

# 2021



## OBSAH

*Výroční zpráva*

*Zpráva statutárního orgánu společnosti ČSAD Karviná a.s. o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021*

*Zpráva nezávislého auditora*

*Účetní závěrka:*

*Rozvaha*

*Výkaz zisku a ztráty*

*Přehled o změnách vlastního kapitálu*

*Přehled o peněžních tocích*

*Příloha k účetní závěrce*

## *Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti*

Z pověření představenstva společnosti ČSAD Karviná a. s. předkládám zprávu o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2021. Představenstvo akciové společnosti na svých zasedáních v roce 2021 pravidelně hodnotilo hospodářské výsledky, finanční situaci společnosti a plnění investičního plánu. Posuzovalo využívání majetku společnosti a rozhodovalo o jeho zhodnocování. Pozornost byla věnována efektivnosti jednotlivých podnikatelských aktivit společnosti.

Pro hospodaření naší akciové společnosti v roce 2021 byla určující zejména přetrvávající pandemická situace COVID-19 s postupem v několika vlnách epidemie. V druhé polovině roku došlo k souběhu několika nepříznivých faktorů – cenový šok vyvolaný oživením pandemií napadené ekonomiky, nárůst cen emisních povolenek CO<sub>2</sub> a rovněž posílení základního cíle EU zelené dohody pro Evropu. Tímto vlivem ceny elektřiny a plynu pro fixaci dodávek na rok 2022 vzrostly řádově o stovky procent v důsledku nedostatku plynu na světových trzích a nejistotě u dodávek z Ruska.

Dosažený výsledek hospodaření obchodní společnosti ČSAD Karviná a.s. za sledované účetní období roku 2021 činí po zdanění 12 021 tis. Kč. Ve srovnání s loňským rokem je ovlivněn poklesem provozního a finančního výsledku hospodaření, zejména v položce jiných provozních výnosů.

Porovnáním běžného a minulého účetního období z příloženého účetního výkazu zisku a ztráty je dále patrné, že tržby za prodej zboží dosahují hodnoty 13 tis. Kč a jsou o 232 tis. Kč nižší než v loňském roce. Dále došlo k navýšení tržeb z prodeje výrobků a služeb o 1 691 tis. Kč. Vlivem podstatného poklesu kilometrických výkonů osobní dopravy došlo k poklesu výkonové spotřeby o 13 423 tis. Kč, zejména v položkách služeb a spotřeby materiálu a energie.

K výraznému poklesu ve srovnání s rokem 2020 došlo v osobních nákladech, a to o 12 801 tis. Kč, především vlivem snížení přepočteného stavu zaměstnanců společnosti. Současně došlo v souvislosti s novelou nařízení vlády pod číslem 2487/2020 Sb. k navýšení minimální mzdy a s tím související navýšení mzdy zaručené, a to u všech kategorií zaměstnanců společnosti. Položka úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku vykazuje pokles o 5 461 tis. Kč, přičemž společnost ve sledovaném období nepatrně snížila objem investic v porovnání s minulým účetním obdobím.

Tržby z prodeje dlouhodobého majetku činí 15 780 tis. Kč a zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku je vykázána ve výši 2 717 tis. Kč. Tržby z prodeje materiálu jsou ve srovnání s minulým účetním obdobím o 7 481 tis. Kč vyšší, při souvztažně navýšené nákladové položce prodaného materiálu o 4 626 tis. Kč. Nárůst tržeb souvisí hlavně s vyšším objemem prodaného materiálu a pohonných hmot a současně s vyšší cenou.

Jiné provozní výnosy dosáhly hodnoty 169 344 tis. Kč a jsou o 40 969 tis. Kč nižší než v předešlém sledovaném období. Jiné provozní náklady dosáhly hodnoty 8 110 tis. Kč a jsou v porovnání s minulým rokem o 3 582 tis. Kč vyšší vlivem odpisu pohledávek.

Celkový provozní výsledek hospodaření je v porovnání s účetním obdobím roku 2020 o 3 477 tis. Kč nižší, zejména vlivem meziročního poklesu ostatních provozních výnosů.

Snížení finančního výsledku hospodaření ve srovnání s minulým obdobím o 82 tis. Kč ovlivňuje zejména položka nákladových úroků. .

Splatná a odložená daň z příjmu činí 2 089 tis. Kč a meziročně je o 1 714 tis. Kč nižší, vlivem poklesu odložené daně ve srovnání s loňským rokem.

V souladu se schváleným investičním plánem společnost ČSAD Karviná a.s. v roce 2021 vložila finanční prostředky v hodnotě 12 417 tis. Kč do pořízení investic včetně nezařazeného majetku.

Pravidelná obnova stávajícího vozového parku sloužícího k zajišťování veřejné linkové dopravy byla ve sledovaném období zastoupena nákupem 1 městského autobusu ve výši 6 485 tis. Kč včetně technického zhodnocení. Zakoupený autobus slouží k přepravě cestujících při zajišťování dopravní obslužnosti v rámci provozování městské hromadné dopravy města Karviná a Orlová.

Ostatní investice pořízené společností činily 5 932 tis. Kč včetně technického zhodnocení a nezařazeného majetku. Z toho 4 759 tis. Kč společnost investovala do nové technologie pro plnicí stanici CNG.

Ve sledovaném účetním období obchodní společnost spravovala aktiva ve výši 607 913 tis. Kč, která jsou o 12 488 tis. Kč vyšší než v roce 2020. Ukazatel stálých aktiv vykazuje meziročně pokles ve výši 39 493 tis. Kč a je nejvíce ovlivněn poklesem v položkách dlouhodobého hmotného majetku.

V položce hmotných movitých věcí a jejich souborů došlo k poklesu v meziročním srovnání o 41 214 tis. Kč. Na poskytnutých zálohách na dlouhodobý hmotný majetek je vykázána částka 4 759 tis. Kč na konci sledovaného období.

Oběžná aktiva jsou ve srovnání s minulým účetním obdobím vyšší o 51 201 tis. Kč, kde došlo k mírnému poklesu zásob prostřednictvím opravné položky a současně k podstatnému nárůstu pohledávek o 57 009 tis. Kč, zejména v položce pohledávky -- ovládaná a ovládající osoba. Pokles o 5 081 tis. Kč je vykázán v položce peněžních prostředků, zejména na účtech v bankách.

Časové rozlišení aktiv zachycuje zůstatek účtu časového rozlišení nákladů a příjmů příštích období v celkové výši 6 282 tis. Kč. Podstatnou část tvoří časové rozlišení nákladů příštích období plynoucí ze smluvního vztahu se statutárním městem Karviná o nájmu části areálu autobusového nádraží za účelem provozování autobusové dopravy a služeb s tímto užíváním souvisejících. Nájemní vztah byl sjednán na 20 let ode dne uzavření smlouvy.

Ve struktuře pasiv je vlastní kapitál vyšší o 12 021 tis. Kč v porovnání s předchozím obdobím. Uvedený rozdíl tvoří hlavně nárůst výsledku hospodaření minulých let o 13 866 tis. Kč a pokles výsledku hospodaření běžného účetního období o 1 845 tis. Kč.

Cizí zdroje jsou meziročně vyšší o 464 tis. Kč, a to důsledkem navýšení odloženého daňového závazku.

Časové rozlišení pasiv obsahuje výdaje a výnosy příštích období a dohadné účty. Z analytického hlediska plní stejnou funkci jako ostatní aktiva. U této položky nedochází k výrazným změnám a nepředstavuje významnou položku v oblasti pasiv.

V následujícím období je dlouhodobým cílem společnosti ČSAD Karviná a.s. naplňování stanovených strategií při dosahování příznivých výsledků hospodaření. Dalším klíčovým úkolem je i nadále se řadit mezi firmy s nejnižší zadlužeností a také snaha o udržení společnosti na předním místě mezi renomovanými dopravci Moravskoslezského kraje.

V Karviné dne 30. června 2022

  
Ing. Pavla Struhalová  
místopředseda představenstva

*Informace nezbytné pro naplnění účelu výroční zprávy dle § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví*

Obchodní společnost Karviná a.s., zapsaná ve veřejném rejstříku, se podle příslušných ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní období roku 2021 řadí do kategorie velkých účetních jednotek, a má povinnost vést účetnictví v plném rozsahu (§ 9). Nedílnou součástí účetní závěrky společnosti je rozvaha (bilance), výkaz zisku a ztráty a příloha, která vysvětluje a doplňuje informace obsažené ve výkazech. V souladu s § 18 odst. 2 uvedeného zákona o účetnictví, účetní závěrka zahrnuje i přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu. Společnost má dále povinnost mít účetní závěrku ověřenou auditorem a vyhotovovat výroční zprávu (§ 20 a § 21) a jejím úkolem je rovněž zveřejnění ověřených dokumentů účetní závěrky a výroční zprávy ve stanoveném termínu (§ 21a).

Účetní jednotka pro naplnění znění § 21, odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví předkládá následující informace:

- *Účetní jednotka předpokládá stabilní vývoj i v následujících účetních obdobích.*
- *Aktivitami v oblasti výzkumu a vývoje účetní jednotka nedisponuje.*
- *Ve sledovaném období nedošlo k nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů.*
- *Aktivita v oblasti životního prostředí účetní jednotka realizuje formou pravidelné obnovy vlastního vozového parku osobní dopravy, a to především pořizováním ekologických CNG autobusů a bezemisních elektrobusů se záměrem zlepšování kvality ovzduší a omezování emisí. Zakoupené autobusy splňují nejpřísnější kritéria emisní normy EURO 6 a slouží k zajišťování dopravní obslužnosti prostřednictvím linkové a městské osobní dopravy v rámci plnění závazku veřejné služby v přepravě cestujících za účelem trvale udržitelného rozvoje územního obvodu Moravskoslezského kraje.*
- *V oblasti pracovněprávních vztahů společnost dodržuje veškeré pracovněprávní předpisy v souladu s platnou legislativou.*
- *Účetní jednotka nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.*
- *Účetní jednotka nemá povinnost zveřejňovat informace podle zvláštních právních předpisů*
- *Události o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce*

# ZPRÁVA

**statutárního orgánu společnosti ČSAD Karviná a.s.  
o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a osobami ovládanými  
stejnou ovládající osobou za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021**  
podle ustanovení § 82 a násl. zák. č. 90/2012 Zákona o obchodních korporacích

Představenstvo společnosti ČSAD Karviná a.s., se sídlem Bohumínská 1876/2, Karviná – Nové Město, IČ: 45192090, zapsané ve veřejném rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 370, v zákonem stanovené lhůtě, po pečlivém shromáždění a vyhodnocení všech skutečností rozhodných pro objektivní zjištění a zpracování všech informací o vztazích mezi ovládanou osobou, ovládající osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou konstatuje následující:

## **Oddíl I - Struktura vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (§ 82, odst. 2, písm. a)**

### **1.1 Ovládaná osoba**

**ČSAD Karviná a.s.**

se sídlem na adrese Karviná-Nové Město, Bohumínská 1876/2, PSČ: 735 06, IČ: 45192090, zapsaná ve veřejném rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 370

### **1.2 Ovládající osoba**

**Transdev Česká republika, s.r.o.**

Klimentská 1207/10, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 07303351, zapsaná ve veřejném rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 298745, (dále "ovládající osoba")

### **1.3 Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou**

**Transdev Morava s.r.o.**, Bozděchova 567/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČ: 06738346, zapsaná ve veřejném rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 75419,

**ČSAD Havířov a.s.**, se sídlem na adrese Havířov-Podlesí, U Stadionu 1654/8, PSČ: 736 01, IČ: 45192081, zapsaná ve veřejném rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 369,

**ČSAD Frýdek - Místek a.s.**, se sídlem na adrese Frýdek-Místek, Politických obětí 2238, PSČ: 738 01, IČ: 45192073, zapsaná ve veřejném rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 368,

**BUS MANAGEMENT s.r.o.**, se sídlem Bozděchova 567/8, Moravská Ostrava, 702 00, Ostrava, IČ: 27780937, zapsaná ve veřejném rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 3118,

**Transdev Střední Čechy s.r.o.**, Lubenská 1588, Rakovník II, 269 01 Rakovník, IČ: 05661692, zapsaná ve veřejném rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 268512,

**AUDIS BUS s.r.o.**, Soukenická 242, 516 01, Rychnov nad Kněžnou, IČ: 15040500, zapsaná ve veřejném rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 391.

## **1.4 Struktura vztahů**

1. Ovládaná osoba vlastní obchodní podíl ve výši 25% základního kapitálu další ovládané osoby BUS MANAGEMENT s.r.o.
2. Další ovládaná osoba ČSAD Havířov a.s. vlastní obchodní podíl ve výši 100 % základního kapitálu ovládané osoby.
3. Ovládající osoba vlastní obchodní podíl ve výši 87,04% na základním kapitálu další ovládané osoby ČSAD Havířov a.s.
4. Ovládající osoba vlastní obchodní podíl ve výši 25% základního kapitálu další ovládané osoby BUS MANAGEMENT s.r.o.
5. Ovládající osoba vlastní obchodní podíl ve výši 100% základního kapitálu další ovládané osoby Transdev Střední Čechy s.r.o.
6. Další ovládaná osoba ČSAD Havířov a.s. vlastní obchodní podíl ve výši 25% základního kapitálu další ovládané osoby BUS MANAGEMENT s.r.o.
7. Ovládaná osoba vlastní obchodní podíl ve výši 100% základního kapitálu další ovládané osoby ČSAD Frýdek - Místek a.s.
8. Další ovládaná osoba ČSAD Frýdek - Místek a.s., vlastní obchodní podíl ve výši 25% základního kapitálu další ovládané osoby BUS MANAGEMENT s.r.o.
9. Ovládající osoba vlastní obchodní podíl ve výši 100% základního kapitálu další ovládané osoby AUDIS BUS s.r.o.
10. Ovládající osoba vlastní obchodní podíl ve výši 100% základního kapitálu další ovládané osoby Transdev Morava s.r.o.

## **Oddíl 2 - Úloha ovládané osoby ve vztazích mezi osobami uvedenými v oddíle I (§ 82, odst. 2, písm. b)**

Ovládaná osoba vstupuje do obchodních vztahů s osobami uvedenými v oddíle I v souvislosti se svou obchodní činností, viz příloha č. 1.

## **Oddíl 3 - Způsob a prostředky ovládnání (§ 82, odst. 2, písm. c)**

### **Prostředky ovládnání**

Uplatňování rozhodujícího vlivu zejména jmenováním a odvoláváním členů statutárních orgánů a dozorčích orgánů v souladu s platnými předpisy a stanovami společnosti. Způsob ovládnání mezi osobami koncernu je uveden v informacích o kapitálovém propojení uvedeném v bodě 1.4. "Struktura vztahů".



#### **Oddíl 4 - Přehled jednání učiněných v posledním účetním období (§ 82, odst. 2, písm. d)**

V rozhodném období nebylo učiněno jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, týkající se aktiv či pasiv, které by přesahovalo 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

#### **Oddíl 5 - Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými a posouzení, zda ovládané osobě vznikla újma (§ 82, odst. 2, písm. e), f))**

Přehled o smlouvách uzavřených (trvajících) v rozhodném období mezi ovládanou osobou na straně jedné a ovládající nebo další ovládanou osobou na straně druhé je uveden v příloze k této zprávě.

Statutární orgán prohlašuje, že všechny níže uvedené smlouvy byly statutárním orgánem případně vedením společností projednávány a uzavírány s péčí řádného hospodáře a se stejnou hodnotou protiplnění by případně byly uzavírány smlouvy i s jinou srovnatelnou nezávislou osobou.

S ohledem na výše uvedené považuje statutární orgán poskytnutá resp. přijatá protiplnění za přiměřená a současně prohlašuje, že z tohoto titulu společnosti nevznikla žádná újma, významné riziko či nevýhoda.

#### **Oddíl 6 - Důvěrnost informací**

Za důvěrné jsou v rámci koncernu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané i další ovládané osoby a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou, která je součástí koncernu, označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly vést samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě jakékoliv z osob tvořících koncern.

Z důvodu, aby nemohlo dojít k újmě na straně ovládané osoby s ohledem na odst. 1 tohoto oddílu, neobsahuje zpráva statutárního orgánu skutečnosti, které ve Zprávě uvedeny být nemusejí a které tvoří předmět obchodního tajemství, jak je vymezen ve směrnici „Utajované skutečnosti tvořící předmět obchodního tajemství“ číslo dokumentu SM 58.01 ze dne 1. 6. 2004.

#### **Oddíl 7 - Závěr**

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby, společnosti ČSAD Karviná a.s. dne 31. 3. 2022 a bude předložena k přezkoumání dozorčí radě a auditorovi, který bude provádět kontrolu účetní závěrky ve smyslu zvláštního zákona. Vzhledem k tomu, že ovládaná osoba je povinna ze zákona zpracovávat výroční zprávu, bude tato zpráva k ní přiložena jako její nedílná součást. O přezkoumání zprávy dozorčí radou, bude informována valná hromada ovládané osoby. Zpráva bude uložena do sbírky listin vedené veřejným rejstříkem Krajského soudu v Ostravě.

V Karviné dne 31. března 2022

Ing. Pavla Struhlová  
místopředseda představenstva

## Představenstvo společnosti

Příloha č. 1

Typ smlouvy	Počet smluv uzavřených v období	Smluvní strany	
		ovládaná osoba	propojená osoba
Kupní smlouva	1	Kupující	ČSAD Havířov a.s., prodávající
Kupní smlouva	1	prodávající	ČSAD Havířov a.s., kupující
Kupní smlouva	2	prodávající	ČSAD Frýdek-Místek a.s., kupující
<b>Mandátní smlouvy</b>			
Mandátní smlouvy	10	mandant	ČSAD Havířov a.s., mandatář
Mandátní smlouvy	1	mandatář	ČSAD Frýdek-Místek, mandant
Mandátní smlouvy	1	mandatář	ČSAD Havířov a.s., mandant
<b>Ostatní smlouvy a dohody</b>			
O organizačním a ekonomickém poradenství	1	odběratel	ČSAD Havířov a.s., dodavatel
Rámcová smlouva o prodeji pneumatik	1	odběratel	ČSAD Havířov a.s., dodavatel
Smlouva o poskytování právních a finančních služeb	1	objednatel	Ovládající osoba, poskytovatel
Smlouva o poskytování dopravních služeb Orlovsko	1	objednatel	ČSAD Havířov a.s., poskytovatel
Smlouva o poskytování dopr. služeb Českočesínsko	1	poskytovatel	ČSAD Havířov a.s., objednatel
Smlouva o pronájmu autobusu	1	nájemce	AUDIS BUS s.r.o., pronajímatel
Smlouva o pronájmu autobusu	1	nájemce	ČSAD Frýdek-Místek a.s., pronajímatel
Smlouva o pronájmu autobusu	1	pronajímatel	ČSAD Frýdek-Místek a.s., nájemce
Smlouva o pronájmu autobusu	1	pronajímatel	ČSAD Havířov a.s., nájemce
Smlouva o pronájmu vozidla	1	pronajímatel	Transdev Střední Čechy s.r.o., nájemce
Smlouva o poskytování služeb managementu a využívání ochranné známky	2	objednatel	Ovládající osoba, poskytovatel
Smlouva o zápůjčce finančních prostředků	1	vydlužitel	ČSAD Havířov a.s., zapůjčitel
Smlouva o zápůjčce finančních prostředků	1	zapůjčitel	Ovládající osoba, vydlužitel
Smlouva o zápůjčce finančních prostředků	1	zapůjčitel	Transdev Morava s.r.o., vydlužitel



Building a better  
working world

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti ČSAD Karviná a.s.:

### *Výrok auditora*

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

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

### *Základ pro výrok*

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

### *Ostatní informace*

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

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

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

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

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



Building a better  
working world

### *Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku*

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

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

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

### *Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky*

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

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

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



Building a better  
working world

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

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

Radek Pav, statutární auditor  
evidenční č. 2042

30. června 2022  
Praha, Česká republika

**ČSAD Karviná a.s.**

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

ČSAD Karviná a.s. k 31. prosinci 2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2020
					Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>863 554</b>	<b>-365 641</b>	<b>607 913</b>	<b>595 425</b>
<b>A.</b>	<b>POHLEDÁVKY ZA UPSANY ZÁKLADNÍ KAPITÁL</b>				
<b>B.</b>	<b>STALÁ AKTIVA</b>	<b>750 446</b>	<b>-353 262</b>	<b>397 184</b>	<b>436 677</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>3 915</b>	<b>-3 803</b>	<b>112</b>	<b>219</b>
<b>B. I. 1.</b>	<b>Nehmotné výsledky vývoje</b>				
2	Ocenitelná práva	3 915	-3 803	112	219
1.	Software	3 915	-3 803	112	219
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>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>687 416</b>	<b>-349 459</b>	<b>337 957</b>	<b>377 343</b>
<b>B. II. 1.</b>	<b>Pozemky a stavby</b>	<b>145 963</b>	<b>-58 805</b>	<b>87 158</b>	<b>90 089</b>
1.	Pozemky	28 327		28 327	28 539
2.	Stavby	117 636	-58 805	58 831	61 550
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	536 694	-290 654	246 040	287 254
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Pěstílelské 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	4 759		4 759	
1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	4 759		4 759	
2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>59 115</b>	<b>0</b>	<b>59 115</b>	<b>59 115</b>
<b>B. III. 1.</b>	<b>Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba</b>	<b>58 615</b>		<b>58 615</b>	<b>58 615</b>
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv	500		500	500
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				
<b>C.</b>	<b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>	<b>206 826</b>	<b>-2 379</b>	<b>204 447</b>	<b>163 246</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>6 391</b>	<b>-843</b>	<b>5 548</b>	<b>6 275</b>
<b>C. I. 1.</b>	<b>Materiál</b>	<b>6 391</b>	<b>-843</b>	<b>5 548</b>	<b>6 275</b>
2	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží				
1.	Výrobky				
2.	Zboží				
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5	Poskytnuté zálohy na zásoby				
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>174 336</b>	<b>-1 536</b>	<b>172 800</b>	<b>115 791</b>
<b>C. II. 1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
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				

Výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

CSAD Karviná a.s. k 31. prosinci 2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky	174 336	-1 536	172 800	115 791
1	Pohledávky z obchodních vztahů	11 981	-1 536	10 445	20 440
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	149 000		149 000	81 000
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky - ostatní	13 355		13 355	14 351
4.1	Pohledávky za společníky				
4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3	Stát - daňové pohledávky	1 694		1 694	9 895
4.4	Krátkodobě poskytnuté zálohy	76		76	76
4.5	Dohadné účty aktivní	11 139		11 139	3 873
4.6	Jiné pohledávky	446		446	507
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	26 099	0	26 099	31 180
1.	Peněžní prostředky v pokladně	732		732	748
2.	Peněžní prostředky na účtech	25 367		25 367	30 432
D.	Časové rozlišení aktiv	6 282	0	6 282	5 502
D 1.	Náklady příštích období	4 647		4 647	5 502
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období	1 635		1 635	



ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>607 813</b>	<b>695 435</b>
<b>A.</b>	<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>548 164</b>	<b>636 163</b>
A. I.	Základní kapitál	2 120	2 120
A. I. 1.	Základní kapitál	2 120	2 120
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Aho a kapitálové fondy	222 333	222 333
A. II. 1.	Aho		
2.	Kapitálové fondy	222 333	222 333
1.	Ostatní kapitálové fondy	222 333	222 333
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (**)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (**)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (**)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (**)		
A. III.	Fondy ze zisku	122 403	122 403
A. III. 1.	Datální rezervní fondy	38 707	38 707
2.	Statutární a ostatní fondy	83 696	83 696
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (**)	180 298	175 432
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (**)	180 298	175 432
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (**)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (**)	12 021	13 800
A. VI.	Režijní náklady a výplátě podílu na zisku (-)	0	0
<b>B. + C.</b>	<b>CIZÍ ZDROJE</b>	<b>69 728</b>	<b>69 291</b>
B.	Rezervy	0	0
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy		
C.	Závazky	69 728	69 291
C. I.	Dlouhodobé závazky	25 475	23 397
1.	Vydání dluhopisů		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směrnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek	25 475	23 397
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	34 253	35 894
1.	Vydání dluhopisů		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy		149
4.	Závazky z obchodních vztahů	15 671	16 548
5.	Krátkodobé směrnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	18 379	19 177
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	7 148	7 241
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 421	3 677
5.	Stát - daňové závazky a dotace	616	1 106
6.	Dohadné účty pasivní	6 507	6 593
7.	Jiné závazky	689	560
D.	Časové rozlišení pasiv	4	1
D. 1.	Výdaje příštích období	1	1
2.	Výnosy příštích období	3	

ČSAD Karviná a.s. k 31. prosinci 2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v lis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	108 162	106 471
II.	Tržby za prodej zboží	13	245
A.	Výkonová spotřeba	102 978	116 401
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	8	153
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	41 811	47 654
A.3.	Služby	61 159	68 594
B.	Změna stavů zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	-17	-160
D.	Osobní náklady	122 994	135 795
D.1.	Mzdové náklady	90 952	100 852
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	32 042	34 943
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	31 046	33 886
D.2.2.	Ostatní náklady	996	1 057
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	48 564	55 723
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	49 199	54 660
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	49 199	54 660
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-583	
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-52	1 063
III.	Ostatní provozní výnosy	214 649	242 739
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	15 780	10 382
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	29 525	22 044
III.3.	Jiné provozní výnosy	169 344	210 313
F.	Ostatní provozní náklady	35 319	24 684
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2 717	870
F.2.	Prodávý materiál	23 117	18 491
F.3.	Daně a poplatky	878	795
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období		
F.5.	Jiné provozní náklady	8 609	4 528
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	12 986	17 012
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	1 293	815
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	1 293	815
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
VII.	Ostatní finanční výnosy	4	26
K.	Ostatní finanční náklady	173	184
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	1 124	657
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	14 110	17 669

## CSAD Karviná a.s. k 31. prosinci 2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
L.	<b>Daň z příjmu</b>	2 089	3 603
L.1	Daň z příjmu splatná	1	207
L.2	Daň z příjmu odložená (+/-)	2 088	3 396
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>12 021</b>	<b>13 868</b>
M.	<b>Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>12 021</b>	<b>13 868</b>
*	<b>Čistý obrát za účetní období</b>	<b>324 121</b>	<b>350 286</b>

CSAD Karviná a.s. k 31. prosinci 2021  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v lis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2021 a 2020

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2020
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	14 110	17 669
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	34 214	45 421
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	49 205	54 686
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-635	1 062
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv		
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-13 063	-9 512
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-1 293	-815
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	48 324	63 050
A 2	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-333	-3 863
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	1 310	3 291
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	347	-1 864
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-363	1 756
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-683	-2 426
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	-944	-4 620
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	47 991	59 227
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku		
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	578	-207
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	48 569	59 020
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-12 417	-13 065
B 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	25 474	688
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-68 000	-66 000
B. 4. 1.	Přijaté úroky	1 293	815
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-53 650	-77 562
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů		
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	0
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-5 081	-16 542
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	31 180	49 722
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	26 099	31 180

Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

CSAD Karviná, a. s. k 31. prosinci 2021  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Počet akci	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělný zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Celkem
Zůstatek k 31. 12. 2019	193 536	2 129	222 333	38 707	83 696	166 366	9 046	522 297
Převod výsledku hospodaření						9 046	-9 046	0
Výsledek hospodaření za běžný rok							13 866	13 866
Zůstatek k 31. 12. 2020	193 536	2 129	222 333	38 707	83 696	175 432	13 866	536 163
Převod výsledku hospodaření						13 866	-13 866	0
Výsledek hospodaření za běžný rok							12 021	12 021
Zůstatek k 31. 12. 2021	193 536	2 129	222 333	38 707	83 696	189 298	12 021	548 184

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

ČSAD Karviná a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

ČSAD Karviná a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 30. 4. 1992 a sídlí v Karviné, Bohumínská 1876/2, Nové Město, Česká republika, identifikační číslo 451 920 90. Hlavním předmětem její činnosti je silniční motorová doprava a opravy silničních vozidel. Společnost je zapsána do veřejného rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ostravě v oddílu B, vložka 370.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

Jediným akcionářem společnosti, který vlastní 100% akcií, je společnost ČSAD Havířov a.s., IČ 451 92 081, U Stadionu 1654/8, Podlesí, 736 01 Havířov.

Mateřskou společností celé skupiny je společnost TRANSDEV GROUP, société anonyme, se sídlem 92130 Issy-les-Moulineaux, 3 Allée de Grenelle, Francouzská republika.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti skupiny. Konsolidovaná účetní závěrka dle mezinárodních účetních standardů je připravována mateřskou společností a je uložena v sídle mateřské společnosti skupiny.

V roce 2021 nedošlo k žádným změnám ve veřejném rejstříku:

Členové statutárních, řídicích, kontrolních a správních orgánů k 31. prosinci 2021:

<u>Představenstvo</u>	
Předseda:	Ing. Radim Novák
Mistopředseda:	Ing. Pavla Struhalová
Člen:	JUDr. Romana Staehelin

  

<u>Dozorčí rada</u>	
Člen:	Ing. Armin Cieslar
Člen:	Ing. Jakub Vyvial
Člen:	Tomáš Hanzel

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2021 a 2020.

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

### **3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ÚČETNÍ METODY**

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021 a 2020 jsou následující:

#### **a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně 25 – 60 tis. je odepisován po dobu 2 let.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou do 25 tis. Kč je účtován jednorázově do nákladů v roce pořízení a dále je veden v operativní evidenci.

#### Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet měsíců
Software	3
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	6

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

#### **b) Dlouhodobý hmotný majetek**

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

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou do 25 tis. Kč je účtován jednorázově do nákladů v roce pořízení a dále je veden v operativní evidenci.

Dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nad 25 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o přijaté investiční dotace ze státního rozpočtu a z fondů EU

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

#### Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Budovy a haly	50-77
Ostatní stavební objekty	20-77
Stroje a zařízení	10-25
Pracovní stroje a zařízení	10-25
Přístroje a zvláštní techn. zařízení	4-10
Dopravní prostředky	6-10
Inventář	5-10
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2-3

#### c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti, které byly oceněny pořizovacími cenami.

#### d) Peněžní prostředky

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

#### e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících. Náklady na přepravu (vlastní) se na konci roku aktivují do ceny zásob a rozpouští poměrem ke spotřebě do nákladů.

Výrobky se oceňují vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé i nepřímé náklady dle kalkulačního vzorce.

#### f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

#### g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané ve veřejném rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny z investičních dotací (do roku 2002 se dotace na pořízení autobusů účtovaly tímto způsobem) a snížením základního kapitálu (snížení jmenovité hodnoty akcií).

Zákonný rezervní fond byl tvořen do roku 2003.



Statutární a ostatní fondy jsou tvořeny převodem nerozděleného zisku minulých let.

#### **h) Cizí zdroje**

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

#### **i) 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 nájmemného hrazené předem se časově rozlišují.

#### **j) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku vyhlášeným Českou národní bankou a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

#### **k) Použití odhadů**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

#### **l) Účtování výnosů a nákladů**

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

Výnosy z pravidelné osobní dopravy se účtují automaticky na základě vyčtení odbavovacího zařízení v autobusu a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty. U nepravidelné, smluvní osobní dopravy a nákladní dopravy probíhá fakturace na základě uzavřených smluv nebo objednávek.

Slevy na jízdném poskytované na základě Výměru ministerstva financí (slevy na jízdném pro studenty a důchodce), jsou kompenzovány ministerstvem dopravy jsou účtovány do jiných provozních výnosů.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

#### **m) Daň z příjmů**

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

ČSAD Karviná a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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.

#### n) Dotace/Investiční pobídky

##### Dotace investiční

O přijatých investičních dotacích je účtováno způsobem snižujícím pořizovací hodnotu majetku. Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí.

V roce 2021 společnost nerealizovala žádný investiční dotační projekt. V roce 2020 společnost realizovala dotační projekt „Snižení energetické náročnosti objektů společnosti ČSAD Karviná, a.s.“

Dne 26.2.2020 byla zahájena kontrola úřadu OLAF týkající se implementace projektu CZ.1.02/2.1.00/14.22350 "Pořízení CNG autobusů - ČSAD Karviná a.s.". Podpora z uvedeného projektu byla poskytnuta ve výši 66 762 tis. Kč. Do současnosti nebyla společnost informována o žádném výstupu z kontroly, jejíž výsledek v současnosti nelze předjímat.

##### Dotace provozní

V roce 2021 se jedná o dotace na pokrytí provozní ztráty z pravidelné osobní dopravy a městské hromadné dopravy, poskytovateli jsou obce a kraj. U MHD (městská hromadná doprava) jsou sepsány roční smlouvy. Na základě smluv je zaúčtována měsíčně poměrná část dotací do výnosů. K úhradě dotací dochází na základě smluv. K 1. 1. 2021 byly všechny oblasti POD již vysoutěženy.

V roce 2020 se jednalo o dotace na pokrytí provozní ztráty z pravidelné osobní dopravy a ztráty z městské hromadné dopravy, poskytovateli byli obce a kraj. U nevysoutěžených oblastí POD (pravidelná osobní doprava) a MHD (městská hromadná doprava) jsou sepsány roční smlouvy. Na základě smluv je zaúčtována měsíčně poměrná část dotací do výnosů. K úhradě dotací dochází na základě smluv.

U vysoutěžených oblastí dochází k vyúčtování dotací měsíčně. Smluvně je určena sazba za kilometr. Dle ujetých kilometrů x sazba dotace je vypočtena dotace, tato je ponižena o tržby daného měsíce. V daném měsíci je zaúčtován do výnosů dohad na dotaci, jelikož k termínu uzávěrky není schváleno vyúčtování. V následujícím měsíci se dohad zúčtuje. Na základě skutečně zjištěné a schválené dotace je vystavena faktura oproti které je dohad zúčtován. Tyto dotace jsou vykazovány v řádku Jiné provozní výnosy.

##### Program antivirů

Program Antivirus je usnesením vlády č. 353 schválený Cílený program k podpoře zaměstnanosti. Podstatou programu je částečná nebo plná kompenzace celkových mzdových nákladů v podobě náhrad mezd náležejících zaměstnancům za dobu překážek v práci vyvolaných karanténou, mimořádnými opatřeními souvisejícími se šířením nákazy COVID -19. Program Antivirus realizuje Úřad práce České republiky. Společnost účtuje o těchto náhradách na účet Jiných provozních výnosů. Tento program byl ukončen v červnu 2021.

##### Příspěvek na testy na COVID – 19

Z důvodu povinného testování pracovníků na COVID-19 od března 2021 společnost požádala o proplacení těchto testů. Tyto dotace jsou vykazovány v řádku Jiné provozní výnosy.

ČSAD Karviná a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Dotace na zajištění ochranných pomůcek a dezinfekci prostoru pro cestující ve vozidlech veřejné dopravy

V souvislosti s rozšířením nemoci COVID-19 byly v roce 2020 nakoupeny ochranné pomůcky a prováděna dezinfekce autobusů. Na toto byly poskytnuty dotace s Moravskoslezským krajem a Městem Orlová. Společnost účtuje o těchto náhradách na účet Jiných provozních výnosů.

Dotace v rámci podpory programu nepravidelné autobusové dopravy

V rámci programu podpory nepravidelné autobusové dopravy v roce 2021 „COVID-BUS II“ byla společností poskytnuty účelová dotace na částečné krytí propadu tržeb v důsledku epidemie COVID-19. Společnost účtuje o dotaci na účet Jiných provozních výnosů.

**o) 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.

ČSAD Karviná a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

#### 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

##### a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

###### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	4 377	-462	3 915
Celkem 2021	4 377	-462	3 915
Celkem 2020	4 183	194	4 377

###### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-4 158	-107	462	-3 803	112
Celkem 2021	-4 158	-107	462	-3 803	112
Celkem 2020	-4 125	-33	-	-4 158	219

##### b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč):

###### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	28 539	-	-212	-	28 327
Stavby	120 032	-	-3 030	634	117 636
Hmotné movité věci a jejich soubory	561 325	-	-31 661	7 030	536 694
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	7 664	-	-7 664	-
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	4 759	-	-	4 759
Celkem 2021	709 896	12 423	-34 903	-	687 416
Celkem 2020	737 888	12 956	-40 948	-	709 896

ČSAD Karviná a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

#### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-212	212	-	28 327
Stavby	-58 482	-2 186	-1 167	3 030	-58 805	58 831
Hmotné movité věci a jejich soubory	-274 071	-46 906	-1 338	31 661	-290 654	246 040
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	4 759
<b>Celkem 2021</b>	<b>-332 553</b>	<b>-49 092</b>	<b>-2 717</b>	<b>34 903</b>	<b>-349 459</b>	<b>337 957</b>
<b>Celkem 2020</b>	<b>-318 004</b>	<b>-54 627</b>	<b>-870</b>	<b>40 948</b>	<b>-332 553</b>	<b>377 343</b>

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 činila souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách 3 074 tis. Kč a 3 199 tis. Kč.

#### c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Ovládaná nebo ovládající osoba 31. 12. 2021 (v tis. Kč):

Název i a právní forma společnosti	ČSAD Frýdek-Místek a.s.
Sídlo společnosti	Frýdek-Místek Politických obětí 2238
Podíl v %	100
Aktiva celkem	525 727
Vlastní kapitál	446 572
Základní kapitál a kapitálové fondy	143 691
Fondy ze zisku	110 946
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	160 442
Zisk běžného roku	31 493
Cena pořízení akcií	58 615
Vnitřní hodnota akcií	446 572
Dividendy	-

ČSAD Karviná a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Ovládaná nebo ovládající osoba 31. 12. 2020 (v tis. Kč):

Název a právní forma společnosti	ČSAD Frýdek-Místek a.s.*
Sídlo společnosti	Frýdek-Místek Politických obětí 2238
Podíl v %	100
Aktiva celkem	486 869
Vlastní kapitál	415 079
Základní kapitál a kapitálové fondy	143 691
Fondy ze zisku	110 946
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	121 791
Zisk běžného roku	38 651
Cena pořízení akcií	58 615
Vnitřní hodnota akcií	415 079
Dividendy	-

Finanční informace o společnosti ČSAD Frýdek-Místek a.s. byly získány z účetních závěrek společnosti ověřených auditorem.

Účetní jednotka pod podstatným vlivem k 31. 12. 2021 (v tis. Kč):

Název i a právní forma společnosti	BUS MANAGEMENT s.r.o.
Sídlo společnosti	Ostrava, Moravská Ostrava, Bozděchova 567/8
Podíl v %	25
Aktiva celkem	30 992
Vlastní kapitál	30 992
Základní kapitál a kapitálové fondy	2 000
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	28 613
Zisk běžného roku	379
Cena pořízení podílu	500
Vnitřní hodnota podílu	7 748
Dividendy	-

ČSAD Karviná a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Účetní jednotka pod podstatným vlivem k 31. 12. 2020 (v tis. Kč):

Název a právní forma společnosti	BUS MANAGEMENT s.r.o.
Sídlo společnosti	Ostrava, Moravská Ostrava, Bozděchova 567/8
Podíl v %	25
Aktiva celkem	30 618
Vlastní kapitál	30 613
Základní kapitál a kapitálové fondy	2 000
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	23 677
Zisk/ztráta běžného roku	4 936
Cena pořízení podílu	500
Vnitřní hodnota podílu	7 653
Dividendy	-

Finanční informace o společnosti BUS MANAGEMENT s.r.o. byly získány z auditorem neověřené účetní závěrky společnosti.

## 5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě hodnoty bezpohybových zásob více než 36 měsíců (viz bod 7).

## 6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2021 a 2020 vytvořeny opravné položky na základě vyhodnocení rizika jejich nezaplacení (viz bod 7).

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 1 573 tis. Kč a 1 629 tis. Kč.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení odepsala do nákladů v roce 2021 a v roce 2020 pohledávky 6 tis. Kč a 27 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

Stát daňové pohledávky zahrnují k 31. 12. 2021 zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty. K 31. 12. 2020 zahrnuje položka stát daňové pohledávky zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty, pohledávku z titulu daně z příjmu právnických osob a pohledávku z titulu provozních dotací na pokrytí provozní ztráty osobní dopravy.

Ve skupině ČSAD byla zavedena skupinová registrace k DPH k 1. 1. 2021, kde zastupujícím členem je společnost ČSAD Havířov a.s. Celková pohledávka z titulu DPH činí k 31. 12. 2021 vůči finančnímu úřadu 10 033 tis. Kč, z toho pohledávka společnosti ČSAD Karviná a.s. činí 1 694 tis. Kč a pohledávka společnosti ČSAD Frýdek – Místek a.s. činí 1 790 tis. Kč.

ČSAD Karviná a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

K 31. 12. 2021 zahrnují dohadné položky aktivní především dohadnou položku na provozní dotace na pokrytí provozní ztráty osobní dopravy. K 31. 12. 2020 zahrnují dohadné položky aktivní především dohadnou položku na rozpracované zakázky, tržby osobní dopravy a přijaté pojistné plnění.

Informace o pohledávkách vůči spřízněným osobám (viz bod 15).

## 7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2021
Zásobám	1 426	-	-	1 426	-	-583	843
pohledávkám – zákonné	526	-	-27	499	1 192	-155	1 536
pohledávkám – ostatní	-	1 089	-	1 089	-	-1 089	-
<b>Celkem</b>	<b>1 952</b>	<b>1 089</b>	<b>-27</b>	<b>3 014</b>	<b>1 192</b>	<b>-1 827</b>	<b>2 379</b>

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období tvoří časové rozlišení plynoucí zejména ze smluvního vztahu se Statutárním městem Karviná o nájmu areálu Autobusového nádraží Karviná. Doba nájmu je sjednána na dobu 20 let.

## 9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá ze 193 536 zaknihovaných akcií plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 11 Kč. Ostatní kapitálové fondy se skládají z investičních dotací (kapitálové dovybavení) a ze snížení základního kapitálu (snížení jmenovité hodnoty akcií).

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře společnosti ze dne 4. 11. 2021 bylo schváleno převedení zisku za rok 2020 ve výši 13 866 tis. Kč na účet nerozděleného zisku minulých let.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře společnosti ze dne 30. 12. 2020 bylo schváleno převedení zisku za rok 2019 ve výši 9 046 tis. Kč na účet nerozděleného zisku minulých let.

Do data sestavení účetní závěrky nebylo o plánovaném rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021 rozhodnuto, nicméně společnost předpokládá, že zisk roku 2021 bude převeden do výsledku hospodaření minulých let.



ČSAD Karviná a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

## 10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní v částce 30 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 splatné závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve výši 3 421 tis. Kč a 3 677 tis. Kč. Všechny závazky byly uhrazeny v zákonném termínu.

Dohadné účty pasivní k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 zahrnují především nevyfakturované služby, nevyfakturovaný materiál a dohad na nevyčerpanou dovolenou.

Informace o závazcích vůči spřízněným osobám (viz bod 15).

## 11. DAŇ Z PŘÍJMŮ

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

	2021	2020
Zisk před zdaněním	14 110	17 669
Nezdanitelné výnosy	-1 326	-2 407
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-11 508	45 490
Rozdíl mezi úč. a daň. hodnotou vyřazeného majetku	1 102	573
Neodečitatelné náklady		
Tvorba opravných položek, netto	-1 672	1 090
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	873	648
Zdanitelný příjem	1 579	63 063
Uplatněná ztráta minulých let	-742	-61 889
Odečet – dary a ostatní	-215	-414
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	118	144
Slevy na dani	-117	-144
Úprava daně min. let	-	207
Splatná daň	1	207

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou v letech 2018 a 2019 do příštích pěti let. Výše daňové ztráty z let 2018 a 2019, která nebyla v účetní závěrce roku 2021 a 2020 uplatněna a bude převedena do dalších let, činila k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 26 644 tis. Kč a 27 386 tis. Kč.

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

Položky odložené daně	2021		2020	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-31 217	-	-29 364
Ostatní přechodné rozdíly:				
Opravné položky k zásobám	160	-	271	-
Dohadné položky – nevybraná dovolená	520	-	503	-
Daňová ztráta z minulých let	5 062	-	5 203	-
<b>Celkem</b>	<b>5 742</b>	<b>-31 217</b>	<b>5 977</b>	<b>-29 364</b>
<b>Netto</b>		<b>-25 475</b>		<b>-23 387</b>

Společnost k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 rozpoznala odložený daňový závazek ve výši 25 475 tis. Kč a 23 387 tis. Kč.

## 12. LEASING

Najatý majetek společnosti k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 (v tis. Kč):

Popis	Výše nájemného v roce 2021	Výše nájemného v roce 2020
Autobusové stanoviště Karviná	920	920
Užívání odstavných ploch	945	2 272
Zapůjčení dopravního prostředku	738	455
Osobní automobil	100	100
Ostatní nájemné	172	68
<b>Celkem</b>	<b>2 875</b>	<b>3 815</b>

## 13. VÝNOSY

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

	2021		2020	
	Domáci	Zahraniční	Domáci	Zahraniční
Tržby za prodej zboží	13	-	245	-
Tržby za prodej služeb	108 162	-	106 471	-
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	15 780	-	10 382	-
Tržby z prodaného materiálu	29 525	-	22 044	-
Jiné provozní výnosy	169 344	-	210 313	-
Finanční výnosy	1 297	-	841	-
<b>Výnosy celkem</b>	<b>324 121</b>	<b>-</b>	<b>350 296</b>	<b>-</b>

ČSAD Karviná a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Tržby z prodeje služeb společnosti za rok 2021 a 2020 jsou zejména z pravidelné osobní přepravy.

Jiné provozní výnosy zahrnují zejména dotace na pokrytí provozní ztráty osobní dopravy, poskytovateli jsou obce a kraj, a kompenzace slev jízdného formou dotace od Ministerstva dopravy.

#### 14. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2021		2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: Členové řídicích, kontrolních správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: Členové řídicích, kontrolních, správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	226	6	253	6
Mzdy	90 952	1 504	100 852	120
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	31 046	541	33 886	41
Sociální náklady	996	-	1 057	-
Osobní náklady celkem	122 994	2 045	135 795	161

#### 15. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2021 a 2020 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Společnost prodává materiály a služby spřízněným osobám v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2021 a 2020 činil prodej 48 436 tis. Kč a 34 326 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky se spřízněnými osobami k 31.12. (v tis. Kč):

Název podniku ve skupině	2021		2020	
	Částka	Poznámka	Částka	Poznámka
ČSAD Havířov a.s.	3 377	obch.činnost	2 845	obch.činnost
ČSAD Frýdek-Místek a.s.	23	obch.činnost	20	obch.činnost
Transdev Morava, s.r.o.	-	obch.činnost	8 095	obch.činnost
Transdev Morava, s.r.o.	19 000	půjčka	6 000	půjčka
Transdev ČR, s.r.o.	130 000	půjčka	75 000	půjčka
Transdev Střední Čechy,s.r.o.	237	obch.činnost	237	obch.činnost
Celkem:	152 637		92 197	

Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba jsou k 31. 12. 2021 tvořeny zápůjčkami vůči společnosti Transdev Morava s.r.o ve výši 5 000 tis. Kč se splatností 7. 12. 2022, 6 000 tis. Kč se splatností 25. 11. 2022, 8 000 tis. Kč se splatností 22. 11. 2022 a zápůjčkami vůči společnosti Transdev Česká republika s.r.o.ve výši 500 tis. Kč se splatností 28. 10. 2022, 1 000 tis. Kč se splatností

ČSAD Karviná a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

9. 12. 2022, 2 000 tis. Kč se splatností 25. 11. 2022, 6 000 tis. Kč se splatností 16. 4. 2022, 6 000 tis. Kč se splatností 26. 3. 2022, 9 000 tis. Kč se splatností 15. 4. 2022, 25 000 tis. Kč se splatností 10. 5. 2022, 30 000 tis. Kč se splatností 9. 9. 2022 a 50 500 tis. Kč se splatností 15. 10. 2022.

V průběhu roku 2021 společnost poskytla půjčku společnosti ČSAD Havířov a.s. v hodnotě 12 000 tis. Kč. Tato půjčka byla v roce 2021 splacena.

V roce 2021 a 2020 činily výnosové úroky z těchto půjček 1 293 tis. Kč a 815 tis. Kč.

Společnost nakupuje služby od spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2021 a 2020 činil nákup 41 183 tis. Kč a 46 382 tis. Kč.

Krátkodobé závazky z obchodního styku vůči spřízněným osobám k 31.12. (v tis. Kč):

Věřitel	2021		2020	
	Částka	Poznámka	Částka	Poznámka
ČSAD Havířov a.s.	2 811	obch.činnost	5 876	obch.činnost
ČSAD Frýdek -Místek a.s.	129	obch.činnost	29	obch.činnost
AUDIS BUS s.r.o.	59	obch.činnost	-	obch.činnost
Transdev Morava, s.r.o.	1	obch.činnost	80	obch.činnost
Transdev ČR, s.r.o.	700	obch.činnost	230	obch.činnost
Celkem:	3 700		6 215	

## 16. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Položka služby v roce 2021 a 2020 představuje především nájemné, náklady na využívání systému KODIS, náklady na subdodávky a náklady na opravy.

Jiné provozní výnosy v roce 2021 a 2020 tvoří převážně dotace poskytnuté na provoz osobní dopravy.

Jiné provozní náklady v roce 2021 a 2020 představují zejména zákonné pojištění motorových vozidel.

Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi jsou uvedeny v konsolidované výroční zprávě TRANSDEV GROUP, société anonyme.

## 17. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Dne 24. února 2022 naplno vypukl rusko-ukrajinský vojenský konflikt. Ruská invaze představuje nejrozsáhlejší konvenční bojovou operaci v Evropě od skončení druhé světové války. Drtivá většina zemí ostře odsoudila ruskou invazi na Ukrajinu rezolucí mimořádného zasedání Valného shromáždění OSN nazvané „Agrese vůči Ukrajině“ a uvalila na Rusko a Bělorusko značné ekonomické sankce, které prakticky znemožňují obchodování se společnostmi z těchto zemí. I přesto, že společnost nerealizuje významné obchodní aktivity se společnostmi z těchto zemí, je současná ekonomika založena na globalizaci a vzájemné provázanosti. Zároveň dochází k nepředvídanému nárůstu tržních cen surovin, paliv a energií. Zvýšení cen paliv a energií je následně pokryto z dotací na krytí provozních ztrát (viz bod 3n). Vedení společnosti proto zvážilo potenciální dopady tohoto konfliktu a uvalených sankcí na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že tento konflikt a sankce nemají na společnost významný dopad a rovněž nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. I přesto bude vedení společnosti pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný vliv na účetní závěrku společnosti za rok 2021.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
30. června 2022	 Pavla Struharová Místní předseda představenstva	 Ing. Renáta Míkulcová Hlavní ekonom	 Bc. Vilma Gladisová, Dis. Hlavní účetní