

PACCAR Financial CZ s.r.o.

**VÝROČNÍ ZPRÁVA
ZA ROK 2023**



Úvodní slovo generálního ředitele

Generální ředitel společnosti PACCAR Financial CZ s.r.o. oznamuje společníkovi, obchodním partnerům i zaměstnancům, že rok 2023 proběhl dle očekávání. Navázali jsme na úspěšné roky 2022 a 2021 a dosáhli jsme velmi dobrých výsledků na poli financování nových a použitých vozidel. Při prodeji použitých vozidel z operativního leasingu se projevilo nasycení trhu s novými vozidly, které zásadním způsobem ovlivnilo náš výsledek prodeje použitých vozidel.

I v roce 2023 získal zástupce naší nové modelové řady titul European Truck of Year a to konkrétně náš model XD. Prodejní úspěchy jsme zaznamenali v naší nosné modelové řadě DAX XG a XG+. Dominantním finančním produktem byl úvěr včetně pojištění a servisního kontraktu DAF. V druhé půli roku jsme zaregistrovali zvýšení zajmu i o naši vlajkovou loď, a to full service operativní leasing.

V našem DAF USED Truck Centru v Pražských Řeporyjích se rok 2023 nesl v duchu tlaku na zvýšení objemu prodeje. V této lokaci umožňujeme našim zákazníkům vybírat z více než 250 nákladních vozidel na jednom místě. V roce 2023 jsme rozšířili náš prodejní tým zde na 5 profesionálních prodejců, proto abychom zrychlili obrátku prodeje našich použitých vozidel. Díky našemu úspěšnému týmu jsme zaznamenali solidní prodejní výsledky.

Rok 2023 potvrdil, že optimální kombinace pro klienty DAF je pořízení nového vozidla s financováním od kaptivní leasingové společnosti PACCAR Financial CZ. V kooperaci s dealerskou sítí DAF jsme schopni nabídnout příkladný servis našim klientům ve všech regionech České republiky.

Ostatní informace

UDÁLOSTI NASTALÉ PO ROZVAHOVÉM DNI

Společnost nezaznamenala žádné významné události po rozvahovém dni.

AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost neprovádí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Činnost společnosti nemá zvláštní dopady na životní prostředí. Z tohoto důvodu společnost nevyvíjí v této oblasti žádné zvláštní aktivity.

AKTIVITY V OBLASTI PRACOVNĚ PRÁVNÍCH VZTAHŮ

Společnost zajišťuje plnění veškerých zákonem stanovených povinností zaměstnavatele vůči zaměstnancům. Společnost věnuje mimořádnou pozornost pracovním vztahům a snaží se vytvářet co nejlepší podmínky pro své zaměstnance.

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ ČINNOSTI

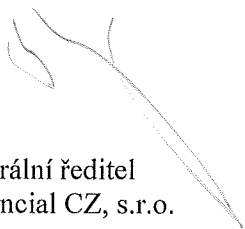
V roce 2024 společnost očekává aktivity a výsledky společnosti podobné jako v roce 2023. Společnost registruje odklon od operativního pronájmu ve prospěch finančního leasingu a financování vozidel formou půjčky.

OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

Společnost v roce 2023 nenabyla žádné vlastní akcie nebo podíly.

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

V Jazlovicích dne 28. června 2024



Michal Šlajs
jednatel a generální ředitel
PACCAR Financial CZ, s.r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkovi společnosti PACCAR Financial CZ s.r.o.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PACCAR Financial CZ s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2023, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

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

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

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

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





Building a better
working world

Odpovědnost jednatelů Společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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



EY

Building a better
working world

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

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

Jan Zedník, statutární auditor
evidenční č. 2201

Tomáš Němec
prokurista

28. června 2024
Praha, Česká republika

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK 2023**

Název společnosti: PACCAR Financial CZ s.r.o.
Sídlo: Zděbradská 61, 251 01 Jazlovice
Právní forma: s.r.o.
IČO: 02315980

1. OBECNÉ ÚDAJE

Založení a charakteristika společnosti

PACCAR Financial CZ s.r.o. (dále jen „společnost“) byla založena společenskou smlouvou jako společnost s ručením omezeným dne 10. října 2013 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze dne 12. listopadu 2013.

Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, zejména pronájem a leasing nákladních automobilů.

Sídlo společnosti: Zděbradská 61, Jazlovice, 251 01 Říčany.

Společnost má základní kapitál ve výši 601 000 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. 12. 2023.

Účetním obdobím je kalendářní rok – od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, resp. od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

Fyzické a právnické osoby podílející se na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Společník	% podíl na základním kapitálu	
	2023	2022
PACCAR Financial Holdings Europe B.V., Nizozemské království	100%	100%

Změny a dodatky ve veřejném rejstříku v běžném účetním období

V účetním období, za které byla sestavená účetní závěrka, nebyly provedeny žádné změny ve veřejném rejstříku.

Jednatelé k 31. 12. 2023

Statutární orgán	Funkce	Jméno
	Jednatel	Todd R. Hubbard
	Jednatel	Gerrit Jan Bas
	Jednatel	Michal Šlajs

Identifikace skupiny

Společnost je členem finanční skupiny PACCAR. Konsolidující účetní jednotkou je PACCAR Financial Europe B.V. se sídlem Hugo van der Goeslaan 1, P.O.Box 90065, 5600 PT Eindhoven, Nizozemské království. Konsolidovaná účetní závěrka je uložena v sídle konsolidující společnosti.

Základní východiska pro vypracování účetní závěrky:

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2023 a 2022.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

2. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí pozemky, stavby a hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč (v roce 2022 40 tis. Kč).

Dlouhodobý hmotný majetek do 80 tis. Kč (v roce 2022 do 40 tis. Kč) se účtuje jednorázově do nákladů v roce pořízení.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku 80 tis. Kč (v roce 2022 40 tis. Kč) zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek k vlastnímu použití

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu předpokládané doby životnosti příslušného majetku následujícím způsobem:

	Metoda odpisování	Počet let
Kancelářské zařízení	Lineární	10
Hardware	Lineární	3

Dlouhodobý hmotný majetek pronajatý formou leasingu

Odepisování majetku pronajatého formou leasingu je navázané na generování výkonu u jednotlivých leasingových smluv, tj. odpis je stanoven jako lineární odpis z rozdílu pořizovací hodnoty majetku a zůstatkové hodnoty majetku na konci leasingu po dobu trvání leasingové smlouvy. Zůstatková hodnota majetku je určena expertním odhadem na začátku leasingové smlouvy.

Na základě inventarizace jsou tvořeny opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá jeho reálnému stavu. Tyto opravné položky zohledňují možnou ztrátu při prodeji dlouhodobého majetku z titulu poklesu jeho tržní hodnoty.

U majetku pronajatého formou operativního leasingu, u majetku z předčasně ukončených smluv se tvoří individuální opravné položky na základě kvalifikovaného odhadu ztráty z prodeje předmětu, a to jako rozdíl mezi očekávanou zůstatkovou cenou majetku a jeho tržní cenou.

Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny a peníze na bankovních účtech.

Zásoby

Nakupované zásoby (nákladní automobily) jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody „first-in, first-out“ (FIFO – první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob). Pořizovací cena zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atp.).

Zásoby představují vozidla vykoupená od zákazníků DAF Trucks NV, kteří uzavřeli smlouvu o záruce na zůstatkovou hodnotu. Jelikož riziko zůstatkové hodnoty zůstává u společnosti DAF Trucks NV, nevykazují se žádné opravné položky.

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

Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou a následně sníženy o příslušné opravné položky v případě pochybných a nedobytných pohledávek na jejich realizační hodnotu.

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny na základě analýzy doby splatnosti a rizikovosti jednotlivých pohledávek.

Pohledávky jsou vykazovány podle jejich doby splatnosti jako krátkodobé nebo dlouhodobé, přičemž za dlouhodobé se považují ty, které jsou splatné nad jeden rok od rozvahového dne.

Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané ve veřejném rejstříku městského soudu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

Závazky

Závazky jsou vykazovány ve své jmenovité hodnotě, a to podle jejich doby splatnosti jako krátkodobé nebo dlouhodobé, přičemž za dlouhodobé se považují ty, které jsou splatné nad jeden rok od rozvahového dne.

Úvěry

Společnost je financována prostřednictvím úvěrů od spřízněných stran. Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Úroky z úvěrů nejsou placeny a jejich výše je připisována k jistině.

Úvěry jsou vykazovány podle jejich doby splatnosti jako krátkodobé nebo dlouhodobé. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Rezerva na nevybranou dovolenou je tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené k datu účetní závěrky a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány pevným ročním kurzem vyhlášeným Českou národní bankou.

K datu účetní závěrky jsou položky peněžité povahy přepočteny kurzem České národní banky platnému k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

Daně

Splatná daň

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daň

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Výnosy a náklady

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

Leasingové výnosy jsou účtovány rovnoměrně po dobu leasingu od data uzavření leasingové smlouvy až do jejího řádného nebo předčasného ukončení.

Rozdíly mezi rovnoměrně vykazovanými výnosy z nájemného z leasingu a z přijatých splátek jsou zachyceny ve výnosech příštích období nebo v příjmech příštích období.

Případné provize dodavatelům společnost rovněž rozlišuje po dobu nájemní smlouvy. Doposud nepromítnuté provize do nákladů společnost eviduje v rámci nákladů příštích období.

Výnosy z leasingu a souvisejících služeb jsou zahrnuty do provozního hospodářského výsledku, zatímco úrokové náklady na financování předmětů leasingu jsou zahrnuty do nákladů finančních.

Společnost rovněž poskytuje úvěry na nákup vozů. Úroky z poskytnutých úvěrů jsou součástí finančních výnosů.

Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období.

Odhady byly stanoveny na základě cen z uzavřených smluv nebo na základě cen zboží a služeb dohodnutých v objednávkách a tyto odhady zobrazují nevyfakturované dodávky k rozvahovému dni. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Následné události

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

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech doplňující údaje.

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

Dlouhodobý hmotný majetekPořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)				
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Převod	Prodej	Konečný zůstatek
Kancelářské zařízení	276	-	-	-	276
Hardware	568	215	-	-173	610
Samostatné hmotné movité věci	2 885 448	262 349	-	-1 003 923	2 143 874
Celkem 2023	2 886 292	262 564	-	-1 004 096	2 144 760
Celkem 2022	3 279 553	470 583	-	-863 844	2 886 292

Opravné položky a oprávky

	(údaje v tis. Kč)						
	Počáteční zůstatek	Odpisy	Likvidace	Prodej	Opravné položky	Konečný zůstatek	Zůstatková hodnota
Kancelářské zařízení	104	42	-	-	-	146	130
Hardware	340	151	-173	-	-	318	292
Samostatné hmotné movité věci	911 606	302 640	-	-515 395	28 900	727 751	1 416 123
Celkem 2023	912 050	302 833	-173	-515 395	28 900	728 215	1 416 545
Celkem 2022	952 273	395 964	-355	-410 587	25 245	912 050	1 974 242

Samostatné hmotné movité věci obsahují k 31.12.2023 a 31.12.2022 především majetek pronajatý formou leasingu.

Společnost neeviduje nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2023.

Společnost pořídila v roce 2023 a 2022 drobný hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů ve výši 34 tis. Kč a 56 tis. Kč.

Meziroční nárůst opravné položky byl způsoben očekávanými ztrátami z prodeje vozidel z ukončených leasingových smluv. Hlavním faktorem této skutečnosti je odhad vývoje tržního prostředí a cen na lokálním trhu.

Zásoby

Pořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)				
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Likvidace	Prodej	Konečný zůstatek
Zásoby	1 852	45 551	-	17 990	29 413

Dlouhodobé pohledávky

Struktura dlouhodobých pohledávek	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2023	Stav k 31. 12. 2022
Pohledávky z obchodních vztahů	648 353	290 328
Celkem dlouhodobé pohledávky	648 353	290 328

Společnost k 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 nevidovala pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů představují půjčky poskytnuté podnikatelským subjektům (B2B) s dobou splatnosti více než 12 měsíců od rozvahového dne.

Krátkodobé pohledávkyStruktura krátkodobých pohledávek

Struktura krátkodobých pohledávek	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2023	Stav k 31. 12. 2022
Pohledávky z obchodních vztahů	274 354	173 984
Stát – daňové pohledávky	6 578	6 587
Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 052	1
Dohadné účty aktivní	706	192
Jiné pohledávky	11	288
Celkem krátkodobé pohledávky	284 701	181 052

Pohledávky z obchodních vztahů představují pohledávky z titulu uzavřených leasingových smluv a pohledávky z půjček poskytnutých podnikatelským subjektům (B2B) s pohledávky z titulu prodeje dlouhodobého majetku a zásob s dobou splatnosti do 12 měsíců od data rozvahy.

Daňové pohledávky představují pohledávky z titulu zaplacené zálohy na daň z příjmu právnických osob.

Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 – 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
2023	Brutto	235 280	38 908	485	762	274	2 966	43 395	278 675
	Opravné položky	-	-	-319	-762	-274	-2 966	-4 321	-4 321
	Netto	235 280	38 908	166	-	-	-	39 074	274 354
2022	Brutto	162 258	12 195	271	561	336	7 234	20 597	182 855
	Opravné položky	-	-469	-271	-561	-336	-7 234	-8 871	-8 871
	Netto	162 258	11 726	-	-	-	-	11 726	173 984

Změnu stavu opravné položky k pohledávkám

(údaje v tis. Kč)

	2023	2022
Počáteční stav k 1. 1.	8 871	10 021
Tvorba	23 397	22 617
Rozpuštění	-27 947	-23 767
Konečný zůstatek k 31. 12.	4 321	8 871

Opravná položka byla k 31. 12. 2023 tvořena ve výši 100 % u neuhrazených pohledávek z leasingových smluv, u kterých došlo k zabavení vozidel v nájmu a k pohledávkám z titulu úroků z prodlení.

Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období tvoří předplacené provize z leasingových smluv a nájemné zaplacené předem a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období představují zejména výnosy z nájmu z leasingu s nerovnoměrnými splátkami a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se skládá z jednoho podílu plně upsaného a splaceného, s nominální hodnotou 601 000 tis. Kč.

Na základě dohody o poskytnutí dobrovolného příspěvku ze dne 8. 9. 2015 byl společnosti poskytnut dobrovolný peněžitý příspěvek do Ostatních kapitálových fondů ve výši 200 900 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 29. 06. 2023 a 12. 09. 2022 bylo schváleno převedení zisku za rok 2022 a 2021 do Nerozděleného zisku nebo neuhrazené ztráty minulých let.

O ztrátě za rok 2023 ještě nebylo rozhodnuto, předpokládá se převedení na účet Nerozdělného zisku nebo neuhrazené ztráty minulých let.

RezervyOstatní rezervy

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2023	Stav k 31. 12. 2022
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	912	533
Ostatní rezervy celkem	912	533

ZávazkyDlouhodobé závazky ovládaná nebo ovládající osoba

	(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Termín splatnosti	Stav k 31. 12. 2023	Stav k 31. 12. 2022
PACCAR Financial Europe B.V.	15. 5. 2026	642 850	289 380
Celkem dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině		642 850	289 380

Dlouhodobé závazky ve skupině představují půjčky od společnosti PACCAR Financial Europe B.V. na financování předmětů leasingu. Úroky jsou účtovány měsíčně a jsou připisovány k jistině krátkodobých půjček.

Krátkodobé závazkyStruktura krátkodobých závazků

Krátkodobé přijaté zálohy představují přijaté zálohy na budoucí leasingové splátky uhrazené leasingovými nájemci.

Závazky z obchodních vztahů představují závazky z nezaplacených faktur za předměty leasingu a služby.

Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba jsou tvořeny poskytnutými krátkodobými půjčkami na financování nákupů předmětu leasingu. Úroky jsou fakturovány měsíčně a jsou připisovány k jistině půjček.

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny odhady nákladů za dodané zboží nebo poskytnuté služby, které nebyly vyfakturovány, mezi nejvýznamnější položky patří: pojištění k 31. 12. 2023 1 778 tis. Kč (31. 12. 2022 3 100 tis. Kč), skupinové poplatky k 31. 12. 2023 16 551 tis. Kč (31. 12. 2022 12 692 tis. Kč).

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

Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					(údaje v tis. Kč)	
								Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
2023	Krátkodobé	5 300	-	-	-	-	-	5 300	
2022	Krátkodobé	4 234	-	-	-	-	-	4 234	

Časové rozlišení pasiv

Nejvýznamnější položku časového rozlišení tvoří výnosy příštích období z titulu uzavřených leasingových smluv s nerovnoměrnými splátkami a jsou účtovány do výnosů období, ke kterému věcně a časově přísluší.

Odložená daň z příjmů

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně:

Odložená daň z titulu	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2023	Stav k 31. 12. 2022
Rozdíl účetních a daňových zůstatkových hodnot dlouhodobého majetku	-37 845	-37 296
Opravné položky dlouhodobého hmotného majetku	2 424	1 807
Opravné položky k pohledávkám	239	236
Rezervy a dohady na bonusy	902	609
Daňová ztráta roku 2023	1 475	-
Celkem pohledávka (+) / závazek (-)	-32 805	-34 644

Společnost využila veškeré daňové ztráty minulých let a předpokládá uplatnění daňové ztráty roku 2023 v dalších letech.

Daň z příjmů běžná

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň za rok 2023 a 2022 následovně:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2023	Stav k 31. 12. 2022
Výsledek hospodaření před zdaněním	-27 918	167 068
Nedaňové náklady	175 782	131 635
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	-124 627	-258 209
Ostatní	-30 999	-62 615
Uplatněná daňová ztráta let z minulých let	-	-
Daňový základ – ztráta/zisk	-7 762	-22 121
Daňová sazba	19 %	19 %
Splatná daň z příjmu	-	-
Úprava daně minulých let	-4 203	-

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

Úprava daně minulých let vznikla dodatečným daňovým přiznáním pro rok 2021, kdy se snížila daňová povinnost roku 2021 o 4 203 tis. Kč.

Účetní jednotka je součástí tzv. velké nadnárodní skupiny ve smyslu zákona o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny (zákon č. 416/2023 Sb.). Od 1. ledna 2024 se účetní jednotka stala poplatníkem přiřazované dorovnávací daně a české dorovnávací daně ve smyslu výše uvedeného zákona.

Při určení výše odložené daně postupovala účetní jednotka podle § 59 odst. 7 vyhlášky 500/2002 Sb., tj. ve výši vykázané odložené daně není zohledněn případný vliv dorovnávací daně.

S ohledem na účinnost zákona č. 416/2023 Sb. až od 31. prosince 2023 nepřipadá ani část nákladu na splatnou daň na nově zavedené dorovnávací daně.

Ačkoli výsledný dopad aplikace přiřazované dorovnávací daně i české dorovnávací daně je v současné době velmi obtížně vyčíslitelný, účetní jednotka neočekává, že tento dopad mohl být pro účetní jednotku významný.

Operativní leasing

Popis předmětu/ skupiny předmětů	Datum zahájení	Datum ukončení	(údaje v tis. Kč)	
			Skutečně uhrazené splátky v r. 2023	Skutečně uhrazené splátky v r. 2022
Pronájem vozidel	04/2014	5/24 – 11/26	2 511	2 520
Pronájem kanceláří	04/2014	Na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 40 dní	1 589	1 589
Pronájem Used Truck Centra Praha	07/2020	7/2025 s opcí na dalších 10 let	6 314	5 668
Celkem			10 414	9 777

Výnosy z běžné činnosti

	(údaje v tis. Kč)			
	2023		2022	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za prodej zboží celkem	6 511	11 332	34 581	25 447
Tržby – Operativní leasing	295 962	-	418 345	-
Tržby – Finanční leasing	53 577	-	43 724	-
Tržby za související služby (pojištění, opravy atd.)	43 454	-	56 814	-
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	392 993	-	518 883	-

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

Služby

	(údaje v tis. Kč)	
	2023	2022
Opravy a udržování	31 668	38 965
Cestovné	233	495
Náklady na reprezentaci	472	406
Manažerské poplatky mateřské společnosti	19 556	14 709
Nájem kanceláří	7 903	7 257
Operativní leasing automobilů	2 511	2 520
Daňové poradenství	139	100
Audit	772	758
Ostatní služby	23 498	18 572
Celkem	86 752	83 782

Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Rozpis osobních nákladů:

	(údaje v tis. Kč)				
	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na SZP	Ostatní náklady	Celkové mzdové náklady
2023					
Zaměstnanci	20	19 781	6 587	372	26 740
Vedení společnosti	3	7 024	2 107	65	9 196
Celkem	23	26 805	8 694	437	35 936
2022					
Zaměstnanci	18	17 836	6 192	361	24 389
Vedení společnosti	3	7 051	2 114	61	9 226
Celkem	21	24 887	8 306	422	33 615

V roce 2023 a 2022 nebyly členům statutárních orgánů z důvodu jejich funkce vyplaceny žádné další odměny. Zároveň v roce 2023 a 2022 neobdrželi členové řídicích a kontrolních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody nevlastní žádné podíly společnosti.

Jiné provozní výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	2023	2022
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	211	203
Ostatní provozní výnosy	26 433	1 078
Celkem	26 644	1 281

Ostatní provozní výnosy představují především přijaté pojistné plnění a provize za zprostředkování pojištění.

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

Jiné provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	2023	2022
Pojištění	12 139	14 836
Náklady související s pojistným plněním	16 036	5 951
Ostatní provozní náklady	4 304	472
Celkem	32 479	21 259

Transakce a vztahy se spřízněnými osobamiVýnosy realizované se spřízněnými osobami2023

Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby	(údaje v tis. Kč)		
			Ostatní výnosy	Finanční výnosy	Celkem
DAF Trucks Praha, s.r.o.	Sesterská společnost	5 397	2 636	-	8 033
DAF Veicoli Industriali	Sesterská společnost	-	1 206	-	1 206
PACCAR Financial Service Europe B.V.	Sesterská společnost	689	-	-	689
PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	Sesterská společnost	1 137	4 987	-	6 124
PACCAR Financial Holding Europe B.V.	Mateřská společnost	3 023	-	-	3 023
PACCAR Financial Spain	Sesterská společnost	5	-	-	5
PACCAR Financial Europe B.V.	Sesterská společnost	-	-	68	68
DAF Truck NV	Sesterská společnost	24 887	-	-	24 887
Hungarotruck Ltd	Sesterská společnost	-	11 732	-	11 732
PACCAR Financial Polska	Sesterská společnost	-	10 779	-	10 779
Celkem		35 138	31 340	68	66 546

2022

Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby	(údaje v tis. Kč)		
			Ostatní výnosy	Finanční výnosy	Celkem
DAF Trucks Praha, s.r.o.	Sesterská společnost	2 678	-	-	2 678
DAF Trucks CZ, s.r.o.	Sesterská společnost	99	-	-	99
PACCAR Financial Service Europe B.V.	Sesterská společnost	219	-	-	219
PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	Sesterská společnost	364	-	-	364
PACCAR Financial Holding Europe B.V.	Mateřská společnost	1 625	-	-	1 625
PACCAR Financial Europe B.V.	Sesterská společnost	-	-	402	402
DAF Truck NV	Sesterská společnost	447	-	-	447
PACCAR Financial Italia SRL	Sesterská společnost	-	3 218	-	3 218
Paccar Financial Polska	Sesterská společnost	-	1 586	-	1 586
Celkem		5 432	4 804	402	10 638

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

Nákupy realizované od spřízněných osob2023

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)			
		Zboží	Služby	Finanční náklady	Celkem
DAF Trucks CZ, s.r.o.	Sesterská společnost	-	266	-	266
DAF Trucks Praha, s.r.o.	Sesterská společnost	-	5 741	-	5 741
PACCAR Financial Holdings Europe B.V.	Mateřská společnost	-	19 166	-	19 166
PACCAR Financial Europe B.V.	Sesterská společnost	-	-	28 253	28 253
DAF Truck NV	Sesterská společnost	-	34 832	-	34 832
PACCAR Financial Spain	Sesterská společnost	18 086	-	-	18 086
PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	Sesterská společnost	21 786	-	-	21 786
PACCAR Leasing GmbH	Sesterská společnost	1 266	-	-	1 266
DAF Trucks Frankfurt GmbH	Sesterská společnost	-	5	-	5
PACCAR Financial Netherland	Sesterská společnost	-	180	-	180
PACCAR Financial Polska	Sesterská společnost	3 135	-	-	3 135
Celkem		44 273	60 190	28 253	132 716

2022

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)			
		Zboží	Služby	Finanční náklady	Celkem
DAF Trucks CZ, s.r.o.	Sesterská společnost	-	144	-	144
DAF Trucks Praha, s.r.o.	Sesterská společnost	-	4 288	-	4 288
PACCAR Financial Holdings Europe B.V.	Mateřská společnost	-	14 491	-	14 491
PACCAR Financial Europe B.V.	Sesterská společnost	-	-	6 965	6 965
DAF Truck NV	Sesterská společnost	-	55 516	-	55 516
PACCAR Financial Spain	Sesterská společnost	3 212	-	-	3 212
PACCAR Financial Slovakia s.r.o.	Sesterská společnost	-	43	-	43
PACCAR Financial Netherland	Sesterská společnost	-	347	-	347
PACCAR Financial Polska	Sesterská společnost	-	-80	-	-80
Celkem		3 212	74 749	6 965	84 926

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)
		DHM
DAF Trucks Praha, s.r.o.	Sesterská společnost	200 048
DAF Trucks N.V.	Sesterská společnost	-
Celkem		200 048

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

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami

Subjekt	(údaje v tis. Kč)	
	2023	2022
PACCAR Financial Polska	742	-
DAF Trucks Praha s.r.o.	-	321
DAF Trucks NV	6 663	479
Celkem	7 405	800

Závazky vůči spřízněným stranám

Dlouhodobé závazky





Subjekt	(údaje v tis. Kč)	
	2023	2022
PACCAR Financial Europe B.V. - půjčka	642 850	289 380
Celkem	642 850	289 380

Krátkodobé závazky

Subjekt	(údaje v tis. Kč)	
	2023	2022
DAF Trucks Praha, s.r.o. - obchodní styk	768	204
DAF Truck NV	2 728	2 941
DAF Trucks CZ, s.r.o. - obchodní styk	62	-
PACCAR Financial Polska Sp. Z o.o.	-	-
PACCAR Financial Europe B.V. - půjčka	761 040	1 168 085
Celkem	764 598	1 171 230

Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
28. 6. 2024	 Gerrit Jan Bas	 Michal Šlajs	 Martina Richterová
		 Martina Richterová	

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

Statutární orgán společnosti PACCAR Financial CZ, se sídlem Zděbradská 641 IČ 02315980 zpracoval ve smyslu ust. § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“) za účetní období roku 2023 následující

zprávu o vztazích

Oddíl I.

1. Ovládaná osoba

PACCAR Financial CZ s.r.o.

se sídlem Zděbradská 61, IČ 02315980,
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 218135

(dále jen „Společnost“)

2. Ovládající osoby

PACCAR Financial Holdings Europe B.V.

se sídlem 5643 TW Eindhoven, Hugo van der Goeslaan 1, Nizozemské království,
IČ 17133744,
společník Společnosti s obchodním podílem 100 %

(dále jen „PF Holdings Europe“)

PACCAR Inc.

se sídlem: 777 106th Avenue N.E, Bellevue, WA 98004, Spojené státy americké
jako osoba, která může prosadit jmenování anebo odvolání statutárního orgánu společnosti.

(dále jen „Ovládající osoba“)

Oddíl II.

1. *Struktura vztahů mezi propojenými osobami a úloha Společnosti*

- 1.1. Společnost PF Holdings Europe, která přímo vykonává vliv na řízení Společnosti prostřednictvím výkonu práv společníka, včetně jmenování a/nebo odvolání statutárního orgánu Společnosti, se od září 2015 stala jediným společníkem Společnosti.
- 1.2. Společnost je součástí koncernu PACCAR, jehož řídicí osobou je Ovládající osoba. Akcie ovládající osoby jsou veřejně obchodovány na burzách NASDAQ a jejich vlastníky je větší množství institucionálních investorů. Součástí koncernu PACCAR je skupina společností DAF, jejímž hlavním předmětem činnosti je výroba a prodej nákladních automobilů a dalších užitkových vozidel. Součástí koncernu PACCAR je dále také skupina společností PACCAR Financial, jejímž předmětem činnosti jsou finanční služby spojené s financováním pořízení vozidel tovární značky DAF, především formou leasingu či úvěru. Koncern PACCAR působí celosvětově, aktivity v rámci teritoria Evropy jsou řízeny členy koncernu se sídlem v Nizozemsku.

1.3. Předmětem činnosti Společnosti je poskytování finančních služeb spojených s financováním pořízení výrobků koncernu PACCAR, především formou leasingu či úvěru. Společnost je začleněna v rámci evropské větve PACCAR Financial (dále jen „**PACCAR Financial Europe**“), v níž jsou soustředěny sesterské společnosti, tj. osoby ovládané stejnou ovládající osobou jako Společnost, zabývající se obdobnými činnostmi jako Společnost, jejichž většinovým společníkem je PF Holdings Europe. Jedná se o následující subjekty:

- (a) PACCAR Financial CZ, s.r.o.: se sídlem Zděbradská 61, IČO 02315980 – podíl PF Holdings Europe 100%
- (b) PACCAR Financial Service Europe B.V., se sídlem: Hugo van der Goeslaan 1, 5643 TW Eindhoven, Nizozemsko – podíl PF Holdings Europe 100%
- (c) PACCAR Financial Italia Srl, se sídlem: Via C. Colombo 49, Trezzano sul Naviglio, 20090 Milano, Itálie – podíl PF Holdings Europe 100%
- (d) PACCAR Financial Espana SLU, se sídlem: Parque Empresarial San Fernando, Edificio Francia, 1º Escalera B, 28830 San Fernando de Henares, Madrid, Španělsko – podíl PF Holdings Europe 100%
- (e) PACCAR Financial Deutschland GmbH, se sídlem: DAF-Alee 1, Frechen, 50226, Německo – podíl PF Holdings Europe 100%
- (f) PACCAR Financial France SAS, se sídlem: Paris Nord 2 64 A 66, Rue des Vanesses, Villepinte, 93420, Francie – podíl PF Holdings Europe 100%
- (g) PACCAR Leasing GmbH, se sídlem: Industriestraße 22-24, 64807 Dieburg, Německo – podíl PF Holdings Europe 100%
- (h) PACCAR Financial Plc., se sídlem: Eastern Bypass, Thame, OX9 3FB, Velká Británie – podíl PF Holdings Europe 100%
- (i) PACCAR Financial Polska Sp.z.o.o., se sídlem: Katowicka 40, 05-830 Wolica, Polsko – podíl PF Holdings Europe 100%
- (j) PACCAR Financial Slovakia s.r.o., se sídlem Dúbravská cesta 2, 841 04 Bratislava, Slovenská republika – podíl PF Holdings Europe – 99%.
- (k) PACCAR Financial Belux BV, se sídlem Luxemburgstraat 17, 9140 Temse, Belgie - podíl PF Holdings Europe 100%
- (l) PACCARSERV Portugal, Unipessoal LDA, Av do Atlantico n 16, Escritorio 5.09 n 5 Piso, Parque des Nacoes, 1990-019 Lisboa, Portugalsko - podíl PF Holdings Europe 100%

Jednotlivé sesterské společnosti v rámci PACCAR Financial Europe se zabývají v zemích svého sídla obdobnými činnostmi jako Společnost a Společnost s nimi přímo nijak nespolupracuje. Společnost však využívá při své činnosti jednak financování, jež pro ni zajišťuje PACCAR Financial Europe, a dále též sdílí know-how, prodejní postupy v rámci koncernu PACCAR.

- 1.4. Při své činnosti Společnost spolupracuje v rámci České republiky s některými sesterskými společnostmi ze skupiny DAF (jež jsou v rámci evropských aktivit koncernu PACCAR začleněny v rámci skupiny společností, jejichž většinovým vlastníkem je DAF Trucks N.V., které se zabývají importem, prodejem a servisem výrobků koncernu PACCAR v tomto teritoriu, což jsou:
- (a) DAF Trucks CZ, s.r.o.
 - (b) DAF Trucks Praha, s.r.o.
- 1.5. Další informace o struktuře vztahů mezi Ovládající osobou, Společností a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, uvádí statutární orgán Společnosti v příloze 1 této zprávy o vztazích (organizační diagram skupiny PACCAR Financial Europe a DAF Europe).

2. *Způsob a prostředky ovládnání*

Ovládající osoba může prosadit jmenování a/nebo odvolání statutárního orgánu Společnosti prostřednictvím PF Holdings Europe. Ovládací osoby stanovuje rozsah poskytované produktové řady, způsob financování a stanovuje cenovou politiku Společnosti.

3. *Přehled jednání učiněných v Účetním období na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob přesahující 10 % vlastního kapitálu Společnosti*

V průběhu účetního období nebyla na popud nebo ve prospěch ovládající osoby nebo jí ovládaných osob učiněna jednání, které by se týkaly majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu Společnosti podle poslední účetní závěrky.

4. *Přehled vzájemných smluv*

Mezi Společností, Ovládající osobou a společnostmi ze skupin PACCAR Financial Europe a DAF Europe (dále jen „**Sesterské společnosti**“)¹ byly v průběhu účetního období v platnosti tyto smlouvy:

PACCAR Financial Holdings Europe B.V.
se sídlem: Hugo van der Goeslaan 1,
5643 TW Eindhoven,
Nizozemsko

- Smlouva o poskytování asistence plnění spočívá v uplatňování koncernových postupů a poradenství při jejich implementaci.

¹ Kromě Sesterských společností nevstupuje Společnost do žádných smluvních či jiných relevantních vztahů s žádnými dalšími členy koncernu PACCAR.

PACCAR Financial Europe B.V.
se sídlem: Hugo van der Goeslaan 1,
5643 Eindhoven
Nizozemsko

- Krátkodobé a dlouhodobé půjčky – plnění spočívá v poskytování finančních prostředků ke krytí provozních výdajů u nákupu předmětů leasingu pro hlavní obchodní činnosti.

DAF Trucks N.V.
se sídlem: Hugo van der Goeslaan 1,
5644 Eindhoven
Nizozemsko

- Used Trucks Sales Support Agreement – plnění spočívá ve zprostředkování prodeje ojetých vozů, u kterých společnost DAF Trucks N.V. poskytla garanci výkupní ceny
- Dohoda o spolupráci na poskytování služeb: Opravy a údržba vozidel DAF

DAF Trucks CZ, s.r.o.
se sídlem: Zděbradská 61,
251 01 Jazlovce,
Česká republika – Sesterská společnost

- Dohoda o spolupráci na poskytování služeb: Opravy a údržba vozidel DAF
- Nákup zboží a služeb – Umístění zaměstnanců

DAF Trucks Praha, s.r.o.
se sídlem: Zděbradská 61,
251 01 Jazlovce,
Česká republika – Sesterská společnost

- Smlouva o pronájmu obchodních prostor
Nákup zboží a služeb od společnosti DAF Trucks Praha, s.r.o. je prováděn na základě individuálních objednávek.

Mezi Společností PF Holdings Europe a Sesterskými společnostmi byly v průběhu roku 2023 uzavřeny nebo trvaly z předchozích období výše uvedené smlouvy. Detail pohledávek a závazků, nákladů a výnosů z výše uvedených smluv je uveden v příloze k účetní závěrce k 31. 12. 2023.

5. ***Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 ZOK***

Ovládané osobě nevznikla žádná újma.

6. *Výhody, nevýhody a rizika plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami*

Hlavní a výraznou výhodou pro Společnost je možnost využití know-how a znalostí trendů ostatních osob v rámci koncernu PACCAR v oblasti nákladní automobilové dopravy, služeb leasingů a vývoje produktů pro tuto oblast.

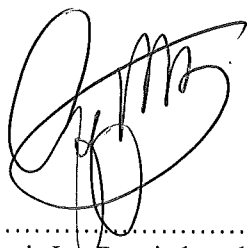
Druhou výhodou je možnost využít balíčky služeb ve spolupráci s DAF společnostmi, které přináší Společnosti konkurenceschopnost a vyšší spokojenost zákazníka. Další výhodou je také financování z přidruženého subjektu, jelikož PACCAR Inc. má rating AAA, Společnost je schopna využívat nejlepší tržní sazby pro své financování.

Vzhledem k silnému ovládnutí je možno za nevýhodu považovat chybějící nezávislost v strategických rozhodnutích a žádná možnost flexibility v produktové řadě a tvorbě cen.

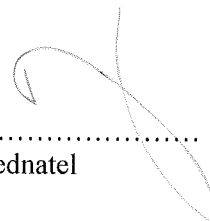
Společnost si není vědoma jakéhokoli rizika plynoucího ze vztahů mezi propojenými osobami.

Společnosti nevznikla v průběhu účetního období žádná újma.

Zpráva o vztazích byla vypracována statutárním orgánem v Jažlovicích dne 29. 3. 2024



.....
Gerrit Jan Bas, jednatel



.....
Michal Šlajs, jednatel

PACCAR Financial CZ s.r.o. k 31. prosinci 2023
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2022
					Netto
	AKTIVA CELKEM	3 137 059	-732 536	2 404 523	2 493 211
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	STÁLÁ AKTIVA	2 144 760	-728 215	1 416 545	1 974 242
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva				
1.	Software				
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 144 760	-728 215	1 416 545	1 974 242
B. II. 1.	Pozemky a stavby				
1.	Pozemky				
2.	Stavby				
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 144 760	-728 215	1 416 545	1 974 242
3.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Pěstительské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBEŽNÁ AKTIVA	974 633	-4 321	970 312	501 320
C. I.	Zásoby	29 413	0	29 413	1 852
C. I. 1.	Materiál				
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží	29 413		29 413	1 852
1.	Výrobky				
2.	Zboží	29 413		29 413	1 852
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	937 375	-4 321	933 054	471 380
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	648 353	0	648 353	290 328
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	648 353		648 353	290 328
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka				
5.	Pohledávky ostatní				
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

PACCAR Financial CZ s.r.o. k 31. prosinci 2023
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Mínulé úč. období 2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	289 022	-4 321	284 701	181 052
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	278 675	-4 321	274 354	173 984
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	10 347		10 347	7 068
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	6 578		6 578	6 587
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 052		3 052	1
4.5.	Dohadné účty aktivní	706		706	192
4.6.	Jiné pohledávky	11		11	288
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	7 845	0	7 845	28 088
1.	Peněžní prostředky v pokladně				
2.	Peněžní prostředky na účtech	7 845		7 845	28 088
D.	Casové rozlišení aktiv	17 666	0	17 666	17 649
D. 1.	Náklady příštích období	6 149		6 149	4 731
D. 2.	Komplexní náklady příštích období				
D. 3.	Příjmy příštích období	11 517		11 517	12 918

PACCAR Financial CZ s.r.o. k 31. prosinci 2023
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2022
	PASIVA CELKEM	2 404 523	2 493 211
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	875 992	897 868
A. I.	Základní kapitál	601 000	601 000
A. I. 1.	Základní kapitál	601 000	601 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	200 900	200 900
A. II. 1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy	200 900	200 900
1.	Ostatní kapitálové fondy	200 900	200 900
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
3.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	95 968	-34 417
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	95 968	-34 417
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-21 876	130 385
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	1 474 292	1 550 518
B.	Rezervy	912	533
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	912	533
C.	Závazky	1 473 380	1 549 985
C. I.	Dlouhodobé závazky	675 655	324 313
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		289
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	642 850	289 380
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odloužený daňový závazek	32 805	34 644
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	797 725	1 225 672
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 062	5 378
4.	Závazky z obchodních vztahů	5 300	4 234
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	761 040	1 168 085
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	30 323	47 975
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	1 735	1 461
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	981	775
5.	Stát - daňové závazky a dotace	3 535	18 214
6.	Dohadné účty pasivní	24 072	27 489
7.	Jiné závazky		36
D.	Časové rozlišení pasiv	54 239	44 825
D. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období	54 239	44 825



PACCAR Finacial CZ s.r.o. k 31. prosinci 2023
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	392 993	518 883
II.	Tržby za prodej zboží	17 843	60 028
A.	Výkonová spotřeba	114 836	129 894
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	17 990	42 092
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	10 094	4 020
A.3.	Služby	86 752	83 782
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	35 936	33 615
D.1.	Mzdové náklady	26 805	24 887
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9 131	8 728
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 694	8 306
D.2.2.	Ostatní náklady	437	422
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	300 209	369 853
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	304 866	368 603
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	302 833	395 963
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	2 033	-27 360
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-4 657	1 250
III.	Ostatní provozní výnosy	563 703	555 242
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	537 059	553 961
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	26 644	1 281
F.	Ostatní provozní náklady	532 167	468 165
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	499 359	446 951
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	-50	3
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	379	-48
F.5.	Jiné provozní náklady	32 479	21 259
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-8 609	132 626
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	23 006	7 761
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	68	402
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	22 938	7 359
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	28 253	6 985
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	28 253	6 985
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
VII.	Ostatní finanční výnosy	26 594	53 805
K.	Ostatní finanční náklady	40 656	20 158
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-19 309	34 443
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-27 918	167 069

PACCAR Financial CZ s.r.o. k 31. prosinci 2023
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2022
L.	Daň z příjmu		
L.1.	Daň z příjmu splatná	-6 042	36 684
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-4 203	
		-1 839	36 684
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-21 876	130 385
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-21 876	130 385
*	Čistý obrát za účetní období	1 024 139	1 195 719

PACCAR Financial CZ s.r.o. k 31. prosinci 2023
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk nebo nehrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2022	351 000	200 900	-231 177	196 761	517 484
Převod výsledku hospodaření				-196 761	-196 761
Navýšení/snížení základního kapitálu	250 000				250 000
Příplatek mimo základní kapitál					0
Výsledek hospodaření za běžný rok			196 760	130 385	327 145
Výplata dividend					0
Zůstatek k 31. 12. 2022	601 000	200 900	-34 417	130 385	897 868
Převod výsledku hospodaření				-130 385	0
Navýšení/snížení základního kapitálu					
Příplatek mimo základní kapitál					0
Výsledek hospodaření za běžný rok				-21 876	-21 876
Výplata dividend				0	0
Zůstatek k 31. 12. 2023	601 000	200 900	95 968	-21 876	875 992

Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

PACCAR Financíal CZ s.r.o. k 31. prosinci 2023
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2023 a 2022

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2022
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	-27 918	167 069
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	302 455	261 714
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	322 871	395 963
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-2 517	-26 395
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	379	-48
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	14 175	
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-37 700	-107 010
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	5 247	-796
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	274 537	428 783
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-480 312	-199 793
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-27 561	6 937
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-434 978	-224 800
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-3 087	-4 173
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	700	-11 984
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	-15 386	34 227
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	-205 775	228 990
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-28 254	-6 966
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	4 203	-19 734
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-229 826	202 291
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-262 564	-464 631
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	537 059	553 961
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky	23 006	7 761
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	297 501	97 091
<i>Peněžní toky z finanční činnosti</i>			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	-87 919	-530 645
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		250 000
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	1	
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-87 918	-280 645
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-20 243	18 737
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	28 088	9 351
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	7 845	28 088

PACCAR Financial CZ s.r.o. k 31. prosinci 2023
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	392 993	518 883
II.	Tržby za prodej zboží	17 843	60 028
A.	Výkonová spotřeba	114 838	129 894
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	17 990	42 092
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	10 094	4 020
A.3.	Služby	86 752	83 782
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	35 938	33 615
D.1.	Mzdové náklady	26 805	24 887
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9 131	8 728
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 694	8 308
D.2.2.	Ostatní náklady	437	422
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	300 209	369 853
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	304 866	368 803
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	302 833	395 963
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	2 033	-27 360
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-4 657	1 250
III.	Ostatní provozní výnosy	563 703	555 242
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	537 059	553 961
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	26 644	1 281
F.	Ostatní provozní náklady	532 167	488 165
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	499 359	446 951
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	-50	3
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	379	-48
F.5.	Jiné provozní náklady	32 479	21 259
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-8 609	132 628
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	23 006	7 781
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	68	402
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	22 938	7 359
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	28 253	6 965
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	28 253	6 965
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
VII.	Ostatní finanční výnosy	26 594	53 805
K.	Ostatní finanční náklady	40 656	20 158
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-19 309	34 443
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-27 918	167 069

