

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15888100

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

Obsah

- 1 ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU**
- 2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**
- 3 DOPLŇKOVÉ INFORMACE NEUVEDENÉ V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**
 - 3.1 Události nastalé po rozvahovém dni
 - 3.2 Celkové výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj
 - 3.3 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí
 - 3.4 Aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů
 - 3.5 Informace o pobočkách nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí
 - 3.6 Informace o nabytí vlastních akcií
- 4 ZPRÁVA AUDITORA**

V Praze dne



.....
za statutární orgán
Ing. Vladimír Faltýsek
předseda představenstva

1 Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři, kolegyně a kolegové,

v roce 2018 jsme s partnery z Aliance TW Team prodejem tří dvoučlankových vozidel VarioLF2plus splnili šestačtyřiceti kusovou dodávku tramvají do Košic. V Brně jsme modernizovali tři tramvaje T3 na VarioLFR.E a tři tramvaje K2 na VarioLF2R.E. Tím byla ukončena série devíti vozidel VarioLF2R.E a třinácti vozidel VarioLFR.E. Do Liberce jsme dodali dvě sady dílů pro realizaci modernizace tramvaje T3R.SLF. V Olomouci bylo uvedeno do provozu 8 nových plně bezbariérových vozidel typu EVO1 a to v jednostranném i oboustranném provedení. Ke všem našim tramvajím dodáváme i námi vyvinuté trakční motory a náhradní díly. Samostatnou aktivitou jsou narůstající počty realizovaných trakčních motorů pro elektrobusesy.

Finanční pozice PRAGOIMEX a.s. je dlouhodobě stabilizovaná. Výše bilanční sumy činila k 31.12.2018 celkem 195 074 tis. Kč. Vlastní kapitál za stejné období dosáhl 77 711 tis. Kč. Nejvyšší položkou na straně aktiv byla oběžná aktiva ve výši 182 596 tis. Kč, z toho peněžní prostředky činí 67 984 tis. Kč. Stav majetku společnosti je podrobně popsán v příloze účetní závěrky v kapitole „Rozbor majetku“.

V roce 2019 společně s Krnovskými opravami a strojírnami a VKV Praha budeme především plnit první část kontraktu na dodávku šestnácti nových dvoučlankových plně bezbariérových tramvají EVO2 do Plzně a tří těchto vozidel do Mostu. Předpokládáme i započítání plnění společného projektu s DPMB a.s., v rámci kterého dodáme dopravnímu podniku dokumentaci a sadu dílů. Tento dopravní podnik má do roku 2023 plán, že si pro vlastní potřebu vyrobí až 41 nových dvoučlankových tramvají. V Praze budeme např. pokračovat v dodávkách nízkopodlažních středních článků pro modernizaci posledních vozů KT8D5.

Lze tedy jednoznačně konstatovat, že z produktového hlediska se Alianci TWT podařilo na trh zavést výsledky vlastního technického rozvoje v podobě tramvají řady EVO, které tvoří podstatnou část podnikatelského plánu nejen na rok 2019, ale i pro další období.

Rád bych na závěr poděkoval všem našim zaměstnancům, obchodním partnerům a akcionářům za jejich dobrou práci, loajalitu a podporu. Velmi si toho vážíme.



Ing. Vladimír Faltýsek
předseda představenstva

2 Účetní závěrka

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

PRAGOIMEX a.s.

Datum sestavení: 14.3.2019



Statutární orgán:

Ing. Vladimír Faltýsek



PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15888100

Libeň, Pod náspem 795/12

ROZVAHA

k 31.12.2018

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období		Netto	Minulé období Netto
	Brutto	Korekce		
AKTIVA CELKEM	276 408	-81 334	195 074	242 659
B. Stálá aktiva	93 322	-81 334	11 988	15 371
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	81 510	-72 240	9 270	12 790
1 Nehmotné výsledky vývoje	75 367	-71 577	3 790	10 159
2 Ocenitelná práva	347	-347	0	0
1 Software	347	-347	0	0
4 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	371	-316	55	0
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	5 425	0	5 425	2 631
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	5 425		5 425	2 631
II. Dlouhodobý hmotný majetek	11 812	-9 094	2 718	2 581
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	11 804	-9 094	2 710	2 573
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	8	0	8	8
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	8		8	8
C. Oběžná aktiva	182 596	0	182 596	226 781
I. Zásoby	46 855	0	46 855	94 681
1 Materiál	2		2	2
3 Výrobky a zboží	46 853	0	46 853	94 679
2 Zboží	46 853		46 853	94 679
II. Pohledávky	67 757	0	67 757	96 445
1 Dlouhodobé pohledávky	1 520	0	1 520	1 710
4 Odložená daňová pohledávka	1 520		1 520	1 710
2 Krátkodobé pohledávky	66 237	0	66 237	94 735
1 Pohledávky z obchodních vztahů	60 692		60 692	82 947
4 Pohledávky - ostatní	5 545	0	5 545	11 788
3 Stát - daňové pohledávky	4 826		4 826	9 041
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	707		707	584
5 Dohadné účty aktivní	12		12	0
6 Jiné pohledávky	0		0	2 163
IV. Peněžní prostředky	67 984	0	67 984	35 655
1 Peněžní prostředky v pokladně	66		66	67
2 Peněžní prostředky na účtech	67 918		67 918	35 588
D. Časové rozlišení aktiv	490	0	490	507
1 Náklady příštích období	490		490	502
3 Příjmy příštích období	0		0	5



Řádek	Běžné období	Minulé období
PASIVA CELKEM	195 074	242 659
A. Vlastní kapitál	77 711	91 870
I. Základní kapitál	10 000	10 000
1 Základní kapitál	10 000	10 000
III. Fondy ze zisku	165	0
2 Statutární a ostatní fondy	165	0
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	55 120	55 033
1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	55 120	55 033
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	12 426	26 837
B. + C. Cizí zdroje	114 487	150 128
B. Rezervy	38 000	39 000
4 Ostatní rezervy	38 000	39 000
C. Závazky	76 487	111 128
II. Krátkodobé závazky	76 487	111 128
3 Krátkodobé přijaté zálohy	0	11
4 Závazky z obchodních vztahů	52 504	89 652
8 Závazky - ostatní	23 983	21 465
3 Závazky k zaměstnancům	1 586	1 767
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	869	980
5 Stát - daňové závazky a dotace	1 042	379
6 Dohadné účty pasivní	5 860	4 939
7 Jiné závazky	14 626	13 400
D. Časové rozlišení pasiv	2 876	661
1 Výdaje příštích období	2 876	661



PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15888100

Libeň, Pod náspem 795/12

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 996	417
II. Tržby za prodej zboží	439 394	649 344
A. Výkonová spotřeba	381 978	576 067
1 Náklady vynaložené na prodané zboží	365 081	560 689
2 Spotřeba materiálu a energie	5 078	3 788
3 Služby	11 819	11 590
C. Aktivace (-)	-4 336	-1 918
D. Osobní náklady	41 754	42 542
1 Mzdové náklady	30 502	31 443
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11 252	11 099
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10 816	10 473
2 Ostatní náklady	436	626
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	7 552	6 108
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	7 552	7 576
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	7 552	7 576
3 Úpravy hodnot pohledávek	0	-1 468
III. Ostatní provozní výnosy	586	352
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	463	128
3 Jiné provozní výnosy	123	224
F. Ostatní provozní náklady	-688	1 792
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	111	181
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1 000	0
5 Jiné provozní náklady	201	1 611
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	15 716	25 522
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	35	13
2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	35	13
J. Nákladové úroky a podobné náklady	3	67
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	3	67
VII. Ostatní finanční výnosy	3 993	14 897



Řádek	Běžné období	Minulé období
K. Ostatní finanční náklady	4 286	7 775
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-261	7 068
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	15 455	32 590
L. Daň z příjmů	3 029	5 753
1 Daň z příjmů splatná	2 839	4 254
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	190	1 499
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	12 426	26 837
* Čistý obrát za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	446 004	665 023



Rádek	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	35 655	65 240
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	15 455	32 590
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	10 315	2 547
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	7 552	7 576
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	-1 000	-1 468
A.1.2.1. Změna stavu opravných položek	0	-1 468
A.1.2.2. Změna stavu rezerv	-1 000	0
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-463	-128
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-32	54
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	3	67
A.1.5.2. Vyúčtované výnosové úroky	-35	-13
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	4 258	-3 487
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	25 770	35 137
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	31 131	-59 215
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	19 798	-35 155
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-34 364	57 202
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	47 826	-84 088
A.2.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-2 129	2 826
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	56 901	-24 078
A.3. Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-3	-67
A.4. Přijaté úroky (+)	35	13
A.5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	4 461	-2 725
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	61 394	-26 857
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-4 169	-2 805
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	463	128
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-3 706	-2 677
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-25 359	-51
C.2.2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	-45
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů (-)	-185	-6
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k léto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-25 174	0
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-25 359	-51
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	32 329	-29 585
D. Rozdíl D=P+F-R	0	0
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	67 984	35 655



PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15888100

Libeň, Pod náspem 795/12

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018
v celých tisících CZK

	Základní kapitál a vlastní akcie	Ážio	Fondy z přeměn, přecenění a přepočtů	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozdělené výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 31.12.2016	10 000	0	0	0	0	6	55 033	65 039
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	-6	26 837	26 831
Ostatní						-6		-6
Výsledek hospodaření za běžné období							26 837	26 837
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	10 000	0	0	0	0	0	81 870	91 870
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	165	-14 324	-14 159
Dividendy / podíly na zisku							-26 400	-26 400
Ostatní						165	-350	-185
Výsledek hospodaření za běžné období							12 426	12 426
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	10 000	0	0	0	0	165	67 546	77 711



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

PRAGOIMEX a.s.



1 Popis účetní jednotky

Firma:	PRAGOIMEX a.s.
IČ:	15888100
Založení / Vznik:	Zápis do obchodního rejstříku proběhl dne 1. února 1991
Sídlo:	Libeň, Pod náspem 795/12
Právní forma:	akciová společnost
Spisová značka:	Oddíl B, vložka 501 obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze
Účetní období:	1. leden až 31. prosinec
Předmět podnikání:	výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona provádění technickobezpečnostních zkoušek drážních vozidel dráhy tramvajové

1.1 Osoby podílející se více jak 20% na základním kapitálu účetní jednotky

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
Krnovské opravy a strojírný s.r.o.	60,55	60,55
ŠKODA TRANSPORTATION a.s.	32,00	32,00

1.2 Poskytnuté zápůjčky, záruky či jiná plnění spřízněným osobám

Půjčky, záruky či jiná plnění nebyly akcionářům, členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů poskytnuty.

2 Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu s platnými českými účetními předpisy, tedy se zákonem o účetnictví (563/1991 Sb.), vyhláškou provádějící tento zákon (500/2002 Sb.) a Českými účetními standardy pro podnikatele (sada 001 – 023).

Společnost ve svém výkazu zisku a ztráty zobrazuje výnosy a náklady jako kladné hodnoty.

Pokud není uvedeno jinak, jsou údaje v této účetní závěrce vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.



2.1 Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.1.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným či hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší než je uvedeno v následující tabulce:

	Vykázán v rozvaze	Vykázán v nákladech běžného období ^{*)}	Technické zhodnocení
Dlouhodobý nehmotný majetek	> 60 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 60 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	> 40 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 40 tis. Kč

^{*)} tento majetek společnost vykázala v nákladech běžného období a dále jej sleduje ve své operativní evidenci.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňuje se vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Dlouhodobý nehmotný či hmotný majetek je oceněn následujícím způsobem:

- nakoupený dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné opravné položky vyjadřující ztrátu ze snížení hodnoty.

- dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností je oceněn hodnotou zahrnující přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Veškeré výpůjční náklady jsou zaúčtovány do výkazu zisku a ztráty v období, v němž vznikají.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku uvedenou v tabulce výše zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

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

	Metoda odpisování	Počet let / %
Budovy	rovnoměrné	5 let
Stroje	rovnoměrné	3-6 let

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Na základě inventarizace jsou vytvářeny opravné položky k poškozenému nebo aktuálně nepoužívanému dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Konkrétní způsob tvorby opravných položek je uveden u přehledu pohybů dlouhodobého majetku.

2.1.2 Zásoby

Nakupované zásoby (materiál, zboží) jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména náklady na dopravu, skladování, celní poplatky, provize a skonto. Z vnitropodnikových služeb souvisejících s pořizováním zásob, nákupem a se zpracováním zásob se do pořizovací ceny aktivuje pouze přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu.



Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy reálná hodnota zásob je nižší než jejich využitelná, resp. prodejní hodnota. Pro určení těchto zásob se vychází z analýzy jejich stáří, využitelnosti, resp. předpokládané prodejní ceny.

2.1.3 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány

- při vzniku jmenovitou (nominální) hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám

- nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám

V případě postupného splácení pohledávky je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny na základě jejich individuálního posouzení.

2.1.4 Deriváty

Společnost člení deriváty na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Jako zajišťovací deriváty jsou společností považovány deriváty, u nichž jsou splněny následující podmínky:

- na počátku zajištění bylo rozhodnuto o zajišťovaných položkách, nástrojích použitých k zajištění, rizicích, která jsou předmětem zajištění a o způsobu výpočtu a doložení efektivnosti zajištění, zajišťovací vztah je formálně zdokumentován,

- zajištění je vysoce účinné (efektivita, tedy poměr změny reálné hodnoty zajišťovaného aktiva / závazku a změny reálné hodnoty derivátu je v rozmezí od 80 % do 125 %),

- efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována.

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

K datu účetní závěrky jsou deriváty k obchodování oceněny v reálné hodnotě. Jako reálná hodnota je použita tržní hodnota.

Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí. Pro stanovení současné hodnoty se používají obvyklé na trhu akceptované modely. Do těchto oceňovacích modelů jsou pak dosazeny parametry zjištěné na aktivním trhu jako devizové kurzy, výnosové křivky, volatility příslušných finančních nástrojů atd. Všechny finanční deriváty jsou vykazovány v případě kladné reálné hodnoty jako aktiva a v případě záporné reálné hodnoty jako pasiva.

2.1.5 Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě. V případě postupného splácení závazku je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

2.1.6 Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě.

V případě postupného splácení úvěru je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.



2.1.7 Rezervy

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

2.1.8 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace vyjádřené v cizích měnách jsou v průběhu roku zachyceny aktuálním kurzem České národní banky ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou aktiva a závazky vyjádřené v cizí měně přepočtena kurzem České národní banky k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.1.9 Daně

Splatná daň

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázaný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výkazu zisku a ztrát s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázaný v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

2.1.10 Státní dotace

Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení a dotace na úhradu úroků zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

2.1.11 Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.



2.1.12 Použití odhadů

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

2.1.13 Výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje související s vývojem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají. Zároveň stejná hodnota vstupuje do aktivace. Do nákladů vstupují ve formě odpisů až při ukončení úkolu výzkumu a vývoje.

2.2 Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

Oproti předcházejícímu účetnímu období nedošlo ke změnám.

2.3 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven kombinací nepřímé (provozní část) a přímé (investiční a finanční část) metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladní hotovost a peníze na cestě	66	67
Účty v bankách	67 918	35 588
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	67 984	35 655

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

2.4 Náležitost do konsolidačního celku

Společnost je součástí konsolidačního celku Krnovské opravy a strojírný s.r.o. a ŠKODA TRANSPORTATION a.s..

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavují Krnovské opravy a strojírný s.r.o. a ŠKODA TRANSPORTATION a.s. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídlech uvedených společností.



3 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku

Společnost zatím nemá uzavřené smlouvy na subdodávky s Krnovskými opravami a strojírnami s.r.o. v rámci plnění zakázek výroby tramvají na rok 2019. Vedení společnosti předpokládá, že se podaří tyto smlouvy uzavřít v takové výši, aby to neohrozilo stabilitu společnosti.

Aktiva

B. Stálá aktiva

Pohyby dlouhodobého majetku jsou zobrazeny v tabulce Rozbor majetku na konci této části přílohy.

B.I Dlouhodobý nehmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	9 270
	Stav k 31.12.2017	12 790

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Nehmotné výsledky vývoje	3 790	10 159
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	55	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	5 425	2 631
Celkem	9 270	12 790

B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	2 718
	Stav k 31.12.2017	2 581

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Hmotné movité věci a jejich soubory	2 710	2 573
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	8	8
Celkem	2 718	2 581



C. Oběžná aktiva**C.I. Zásoby**

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	46 855
	Stav k 31.12.2017	94 681

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Materiál	2	2
Zboží	46 853	94 679
Celkem	46 855	94 681

C.II. Pohledávky**C.II.1. Dlouhodobé pohledávky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	1 520
	Stav k 31.12.2017	1 710

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Odložená daňová pohledávka	1 520	1 710
Celkem	1 520	1 710

C.II.2. Krátkodobé pohledávky

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	66 237
	Stav k 31.12.2017	94 735

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Pohledávky z obchodních vztahů	60 692	82 947
Pohledávky - ostatní	5 545	11 788
Celkem	66 237	94 735



* **Krátkodobé pohledávky - ostatní**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Stát - daňové pohledávky	4 826	9 041
Krátkodobé poskytnuté zálohy	707	584
Dohadné účty aktivní	12	0
Jiné pohledávky	0	2 163
Celkem	5 545	11 788

* **Deriváty**

Skupina	Stav k 31.12.2018		Stav k 31.12.2017	
	Nominální hodnota	Reálná hodnota	Nominální hodnota	Reálná hodnota
Deriváty k obchodování	0	0	45 972	2 129
Celkem	0	0	45 972	2 129

Reálná hodnota finančních derivátů je vykázána v ostatních pohledávkách, pokud je pro společnost kladná, nebo v ostatních závazcích, pokud je záporná.

C.IV. Peněžní prostředky

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	67 984
	Stav k 31.12.2017	35 655

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Peněžní prostředky v pokladně	66	67
Peněžní prostředky na účtech	67 918	35 588
Celkem	67 984	35 655

Částka 8.123 tis. Kč je blokována na základě usnesení Policie ČR.



D. Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv**D. Časové rozlišení aktiv**

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	490
	Stav k 31.12.2017	507

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Náklady příštích období	490	502
Příjmy příštích období	0	5
Celkem	490	507

Pasiva**A. Vlastní kapitál**

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	77 711
	Stav k 31.12.2017	91 870

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Základní kapitál	10 000	10 000
Statutární a ostatní fondy	165	0
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	55 120	55 033
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	12 426	26 837
Celkem	77 711	91 870

*** Pohyby ve vlastním kapitálu**

Pohyby vlastního kapitálu jsou zobrazeny ve Výkazu o změnách ve vlastním kapitálu.

*** Rozdělení hospodářského výsledku**

Představenstvo doposud nerozhodlo o návrhu na rozdělení zisku za rok 2018.



B./C. Cizí zdroje**B. Rezervy***** Ostatní rezervy**

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	38 000
	Stav k 31.12.2017	39 000

Nejvýznamnějšími položkami rezerv jsou rezervy na arbitráž a dohodu o narovnání, náklady spojené s garančními opravami.

Existuje možnost, že by Krnovské opravy a strojírna s.r.o. mohly uplatnit z důvodu vzniklých vícenákladů ve výrobě nárok na narovnání v obchodním případě dodávek 8 ks tramvají pro DP města Olomouc z roku 2018. Představenstvo společnosti PRAGOIMEXu na svém zasedání dne 31.1.2019 rozhodlo, že při vypořádání zisku zakázky bude i nadále prosazovat variantu na úrovni předpokládaných nákladů bez finální korekce dle skutečnosti tak, jak byly koncipovány zakázky v předchozích letech.

Na začátku roku 2019 došlo u zákazníka Dopravní podnik města Košice ke dvěma mimořádným událostem na Společnosti dodaných tramvajích. Na základě podrobného vyhodnocení dostupných dat zaznamenaných v tachografu, diagnostice a kamerách interiéru a nehodové kamery, které jsou synchronizované v čase, Společnost konstatovala, že k chybě došlo neodbornou manipulací a nedodržením pokynů diagnostického systému řidičem tramvaje. Dopravní podnik názor společnosti odmítá. Událost vyšetřuje ustanovená odborná komise, ve které jsou zastoupeni i naši specialisté. Související náklady dosud nebyly vyčísleny.

C. Závazky**C.II. Krátkodobé závazky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	76 487
	Stav k 31.12.2017	111 128

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé přijaté zálohy	0	11
Závazky z obchodních vztahů	52 504	89 652
Závazky - ostatní	23 983	21 465
Celkem	76 487	111 128



* **Krátkodobé závazky - ostatní**

Položka rozvahy	Stav k	Stav k
	31.12.2018	31.12.2017
Závazky k zaměstnancům	1 586	1 767
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	869	980
Stát - daňové závazky a dotace	1 042	379
Dohadné účty pasivní	5 860	4 939
Jiné závazky	14 626	13 400
Celkem	23 983	21 465

D. Časové rozlišení pasiv

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	2 876
	Stav k 31.12.2017	661

Položka rozvahy	Stav k	Stav k
	31.12.2018	31.12.2017
Výdaje příštích období	2 876	661
Celkem	2 876	661

Mimobilanční údaje**E. Ostatní mimobilanční údaje**

Proti společnosti PRAGOIMEX a.s. je vedeno trestní stíhání, které je spojováno s veřejnými zakázkami na dodávku tramvají pro Dopravní podnik Ostrava a.s. v letech 2009-2011. Toto stíhání bylo v roce 2018 rozšířeno o krácení daní. Společnost PRAGOIMEX a.s. vyrobila a dodala objednané výrobky zcela dle požadavků vyhlášeovatele veřejné zakázky, tj. Dopravního podniku Ostrava a.s. v jím zadaném rozsahu i akceptovatelné obvyklé ceně, aniž by jakkoliv ovlivňovala průběh či výsledek těchto výběrových řízení. Tato skutečnost byla potvrzena řadou svědeckých výpovědí i několika nezávislými znaleckými posudky včetně posudku revizního, který si zadala sama Policie ČR. Jakákoliv obvinění z trestné činnosti rezolutně odmítáme. V prosinci 2016 začalo hlavního líčení u Krajského soudu v Ostravě. Průběh řízení je odhadován na několik let.



Výkaz zisku a ztráty

I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	1 996
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	417

II./A.1 Tržby a náklady ze zboží

Výnosy	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	439 394
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	649 344
Náklady	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	365 081
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	560 689

A.2. Spotřeba materiálu a energie

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	5 078
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	3 788

A.3. Služby

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	11 819
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	11 590

C. Aktivace (-)

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	-4 336
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	-1 918

D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	41 754
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	42 542

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Zaměstnanci - mzdové náklady	35	35	30 502	31 443
z toho řídicí pracovníci - mzdové náklady	7	7	6 447	6 186
z toho statutární orgány, jednatelé - odměny	6	6	6 780	6 920
z toho dozorčí orgány - odměny	6	6	1 104	1 207
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			10 816	10 473



Ostatní náklady			436	626
Celkem	35	35	41 754	42 542

E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	7 552
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	6 108

Skupina	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	7 552	7 576
Úpravy hodnot pohledávek	0	-1 468
Celkem	7 552	6 108

III. Ostatní provozní výnosy

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	586
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	352

Druh výnosu	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	463	128
Jiné provozní výnosy	123	224
Celkem	586	352

F. Ostatní provozní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	-688
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	1 792

Druh nákladu	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Daně a poplatky z provozní činnosti	111	181
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1 000	0
Jiné provozní náklady	201	1 611
Celkem	-688	1 792

VI. - VII. Výnosové úroky a podobné výnosy, Ostatní finanční výnosy

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	4 028
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	14 910

Druh výnosu	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
-------------	----------------------	----------------------



Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	35	13
Ostatní finanční výnosy	3 993	14 897
Celkem	4 028	14 910

J.- K. Nákladové úroky a podobné náklady, Ostatní finanční náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	4 289
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	7 842

Druh nákladu	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	3	67
Ostatní finanční náklady	4 286	7 775
Celkem	4 289	7 842

L. Daň z příjmů

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	3 029
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	5 753

*** Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Účetní rezervy	8 000	9 000
Celkem rozdíly	8 000	9 000
Sazba daně pro následující období	19%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	1 520	1 710
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)	1 710	3 209
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně	190	1 499
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	1 520	1 710



PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15888100

Libeň, Pod náspem 795/12

ROZBOR MAJETKU
za období od 1.1.2018 do 31.12.2018
v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách					Vývoj oprávek a opravných položek					Netto	
	Stav k 31.12.2017	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	
B.I.1.	75 367				75 367	65 208	6 369			71 577	3 790	
B.I.2.1.	347				347	347				347	0	
B.I.4.	303	68			371	303	13			316	55	
B.I.5.2.	2 631	2 794			5 425	0				0	2 631	
B.I.	78 648	2 862	0	0	81 510	65 858	6 382	0	0	72 240	9 270	
B.II.2.	12 531	1 306		2 033	11 804	9 958	1 169		2 033	9 094	2 710	
B.II.4.3.	8				8					0	8	
B.II.	12 539	1 306	0	2 033	11 812	9 958	1 169	0	2 033	9 094	2 581	
B.III.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Celkem	91 187	4 168	0	2 033	93 322	75 816	7 551	0	2 033	81 334	11 988	

Položka: B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.1. - Nehmotné výsledky vývoje

B.I.2.1. - Software

B.I.2.2. - Ostatní ocenitelná práva

B.I.3. - Goodwill

B.I.4. - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.5.2. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

B.II. - Dlouhodobý hmotný majetek

B.II.1.1. - Pozemky

B.II.1.2. - Stavby

B.II.2. - Hmotné movité věci a jejich soubory

B.II.3. - Oceňovací rozdíly k nabytému majetku

B.II.4.1. - Přesílečné celky trvalých porostů

B.II.4.2. - Dospělá zvířata a jejich skupiny

B.II.4.3. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek

B.II.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

B.II.5.2. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

B.III. - Dlouhodobý finanční majetek

B.III.1. - Podíly - ovládaná nebo ovládaná osoba

B.III.2. - Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládaná osoba

B.III.3. - Podíly - podstatný vliv

B.III.4. - Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv

B.III.5. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

B.III.6. - Zápůjčky a úvěry - ostatní

B.III.7.1. - Jiný dlouhodobý finanční majetek

B.III.7.2. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek



3 Doplnkové informace neuvedené v účetní závěrce

3.1 Události nastalé po rozvahovém dni

V období od rozvahového dne do data schválení této výroční zprávy statutárním orgánem (viz datum na druhé straně výroční zprávy) nedošlo k žádné události, která by zásadním způsobem ovlivnila finanční pozici společnosti.

3.2 Celkové výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj v roce 2018 (včetně dotací) činily 4 335 789,03 Kč.

Z toho: výdaje na nehmotný majetek 337 877,45 Kč, hmotný majetek 3 997 911,58 Kč. V roce 2018 byly na výzkum a vývoj čerpány dotace v programu „EPSILON“ Technologické agentury České republiky ve výši 1 542 000 Kč.

3.3 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

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

3.4 Aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů

Mezi zaměstnavatelem a základní organizací odborového svazu KOVO PRAGOIMEX a.s. byla na rok 2018 uzavřena Kolektivní smlouva.

3.5 Informace o pobočkách nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí

Společnost v uvedeném období neměla pobočky nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí.

3.6 Informace o nabytí vlastních akcií

Společnost v uvedeném období nedržela vlastní akcie.

Zpráva o vztazích za rok 2018 podle §82 zákona č. 90/2012

Ovládaná osoba: PRAGOIMEX a.s.
Pod náspem 795/12
190 00 Praha 9
IČ: 15888100

Zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 501.

Ovládající osoba: Krnovské opravny a strojírny s.r.o.
Pod Bezručovým vrchem
Stará Ježnická 1556/1
794 01 Krnov
IČ: 46581146

Zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, spisová značka C 3488.

Krnovské opravny a strojírny s.r.o. a PRAGOIMEX a.s. úspěšně spolupracují v oblasti modernizací a výroby tramvají již od roku 2001, kdy byla podepsána smlouva o obchodně technické a výrobní spolupráci code 401CZ1022.

Od srpna roku 2009 jsou Krnovské opravny a strojírny s.r.o. vlastníkem 60,55% akcií PRAGOIMEX a.s., disponují i stejným podílem na hlasovacích právech a staly se osobou ovládající vůči PRAGOIMEX a.s. Mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou nejsou žádné vztahy.

Ve společných projektech je úlohou ovládané osoby obecně zajišťování obchodních, projektantských a inženýrských činností a úlohou osoby ovládající je výroba či modernizace tramvajových vozidel podle společně vlastněné dokumentace. Obchodní vztah je vždy definován konkrétní smlouvou ke každému obchodnímu případu. V roce 2018 se realizovaly obchodní případy na základě těchto smluv:

Název	Číslo	Předmět plnění	Datum
Objednávka	401CZ16015	dodávka středních nízkopodlažních článků ML8LF	22.12.2016 a 12.6.2018
Dodatek č. 2 ke Kupní smlouvě	401SK13001-A	dodávka tramvaje VarioLF2+	16.3.2016
Dodatek č. 8 a 9	401CZ12001-A	dodávky hrubých staveb VarCB3LF vč.příslušenství	23.6.2017 a 12.12.2017
Objednávka	401CZ15019/A-2	dodávka tramvajové skříň VarCB3LF	6.11.2017
Kupní smlouva	401CZ15013-A	dodávky tramvajových skříní VarCB3LF a VarCB3LF2	4.11.2015
Objednávka	401SK18001/832	oprava tramvaje VarioLF2+ ev.č. 832	13.7.2018
Jednotlivé objednávky		dodávky náhradních dílů tramvají	průběžně

V tomto účetním období byla akcionářům vyplacena dividenda v celkové výši 24 mil. Kč a tantiéma členům orgánů v celkové výši 2,4 mil Kč. Nebyla učiněna žádná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby, která by se týkala majetku, který by přesahoval 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného dle poslední účetní závěrky.

Osobě ovládané nevznikla na základě jednání osoby ovládající žádná újma. Obchodní vztah je založen na vzájemně výhodné spolupráci, která odpovídá obvyklým podmínkám a standardům na trhu kolejových vozidel.

Statutární orgán ovládané osoby i vzhledem k mnohaletým zkušenostem s jednáním osoby ovládající nepředpokládá v současné době rizika, která by v souvislosti s jednáním ovládající osoby ohrožovala její úspěšnou podnikatelskou činnost.

V Praze dne 28.2.2019


Ing. Vladimír Faltýsek
Předseda představenstva

4 Zpráva auditora

Zpráva nezávislého auditora

PRAGOIMEX a.s.

za ověřované období
od 1.1.2018 do 31.12.2018

Identifikace účetní jednotky

Firma: **PRAGOIMEX a.s.**
IČ: 158 88 100
Sídlo: Pod náspem 795/12 , 190 00 Praha 9
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B 501, rejstříkový soud v Praze

Zpráva je určena akcionářům společnosti

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PRAGOIMEX a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti PRAGOIMEX a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PRAGOIMEX a.s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2018 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.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě E. Ostatní mimobilanční údaje přílohy účetní závěrky, která popisuje nejistotu týkající se výsledku soudního řízení.

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 3 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku. Společnost zatím nemá uzavřené smlouvy na subdodávky s Krnovskými opravami a strojírnami s.r.o. v rámci plnění zakázek výroby tramvají na rok 2019. Vedení společnosti předpokládá, že se podaří tyto smlouvy uzavřít v takové výši, aby to neohrozilo stabilitu společnosti.

Tyto skutečnosti nepředstavují výhradu.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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



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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.



- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a 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 účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti 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.

V Praze dne 22.3.2019



Auditor:

Ing. Markéta Schüick

číslo oprávnění 1331 KAČR



TPA Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR