



Výroční zpráva 2016

společnosti

ŠKODA JS a.s.

Orlík 266/15, 316 00 Plzeň
tel.: 378 041 111, fax: 377 520 600
e-mail: info@skoda-js.cz, www.skoda-js.cz

OBSAH

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a úvodní slovo generálního ředitele

Zpráva nezávislého auditora ke konsolidované účetní závěrce

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2016 sestavená podle mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií

Zpráva nezávislého auditora k nekonsolidované účetní závěrce

Nekonsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2016 sestavená podle českých účetních předpisů

Finanční a provozní ukazatele dle českých účetních předpisů

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Následné události

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a úvodní slovo generálního ředitele

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři,

ŠKODA JS a.s. úspěšně uzavírá rok, v němž jsme si připomněli šedesát let naší činnosti na poli jaderné energetiky a v němž byla společnost opět výrazně zisková. Dle mezinárodních účetních standardů jsme dosáhli konsolidovaných tržeb v hodnotě 4,4 miliardy českých korun, což je nárůst o více než 25 % oproti výsledku roku 2015. Na export, který mířil do 16 zemí, připadalo přes 56 % tržeb. Pokračoval růstový trend nově přijatých zakázek, kterých bylo za více než 4,2 miliardy českých korun. Zisk před zdaněním vystoupal na 178 milionů českých korun.

Klíčovým aspektem roku 2016 byl růst výkonnosti firmy. Poměr čistého zisku k tržbám stoupl ze 2 % v roce 2015 na 3 % za rok 2016. Daří se nám přes stále náročnější úkoly zvyšovat výnosy a držet na uzdě náklady. K tomuto cíli směřovaly i provedené organizační změny ve společnosti, jejichž dalším posláním je zejména zvýšení efektivní podpory obchodních aktivit společnosti.

Stabilizovali jsme a zajistili perspektivu pro všechny divize firmy. Největší část tržeb, 57 %, jsme realizovali v divizi Inženýring. Obhájili jsme svou pozici na výstavbě dvou bloků na JE Mochovce, dosáhli jsme výrazných milníků v harmonogramu plnění úkolů a přípravy na uvádění do provozu. Úspěšně pokračuje projekt modernizace JE Paks, získali jsme nové inženýringové zakázky menšího rozsahu. Schválením dlouhodobé perspektivy a zajištěním výrobní náplně se podařilo stabilizovat divizi Výroba. Práce na našich vlastních modelech kontejnerů pro JE Temelín a JE Dukovany jsou zajímavé jak svými objemy v horizontu řady let, tak i tím, že jsou důkazem našich tvůrčích schopností. Pokračuje výroba řídicích a regulačních prvků pro reaktory typu VVER. Divize Servis pokračovala v poskytování údržby na JE Dukovany a JE Temelín. Významným mezníkem je podepsaná rámcová smlouva mezi ČEZ, a. s. a ŠKODA JS a.s. na údržbu logických celků Primární okruh (LC CP) všech šesti českých jaderných bloků.

Pokračovali jsme ve své vývojové a projekční práci, jejímž výsledkem jsou například zmíněné kontejnery vlastního designu a realizace řady atypických zakázek. Za naše zařízení pro vyjmutí, transport a likvidaci čidel neutronového toku a termočlánků z reaktorů typu VVER 1000 jsme získali ocenění za inovaci v mezinárodní soutěži „Quality Innovation Award“. Nadále trvale obnovujeme zařízení a vybavení společnosti, na pořízení a opravy investičního majetku jsme v roce 2016 vynaložili více než 137 milionů českých korun.

Za uplynulým jubilejním rokem se můžeme ohlédnout jako za úspěšným a konstatovat, že jsme si pro rok 2017 vytvořili dobrou výchozí pozici. Rád bych poděkoval představitelům našeho akcionáře, akciové společnosti OMZ B.V., za účinnou podporu, ocenil vstřícný přístup bankovních institucí, které poskytovaly důležité finanční služby v souvislosti s rozvojem našich obchodních aktivit, rovněž děkuji všem našim obchodním partnerům a subdodavatelům. Děkuji také všem zaměstnancům naší společnosti za jejich příkladnou spolupráci, tvůrčí přístup, zodpovědnost a vynaložené úsilí při plnění pracovních úkolů.

Ing. Josef Perlík

předseda představenstva a generální ředitel





KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

**Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti
ŠKODA JS a.s.**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti ŠKODA JS a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z konsolidovaného výkazu o finanční pozici k 31. prosinci 2016, konsolidovaného výkazu o úplném výsledku, konsolidovaného výkazu změn vlastního kapitálu a konsolidovaného výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2016 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2016 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2016 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

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 konsolidované 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 v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu konsolidované 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 konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou 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 obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán 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 konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná 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 konsolidované 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 konsolidované 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 konsolidované 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních informacích týkajících se účetních jednotek nebo podnikatelských činností v rámci skupiny s cílem vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Odpovídáme za řízení, dohled a provedení auditu skupiny. Vyjádření výroku auditora zůstává naší výhradní odpovědností.



Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Karel Růžička je statutárním auditorem odpovědným za audit konsolidované účetní závěrky společnosti ŠKODA JS a.s. k 31. prosinci 2016, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 18. dubna 2017

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

Ing. Karel Růžička
Partner
Evidenční číslo 1895

ŠKODA JS a.s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI K 31. PROSINCI 2016
(údaje v tis. Kč)

AKTIVA	Bod:	2016	2015
OBEŽNÁ AKTIVA			
Peníze a peněžní ekvivalenty - volné zdroje	7	552 302	651 115
Peníze a peněžní ekvivalenty - vázané zdroje	7	160 943	172 592
Pohledávky - finanční	8	1 150 844	740 029
Nevyřaditelné částky odběratelům	8, 9	492 469	522 122
Zásoby	10	136 304	172 737
Pohledávky z derivátových operací	8, 28	0	1 176
Ostatní nefinanční pohledávky	8	284 774	422 037
Ostatní oběžná aktiva - finanční	8	2 541	16 495
Ostatní oběžná aktiva - nefinanční	8	25 099	22 939
Oběžná aktiva celkem		2 805 276	2 721 242
DLOUHODOBÁ AKTIVA			
Nehmotná aktiva	11	27 235	22 248
Pozemky, budovy a zařízení	12	541 789	546 832
Realizovatelná finanční aktiva	8, 13	45 779	45 779
Ostatní dlouhodobé pohledávky - finanční	8	124	46 668
Odložená daňová pohledávka	17	9 936	0
Dlouhodobá aktiva celkem		624 863	661 527
AKTIVA CELKEM		3 430 139	3 382 769
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY			
Závazky - finanční	15	540 959	368 916
Závazky z derivátových operací	15, 28	0	350
Daňové závazky - daň z příjmů splatná	17	42 975	2 763
Ostatní závazky - finanční	15	16 184	126 259
Ostatní závazky - nefinanční	15	788 373	970 215
Rezervy	18	261 346	177 306
Krátkodobé závazky celkem		1 649 837	1 645 809
DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY			
Ostatní dlouhodobé závazky - finanční	15	165	4 512
Ostatní dlouhodobé závazky - nefinanční	15	934	921
Odložený daňový závazek	17	0	19 147
Dlouhodobé závazky celkem		1 099	24 580
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál	19	550 000	550 000
Kapitálové a ostatní fondy a rezervy	19	226 752	228 453
Nerozdělený zisk	19	1 002 451	933 927
Vlastní kapitál celkem		1 779 203	1 712 380
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY CELKEM		3 430 139	3 382 769

Příloha je nedílnou součástí této konsolidované účetní závěrky.

ŠKODA JS a.s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCEM 2016
(údaje v tis. Kč)

	Bod:	2016	2015
Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb	20	4 402 312	3 509 061
Tržby		4 402 312	3 509 061
Spotřeba materiálu a služeb	21	-3 210 417	-2 412 248
Změna stavu zásob hotové a nedokončené výroby		5 703	7 307
Aktivace dlouhodobého majetku		692	1 486
Osobní náklady	22	-821 879	-799 616
Odpisy	11,12	-72 716	-69 540
Ostatní provozní výnosy	23	25 830	29 460
Ostatní provozní náklady	23	-151 972	-157 805
Provozní zisk		177 553	108 105
Finanční výnosy	24	891	227
Finanční náklady	24	-430	-394
Podíl na zisku/ztrátě přidružených společností		0	-60
Zisk před zdaněním		178 014	107 878
Daň z příjmů	17	-47 390	-38 477
Zisk po zdanění		130 624	69 401
Ostatní úplný výsledek :			
Položky, které budou při splnění určitých podmínek reklasifikovány do výkazu o úplném výsledku:			
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních činností		-20	-1 917
Zisky/ztráty ze zajištění peněžních toků		-2 075	15 968
Daň z příjmů vztahující se k položkám ostatního úplného výsledku		394	-3 034
Ostatní úplný výsledek po zdanění		-1 701	11 017
CELKOVÝ ÚPLNÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA OBDOBÍ		128 923	80 418

Příloha je nedílnou součástí této konsolidované účetní závěrky.

ŠKODA JS a.s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2016
(údaje v tis. Kč)

	Bod:	2016	2015
Čistý zisk před zdaněním		178 014	107 878
Odpisy	11,12	72 716	69 540
Zisk z prodeje dlouhodobého majetku a fin. investic		-310	-306
Vyúčtované přijaté / zaplacené úroky		-461	167
Změna stavu rezerv	18	84 040	98 361
Přijaté úroky		891	227
Zaplacené úroky		-430	-394
Podíl na zisku / ztrátě přidružených společností		0	60
Ostatní nepeněžní operace		1 033	-45 512
Placená daň z příjmů		-35 866	-23 927
Provozní cash flow před změnami pracovního kapitálu		299 627	206 094
Změny pracovního kapitálu:			
Změna stavu pohledávek z provozní činnosti		-196 180	61 818
Změna stavu zásob		36 433	-49 807
Změna stavu závazků z provozní činnosti		182 627	42 230
Změna stavu ostatních oběžných aktiv a závazků		-217 583	215 879
Změna stavu vázaných peněžních zdrojů		11 649	99 527
Čisté peněžní toky z provozní činnosti		116 573	575 741
Investiční činnost:			
Výdaje na nákup dlouhodobého majetku	11,12	-86 373	-45 452
Výdaje/příjmy na pořízení/z likvidace přidruž. společností		0	14 152
Příjem z prodeje dlouhodobého majetku		310	306
Peněžní toky z investičních činností		-86 063	-30 994
Finanční činnost:			
Změna stavu úvěrů, půjček a dlouhodobých závazků		-4 684	-69 481
Vyplacené dividendy		-124 639	0
Peněžní toky z finančních činností		-129 323	-69 481
Čistá změna peněz a peněžních prostředků		-98 813	475 266
Peníze a peněžní prostředky na začátku období		651 115	175 849
Peníze a peněžní prostředky - volné zdroje na konci období		552 302	651 115

ŠKODA JS a.s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2016
(údaje v tis. Kč)

	Základní kapitál	Rezervní fond	Kapitálové a ostatní fondy	Kumulované kurzové rozdíly	Zajištění peněžních toků	Oceňovací rozdíly	Nerozdělený zisk	Celkem
Stav k 1. lednu 2015	550 000	115 456	109 201	5 403	-11 253	-1 371	927 065	1 694 501
Zisk za účetní období	-	-	-	-	-	-	69 401	69 401
Ostatní úplný výsledek								
Kurzové rozdíly z přepočtení	-	-	-	4 917	-	-	-	-1 917
Změna reálné hodnoty zajištění peněžních toků	-	-	-	-	15 968	-	-	15 968
Zúčtování změny reálné hodnoty peněžních toků do výsledku hospodaření	-	-	-	-	-	-	-	-
Daňový dopad zúčtování změny reálné hodnoty peněžních toků	-	-	-	-	-3 034	-	-	-3 034
Celkový ostatní úplný výsledek	-	-	-	-1 917	12 934	-	-	11 017
Transakce s vlastníky účtované ve vlastním kapitálu								
Příděl ze zisku do rezervního fondu	-	-	-	-	-	-	-	-
Podíly na zisku	-	-	-	-	-	-	-62 539	-62 539
Celkem transakce s vlastníky	-	-	-	-	-	-	-62 539	-62 539
Stav k 31. prosinci 2015	550 000	115 456	109 201	3 486	1 681	-1 371	933 927	1 712 380
	Základní kapitál	Rezervní fond	Kapitálové a ostatní fondy	Kumulované kurzové rozdíly	Zajištění peněžních toků	Oceňovací rozdíly	Nerozdělený zisk	Celkem
Stav k 1. lednu 2016	550 000	115 456	109 201	3 486	1 681	-1 371	933 927	1 712 380
Zisk za účetní období	-	-	-	-	-	-	130 624	130 624
Ostatní úplný výsledek								
Kurzové rozdíly z přepočtení	-	-	-	-20	-	-	-	-20
Změna reálné hodnoty zajištění peněžních toků	-	-	-	-	-2 075	-	-	-2 075
Zúčtování změny reálné hodnoty peněžních toků do výsledku hospodaření	-	-	-	-	-	-	-	-
Daňový dopad zúčtování změny reálné hodnoty peněžních toků	-	-	-	-	394	-	-	394
Celkový ostatní úplný výsledek	-	-	-	-20	-1 681	-	-	-1 701
Transakce s vlastníky účtované ve vlastním kapitálu								
Příděl ze zisku do rezervního fondu	-	-	-	-	-	-	-	-
Podíly na zisku	-	-	-	-	-	-	-62 100	-62 100
Celkem transakce s vlastníky	-	-	-	-	-	-	-62 100	-62 100
Stav k 31. prosinci 2016	550 000	115 456	109 201	3 466	0	-1 371	1 002 451	1 779 203

Příloha je nedílnou součástí této konsolidované účetní závěrky.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

1. Popis Skupiny

ŠKODA JS a.s. („Společnost“) má sídlo v České republice, Orlik 266/15, Bolevec, 316 00 Plzeň. Konsolidovaná účetní závěrka („účetní závěrka“) za rok končící 31. prosincem 2016 je sestavena za Společnost a její 100% dceřinou společností ŠKODA SLOVAKIA, a.s., se sídlem ve Slovenské republice, Hornopotočná 4, 917 01, Trnava („Skupina“).

Rozhodujícím předmětem činnosti Skupiny je výroba jaderných zařízení, výroba těžkých svařenců a realizace výstavby, uvádění do provozu, údržba a opravy, modernizace a likvidace zařízení v jaderné energetice a v klasické energetice.

Společnost má organizační složku ve Slovenské republice. Od roku 2014 je zaregistrována stálá provozovna Společnosti ve Francii.

Jediným akcionářem Společnosti k 31. prosinci 2016 je společnost OMZ B.V., Nizozemské království. Nejvyšší mateřskou společností společnosti ŠKODA JS a.s. je nestátní penzijní fond „Gazfond“. Účetní závěrka nejvyšší mateřské společnosti není veřejně k dispozici. Prostřední (intermediate) mateřskou společností je "United Heavy Machinery Plants (Uralmash - Izhora Group) - PJSC OMZ".

Žádné cenné papíry (kapitálové ani dluhové) vydané Skupinou nejsou obchodovány na veřejných trzích.

Představenstvo

Složení představenstva Společnosti k 31. prosinci 2016 bylo dle obchodního rejstříku následující:

	Funkce
Ing. Josef Perlik	předseda
Sergey Khoshenko	místopředseda
Stanislav Patrikeev	místopředseda
Ing. Vladimír Poklop	člen
Ing. Jan Kleisner	člen
Peter Luptáčík	člen

Změny ve složení představenstva, které byly v průběhu roku 2016 zapsány do obchodního rejstříku:

Mikhail Ignatenkov	zánik členství: 3. srpna 2015
Ing. Miloslav Provod	zánik členství: 30. listopadu 2015
Ing. Miroslav Fiala	zánik funkce předsedy: 31. prosince 2015; zánik členství: 29. února 2016
Iliya Novickov	zánik funkce místopředsedy: 5. října 2015; zánik členství: 30. března 2016
Igor Molibog	zánik členství a funkce místopředsedy: 14. dubna 2016
Sergey Khoshenko	vznik členství: 2. listopadu 2015; vznik funkce místopředsedy: 14. března 2016

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

1. Popis Skupiny (pokračování)

Ing. Josef Perlík	vznik funkce předsedy: 1. ledna 2016; zánik funkce předsedy a členství: 18. února 2016; vznik členství: 19. února 2016; vznik funkce předsedy: 29. února 2016
Ing. Vladimír Poklop	vznik členství: 1. března 2016
Stanislav Patrikeev	vznik členství: 1. února 2016; vznik funkce místopředsedy: 15. dubna 2016
Peter Čupčák	vznik členství: 15. května 2016

Další změnou provedenou v roce 2016 v obchodním rejstříku byla změna podoby akcií Společnosti z listinné na zaknihovanou (zapsáno 21. září 2016).

Složení představenstva Společnosti k 31. prosinci 2015 bylo dle obchodního rejstříku následující:

	Funkce
Ing. Miroslav Fiala	předseda
Igor Molibog	místopředseda
Iliya Novickov	místopředseda
Ing. Jan Kleisner	člen
Ing. Josef Perlík	člen
Mikhail Ignatenkov	člen
Ing. Miloslav Provod	člen

Změny ve složení představenstva, které byly v průběhu roku 2015 zapsány do obchodního rejstříku:

Igor Molibog	místopředseda (vznik členství: 9. prosince 2014, vznik funkce místopředsedy: 12. prosince 2014)
Ing. Jan Kleisner	člen (obnova členství: 1. června 2015)

Další změnou provedenou v roce 2015 v obchodním rejstříku byla změna adresy Společnosti na Orlik 266/15, Bolevec, 316 00 Plzeň (zapsáno 9. června 2015).

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

1. Popis Skupiny (pokračování)

Dozorčí rada

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2016 bylo dle obchodního rejstříku následující:

	Funkce
Igor Molibog	předseda
Mikhail Smirnov	místopředseda
Vadim Makhov	člen
Yury Utochkin	člen

Změny ve složení dozorčí rady, které byly v průběhu roku 2016 zapsány do obchodního rejstříku:

Dmitry Zauers	zánik členství: 31. března 2016
Igor Molibog	vznik členství: 15. dubna 2016; vznik funkce předsedy: 16. května 2016
Vadim Makhov	zánik funkce předsedy: 16. května 2016; vznik členství: 8. listopadu 2014

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2015 bylo dle obchodního rejstříku následující:

	Funkce
Vadim Makhov	předseda
Mikhail Smirnov	místopředseda
Dmitry Zauers	člen
Yury Utochkin	člen

Změny ve složení dozorčí rady, které byly v průběhu roku 2015 zapsány do obchodního rejstříku:

Vadim Makhov	předseda (obnova členství: 8. listopadu 2014, obnova funkce: 25. listopadu 2014)
Igor Molibog	zánik členství a funkce místopředsedy (8. prosince 2014)
Dmitry Zauers	člen (obnova členství: 8. prosince 2014)
Yury Utochkin	člen (obnova členství: 8. prosince 2014)
Mikhail Smirnov	místopředseda (vznik členství: 9. prosince 2014, vznik funkce místopředsedy: 18. února 2015)

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

2. Pravidla pro přípravu konsolidované účetní závěrky

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) a interpretacemi přijatými Radou pro mezinárodní účetní standardy (International Accounting Standards Board, IASB) schválenými k použití v rámci Evropské unie (European Union), které byly platné k 31. prosinci 2016. Tato účetní závěrka byla schválena představenstvem k vydání dne 18. dubna 2017.

Konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31. prosinci 2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2016, je sestavena v českých korunách, které jsou funkční měnou, a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce. Konsolidovaná účetní závěrka je sestavena na základě historických cen, s výjimkou realizovatelných finančních aktiv, finančních aktiv a závazků a finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Sestavní účetní závěrky v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví vyžaduje uplatňování určitých zásadních účetních odhadů. Vyžaduje rovněž, aby vedení Skupiny využívalo svůj úsudek v procesu aplikace účetních pravidel Skupiny. Oblasti kladoucí vyšší nároky na uplatňování úsudku nebo s vyšší mírou složitosti, či oblasti, ve kterých jsou pro účely sestavení účetní závěrky uplatňovány důležité předpoklady a odhady, jsou zveřejněny v bodě 6.

Novely standardů a interpretací IFRS platných od 1. ledna 2016 do data uveřejnění těchto konsolidovaných účetních výkazů neměly dopad na tuto konsolidovanou účetní závěrku.

Neaplikované nové standardy a interpretace schválené Evropskou unií, dosud neúčinné

- Nový standard IFRS 15 – Výnosy ze smluv se zákazníky

Vedení Skupiny očekává, že tento standard bude mít významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny. Změny se dají očekávat v dosavadním účtování smluv o zhotovení, tržeb za služby, způsobu účtování o zárukách a o nákladech na získání kontraktu. Vzhledem k dlouhodobým kontraktům, které skupina uzavírá, se dá očekávat i významný dopad u smluv s významným prvkem financování. Vedení Skupiny proto již zahájilo projekt, jehož cílem je revidovat uzavřené smlouvy a vyhodnocovat konkrétní dopady v jednotlivých oblastech tak, aby byla v souladu s novým standardem.

- Nový standard IFRS 9 – Finanční nástroje

Vedení Skupiny analyzuje dopad tohoto standardu na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny.

Standardy a interpretace schválené Radou pro Mezinárodní účetní standardy (IASB), čekající na schválení Evropskou unií

- Nový standard IFRS 16 – Leasingy

Vedení Skupiny očekává, že tato novelizace bude mít významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny, neboť eviduje několik dlouhodobých pronájmů. Proto dojde k revizi všech leasingových smluv, které má Skupina uzavřené, a následně promítne změnu v jejich vykazování tak, aby byla v souladu s novým standardem.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

2. Pravidla pro přípravu konsolidované účetní závěrky (pokračování)

- Novela IAS 12 - Daně z příjmů: Účtování odložených daňových pohledávek k nerealizovaným ztrátám
Vedení Skupiny očekává, že tato novelizace nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny.
- Novela IAS 7 - Přehled o peněžních tocích: Prvotní zveřejnění
Vedení Skupiny očekává, že tato novelizace nebude mít při prvotní aplikaci významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku.
- Novela IFRS 15 - Výnosy ze smluv se zákazníky
Vedení Skupiny analyzuje dopad této novely na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny.
- Novela IFRS 2 - Klasifikace a ocenění transakcí úhrad vázaných na akcie
Skupina provedla analýzu výše uvedeného ročního zdokonalení a neočekává významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny.
- Novela IFRS 4 - Použití IFRS 9 Finanční nástroje s IFRS 4 Pojistné smlouvy
Skupina provedla analýzu výše uvedeného ročního zdokonalení a neočekává významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny.

3. Způsob konsolidace

Konsolidovaná účetní závěrka Skupiny obsahuje účetní výkazy Skupiny s aktivy, závazky, vlastním kapitálem, výnosy, náklady a cash flow Společnosti, jejích dceřiných společností a společných ujednání (spoluovládaných jednotek). Skupina je prezentována jako samostatná ekonomická jednotka a konsolidovaná účetní závěrka je sestavená ke konci stejného účetního období jako individuální účetní závěrka Společnosti za použití jednotných účetních postupů ve vztahu k obdobným transakcím a ostatním událostem, ke kterým došlo za podobných okolností.

Společnosti pod rozhodujícím vlivem

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

Dceřiné společnosti jsou konsolidovány plnou metodou.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍÍ

3. Způsob konsolidace (pokračování)

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

Investice do přidružených podniků

Investice do přidružených podniků se vztahuje na účetní jednotky, ve kterých má investor podstatný vliv a které neovládá sám ani společně.

Podstatný vliv je pravomoc účastnit se na finančních a provozních rozhodnutích jednotky, ale nejedná se o ovládání nebo společné ovládání.

Pokud účetní jednotka drží přímo nebo nepřímo (také díky dceřiné společnosti) v jednotce 20 % nebo více hlasovacích práv, předpokládá se, že investor má podstatný vliv, pokud nelze jednoznačně prokázat, že to tak není. Naopak, pokud investor drží přímo nebo nepřímo (také díky dceřiné společnosti) méně než 20 % hlasovacích práv ve společnosti, předpokládá se, že investor nemá podstatný vliv, pokud nelze tento vliv jasně prokázat.

Přidruženým podnikem se rozumí účetní jednotka, na niž má Společnost podstatný vliv. Investice do přidružených podniků je ekvivalenční metodou původně zachycena v pořizovací ceně a její účetní hodnota je zvyšována či snižována tak, aby byl zachycen podíl Skupiny na úplném výsledku této investice. Tento podíl na úplném výsledku je uznán v úplném výsledku Skupiny. Investice do přidruženého podniku je zachycena pomocí ekvivalenční metody od data, k němuž se stala přidruženým podnikem. Pro uplatnění ekvivalenční metody je použita poslední dostupná účetní závěrka přidruženého podniku.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

4. Přepočty cizích měn

a) Funkční měna a měna vykazování

Položky, které jsou součástí konsolidované účetní závěrky Skupiny, jsou oceňovány za použití měny primárního ekonomického prostředí, ve kterém každá společnost Skupiny působí („funkční měna“). Konsolidovaná účetní závěrka je prezentována v českých korunách, které jsou pro Společnost jak měnou funkční, tak měnou vykazování. Funkční měnou ŠKODA SLOVAKIA, a.s. je euro.

b) Transakce a zůstatky

Transakce v cizí měně jsou přepočteny a zaúčtovány ve funkční měně na základě směnných kurzů platných k datům transakcí. Peněžní aktiva a závazky vyjádřené v cizích měnách jsou přepočteny do funkční měny oficiálním směnným kurzem České národní banky („ČNB“) k rozvahovému datu. Kurzové zisky nebo ztráty vyplývající z těchto transakcí a z přepočtu peněžních aktiv a závazků vyjádřených v cizích měnách se vykazují ve výkazu zisku a ztráty.

c) Podniky ve skupině

Výsledky a finanční pozice podniků ve Skupině, které mají funkční měnu odlišnou od měny vykazování, se převádějí na měnu vykazování následujícím způsobem:

- (i) aktiva a závazky pro každou prezentovanou rozvahu jsou přepočítány směnným kurzem ČNB platným k rozvahovému dni;
- (ii) výnosy a náklady pro každý výkaz zisku a ztráty jsou přepočítávány aritmetickým průměrem směnných kurzů ČNB (kromě případů, kdy tento průměr není přiměřenou přibližnou hodnotou kumulativního efektu kurzů platných ke dni transakce, v takovém případě jsou výnosy a náklady přepočítávány kurzem ke dni transakce);
- (iii) veškeré výsledné rozdíly jsou vykazovány jako samostatná složka vlastního kapitálu (kumulované kurzové rozdíly).

Kurzové rozdíly, vzniklé při konsolidaci přepočtem čisté investice do zahraničních dceřiných podniků, půjček a jiných měnových nástrojů určených k zajištění takové investice, se zahrnují do vlastního kapitálu. V případě prodeje zahraničního subjektu se tyto kurzové rozdíly vykazují ve výkazu zisku a ztráty.

5. Významné účetní postupy

Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva se skládají zejména z programového vybavení, které je rovnoměrně odpisováno po dobu využívání (4 – 6 let), a licencí, které jsou odpisovány po dobu 6 až 8 let. Součástí pořizovací hodnoty programového vybavení jsou náklady na pořízení softwarových licencí a náklady na poradenské služby

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

5. Významné účetní postupy (pokračování)

související s implementací softwaru. Náklady na poradenské služby, vznikající po datu připravení příslušného softwarového programu k běžnému užívání, jsou účtovány do nákladů v okamžiku vzniku.

Náklady na výzkum a vývoj

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

Náklady vynaložené na vývoj představují transformaci nových technických znalostí či metod na nové nebo podstatně kvalitnější výrobky a výrobní procesy. Tyto náklady jsou účtovány do nehmotných výsledků vývoje, pokud byly stanoveny podmínky technického a ekonomického uplatnění nového výrobku nebo procesu a Skupina se rozhodla využít výsledky vývoje. Náklady na vývoj, které nesplňují výše uvedené podmínky, jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.

Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky, budovy a zařízení jsou oceněny historickými cenami upravenými o opravy a ztráty ze snížení hodnoty majetku. Budovy a zařízení jsou odpisovány metodou rovnoměrných odpisů na základě jejich předpokládané životnosti.

Následné výdaje jsou zahrnuty do hodnoty příslušného aktiva nebo jsou případně vykázány jako samostatné aktivum, ovšem pouze tehdy, pokud je pravděpodobné, že budoucí ekonomický prospěch spojený s danou položkou Skupina získá a že pořizovací cena položky je spolehlivě měřitelná. Veškeré běžné opravy a údržba jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v rámci účetního období, ve kterém vznikly.

Skupina používá následující doby životnosti:

Budovy a stavby	20 - 30 let
Stroje a zařízení	4 - 15 let
Inventář	4 - 15 let
Dopravní prostředky	4 - 12 let

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje Skupina metodu a dobu odpisování jednotlivých skupin majetku a činí případné úpravy na tomto základě.

Zisky nebo ztráty plynoucí z likvidace a vyřazení položek se určí jako rozdíl mezi příslušným výnosem a účetní hodnotou aktiva a jsou zahrnuty do provozního zisku.

Dotace

Státní dotace na pořízení aktiv se účtují jako ostatní nefinanční pohledávky v reálné hodnotě, pokud existuje přiměřená jistota, že budou získány a že budou splněny všechny podmínky, které se k nim váží. Reálná

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

5. Významné účetní postupy (pokračování)

hodnota je připsána na účet ostatních nefinančních pohledávek a snižuje účetní hodnotu získaného aktiva nebo je zúčtována do výkazu zisku a ztráty v souladu s příslušnými náklady.

Skupině jsou poskytovány od státních institucí rovněž dotace na zakázky výzkumu a vývoje. Jedná se o provozní dotace na částečnou úhradu nákladů spojených s realizací projektů. Přijaté dotace jsou zaúčtovány do provozních výnosů v časové souvislosti s náklady vynaloženými na realizaci projektu v souladu s podmínkami smluv o poskytnutí dotace.

Snížení hodnoty aktiv

Finanční aktiva

U finančního aktiva dochází ke snížení hodnoty tehdy, pokud existují objektivní náznaky, že nastala skutečnost či skutečnosti s negativním dopadem na odhadované budoucí peněžní toky z tohoto aktiva.

Ztráta ze snížení hodnoty u finančního aktiva oceněného zůstatkovou hodnotou je vypočtena jako rozdíl mezi jeho účetní hodnotou a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou sazbou. Jednotlivá významná finanční aktiva jsou testována na snížení hodnoty individuálně. Ostatní finanční aktiva jsou posuzována souhrnně ve skupinách, které sdílí podobné rysy úvěrového rizika. Veškeré ztráty ze snížení hodnoty jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty. Ztráta ze snížení hodnoty je zrušena tehdy, pokud lze zrušení objektivně vztáhnout ke skutečnosti, která nastala po zaúčtování ztráty ze snížení hodnoty. Zrušení ztráty ze snížení hodnoty je účtováno do výkazu zisku a ztráty.

Nefinanční aktiva

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje Skupina účetní hodnoty nefinančních aktiv, s výjimkou zásob a odložených daňových pohledávek, aby zjistila, zda existují indikace, že mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové indikace, je odhadnuta zpětně získatelná hodnota majetku.

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně získatelná hodnota. Peněžitovná jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která generuje peněžní toky, které jsou nezávislé na jiných aktivech či skupinách aktiv. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžitovnou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty zaúčtované v souvislosti s peněžitovnými jednotkami snižují účetní hodnotu aktiv poměrným způsobem.

Zpětně získatelná hodnota aktiva nebo peněžitovné jednotky je určena reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej nebo jejich užitnou hodnotou podle toho, která je vyšší. Pro zjištění užité hodnoty jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na jejich současnou hodnotu diskontní sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní ocenění časové hodnoty peněžních prostředků a rizik specifických pro dané aktivum. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžitovnou jednotku, ke které dané aktivum patří.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

5. Významné účetní postupy (pokračování)

Výpůjční náklady

Výpůjční náklady přímo související s pořízením, výstavbou nebo výrobou majetku, jehož zamýšlenému využití nebo prodeji předchází dlouhodobá příprava, jsou aktivovány jako součást pořizovací ceny takového majetku do doby, kdy je majetek k zamýšlenému využití nebo k prodeji předán.

Leasing

Finanční leasing

Pronajatý majetek, u kterého byly na Skupinu převedeny výhody a rizika obvykle spojená s jeho vlastnictvím, je klasifikován jako pronájem s následnou koupí (dále finanční leasing). Majetek pořízený formou finančního leasingu je od okamžiku převzetí zařazen do majetku v hodnotě odpovídající celkové současné hodnotě nájemních splátek nebo, pokud je nižší, v reálné hodnotě najatého majetku. Závazky z finančního leasingu v současné hodnotě jsou v rozvaze klasifikovány jako krátkodobé a dlouhodobé závazky. Finanční marže je v průběhu trvání finančního leasingu účtována do nákladů metodou efektivní úrokové sazby.

Operativní leasing

Leasing je klasifikován jako operativní, jestliže podstatná část rizik a výhod vyplývajících z vlastnictví zůstává u pronajímatele. Splátky uhrazené na základě operativního leasingu se účtují do výkazu o úplném výsledku rovnoměrně po dobu trvání leasingu.

Finanční aktiva a závazky

Skupina klasifikuje svá finanční aktiva a závazky do následujících kategorií: finanční nástroje oceňované reálnou hodnotou proti nákladům a výnosům, půjčky a pohledávky, realizovatelná finanční aktiva a finanční závazky vykázané v naběhlé hodnotě. Klasifikace závisí na účelu, pro který byla finanční aktiva pořízena. Vedení stanoví příslušnou klasifikaci finančních aktiv při jejich výchozím zachycení.

(a) **Finanční nástroje oceňované reálnou hodnotou proti nákladům a výnosům**

Finanční nástroje oceňované reálnou hodnotou proti nákladům a výnosům jsou finanční aktiva nebo závazky držené za účelem obchodování a dále finanční aktiva nebo závazky, které při prvotním zachycení označí Skupina jako nástroj oceňovaný reálnou hodnotou proti nákladům a výnosům. Deriváty jsou také zařazeny do kategorie položek držených za účelem obchodování za předpokladu, že nesplňují podmínky pro zajišťovací účetnictví. Aktiva a závazky v této kategorii jsou klasifikovány jako krátkodobé.

(b) **Půjčky a pohledávky**

Půjčky a pohledávky jsou nederivátová finanční aktiva s danými nebo předpokládanými platbami, která nejsou kótována na aktivním trhu. Vznikají tehdy, když Skupina poskytne peněžní prostředky, zboží nebo služby přímo dlužníkovi, aniž by plánovala s pohledávkou obchodovat. Jsou

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

5. Významné účetní postupy (pokračování)

zahrnuty do krátkodobých aktiv s výjimkou půjček a pohledávek, jejichž doba splatnosti od rozvahového dne je delší než 12 měsíců. Ty jsou klasifikovány jako dlouhodobá aktiva. Půjčky a pohledávky jsou zahrnuty v rozvaze v pohledávkách a ostatních dlouhodobých pohledávkách (bod 8).

(c) Realizovatelná finanční aktiva

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva, která jsou buď označena jako patřící do této kategorie, nebo nejsou zařazena v žádné jiné kategorii. Jsou zahrnuta v dlouhodobých aktivech za předpokladu, že vedení nezamýšlí investici prodat do 12 měsíců od rozvahového dne.

(d) Investice do přidružených podniků

Investice do přidružených podniků jsou nederivátová finanční aktiva, v nichž má investor podstatný vliv a která nejsou dceřiným podnikem ani účastí ve společném podniku. Tyto investice jsou klasifikovány jako dlouhodobá aktiva. Investice do přidruženého podniku jsou zachyceny pomocí ekvivalenční metody od data, k němuž se staly přidruženým podnikem.

(e) Finanční závazky vykázané v naběhlé hodnotě

Finanční závazky vykázané v naběhlé hodnotě (amortized costs) jsou nederivátové finanční závazky, které nejsou označeny jako patřící do kategorie finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou proti nákladům a výnosům. Jsou zahrnuty v dlouhodobých závazcích, pokud má Skupina právo odložit jejich splatnost nejméně o 12 měsíců od rozvahového dne.

Koupě a prodeje finančních aktiv se vykazují k datu sjednání obchodu, tedy datu, ke kterému se Skupina zaváže dané aktivum koupit nebo prodat. Veškeré finanční nástroje mimo finančních nástrojů, které jsou účtovány v reálné hodnotě proti nákladům a výnosům, se ocení při prvotním zachycení v účetnictví reálnou hodnotou zvýšenou o transakční náklady. Finanční nástroje oceňované reálnou hodnotou proti nákladům a výnosům jsou při prvotním zachycení v účetnictví oceněny reálnou hodnotou, přičemž jsou transakční náklady účtovány přímo do výkazu zisku a ztráty. Finanční aktiva jsou odúčtována z rozvahy, jestliže právo obdržet peněžní toky z investic vypršelo nebo bylo převedeno a Skupina převedla v podstatě veškerá rizika a výhody plynoucí z vlastnictví.

Realizovatelná finanční aktiva a finanční nástroje oceňované reálnou hodnotou proti nákladům a výnosům jsou následně vedeny v reálné hodnotě. Půjčky, pohledávky a finanční závazky vykázané v naběhlé hodnotě jsou vedeny v naběhlé hodnotě za použití metody efektivní úrokové sazby.

Reálné hodnoty kótovaných finančních aktiv jsou založeny na aktuální poptávce. Pokud trh pro určité finanční aktivum není aktivní (v případě nekótovaných cenných papírů), reálnou hodnotu určuje Skupina za použití oceňovacích technik. Skupina používá metody a předpoklady založené na tržních podmínkách ke každému rozvahovému dni. Investice do kapitálových nástrojů, které nemají tržní cenu kótovanou na aktivním trhu a jejichž reálnou hodnotu nelze spolehlivě stanovit, jsou oceněny pořizovacími náklady.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

5. Významné účetní postupy (pokračování)

Zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty finančních nástrojů oceňovaných v reálné hodnotě proti nákladům a výnosům se vykazují v ostatních provozních výnosech nebo nákladech období, v němž nastanou. Nerealizované zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty realizovatelných finančních aktiv se vykazují ve vlastním kapitálu v období, v němž nastanou. V případě, že jsou realizovatelná finanční aktiva prodána nebo dojde ke snížení jejich hodnoty („impairment“), jsou kumulované úpravy reálné hodnoty zahrnuty do výkazu zisku a ztráty v položce ostatní provozní náklady.

Ke každému rozvahovému dni Skupina posuzuje, zda existují objektivní důkazy potvrzující, že hodnota finančního aktiva nebo skupiny finančních aktiv byla snížena. V případě majetkových cenných papírů klasifikovaných jako realizovatelné je hodnota cenného papíru považována za sníženou tehdy, jestliže dojde k významnému nebo déle trvajícimu poklesu reálné hodnoty cenného papíru pod jeho pořizovací cenu. Pokud existují takové důkazy v případě realizovatelných finančních aktiv, kumulovaná ztráta – definovaná jako rozdíl mezi pořizovací cenou a současnou reálnou hodnotou, po odečtení ztráty ze snížení hodnoty tohoto finančního aktiva původně zachycené ve výsledku, je zachycena ve výkazu zisku a ztráty.

Opravná položka na snížení hodnoty obchodních pohledávek se vytváří tehdy, jestliže existují objektivní důkazy o tom, že Skupina nebude schopna inkasovat veškeré dlužné částky podle původně sjednaných podmínek. Významné finanční potíže, pravděpodobnost, že dlužník vstoupí do konkurzu nebo finanční restrukturalizace, nedodržení splatnosti nebo prodlžení ve splatnosti závazku déle než tři měsíce jsou indikátory, že obchodní pohledávky jsou znehodnoceny. Výše opravné položky je rozdíl mezi účetní hodnotou aktiva a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných efektivní úrokovou sazbou. Tvorba opravné položky je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce ostatní provozní náklady.

Finanční deriváty

Skupina používá deriváty k zajištění měnového rizika. Deriváty jsou při prvotním zaúčtování vykázány v reálné hodnotě k datu sjednání kontraktu a následně jsou přeceněny na reálnou hodnotu. Metoda vykázování výsledného zisku nebo ztráty z reálné hodnoty závisí na tom, zda je příslušný derivát klasifikován jako zajišťovací derivát nebo jako derivát k obchodování. Skupina označuje za zajišťovací instrumenty jen takové kontrakty, pro které v okamžiku jejich vzniku platí, že derivát je vysoce efektivní (80 % – 125 %) pro vyrovnávání změn v peněžních tocích zajišťované položky, a pro které existuje řádná dokumentace zajišťovacího vztahu.

Skupina využívá deriváty k zajištění budoucích peněžních toků. Skupina se zajišťuje proti změnám peněžních toků z vysoce pravděpodobných budoucích transakcí způsobeným změnou měnových kurzů.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou zachyceny ve vlastním kapitálu. Pokud ze zajištěné očekávané transakce nebo pevného příslibu vznikne nefinanční aktivum nebo závazek, zisky a ztráty dříve zachycené v zajišťovacím fondu jsou součástí pořizovací ceny daného nefinančního aktiva nebo závazku. Pokud ze zajištěné očekávané transakce nebo pevného příslibu vznikne finanční aktivum nebo závazek, potom se související zisky nebo ztráty zachycené

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

5. Významné účetní postupy (pokračování)

v zajišťovacím fondu zúčtují na účty nákladů nebo výnosů ve stejných obdobích, kdy jsou zúčtovány náklady nebo výnosy spojené se zajišťovanými nástroji.

Uplyne-li doba platnosti zajišťovacího derivátu, nebo je-li tento derivát prodán, ukončen nebo uplatněn, nebo zajištění již nesplňuje podmínky zajišťovacího účetnictví, nebo Skupina rozhodne, že již nebude derivát označovat jako zajišťovací, zisky nebo ztráty ze zajišťovacího nástroje, které byly v době účinnosti zajištění zachyceny v zajišťovacím fondu, jsou i nadále vykazovány v rámci zajišťovacího fondu, dokud nedojde k realizaci očekávané transakce. O derivátech, které přestaly splňovat podmínky pro vymezení derivátu jako zajišťovacího nebo o nich Skupina rozhodla, že již nebude označovat derivát jako zajišťovací, se účtuje jako o derivátech určených k obchodování.

Jestliže Skupina nepředpokládá, že dojde k realizaci očekávané budoucí transakce, potom zisky nebo ztráty ze zajišťovacího nástroje, které byly v době účinnosti zajištění zachyceny v rámci vlastního kapitálu, jsou odúčtovány na účty nákladů nebo výnosů a vykázány v rámci ostatních provozních nákladů nebo ostatních provozních výnosů.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou součástí ostatních provozních nákladů nebo ostatních provozních výnosů.

Pro stanovení reálných hodnot finančních nástrojů, které nejsou obchodovány na aktivním trhu, se používají techniky oceňování, například metoda současné hodnoty očekávaných budoucích peněžních toků nebo opčních modelů. Reálná hodnota měnových forwardů je stanovena jako současná hodnota budoucích peněžních toků stanovených na základě tržních forwardových sazeb k rozvahovému dni.

Zásoby

Zásoby jsou vykazovány v nižší z hodnot pořizovací ceny nebo čisté realizovatelné hodnoty. Skupina používá pro určení hodnoty úbytků zásob metodu „první do skladu - první ze skladu“ („FIFO“). Pořizovací cena zásob zahrnuje zejména cenu pořízení materiálu, výrobní a režijní náklady související s uvedením zásob do jejich současného stavu a s dopravou zásob na místo uložení. Čistá realizovatelná hodnota zásob představuje odhadovanou prodejní cenu sníženou o veškeré odhadované náklady na dokončení a náklady spojené s prodejem.

Ostatní oběžná aktiva

V rámci ostatních oběžných aktiv se vykazují zejména náklady příštích období a dále budoucí příjmy v případě, že s nimi spojené výnosy se vztahují k běžnému účetnímu období.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty – volné zdroje

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty zahrnují finanční hotovost, inkasovatelné bankovní vklady a zůstatky na bankovních účtech.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

5. Významné účetní postupy (pokračování)

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty – vázané zdroje

Peněžní prostředky, se kterými nemůže Skupina k rozvahovému dni volně disponovat (například z důvodu zajištění bankovních garancí), jsou prezentovány jako peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty - vázané zdroje.

Nevyfakturované dodávky a ostatní závazky

Nejvýznamnější položkou jsou skutečně a nevyfakturované dodávky služeb a materiálu a dále výdaje a výnosy příštích období.

Rezervy

Rezervy jsou zaúčtovány, pokud Skupina eviduje současný závazek, který vznikl v důsledku minulé události, dále je pravděpodobné, že k jeho vyrovnání bude nutné vynaložení prostředků, a lze provést spolehlivý odhad částky závazku.

Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani. Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období. Výše odhadu daně vychází z výsledků účetního období jednotlivých společností konsolidačního celku upravených o položky, které nejsou zdanitelné nebo daňově uznatelné.

Odložená daň z příjmů je účtována v plné výši s použitím závazkové metody ze všech přechodných rozdílů vznikajících mezi daňovou hodnotou aktiv a jejich účetní hodnotou v účetní závěrce.

Pokud ovšem odložená daň z příjmů vyplývá z výchozího zachycení aktiva nebo závazků z transakcí jiných než je podniková kombinace, které v době vzniku nemají dopad ani na účetní ani na daňový zisk nebo ztrátu, pak se o ní neúčtuje.

Odložená daň z příjmů se stanoví za použití daňových sazeb a daňových zákonů, které jsou k rozvahovému dni platné pro období, v němž se předpokládá realizace příslušných daňových pohledávek nebo vyrovnání závazků. Odložená daňová pohledávka se vykazuje v rozsahu, v němž je pravděpodobné, že bude v budoucnosti dosaženo zdanitelného zisku, který umožní uplatnění souvisejících přechodných rozdílů.

Odložené daňové pohledávky a odložené daňové závazky jsou vzájemně kompenzovány, pokud existuje ze zákona vymahatelné právo kompenzace splatných daňových pohledávek proti splatným daňovým závazkům a pokud se odložená daň vztahuje k daním z příjmů vyměřovaným stejným finančním úřadem. Odložená daň týkající se položek účtovaných přímo do vlastního kapitálu se vykazuje ve vlastním kapitálu.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

5. Významné účetní postupy (pokračování)

Zaměstnanecké požitky

Skupina pravidelně odvádí příspěvky na základní penzijní pojištění do státních penzijních systémů České republiky a Slovenské republiky. Tyto příspěvky jsou odvozeny z objemu vyplacených mzdových prostředků.

Skupina dále dle kolektivní smlouvy s odbory přispívá svým zaměstnancům na dodatečné penzijní připojištění u penzijních fondů pevně stanovenými částkami. Tyto penzijní fondy jsou řízeny samostatnými právními subjekty. Výše příspěvků je určena kritérii předem stanovenými v kolektivní smlouvě a je každý rok posuzována a schvalována akcionáři společnosti konsolidovaného celku na valných hromadách. Příspěvky podle těchto penzijních plánů jsou účtovány do nákladů v okamžiku splatnosti.

Vykazování výnosů

Výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb

Výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy jsou výrobky nebo služby dodány zákazníkovi a jsou převzata práva s nimi spojená, s výjimkou dlouhodobých smluv. Výnosy z prodeje se vykazují bez daně z přidané hodnoty, po odečtení slev a výnosů v rámci Skupiny.

Výnosy z dlouhodobých smluv

U dlouhodobých smluv, u kterých je možné dostatečně spolehlivě odhadnout jejich budoucí výsledky, jsou tržby a náklady účtovány s přihlédnutím k rozpracovanosti smluvní činnosti k datu účetní závěrky metodou procenta poměrného dokončení. Procento poměrného dokončení je vypočteno jako poměr vynaložených nákladů dle smlouvy k celkovým odhadovaným nákladům.

Zálohy obdržené od odběratelů jsou odečteny od pohledávek z nevyfakturovaných tržeb, které Skupina vypočte podle procenta poměrného dokončení. Pokud u jednotlivých dlouhodobých smluv přijaté zálohy převýší odpovídající část tržeb, jsou tyto zálohy vykázány v závazcích. Zálohy k dlouhodobým projektům jsou klasifikovány jako krátkodobé, pokud jsou související projekty realizovány v rámci běžného výrobního cyklu Skupiny.

V případech, kdy není možné dostatečně spolehlivě odhadnout výsledek dlouhodobých a významných smluv, jsou tržby z těchto smluv vykázány pouze do výše vynaložených nákladů a z nich realizovaný zisk až při jejich ukončení a předání odběrateli. Je-li pravděpodobné, že celkové náklady převýší celkové výnosy, je v konsolidovaných účetních výkazech tato ztráta okamžitě zohledněna.

Statutární rezervní fond

V souladu s příslušnými ustanoveními obchodního zákoníku byl v minulosti Skupinou vytvořen zákonný rezervní fond ve výši 20 % z výše základního kapitálu.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

6. Rozhodující účetní odhady, úsudky a předpoklady

Odhady a úsudky jsou průběžně vyhodnocovány a jsou založeny na historických zkušenostech a jiných faktorech, včetně očekávání budoucích událostí, které jsou za daných okolností považovány za přiměřené.

Skupina činí odhady a předpoklady týkající se budoucnosti. Z toho vznikají účetní odhady, které se blíží skutečným výsledkům. Odhady a předpoklady, u kterých existuje značná míra rizika, že dojde během příštího finančního roku k významným úpravám účetní hodnoty aktiv a závazků, jsou následující:

Rezervy

Skupina vyhodnocuje své současné závazky vyplývající z minulých událostí, na které bude muset v budoucnu vynaložit finanční prostředky. Pro stanovení výše rezervy je nezbytná určitá míra úsudku, zejména v určení pravděpodobnosti odtoku finančních prostředků a jeho výše. Skupina vytváří rezervy v souladu s účetními pravidly uvedenými v bodu 5. Informace týkající se rezerv jsou uvedeny v bodě 18.

Účtování dle stupně realizace

Stupeň realizace smlouvy se stanoví porovnáním vynaložených nákladů dle smlouvy s celkovými odhadovanými náklady. Pro výpočet celkových odhadovaných nákladů je třeba použít odhady a prognózy týkající se konkrétní smlouvy.

7. Peníze a peněžní ekvivalenty

	31.12.2016	31.12.2015
	tis. Kč	tis. Kč
Peníze v pokladně	1 520	888
Účty v bankách - volné zdroje	550 782	650 227
Peníze a peněžní ekvivalenty - volné zdroje celkem	552 302	651 115
Účty v bankách - vázané zdroje	160 943	172 592
Peníze a peněžní ekvivalenty - celkem	713 245	823 707

Vázané zdroje představují zejména finanční majetek, který je vázán v bankách z důvodu zajištění záruk nebo na základě smluvních ujednání se zákazníky z důvodu postupného uvolňování prostředků na realizaci jednotlivých projektů.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

8. Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky a finanční aktiva

31.12.2016

	Půjčky a pohledávky		Dlouhodobý finanční majetek		Fin. deriváty k obchodování		Fin. deriváty zajišťovací		Ostatní nefinanční aktiva		Celkem	
	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok
	tis. Kč		tis. Kč		tis. Kč		tis. Kč		tis. Kč		tis. Kč	
Peníze, peněžní ekvivalenty a finanční majetek	552 302	160 943	0	0	0	0	0	0	0	0	552 302	160 943
Pohledávky, ostatní pohledávky a nevyfakturované částky odběratelům	1 643 313	0	0	0	0	0	0	0	258 315	26 459	1 901 628	26 459
Ostatní oběžná aktiva	2 541	0	0	0	0	0	0	0	20 429	4 670	22 970	4 670
Realizovatelná finanční aktiva	0	0	0	45 779	0	0	0	0	0	0	0	45 779
Ostatní dlouhodobé pohledávky	0	124	0	0	0	0	0	0	0	0	0	124
Celkem	2 198 156	161 067	0	45 779	0	0	0	0	278 744	31 129	2 476 900	237 975

31.12.2015

	Půjčky a pohledávky		Dlouhodobý finanční majetek		Fin. deriváty k obchodování		Fin. deriváty zajišťovací		Ostatní nefinanční aktiva		Celkem	
	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok
	tis. Kč		tis. Kč		tis. Kč		tis. Kč		tis. Kč		tis. Kč	
Peníze, peněžní ekvivalenty a finanční majetek	685 736	137 971	0	0	0	0	0	0	0	0	685 736	137 971
Pohledávky, ostatní pohledávky a nevyfakturované částky odběratelům	1 262 151	0	0	0	0	0	1 176	0	245 954	176 083	1 509 281	176 083
Ostatní oběžná aktiva	16 495	0	0	0	0	0	0	0	16 392	6 547	32 887	6 547
Realizovatelná finanční aktiva	0	0	0	45 779	0	0	0	0	0	0	0	45 779
Investice do přidružených podniků	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé pohledávky	0	46 668	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46 668
Celkem	1 964 382	184 639	0	45 779	0	0	1 176	0	262 346	182 630	2 227 904	413 048

Výše uvedená klasifikace na krátkodobé a dlouhodobé finanční a nefinanční pohledávky a finanční aktiva je dle doby splatnosti či předpokládaného vypořádání.

Detailní informace k pohledávkám z finančních derivátů jsou uvedeny v bodě 28.

Informace k pohledávkám z titulu dlouhodobých smluv jsou uvedeny v bodě 9.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

8. Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky a finanční aktiva (pokračování)

Část pohledávek ve výši 7 787 tis. Kč byla k 31. prosinci 2016 zastavena v souvislosti s poskytnutými bankovními zárukami u VÚB, a.s. se sídlem ve Slovenské republice (2015: 12 094 tis. Kč).

9. Dlouhodobé smlouvy

Dlouhodobé smlouvy jsou zachyceny v konsolidovaných účetních výkazech následovně:

	31.12.2016	31.12.2015
	tis. Kč	tis. Kč
Kumulované tržby ze současných dlouhodobých smluv podle		
procenta poměrného dokončení	30 027 300	27 405 443
Vynaložené náklady na dlouhodobé smlouvy	25 741 184	23 504 041
Zisk z dlouhodobých smluv	4 286 116	3 901 402
Průběžná fakturace	29 385 574	26 406 662
Nevyfakturovaná část tržeb	641 726	998 781
Očekávaná ztráta z dlouhodobých smluv	-14 054	-12 532
Obdržené zálohy – celkem	738 520	1 205 285
Rozdíl mezi nevyfakturovanou částí tržeb a obdržеныmi zálohami	-110 848	-219 036

Částky dlužné odběratelům snižené o nevyfakturovanou část tržeb jsou v konsolidovaných účetních výkazech vykázány jako:

	31.12.2016	31.12.2015
	tis. Kč	tis. Kč
Nevyfakturované částky odběratelům	492 469	522 122
Ostatní krátkodobé závazky - nefinanční	-603 317	-741 158
Celkem	-110 848	-219 036

Součástí pozic pohledávky - finanční a ostatní dlouhodobé pohledávky – finanční bylo k 31. prosinci 2016 zádržné v celkové hodnotě 110 118 tis. Kč (2015: 99 214 tis. Kč). Celkové výnosy z dlouhodobých smluv v roce 2016 činily 3 701 501 tis. Kč (2015: 2 536 473 tis. Kč).

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

10. Zásoby

	31.12.2016	31.12.2015
	tis. Kč	tis. Kč
Materiál	114 540	157 834
Nedokončená výroba a subdodávky	20 606	14 903
Zboží	1 158	0
Zásoby celkem	136 304	172 737

Pořizovací náklady na zásoby vykázané ve výkazu zisku a ztráty jako náklad a zahrnuté v položce Spotřeba materiálu a služeb v roce 2016 činily 686 949 tis. Kč (2015: 843 929 tis. Kč).

Skupina vytvořila k 31. prosinci 2016 k zásobám opravnou položku ve výši 46 781 tis. Kč (2015: 51 239 tis. Kč).

11. Nehmotná aktiva

Pořizovací hodnota	Software	Licence	Ostatní nehmotná aktiva*	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Stav k 1.1.2015	98 952	21 637	2 226	122 815
Kurzové rozdíly	-40	0	0	-40
Přírůstky	2 877	0	47	2 924
Úbytky	590	0	0	590
Přeučtování	2 035	0	-2 035	0
Stav k 31.12.2015	103 234	21 637	238	125 109
Kurzové rozdíly	0	0	0	0
Přírůstky	6 900	0	2 325	9 225
Úbytky	820	81	191	1 092
Přeučtování	47	0	-47	0
Stav k 31.12.2016	109 361	21 556	2 325	133 242

*Včetně nedokončeného nehmotného majetku.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

11. Nehmotná aktiva (pokračování)

Oprávky	Software	Licence	Ostatní nehmotná aktiva	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Stav k 1.1.2015	77 772	19 827	191	97 790
Kurzové rozdíly	-32	0	0	-32
Přirůstky	5 285	408	0	5 693
Úbytky	590	0	0	590
Stav k 31.12.2015	82 435	20 235	191	102 861
Kurzové rozdíly	0	0	0	0
Přirůstky	3 866	372	0	4 238
Úbytky	820	81	191	1 092
Stav k 31.12.2016	85 481	20 526	0	106 007

Zůstatková hodnota	Software	Licence	Ostatní nehmotná aktiva	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Stav k 31.12.2015	20 799	1 402	47	22 248
Stav k 31.12.2016	23 880	1 030	2 325	27 235

12. Pozemky, budovy a zařízení

Pořizovací hodnota	Pozemky a stavby	Stroje, zařízení	Dopravní prostředky	Inventář a ostatní*	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Stav k 1.1.2015	134 334	1 559 972	134 937	182 816	2 012 059
Kurzové rozdíly	-728	-501	-159	-96	-1 484
Přirůstky	5 418	13 821	533	38 194	57 966
Úbytky	0	17 509	1 929	5 644	25 082
Přeúčtování	0	49 061	0	-49 061	0
Stav k 31.12.2015	139 024	1 604 844	133 382	166 209	2 043 459
Kurzové rozdíly	-5	-4	-1	-1	-11
Přirůstky	7 686	20 270	1 488	36 770	66 214
Úbytky	0	23 364	1 718	6 189	31 271
Přeúčtování	19 824	10 936	0	-30 760	0
Stav k 31.12.2016	166 529	1 612 682	133 151	166 029	2 078 391

* Včetně nedokončeného hmotného majetku.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

12. Pozemky, budovy a zařízení (pokračování)

Oprávky	Pozemky a stavby	Stroje, zařízení	Dopravní prostředky	Inventář a ostatní	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Stav k 1.1.2015	38 608	1 180 722	113 237	126 338	1 458 905
Kurzové rozdíly	-443	-406	-121	-72	-1 042
Přírůstky	6 642	46 772	3 920	6 512	63 846
Úbytky	0	17 509	1 929	5 644	25 082
Stav k 31.12.2015	44 807	1 209 579	115 107	127 134	1 496 627
Kurzové rozdíly	-4	-3	-1	-1	-9
Přírůstky	7 606	48 606	3 639	8 627	68 478
Úbytky	0	23 364	1 718	6 181	31 263
Stav k 31.12.2016	52 409	1 234 818	117 027	129 579	1 533 833

Opravná položka	Pozemky a stavby	Stroje, zařízení	Dopravní prostředky	Inventář a ostatní	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Přírůstky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0
Kurzové rozdíly	0	0	0	0	0
Přírůstky	0	2 769	0	0	2 769
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 769	0	0	2 769

Zůstatková hodnota	Pozemky a stavby	Stroje, zařízení	Dopravní prostředky	Inventář a ostatní	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Stav k 31.12.2015	94 217	395 265	18 275	39 075	546 832
Stav k 31.12.2016	114 120	375 095	16 124	36 450	541 789

V souvislosti s uzavřením smlouvy ISDA (2002 MASTER AGREEMENT) pro projekt Dostavba EMO 3,4 bylo ke dni 24. září 2009 zřízeno zástavní právo k movitému majetku Skupiny v celkové pořizovací ceně 344 362 tis. Kč (zůstatková hodnota k 31. prosinci 2015: 14 223 tis. Kč). K 21. prosinci 2016 došlo k výmazu této zástavy v souvislosti s převodem bankovních záruk souvisejících s projektem EMO 3,4 z HSBC Bank plc do Československé obchodní banky, a. s.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

12. Pozemky, budovy a zařízení (pokračování)

Leasing

Dlouhodobý majetek pořízený formou finančního leasingu se skládá z provozního vybavení a je součástí dlouhodobého majetku Skupiny v této hodnotě:

	Pořizovací hodnota tis. Kč	Oprávky tis. Kč	Účetní zůstatková hodnota tis. Kč
31. prosince 2015	64 242	61 653	2 589
31. prosince 2016	64 242	62 326	1 916

Věškeré leasingové závazky plynoucí ze smluv o finančním leasingu k 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015 byly splaceny.

Celkové budoucí závazky plynoucí ze současných smluv o operativním leasingu osobních automobilů k 31. prosinci 2016 činily 25 687 tis. Kč (2015: 22 368 tis. Kč).

Celkové budoucí závazky plynoucí ze současných smluv o operativním pronájmu budov k 31. prosinci 2016 činily 188 995 tis. Kč (2015: 155 317 tis. Kč).

Souhrn budoucích minimálních plateb z titulu smluv uvedených výše a dalších smluv o operativním leasingu k 31. prosinci 2016 a 2015 lze analyzovat následovně:

	do 1 roku	1 - 5 let	nad 5 let
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
31. prosince 2015	90 779	90 680	0
31. prosince 2016	104 566	112 422	0

Nájemné z titulu operativního leasingu v hodnotě 137 122 tis. Kč (2015: 135 822 tis. Kč) je zahrnuto do výkazu zisku a ztráty.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

13. Realizovatelná finanční aktiva

Název společnosti	Podíl na základním kapitálu	Výše podílu na základním kapitálu	Nominální hodnota	Požizovací cena	Účetní hodnota 31.12.2016	Účetní hodnota 31.12.2015
				tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
ÚJV Řež, a.s.	17,40 %	91 123 tis. Kč	1 tis. Kč	45 754	45 754	45 754
MCHO Interatomenergo	12,78%	40 346 USD	40 USD	1 397	25	25
Celkem				47 151	45 779	45 779

Během účetního období nebyly Skupině vyplaceny podíly na zisku.

Akcie společnosti ÚJV Řež, a.s. nejsou veřejně obchodovány. Účetní hodnota byla stanovena k 31. prosinci 2016 a 2015 jako pořizovací cena. Podíl Skupiny na vlastním kapitálu činí 261 mil. Kč (2015: 238 mil. Kč).

14. Investice v přidružených podnicích

K 31. prosinci 2016 a 2015 nevykazuje Skupina žádné investice v přidružených podnicích.

Likvidace společnosti Nuclear Power Alliance a.s., v likvidaci, byla 4. srpna 2015 ukončena výmazem společnosti z obchodního rejstříku. Podíl na likvidačním zůstatku, který Skupina obdržela v roce 2015, činil 14 092 tis. Kč. Celková čistá ztráta za rok 2015 činila 178 tis. Kč, podíl Skupiny na ztrátě představoval 60 tis. Kč.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

15. Závazky

31.12.2016

	Půjčky a závazky		Fin. deriváty - k obchodování		Fin. deriváty zajišťovací		Ostatní nefinanční závazky		Celkem	
	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok
	tis. Kč		tis. Kč		tis. Kč		tis. Kč		tis. Kč	
Závazky - finanční	540 959	0	0	0	0	0	0	0	540 959	0
Ostatní závazky - nefinanční a daňové	0	0	0	0	0	0	628 609	202 739	628 609	202 739
Ostatní závazky – finanční, závazky z derivát. oper.	16 184	0	0	0	0	0	0	0	16 184	0
Ostatní dlouhodobé závazky	0	165	0	0	0	0	0	934	0	1 099
Celkem	557 143	165	0	0	0	0	628 609	203 673	1 185 752	203 838

31.12.2015

	Půjčky a závazky		Fin. deriváty - k obchodování		Fin. deriváty zajišťovací		Ostatní nefinanční závazky		Celkem	
	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok	<1 rok	>1 rok
	tis. Kč		tis. Kč		tis. Kč		tis. Kč		tis. Kč	
Závazky - finanční	368 916	0	0	0	0	0	0	0	368 916	0
Ostatní závazky - nefinanční a daňové	0	0	0	0	0	0	583 346	389 632	583 346	389 632
Ostatní závazky – finanční, závazky z derivát. oper.	126 259	0	0	0	350	0	0	0	126 609	0
Ostatní dlouhodobé závazky	0	4 512	0	0	0	0	0	921	0	5 433
Celkem	495 175	4 512	0	0	350	0	583 346	390 553	1 078 871	395 065

Výše uvedená klasifikace na krátkodobé a dlouhodobé finanční a nefinanční závazky je dle doby splatnosti či předpokládaného vypořádání.

16. Krátkodobé bankovní úvěry a půjčky

K 31. prosinci 2016 a 2015 Skupina nečerpala žádné bankovní úvěry.

Skupina má uzavřeny úvěrové smlouvy s bankami pro možné čerpání krátkodobých prostředků za účelem pokrytí provozních potřeb. Smlouva s Komerční bankou, a.s. umožňuje čerpání prostředků formou krátkodobého úvěru do maximální výše 100 mil. Kč Smlouva s Československou obchodní bankou, a. s. umožňuje požadovat čerpání peněžních prostředků formou revolvingového úvěru až do výše 100 mil. Kč. Smlouva s VÚB, a.s. umožňuje čerpání prostředků formou revolvingového úvěru do výše 1,7 mil. EUR.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

17. Daň z příjmů

Daň z příjmů je v konsolidovaném výkazu o úplném výsledku vykázána následovně:

	2016	2015
	tis. Kč	tis. Kč
Daň z příjmů splatná	-76 080	-30 656
Daň z příjmů odložená	28 690	-7 821
Celkem	-47 390	-38 477

Výše daně z příjmů v porovnání se ziskem před zdaněním je vykázána následovně:

	31.12.2016	31.12.2015
	tis. Kč	tis. Kč
Zisk před zdaněním	178 014	107 878
Daň při platné sazbě daně z příjmů 19 %	-33 823	-20 497
Dopad trvalých rozdílů mezi účetním ziskem a daňovým základem	-5 909	-15 459
Úprava daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání	181	832
Vliv rozdílné sazby daně ve Slovenské republice (2015: 22 %, 2016: 22 %)	-7 839	-3 353
Daň z příjmů	-47 390	-38 477

K 31. prosinci 2016 byla hodnota závazku z titulu daně z příjmů ve výši 76 257 tis. Kč (2015: 31 442 tis. Kč) upravena o zaplacené zálohy na daň z příjmů v celkové výši 33 282 tis. Kč (2015: 28 679 tis. Kč). Výsledný závazek z titulu splatné daně k 31. prosinci 2016 činil 42 975 tis. Kč (2015: 2 763 tis. Kč).

V souladu s účetními postupy Skupiny byla změna odložené daně ve výši 394 tis. Kč vyplývající z otevřených derivátových obchodů účtována do vlastního kapitálu (2015: -3 034 tis. Kč). Zbývající rozdíl mezi změnou stavu odložené daně a nákladem je způsoben přepočty odložené daně dceřiné společnosti rozdílnými kurzy v jednotlivých účetních obdobích.

Sazba daně z příjmů byla pro rok 2016 a 2015 stanovena v České republice ve výši 19 %, ve Slovenské republice ve výši 22 %. Pro kalkulaci odložené daňové pohledávky (+) / závazku (-) k 31. prosinci 2016 byla použita sazba daně ve výši 19 % (daňová sazba pro následující rok v České republice) a sazba daně ve výši 21 % (daňová sazba pro následující rok ve Slovenské republice).

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍÍ

17. Daň z příjmů (pokračování)

Hodnota odložené daně z příjmů je v konsolidované účetní závěrce vykázána následovně:

	31.12.2016	31.12.2015
	tis. Kč	tis. Kč
<u>Odložený daňový závazek:</u>		
Dlouhodobá aktiva (mimo dlouhodobý finanční majetek)	-61 467	-60 370
Kapitalizace významných oprav dlouhodobého majetku	-3 100	-4 922
Dlouhodobé smlouvy	0	-12 578
Finanční deriváty	-90	-484
<u>Odložená daňová pohledávka:</u>		
Opravné položky, dohadné položky a rezervy	70 453	56 907
Finanční deriváty	0	0
Dlouhodobé smlouvy	3 883	0
Ostatní	257	2 300
Celkem	9 936	-19 147

18. Rezervy

	31.12.2015	Přírůstky	Čerpání	Rozpuštění	31.12.2016
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Rezerva na záruční opravy	63 552	22 092	2 167	600	82 877
Rezerva na smluvní závazky	93 613	62 252	25	1 133	154 707
Ostatní rezervy	20 141	15 127	11 506	0	23 762
Celkem	177 306	99 471	13 698	1 733	261 346

Nejvýznamnější položkou rezervy na záruční opravy je rezerva spojená se zakázkou Obnova systému kontroly řízení („SKŘ“) Dukovany ve výši 24 075 tis. Kč (2015: 24 075 tis. Kč). Rezerva na smluvní závazky k 31. prosinci 2016 a 2015 představuje zejména rezervu vytvořenou na krytí nákladů vyplývajících z uzavřených smluvních závazků v souvislosti s realizací projektů. Ostatní rezervy k 31. prosinci 2016 a 2015 zahrnují především rezervy na soudní spory, zaměstnanecké požitky a rezervu na úhradu zákonných závazků z titulu pracovních úrazů.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

18. Rezervy (pokračování)

Dle zásad odměňování Skupiny mají její zaměstnanci nárok na odměny při jubileích a odchodu do důchodu. Jubilejní odměny jsou vypláceny zaměstnancům po uplynutí stanoveného počtu odpracovaných let. Důchodové odměny se vyplácejí jednorázově při odchodu do důchodu. Výše důchodových a jubilejních odměn závisí na počtu odpracovaných let a na průměrné mzdě zaměstnance. Základ pro výpočet rezervy na zaměstnanecké benefity je očekávaný závazek, který je Skupina povinná vyplatit v souladu s vnitřními předpisy. Použitá diskontní sazba v roce 2016 byla v rozmezí 0,44 % - 1,22 % p.a. (2015: 0,46 % - 2,32 %). Použité předpoklady vycházejí z kolektivní smlouvy.

Současná hodnota těchto závazků se odhaduje na konci každého účetního období a upravuje se, existují-li významné náznaky dopadů na hodnotu těchto závazků. Celkové závazky se rovnají diskontovaným budoucím platbám s přihlédnutím k fluktuaci zaměstnanců. Vzhledem k nevýznamnosti rezervy nejsou další informace uváděny.

19. Vlastní kapitál

Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti představuje 550 kusů kmenových akcií v nominální hodnotě 1 000 tis. Kč za akcii.

Rezervní fond

Rezervní fond byl vytvořen ze zisků realizovaných akciovými společnostmi v souladu se zákony a předpisy České republiky, Slovenské republiky a stanovami ŠKODA JS a.s. a ŠKODA SLOVAKIA, a.s.

Zajištění peněžních toků

Zajištění peněžních toků zahrnuje efektivní část kumulativní čisté změny reálné hodnoty instrumentů pro zajištění peněžních toků, které se vztahují k zajišťovacím transakcím, které nebyly realizovány k rozvahovému dni.

Kumulované kurzové rozdíly z přepočtu cizích měn

Oceňovací rozdíl z přepočtu cizích měn zahrnuje rozdíly cizích měn vznikající z přepočtu účetních závěrek zahraničních podniků.

Podíly na zisku

V roce 2016 rozhodl jediný akcionář ve funkci valné hromady o výplatě podílu na zisku za rok 2015 mateřské společnosti ve výši 62 100 tis. Kč (2015: 62 539 tis. Kč). K 31. prosinci 2016 byly vyplaceny podíly na zisku za rok 2015 a 2014. K 31. prosinci 2015 byl závazek z titulu podílu na zisku vykázán v položce ostatní závazky - finanční. Podíl na zisku na jednu akcii v roce 2016 činí 113 tis. Kč (2015: 114 tis. Kč).

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

20. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

Tržby z hlavních předmětů činnosti Skupiny:

Tržby	2016	2015
	tis. Kč	tis. Kč
Investiční inženýring	2 505 021	1 626 995
Servis pro jaderné a vodní elektrárny	800 851	686 134
Zařízení pro jaderné elektrárny	774 635	626 322
Skladování vyhořelého jaderného paliva	304 057	236 619
Ostatní	17 748	332 991
Celkem	4 402 312	3 509 061

Skupina vygenerovala v roce 2016 tržby z transakcí s významnými odběrateli ve výši 3 623 017 tis. Kč (2015: 2 735 443 tis. Kč).

Tržby	2016	2015
	tis. Kč	tis. Kč
Odběratel A	1 570 550	1 112 585
Odběratel B	1 827 775	1 348 255
Odběratel C	224 692	274 603
Celkem	3 623 017	2 735 443

Tržby podle geografického regionu odběratele:

Tržby	2016	2015
	tis. Kč	tis. Kč
Česká republika	1 916 924	1 464 816
Evropa	2 484 916	2 020 895
Asie	472	18 869
Ostatní	0	4 481
Celkem	4 402 312	3 509 061

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

21. Spotřeba materiálu a služeb

	2016	2015
	tis. Kč	tis. Kč
Náklady na prodané zboží	1 469	0
Spotřeba materiálu a energie	769 513	928 532
Spotřeba služeb a subdodávek	2 439 435	1 483 716
Spotřeba materiálu a služeb celkem	3 210 417	2 412 248

22. Osobní náklady

	2016	2015
	tis. Kč	tis. Kč
Mzdové náklady včetně nákladů na ukončení pracovního poměru	607 181	589 832
Příspěvky na zákonné penzijní pojištění	104 781	101 193
Sociální a zdravotní pojištění - ostatní	85 663	84 369
Odměny členům statutárních orgánů	2 720	3 372
Příspěvek na penzijní připojištění	11 792	11 617
Ostatní osobní náklady	9 742	9 233
Osobní náklady celkem	821 879	799 616

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců Skupiny k 31. prosinci 2016 byl 1 131 (2015: 1 098), z toho 16 bylo členy vedení Skupiny (2015: 16).

23. Ostatní provozní výnosy a náklady

	2016	2015
	tis. Kč	tis. Kč
Ostatní provozní výnosy		
Kurzové zisky	3 431	8 402
Výnosy z derivátových operací	61	874
Snížení opravné položky k pohledávkám netto	891	0
Snížení opravné položky k zásobám netto	4 460	0
Zisk z prodeje dlouhodobého majetku netto	309	305
Ostatní provozní výnosy	16 678	19 879
Celkem	25 830	29 460

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

23. Ostatní provozní výnosy a náklady (pokračování)

	2016	2015
Ostatní provozní náklady	tis. Kč	tis. Kč
Kurzové ztráty	3 945	18 549
Náklady z derivátových operací	29	457
Opravné položky k pohledávkám netto	0	3 005
Opravné položky k zásobám netto	0	2 116
Opravné položky k dlouhodobému majetku netto	2 769	0
Daně a poplatky	1 305	982
Odpis pohledávek	5	746
Bankovní poplatky	32 428	26 346
Ostatní provozní náklady	111 491	105 604
Celkem	151 972	157 805

Ostatní provozní náklady představuje zejména změna stavu rezerv.

24. Finanční výnosy a náklady

	2016	2015
Finanční výnosy (náklady)	tis. Kč	tis. Kč
Výnosové úroky	891	227
Nákladové úroky	430	394
Celkem	461	-167

25. Čisté zisky a ztráty z finančních aktiv a pasiv
2016

	Půjčky a pohledávky	Půjčky a závazky	Finanční deriváty k obchodování	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
<u>Ostatní provozní výnosy</u>				
Kurzové zisky	2 289	1 142	0	3 431
Výnosy z derivátových operací	0	0	61	61
Změna stavu opravných položek k pohledávkám	891	0	0	891
Celkem	3 180	1 142	61	4 383
<u>Ostatní provozní náklady</u>				
Kurzové ztráty	2 447	1 498	0	3 945
Náklady z derivátových operací	0	0	29	29
Změna stavu opravných položek k pohledávkám	0	0	0	0
Celkem	2 447	1 498	29	3 974

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

25. Čisté zisky a ztráty z finančních aktiv a pasiv (pokračování)

2015

	Půjčky a pohledávky	Půjčky a závazky	Finanční deriváty k obchodování	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
<u>Ostatní provozní výnosy</u>				
Kurzové zisky	2 850	5 552	0	8 402
Výnosy z derivátových operací	0	0	874	874
Změna stavu opravných položek k pohledávkám	0	0	0	0
Celkem	2 850	5 552	874	9 276
<u>Ostatní provozní náklady</u>				
Kurzové ztráty	16 118	2 431	0	18 549
Náklady z derivátových operací	0	0	457	457
Změna stavu opravných položek k pohledávkám	3 005	0	0	3 005
Celkem	19 123	2 431	457	22 011

Dopady zajišťovacích derivátů jsou účtovány do tržeb (zajištění tržby v souvislosti s fakturací a zajištění tržby v souvislosti s přijetím zálohy).

2016

	Půjčky a pohledávky	Půjčky a závazky	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
<u>Ostatní finanční výnosy</u>			
Výnosové úroky	891	0	891
Celkem	891	0	891
<u>Ostatní finanční náklady</u>			
Nákladové úroky	0	430	430
Celkem	0	430	430
Čistý finanční výsledek	891	430	461

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

25. Čisté zisky a ztráty z finančních aktiv a pasiv (pokračování)

2015

	Půjčky a pohledávky	Půjčky a závazky	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
<u>Ostatní finanční výnosy</u>			
Výnosové úroky	227	0	227
Celkem	227	0	227
<u>Ostatní finanční náklady</u>			
Nákladové úroky	0	394	394
Celkem	0	394	394
Čistý finanční výsledek	227	394	-167

26. Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

Výdaje na výzkum a vývoj účtované do výkazu zisku a ztráty činily v roce 2016 celkem 6 950 tis. Kč (2015: 5 684 tis. Kč). Na náklady vzniklé v souvislosti s řešením úkolů technického rozvoje byly Skupině v roce 2016 poskytnuty dotace ve výši 3 515 tis. Kč (2015: 4 781 tis. Kč).

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

27. Zůstatky a transakce se spřízněnými osobami – osoby ovládané stejnou mateřskou společností

Zůstatky	31.12.2016	31.12.2015
	tis. Kč	tis. Kč
S mateřskou společností:		
Ostatní závazky - finanční	0	-62 539
S ostatními spřízněnými osobami:		
Pohledávky z obchodních vztahů	0	7 134
Nevyfakturované částky odběratelům	0	7 518
Částky dlužné odběratelům	-1 575	0
Časové rozlišení a ostatní závazky	-2 564	-2 482
Celkem	-4 139	-50 369

Transakce	2016	2015
	tis. Kč	tis. Kč
S ostatními spřízněnými osobami:		
Poskytnuté služby a dodávky	17 300	26 719
Ostatní provozní výnosy	4	0
Úprava výnosů dlouhodobých kontraktů	-11 441	-12 532
Nakupované služby a materiál	87 480	94 582
Celkem	93 343	108 769

S mateřskou společností nebyly v roce 2016 a 2015 realizovány žádné transakce kromě vzniku závazků na základě rozhodnutí o výplatě podílů na zisku a jejich úhrad v roce 2016. Transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za tržních podmínek.

Odměňování vedení Skupiny zahrnuté v osobních nákladech

	2016	2015
	tis. Kč	tis. Kč
Mzdové náklady včetně nákladů na ukončení pracovního poměru	64 547	97 617
Příspěvky na zákonné penzijní pojištění	5 009	6 397
Sociální a zdravotní pojištění - ostatní	8 999	11 490
Odměny členům statutárních orgánů	2 720	3 372
Příspěvek na penzijní připojištění	415	426
Celkem	81 690	119 302

Vedení Skupiny má na základě smlouvy k dispozici služební osobní automobily.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ

28. Řízení rizik

Skupina prodává své produkty a poskytuje služby zejména v regionu zemí EU a východní Evropy, v menší míře i v Asii a v ostatních částech světa. Realizuje proto transakce související s řadou finančních rizik. Management Skupiny je pravidelně informován o existujících finančních rizicích, přičemž monitorování těchto rizik je v kompetenci finančního úseku Skupiny.

Skupina sleduje aktuální likviditu a provádí predikci jejího budoucího vývoje. Dále jsou posuzována rizika vznikající v souvislosti s obchodními aktivitami Skupiny a rizika vyplývající z transakcí prováděných na finančním trhu. Cílem Skupiny je uvedená rizika minimalizovat. To je naplňováno aplikací postupů stanovených ve strategii zajišťování rizik. Všechny zajišťovací transakce jsou sjednávány v souladu s platnými interními předpisy.

Účetní a očekávané tržní hodnoty finančních aktiv a pasiv

	31. prosince 2016		31. prosince 2015	
	Účetní hodnota	Tržní hodnota	Účetní hodnota	Tržní hodnota
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Oběžná aktiva				
Peníze a peněžní ekvivalenty	713 245	713 245	823 707	823 707
Pohledávky – finanční – krátkodobé z obchodních vztahů	1 150 844	1 150 844	740 029	740 029
Nevyfakturované částky odběratelům	492 469	492 469	522 122	522 122
Pohledávky z derivátových operací	0	0	1 176	1 176
Ostatní oběžná aktiva	2 541	2 541	16 495	16 495
Dlouhodobá aktiva				
Realizovatelná finanční aktiva*	45 779	45 779	45 779	45 779
Ostatní dlouhodobé pohledávky	124	124	46 668	46 668
Celkem finanční aktiva	2 405 002	2 405 002	2 195 976	2 195 976
Krátkodobé závazky				
Závazky – finanční – krátkodobé z obchodních vztahů	540 959	540 959	368 916	368 916
Závazky z derivátových operací	0	0	350	350
Ostatní závazky	16 184	16 184	126 259	126 259
Dlouhodobé závazky				
Ostatní dlouhodobé závazky	165	165	4 512	4 512
Závazky z derivátových operací	0	0	0	0
Celkem finanční závazky	557 308	557 308	500 037	500 037

* Akcie společnosti ÚJV Řež, a.s. nejsou veřejně obchodovány. Reálná hodnota byla stanovena k 31. prosinci 2016 a 2015 jako pořizovací cena snížená o případné opravné položky.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

Úvěrové riziko

Úvěrové riziko vzniká jako důsledek obchodních aktivit Skupiny (pohledávky za odběrateli) a dále z činností spojených s transakcemi na finančním trhu (peněžní trh, měnové konverze, derivátové transakce apod.). Při posuzování úvěrového rizika vychází Skupina z několika základních kritérií, vzhledem k počtu a charakteru odběratelů na trhu jaderné energetiky je pro Skupinu rozhodující zejména riziko protistrany. Komerční podmínky pro jednotlivé obchodní případy jsou posuzovány příslušnými specialisty Skupiny, středním i top managementem Skupiny. Rizikovitost transakcí je konzultována se spolupracujícími právními kancelářemi i s odborníky z finančních institucí (Trade Finance). K průběžnému monitorování odběratelů Skupina využívá veřejně dostupné informace a služby externích dodavatelů informací (CRIF - Czech Credit Bureau, a.s.).

Případná platební neschopnost partnera může vést k bezprostředním ztrátám s nežádoucím vlivem na hospodaření Skupiny. Proto je věnována, zejména u větších realizovaných projektů, pozornost správné volbě platebních podmínek. Pro minimalizaci platebních rizik se především využívají zálohy a dále bankovní instrumenty, zejména bankovní záruky či letter of credit. Součástí řízení úvěrového rizika Skupiny je aktivní správa a management pohledávek.

Zajištění pohledávek

K zajištění pohledávek jsou využívány nástroje preventivního i dodatečného zajištění. Preventivní nástroje zajištění pohledávek jsou využívány především v okamžiku uzavření obchodní smlouvy. Povinným zajišťovacím nástrojem v písemném smluvním vztahu je stanovený úrok z prodlení. K dodatečnému zajištění rizikových pohledávek jsou v různých kombinacích využívány nástroje, jako je uznání závazku či splátkový kalendář.

Pohledávky z obchodních vztahů za elektrárenskými společnostmi ze střední nebo západní Evropy (např. ČEZ, a.s., Slovenské elektrárne a.s.), jadernými elektrárnami (např. JE PAKS, JE Loviisa) nebo nejvýznamnějšími hráči jaderného odvětví jsou Skupinou považovány za nejméně rizikové a proto jsou dodávky výrobků a služeb uskutečňovány úhradou ke splatnosti. U hodnotově větších projektů jsou dodávky kryty částečnou platbou předem nebo postupnými platbami. Tento postup je Skupinou uplatňován i u ostatních významných odběratelů z těchto teritorií, pokud je bonita zákazníka prvotídní a existuje dostatečně dlouhá vzájemně bezproblémová spolupráce.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

Maximální expozice vůči úvěrovému riziku

31. 12. 2016

	Neznehodnocená fin. aktiva do splatnosti	Neznehodnocená fin. aktiva po splatnosti	Znehodnocená fin. aktiva	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Peníze a peněžní ekvivalenty	713 245	0	0	713 245
Pohledávky – finanční – krátkodobé z obchodních vztahů	1 023 682	127 162	0	1 150 844
Pohledávky z derivátových operací	0	0	0	0
Nevyfakturované částky odběratelům	492 469	0	0	492 469
Ostatní dlouhodobé pohledávky - finanční	124	0	0	124
Ostatní oběžná aktiva	2 541	0	0	2 541
Celkem	2 232 061	127 162	0	2 359 223

31. 12. 2015

	Neznehodnocená fin. aktiva do splatnosti	Neznehodnocená fin. aktiva po splatnosti	Znehodnocená fin. aktiva	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Peníze a peněžní ekvivalenty	823 707	0	0	823 707
Pohledávky – finanční – krátkodobé z obchodních vztahů	727 536	8 710	3 783	740 029
Pohledávky z derivátových operací	1 176	0	0	1 176
Nevyfakturované částky odběratelům	522 122	0	0	522 122
Ostatní dlouhodobé pohledávky - finanční	46 668	0	0	46 668
Ostatní oběžná aktiva	16 495	0	0	16 495
Celkem	2 137 704	8 710	3 783	2 150 197

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

Koncentrace rizik

Rozdělení pohledávek a poskytnutých půjček podle odbytových regionů

31. 12. 2016

	Česká republika	Střední Evropa	Východní Evropa	Severní Evropa	Ostatní	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
<u>Pohledávky – finanční - z obchodních vztahů</u>						
ve skupině	0	0	0	0	0	0
mimo skupinu	541 048	601 392	7 974	0	430	1 150 844
Celkem	541 048	601 392	7 974	0	430	1 150 844
<u>Pohledávky – finanční - ostatní pohledávky</u>						
ve skupině	0	0	0	0	0	0
mimo skupinu	988	1 553	0	0	0	2 541
Celkem	988	1 553	0	0	0	2 541
<u>Nevyfakturované částky odběratelům</u>						
ve skupině	0	0	0	0	0	0
mimo skupinu	251 482	214 034	15 822	9 338	1 793	492 469
Celkem	251 482	214 034	15 822	9 338	1 793	492 469
Celkem pohledávky - finanční - krátkodobé	793 518	816 979	23 796	9 338	2 223	1 645 854
<u>Ostatní dlouhodobé pohledávky - finanční</u>						
ve skupině	0	0	0	0	0	0
mimo skupinu	99	0	25	0	0	124
Celkem	99	0	25	0	0	124
Celkem pohledávky - finanční – dlouhodobé	99	0	25	0	0	124
Celkem	793 617	816 979	23 821	9 338	2 223	1 645 978

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

31. 12. 2015

	Česká republika	Střední Evropa	Východní Evropa	Západní Evropa	Severní Evropa	Ostatní	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
<u>Pohledávky – finanční - z obchodních vztahů</u>							
ve skupině	0	0	7 134	0	0	0	7 134
mimo skupinu	385 788	307 019	19 019	15 376	721	4 972	732 895
Celkem	385 788	307 019	26 153	15 376	721	4 972	740 029
<u>Pohledávky – finanční - ostatní pohledávky</u>							
ve skupině	0	0	0	0	0	0	0
mimo skupinu	958	15 537	0	0	0	0	16 495
Celkem	958	15 537	0	0	0	0	16 495
<u>Nevyfakturované částky odběratelům</u>							
ve skupině	0	0	7 518	0	0	0	7 518
mimo skupinu	50 658	179 163	245 864	10 418	26 666	1 835	514 604
Celkem	50 658	179 163	253 382	10 418	26 666	1 835	522 122
Celkem pohledávky - finanční - krátkodobé	437 404	501 719	279 535	25 794	27 387	6 807	1 278 646
<u>Ostatní dlouhodobé pohledávky - finanční</u>							
ve skupině	0	0	0	0	0	0	0
mimo skupinu	46 656	0	12	0	0	0	46 668
Celkem	46 656	0	12	0	0	0	46 668
Celkem pohledávky - finanční – dlouhodobé	46 656	0	12	0	0	0	46 668
Celkem	484 060	501 719	279 547	25 794	27 387	6 807	1 325 314

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

Rozdělení pohledávek, poskytnutých půjček a závazků podle měn

31. 12. 2016

	CZK	EUR	HUF	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
<u>Pohledávky – finanční - z obchodních vztahů</u>				
ve skupině	0	0	0	0
mimo skupinu	515 978	599 744	35 122	1 150 844
Celkem	515 978	599 744	35 122	1 150 844
<u>Pohledávky – finanční - ostatní pohledávky</u>				
ve skupině	0	0	0	0
mimo skupinu	988	1 553	0	2 541
Celkem	988	1 553	0	2 541
<u>Nevyfakturované částky odběratelům</u>				
ve skupině	0	0	0	0
mimo skupinu	251 482	240 987	0	492 469
Celkem	251 482	240 987	0	492 469
Celkem pohledávky - finanční - krátkodobé	768 448	842 284	35 122	1 645 854
<u>Pohledávky – finanční - z obchodních vztahů - dlouhodobé</u>				
ve skupině	0	0	0	0
mimo skupinu	99	25	0	124
Celkem pohledávky - finanční - dlouhodobé	99	25	0	124
Celkem	768 547	842 309	35 122	1 645 978

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

Rozdělení pohledávek, poskytnutých půjček a závazků podle měn (pokračování)

31. 12. 2015

	CZK	EUR	USD	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
<u>Pohledávky – finanční - z obchodních vztahů</u>				
ve skupině	0	7 134	0	7 134
mimo skupinu	367 593	360 760	4 542	732 895
Celkem	367 593	367 894	4 542	740 029
<u>Pohledávky – finanční - ostatní pohledávky</u>				
ve skupině	0	0	0	0
mimo skupinu	958	15 537	0	16 495
Celkem	958	15 537	0	16 495
<u>Nevyfakturované částky odběratelům</u>				
ve skupině	0	7 518	0	7 518
mimo skupinu	50 658	463 946	0	514 604
Celkem	50 658	471 464	0	522 122
Celkem pohledávky - finanční - krátkodobé	419 209	854 895	4 542	1 278 646
<u>Pohledávky – finanční - z obchodních vztahů - dlouhodobé</u>				
ve skupině	0	0	0	0
mimo skupinu	27 789	18 879	0	46 668
Celkem pohledávky - finanční - dlouhodobé	27 789	18 879	0	46 668
Celkem	446 998	873 774	4 542	1 325 314

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

Rozdělení pohledávek, poskytnutých půjček a závazků podle měn (pokračování)

31. 12. 2016

	CZK	EUR	Ostatní	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
<u>Závazky – finanční - z obchodních vztahů – krátkodobé</u>				
ve skupině	0	0	0	0
mimo skupinu	230 014	255 140	55 805	540 959
Celkem	230 014	255 140	55 805	540 959
<u>Závazky – finanční - ostatní závazky</u>				
ve skupině	0	0	0	0
mimo skupinu	6 812	9 372	0	16 184
Celkem	6 812	9 372	0	16 184
<u>Krátkodobé bankovní úvěry a půjčky</u>				
ve skupině	0	0	0	0
mimo skupinu	0	0	0	0
Celkem	0	0	0	0
Celkem závazky - finanční - krátkodobé	236 826	264 512	55 805	557 143
<u>Závazky – finanční - z obchodních vztahů – dlouhodobé</u>				
ve skupině	0	0	0	0
mimo skupinu	0	165	0	165
Celkem závazky - finanční - dlouhodobé	0	165	0	165
Celkem	236 826	264 677	55 805	557 308

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

Rozdělení pohledávek, poskytnutých půjček a závazků podle měn (pokračování)

31. 12. 2015

	CZK	EUR	Ostatní	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
<u>Závazky – finanční - z obchodních vztahů – krátkodobé</u>				
ve skupině	0	0	0	0
mimo skupinu	222 132	141 042	5 742	368 916
Celkem	222 132	141 042	5 742	368 916
<u>Závazky – finanční - ostatní závazky</u>				
ve skupině	62 539	0	0	62 539
mimo skupinu	52 296	7 563	3 861	63 720
Celkem	114 835	7 563	3 861	126 259
<u>Krátkodobé bankovní úvěry a půjčky</u>				
ve skupině	0	0	0	0
mimo skupinu	0	0	0	0
Celkem	0	0	0	0
Celkem závazky - finanční - krátkodobé	336 967	148 605	9 603	495 175
<u>Závazky – finanční - z obchodních vztahů – dlouhodobé</u>				
ve skupině	0	0	0	0
mimo skupinu	0	4 512	0	4 512
Celkem závazky - finanční - dlouhodobé	0	4 512	0	4 512
Celkem	336 967	153 117	9 603	499 687

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

Úvěrová bonita finančních aktiv (aktiva ve splatnosti a neznehodnocená)

Při stanovení ratingu finančních aktiv, která nejsou po splatnosti ani nejsou znehodnocena, používá Skupina následující kritéria:

V třídě bonity 1 jsou zařazeny půjčky vůči spřízněným stranám a pohledávky z obchodních vztahů vůči třetím stranám (tyto pohledávky jsou hrazeny vždy do lhůty splatnosti), u nichž neexistuje žádný objektivní důkaz, který by signalizoval možné snížení jejich hodnoty.

V třídě bonity 2 jsou zařazeny pohledávky z obchodních vztahů vůči třetím stranám, které na konci sledovaného roku byly do lhůty splatnosti, avšak významná část pohledávek za těmito dlužníky byla hrazena v předcházejícím období až několik týdnů po lhůtě splatnosti. Přitom neexistuje žádný objektivní důkaz, který by signalizoval možné snížení jejich hodnoty.

31. 12. 2016

	Bonita 1	Bonita 2	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Peníze a peněžní ekvivalenty	713 245	0	713 245
Pohledávky – finanční - z obchodních vztahů	1 005 614	18 068	1 023 682
Ostatní krátkodobé a dlouhodobé pohledávky - kladné reálné hodnoty finančních derivátů	0	0	0
Nevyfakturované částky odběratelům	492 469	0	492 469
Ostatní dlouhodobé pohledávky - finanční	124	0	124
Ostatní oběžná aktiva	2 541	0	2 541
Celkem	2 213 993	18 068	2 232 061

31. 12. 2015

	Bonita 1	Bonita 2	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Peníze a peněžní ekvivalenty	823 707	0	823 707
Pohledávky – finanční - z obchodních vztahů	670 309	57 227	727 536
Ostatní krátkodobé a dlouhodobé pohledávky - kladné reálné hodnoty finančních derivátů	1 176	0	1 176
Nevyfakturované částky odběratelům	522 122	0	522 122
Ostatní dlouhodobé pohledávky - finanční	46 668	0	46 668
Ostatní oběžná aktiva	16 495	0	16 495
Celkem	2 080 477	57 227	2 137 704

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

Účetní hodnota nezhodnocených aktiv po splatnosti

31. 12. 2016

	do 1 měsíce	1-3 měsíce	více než 3 měsíce	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Pohledávky finanční – pohledávky z obchodních vztahů	127 029	133	0	127 162

31. 12. 2015

	do 1 měsíce	1-3 měsíce	více než 3 měsíce	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Pohledávky finanční – pohledávky z obchodních vztahů	8 091	619	0	8 710

Opravné položky k pohledávkám a ostatním aktivům

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	Znehodnocené půjčky a pohledávky	Znehodnocené půjčky a pohledávky
	tis. Kč	tis. Kč
<u>Pohledávky z obchodních vztahů</u>		
stav brutto k 31.12.	2 897	7 571
<u>Opravné položky</u>		
Stav k 1.1.	-3 788	-783
Přírůstky	-2 849	-3 783
Čerpání	3 740	778
Opravné položky celkem	-2 897	-3 788
Stav k 31. 12. netto	0	3 783

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

Riziko likvidity

Riziko likvidity je ve Skupině řízeno tak, aby byl zajištěn dostatečný objem finančních zdrojů potřebných pro plnění finančních závazků.

Obezřetné řízení rizika likvidity předpokládá udržování dostatečné úrovně hotovosti a dostupnost financování z přiměřeného objemu úvěrových produktů určených k tomuto účelu.

Za účelem projednávání aktuálního vývoje likvidity a řízení souvisejících rizik (směnné kurzy, úrokové sazby, daně, platební podmínky atd.) se pravidelně koná každý měsíc tzv. „Cash flow meeting“ za účasti zástupců úseku financí, eventuálně specialistů či manažerů z dalších úseků Skupiny. Vedení Skupiny je o vývoji likvidity následně informováno finančním ředitelem na pravidelných poradách.

Úvěrové linky jsou sjednány s bankami tak, aby kryly případné nedostatky v likviditě. Smlouva s Komerční bankou, a.s. umožňuje čerpání prostředků formou krátkodobého úvěru s možností prodloužení do maximální výše 100 mil. Kč. Smlouva s Československou obchodní bankou, a. s. umožňuje požadovat čerpání peněžních prostředků formou revolvingového úvěru až do výše 100 mil. Kč. Smlouva s VÚB, a.s. umožňuje čerpání prostředků formou revolvingového úvěru do výše 1,7 mil. EUR.

K 31. prosinci 2016 a 2015 Skupina neevidovala žádné krátkodobé úvěry.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

Očekávaná splatnost pohledávek a závazků

31. 12. 2016

	Celkem	do 3 měsíců	od 3 měsíců do 1 roku	od 1 roku do 5 let	nespecifikováno*
Peníze a peněžní ekvivalenty	713 245	552 302	106	160 837	0
Pohledávky z obchodních vztahů	1 150 968	932 533	91 149	124	127 162
Ostatní oběžná aktiva - finanční	2 541	988	0	0	1 553
Realizovatelná finanční aktiva	45 779	0	0	0	45 779
Nevyfakturované částky odběratelům	492 469	0	0	0	492 469
Ostatní závazky - finanční	-16 184	-16 184	0	0	0
Závazky z obchodních vztahů	-541 124	-494 198	-46 761	-165	0
Deriváty s pozitivní reálnou hodnotou					
Měnové forwardy a swapy					
Přítok peněžních prostředků	0	0	0	0	0
Odtok peněžních prostředků	0	0	0	0	0
Deriváty s negativní reálnou hodnotou					
Měnové forwardy a swapy					
Přítok peněžních prostředků	0	0	0	0	0
Odtok peněžních prostředků	0	0	0	0	0

* Ve sloupci nespecifikováno jsou uvedena realizovatelná finanční aktiva a dále pohledávky a závazky po splatnosti, které nelze rozdělit dle zbytkové doby splatnosti.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

Očekávaná splatnost pohledávek a závazků (pokračování)

31. 12. 2015

	Celkem	do 3 měsíců	od 3 měsíců do 1 roku	od 1 roku do 5 let	nespecifikováno*
Peníze a peněžní ekvivalenty	823 707	651 115	34 621	137 971	0
Pohledávky z obchodních vztahů	786 697	668 495	55 253	46 668	16 281
Ostatní oběžná aktiva - finanční	16 495	958	12 214	0	3 323
Realizovatelná finanční aktiva	45 779	0	0	0	45 779
Nevyfakturované částky odběratelům	522 122	0	0	0	522 122
Ostatní závazky - finanční	-126 259	-18 395	-107 864	0	0
Závazky z obchodních vztahů	-373 428	-320 133	-48 783	-4 512	0
Deriváty s pozitivní reálnou hodnotou					
Měnové forwardy a swapy					
Přítok peněžních prostředků	109 260	109 260	0	0	0
Odtok peněžních prostředků	-108 100	-108 100	0	0	0
Deriváty s negativní reálnou hodnotou					
Měnové forwardy a swapy					
Přítok peněžních prostředků	91 421	0	91 421	0	0
Odtok peněžních prostředků	-91 885	0	-91 885	0	0

* Ve sloupci nespecifikováno jsou uvedena realizovatelná finanční aktiva a dále pohledávky a závazky po splatnosti, které nelze rozdělit dle zbytkové doby splatnosti.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

Tržní riziko

Z tržních rizik, mezi která patří zejména riziko měnové, úrokové a cenové, je Skupina nejvíce vystavena riziku měnovému. Ostatní rizika mají na hospodaření Skupiny pouze omezený vliv.

Vývoj směnných kurzů je jedním z nejsledovanějších tržních rizik, protože Skupina velkou část svých produktů a služeb exportuje do zahraničí. Z tohoto důvodu je značná část transakcí Skupiny realizována v cizích měnách. Vysoká volatilita směnných kurzů výrazně ovlivňuje výši tržeb a příjmů a tím může negativně působit i na konkurenceschopnost Skupiny.

Měnové riziko je průběžně monitorováno specializovaným útvarům Treasury. Je sledován nejen aktuální vývoj směnných kurzů cizích měn, které jsou pro Skupinu z hlediska možných rizik významné (zejména EUR a USD), ale jsou sledovány i analýzy trhů a výhledy pro nejbližší období od několika nezávislých renomovaných institucí (např. Patria Online, ČSOB, Komerční banka, Raiffeisen bank). Pravidelně jsou připravovány plány očekávaných budoucích peněžních toků ve sledovaných cizích měnách, a to s výhledem až na 3 roky. Součástí zmíněných plánů je i stav a vývoj likvidních peněžních prostředků v jednotlivých měnách. Na základě uvedených analýz a výhledů je posuzována míra zajištění budoucích peněžních toků s důrazem na budoucí příjmy vyplývající z exportu.

Skupina používá různé možnosti k minimalizaci měnového rizika. V první řadě je využíváno tzv. přirozené zajištění spočívající v nákupu materiálu a služeb ve stejné měně, v jaké jsou očekávány příjmy z příslušného kontraktu. Tímto způsobem je možné měnové riziko výrazně snížit. K jeho další redukci slouží standardní derivátové zajišťovací nástroje, k nimž patří měnové forwardy a swapy a měnové strukturované opční produkty. Termín vypořádání těchto finančních derivátů je vždy v souladu s očekávanými budoucími peněžními toky v cizí měně. Povolené zajišťovací nástroje, politika zajišťování a základní kritéria zajišťovacího účetnictví jsou definovány v dokumentu Strategie zajišťování měnových rizik ve ŠKODA JS a.s.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

Derivátové finanční nástroje

Nominální a reálná hodnota derivátů

	31. prosince 2016			31. prosince 2015		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	<u>Kladná</u>	<u>Záporná</u>		<u>Kladná</u>	<u>Záporná</u>	
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
<u>Deriváty klasifikované k obchodování:</u>						
Měnové forwardy a swapy EUR/CZK	0	0	0	0	0	0

	31. prosince 2016			31. prosince 2015		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	<u>Kladná</u>	<u>Záporná</u>		<u>Kladná</u>	<u>Záporná</u>	
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
<u>Deriváty zajišťující pohyb měnových kurzů:</u>						
Měnové forwardy a swapy EUR/CZK	0	0	0	1 176	-350	199 985
Deriváty celkem	0	0	0	1 176	-350	199 985

Hierarchie pro určování reálné hodnoty

Všechny finanční nástroje ve výše uvedené tabulce, které byly oceněny reálnou hodnotou pomocí metody ocenění, splňují kritéria úrovně 2 hierarchie pro určování reálné hodnoty. V letech 2016 a 2015 nedošlo k převodu mezi jednotlivými úrovněmi hierarchie pro určování reálné hodnoty.

Úrovně hierarchie pro určování reálné hodnoty jsou definovány následovně:

Úroveň 1 – kótované ceny (neupravené) na aktivních trzích pro identická aktiva a závazky

Úroveň 2 – vstupní údaje jiné než kótované ceny obsažené v úrovni 1, které je možné zjistit u aktiva nebo závazku, a to buď přímo (např. jako ceny), nebo nepřímo (např. odvozením od cen)

Úroveň 3 – vstupní údaje pro aktiva nebo závazky, které nejsou založeny na zjistitelných tržních údajích (nezjistitelné údaje)

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

K 31. prosinci 2015 využila Skupina pro určení reálné hodnoty finančních nástrojů oceňovací techniky použité bankou Komerční banka, a.s., u které byly všechny významné vstupní údaje založeny na zjiitelných tržních údajích.

Objem zajištěných peněžních toků

31. 12. 2016

	S vypořádáním do 1 roku		S vypořádáním v období 1-5 let	
	Objem zajištěných peněžních toků	Reálná hodnota zajišťovacích derivátů	Objem zajištěných peněžních toků	Reálná hodnota zajišťovacích derivátů
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Měnové riziko				
Zajištění budoucích pohledávek	0	0	0	0

31. 12. 2015

	S vypořádáním do 1 roku		S vypořádáním v období 1-5 let	
	Objem zajištěných peněžních toků	Reálná hodnota zajišťovacích derivátů	Objem zajištěných peněžních toků	Reálná hodnota zajišťovacích derivátů
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Měnové riziko				
Zajištění budoucích pohledávek	199 985	826	0	0

Analýza citlivosti

Citlivost na změny kurzu

Měnové riziko Skupiny bylo testováno vůči domácí měně (CZK) k rozvahovému dni, tj. k datu přepočtu finančních aktiv a finančních závazků v cizích měnách kurzem ČNB.

Analýza citlivosti na pohyb měnových kurzů zahrnovala jen neuhrazená finanční aktiva a závazky denominované v cizích měnách. Skupina má největší citlivost na pohyb měnového kurzu CZK vůči EUR. Jako maximální možný pohyb tohoto kurzu v následujícím období byla stanovena hodnota + / - 5,1 %, tj. možné zhodnocení (+) nebo znehodnocení (-) české koruny vůči EUR.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

V následující tabulce je vyčíslen možný vliv na výkaz zisku a ztráty před zdaněním a na vlastní kapitál při maximálním očekávaném zhodnocení (+5,1 %) nebo znehodnocení (-5,1 %) české koruny vůči EUR a USD, případně i vůči dalším cizím měnám.

31. 12. 2016

	Pohyb měnového kurzu	
	+5,1% zhodnocení Kč	-5,1% znehodnocení Kč
Výkaz zisku a ztráty		
Finanční pohledávky	-44 749	44 749
Finanční závazky	16 345	-16 345
Derivátové finanční nástroje	0	0
Celkem	-28 404	28 404
Vlastní kapitál		
Derivátové finanční nástroje	0	0

31. 12. 2015

	Pohyb měnového kurzu	
	+5,1% zhodnocení Kč	-5,1% znehodnocení Kč
Výkaz zisku a ztráty		
Finanční pohledávky	-44 794	44 794
Finanční závazky	8 298	-8 298
Derivátové finanční nástroje	0	0
Celkem	-36 496	36 496
Vlastní kapitál		
Derivátové finanční nástroje	10 202	-10 202

Citlivost na změny úrokové sazby

Skupina neměla k 31. prosinci 2016 žádné střednědobé ani dlouhodobé závazky (např. úvěr), ani žádné nederivátové finanční aktivum úročené variabilní úrokovou sazbou - riziko vyplývající z pohybu úrokových sazeb se proto může projevit jen v omezené míře. Skupina nečerpala k 31. prosinci 2016 a 2015 žádný úvěr. Negativní měřitelný vliv může mít riziko vyplývající z pohybu úrokových sazeb pouze na změnu reálné hodnoty sjednaných měnových forwardů a swapů.

Analýza citlivosti na změny úrokových sazeb byla proto prováděna jen u derivátových finančních nástrojů k rozvahovému dni. Skupina má největší citlivost na pohyb úrokových sazeb české koruny. Jako očekávaný možný pohyb úrokových sazeb v následujícím období byla stanovena k 31. prosinci 2016 hodnota +/- 1,00 % p.a., tj. +/- 100 bazických bodů.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

28. Řízení rizik (pokračování)

V následujících tabulkách je vyčíslen možný vliv na výkaz zisku a ztráty před zdaněním a na vlastní kapitál při maximálním očekávaném zvýšení (+ 1,0 % p.a.) nebo snížení (- 1,0 % p.a.) úrokových sazeb české koruny k 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015.

31. 12. 2016

	Zvýšení úrokové sazby Kč o 1,0% p.a.	Snížení úrokové sazby Kč o 1,0% p.a.
Výkaz zisku a ztráty		
Derivátové finanční nástroje*	0	0
Vlastní kapitál		
Derivátové finanční nástroje*	0	0

* Jde o vyčíslení možného dopadu na reálnou hodnotu měnových forwardů a swapů a měnových strukturovaných opčních produktů.

31. 12. 2015

	Zvýšení úrokové sazby Kč o 1,0% p.a.	Snížení úrokové sazby Kč o 1,0% p.a.
Výkaz zisku a ztráty		
Derivátové finanční nástroje*	0	0
Vlastní kapitál		
Derivátové finanční nástroje*	-475	481

* Jde o vyčíslení možného dopadu na reálnou hodnotu měnových forwardů a swapů a měnových strukturovaných opčních produktů.

Řízení kapitálu

Cílem Skupiny při řízení kapitálu je zajištění nepřetržité činnosti s cílem poskytovat akcionářům návratnost vložených prostředků. K udržení nebo úpravě kapitálové struktury Skupina může upravit výši podílu na zisku, vydat nové akcie nebo prodat svůj majetek za účelem snížení dluhu. Celkový kapitál je počítán jako vlastní kapitál v rozvaze.

29. Závazky a pohledávky nevykázané v rozvaze

Přijaté a poskytnuté bankovní záruky a akreditivy

K 31. prosinci 2016 evidovala Skupina poskytnuté bankovní záruky v celkové výši 71 542 tis. EUR, 601 787 tis. Kč, 256 790 tis. HUF a 108 tis. UAH (2015: 67 312 tis. EUR, 543 641 tis. Kč a 240 tis. UAH).

K 31. prosinci 2016 neeviduje Skupina žádný dokumentární akreditiv (2015: 22 tis. EUR).

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

29. Závazky a pohledávky nevykázané v rozvaze (pokračování)

Bankovní záruky přijaté Skupinou k 31. prosinci 2016 představovaly celkovou hodnotu 21 881 tis. EUR, 154 880 tis. Kč a 59 163 tis. HUF (2015: 19 260 tis. EUR a 154 880 tis. Kč). Výše uvedené bankovní záruky vyplývají z uzavřených smluv k dlouhodobým zakázkám.

Skupina má povinnost dodržovat smluvní podmínky stanovené pro poskytnuté bankovní záruky. Tyto podmínky jsou Skupinou dodržovány.

Vystavené a přijaté směnky

K 31. prosinci 2016 bylo Skupinou vystaveno celkem 15 bianko směnek (2015: 18 bianko směnek). Všechny směnky slouží pouze jako dozajištění při vystavování finančních instrumentů, které jsou vázány účelově na projekty Skupiny.

Významné investiční přísliby

K 31. prosinci 2016 činily smluvní investiční závazky Skupiny 26 043 tis. Kč (2015: 24 261 tis. Kč) a smluvní závazky z titulu budoucích oprav 352 tis. Kč (2015: 725 tis. Kč).

Soudní spory

Skupina je žalovanou stranou ve sporu o náhradu škody ve výši 611 338 tis. Kč, který zahájil významný zákazník Skupiny. Na základě dostupných informací Skupina necítí žádnou odpovědnost za škodu, která vznikla. Dle právních zástupců Skupiny má Skupina k dispozici pro svoji obranu relevantní právní argumenty.

Představenstvo Společnosti proto věří, že se podaří žalovaný nárok odvrátit, ačkoli další vývoj sporu lze jen obtížně předvídat. Na základě tohoto přesvědčení není k 31. prosinci 2016 na daný soudní spor tvořena rezerva.

Vedení Skupiny si není vědomo žádných dalších potenciálních závazků k 31. prosinci 2016.

30. Ekologické závazky

Skupina se zavazuje svou Politikou Integrovaného systému řízení k trvalému dodržování platné legislativy, ke zlepšování environmentálního profilu Skupiny a k prevenci znečišťování životního prostředí.

V této souvislosti Skupina předpokládá, že bude i v následujících letech vynakládat prostředky v této oblasti tak, aby plnila povinnosti dané ustanoveními platných zákonů a pozdějších předpisů, stanovovala a řešila nápravná opatření k nálezům z ekologických prověrek a dostála tak svým závazkům ke zlepšování ochrany životního prostředí.

Žádné významné ekologické závazky k 31. prosinci 2016 nejsou Skupině známy.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

31. Informace o odměnách statutárním auditorům

Odměny statutárním auditorům za povinný audit Skupiny činily v roce 2016 celkem 2 728 tis. Kč (2015: 1 768 tis. Kč).

32. Následné události

Změny ve složení dozorčí rady, které budou v roce 2017 zapsány do obchodního rejstříku:

Igor Molibog	zánik členství a funkce předsedy k 19. prosinci 2016
Mikhail Smirnov	zánik členství a funkce místopředsedy k 19. prosinci 2016
Vadim Makhov	zánik členství k 19. prosinci 2016
Yury Utochkin	zánik členství k 19. prosinci 2016
Boris Tikhonenko	vznik členství k 20. prosinci 2016; vznik funkce předsedy
Vladimir Dyukov	vznik členství k 20. prosinci 2016; vznik funkce místopředsedy
Mikhail Ispolov	vznik členství k 20. prosinci 2016
Pavel Balatyev	vznik členství k 20. prosinci 2016

Vedení Skupiny nejsou známy žádné další významné události, které by vyžadovaly úpravu konsolidovaných účetních výkazů nebo zveřejnění v příloze k účetní závěrce.

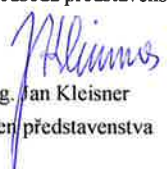
ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2016
SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS) VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

Schválení konsolidované účetní závěrky

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla představenstvem schválena k předložení valné hromadě a z pověření představenstva podepsána.

18. dubna 2017


Ing. Josef Perlík
předseda představenstva


Ing. Jan Kleisner
člen představenstva


Sergey Khoshenko
místopředseda představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ŠKODA JS a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2016 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2016 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 statutární orgán Společnosti.

Jak je uvedeno bodě 2(q) přílohy v účetní závěrce, společnost ŠKODA JS a.s. k 31. prosinci 2016 nesestavuje výroční zprávu, protože příslušné informace hodlá zahrnout do konsolidované výroční zprávy. Z toho důvodu naše vyjádření k ostatním informacím není součástí této zprávy auditora.



Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán 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 vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě



trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, 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.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Karel Růžička je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti ŠKODA JS a.s. k 31. prosinci 2016, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 20. března 2017

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

Karel Růžička
Ing. Karel Růžička
Partner
Evidenční číslo 1895

ROZVAHA

v plném rozsahu

k 31. prosinci 2016

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

ŠKODA JS a.s.

Orlík 266/15

316 00 Plzeň - Orlík

Česká republika

Identifikační číslo

252 35 753

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	5 422 752	-1 558 301	3 864 451	3 827 437
B.	Dlouhodobý majetek	2	2 078 636	-1 472 403	606 232	583 450
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	131 691	- 104 548	27 143	22 054
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	129 366	- 104 548	24 818	22 007
B.I.2.1.	Software	5	107 810	- 84 022	23 788	20 605
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	21 556	- 20 526	1 030	1 402
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7	2 325		2 325	47
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	2 325		2 325	47
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	9	1 892 195	-1 367 855	524 340	506 645
B.II.1.	Pozemky a stavby	10	138 425	- 33 822	104 603	83 786
B.II.1.2.	Stavby	11	138 425	- 33 822	104 603	83 786
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	12	1 708 918	-1 332 897	376 021	385 422
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	13	1 649	- 1 136	513	568
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	14	1 649	- 1 136	513	568
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	43 203		43 203	36 869
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	16	15 151		15 151	5 200
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	17	28 052		28 052	31 669
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	18	54 749		54 749	54 751
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	19	8 970		8 970	8 972
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	20	45 779		45 779	45 779

ŠKODA JS a.s.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2016

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	21	3 319 412	- 85 898	3 233 514	3 221 417
C.I.	Zásoby	22	1 392 481	- 68 429	1 324 052	1 625 636
C.I.1.	Materiál	23	159 094	- 46 779	112 315	156 812
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	24	992 615	- 21 650	970 965	1 054 735
C.I.3.	Výrobky a zboží	25	1 158		1 158	
C.I.3.2.	Zboží	26	1 158		1 158	
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	27	239 614		239 614	414 089
C.II.	Pohledávky	28	1 225 154	- 17 469	1 207 685	795 416
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	29	38 656	- 1 105	37 551	76 733
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	30	1 230	- 1 105	125	47 539
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	31	37 426		37 426	29 194
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	32	1 186 498	- 16 364	1 170 134	718 683
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	33	1 157 359	- 16 355	1 141 004	712 704
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	34	29 139	- 9	29 130	5 979
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	35	22 706		22 706	75
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	36	3 852		3 852	2 679
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	37	987		987	958
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	38	1 594	- 9	1 585	2 267
C.IV.	Peněžní prostředky	39	701 777		701 777	800 365
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	40	991		991	593
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	41	700 786		700 786	799 772
D.	Časové rozlišení aktiv	42	24 705		24 705	22 570
D.1.	Náklady příštích období	43	24 705		24 705	22 570

ŠKODA JS a.s.
Rozvaha

k 31. prosinci 2016

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	44	3 864 451	3 827 437
A.	Vlastní kapitál	45	1 571 128	1 472 576
A.I.	Základní kapitál	46	550 000	550 000
A.I.1.	Základní kapitál	47	550 000	550 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	48	110 576	112 258
A.II.1.	Ážio	49	111 696	111 696
A.II.2.	Kapitálové fondy	50	- 1 120	562
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	51	50	50
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	52	- 1 170	512
A.III.	Fondy ze zisku	53	114 343	114 347
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	54	111 472	111 472
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	55	2 871	2 875
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	56	631 871	628 006
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	57	631 871	628 006
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	58	164 338	67 965
B. + C.	Cizí zdroje	59	1 867 691	2 185 217
B.	Rezervy	60	436 673	275 208
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	61	41 533	1 005
B.4.	Ostatní rezervy	62	395 140	274 203
C.	Závazky	63	1 431 018	1 910 009
C.I.	Dlouhodobé závazky	64	202 958	394 224
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	65	202 739	389 632
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	66	166	4 552
C.I.9.	Závazky - ostatní	67	53	40
C.I.9.3.	Jiné závazky	68	53	40

ŠKODA JS a.s.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2016

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
C.II.	Krátkodobé závazky	69	1 228 080	1 515 785
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	70	535 780	815 653
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	71	517 933	380 597
C.II.8.	Závazky ostatní	72	174 347	319 535
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	73		62 539
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	74	53 354	60 314
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	75	30 998	29 963
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	76	34 877	56 808
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	77	55 008	109 441
C.II.8.7.	Jiné závazky	78	110	470
D.	Časové rozlišení pasiv	79	425 632	169 644
D.2.	Výnosy příštích období	80	425 632	169 644

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění
za rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

ŠKODA JS a.s.

Orlík 266/15

316 00 Pízeň - Orlík

Česká republika

Identifikační číslo

252 35 753

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	4 444 966	2 762 756
II.	Tržby za prodej zboží	2	1 751	
A.	Výkonová spotřeba	3	3 171 672	2 121 145
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	1 469	
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	740 923	629 198
A.3.	Služby	6	2 429 280	1 491 947
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	95 575	- 223 147
C.	Aktivace (-)	8	- 692	- 1 486
D.	Osobní náklady	9	718 783	699 886
D.1.	Mzdové náklady	10	536 075	521 873
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	182 708	178 013
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	165 679	161 666
D.2.2.	Ostatní náklady	13	17 029	16 347
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	59 441	24 788
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	62 034	56 003
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	59 265	56 003
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	2 769	
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	- 16 265	- 34 220
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	13 672	3 005
III.	Ostatní provozní výnosy	20	21 055	15 647
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	268	270
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	745	1 787
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	20 042	13 590
F.	Ostatní provozní náklady	24	165 749	32 358
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	9	
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	3 114	628
F.3.	Daně a poplatky	27	1 124	801
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	120 937	- 13 322
F.5.	Jiné provozní náklady	29	40 565	44 251
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	267 244	124 859

ŠKODA JS a.s.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 31. prosincem 2016

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	31	770	117
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	32	770	117
II.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	33		- 21 548
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	34		4
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	35		4
VII.	Ostatní finanční výnosy	36	4 859	33 807
K.	Ostatní finanční náklady	37	36 631	84 170
*	Finanční výsledek hospodaření	38	- 31 002	- 28 702
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	39	228 242	96 157
L.	Daň z příjmů	40	61 904	28 192
L.1.	Daň z příjmů splatná	41	69 742	25 716
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	42	- 7 838	2 476
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	43	164 338	67 965
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	44	164 338	67 965
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	45	4 473 401	2 812 327

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

ŠKODA JS a.s.

Orlík 266/15

316 00 Pízeň - Orlík

Česká republika

Identifikační číslo

252 35 753

	Běžné účetní	Minulé účetní
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	800 365	404 129
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	226 242	96 157
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	182 658	20 650
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	59 265	56 003
A.1.2. Změna stavu:	121 113	- 66 085
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	121 113	- 66 085
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 259	- 270
A.1.8. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 770	- 113
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	3 309	31 115
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	408 900	116 807
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 256 908	335 015
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 419 849	256 377
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 151 604	520 865
A.2.3. Změna stavu zásob	314 545	- 442 227
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními	161 992	461 822
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků		- 4
A.4. Přijaté úroky	770	117
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 29 214	- 19 196
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	123 548	432 739
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 95 761	- 48 791
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 86 536	- 45 867
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 9 225	- 2 924
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	268	14 362
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	268	270
B.2.2. Příjmy z likvidace dlouhodobého finančního majetku		14 092
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 95 493	- 34 429
Peněžní toky z finančních činností		
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 126 643	- 2 074
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	- 2 004	- 2 074
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 124 639	
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 126 643	- 2 074
F. Čistý zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 98 588	396 236
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	701 777	800 365

ŠKODA JS a.s.
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

	Základní kapitál	Ážio a ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Nerozdělený zisk vč. výsledku hospodaření běžného období	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2015	550 000	111 746	111 472	2 949	-12 190	692 545	1 456 522
Převod zisku za rok 2014	0	0	0	2 000	0	-2 000	0
Podíly na zisku	0	0	0	0	0	-62 539	-62 539
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
– finanční deriváty	0	0	0	0	12 934	0	12 934
– dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	-232	0	-232
Přímé platby na vrub fondů	0	0	0	-2 074	0	0	-2 074
Výsledek hospodaření za rok 2015	0	0	0	0	0	67 965	67 965
Zůstatek k 31. prosinci 2015	550 000	111 746	111 472	2 875	512	695 971	1 472 576
Převod zisku za rok 2015	0	0	0	2 000	0	-2 000	0
Podíly na zisku	0	0	0	0	0	-62 100	-62 100
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
– finanční deriváty	0	0	0	0	-1 680	0	-1 680
– dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	-2	0	-2
Přímé platby na vrub fondů	0	0	0	-2 004	0	0	-2 004
Výsledek hospodaření za rok 2016	0	0	0	0	0	164 338	164 338
Zůstatek k 31. prosinci 2016	550 000	111 746	111 472	2 871	-1 170	796 209	1 571 128

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

Společnost ŠKODA JS a.s. (dále jen „Společnost“) vznikla transformací ze společnosti ŠKODA JS s.r.o. a byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Plzni dne 31. srpna 1999. Sídlo společnosti je v Plzni, Orlík 266/15, Bolevec, PSČ 316 00, IČ: 252 35 753.

Jediným akcionářem Společnosti k 31. prosinci 2016 je společnost OMZ B.V. se sídlem 1101 BP Amsterdam - Zuideroost, Haaksbergweg 31 suite 4, Nizozemské království.

Nejvyšší mateřskou společností Společnosti je nestátní penzijní fond „Gazfond“. Účetní závěrka nejvyšší mateřské společnosti není veřejně k dispozici. Prostřední (intermediate) mateřskou společností je „United Heavy Machinery Plants (Uralmash - Izhora Group) - PJSC OMZ“, se sídlem Ovchinnikovskaya 2, Moskva, 115035 Rusko. Tato společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku skupiny účetních jednotek, ke které Společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Hlavním předmětem činnosti Společnosti je:

- výroba jaderných zařízení,
- výroba zařízení pro chemický a ostatní průmysl,
- výroba těžkých svařenců,
- realizace výstavby, uvádění do provozu, údržba a opravy, modernizace a likvidace zařízení v jaderné energetice,
- údržba a opravy, modernizace a likvidace zařízení v klasické energetice.

Společnost má organizační složku ve Slovenské republice. Od roku 2014 je zaregistrována stálá provozovna Společnosti ve Francii.

Statutárními orgány Společnosti jsou valná hromada, dozorčí rada a představenstvo. Vedení Společnosti tvoří generální ředitel a jemu podřízený odborní ředitelé. Organizace Společnosti se skládá z divizí a úseků, kterým jsou podřízeny nižší organizační stupně.

Představenstvo

Složení představenstva Společnosti k 31. prosinci 2016 bylo dle obchodního rejstříku následující:

	<u>Funkce</u>
Ing. Josef Perlík	předseda
Sergey Khoshenko	místopředseda
Stanislav Patrikeev	místopředseda

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE (pokračování)

Ing. Vladimír Poklop	člen
Ing. Jan Kleisner	člen
Peter Luptáček	člen

Změny ve složení představenstva, které byly v průběhu roku 2016 zapsány do obchodního rejstříku:

Mikhail Ignatenkov	zánik členství: 3. srpna 2015 z důvodu úmrtí; vymazáno 20. ledna 2016
Ing. Miloslav Provod	zánik členství: 30. listopadu 2015; vymazáno 5. března 2016
Ing. Miroslav Fiala	zánik funkce předsedy: 31. prosince 2015; vymazáno 5. března 2016; zánik členství 29. února 2016; vymazáno 5. května 2016
Iliya Novickov	zánik funkce místopředsedy: 5. října 2015; vymazáno 20. ledna 2016; zánik členství: 30. března 2016; vymazáno 17. května 2016
Igor Molibog	zánik členství a funkce místopředsedy: 14. dubna 2016; vymazáno 26. května 2016
Sergey Khoshenko	vznik členství: 2. listopadu 2015; zapsáno 20. ledna 2016; vznik funkce místopředsedy: 14. března 2016; zapsáno 5. května 2016
Ing. Josef Perlík	vznik funkce předsedy: 1. ledna 2016; zapsáno 5. března 2016; zánik funkce předsedy a členství: 18. února 2016; vymazáno 5. května 2016; vznik členství: 19. února 2016; zapsáno 5. května 2016; vznik funkce předsedy: 29. února 2016; zapsáno 5. května 2016
Ing. Vladimír Poklop	vznik členství: 1. března 2016; zapsáno 5. května 2016
Stanislav Patrikeev	vznik členství: 1. února 2016; vznik funkce místopředsedy: 15. dubna 2016; zapsáno 26. května 2016
Peter Luptáček	vznik členství: 15. května 2016; zapsáno 26. května 2016

Další změnou provedenou v roce 2016 v obchodním rejstříku byla změna podoby akcií Společnosti z listinné na zaknihovanou (zapsáno 21. září 2016).

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE (pokračování)

Složení představenstva Společnosti k 31. prosinci 2015 bylo dle obchodního rejstříku následující:

	<u>Funkce</u>
Ing. Miroslav Fiala	předseda
Igor Molibog	místopředseda
Iliya Novickov	místopředseda
Ing. Jan Kleisner	člen
Ing. Josef Perlík	člen
Mikhail Ignatenkov	člen
Ing. Miloslav Provod	člen

Změny ve složení představenstva, které byly v průběhu roku 2015 zapsány do obchodního rejstříku:

Igor Molibog	místopředseda (vznik členství 9. prosince 2014, vznik funkce místopředsedy 12. prosince 2014)
Ing. Jan Kleisner	člen (obnova členství 1. června 2015)

Další změnou provedenou v roce 2015 v obchodním rejstříku byla změna adresy Společnosti na Orlík 266/15, Bolevec, 316 00 Plzeň (zapsáno 9. června 2015).

Dozorčí rada

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2016 bylo dle obchodního rejstříku následující:

	<u>Funkce</u>
Igor Molibog	předseda
Mikhail Smirnov	místopředseda
Vadim Makhov	člen
Yury Utochkin	člen

Změny ve složení dozorčí rady, které byly v průběhu roku 2016 zapsány do obchodního rejstříku:

Dmitry Zauers	zánik členství: 31. března 2016; vymazáno 26. května 2016
---------------	---

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE (pokračování)

Igor Molibog vznik členství: 15. dubna 2016; vznik funkce předsedy: 16. května 2016; zapsáno 27. srpna 2016

Vadim Makhov zánik funkce předsedy 16. května 2016; vymazáno 27. srpna 2016;
vznik členství 8. listopadu 2014; zapsáno 27. srpna 2016

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2015 bylo dle obchodního rejstříku následující:

	<u>Funkce</u>
Vadim Makhov	předseda
Mikhail Smirnov	místopředseda
Dmitry Zauers	člen
Yury Utochkin	člen

Změny ve složení dozorčí rady, které byly v průběhu roku 2015 zapsány do obchodního rejstříku:

Vadim Makhov předseda (obnova členství: 8. listopadu 2014,
obnova funkce: 25. listopadu 2014)

Igor Molibog zánik členství a funkce místopředsedy (8. prosince 2014)

Dmitry Zauers člen (obnova členství: 8. prosince 2014)

Yury Utochkin člen (obnova členství: 8. prosince 2014)

Mikhail Smirnov místopředseda (vznik členství: 9. prosince 2014,
vznik funkce místopředsedy: 18. února 2015)

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

2 ÚČETNÍ POSTUPY

(a) Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice. Účetní závěrka je sestavena v historických cenách, výjimku tvoří pouze finanční deriváty, které jsou vykázány v reálné hodnotě. Srovnávací údaje za rok 2015 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2016.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání Společnosti.

(b) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

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

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti. Odpisy jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty v položce Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé.

Společnost používá následující doby životnosti:

Budovy a stavby	20 - 30 let
Stroje a zařízení	4 - 15 let
Inventář	4 - 15 let
Dopravní prostředky	4 - 12 let

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou hodnotu, je zůstatková hodnota aktiva snížena o opravnou položku na jeho zpětně ziskatelnou hodnotu.

Nehmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 10 tis. Kč, je účtován do nákladů při pořízení. Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena je v rozmezí 10 tis. Kč až 60 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný majetek a je odpisován po dobu dvou let.

Hmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 5 tis. Kč (u nářadí 10 tis. Kč), je považován za zásoby a účtován do nákladů při spotřebě. Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena je v rozmezí 5 tis. Kč (10 tis. Kč u nářadí) až 40 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý hmotný majetek a je odpisován po dobu dvou let.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

Společnost byla žadatelem o dotaci na pořízení dlouhodobého majetku v rámci Operačního programu Podnikání a inovace. K datu rozhodnutí o poskytnutí byla zaúčtována pohledávka souvztažně se zaúčtováním závazku z této dotace. Čerpání dotace následně snižovalo hodnotu pořizovaného dlouhodobého majetku, na který byla účelová dotace poskytnuta.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující 40 tis. Kč je aktivováno.

(c) Podíly v ovládaných a řízených osobách a ostatní cenné papíry a podíly

Ovládaná osoba - společnost s rozhodujícím vlivem (dceřiná společnost) - je podnik ovládaný Společností, jehož finanční a provozní procesy Společnost může ovládat s cílem získávat přínosy z jeho činnosti.

Cenné papíry jsou při nákupu vykázány v pořizovací ceně včetně transakčních nákladů.

K datu účetní závěrky jsou majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem oceněny pořizovací cenou a v případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka. Majetkové účasti, které jsou vedeny v cizích měnách, jsou přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Zisky/ztráty z tohoto přecenění neovlivňují výsledek hospodaření Společnosti až do doby realizace a jsou k rozvahovému dni účtovány jako změna Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu Společnosti.

Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem jsou k datu účetní závěrky oceněny v pořizovacích cenách. Tato pořizovací cena je k datu účetní závěrky posouzena a v případě identifikace snížení hodnoty cenného papíru je k tomuto cennému papíru vytvořena opravná položka.

Realizovatelné cenné papíry a podíly jsou k rozvahovému dni oceňovány reálnou hodnotou. Zisky/ztráty z tohoto přecenění neovlivňují výsledek hospodaření Společnosti až do doby realizace a jsou k rozvahovému dni účtovány jako změna Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu Společnosti. V případech, kdy není reálnou hodnotu možno objektivně stanovit, je za reálnou hodnotu považována pořizovací cena, která je k rozvahovému dni posouzena, a v případě identifikace dočasného snížení hodnoty cenného papíru je k tomuto cennému papíru vytvořena opravná položka.

(d) Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou. Pro úbytky zásob materiálu Společnost používá metodu „první do skladu – první ze skladu“.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením zásob (zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky při dopravě, provize a pojistné).

Nedokončená výroba je oceňována vlastními výrobními náklady. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy, výrobní režii a nakupované subdodávky.

K vyúčtování nedokončené výroby dochází v okamžiku zachycení tržby za uskutečněnou dodávku.

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je vytvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení. Společnost také vytváří opravnou položku k nedokončené výrobě, pokud její zůstatková hodnota převyšuje realizovatelnou hodnotu. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázáno ve výkazu zisku a ztráty v položce Úpravy hodnot zásob.

(e) Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a na základě individuálního posouzení bonity dlužníků. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázáno ve výkazu zisku a ztráty v položce Úpravy hodnot pohledávek.

(f) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Na účtu krátkodobých cenných papírů a podílů jsou evidovány depositní směnky a realizovatelné cenné papíry, jejichž prodej Společnost předpokládá v následujícím účetním období.

(g) Přepočet cizích měn

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

Všechny zůstatky aktiv a pasiv vedené v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k datu účetní závěrky. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv a pasiv jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

Majetkové účasti v dceřiných společnostech, které jsou vedeny v cizích měnách a které se k datu účetní závěrky neoceňují reálnou hodnotou, jsou přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Kurzový rozdíl je zaúčtován do vlastního kapitálu. U cenných papírů a podílů, které jsou k datu účetní závěrky oceněny reálnou hodnotou a které jsou vedené v cizích měnách, se kurzový rozdíl považuje za součást ocenění reálnou hodnotou.

(h) Finanční deriváty

Finanční deriváty, včetně měnových forwardů, měnových swapů, měnových opcí a ostatních finančních derivátů, jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Reálné hodnoty jsou odvozeny z tržních cen, z modelů diskontovaných peněžních toků nebo z modelů pro oceňování opcí. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost negativní.

Veškeré derivátové obchody jsou uzavírány v souladu se schválenou strategií Společnosti. Společnost člení deriváty na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty slouží k zajištění budoucích peněžních toků plynoucích z vybraných aktiv nebo závazků, očekávaných transakcí nebo pevných příslibů (zajištění peněžních toků). Účtování o takto vymezených finančních derivátech jako o zajišťovacích nástrojích je možné pouze při splnění následujících kritérií:

- (i) nástroj odpovídá strategii účetní jednotky v řízení rizik,
- (ii) před použitím zajišťovacího účetnictví je připravena formální dokumentace obecné zajišťovací strategie, zajišťovaného rizika, zajišťovacího nástroje a zajišťované položky,
- (iii) zajištění je efektivní.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou zachyceny ve vlastním kapitálu v rámci Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Pokud ze zajištěné očekávané transakce nebo pevného příslibu vznikne nefinanční aktivum nebo závazek, zisky a ztráty dříve zachycené v Oceňovacích rozdílech z přecenění majetku a závazků jsou součástí pořizovací ceny daného nefinančního aktiva nebo závazku. Pokud ze zajištěné očekávané transakce nebo pevného příslibu vznikne finanční aktivum nebo závazek, potom se související zisky nebo ztráty zachycené v Oceňovacích rozdílech z přecenění majetku a závazků zúčtují na účty nákladů nebo výnosů ve stejných obdobích, kdy jsou zúčtovány náklady nebo výnosy spojené se zajišťovanými nástroji.

Uplyne-li doba platnosti zajišťovacího derivátu, nebo je tento derivát prodán, ukončen nebo uplatněn, nebo zajištění již nesplňuje podmínky pro označení derivátu jako zajišťovacího, nebo Společnost rozhodne, že již nebude derivát označovat jako zajišťovací, zisky nebo ztráty

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(h) Finanční deriváty (pokračování)

ze zajišťovacího nástroje, které byly v době účinnosti zajištění zachyceny v Oceňovacích rozdílech z přecenění majetku a závazků, jsou i nadále vykazovány v rámci Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků, dokud nedojde k realizaci očekávané transakce. O derivátech, které přestaly splňovat podmínky pro vymezení derivátu jako zajišťovacího nebo o nich Společnost rozhodla, že je již nebude označovat jako zajišťovací, se účtuje jako o derivátech vymezených k obchodování.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou součástí výnosů a nákladů z přecenění cenných papírů a derivátů.

(i) Výnosy

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení výrobku/zboží a jeho akceptace zákazníkem nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty. Tržby z dlouhodobých zakázek jsou vykazovány proporcionálně na základě dokončenosti jednotlivých fází zakázky v souvislosti s vystavením faktur a předáváním prací.

(j) Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního a operativního leasingu je účtována do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k datu účetní závěrky splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

(k) Rezervy

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

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

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát - daňové pohledávky.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(l) Penzijní připojištění

Společnost v současné době poskytuje svým zaměstnancům příspěvek na jejich individuální penzijní připojištění v souladu s uzavřenou Kolektivní smlouvou. K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu.

(m) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani. Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulé období. Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(n) Náklady na výzkum a vývoj

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

Na zakázky technického rozvoje jsou Společnosti poskytovány dotace různými státními a nestátními subjekty z veřejných zdrojů. Dotované zakázky se evidují v rámci nedokončené výroby, dotace je zúčtována do výnosů až po ukončení zakázky a jejím odúčtování z nedokončené výroby.

(o) Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- společnosti ve skupině,
- akcionáři, kteří přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tito akcionáři mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- společnosti, které mají společného člena vedení se Společností.

Zůstatky transakcí se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámkách 6 a 11. Transakce s vedením Společnosti a členy představenstva jsou uvedeny v poznámce 21.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(p) 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.

(q) Konsolidace

V souladu s ustanovením § 62 vyhlášky č. 500/2002 Sb. je účetní závěrka Společnosti a všech jí konsolidovaných účetních jednotek zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti ŠKODA JS a.s. se sídlem v Plzni, Orlík 266/15, Bolevec, PSČ 316 00, IČ: 252 35 753. Tato konsolidovaná účetní závěrka bude zveřejněna v souladu s ustanovením § 62 odst. 3c) vyhlášky podle § 21a zákona o účetnictví. Dále Společnost využila volby v § 22b odst. 2 zákona o účetnictví a sestavuje pouze konsolidovanou výroční zprávu, která obsahuje i veškeré náležitosti vyžadované v případě individuální výroční zprávy.

(r) Změny účetních postupů

V roce 2016 nedošlo ke změně účetních metod a postupů.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

(v tis. Kč)

	Dlouhodobý nehmotný majetek		Dlouhodobý hmotný majetek	
	2016	2015	2016	2015
Hodnota dlouhodobého majetku k 1. lednu	22 054	24 714	506 645	496 255
Opravná položka k dlouhodobému majetku	0	0	0	0
Zůstatková hodnota k 1. lednu	22 054	24 714	506 645	496 255
Přírůstky	9 225	2 924	75 602	60 809
Odpisy	4 136	5 584	55 129	50 419
Vyřazení	0	0	9	0
Hodnota dlouhodobého majetku k 31. prosinci	27 143	22 054	527 109	506 645
Opravná položka k dlouhodobému majetku	0	0	2 769	0
Zůstatková hodnota k 31. prosinci	27 143	22 054	524 340	506 645

Nejvýznamnější přírůstek dlouhodobého hmotného majetku za rok 2016 představuje strojní, dopravní a zabezpečovací zařízení a nástroje a přístroje v celkové hodnotě 47 460 tis. Kč (2015: 22 952 tis. Kč) a dále technické zhodnocení budov v částce 9 454 tis. Kč (2015: 24 458 tis. Kč). Přírůstek dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2016 a 2015 představuje zejména pořízení nového software.

Opravná položka ve výši 2 769 tis. Kč k 31. prosinci 2016 byla vytvořena k dlouhodobému hmotnému majetku z důvodu dočasného nevyužití.

V souvislosti s uzavřením smlouvy ISDA (2002 MASTER AGREEMENT) pro projekt Dostavba EMO 3,4 bylo ke dni 24. září 2009 zřízeno zástavní právo k movitému majetku Společnosti v celkové pořizovací ceně 344 362 tis. Kč (zůstatková hodnota k 31. prosinci 2015: 14 223 tis. Kč). K 21. prosinci 2016 došlo k výmazu této zástavy v souvislosti s převodem bankovních záruk souvisejících s projektem EMO 3,4 z HSBC Bank plc do Československé obchodní banky, a. s.

Společnost byla v minulosti příjemcem dotace poskytované v rámci Operačního programu Podnikání a inovace. Projekt Společnosti „Inovace výrobků ŠKODA JS pro energetiku“ byl zaměřen na pořízení dlouhodobého majetku. Na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace byla snížena pořizovací cena dlouhodobého majetku, který splnil podmínky pro zařazení do tohoto programu, o 36 % způsobilých výdajů.

Celkové budoucí závazky plynoucí ze současných smluv o operativním pronájmu osobních automobilů k 31. prosinci 2016 činily 19 317 tis. Kč (2015: 16 950 tis. Kč).

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK (pokračování)

Celkové budoucí závazky plynoucí ze současných smluv o operativním pronájmu budov k 31. prosinci 2016 činily 188 995 tis. Kč (2015: 155 317 tis. Kč).

4 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba

2016 (tis. Kč)

Název společnosti	Pořizovací cena	Nominál. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na základním kapitálu	Vlastní kapitál (auditováno)	Výsledek hospodaření (auditováno)	Účetní hodnota k 31.12.2016
ŠKODA SLOVAKIA, a.s. Hornopotočná 4, Trnava 917 01, Slovenská republika	9 153	(EUR) 8,3 tis.	40	100%	(EUR) 2 782 tis.	(EUR) 576 tis.	8 970

2015 (tis. Kč)

Název společnosti	Pořizovací cena	Nominál. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na základním kapitálu	Vlastní kapitál (auditováno)	Výsledek hospodaření (auditováno)	Účetní hodnota k 31.12.2015
ŠKODA SLOVAKIA, a.s. Hornopotočná 4, Trnava 917 01, Slovenská republika	9 153	(EUR) 8,3 tis.	40	100%	(EUR) 2 245 tis.	(EUR) 393 tis.	8 972

V účetním období 2016 a 2015 nebyly dceřinou společností Společnosti vyplaceny podíly na zisku.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

4 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (pokračování)

Podíly - podstatný vliv

K 31. prosinci 2016 nevykazuje Společnost v majetku podíly v účetních jednotkách s podstatným vlivem.

V souvislosti se zánikem společnosti Nuclear Power Alliance a.s., v likvidaci, byla v účetním období roku 2015 do finančních nákladů Společnosti zaúčtována pořizovací cena akcií ve výši 35 700 tis. Kč a současně byla rozpuštěna opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku ve výši 21 548 tis. Kč. Podíl na likvidačním zůstatku činil 14 092 tis. Kč a byl zaúčtován do finančních výnosů.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly (realizovatelné)

2016

Název společnosti	Podíl na základním kapitálu	Pořizovací cena	Účetní hodnota	Nominální hodnota	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Počet cenných papírů
ÚJV Řež, a. s.	17,40%	45 754 tis. Kč	45 754 tis. Kč	1 tis. Kč	1 498 mil. Kč*	127 mil. Kč *	91 123
MCHO Interatomenergo	12,78%	1 397 tis. Kč	25 tis. Kč	40 USD	- **	- **	- **
Celkem		47 151 tis. Kč	45 779 tis. Kč				

2015

Název společnosti	Podíl na základním kapitálu	Pořizovací cena	Účetní hodnota	Nominální hodnota	Vlastní kapitál (auditováno)	Výsledek hospodaření (auditováno)	Počet cenných papírů
ÚJV Řež, a. s.	17,40%	45 754 tis. Kč	45 754 tis. Kč	1 tis. Kč	1 370 mil. Kč	99 mil. Kč	91 123
MCHO Interatomenergo	12,78%	1 397 tis. Kč	25 tis. Kč	40 USD	- **	- **	- **
Celkem		47 151 tis. Kč	45 779 tis. Kč				

* Na základě dostupných informací ke dni účetní závěrky.

** Účetní závěrka společnosti MCHO Interatomenergo není veřejně dostupná

5 ZÁSoby

K zásobám materiálu byla k 31. prosinci 2016 vytvořena opravná položka ve výši 46 779 tis. Kč (2015: 51 239 tis. Kč). Opravná položka k zásobám nedokončené výroby je tvořena v případě očekávané ztráty ze zakázek. K 31. prosinci 2016 představuje tato opravná položka hodnotu 21 650 tis. Kč (2015: 33 455 tis. Kč).

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

5 ZÁSoby (pokračování)

Poskytnuté zálohy na zásoby ve výši 239 614 tis. Kč představují zálohy, které Společnost poskytla dodavatelům v souvislosti s realizací dlouhodobých zakázek (2015: 414 089 tis. Kč). Ke snížení stavu došlo zejména v souvislosti s realizací nejvýznamnějších projektů (Dostavba EMO 3,4 a Obnova SKŘ JE Dukovany).

6 POHLEDÁVKY

(tis. Kč)

		31. prosince 2016	31. prosince 2015
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů	- do splatnosti	1 029 028	700 382
	- po splatnosti	128 331	16 110
Ostatní krátkodobé pohledávky	- do splatnosti	29 130	5 979
	- po splatnosti	9	9
Opravná položka na pochybné pohledávky		-16 364	-3 797
Čistá hodnota krátkodobých pohledávek		1 170 134	718 683
Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů		1 230	47 539
Odložená daňová pohledávka		37 426	29 194
Opravná položka na pochybné pohledávky		-1 105	0
Dlouhodobé pohledávky celkem		37 551	76 733
Čistá hodnota celkových pohledávek		1 207 685	795 416

Společnost neměla k 31. prosinci 2016 a 2015 pohledávky se splatností delší než 5 let.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

6 POHLEDÁVKY (pokračování)

Celkové pohledávky ke společnostem ve skupině k 31. prosinci 2016 činily 1 808 tis. Kč (2015: 15 003 tis. Kč). Hodnota celkových výnosů realizovaných ve vztahu ke společnostem ve skupině za rok 2016 činila 41 808 tis. Kč (2015: 52 295 tis. Kč).

Dlouhodobé pohledávky ve výši 1 230 tis. Kč (2015: 47 539 tis. Kč) představují zádržné z dlouhodobých zakázek, které Společnost uzavřela.

7 NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

Náklady příštích období ve výši 24 705 tis. Kč (2015: 22 570 tis. Kč) představují především časové rozlišení nákladů na pojištění, bankovní garance a nájemné.

8 FINANČNÍ MAJETEK

Část finančního majetku k 31. prosinci 2016 ve výši 160 943 tis. Kč představuje vázané prostředky (2015: 172 592 tis. Kč). Tyto prostředky jsou přímo vázány v bankách z důvodu zajištění záruk nebo na základě smluvních ujednání s investory z důvodu postupného uvolňování prostředků na realizaci jednotlivých projektů. V případě potřeb Společnosti lze po splnění jistých podmínek dohodnout s bankami uvolnění těchto peněžních prostředků.

9 VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál Společnosti činí 550 000 tis. Kč a představuje 550 kusů kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč v zaknihované podobě. Základní kapitál byl plně splacen k datu vzniku Společnosti.

Společnost v minulosti vytvořila rezervní fond ve výši 20 % z výše základního kapitálu.

Navrhované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období (tis. Kč):

Zisk běžného období	164 338
Příděl do sociálního fondu	-2 500
Podíly na zisku	-62 100
Nerozdělený zisk	99 738

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

10 REZERVY

(tis. Kč)

	31. prosince 2016	31. prosince 2015
Rezervy na garanční opravy a ostatní rizika	395 140	274 203
Rezerva na daň z příjmů	41 533	1 005
Celkem	436 673	275 208

Rezerva na daň z příjmů ve výši 69 923 tis. Kč (2015: 26 548 tis. Kč) byla snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů v celkové výši 28 390 tis. Kč (2015: 25 543 tis. Kč). Výsledná rezerva ve výši 41 533 tis. Kč (2015: 1 005 tis. Kč) byla vykázána v pozici Rezerva na daň z příjmů.

11 ZÁVAZKY

(tis. Kč)

		31. prosince 2016	31. prosince 2015
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	- do splatnosti	505 489	376 225
	- po splatnosti	12 444	4 372
Jiné závazky	- do splatnosti	710 127	1 135 188
Krátkodobé závazky celkem		1 228 060	1 515 785
Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů		166	4 552
Jiné dlouhodobé závazky		202 792	389 672
Dlouhodobé závazky celkem		202 958	394 224
Krátkodobé a dlouhodobé závazky celkem		1 431 018	1 910 009

Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky Společnosti nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti a nemají splatnost delší než 5 let.

Závazky ke společnostem ve skupině k 31. prosinci 2016 činily 16 900 tis. Kč (2015: 110 982 tis. Kč). Nákupy materiálu a služeb od společností ve skupině představovaly v roce 2016 částku 369 295 tis. Kč (2015: 285 850 tis. Kč).

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

11 ZÁVAZKY (pokračování)

Dlouhodobé závazky ve výši 166 tis. Kč (2015: 4 552 tis. Kč) představují zádržné z dlouhodobých zakázek, které Společnost uzavřela.

Společnost eviduje krátkodobé přijaté zálohy z uzavřených zakázek ve výši 535 780 tis. Kč (2015: 815 653 tis. Kč) a dlouhodobé přijaté zálohy z uzavřených zakázek ve výši 202 739 tis. Kč (2015: 389 632 tis. Kč). Změna hodnoty přijatých záloh byla ovlivněna především zúčtováním záloh souvisejících s významným dlouhodobým projektem Obnova SKŘ JE Dukovany a dále reklasifikací záloh dle předpokládané doby vypořádání.

Společnost neměla k 31. prosinci 2016 a 2015 žádné závazky po splatnosti ze sociálního nebo zdravotního pojištění ani žádné jiné závazky po splatnosti ke státním institucím.

Hodnotu v položce Stát - daňové závazky a dotace k 31. prosinci 2016 představuje závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 22 202 tis. Kč a z titulu ostatních přímých daní ve výši 12 675 tis. Kč (2015: zejména závazek ve výši 41 561 tis. Kč z titulu daně z přidané hodnoty).

Dohadné účty pasivní ve výši 55 008 tis. Kč (2015: 109 441 tis. Kč) se týkají zejména nevyplacených bonusů pro zaměstnance za rok 2016 a dodaných, ale nevyfakturovaných plnění ze strany dodavatelů v souhrnné výši 52 444 tis. Kč (2015: 106 958 tis. Kč).

Položku Závazky k zaměstnancům k 31. prosinci 2016 ve výši 53 354 tis. Kč (2015: 60 314 tis. Kč) tvoří nevyplacené mzdy a odměny zaměstnancům.

12 BANKOVNÍ ÚVĚRY

K 31. prosinci 2016 a 2015 Společnost nečerpala žádné bankovní úvěry.

13 VÝNOSY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

Výnosy příštích období k 31. prosinci 2016 ve výši 425 632 tis. Kč (2015: 169 644 tis. Kč) jsou vykázány z důvodu dodržení věcné a časové souvislosti nákladů a výnosů u dlouhodobých projektů a vyplývají z celkové plánované ziskové marže projektů. Navýšení hodnoty v průběhu účetního období bylo způsobeno zejména vlivem realizace projektů souvisejících s dostavbou EMO 3,4.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

14 FINANČNÍ DERIVÁTY

Deriváty mohou být rozčleněny následovně:

31. prosince 2016			31. prosince 2015		
Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
<u>Kladná</u>	<u>Záporná</u>		<u>Kladná</u>	<u>Záporná</u>	
tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč

Deriváty klasifikované k obchodování:

Měnové forwardy a swapy EUR/CZK	0	0	0	0	0	0
---------------------------------	---	---	---	---	---	---

Změna reálné hodnoty derivátů k obchodování je vykazována ve výkazu zisku a ztráty. Nominální hodnoty jsou vykazovány kurzem k datu sestavení účetní závěrky.

31. prosince 2016			31. prosince 2015		
Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
<u>Kladná</u>	<u>Záporná</u>		<u>Kladná</u>	<u>Záporná</u>	
tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč

Deriváty zajišťující pohyb měnových kurzů:

Měnové forwardy a swapy EUR/CZK	0	0	0	1 176	-350	199 985
Deriváty celkem	0	0	0	1 176	-350	199 985

K 31. prosinci 2016 Společnost neměla žádné nevypořádané finanční deriváty (2015: nominální hodnota 199 985 tis. Kč a reálná hodnota 826 tis. Kč).

Společnost neměla k 31. prosinci 2016 a 2015 žádné deriváty s vypořádáním za více než 12 měsíců od data účetní závěrky, které by byly vykázány jako dlouhodobý závazek či dlouhodobá pohledávka.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

15 DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daňový náklad zahrnuje:

	2016	2015
	tis. Kč	tis. Kč
Splatnou daň za běžnou činnost	69 923	26 548
Odloženou daň za běžnou činnost	-7 838	2 476
Úprava daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání	-181	-832
Celkem	61 904	28 192

Odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-) k 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015 byla vypočtena sazbou daně ve výši 19 % (daňová sazba pro následující rok). Odloženou daň lze analyzovat následovně:

	31. prosince 2016	31. prosince 2015
	tis. Kč	tis. Kč
<u>Odložený daňový závazek z titulu:</u>		
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	-59 497	-58 184
Zajištění peněžních toků	-90	-484
	-59 587	-58 668
<u>Odložená daňová pohledávka z titulu:</u>		
Opravné položky	13 001	16 091
Ostatní rezervy	75 076	59 001
Zajištění peněžních toků	0	0
Ostatní dočasné rozdíly	8 936	12 770
	97 013	87 862
Čistá odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	37 426	29 194

Změna odložené daně vyplývající z derivátových obchodů k 31. prosinci 2016 v celkové výši 394 tis. Kč byla účtována do vlastního kapitálu (2015: -3 034 tis. Kč).

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

16 ČLENĚNÍ VÝNOSŮ PODLE ODVĚTVÍ

Výnosy z hlavní činnosti byly tvořeny následujícím způsobem:

	2016			2015		
	tuzemsko	zahraničí	celkem	tuzemsko	zahraničí	celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Investiční inženýring	770 706	1 758 388	2 529 094	440 430	1 060 184	1 500 614
Servis pro JE	623 198	98 556	721 754	557 992	62 439	620 431
Zařízení pro JE VVER	266 978	498 792	765 770	46 698	69 387	116 085
Zařízení pro západní JE	500	203 426	203 926	0	81 175	81 175
Skladování VJP	163 994	48 977	212 971	229 498	149 202	378 700
Ostatní	13 174	28	13 202	27 301	38 450	65 751
Celkem	1 838 550	2 608 167	4 446 717	1 301 919	1 460 837	2 762 756

V rámci zahraničních tržeb za rok 2016 jsou vykázány tržby realizované v Evropské unii ve výši 2 126 925 tis. Kč (2015: 1 375 188 tis. Kč), tržby realizované mimo Evropskou unii činí 481 242 tis. Kč (2015: 85 649 tis. Kč).

Aktivace ve výši 692 tis. Kč (2015: 1 486 tis. Kč) představuje dlouhodobý hmotný majetek realizovaný ve vlastní režii.

17 JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

V položce Jiné provozní výnosy jsou v roce 2016 zahrnuty zejména výnosy z poskytnutých dotací, z prodeje kovového odpadu, přeúčtování nákladů atd. (2015: výnosy z prodeje kovového odpadu, přeúčtování nákladů, pojistného plnění atd.).

Položka Jiné provozní náklady k 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015 obsahuje zejména náklady na pojištění, licenční poplatky spojené s používáním obchodního jména atd.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

18 FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

V položce Ostatní finanční výnosy jsou k 31. prosinci 2016 vykázány především kurzové zisky. Finanční výnosy v roce 2015 obsahovaly zejména kurzové zisky a dále výnos z podílu na likvidačním zůstatku v souvislosti se zánikem společnosti Nuclear Power Alliance a.s., v likvidaci, ve výši 14 092 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady k 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015 obsahují bankovní poplatky a kurzové ztráty. Významnou součástí finančních nákladů v roce 2015 byla také hodnota podílu v zaniklé společnosti Nuclear Power Alliance a.s., v likvidaci ve výši 35 700 tis. Kč. V pozici Úprava hodnot a rezervy ve finanční oblasti bylo v roce 2015 vykázáno rozpuštění opravné položky k finanční investici v zaniklé společnosti Nuclear Power Alliance a.s., v likvidaci, ve výši 21 548 tis. Kč.

19 ZAMĚSTNANCI A ČLENOVÉ ŘÍDÍCÍCH, KONTROLNÍCH A SPRÁVNÍCH ORGÁNŮ

	Mzdové náklady		Průměrný přepočtený počet	
	2016	2015	2016	2015
	tis. Kč	tis. Kč		
Vedení společnosti	53 702	87 333	11	11
Zaměstnanci	480 254	431 752	992	960
Představenstvo	2 119	2 788		
Dozorčí rada	0	0		
Celkem	536 075	521 873	1 003	971

Mzdové náklady u členů řídicích, kontrolních a správních orgánů představují odměny členům těchto orgánů z důvodů výkonu jejich funkce.

Vedení Společnosti zahrnuje generálního ředitele a jemu podřízené odborné ředitele.

V účetním období 2016 mělo představenstvo 6 členů (2015: 7 členů) a dozorčí rada 4 členy (2015: 4 členy).

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2016 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

Principy zaměstnanosti a odměňování jsou řešeny Kolektivní smlouvou. Při kolektivním vyjednávání probíhá kontrola dodržování pracovních právních předpisů ve Společnosti.

20 INFORMACE O ODMĚNÁCH STATUTÁRNÍM AUDITORŮM

Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti za účetní období činí 2 215 tis. Kč (2015: 1 255 tis. Kč).

21 TRANSAKCE S VEDENÍM SPOLEČNOSTI A ČLENY PŘEDSTAVENSTVA

Vedení a členové orgánů Společnosti mají k dispozici služební osobní vozidla.

Kromě výše uvedeného nebylo v průběhu roku 2016 a 2015 členům statutárních a dozorčích orgánů a vedoucím zaměstnancům Společnosti poskytnuto žádné další plnění v peněžní ani v naturální formě.

22 VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Výdaje na výzkum a vývoj účtované do výkazu zisku a ztráty činily v roce 2016 celkem 6 950 tis. Kč (2015: 5 684 tis. Kč). Na náklady vzniklé v souvislosti s řešením úkolů technického rozvoje byly Společnosti v roce 2016 poskytnuty dotace ve výši 3 515 tis. Kč (2015: 4 781 tis. Kč).

23 ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Bankovní záruky

K 31. prosinci 2016 evidovala Společnost poskytnuté bankovní záruky v celkové výši 71 542 tis. EUR, 601 787 tis. Kč, 256 790 tis. HUF a 108 tis. UAH (2015: 67 312 tis. EUR, 543 641 tis. Kč a 240 tis. UAH).

K 31. prosinci 2016 neeviduje Společnost žádný dokumentární akreditiv (2015: 22 tis. EUR).

Bankovní záruky přijaté Společností k 31. prosinci 2016 představovaly celkovou hodnotu 21 881 tis. EUR, 154 880 tis. Kč a 59 163 tis. HUF (2015: 19 260 tis. EUR a 154 880 tis. Kč). Výše uvedené bankovní záruky vyplývají z uzavřených smluv k dlouhodobým zakázkám.

Směnky

K 31. prosinci 2016 bylo Společností vystaveno celkem 15 bílých smének (2015: 18 bílých smének). Všechny směnky slouží pouze jako dozajištění při vystavování finančních instrumentů, které jsou vázány účelově na projekty Společnosti.

23 ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE (pokračování)

Významné investiční přísliby

K 31. prosinci 2016 činily smluvní investiční závazky Společnosti 26 043 tis. Kč (2015: 24 261 tis. Kč) a smluvní závazky z titulu budoucích oprav 352 tis. Kč (2015: 725 tis. Kč).

Soudní spory

Společnost je žalovanou stranou ve sporu o náhradu škody ve výši 611 338 tis. Kč, který zahájil významný zákazník Společnosti. Na základě dostupných informací Společnost necítí žádnou odpovědnost za škodu, která vznikla. Dle právních zástupců Společnosti má Společnost k dispozici pro svoji obranu relevantní právní argumenty.

Představenstvo Společnosti proto věří, že se podaří žalovaný nárok odvrátit, ačkoli další vývoj sporu lze jen obtížně předvídat. Na základě tohoto přesvědčení není k 31. prosinci 2016 na daný soudní spor tvořena rezerva.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších potenciálních závazků k 31. prosinci 2016.

Ekologické závazky

Společnost se zavazuje svou Politikou Integrovaného systému řízení k trvalému dodržování platné legislativy, ke zlepšování environmentálního profilu Společnosti a k prevenci znečišťování životního prostředí.

V této souvislosti Společnost předpokládá, že bude i v následujících letech vynakládat prostředky v této oblasti tak, aby plnila povinnosti dané ustanoveními platných zákonů a pozdějších předpisů, stanovovala a řešila nápravná opatření k nálezům z ekologických prověrek a dostála tak svým závazkům ke zlepšování ochrany životního prostředí.

Žádné významné ekologické závazky k 31. prosinci 2016 nejsou Společnosti známy.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

24 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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

	2016	2015
	tis. Kč	tis. Kč
Peněžní prostředky v pokladně	991	593
Peněžní prostředky na účtech	700 786	799 772
Celkem	701 777	800 365

Peněžní loky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

25 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Změny ve složení dozorčí rady, které budou v roce 2017 zapsány do obchodního rejstříku:

Igor Molibog	zánik členství a funkce předsedy k 19. prosinci 2016
Mikhail Smirnov	zánik členství a funkce místopředsedy k 19. prosinci 2016
Vadim Makhov	zánik členství k 19. prosinci 2016
Yury Utochkin	zánik členství k 19. prosinci 2016
Boris Tikhonenko	vznik členství k 20. prosinci 2016; vznik funkce předsedy
Vladimir Dyukov	vznik členství k 20. prosinci 2016; vznik funkce místopředsedy
Mikhail Ispolov	vznik členství k 20. prosinci 2016
Pavel Balatyev	vznik členství k 20. prosinci 2016

V období od data účetní závěrky do data jejího sestavení nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2016.

ŠKODA JS a.s.
PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Rok končící 31. prosincem 2016
(v tisících Kč)

Schválení účetní závěrky

Tato účetní závěrka byla představenstvem schválena k předložení valné hromadě a z pověření představenstva podepsána.

20. března 2017



Ing. Josef Perlík
předseda představenstva

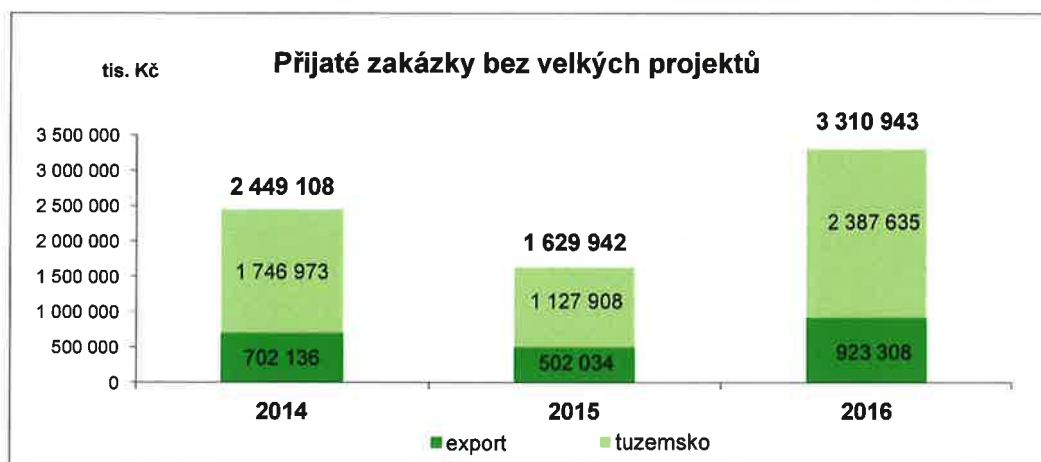
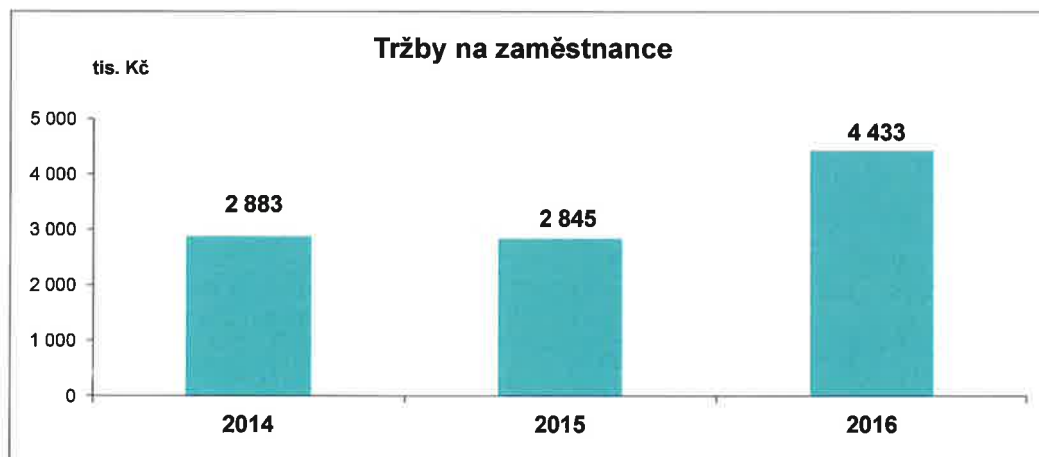
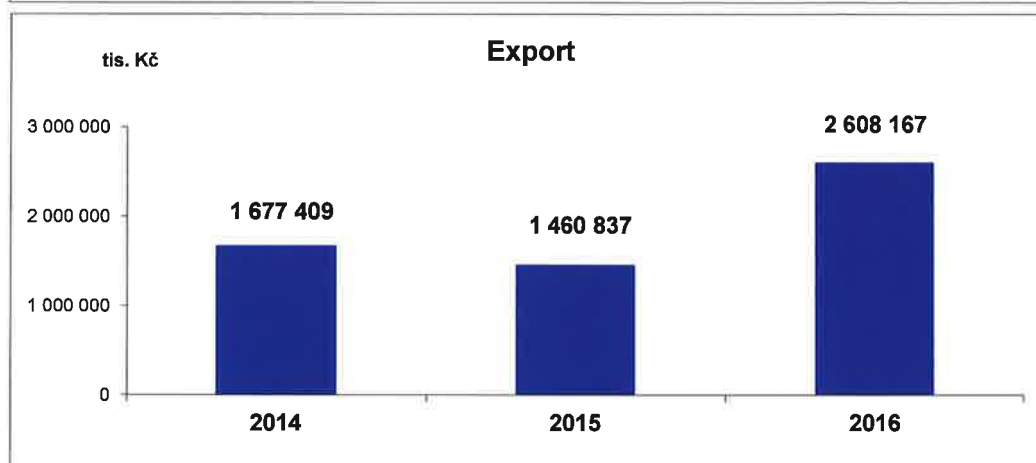
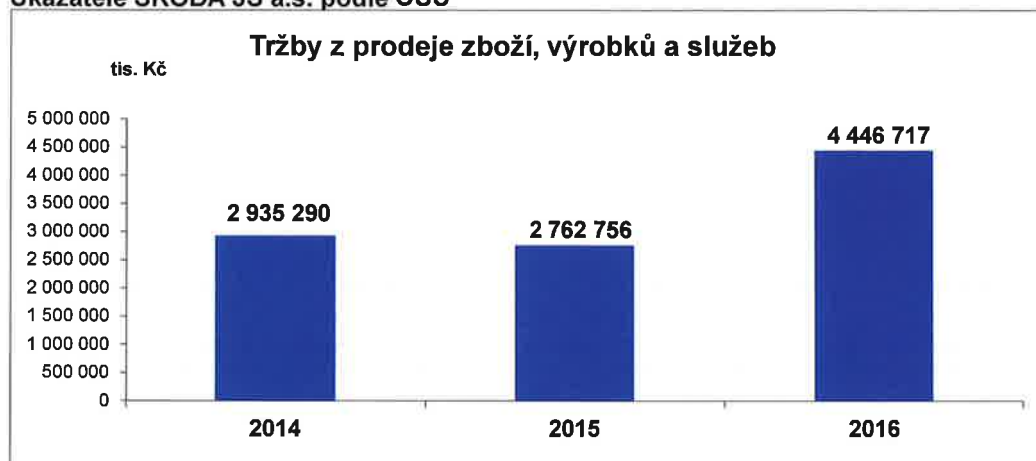


Sergey Khoshenko
místopředseda představenstva



Ing. Jan Kleisner
člen představenstva

Ukazatele ŠKODA JS a.s. podle ČÚS



ZPRÁVA O VZTAZÍCH SPOLEČNOSTI ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. LEDNA 2016 DO 31. PROSINCE 2016

v souladu s ustanovením § 82- § 88

zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech (zákona o obchodních korporacích)
ve znění platném do 31. prosince 2016

1. Struktura vztahů ve skupině

Společnost ŠKODA JS a.s. se sídlem Plzeň - Bolevec, Orlík 266/15, PSČ 316 00, IČ 252 35 753, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským obchodním soudem v Plzni, oddíl B, vložka 811 (dále jen „Ovládaná osoba“), je osobou ovládanou společností OMZ B.V. se sídlem 1101 BP Amsterdam - Zuiderdijk, Haaksbergweg 31 suite 4, Nizozemské království, IČ 342 04 885 (dále jen „Přímo ovládající osoba“).

Nejvyšší mateřskou společností společnosti ŠKODA JS a.s. je nestátní penzijní fond "Gazfond". Prostřední (intermediate) mateřskou společností je "United Heavy Machinery Plants (Uralmash - Izhora Group) - PJSC OMZ" se sídlem Ovchinnikovskaya 2, Moskva, 115035 Rusko (dále jen „Ovládající osoba“).

Společnost ŠKODA JS a.s. je jediným akcionářem společnosti ŠKODA SLOVAKIA, a.s., se sídlem Hornopotočná 4, 917 01 Trnava, Slovenská republika, IČ 34 120 220, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sa, vložka 10411/T (dále jen „Propojená osoba“).

Podle údajů dostupných Ovládané osobě se považují za propojené osoby také následující osoby, se kterými došlo k jakýmkoliv transakcím v roce 2016:

Middle Estates, s.r.o., se sídlem Pod Beránkou 2469/1, 160 00 Praha 6 - Dejvice, IČ 271 35 471, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 98932; PAO „Ižorské závody“, 196650, Sankt-Peterburg, Kolpino, Ižorský závod, d. b/n, Rusko; OOO "Izhorskie svarochnye materialy", 196650, Sankt-Peterburg, Kolpino, pr. Lenina, d. 1, Rusko; AO PO "Uralenergmontaž", ul. Transportnikov, d. 50A, 623704, Sverdlovská oblast, Berezhovskij, Rusko; OOO "TK "OMZ-Izhora", 196650, Sankt-Peterburg, Kolpino, Ižorský závod, d. b/n, Rusko; PAO Cryogenmash, 143907, Balashikha, pr. Lenina d. 67, Rusko (dále jen „Propojené osoby“).

2. Úloha Ovládané osoby ve skupině

Hlavní úlohou Ovládané osoby ve skupině je aktivní podnikatelská činnost, zejména výroba jaderných zařízení, investiční inženýring a servis jaderných elektráren pro tuzemské a exportní trhy.

3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládající osoba nepřímo ovládá Ovládanou osobu prostřednictvím Přímo ovládající osoby OMZ B.V., která byla v posledním účetním období jediným akcionářem. K ovládání Ovládané osoby dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě.

4. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Přímo ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během posledního účetního období neučinila Ovládaná osoba na popud nebo v zájmu Přímo ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádná právní jednání a ostatní opatření, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

Jediný akcionář ve funkci valné hromady ŠKODA JS a.s. rozhodl 6. června 2016 o výplatě podílů na zisku za rok 2015 v celkové výši 62 100 tis. Kč. Závazek z titulu podílů na zisku za rok 2014 a 2015 byl Ovládanou osobou Přímo ovládající osobě v roce 2016 splacen.

Výše ostatních transakcí mezi Ovládanou osobou a Přímo ovládající osobou, Ovládající osobou a Propojenými osobami je uvedena v bodech 6 a 11 přílohy k nekonsolidované účetní závěrce.

5. Přehled vzájemných smluv v rámci skupiny

5.1. Smlouvy uzavřené mezi Ovládanou a Přímo ovládající osobou

V posledním účetním období nebyly účinné a platné žádné smlouvy uzavřené mezi Ovládanou a Přímo ovládající osobou.

5.2. Smlouvy uzavřené mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami

Mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami byly v účetním období roku 2016 účinné a platné níže uvedené smlouvy, na základě kterých byly poskytovány služby a uskutečněny dodávky.

POSKYTNUTÉ SLUŽBY A MATERIÁL

Typ smlouvy	Název společnosti	Předmět (popis plnění)
2015/729	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Dodávka - grafitová těsnění
2015/684, 2015/709	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Dodávka - náhradní díly
2016/817	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Pevnostní posouzení nátrubku HRK
2015/685	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Dodávka - motor pohonu HRK
2015/765	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Dodávka - příruba těsnícího uzlu
2014/615	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Čištění a měření clon
Mo/163/2016/Fr/3	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Úklidové práce
Mo/1037/2015/Sv/3	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Úklid kancelářských prostor
Mo/372/2016/Fr/3	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Geodetické práce
2016/794	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Technický dozor EBO a EMO
2016/831	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Dodávka – nátrubek HRK
Pojistné smlouvy - přefakturace pojistného	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Pojištění odpovědnosti za škody za výrobek, za jaderné škody a pojištění manažerů
Sublicenční smlouva	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Právo používat ochrannou známku
Sublicenční smlouva	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Licence - obchodní jméno a ochranné známky
Dohoda o přeučtování nákladů	Middle Estates, s.r.o.	Užívání mobilních telefonů
Smlouva č. IZ/45000/22-019	OAO Ižorské závody	Šestihránné trubky z nerezové oceli
Kontrakt č. MB-425-2016-238	PAO Cryogenmash	Vypracování dokumentace

PŘIJATÉ SLUŽBY A DODÁVKY

Typ smlouvy	Název společnosti	Předmět (popis plnění)
Objednávka č. 37/EMO/10	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Práce jeřábů
Objednávka č. 180/13	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Odkrytí a zakrytí poklopu
Objednávka č. 4008/EMO/11	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Skladování diagnostického systému
Smlouva o dílo č.4811/EMO/08	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Repasní, montážní a pomocné práce
Objednávka č. 4331/EMO/14	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Poskytování strojních specialistů pro výkon inženýrských činností
Objednávka č. 5215/EMO/14	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Přebalení diagnostického systému
Objednávka č. 2016/774	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Dodávka materiálu
Objednávka č. 2016/3009	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Supervize při montáži HKP
Objednávka č. 3740/EMO/16	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Elektroinstalační práce
Objednávka č. 2015/5053	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Supervize při montáži HKP na EMO
Objednávka č. 5143/EMO/16	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Zabezpečení činnosti koordinace jeřábových prací
JAD- NAK/158/05,159/05,160/05	Middle Estates, s.r.o.	Pronájem kanceláří, nájem nemovitosti a pozemků
Kontrakt č. 1223/OS/16	OOO "Izhorskie svarochnye materialy"	Svařovací materiál
Kontrakt č. 4008/OS/16	OOO "TK "OMZ-Izhora"	Zkouška materiálu
Kontrakt č. UEM-286-16	AO PO "Uralenergomontaž"	Montáž tlakové nádoby

OSTATNÍ

Typ smlouvy	Název společnosti	Předmět (popis plnění)
Smlouva o postoupení pohledávky	ŠKODA SLOVAKIA, a.s.	Postoupení pohledávky

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených a účinných v posledním účetním období mezi Ovládanou osobou a ostatními osobami ve skupině ani na základě jiných jednání a opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Ovládanou osobou v posledním účetním období, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

7. Hodnocení vztahů a případných rizik vyplývajících ze vztahů mezi propojenými osobami

Z účasti Ovládané osoby ve skupině nevyplyvají žádné zvláštní výhody ani nevýhody. Všechna rozhodnutí valné hromady byla činěna transparentně a v souladu se zákony České republiky. Protože vztahy ve skupině nijak neomezují aktivní podnikatelskou činnost ani hospodaření s financemi Ovládané osoby, převládají výhody z účasti ve skupině.

Ze vztahů Ovládané osoby s ostatními společnostmi ve skupině nevyplyvá žádné významné riziko. Vzhledem k zařazení Gazprombank na seznam firem pod sankcemi EU a USA, bankovní domy spolupracující s Ovládanou osobou zkoumaly vlastnickou strukturu skupiny. Výsledkem je pokračující spolupráce doplněná pravidelným monitoringem změn vlivu a způsobu ovládání a nakládání s finančními prostředky. Aktuálně tedy Ovládané osobě hrozí pouze běžná rizika vyplývající z účasti v mezinárodní skupině.

31. března 2017



Ing. Josef Perlík
předseda představenstva



Sergey Khoshenko
místopředseda představenstva

NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Vedení společnosti nejsou známy žádné další významné následné události, které by nastaly v období od konce účetního období do data sestavení výroční zprávy dne 18. dubna 2017, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2016 a které nejsou uvedeny v IFRS konsolidované účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy.