

# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

k 31. prosinci 2014

Příloha k výroční zprávě

## SHEET OF BALANCE

as of 31<sup>st</sup> Dec. 2014

Annex to annual report



# VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁTY PROFIT AND LOSS ACCOUNT

Obchodní firma účetní jednotky  
Accounting unit trade name:  
**DT – Výhybkárna a strojírna, a. s.**

[v celých tis. Kč / in CZK thousand]

Sídlo nebo místo bydliště účetní jednotky  
Registered address:  
**Dolní 100  
797 11 Prostějov**

Rok / Year	Měsíc / Month	IČO / Organization Ident. No.
2014	12	4   6   9   6   2   7   7   8

Označení Designation	Text Text	Skutečnost v účetním období Actual results in accounting period	
		2014	2013
<b>I+II</b>	<b>Tržby za prodej zboží a výkony Production and goods</b>	<b>1 236 719</b>	<b>854 098</b>
I+II.1.	z toho: tržby za prodej zboží a vl. výrobků a služeb Revenues from own products, services and goods	1 179 521	822 880
II.2.	Změna stavu vnitr. zásob vlastní výroby Change in inventory of own production	49 488	21 706
II.3.	Aktivace Capitalization	7 710	9 512
A+B	Náklady vynaložené na prodané zboží a výkon. spotřeba Production consumption and goods expenses	766 276	510 354
+	Přidaná hodnota Added value	470 443	343 744
C	Osobní náklady Personnel expenses	234 865	199 484
E	Odpisy dlouhod. nehmot. a hmotného majetku Depreciation of tangible and intangible fixed assets	37 118	49 357
G	Změna stavu rezerv, opravných položek Additions to reserves, adjustments and accruals to operating expenses	-12 936	7 690
III+IV+V	Jiné provozní výnosy Other operating revenues	27 006	22 906
D+F+H +I	Jiné provozní náklady Other operating expenses	33 675	21 676
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření Operating profit/loss</b>	<b>204 727</b>	<b>88 443</b>
M	Změna stavu rezerv, opr. položek ve finanční oblasti Accounting for reserves and adjustments to financial revenues	89 964	0
VI+VII+VIII+IX+X+XI+XII	Jiné finanční výnosy Other financial revenues	63 255	79 782
J+K+L+N+O+P+Q	Jiné finanční náklady Other financial expenses	43 300	32 916
*-Q	Finanční výsledek hospodaření včetně daně z příjmu z běžné činnosti Profit and Loss Statement, including income tax from common activities	-70 009	46 866
<b>**</b>	<b>Výsl. hospodaření za běžnou činnost Ordinary income</b>	<b>134 718</b>	<b>135 309</b>
XIII	Mimořádné výnosy Extraordinary revenues	0	0
R+S	Mimořádné náklady Extraordinary expenses	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření Extraordinary income	0	0
T	Převod podílu na výsl. hosp. společ. Transfer of shares to the profit and loss statement of the company	0	0
<b>***</b>	<b>Hosp. výsledek za účetní období Profit/loss of accounting period</b>	<b>134 718</b>	<b>135 309</b>

**ROZVAHA**  
**BALANCE SHEET**

Obchodní firma účetní jednotky  
Accounting unit trade name:  
**DT – Výhybkárna a strojírna, a. s.**

[v celých tis. Kč / in CZK thousand]

Sídlo nebo místo bydliště účetní jednotky  
Registered address:  
**Dolní 100**  
**797 11 Prostějov**

Rok / Year	Měsíc / Month	IČO / Organization Ident. No.
2014	12	4   6   9   6   2   7   7   8

Označení Designation	Aktiva Assets	Skutečnost v účetním období Actual results in accounting period	
		2014	2013
	<b>AKTIVA CELKEM / TOTAL ASSETS</b>	<b>1 762 543</b>	<b>1 521 021</b>
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál / Receivables for capital subscription	0	0
B.	Dlouhodobý majetek / Fixed assets	1 013 353	936 167
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek / Intangible fixed assets	31 035	33 257
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek / Tangible fixed assets	495 650	385 152
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek / Financial investments	486 668	517 758
B. III. 1.	z toho: podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem Shares and ownership interests in enterprises with controlling influence	338483	335056
C.	Oběžná aktiva / Current assets	672 407	518 286
C. I.	Zásoby / Inventory	320 282	245 369
C. II.	Dlouhodobé pohledávky / Long-term receivables	2 531	1 620
C. III.	Krátkodobé pohledávky / Short-term receivables	277 053	179 048
C. IV.	Finanční majetek / Financial assets	72 541	92 249
D.	Časové rozlišení / Accruals	76 783	66 568

Označení Designation	Pasiva Liabilities	Skutečnost v účetním období Actual results in accounting period	
		2014	2013
	<b>PASIVA CELKEM / TOTAL LIABILITIES</b>	<b>1 762 543</b>	<b>1 521 021</b>
A.	Vlastní kapitál / Equity	1 116 701	998 088
A. I.	Základní kapitál / Registered capital	600 000	600 000
	z toho: základní kapitál zapsaný v OR / Basic equity registered in Trade register	600 000	600 000
A. II.	Kapitálové fondy / Capital funds	32 925	29 512
A. III.	Rezerv. fondy nedělitel. fond a ostat. fondy ze zisku / Reserve funds indivisible fund and other funds from earnings	67 138	60 886
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let / Retained earnings	281 920	172 381
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období / Profit and loss of current accounting period	134 718	135 309
B.	Cizí zdroje / Liabilities	645 842	522 933
B. I.	Rezervy / Reserves	82 734	85 788
B. II.	Dlouhodobé závazky / Long-term payables	26	96
B. III.	Krátkodobé závazky / Short-term payables	226 566	131 775
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci / Bank loans	336 516	305 274
B. IV. 1.	z toho: dlouhodobé bankovní úvěry / Long-term bank loans	88 033	24 880
C.	Časové rozlišení / Accruals	0	0

Sestaveno dne: Date: February 24, 2015		Podpisový záznam statutárního orgánu Statutory body signature:
Právní forma účetní jednotky: Accounting unit legal form:  a. s. joint stock company	Předmět podnikání: Vývoj, výroba a montáž vyhrazených kolejových zařízení v dopravě.  Objects of business: Development, production and assembly of given railway equipment.	Ing. Bedřich Grulich předseda představenstva Chairman of Board of Directors  Petr Těhník místopředseda představenstva Vice-Chairman of Board of Directors  Ing. Roman Šlézar člen představenstva Member of Board of Directors

## ZPRÁVA AUDITORA

### 1. Příjemce zprávy auditora

akcionáři

### 2. Obchodní firma, právní forma

obchodní firma: DT – Výhybkárna a strojírna, a. s. Prostějov

právní forma: akciová společnost

IČO: 46962778

### 3. Předmět podnikání

- vývoj, výroba a montáž vyhrazených kolejových zařízení v dopravě  
- výroba a rozvod elektřiny  
- výroba a rozvod tepla  
- provozování dráhy  
(ostatní podrobněji rozvedeno v příloze k účetní závěrce)

### 4. Den zápisu

7. července 1992 do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně oddíl B, vložka 3936

### 5. Ověřované období

1. 1. 2014 – 31. 12. 2014

### 6. Předmět, období a účel ověřování

Provedl jsem audit příložené účetní závěrky společnosti DT – Výhybkárna a strojírna, a. s. Prostějov, která se skládá z rozvahy k 31.12.2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2014, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Předmětem tohoto ověřování nebyla výroční zpráva společnosti.

### 7. Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti DT – Výhybkárna a strojírna, a. s. Prostějov je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

### 8. Odpovědnost auditora

Mojí odpovědností je vyjádřit na základě mého auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními dolečkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsem přesvědčen, že důkazní informace, které jsem získal, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

### 9. Výrok auditora

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti DT – Výhybkárna a strojírna, a. s. Prostějov k 31.12.2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Tento výrok lze považovat za výrok bez výhrad.

### 10. Odpovědný auditor

auditor: Ing. Jaroslav Daňha

číslo auditorského oprávnění auditora: 131

### 11. Datum vyhotovení zprávy

V Prostějově dne 17. dubna 2015

### 12. Podpis auditora



Projednáno dne: 14. 4. 2015

### Statutární orgán:

### 4. Day of assignment

The day of 7<sup>th</sup> July 1992 into Commercial Register in Regional Court in Brno, Section B, Entry 3936

### 5. Verified period

1<sup>st</sup> Jan. 2014 until 31<sup>st</sup> Dec. 2014

### 6. Subject, period and purpose of the verification

I have audited enclosed Sheet of Balance drawn up by DT – Výhybkárna a strojírna, a. s. Prostějov, which consists of Sheet of Balance as of 31<sup>st</sup> Dec. 2014, of Net Profit and Loss Statement in year, which ends on 31<sup>st</sup> Dec. 2014, of survey of the Financial Statement in year, which ends on 31<sup>st</sup> Dec. 2014 and of the Annex to this Sheet of Balance, which consists of substantial accounting methods applied and the further explaining data as well. The company Annual Report was not the subject of the verification.

### 7. Statutory Body responsibility for the Sheet of Balance compilation

The DT – Výhybkárna a strojírna, a. s. Prostějov Statutory Body is responsible for Sheet of Balance compilation, which depicts the true and straight picture in conformance with accounting methods applied in the Czech Republic and also responsible for internal supervisory system, which is considered as inevitable for the Sheet of Balance compilation the way to exclude the important imperfections caused by the deliberate deception, or by the mistake.

### 8. Auditor's responsibility

To draw up the statement to this Sheet of Balance with respect to the audit carried out is the responsibility of my own. I have carried out the audit in conformance with Law on Auditors and in compliance with International Auditing Guidelines and with related applied clauses of the Chamber of Auditors of the Czech Republic. In compliance with these guidelines I have a duty to follow ethic standards and to plan and execute the audit the way, to be sure that the imperfections of substantial importance are excluded.

The audit consists of auditing procedures, the aim of which is to obtain the evidenced information on amounts and deeds stated in the Sheet of Balance. The choice of auditing procedure is responsibility of auditor, including the risk assessment of substantial importance caused by the deliberate deception, or by the mistake. Within these risks assessment the auditor takes into consideration the internal audit system, relevant for compilation of the true and straight picture of the Sheet of Balance. To propose the suitable auditing procedures shall be the aim of the internal auditing system and not to assess the accounting group internal audits system effectiveness. The assessment of the applied accounting methods suitability, adequacy of accounting estimation carried out by the management and assessment of the accounting statement en bloc is the matter of the audit as well. I believe that the evidenced information found constitutes the adequate and suitable basis for my statement expression.

### 9. Auditor's statement

In my opinion the financial statements fairly and truly presents the amount of Net Profit and Loss of DT – Výhybkárna a strojírna, a. s. Prostějov as of 31<sup>st</sup> Dec. 2014 and state the expenses, revenues and the outcome of economic activity and the cash flow in year, which ends on 31<sup>st</sup> Dec. 2014 in conformance with regulations of the Czech Republic accountancy in force. In compliance with statement above I allow the statement "reservation free" and I recommend to approve the Sheet of Balance and adopt a decision at the Shareholders Meeting to divide the profit produced by the joint stock company in 2014.

### 10. Responsible Auditor

Auditor: Ing. Jaroslav Daňha, Auditorial Certificate No. 131

### 11. Date of Report compilation

In Prostějov 17<sup>th</sup> April 2015

### 12. Auditor's sign and seal

Date of approval: 17<sup>th</sup> April 2015

Statutory Body:

## AUDITOR'S REPORT

on Annual Report verification as of 31<sup>st</sup> Dec. 2014

Annexes:

Comprehensive Sheet of Balance

Profit and Loss Statement

Annex

Drawn up by Auditorial Office Ing. Jaroslav Daňha, Jasanová 9, Prostějov

### 1. Auditor's Report recipient

The share holders

### 2. Business company, legal status

Business company:

DT – Výhybkárna a strojírna, a. s. Prostějov

Legal status: PLC company

ID number: 46962778

### 3. Subject of business

- reserved railway structures for track transport development, manufacture and installation  
- electricity production and distribution  
- heat production and distribution  
- track transport operation

(The others stated in detail in the Annex to the Sheet of Balance)