

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15888100

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

Obsah

- 1 ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI 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 organizačních složkách v zahraničí
- 4 ZPRÁVA O VZTAZÍCH PODLE USTANOVENÍ §82 ZOK**
- 5 ZPRÁVA AUDITORA**

V Praze dne 28.2.2018



za statutární orgán
Ing. Vladimír Faltýsek
předseda představenstva

1 Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu jejího majetku

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři, kolegyně a kolegové,

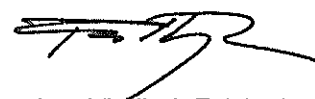
uplynul další rok a jsem velmi rád, že mohu jeho hodnocení zahájit konstatováním, že PRAGOIMEX a.s. překonal krizové důsledky minulého období. Data uvedená v této Výroční zprávě to jednoznačně dokumentují. Připomenu jen jeden, ale přitom nejpodstatnější ukazatel efektivnosti. I díky našemu strategickému rozhodnutí v kurzové oblasti dosáhl hospodářský výsledek před zdaněním úrovně 32,5 mil. Kč. Je zřejmé, že zmíněný klíčový ukazatel hospodaření dokládá objektivitu hodnocení výsledků roku 2017. Ve vedení společnosti jsme si vědomi toho, že největší podíl úspěchu spočívá v lidském kapitálu, tedy v našich zaměstnancích, se kterými dlouhodobě usilujeme o kvalitní vztahy. Jsem přesvědčen, že pro ně vytváříme dobré pracovní podmínky, dokážeme je motivovat a poskytnout odpovídající ohodnocení.

Naše záměry do budoucna máme zapsány v přijaté firemní strategii. Dali jsme si za cíl maximalizovat naše silné stránky založené na Aliančním uskupení s Krnovskými opravami a strojírnami s.r.o. a VKV Praha s.r.o., na plnění zákaznických požadavků, na odborném potenciálu našich zaměstnanců a v neposlední řadě na systematické inovaci stávajícího produktového portfolia. Pro posílení pozice na trhu budeme hledat prostor k rozšíření diverzifikace podnikatelských aktivit při využití možnosti nových strategických partnerství. I v roce 2018 budeme nadále investovat do výzkumu a vývoje nových produktů, protože nároky našich zákazníků se neustále zvyšují a my chceme obstát ve vysoce konkurenčním prostředí.

Finanční pozice PRAGOIMEX a.s. je dlouhodobě stabilizovaná. Výše bilanční sumy činila k 31.12.2017 242.659 tis. Kč., vlastní kapitál za stejné období dosáhl 91.870 tis. Kč. Nejvyšší položkou na straně aktiv byla oběžná aktiva ve výši 226.781 tis. Kč, z toho peněžní prostředky činí 35.655 tis. Kč. Stav majetku společnosti je zevrubně popsán v příloze účetní závěrky v kapitole „Rozbor majetku“.

Výhled zakázkové náplně pro rok 2018 je optimistický. Jeho zajištění však bude vyžadovat ještě hodně tvrdé práce. Prioritou vedení společnosti je navázat na úspěšné výsledky dosažené v minulém roce a tím stabilizovat obchodně technickou a ekonomickou pozici firmy v náročném prostředí. K tomu je potřeba dobrého týmu, důvěra obchodních partnerů, vytváření příznivého klíma ze strany akcionářů a v neposlední řadě i štěstí. Přejeme si, aby tomu bylo tak, jako doposud.

Na závěr bych rád poděkoval všem zaměstnancům, obchodním partnerům a akcionářům. Bez jejich dobré práce, loajality a podpory by PRAGOIMEX a.s. neobstál v nemilosrdném konkurenčním prostředí.



Ing. Vladimír Faltýsek
předseda představenstva

2 Účetní závěrka

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

Pragoimex a.s.

Datum sestavení: 28.2.2018



Statutární orgán:

Ing. Vladimír Faltýsek

Handwritten signature of Ing. Vladimír Faltýsek, written in black ink.

Handwritten signature in the bottom right corner, possibly of the preparer or reviewer.

Pragoimex a.s.

IČ: 15888100

Libeň, Pod náspem 795/12

ROZVAHA

k 31.12.2017

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období			Minulé období Netto
	Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM	318 475	-75 816	242 659	158 671
B. Dlouhodobý majetek	91 187	-75 816	15 371	20 142
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	78 648	-65 858	12 790	17 878
1 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	75 367	-65 208	10 159	16 528
2 Ocenitelná práva	347	-347	0	0
1 Software	347	-347	0	0
4 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	303	-303	0	0
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 631	0	2 631	1 350
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 631		2 631	1 350
II. Dlouhodobý hmotný majetek	12 539	-9 958	2 581	2 264
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	12 531	-9 958	2 573	2 256
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	8	0	8	8
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	8		8	8
C. Oběžná aktiva	226 781	0	226 781	137 996
I. Zásoby	94 681	0	94 681	10 593
1 Materiál	2		2	2
3 Výrobky a zboží	94 679	0	94 679	10 591
2 Zboží	94 679		94 679	10 591
II. Pohledávky	96 445	0	96 445	62 163
1 Dlouhodobé pohledávky	1 710	0	1 710	3 209
4 Odložená daňová pohledávka	1 710		1 710	3 209
2 Krátkodobé pohledávky	94 735	0	94 735	58 954
1 Pohledávky z obchodních vztahů	82 947		82 947	49 728
4 Pohledávky - ostatní	11 788	0	11 788	9 226
3 Stát - daňové pohledávky	9 041		9 041	8 420
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	584		584	518
5 Dohadné účty aktivní	0		0	23
6 Jiné pohledávky	2 163		2 163	265
IV. Peněžní prostředky	35 655	0	35 655	65 240
1 Peněžní prostředky v pokladně	67		67	174
2 Peněžní prostředky na účtech	35 588		35 588	65 066
D. Časové rozlišení aktiv	507	0	507	533
1 Náklady příštích období	502		502	533
3 Příjmy příštích období	5		5	0



Řádek	Běžné období	Minulé období
PASIVA CELKEM	242 659	158 671
A. Vlastní kapitál	91 870	65 039
I. Základní kapitál	10 000	10 000
1 Základní kapitál	10 000	10 000
III. Fondy ze zisku	0	6
2 Statutární a ostatní fondy	0	6
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	55 033	55 419
1 Nerozdělený zisk minulých let	55 033	55 419
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	26 837	-386
B. + C. Cizí zdroje	150 128	93 187
B. Rezervy	39 000	39 000
4 Ostatní rezervy	39 000	39 000
C. Závazky	111 128	54 187
II. Krátkodobé závazky	111 128	54 187
3 Krátkodobé přijaté zálohy	11	0
4 Závazky z obchodních vztahů	89 652	34 486
8 Závazky - ostatní	21 465	19 701
3 Závazky k zaměstnancům	1 767	1 682
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	980	772
5 Stát - daňové závazky a dotace	379	307
6 Dohadné účty pasivní	4 939	2 798
7 Jiné závazky	13 400	14 142
D. Časové rozlišení pasiv	661	445
1 Výdaje příštích období	661	445



Pragoimex a.s.

IČ: 15888100

Libeň, Pod náspem 795/12

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	417	2 481
II. Tržby za prodej zboží	649 344	330 821
A. Výkonová spotřeba	576 067	293 074
1 Náklady vynaložené na prodané zboží	560 689	276 502
2 Spotřeba materiálu a energie	3 788	4 556
3 Služby	11 590	12 016
C. Aktivace (-)	-1 918	-3 932
D. Osobní náklady	42 542	36 445
1 Mzdové náklady	31 443	26 238
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11 099	10 207
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10 473	9 875
2 Ostatní náklady	626	332
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	6 108	9 085
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	7 576	9 085
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	7 576	9 085
3 Úpravy hodnot pohledávek	-1 468	0
III. Ostatní provozní výnosy	352	10 706
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	128	10 284
3 Jiné provozní výnosy	224	422
F. Ostatní provozní náklady	1 792	7 832
1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	15 593
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	181	128
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	0	-8 000
5 Jiné provozní náklady	1 611	111
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	25 522	1 504
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	13	211
2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	13	211
J. Nákladové úroky a podobné náklady	67	0
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	67	0
VII. Ostatní finanční výnosy	14 897	186
K. Ostatní finanční náklady	7 775	2 266



Řádek	Běžné období	Minulé období
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	7 068	-1 869
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	32 590	-365
L. Daň z příjmů	5 753	21
1 Daň z příjmů splatná	4 254	0
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	1 499	21
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	26 837	-386
* Čistý obrat za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	665 023	344 405



Rádek	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	65 240	186 546
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	32 590	-365
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	2 547	6 183
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	7 576	9 085
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	-1 468	-8 000
A.1.2.1. Změna stavu opravných položek	-1 468	0
A.1.2.2. Změna stavu rezerv	0	-8 000
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-128	5 309
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	54	-211
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	67	0
A.1.5.2. Vyúčtované výnosové úroky	-13	-211
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-3 487	0
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	35 137	5 818
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-59 215	-15 877
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-35 155	-19 218
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	57 202	-453
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	-84 088	3 794
A.2.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 826	0
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-24 078	-10 059
A.3. Vypáčené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-67	0
A.4. Přijaté úroky (+)	13	211
A.5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-2 725	-15 964
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-26 857	-25 812
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 805	-5 504
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	128	10 284
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-2 677	4 780
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-51	-100 274
C.2.2. Vypáčení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	-45	0
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů (-)	-6	-270
C.2.6. Vypáčené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	0	-100 004
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-51	-100 274
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-29 585	-121 306
D. Rozdíl D=P+F-R	0	0
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	35 655	65 240



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017
v celých tisících CZK

Pragoimex a.s.

IČ: 15888100

Libeň, Pod náspem 795/12

	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 31.12.2015	10 000	0	0	0	0	60	160 689	170 749
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	-54	-105 656	-105 710
Dividendy / podíly na zisku								
Ostatní						-54	-105 000	-105 000
Výsledek hospodaření za běžné období							-270	-324
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	-386	-386
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



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

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
Krmovské opravny a strojírny s.r.o.	60,6	60,6
ŠKODA TRANSPORTATION a.s.	32,0	32,0

1.2 Poskytnuté půjčky, 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 vykazala 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.

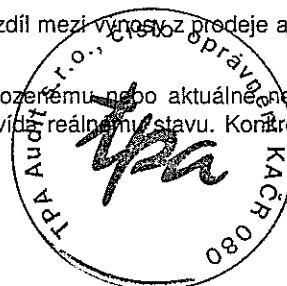
Veškeré výpůjční náklady jsou zaúčtovány do výsledovky v období, v němž vznikají.

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	rovnoměrně	5 let
Stroje	rovnoměrně	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 stárí, 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 úplatou 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, volatilita 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 společností 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 vykázáný 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 vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

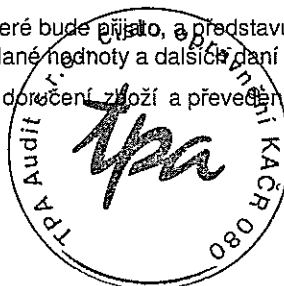
2.1.10 Státní dotace

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 výzkumem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladní hotovost a peníze na cestě	67	174
Účty v bankách	35 588	65 066
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	35 655	65 240

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

2.4 Náležitost do konsolidačního celku

Společnost je součástí konsolidačního celku Krnovské opravny a strojírny s.r.o. a ŠKODA TRANSPORTATION a.s..

Konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Krnovské opravny a strojírny s.r.o. a ŠKODA TRANSPORTATION a.s. se sídlem . Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti.

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

V tomto období nedošlo k žádným významným událostem, které by negativně ovlivnily finanční pozici společnosti.



Aktiva

B. Dlouhodobý majetek

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

B.I Dlouhodobý nehmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	12 790
	Stav k 31.12.2016	17 878

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	10 159
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 631
Celkem	12 790

B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	2 581
	Stav k 31.12.2016	2 264

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

C. Oběžná aktiva

C.I. Zásoby

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	94 681
	Stav k 31.12.2016	10 593

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Materiál	2
Zboží	94 679
Celkem	94 681



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

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	1 710
	Stav k 31.12.2016	3 209
Položka rozvahy		Netto hodnota k 31.12.2017
Odložená daňová pohledávka		1 710
Celkem		1 710

C.II.2. Krátkodobé pohledávky

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	94 735
	Stav k 31.12.2016	58 954
Položka rozvahy		Netto hodnota k 31.12.2017
Pohledávky z obchodních vztahů		82 947
Pohledávky - ostatní		11 788
Celkem		94 735

*** Krátkodobé pohledávky - ostatní**

Položka rozvahy		Netto hodnota k 31.12.2017
Stát - daňové pohledávky		9 041
Krátkodobé poskytnuté zálohy		584
Jiné pohledávky		2 163
Celkem		11 788

*** Deriváty**

Skupina	Stav k 31.12.2017		Stav k 31.12.2016	
	Nominální hodnota	Reálná hodnota	Nominální hodnota	Reálná hodnota
Deriváty k obchodování	45 972	2 129	48 636	-697
Celkem	45 972	2 129	48 636	-697

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 31.12.2017	35 655
	Stav k 31.12.2016	65 240

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

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

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	507
	Stav k 31.12.2016	533

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Náklady příštích období	502
Celkem	507



Pasiva

A. Vlastní kapitál

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	91 870
	Stav k 31.12.2016	65 039

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Základní kapitál	10 000
Nerozdělený zisk minulých let	55 033
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	26 837
Celkem	91 870

B./C. Cizí zdroje

B. Rezervy

* Ostatní rezervy

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	39 000
	Stav k 31.12.2016	39 000

C. Závazky

C.II. Krátkodobé závazky

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	111 128
	Stav k 31.12.2016	54 187

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé přijaté zálohy	11
Závazky z obchodních vztahů	89 652
Závazky - ostatní	21 465
Celkem	111 128



* **Krátkodobé závazky - ostatní**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Závazky k zaměstnancům	1 767
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	980
Stát - daňové závazky a dotace	379
Dohadné účty pasivní	4 939
Jiné závazky	13 400
Celkem	21 465

D. Časové rozlišení pasiv

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	661
	Stav k 31.12.2016	445

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Výdaje příštích období	661
Celkem	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.

Společnost PRAGOIMEX a.s. vyrobila a dodala objednané výrobky zcela dle požadavků vyhrašovatele 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 1.1.2017 do 31.12.2017	417
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	2 481

II./A.1. Tržby a náklady ze zboží

Výnosy	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	649 344
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	330 821
Náklady	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	560 689
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	276 502

A.2. Spotřeba materiálu a energie

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	3 788
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	4 556

A.3. Služby

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	11 590
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	12 016

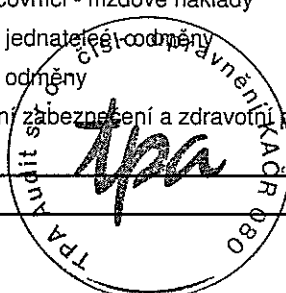
C. Aktivace (-)

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	-1 918
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	-3 932

D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	42 542
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	36 445

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zaměstnanci - mzdové náklady	35	36	23 316	20 157
z toho řídicí pracovníci - mzdové náklady	7	7	6 186	5 221
Statutární orgány, jednatele a odměny	6	6	6 920	5 080
Dozorční orgány - odměny	6	6	1 207	1 001
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			10 473	9 875
Ostatní náklady			626	332
Celkem	35	36	42 542	36 445



E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	6 108
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	9 085

Skupina	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	7 576	9 085
Úpravy hodnot pohledávek	-1 468	0
Celkem	6 108	9 085

F. Ostatní provozní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	1 792
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	7 832

Druh nákladu	Stav k 31.12.2017
Daně a poplatky z provozní činnosti	181
Jiné provozní náklady	1 611
Celkem	1 792

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

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	14 910
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	397

Druh výnosu	Stav k 31.12.2017
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	13
Ostatní finanční výnosy	14 897
Celkem	14 910

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

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	7 842
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	2 266

Druh nákladu	Stav k 31.12.2017
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	67
Ostatní finanční náklady	7 775
Celkem	7 842



L. Daň z příjmů

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	5 753
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	21

*** Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Účetní rezervy	9 000	9 000
Daňová ztráta		7 190
Celkem rozdíly	9 000	16 190
Sazba daně pro následující období	19%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	1 710	3 076
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)	3 209	3 230
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně	1 499	154
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	1 710	3 076



Pragoimex a.s.

IČ: 15888100

Libeň, Pod náspem 795/12

ROZBOR MAJETKU
za období od 1.1.2017 do 31.12.2017
v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách				Vývoj opravěk a opravných položek				Netto		
	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
B.I.1.	75 367				75 367	58 839	6 369			65 208	10 159
B.I.2.1.	347				347	347				347	0
B.I.4.	303				303	303				303	0
B.I.5.2.	1 350	1 281			2 631					0	2 631
B.I.	77 367	1 281	0	0	78 648	59 489	6 369	0	0	65 858	12 790
B.II.2.	11 007	1 524			12 531	8 751	1 207			9 958	2 573
B.II.4.3.	8				8					0	8
B.II.	11 015	1 524	0	0	12 539	8 751	1 207	0	0	9 958	2 581
B.III.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	88 382	2 805	0	0	91 187	68 240	7 576	0	0	75 816	15 371

Položka: B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.1. - Nehmotné výsledky výzkumu a 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. - Přesíťské 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 ovládající osoba

B.III.2. - Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající 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 2017 (včetně dotací) činily 2.804.389 Kč.

Z toho: výdaje na nehmotný majetek 1.280.926 Kč, hmotný majetek 1.523.463 Kč. V roce 2017 byly na výzkum a vývoj čerpány dotace v programu „EPSILON“ Technologické agentury České republiky ve výši 637.200 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 2017 uzavřena Kolektivní smlouva.

3.5 Informace o organizačních složkách v zahraničí

Společnost v uvedeném období neměla organizační složku v zahraničí.

Zpráva o vztazích za rok 2017 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 2017 se realizovaly obchodní případy na základě těchto smluv:

Název	Číslo	Předmět plnění	Datum
Objednávka	401CZ16015/4/MJ	dodávka středních nízkopodlažních článků ML8LF	22.12.2016
Dodatek č. 2 ke Kupní smlouvě	401SK13001-A	dodávka tramvají VarioLF2+	16.3.2016
Dodatek č.7 Rámcové kupní smlouvy	401CZ12001-A	dodávka hrubé stavby VarCB3LF vč.příslušenství	1.8.2016
Dodatek č. 2 Rámcové kupní smlouvy	401CZ11038-A	dodávka tramvají VarioLF+	1.6.2017
Kupní smlouva	401CZ15013-A	dodávky tramvajových skříní VarCB3LF a VarCB3LF2	4.11.2015
Smlouva o dílo	401CZ17002-A	rekonstrukce vozu na T3R.PLF	24.3.2017
Smlouva o dílo	401CZ17002-A/2	rekonstrukce vozu na T3R.PLF	1.9.2017
Jednotlivé objednávky		dodávky náhradních dílů tramvají	průběžně

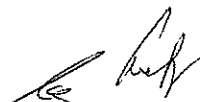
V tomto účetním období nebyla vyplacena dividenda ani tantiéma. Nebyla učiněna ani žádná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby, která by se týkala majetku, který by přesahoval 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného dle poslední účetní závěrky.

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 27.2.2018


Ing. Vladimír Faltýsek
Předseda představenstva



4 Zpráva auditora

Zpráva nezávislého auditora

PRAGOIMEX a.s.

za ověřované období
od 1.1.2017 do 31.12.2017

Identifikace účetní jednotky

Firma: **PRAGOIMEX a.s.**
IČ: 158 88 100
Sídlo: Pod náspem 795/12, 190 00 Praha 9, Libeň
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B 501, rejstříkový soud v Praze
Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
provádění technickobezpečnostních zkoušek drážních vozidel dráhy tramvajové
výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení

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 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2017 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 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2017 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 uvedené ve výroční zprávě

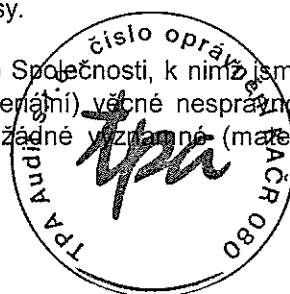
Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

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 obdržených 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.

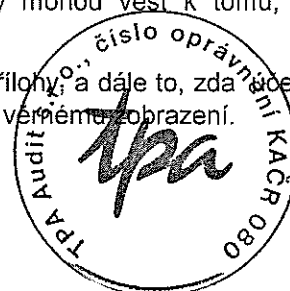
Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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.

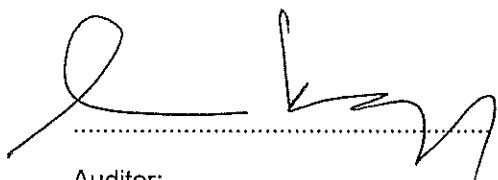
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- 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 příloh, 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 28.2.2018



Auditor:

Ing. Markéta Kopřivová
číslo oprávnění 1331 KAČR



TPA Audit s.r.o.
Antala Staška 2027/79, Praha 4
číslo oprávnění 080 KAČR