnota k 31.12.2014	Zůstatková hodnota k 31.12.2013	Zůstatková hodnota k 31.12.2012
Dopravní prostředky	4 679	-4 679	--	409	4 001
Stroje a zařízení	158 462	-156 051	2 411	8 359	21 973
Celkem	163 141	-160 730	2 411	8 768	25 974

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Současná hodnota závazku z finančního leasingu k 31. prosinci 2014 činí 3 773 tis. Kč (2013 – 7 567 tis. Kč, 2012 – 17 296 tis. Kč). Z celkové výše závazku představuje část ve výši 2 143 tis. Kč (2013 – 1 171 tis. Kč, 2012 – 8 763 tis. Kč) závazky se splatností delší než jeden rok a méně než pět let a je vykázána v pozici dlouhodobé závazky z finančního leasingu.

Operativní leasing

Společnost ŠKODA TRANSPORTATION a.s. má na dobu určitou pronajaty budovy v depech metra od Dopravního podniku hlavního města Prahy.

Společnost ŠKODA ELECTRIC a.s. má pronajaty kancelářské prostory.

Společnost Pars nova a.s. má na dobu neurčitou najaty pozemky pod drážní vlečkou a skladové prostory.

Společnost ŠKODA VAGONKA a.s. má na dobu neurčitou najaty skladovací a výrobní prostory.

Minimální leasingové platby Skupiny v následujících letech jsou:

	do 1 roku	od 1 do 5 let	nad 5 let
minimální leasingové platby	7 874	31 496	7 486

Náklady na operativní leasing Skupiny za jednotlivé roky činily:

	2014	2013	2012
Náklady z operativního leasingu	41 378	50 269	62 635

Všechny náklady na operativní leasing jsou vykázány v pozici Spotřeba materiálu a služeb.

16. Investice do společných a přidružených podniků

Investice účtované ekvivalenční metodou

Podíly účtované ekvivalenční metodou	2014	2013	2012
Podíly ve společných podnicích	20 021	93 795	79 032
Podíly v přidružených podnicích	49 134	37 154	30 880
Stav k 31. prosinci	69 155	130 949	109 912

Podíl Skupiny na zisku z investic účtovaných ekvivalenční metodou	2014	2013	2012
Podíl Skupiny na zisku společných podniků	-6 076	-35 517	-14 730
Podíl Skupiny na zisku přidružených podniků	24 780	19 075	11 866
Stav k 31. prosinci	18 704	-16 442	-2 864

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Společné podniky

POLL, s.r.o.

Společnost POLL, s.r.o. je jediným společným podnikem, na němž se Skupina k 31. prosinci 2014 podílela.

V následující tabulce jsou shrnuty finanční informace za společnost POLL, s.r.o. tak, jak jsou uvedeny v její účetní závěrce. Tabulka rovněž zahrnuje odsouhlasení těchto souhrnných finančních informací na účetní hodnotu podílu Skupiny ve společnosti POLL, s.r.o.

POLL, s.r.o.	2014	2013	2012
Procentní výše vlastnického podílu	50%	50%	50%
Dlouhodobá aktiva	1 670	3 266	9 835
Krátkodobá aktiva (včetně peněz a peněžních ekvivalentů – 2014: 5 044 tis. Kč, 2013: 2 190 tis. Kč, 2012: 6 220 tis. Kč)	100 269	83 960	43 750
Krátkodobé závazky	76 627	63 182	28 665
Čistá aktiva (100 %)	25 312	24 044	24 920
Podíl Skupiny na čistých aktivech (50 %)	12 656	12 022	12 460
Vliv akvizice a rozdílů v účetních politikách	7 365	7 366	7 401
Účetní hodnota podílu ve společném podniku	20 021	19 388	19 861
Výnosy	227 025	85 617	70 176
Zisk a úplný výsledek celkem (100 %)	1 267	-946	-2 210
Zisk a úplný výsledek celkem (50 %)	634	-473	-1 105
Podíl Skupiny na zisku a úplném výsledku celkem	634	-473	-1 105
Dividendy přijaté Skupinou	--	--	3 000

Skoda Kingway Electric Co., Ltd.

K 31. říjnu 2014 Skupina prodala svůj 50% vlastnický podíl ve společnosti Skoda Kingway Electric Co., Ltd. (Kingway).

V následující tabulce jsou shrnuty finanční informace za společnost Kingway tak, jak jsou uvedeny v její účetní závěrce, a to po očištění o rozdíly v účetních postupech. V případě srovnávacích údajů (roky 2013 a 2012) tabulka rovněž zahrnuje odsouhlasení těchto souhrnných finančních informací na účetní hodnotu podílu Skupiny ve společnosti Kingway. Údaje za běžné období (rok 2014) uvedené v tabulce zahrnují výsledky společnosti Kingway pouze za období od 1. ledna 2014 do 31. října 2014.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Skoda Kingway Electric Co., Ltd.	2014	2013	2012
Procentní výše vlastnického podílu	50%	50%	50%
Dlouhodobá aktiva	--	62 646	50 707
Krátkodobá aktiva (včetně peněz a peněžních ekvivalentů – 2013: 63 433 tis. Kč, 2012: 83 728 tis. Kč)	--	206 646	293 803
Krátkodobé závazky	--	111 386	130 313
Čistá aktiva (100 %)	--	157 906	214 197
Podíl Skupiny na čistých aktivech (50 %)	--	78 953	107 099
Vliv akvizice a nespacené části kapitálu	--	-4 545	-49 927
Účetní hodnota podílu ve společném podniku	--	74 408	59 172
Výnosy	172 802	299 587	--
Zisk a úplný výsledek celkem (100 %)	-13 420	-70 087	-27 249
Zisk a úplný výsledek celkem (50 %)	-6 710	-35 044	-13 625
Podíl Skupiny na zisku a úplném výsledku celkem	-6 710	-35 044	-13 625
Dividendy přijaté Skupinou	--	--	--

Přidružené podniky

PRAGOIMEX a.s.

Společnost PRAGOIMEX a.s. je jediným přidruženým podnikem, v němž má Skupina podíl.

V následující tabulce jsou shrnuty finanční informace za společnost PRAGOIMEX a.s. tak, jak jsou uvedeny v její účetní závěrce. Tabulka rovněž zahrnuje odsouhlasení těchto souhrnných finančních informací na účetní hodnotu podílu Skupiny v přidruženém podniku.

Pragoimex a.s.	2014	2013	2012
Procentní výše vlastnického podílu	32%	32%	32%
Dlouhodobá aktiva	31 652	25 199	22 314
Krátkodobá aktiva	496 341	351 927	310 149
Dlouhodobé závazky	6 000	33 573	16 349
Krátkodobé závazky	359 246	200 186	192 157
Čistá aktiva (100 %)	162 747	143 367	123 957
Podíl Skupiny na čistých aktivech (32 %)	52 079	45 877	39 666
Vliv akvizice a rozdílů v účetních politikách	-2 944	-8 722	-8 786
Účetní hodnota podílu v přidruženém podniku	49 135	37 155	30 880
Výnosy	1 042 632	728 590	806 992
Zisk z pokračujících činností (100 %)	77 436	59 609	37 080
Úplný výsledek celkem (100 %)	77 436	59 609	37 080
Úplný výsledek celkem (32 %)	24 780	19 075	11 866
Podíl Skupiny na zisku a úplném výsledku celkem	24 780	19 075	11 866
Dividendy přijaté Skupinou	12 800	12 800	6 400

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

17. Nekomolnlní podíly

Společnost OOO Vagonmaš je jedinou dceřinou společností s významnými nekomolnlními podíly.

Nekomolnlní podíl na vlastním kapitálu je následující:

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
VAGONKA - DŘEVO s.r.o.	--	--	16
OOO Vagonmaš	-22 817	-16 220	-4 959
Celkem	-22 817	-16 220	-4 943

Nekomolnlní podíl na výsledku hospodaření je následující:

Společnost	2014	2013	2012
VAGONKA - DŘEVO s.r.o.	--	--	77
OOO Vagonmaš	-39 290	-11 277	35 485
Celkem	-39 290	-11 277	35 562

18. Odložená daňová pohledávka

V souladu s účetními zásadami uvedenými v bodě 3 (o) byly pro výpočet odložené daně použity očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Odložená daň je počítána ze všech dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou jednotlivých položek výkazu finanční pozice a z nevyčerpaných investičních pobídek. Odložená daňová pohledávka je vykázána ve výši, o které je vedení Skupiny přesvědčeno, že bude v budoucích letech uplatněna. Na základě provedené analýzy předpokládané realizace odložené daňové pohledávky a závazku byla pro výpočet odložené daně v roce 2014, 2013 a 2012 použita sazba 19%, resp. 10%.

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Pohledávka z titulu odložené daně	598 254	643 180	396 181
Závazek z titulu odložené daně	-36 848	-48 533	-28 384
Celkem	561 406	594 647	367 797

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Hodnota odložené daně z příjmů vykázána v konsolidované účetní závěrce se týká následujících položek:

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	Meziroční změna 2014/2013	Meziroční změna 2013/2012
Dlouhodobá aktiva	-350 532	-296 515	-223 115	-54 017	-73 400
Finanční leasing	-196	-690	-1 691	494	1 001
Pohledávky	36 518	21 792	11 914	14 726	9 878
Smlouvy o zhotovení	-14 135	-21 143	-95 996	7 008	74 853
Zásoby	55 864	55 567	44 805	297	10 762
Rezervy	310 130	312 873	300 544	-2 743	12 329
Neuplatněné daňové ztráty	47 722	30 599	--	17 123	30 599
Neuplatněná investiční pobídka	307 776	313 535	335 255	-5 759	-21 720
Přecenění majetku na reálnou hodnotu	--	--	-32 104	--	32 104
Zaměstnanecské požitky	2 178	1 927	2 445	251	-518
Ostatní	14 777	2 594	17 290	12 183	-14 696
Celkem (pohledávka+ / závazek-)	410 102	420 539	359 347	-10 437	61 192
Odložená daň z přecenění derivátů účtovaná do ostatního úplného výsledku	151 304	174 108	8 450	-22 804	165 658
Celkem (pohledávka+ / závazek-)	561 406	594 647	367 797	-33 241	226 850

Slevy na dani z titulu investiční pobídky

Společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s. a ŠKODA VAGONKA a.s. jsou příjemci investičních pobídek ve formě slevy na dani z příjmů.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

Celková hodnota poskytnuté investiční pobídky ve formě slevy na dani z příjmů nesmí překročit hodnotu 369 150 tis. Kč.

K 31. prosinci 2014 eviduje Společnost nevyužitou slevu na dani z příjmů ve výši 307 776 tis. Kč (2013 – 313 535 tis. Kč, 2012 – 335 255 tis. Kč). Nevyužitá sleva na dani z příjmů je vykázána jako odložená daňová pohledávka. Společnost předpokládá plné využití slevy na dani z příjmů v budoucích letech.

Slevu na dani z příjmů může Společnost uplatnit po dobu deseti po sobě bezprostředně následujících zdaňovacích obdobích. Prvním obdobím, za které Společnost uplatnila slevu na dani z titulu investiční pobídky, bylo zdaňovací období roku 2012.

ŠKODA VAGONKA a.s.

Celková hodnota poskytnuté investiční pobídky ve formě slevy na dani z příjmů nesmí překročit hodnotu 152 280 mil. Kč.

K 31. prosinci 2014 eviduje společnost nevyužitou slevu na dani z příjmů ve výši 28 725 tis. Kč (2013 – 31 119 tis. Kč, 2012 – 31 119 tis. Kč). S ohledem na nejistotu ohledně jejího uplatnění není tato sleva zohledněna v odložené daňové pohledávce.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Slevu na dani z příjmů může společnost uplatnit po dobu deseti po sobě bezprostředně následujících zdaňovacích obdobích. Prvním obdobím, za které společnost uplatnila slevu na dani z titulu investiční pobídky, bylo zdaňovací období roku 2006.

19. Běžné pohledávky a závazky na dani z příjmů

Rozvahová položka Daň z příjmů (pohledávka) ve výši 101 909 tis. Kč (2013 – 136 230 tis. Kč, 2012 – 67 254 tis. Kč) zahrnuje zaplacené zálohy na daň z příjmů společností ponížené o odhad daně z příjmů.

Rozvahová položka Daň z příjmů (závazek) ve výši 156 361 tis. Kč (2013 – 313 tis. Kč, 2012 – 185 319 tis. Kč) zahrnuje odhad daně z příjmů společností ponížený o zaplacené zálohy na daň z příjmů.

20. Jiné dlouhodobé pohledávky

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku	416 661	262 852	186 861
Poskytnuté dlouhodobé zálohy	55	187 346	1 137
Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky	382 970	124 457	187 455
Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky celkem (brutto)	799 686	574 655	375 453
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--
Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky celkem (netto)	799 686	574 655	375 453

Věková struktura dlouhodobých pohledávek a půjček

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Dlouhodobé pohledávky splatné do 2 let	45 509	217 801	136 070
Dlouhodobé pohledávky splatné od 2 do 5 let	364 105	232 416	52 606
Dlouhodobé pohledávky splatné ve lhůtě delší než 5 let	390 072	124 438	186 777
Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky celkem (brutto)	799 686	574 655	375 453
Ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--
Jiné dlouhodobé pohledávky a půjčky celkem (netto)	799 686	574 655	375 453

Jiné dlouhodobé pohledávky jsou vykázány v zůstatkové hodnotě a týkají se smluvního nároku dceřiné společnosti ŠKODA CITY SERVICE s.r.o. na budoucí peněžní plnění od města Plzeň v souvislosti se službami, které byly městu poskytnuty.

V roce 2012 ŠKODA CITY SERVICE s.r.o. založila spolu se společnostmi Bammer trade a.s., CIAS HOLDING a.s., ŠKODA TRANSPORTATION a.s. a ŠKODA ELECTRIC a.s. sdružení za účelem účasti ve veřejné zakázce zadané Plzeňskými městskými dopravními podniky, a.s. („projekt“ nebo „veřejná zakázka“). Předmětem této veřejné zakázky je vybudování nové dopravní základny pro Plzeňské městské dopravní podniky, a.s. a zajištění oprav, údržby a odstavu vozidel městské hromadné dopravy provozovaných na území města Plzně. V rámci veřejné zakázky byla nabídka podaná sdružením vyhodnocena jako nejvhodnější a se zadavatelem zakázky byla uzavřena Projektová smlouva na realizaci této veřejné zakázky.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

21. Zásoby

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Materiál	1 941 087	2 054 281	1 791 775
Nedokončená výroba	394 544	23 638	786 848
Hotové výrobky	19 215	25 022	35 350
Zboží	23 635	208 271	23 294
Poskytnuté zálohy na zásoby	72 204	205 546	135 605
Zásoby celkem (brutto)	2 450 685	2 516 758	2 772 872
Materiál	-126 599	-239 063	-78 886
Nedokončená výroba	-133 314	-7 564	-244 414
Hotové výrobky	-12 165	-7 215	-9 645
Zboží	-15 098	-13 428	-8 575
Ztráty ze snížení hodnoty	-287 176	-267 270	-341 520
Materiál	1 814 488	1 815 218	1 712 889
Nedokončená výroba	261 230	16 074	542 434
Hotové výrobky	7 050	17 807	25 705
Zboží	8 537	194 843	14 719
Poskytnuté zálohy na zásoby	72 204	205 546	135 605
Zásoby celkem (netto)	2 163 509	2 249 488	2 431 352

Na základě provedené analýzy zásob bez pohybu snížila Skupina k 31. prosinci 2014 hodnotu zásob na jejich čistou realizovatelnou hodnotu vytvořením ztráty ze snížení hodnoty ve výši 287 176 tis. Kč (2013 – 267 270 tis. Kč, 2012 – 341 520 tis. Kč).

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

22. Smlouvy o zhotovení

Přehled smluv o zhotovení nedokončených k 31. prosinci:

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Vynaložené náklady na smlouvy o zhotovení – celkem	33 698 112	24 016 950	17 193 811
Vykázaný zisk ze smluv o zhotovení – celkem	3 706 692	2 462 180	3 381 520
Kumulované výnosy za smlouvy o zhotovení – celkem	37 404 804	26 479 130	20 575 331
Fakturace odběratelům	-34 338 416	-23 121 875	-13 036 451
Přijaté zálohy	-937 007	-1 105 577	-3 571 252
Celkem nevyfakturované částky odběratelům	2 129 381	2 251 678	3 967 628
z toho:			
Částky odběratelům zahrnuté v pohledávkách netto	2 139 968	2 251 678	3 987 563
Částky odběratelům zahrnuté v závazcích netto	-10 587	--	-19 935

Smlouva o zhotovení je považována za vypořádanou po uplynutí garanční doby a zaplacení veškerých souvisejících pohledávek zákazníkem (včetně zádržného).

K 31. prosinci 2014 Skupina eviduje zádržné ke smlouvám o zhotovení ve výši 493 912 tis. Kč jako pohledávku (2013 – 370 030 tis. Kč, 2012 – 176 871 tis. Kč) a jako závazek je evidováno 39 514 tis. Kč (2013 – 13 187 tis. Kč, 2012 – 28 083 tis. Kč).

23. Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Pohledávky z obchodního styku	3 497 508	3 486 362	2 939 952
Pohledávky z titulu smluv o zhotovení	2 139 968	2 251 678	3 987 563
Dohadné položky aktivní	38 913	226 087	30 387
Poskytnuté provozní zálohy	22 902	17 371	39 326
Příjmy příštích období	536	2 020	2 465
Jiné pohledávky	32 254	144 007	32 399
Pohledávky vůči státu	247 679	244 846	201 642
Náklady příštích období	78 072	47 798	72 397
Pohledávky celkem (brutto)	6 057 832	6 420 169	7 306 131
Ztráty ze snížení hodnoty	-235 235	-147 977	-91 863
Pohledávky celkem (netto)	5 822 597	6 272 192	7 214 268

Pohledávky z titulu smluv o zhotovení k 31. prosinci 2014 ve výši 2 139 968 tis. Kč (2013 – 2 251 678 tis. Kč, 2012 – 3 987 563 tis. Kč) zahrnují skutečný stupeň rozpracovanosti na všech významných smlouvách o zhotovení. Výše nevyfakturované částky je již po zápočtu přijatých záloh na tyto smlouvy o zhotovení v závislosti na rozpracovanosti a nákladech jednotlivých smluv o zhotovení. Nejvýznamnější částky pohledávek z titulu smluv o zhotovení se vztahují zejména k projektům tramvají pro město Konya (Turecko),

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

projektu NIM Express pro Deutsche Bahn, dále projektu tramvají pro město Bratislava a projektu elektrických jednotek pro železnice na Slovensku.

Kreditní a měnová rizika plynoucí z pohledávek z obchodního styku a jiných aktiv s výjimkou pohledávek z titulu smluv o zhotovení jsou popsána v bodě 31.

24. Peníze a peněžní ekvivalenty

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Peníze	1 814	2 033	1 852
Účty v bankách	1 623 768	1 646 364	1 330 807
Krátkodobé termínované vklady	270	73 054	60 471
Celkem	1 625 852	1 721 451	1 393 130

25. Vlastní kapitál

Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31. prosinci 2014 činí 3 150 000 tis. Kč (2013 – 3 150 000 tis. Kč, 2012 – 3 150 000 tis. Kč). Jediný akcionář vlastní 1 kus kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 3 134 100 tis. Kč a 1 kus kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 15 900 tis. Kč. Na každých 100 tis. Kč jmenovité hodnoty akcií připadá pro hlasování na valné hromadě jeden hlas.

Kapitálové fondy

Rezervní fond

Rezervní fond k 31. prosinci 2014 činí 630 000 tis. Kč (2013 – 630 000 tis. Kč, 2012 – 630 000 tis. Kč). Společnost ponechává prostředky v rezervním fondu pro možné budoucí použití.

Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy k 31. prosinci 2014 činí 278 176 tis. Kč (2013 – 277 677 tis. Kč, 2012 – 281 030 tis. Kč), z nichž 200 000 tis. Kč (2013 – 200 000 tis. Kč, 2012 – 200 000 tis. Kč) tvoří příspěvek mimo základní kapitál.

Změna reálné hodnoty u zajištění peněžních toků

Změna reálné hodnoty u zajištění peněžních toků k 31. prosinci 2014 činí -624 571 tis. Kč a je výsledkem změny reálné hodnoty derivátů splňujících požadavky zajišťovacího účetnictví (2013 – -749 310 tis. Kč, 2012 – -120 601 tis. Kč).

Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních činností

Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních činností vyplývají z převodu účetních závěrek zahraničních dceřiných společností patřících do Skupiny z cizích měn do Kč. Zůstatek kurzových rozdílů z přepočtu zahraničních činností k 31. prosinci 2014 činil 80 278 tis. Kč (2013 – 46 514 tis. Kč, 2012 – 67 774 tis. Kč).

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Nerozdělený výsledek hospodaření

V souladu s českými právními předpisy mohou být dividendy vyplaceny z nekonsolidovaného zisku Společnosti. Nekonsolidovaný nerozdělený výsledek hospodaření k 31. prosinci 2014 činil 6 091 656 tis. Kč (2013 – 6 416 758 tis. Kč, 2012 – 6 136 059 tis. Kč).

Řádná valná hromada mateřské společnosti konaná dne 17. června 2014 rozhodla o výplatě dividendy z nekonsolidovaného zisku 2013 ve výši 1 500 000 tis. Kč, o převodu části nekonsolidovaného zisku za rok 2013 ve výši 1 794 508 tis. Kč do nerozděleného výsledku hospodaření a o přidělu části nekonsolidovaného zisku za rok 2013 ve výši 2 604 tis. Kč do ostatních kapitálových fondů.

Řádná valná hromada mateřské společnosti konaná dne 6. června 2013 rozhodla o výplatě dividendy z nekonsolidovaného zisku 2012 ve výši 3 000 000 tis. Kč, o převodu části nekonsolidovaného zisku za rok 2012 ve výši 250 531 tis. Kč do nerozděleného výsledku hospodaření, přidělu části nekonsolidovaného zisku 2012 ve výši 9 657 tis. Kč do rezervního fondu a o přidělu části nekonsolidovaného zisku za rok 2012 ve výši 6 756 tis. Kč do ostatních kapitálových fondů.

26. Rezervy

	1.1.2012	Tvorba	Cerpání	Rozpuštění	31.12.2012
Rezerva na garance	617 882	320 880	-238 600	-13 097	687 065
Rezerva na rizika	114 018	403 106	-23 183	--	493 941
Rezerva na právní spory	132 276	6 371	--	-5 534	133 113
Rezerva na ekologické škody	100 000	--	--	--	100 000
Rezerva na pokuty a penále	24 799	40 470	-11 960	--	53 309
Rezerva na benefity	14 954	2 841	-224	-532	17 039
Rezerva na ztrátové projekty	3 837	28 611	-20 989	--	11 459
Ostatní rezervy	193 352	148 349	-149 796	-121 726	70 179
Celkem	1 201 118	950 628	-444 752	-140 889	1 566 105
Krátkodobá část rezerv	854 259				1 175 186
Dlouhodobá část rezerv	346 859				390 919

	1.1.2013	Tvorba	Cerpání	Rozpuštění	31.12.2013
Rezerva na garance	687 065	362 079	-246 054	-18 619	784 471
Rezerva na rizika	493 941	201 435	-89 043	-230 047	376 286
Rezerva na právní spory	133 113	58 531	-17 402	--	174 242
Rezerva na ekologické škody	100 000	--	--	--	100 000
Rezerva na pokuty a penále	53 309	33 650	-23 879	-3 129	59 951
Rezerva na benefity	17 039	852	-1 062	-354	16 475
Rezerva na ztrátové projekty	11 459	182 849	-154 145	--	40 163
Ostatní rezervy	70 179	107 213	-100 291	-19 095	58 006
Celkem	1 566 105	946 609	-631 876	-271 244	1 609 594
Krátkodobá část rezerv	1 175 186				1 211 745
Dlouhodobá část rezerv	390 919				397 849

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

	1.1.2014	Tvorba	Cerpání	Rozpuštění	31.12.2014
Rezerva na garance	784 471	486 706	-218 601	-217 839	834 737
Rezerva na rizika	376 286	146 654	-169 224	-6 800	346 916
Rezerva na právní spory	174 242	5 928	-35 361	-23 088	121 721
Rezerva na ekologické škody	100 000	--	--	-10 000	90 000
Rezerva na pokuty a penále	59 951	18 140	-25 365	-6 637	46 089
Rezerva na benefity	16 475	8 334	-1 964	-1 016	21 829
Rezerva na ztrátové projekty	40 163	309 401	-31 706	-8 457	309 401
Ostatní rezervy	58 006	90 638	-25 227	-39 152	84 265
Celkem	1 609 594	1 065 801	-507 448	-312 989	1 854 958
Krátkodobá část rezerv	1 211 745				1 448 445
Dlouhodobá část rezerv	397 849				406 513

Rezerva na garance

Rezerva na garance se týká dodávek zákazníkům uskutečněných k 31. prosinci 2012, resp. 31. prosinci 2013 a 2014, na které se k uvedeným datům vztahuje garanční povinnost. Tyto rezervy jsou vypočteny na základě historických dat a individuálního posouzení možností vzniku budoucích nákladů, přičemž se zohledňují i další skutečnosti, které jsou známy k datu sestavení konsolidované účetní závěrky.

Rezerva na rizika

Rezervy na rizika představují zejména rezervy na rizika spojená s dodávkou tramvají 15TR pro Dopravní podnik Riga a rezervy na rizika spojená s dodávkou lokomotiv 109E pro České dráhy, a.s.

Rezerva na právní spory

Rezerva na právní spory představuje především rezervu na soudní spor mezi společnostmi ŠKODA VAGONKA a.s. a UNION BUSINESS AGENCY LTD.

Rezerva na benefity

Skupina poskytuje svým zaměstnancům peněžité plnění u příležitosti významných životních jubileí, popř. při odpracování určitého počtu let. Na tyto zaměstnanecké požitky Skupina vytváří rezervu. K 31. prosinci 2014 Skupina vypočtenou rezervu diskontovala na současnou hodnotu sazbou 2 %. Skupina dále zohlednila pravděpodobnou fluktuaci zaměstnanců.

Rezerva na ztrátové projekty

V roce 2014 rezerva na ztrátové projekty zahrnovala rezervu na ztrátový projekt dodávek souprav NIM Express pro Deutsche Bahn ve výši 297 808 tis. Kč a dále rezervu na ztrátu projektu bateriových tramvají pro město Konya v Turecku ve výši 11 593 tis. Kč. V roce 2013 rezerva na ztrátové projekty zahrnovala především rezervu týkající se Metra Petrohrad ve výši 34 048 tis. Kč. V roce 2012 rezerva na ztrátové projekty zahrnovala především rezervu týkající se lokomotiv 109E ve výši 9 298 tis. Kč. Další informace týkající se rizik spojených s projektem NIM Express jsou uvedeny v bodě 32.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

27. Jiné dlouhodobé závazky

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Dlouhodobé přijaté zálohy	52 800	56 568	194 804
Jiné dlouhodobé závazky	17 016	300 453	600 907
Celkem	69 816	357 021	795 711

Jiné dlouhodobé závazky k 31. prosinci 2013 a 31. prosinci 2012 představují zejména dlouhodobou část závazku za mateřskou společností z nákupu souboru ochranných známek ŠKODA. Informace o splatnosti a úročení závazku jsou uvedeny v bodě 28.

28. Závazky z obchodního styku a jiné závazky

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Závazky z obchodního styku	1 630 081	1 808 303	1 724 007
Smlouvy o zhotovení - částky obdržené od zákazníků	10 587	--	19 935
Přijaté zálohy	460 689	1 389 229	1 648 644
Závazky vůči zaměstnancům	137 207	132 743	163 694
Závazky vůči státu	68 654	95 775	44 854
Závazky ze sociálního zabezpečení	50 313	45 497	47 754
Výnosy příštích období	79 034	85 936	94 224
Výdaje příštích období	81 345	1 667	1 620
Dohadné položky pasivní	247 431	448 473	337 096
Jiné závazky	326 263	2 834 623	682 261
Celkem	3 091 604	6 842 246	4 764 089

K 31. prosinci 2014 činily závazky po lhůtě splatnosti 201 869 tis. Kč (2013 – 910 637 tis. Kč, 2012 – 555 297 tis. Kč).

Jiné závazky k 31. prosinci 2014, 31. prosinci 2013 a 31. prosinci 2012 představují zejména krátkodobou část závazku za mateřskou společností z nákupu souboru ochranných známek ŠKODA. Tento závazek je úročený sazbou 12M PRIBOR + 5 % p.a. a bude splacen v prosinci 2015.

Jiné závazky k 31. prosinci 2013 dále obsahují závazek z titulu nevypacených dividend ve výši 2 500 000 tis. Kč.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

29. Krátkodobé půjčky a úvěry

Stav půjček a úvěrů k 31. prosinci 2014

	Krátkodobá		Dlouhodobá		Úroková míra k 31/12/2014		Splatnost	Úvěrový rámec	Nečerpáno z úvěrového rámce	Druh zajištění
	část	část	část	část						
Nebankovní úvěry										
Půjčka od mateřské společnosti	--	--	2 000 000	--	10,00%	31.12.2024	2 000 000	--	--	bez zajištění
Investiční úvěr I.	2 251		7 996		8,86%	1.4.2019	13 856	3 609		zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Investiční úvěr J.	2 181		9 180		8,86%	1.11.2019	13 652	2 291		zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Ostatní nebankovní úvěry	50 055		--		0,00%	31.1.2015	50 055	--	--	bez zajištění
Celkem	54 487		2 017 176				2 077 563	5 900		
	Krátkodobá		Dlouhodobá		Úroková míra k 31/12/2014		Splatnost	Úvěrový rámec	Nečerpáno z úvěrového rámce	Druh zajištění
	část	část	část	část						
Bankovní úvěry										
Krátkodobý revolvingový bankovní úvěr	3 939 975		--		2,46%	16.12.2019	5 200 000	1 260 025		společným a nerozdílným závazkem všech dlužníků + směnka
Termínovaný amortizovaný bankovní úvěr	400 000		1 600 000		2,65%	16.11.2019	2 000 000	--		společným a nerozdílným závazkem všech dlužníků + směnka
Bankovní úvěr B.	--		268 201		4,82%	30.6.2036	313 000	44 799		Zástavní právo k pohledávkám společnosti ŠKODA CITY SERVICE s.r.o., zástavní právo k obchodnímu podílu ve společnosti ŠKODA CITY SERVICE s.r.o., podřízení pohledávek spřízněných stran za společnosti ŠKODA CITY SERVICE s.r.o. a další zajišťovací instrumenty
Bankovní úvěr C.	96 131		--		1,00%	30.6.2015	277 250	181 119		Finanční záruka společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
Kontokorentní úvěr	35 031		--		1,31%	31.3.2015	330 000	294 969		společný a nerozdílný závazek všech dlužníků
Celkem	4 471 137		1 868 201				8 120 250	1 780 912		

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Stav půjček a úvěrů k 31. prosinci 2013

	Krátkodobá část	Dlouhodobá část	Úroková míra k 31/12/2013	Splatnost	Úvěrový rámec	Nečerpáno z úvěrového rámce	Druh zajištění
Nebankovní úvěry							
Investiční úvěr I.	2 187	10 247	8,86%	1.4.2019	13 856	1 422	zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Investiční úvěr J.	2 118	11 361	8,86%	1.11.2019	13 652	173	zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Investiční úvěr D.	126	--	5,35%	19.8.2014	535	409	zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Investiční úvěr E.	666	--	6,80%	4.12.2014	2 920	2 254	zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Ostatní nebankovní úvěry	62 722	--	0,00%	31.1.2014	62 722	--	bez zajištění
Celkem	67 819	21 608			93 685	4 258	

	Krátkodobá část	Dlouhodobá část	Úroková míra k 31/12/2013	Splatnost	Úvěrový rámec	Nečerpáno z úvěrového rámce	Druh zajištění
Bankovní úvěry							
Krátkodobý revolvingový bankovní úvěr	4 900 000	--	2,14%	19.12.2014	5 000 000	100 000	společný a nerozdílný závazek všech dlužníků
Střednědobý amortizovaný bankovní úvěr	727 273	--	2,63%	19.12.2014	2 000 000	1 272 727	společný a nerozdílný závazek všech dlužníků
Bankovní úvěr B.	--	157 347	4,82%	30.6.2036	360 000	202 653	Zástavní právo k pohledávkám společnosti ŠKODA CITY SERVICE s.r.o., zástavní právo k obchodnímu podílu ve společnosti ŠKODA CITY SERVICE s.r.o., podřízení pohledávek spřízněných stran za společnosti ŠKODA CITY SERVICE s.r.o. a další zajišťovací instrumenty
Bankovní úvěr A.	21 000	--	1,12%	31.12.2014	35 000	14 000	bez zajištění
Kontokorentní úvěr	16 568	--	1,30%	31.3.2015	190 000	173 432	společný a nerozdílný závazek všech
Celkem	5 664 841	157 347			7 585 000	1 762 812	

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Stav půjček a úvěrů k 31. prosinci 2012

	Krátkodobá část	Dlouhodobá část	Úroková míra k 31/12/2012	Celkem	Splatnost	Úvěrový rámec	Nečerpáno z úvěrového rámce	Druh zajištění
Bankovní úvěry								
Krátkodobý revolvingový bankovní úvěr	5 000 000	--	2,08%	5 000 000	20.12.2013	5 000 000	--	společný a nerozdílný závazek všech dlužníků a směška
Střednědobý amortizovaný bankovní úvěr	727 273	727 272	2,75%	1 454 545	19.12.2014	2 000 000	545 455	společný a nerozdílný závazek všech dlužníků a směška
Bankovní úvěr A.	27 199	--	PRIBOR + 1,25 %	27 199	31.12.2013	35 000	7 801	bez zajištění
Celkem	5 754 472	727 272		6 481 744		7 035 000	553 256	

	Krátkodobá část	Dlouhodobá část	Úroková míra k 31/12/2012	Celkem	Splatnost	Úvěrový rámec	Nečerpáno z úvěrového rámce	Druh zajištění
Nebankovní úvěry								
Investiční úvěr A.	108	--	8,60%	108	25.2.2013	1 732	1 624	zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Investiční úvěr B.	84	--	7,50%	84	20.7.2013	395	311	zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Investiční úvěr C.	129	--	7,50%	129	10.8.2013	532	403	zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Investiční úvěr D.	181	126	5,35%	307	19.8.2014	535	228	zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Investiční úvěr E.	622	666	6,80%	1 288	4.12.2014	2 920	1 632	zástavní právo k majetku nabytému prostřednictvím těchto úvěrů
Investiční úvěr F.	--	3 997	0,69%	3 997	1.11.2019	3 997	--	předfinancování - investiční úvěr Hermle
Investiční úvěr G.	--	3 997	0,69%	3 997	1.11.2019	3 997	--	předfinancování - investiční úvěr Hermle
Ostatní nebankovní úvěry	58 520	1 549	6M PRIBOR +4% p.a.	60 069	31.12.2012	60 069	60 069	bez zajištění
Celkem	59 644	10 335		69 979		74 177	64 267	

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

30. Zajišťovací deriváty

K rozvahovému dni měla Skupina otevřeny následující derivátové obchody:

Forwardy	Realizace obchodu v 2015 původní měna (tis.)	Realizace obchodu v dalších letech původní měna (tis.)	Reálná hodnota k 31.12.2014 tis. Kč
Forwardy - prodej USD	4 676	3 385	-10 721
Forwardy - prodej EUR	42 903	1 237	-53 868
Celkem			-64 589

Forwardy	Realizace obchodu v 2014 původní měna (tis.)	Realizace obchodu v dalších letech původní měna (tis.)	Reálná hodnota k 31.12.2013 tis. Kč
Forwardy - prodej USD	4 275	--	-2 763
Forwardy - prodej USD	519	--	160
Forwardy - prodej EUR	385 645	--	-494 789
Forwardy - prodej EUR	--	140 601	-153 125
Forwardy - prodej HUF	191 030	--	-119
Forwardy - prodej Ostatní	60 638	--	-52 069
Forwardy - prodej Ostatní	12 411	--	2 020
Celkem			-700 685

Forwardy	Realizace obchodu v 2013 původní měna (tis.)	Realizace obchodu v dalších letech původní měna (tis.)	Reálná hodnota k 31.12.2012 tis. Kč
Forwardy - prodej USD	5 084	--	2 555
Forwardy - nákup EUR	3 125	--	350
Forwardy - prodej EUR	64 204	25 906	-11 299
Forwardy - prodej HUF	834	--	630
Celkem			-7 764

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Swapy	Realizace obchodu v 2015 původní měna (tis.)	Realizace obchodu v dalších letech původní měna (tis.)	Reálná hodnota k 31.12.2014 tis. Kč
Swap - prodej USD	3 857	--	-6 150
Swap - prodej EUR	297 996	84 560	-209 966
Swap - prodej BGN	6 699	--	-737
Swap - prodej HUF	754 690	--	1 728
Celkem			-215 125

Swapy	Realizace obchodu v 2015	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2014 tis. Kč
Úrokové swapy	--	310 963	-67 979
Celkem			-67 979

Swapy	Realizace obchodu v 2014	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2013 tis. Kč
Úrokové swapy	240 000	--	-974
Úrokové swapy	--	177 671	6 736
Celkem			5 762

Swapy	Realizace obchodu v 2013	Realizace obchodu v dalších letech	Reálná hodnota k 31.12.2012 tis. Kč
Úrokové swapy	--	480 000	-3 414
Celkem			-3 414

V souladu s účetními zásadami uvedenými v bodě 3 je změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů ve výši 147 543 tis. Kč (2013 – -794 367 tis. Kč, 2012 – 107 910 tis. Kč) zaúčtována v ostatním úplném výsledku a snížena o odloženou daň.

Skupina vykazuje k 31. prosinci 2014 závazek z přecenění zajišťovacích derivátů a derivátů k obchodování ve výši 349 503 tis. Kč (2013 – 703 839 tis. Kč, 2012 – 53 965 tis. Kč) a pohledávku z přecenění zajišťovacích derivátů, derivátů k obchodování a úrokových swapů ve výši 1 810 tis. Kč (2013 – 8 916 tis. Kč, 2012 – 42 787 tis. Kč), které jsou dle data splatnosti derivátů vykázány následovně: dlouhodobá část závazku ve výši 116 698 tis. Kč (2013 – 153 125 tis. Kč, 2012 – 24 317 tis. Kč) v pozici Zajišťovací deriváty – dlouhodobá část, krátkodobá část závazku ve výši 232 805 tis. Kč (2013 – 550 714 tis. Kč, 2012 – 29 648 tis. Kč) v pozici Zajišťovací deriváty – krátkodobá část, krátkodobá část pohledávky ve výši 1 810 tis. Kč (2013 – 2 180 tis.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Kč, 2012 – 40 456 tis. Kč) v pozici Zajišťovací deriváty – krátkodobá část a dlouhodobá část pohledávky ve výši 0 tis. Kč (2013 – 6 736 tis. Kč, 2012 – 2 331 tis. Kč) v pozici Zajišťovací deriváty – dlouhodobá část.

Zisky a ztráty z derivátů vypořádaných v roce 2014 jsou vykázány v závislosti na klasifikaci derivátového obchodu – zajišťovací či k obchodování – v položce Ostatní provozní náklady (viz bod 10), Ostatní provozní výnosy (viz bod 11) anebo Čisté finanční výnosy a náklady (viz bod 12).

Skupina respektuje zásadu, že za účelem maximalizace účinnosti derivátu bude sjednávat podmínky derivátů tak, aby odpovídaly podmínkám zajišťované položky.

Z pohledu smluv o zhotovení je uplatňováno rovněž přirozené zajištění prostřednictvím přijatých záloh v měně, ve které je sjednána realizační cena kontraktu.

Na základě termínu splatnosti jsou otevřené deriváty klasifikovány jako krátkodobé nebo dlouhodobé.

Finanční aktiva a závazky oceněné reálnou hodnotou patří do úrovně 2, jak je definováno IFRS.

31. Finanční nástroje

Řízení rizik a finanční nástroje

Hlavní finanční nástroje Skupiny, vyjma derivátů, zahrnují obchodní pohledávky, peníze v pokladně a na bankovních účtech, ostatní dlouhodobé pohledávky, obchodní závazky, bankovní úvěry, úvěry mezi spřízněnými osobami a finanční a operativní leasing. Hlavním účelem zmíněných finančních závazků je získat finanční prostředky pro činnost Skupiny; finanční aktiva vznikají při její běžné činnosti.

Mezi nejvýznamnější rizika, kterým je Skupina vystavena, patří:

- kreditní riziko,
- tržní riziko včetně měnového rizika a úrokového rizika,
- a likvidní riziko.

Vedení Skupiny odpovídá obecně za nastavení a dohled nad systémem řízení finančních rizik. Vývoj a odhady důsledků jednotlivých rizik jsou pravidelně vyhodnocovány. Celková strategie Skupiny pro řízení rizik se zaměřuje na nepředvídatelnost finančních trhů a snaží se minimalizovat potenciální negativní dopady na finanční výsledky Skupiny.

Skupina uzavřela derivátové obchody (měnové forwardy a swapy) za účelem zajištění měnových a úrokových rizik, která vznikají v důsledku činnosti Skupiny a jejích finančních zdrojů.

Úvěrové riziko zákazníka

Úvěrové riziko vyplývá z potenciální neschopnosti dlužníků plnit své závazky ve lhůtě splatnosti. Jedná se zejména o riziko vyplývající z platební neschopnosti nebo neochoty dlužníka splácet pohledávky Skupiny nebo půjčky poskytnuté Skupinou. Aby vrcholový management zamezil vzniku nadměrných nedobytných pohledávek, věnuje se úvěrovým rizikům v rámci účinného řízení obchodní oddělení a oddělení s ním spojená. Maximální kreditní riziko představuje účetní hodnota každého finančního aktiva ve výkazu finanční pozice.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Vystavení kreditnímu riziku vyplývá především z individuálních charakteristik každého zákazníka. Obecně se však kreditní riziko posuzuje v závislosti na vývoji platební morálky jednotlivých zákazníků.

V případě nových kontraktů a zakázek je posuzována schopnost zákazníka či druhé smluvní strany splácet v termínu své závazky. V případě potřeby je prováděno zajištění budoucích peněžních toků, a to zejména zálohami nebo bankovními zárukami. V jednotlivých případech je využíváno i pojištění pohledávek nebo akreditiv. Bankovní záruky jsou uvedeny v bodě 35 – Závazky nevykázané ve výkazu finanční pozice.

U každého zákazníka se pravidelně sleduje úvěrový limit, přičemž jsou zavedeny postupy zamezující překročení tohoto limitu. K navýšení těchto předem stanovených limitů může dojít pouze po pečlivém posouzení a formálním schválení na úrovni vedení Skupiny.

Zůstatky pohledávek jsou navíc neustále průběžně monitorovány s cílem omezit vystavení Skupiny riziku nedobytných pohledávek. V případě pohledávek po splatnosti se dle potřeby činí příslušná opatření. Kreditní riziko je dále kryto tvorbou ztrát ze snížení hodnoty nebo odpisem pohledávek.

V roce 2014 měla Skupina 4 zákazníky, z nichž každý tvořil více než 7 % pohledávek z obchodního styku Skupiny. Vedení Skupiny přijalo příslušná opatření s cílem omezit koncentraci rizika vůči těmto subjektům, a to ve formě zásad a postupů, jako jsou např. zástavní smlouvy, pečlivé posuzování nově uzavřených smluv a důkladné sledování dlužných zůstatků.

Co se týče kreditního rizika vyplývajícího z ostatních finančních aktiv Skupiny, která zahrnují peníze a peněžní ekvivalenty, kreditní riziko vyplývá ze selhání protistrany, přičemž maximální riziko se rovná účetní hodnotě těchto nástrojů. K 31. prosinci 2014, 31. prosinci 2013 a 31. prosinci 2012 nedošlo ke snížení hodnoty ostatních finančních aktiv.

Finanční aktiva typu derivátových obchodů nejsou vyhodnocována na existenci kreditního rizika, protože jsou sjednána výhradně s peněžními ústavami s dostatečně vysokým úvěrovým ratingem.

Maximální vystavení kreditnímu riziku bylo k rozvahovému dni následující:

v tis. Kč	Bod	31. prosince 2014	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Dlouhodobé pohledávky	20	799 686	574 655	375 453
Pohledávky z obchodního styku *	23	3 497 508	3 486 362	2 939 952
Pohledávky z titulu smluv o zhotovení *	23	2 139 968	2 251 678	3 987 563
Jiné krátkodobé pohledávky s výjimkou pohledávek z titulu smluv o zhotovení *	23	420 356	682 129	378 616
Zajišťovací deriváty - aktiva	30	1 810	2 180	40 456
Peníze a peněžní ekvivalenty	24	1 625 852	1 721 451	1 393 130

* Tyto zůstatky jsou vykázány na pozici Pohledávky z obchodního styku a jiná aktiva.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Snížení hodnoty

K 31. prosinci byla věková struktura pohledávek z obchodního styku a jiných pohledávek, u nichž nedošlo ke snížení hodnoty, následující:

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Pohledávky ve splatnosti	2 798 154	2 165 666	2 533 083
Pohledávky po lhůtě splatnosti méně než 6 měsíců	339 592	1 084 233	148 302
Pohledávky po lhůtě splatnosti méně než 12 měsíců	7 060	100 248	92 780
Pohledávky po lhůtě splatnosti méně než 36 měsíců	280 924	34 328	106 030
Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 36 měsíců	59 603	86 017	53 701
Pohledávky v konkurzu	12 175	15 870	6 056
Pohledávky celkem (brutto)	3 497 508	3 486 362	2 939 952
Pohledávky ve splatnosti	--	--	--
Pohledávky po lhůtě splatnosti méně než 6 měsíců	-319	--	--
Pohledávky po lhůtě splatnosti méně než 12 měsíců	--	-21 116	-3 600
Pohledávky po lhůtě splatnosti méně než 36 měsíců	-171 548	-32 834	-54 499
Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 36 měsíců	-38 204	-63 069	-27 149
Pohledávky v konkurzu	-12 175	-15 870	-6 056
Ztráty ze snížení hodnoty	-222 246	-132 889	-91 304
Pohledávky ve splatnosti	2 798 154	2 165 666	2 533 083
Pohledávky po lhůtě splatnosti méně než 6 měsíců	339 273	1 084 233	148 302
Pohledávky po lhůtě splatnosti méně než 12 měsíců	7 060	79 132	89 180
Pohledávky po lhůtě splatnosti méně než 36 měsíců	109 376	1 494	51 531
Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 36 měsíců	21 399	22 948	26 552
Pohledávky v konkurzu	--	--	--
Pohledávky celkem (netto)	3 275 262	3 353 473	2 848 648

Vedení se na základě historických trendů splácení a důkladné analýzy kreditního rizika zákazníků domnívá, že částky, u nichž nedošlo ke snížení hodnoty a které jsou po splatnosti, jsou stále vymahatelné.

Tržní riziko

Tržní riziko vyplývá z možných změn v hodnotě aktiv a pasiv v důsledku kolísání měnových kurzů. Skupina zavedla určité postupy a metody monitorování tohoto rizika.

Měnové riziko

Skupina je vystavena významným rizikům, která vznikají v důsledku transakcí v cizích měnách. Tato rizika vyplývají z prodejů nebo nákupů, které Skupina realizuje v měnách jiných, než je její funkční měna. Přibližně 60 % (2013 – 45 %) prodejů Skupiny je denominováno v jiných měnách (převážně v EUR), než které jsou funkční měnou Skupiny, zatímco více než 69 % (2013 – 82 %) nákladů je denominováno ve funkční měně Skupiny.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Skupina se snaží eliminovat měnové riziko prostřednictvím derivátů, které jsou sjednávány především za účelem zachycení volatility směnných kurzů ve vztahu k očekávaným budoucím peněžním tokům. Bližší informace jsou uvedeny v bodě 30.

Analýza citlivosti – vystavení měnovému riziku

K 31. prosinci 2014, resp. 2013 a 2012, by přiměřeně pravděpodobné posílení (oslabení) eura, amerického dolaru či maďarského forintu vůči všem ostatním měnám ovlivnilo ocenění finančních nástrojů denominovaných v cizí měně a mělo dopad do výsledku hospodaření ve výši níže uvedených částek. Analýza předpokládá, že všechny ostatní proměnné, zejména úrokové míry, zůstanou nezměněné a nebere v úvahu dopad předpokládaných prodejů a nákupů.

Skutečný dopad změn kurzů při desetiprocentním posílení (znehodnocení) české koruny do výkazu zisku a ztráty by byl odlišný od níže vypočtených částek vzhledem k tomu, že Skupina omezuje měnové riziko uzavíráním měnových derivátů.

	Měnový kurz k 31. prosinci 2014	10%	-10%
CZK/EUR	27,725	30,498	24,953
CZK/USD	22,834	25,117	20,551
CZK/HUF	0,088	0,097	0,079

	Měnový kurz k 31. prosinci 2013	10%	-10%
CZK/EUR	27,425	30,168	24,683
CZK/USD	19,894	21,883	17,905
CZK/HUF	0,092	0,102	0,083

	Měnový kurz k 31. prosinci 2012	10%	-10%
CZK/EUR	25,140	27,654	22,626
CZK/USD	19,055	20,961	17,150
CZK/HUF	0,086	0,095	0,077

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

	Výkaz zisku a ztráty	
	Oslabení měny	Posílení měny
	tis. Kč	tis. Kč
31. prosince 2014		
EUR (10 % změna)	248 046	-248 046
USD (10 % změna)	17 388	-17 388
HUF (10 % změna)	27 666	-27 666
31. prosince 2013		
EUR (10 % změna)	8 404	-8 404
USD (10 % změna)	11 198	-11 198
HUF (10 % změna)	-37 153	37 153
31. prosince 2012		
EUR (10 % změna)	89 493	-89 493
USD (10 % změna)	-3 963	3 963
HUF (10 % změna)	-34 744	34 744

Úrokové riziko

Úrokové riziko je riziko, že se reálná hodnota budoucích peněžních toků z finančních nástrojů bude měnit v důsledku změn úrokových sazeb. Cílem řízení úrokového rizika je pomocí vhodné struktury finančních závazků snížit riziko vyplývající z pohybu úrokových sazeb u variabilně úročených finančních závazků. Skupina je vystavena úrokovému riziku zejména v souvislosti s přijatými bankovními úvěry.

Analýza citlivosti na změny úrokové sazby

Skupina je vystavena úrokovému riziku zejména z důvodu existence finančních závazků z titulu přijatých úvěrů a dlouhodobých závazků, které jsou úročeny variabilní úrokovou sazbou. Analýza citlivosti na změny úrokových sazeb byla stanovena na základě expozice vůči závazkům k rozvahovému dni. Skupina předpokládá možnou změnu výnosové křivky v následujícím období u úrokových swapů o +/-10 bazických bodů. Skupina je nejcitlivější na pohyb výnosové křivky české koruny. Následující tabulka představuje možný dopad do výsledku hospodaření před zdaněním při očekávané změně úrokových sazeb:

	2014		2013		2012	
	Nárůst o 10 baz. bodů	Pokles o 10 baz. bodů	Nárůst o 10 baz. bodů	Pokles o 10 baz. bodů	Nárůst o 10 baz. bodů	Pokles o 10 baz. bodů
Dopad změny úrokové míry do výkazu zisku a ztráty	-4 772	4 772	-6 320	6 320	-7 338	7 338

Riziko likvidity

Riziko likvidity představuje riziko, že Skupina bude mít problémy splnit své finanční závazky, které se vypořádávají prostřednictvím peněz či jiného finančního aktiva. Skupina k řízení likvidity přistupuje tak, aby bylo v maximální možné míře zajištěno, že bude mít dostatečnou likviditu ke splnění svých závazků v okamžiku jejich splatnosti, a to za běžných i ztížených podmínek, aniž by utrpěla nepříjemné ztráty nebo riskovala poškození své pověsti.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Skupina monitoruje své riziko nedostatku finančních prostředků pomocí průběžného sledování likvidity a posuzuje splatnost finančních investic i finančních závazků a projektované peněžní toky ze své činnosti.

Jedním z hlavních nástrojů řízení likvidity jsou přijaté zálohy určené na krytí výdajů spojených s realizací zakázek, alokace volných zdrojů do vysoce likvidních bankovních instrumentů (termínované vklady a depozitní směnky) a dosažení dohod s dodavateli ohledně přiměřených lhůt splatnosti dodávek.

Vystavení riziku likvidity

Níže jsou uvedeny zbytkové smluvní splatnosti finančních závazků k rozvahovému dni. Částky jsou uvedeny v hrubé nediskontované výši, zahrnují odhadované úrokové platby a nezohledňují dopad dohod o kompenzaci:

Smluvní peněžní toky						
31.12.2014	Účetní hodnota	Celkem	Do 1 roku	1 - 2 roky	2 - 5 let	Více než 5 let
Nederivátové finanční závazky						
Závazky z obchodního styku	1 630 081	1 630 081	1 630 081	--	--	--
Bankovní úvěry	6 339 338	6 762 000	4 635 809	81 248	1 776 742	268 201
Nebankovní úvěry	2 071 663	4 075 331	254 624	204 569	616 138	3 000 000
Krátkodobé finanční závazky	1 461 523	1 478 619	1 478 619	--	--	--
Závazky z finančního leasingu	3 773	3 953	1 630	1 215	1 108	--
Jiné dlouhodobé závazky	69 816	69 816	--	2 826	66 312	678
Derivátové finanční závazky (Termínové obchody sloužící k zajištění) - netto						
Čisté úbytky	347 693	347 693	217 366	54 262	8 086	67 979
Celkem	11 923 887	14 367 493	8 218 129	344 120	2 468 386	3 336 858

Smluvní peněžní toky						
31.12.2013	Účetní hodnota	Celkem	Do 1 roku	1 - 2 roky	2 - 5 let	Více než 5 let
Nederivátové finanční závazky						
Závazky z obchodního styku	1 808 303	1 808 503	1 808 503	--	--	--
Bankovní úvěry	5 822 188	6 083 128	5 750 346	--	37 327	295 455
Nebankovní úvěry	89 427	93 109	67 819	4 569	20 721	--
Krátkodobé finanční závazky	5 033 943	5 067 580	5 067 580	--	--	--
Závazky z finančního leasingu	7 567	7 837	6 396	1 181	260	--
Jiné dlouhodobé závazky	357 021	374 117	--	357 402	16 715	--
Derivátové finanční závazky (Termínové obchody sloužící k zajištění) - netto						
Čisté úbytky	694 923	694 923	549 552	124 867	20 504	--
Celkem	13 813 372	14 129 197	13 250 196	488 019	95 527	295 455

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

Smluvní peněžní toky						
31.12.2012	Účetní hodnota	Celkem	Do 1 roku	1 - 2 roky	2 - 5 let	Více než 5 let
Nederivátové finanční závazky						
Závazky z obchodního styku	1 724 007	1 724 007	1 724 007	--	--	--
Bankovní úvěry	6 481 744	6 604 865	5 865 643	739 222	--	--
Nebankovní úvěry	69 979	70 979	59 644	2 341	--	8 994
Krátkodobé finanční závazky	3 040 082	3 176 073	3 176 073	--	--	--
Závazky z finančního leasingu	17 296	17 896	8 559	7 910	1 427	--
Jiné dlouhodobé závazky	795 711	846 444	--	366 279	317 293	162 872
Derivátové finanční závazky (Termínové obchody sloužící k zajištění) - netto						
Čisté úbytky	11 178	11 178	5 589	3 353	2 236	--
Celkem	12 139 997	12 451 442	10 839 515	1 119 105	320 956	171 866

Hrubé přírůstky/(úbytky) uvedené v tabulkách výše představují smluvní nediskontované peněžní toky týkající se derivátových finančních závazků držených pro účely řízení rizik, které zpravidla nejsou vypořádávány před smluvní splatností. V tabulkách jsou uvedeny čisté částky peněžních toků u derivátů, které se vypořádávají v penězích na netto bázi, a hrubé částky přílivu a odlivu peněžních prostředků u derivátů, s nimiž je spojeno souběžné peněžní vypořádání v hrubé výši.

Výnosy a náklady, zisky a ztráty ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

2014		Finanční nástroje dle kategorie		
(náklady + / výnosy -)	Bod	Úvěry a pohledávky	Finanční deriváty	Celkem
Úrokové výnosy	29	-10 606	--	-10 606
Úrokové náklady	29	482 085	--	482 085
Náklady z derivátových operací	30	--	433 599	433 599
Výnosy z derivátových operací	30	--	-36 916	-36 916
Celkem		471 479	396 683	868 162

2013		Finanční nástroje dle kategorie		
(náklady + / výnosy -)	Bod	Úvěry a pohledávky	Finanční deriváty	Celkem
Úrokové výnosy	29	-1 857	--	-1 857
Úrokové náklady	29	202 697	--	202 697
Náklady z derivátových operací	30	--	180 534	180 534
Výnosy z derivátových operací	30	--	-21 694	-21 694
Celkem		200 840	158 840	359 680

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

2012 (náklady + / výnosy -)	Bod	Finanční nástroje dle kategorie		
		Úvěry a pohledávky	Finanční deriváty	Celkem
Úrokové výnosy	29	-6 673	--	-6 673
Úrokové náklady	29	270 639	--	270 639
Náklady z derivátových operací	30	--	21 763	21 763
Výnosy z derivátových operací	30	--	-62 219	-62 219
Celkem		263 966	-40 456	223 510

32. Významné následné události

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

Na základě změny požadavků schvalovacího procesu, který je mimo kontrolu Společnosti, došlo k posunu harmonogramu projektu NIM Express pro zákazníka Deutsche Bahn. Tento posun bude mít za následek vícenáklady projektu, které management Společnosti odhaduje na 208 mil. Kč.

Skupina zvažuje emitovat domácí dluhopisy v českých korunách formou veřejně obchodovatelného cenného papíru registrovaného na Burze cenných papírů Praha. Předpokládané datum emise je na počátku června 2015 v objemu až do výše 4 mld. Kč se splatností 5 let.

ŠKODA VAGONKA a.s.

Ve věci žaloby společnosti UNION BUSINESS AGENCY LTD se sídlem v Londýně o nezaplacení pohledávek ve výši 32 669 tis. Kč rozhodl Nejvyšší soud České republiky v rozsudku ze dne 27. ledna 2015 takto: ruší se rozsudek Vrchního soudu v Olomouci a rozsudek Krajského soudu v Ostravě a celá věc se vrací ke Krajskému soudu v Ostravě k dalšímu řízení.

33. Transakce se spřízněnými osobami

Za spřízněné osoby jsou považováni také členové klíčového vedení. Odměny těchto osob jsou uvedeny v bodu 9. Mimo těchto odměn jsou těmto osobám poskytnuty i další obvyklé benefity jako služební automobil nebo mobilní telefon.

V poskytnutých zálohách na zásoby, pohledávkách, závazcích, přijatých zálohách a úvěrech a půjčkách popsaných v bodech 21, 23, 27, 28 a 29 jsou obsaženy následující zůstatky pohledávek a závazků týkající se vztahů k podnikům ve Skupině:

	Pohledávky	Závazky		
	Pohledávky z obchodního styku	Závazky z obchodního styku	Dlouhodobé půjčky a úvěry	Jiné závazky
2014				
Mateřská společnost	--	--	2 008 219	300 808
Přidružené podniky	28 316	911	--	--
Ostatní	1 724	5 053	--	--
Celkem	30 040	5 964	2 008 219	300 808

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

	Pohledávky	Závazky		
	Pohledávky z obchodního styku	Závazky z obchodního styku	Dlouhodobé půjčky a úvěry	Jiné závazky
2013				
Mateřská společnost	104	--	--	3 101 629
Přidružené podniky	16 043	15 970	--	--
Ostatní	1 112	8 021	--	--
Celkem	17 259	23 991	--	3 101 629

	Pohledávky	Závazky		
	Pohledávky z obchodního styku	Závazky z obchodního styku	Dlouhodobé půjčky a úvěry	Jiné závazky
2012				
Mateřská společnost	--	--	--	1 230 976
Přidružené podniky	14 158	78	--	--
Ostatní	24 780	119	--	--
Celkem	38 938	197	--	1 230 976

Společnost dne 27. června 2014 přijala úvěry od jediného akcionáře, společnosti CEIL (Central Europe Industries Ltd.). Úvěr v částce 2 500 000 tis. Kč byl poskytnut za účelem financování nevyplacené dividendy schválené v roce 2013. Úvěr v částce 1 500 000 tis. Kč byl poskytnut za účelem financování dividendy schválené v roce 2014. Oba úvěry byly v plné výši podřízeny syndikovanému bankovnímu úvěru splacenému 17. prosince 2014 a od tohoto dne jsou na základě Mezivěřitelské dohody ze dne 16. prosince 2014 podřízeny veškerým pohledávkám financujících bank. Oba úvěry jsou splatné 31. prosince 2024. Se souhlasem financujících bank byla uskutečněna mimořádná splátka podřízeného úvěru na financování dividendy schválené v roce 2013 v částce 2 000 000 tis. Kč. Nesplacené jistiny úvěrů k 31. prosinci 2014 činily 500 000 tis. Kč a 1 500 000 tis. Kč. Úroková sazba byla stanovena na základě znaleckých posudků a činí 10,00 % p.a.

Jiné závazky za mateřskou společnost k 31. prosinci 2013 a 31. prosinci 2012 představují převážně závazky z titulu nesplacených dividend.

Náklady a výnosy realizované s podniky ve Skupině byly následující:

	Výnosy					Náklady		
	Tržby za vlastní výrobky	Tržby za služby	Tržby z prodeje materiálu	Výnosy ze smluvních pokut a úroků z prodlení	Ostatní provozní výnosy	Spotřeba materiálu a energie	Nakoupené služby	Nákladové úroky
2014								
Mateřská společnost	--	--	--	--	--	--	--	356 634
Přidružené podniky	86 450	1	7	2 270	716	102 774	91	--
Ostatní	1 598	--	--	--	650	--	28 846	--
Celkem	88 048	1	7	2 270	1 366	102 774	28 937	356 634

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

	Výnosy					Náklady		
	Tržby za vlastní výrobky	Tržby za služby	Tržby z prodeje materiálu	Výnosy ze smluvních pokut a úroky z prodlení	Ostatní provozní výnosy	Spotřeba materiálu a energie	Nakoupené služby	Nákladové úroky
2013								
Mateřská společnost	--	--	--	--	--	--	--	34 368
Přidružené podniky	8 158	30 239	-1 466	114	185	36 415	4 909	--
Ostatní	--	--	--	--	2 474	5 702	36 263	--
Celkem	8 158	30 239	-1 466	114	2 659	42 117	41 172	34 368

	Výnosy					Náklady		
	Tržby za vlastní výrobky	Tržby za služby	Tržby z prodeje materiálu	Výnosy ze smluvních pokut a úroky z prodlení	Ostatní provozní výnosy	Spotřeba materiálu a energie	Nakoupené služby	Nákladové úroky
2012								
Mateřská společnost	--	--	--	--	--	--	--	85 001
Přidružené podniky	114 176	--	--	--	--	--	3 399	--
Ostatní	65 926	--	--	--	--	--	724	--
Celkem	180 102	--	--	--	--	--	4 123	85 001

34. Závazky nevykázané ve výkazu finanční pozice

Bankovní záruky

V souladu se smluvními podmínkami jsou společnosti Skupiny povinny poskytnout objednateli bankovní záruku za kvalitní provedení díla, na záruční lhůtu a za poskytnuté zálohy. Současně jsou vystavovány bankovní záruky do veřejných obchodních soutěží.

Přijaté bankovní záruky	Platnost do 1 roku	Platnost nad 1 rok	Celkem k 31.12.2014	Celkem k 31.12.2013	Celkem k 31.12.2012
Celkem v tis. EUR	53 986	69 138	123 124	119 987	90 149
Celkem v tis. CZK	190 855	263 930	454 785	703 345	2 000 685
Celkem v tis. PLN	1 478	--	1 478	1 478	1 919
Celkem v tis. USD	45	--	45	497	470
Celkem v tis. BGN	--	1 866	1 866	34 520	--
Celkem v tis. RUB	663 526	--	663 526	663 526	663 526
Celkem v tis. CNY	--	--	--	6 713	6 713

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

K 31. prosinci 2014 měla Skupina budoucí závazky plynoucí z plánovaných kapitálových výdajů ve výši 37 984 tis. Kč. Plánované kapitálové výdaje na rekonstrukce budov činily 21 069 tis. Kč, na stroje 9 692 tis. Kč, na auta 5 125 tis. Kč a ostatní plánované kapitálové výdaje byly 2 098 tis. Kč.

35. Soudní spory

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.

Společnost je v arbitrážním řízení s Českými drahami, a.s. ohledně zaplacení části kupní ceny, úroků z prodlení z důvodu pozdních plateb a nároku na nahrazení projevu vůle uzavřít dodatek ohledně navýšení kupní ceny. V témže řízení je projednáván návrh Českých drah, a.s. na zaplacení smluvní pokuty za údajné porušení povinností společnosti z Kupní smlouvy a návrh na předání tzv. ekvivalentů průkazu způsobilosti pro Rakousko a Německo. Hodnota žalobních nároků společnosti ŠKODA TRANSPORTATION a.s. činí 1 088 862 tis. Kč, hodnota žalobního nároku Českých drah, a.s. činí 959 233 tis. Kč. Společnost vytvořila rezervu ve výši 200 mil. Kč, management společnosti považuje vytvořenou rezervu za dostatečnou a pozici společnosti za dobře podloženou. Výsledek arbitráže by měl být znám v průběhu roku 2015.

ŠKODA VAGONKA a.s.

Společnost je žalována společností UNION BUSINESS AGENCY LTD se sídlem v Londýně o nezaplacení pohledávek ve výši 32 669 tis. Kč. Předmětem tohoto řízení jsou pohledávky, které žalobce nabyl prostřednictvím společnosti MICHIN spol. s r.o. postoupením od původního věřitele společnosti ČKD DOPRAVNÍ SYSTÉMY a.s., resp. správce konkursní podstaty této společnosti Ing. Petra Dostála.

Žalované pohledávky však byly společností MICHIN spol. s r.o. postoupeny v plném rozsahu třetím osobám, a to společností BEC a.s., CLARK OIL, s.r.o. a A-Z LOKOMAT s.r.o. a fyzické osobě p. Matěji Brožovi. Tyto třetí osoby (s výjimkou p. Matěje Brože, kterému byla pohledávka uhrazena bankovním převodem) nabyté pohledávky jednostranně započítaly proti svým splatným závazkům.

Skupina k 31. prosinci 2014 vytvořila rezervu na žalovanou částku včetně příslušenství ve výši 108 389 tis. Kč (2013 – 103 771 tis. Kč).

36. Ekologické závazky

Pars nova a.s.

Cílem společnosti je šetrné chování k životnímu prostředí a omezování případných negativních vlivů. Společnost vytvořila rezervu na ekologická rizika v celkové výši 90 000 tis. Kč (2013 – 100 000 tis. Kč). Rezerva byla tvořena na pokrytí možných budoucích nákladů vyplývajících z provedení ekologického auditu společnosti. Konečnou výši budoucích nákladů není možné v současné době spolehlivě odhadnout. Rezerva představuje nejlepší odhad budoucích nákladů a management společnosti vzal v úvahu všechna možná rizika spojená s ekologií při tvorbě rezervy.

Skupině nejsou známy žádné informace, ze kterých by vyplývaly nekryté závazky Skupiny z titulu ekologických škod, které by měly dodatečný dopad na účetní závěrku Skupiny za rok 2014 a 2013.

ŠKODA TRANSPORTATION a.s.
PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2014 A
K 31. PROSINCI 2013

37. Náklady na vývoj

Náklady na vývoj činily v roce 2014 celkem 972 939 tis. Kč (2013 – 861 790 tis. Kč, 2012 – 932 647 tis. Kč). Nejvýznamnějšími projekty vývoje v roce 2014 byl vývoj tramvaje 30T, 28T a 28T2 s bateriovým pohonem, tramvaje X34 DE, dále vývoj dvoupodlažních vložených a řídících vozů push-pull, vývoj bateriových elektrobusů včetně infrastruktury, výzbroje NIM Express a vývoj nízkopodlažních trolejbusů různých typů.

Náklady na vývoj za rok 2014 ve výši 169 764 tis. Kč (2013 – 0 tis. Kč, 2012 – 6 335 tis. Kč) byly kapitalizovány do nehmotného majetku a náklady na vývoj ve výši 4 486 tis. Kč (2013 – 157 tis. Kč, 2012 – 23 413 tis. Kč) byly kapitalizovány do hmotného majetku. Ostatní náklady na vývoj jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty.

38. Státní dotace

Skupina obdržela v letech 2012 – 2014 následující dotace:

	2014	2013	2012
Kapitalizované dotace	2 293	--	15 153
Dotace zaúčtované do výkazu zisku a ztráty	21 240	15 087	12 296
Celkem dotace	23 533	15 087	27 449

Schváleno dne 6. května 2015



Ing. Tomáš Ignačák, MBA
člen představenstva



Ing. Marek Krsek
člen představenstva