

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

k 31. prosinci 2015

Příloha k výroční zprávě

SHEET OF BALANCE

as of 31st Dec. 2015

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.
2015	12	4 6 9 6 2 7 7 8

Označení Designation	Text Text	Skutečnost v účetním období Actual results in accounting period	
		2015	2014
I+II	Tržby za prodej zboží a výkony Production and goods	1 581 260	1 236 719
I+II.1.	z toho: tržby za prodej zboží a vl. výrobků a služeb Revenues from own products, services and goods	1 538 874	1 179 521
II.2.	Změna stavu vnitř. zásob vlastní výroby Change in inventory of own production	36 336	49 488
II.3.	Aktivace Capitalization	6 050	7 710
A+B	Náklady vynaložené na prodané zboží a výkon. spotřeba Production consumption and goods expenses	987 069	766 276
+	Přidaná hodnota Added value	594 191	470 443
C	Osobní náklady Personnel expenses	266 877	234 865
E	Odpisy dlouhod. nehmot. a hmotného majetku Depreciation of tangible and intangible fixed assets	78 587	37 118
G	Změna stavu rezerv, opravných položek Additions to reserves, adjustments and accruals to operating expenses	-1 553	-12 936
III+IV+V	Jiné provozní výnosy Other operating revenues	52 810	27 006
D+F+H +I	Jiné provozní náklady Other operating expenses	35 915	33 675
*	Provozní výsledek hospodaření Operating profit/loss	267 175	204 727
M	Změna stavu rezerv, opr. položek ve finanční oblasti Accounting for reserves and adjustments to financial revenues	197 410	89 964
VI+VII+VIII+IX+X+XI+XII	Jiné finanční výnosy Other financial revenues	3 968	63 255
J+K+L+N+O+P+Q	Jiné finanční náklady Other financial expenses	55 624	43 300
*-Q	Finanční výsledek hospodaření včetně daně z příjmu z běžné činnosti Profit and Loss Statement, including income tax from common activities	-249 066	-70 009
**	Výsl. hospodaření za běžnou činnost Ordinary income	18 109	134 718
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
***	Hosp. výsledek za účetní období Profit/loss of accounting period	18 109	134 718

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.
2015	12	4 6 9 6 2 7 7 8

Označení Designation	Aktiva Assets	Skutečnost v účetním období Actual results in accounting period	
		2015	2014
	AKTIVA CELKEM / TOTAL ASSETS	1 709 750	1 762 543
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál / Receivables for capital subscription	0	0
B.	Dlouhodobý majetek / Fixed assets	853 811	1 013 353
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek / Intangible fixed assets	25 623	31 035
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek / Tangible fixed assets	552 904	495 650
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek / Financial investments	275 284	486 668
B. III. 1.	Z toho: podíly v ovládaných a řízených osobách Ownership in enterprise with controlling influence	226 574	338 483
C.	Oběžná aktiva / Current assets	771 684	672 407
C. I.	Zásoby / Inventory	373 186	320 282
C. II.	Dlouhodobé pohledávky / Long-term receivables	6 072	4 508
C. III.	Krátkodobé pohledávky / Short-term receivables	275 324	275 076
C. IV.	Finanční majetek / Financial assets	117 102	72 541
D.	Časové rozlišení / Accruals	84 255	76 783

Označení Designation	Pasiva Liabilities	Skutečnost v účetním období Actual results in accounting period	
		2015	2014
	PASIVA CELKEM / TOTAL LIABILITIES	1 709 750	1 762 543
A.	Vlastní kapitál / Equity	1 097 238	1 116 701
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	24 929	32 925
A. III.	Rezerv. fondy nedělitel. fond a ostat. fondy ze zisku / Reserve funds indivisible fund and other funds from earnings	73 298	67 138
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let / Retained earnings	380 902	281 920
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období / Profit and loss of current accounting period	18 109	134 718
B.	Cizí zdroje / Liabilities	612 512	645 842
B. I.	Rezervy / Reserves	85 768	82 734
B. II.	Dlouhodobé závazky / Long-term payables	0	26
B. III.	Krátkodobé závazky / Short-term payables	192 990	226 566
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci / Bank loans	333 754	336 516
B. IV. 1.	z toho: dlouhodobé bankovní úvěry / Long-term bank loans	133 854	88 033
C.	Časové rozlišení / Accruals	0	0

Sestaveno dne: Date: 8. dubna 2016		Podpisový záznam statutárního orgánu Statutory body signature:
Právní forma účetní jednotky: Accounting unit legal form:	Předmět podnikání: Vývoj, výroba a montáž vyhrazených kolejových zařízení v dopravě.	Ing. Bedřich Grulich předseda představenstva Chairman of Board of Directors
a. s. joint stock company	Objects of business: Development, production and assembly of given railway equipment.	Petr Těhník místopředseda představenstva Vice-Chairman of Board of Directors
		Ing. Marek Smolka 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., Dolní 3137/10, 797 11 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. 2015 – 31. 12. 2015

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 31.12.2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2015, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

10. Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydávám žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zjištění, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či mémi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistím, že tomu tak není, jsem povinen zjištěné skutečnosti uvést v moji zprávě.

V rámci uvedených postupů jsem v obdržných ostatních informacích nic takového nezjistil.

11. Odpovědný auditor

auditor: Ing. Jaroslav Daňha

číslo auditorského opěvňovací auditora: 131

12. Datum vyhotovení zprávy

V Prostějově dne 21. dubna 2016

13. Podpis auditora

Projednáno dne: 21. 4. 2016

Statutární orgán:

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 sesazení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

8. Odpovědnost auditora

Moji odpovědnosti 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 doložkami 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 částích 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 ohoto posouzení je navrhnout vhodné auditerské 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 církové 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 31.12.2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Tento výrok lze považovat za výrok bez výhrad.

4. Day of assignment

The day of 7th July in the Commercial Register in Regional Court in Brno, Section B, entry 3936

5. Verified period

1st January till 31st December 2015

6. Subject, period and purpose of the verification

I have verified enclosed Finance Statement of the company DT – Výhybkárna a strojírna, a.s., which consists of the Sheet of Balance as of 31st Dec. 2015, the Net Profit and Loose Statement as of 31st December 2015 and the Annex to this Financial Statement, including the characterization of the important accounting method applied and the further explanations information.

7. Statutory Body responsibility for the Sheet of Balance compilation

The statutory body of DT – Výhybkárna a strojírna, a.s. is responsible for the Sheet of Balance compilation, which shows the true and fair image in conformance with the Czech accounting methods and for internal system of inspections, which is regarded as essential and necessary for compilation of accounting sheet this way that it does not consist of substantial imperfections caused by the deliberate deception, or by mistake.

8. Auditor's responsibility

To draw up the statement to this Sheet of Balance on basis of audit is the responsibility of the auditor. The audit was carried out in compliance with Act on Auditors, with international standards and with related application enclosures of the Chamber of Auditors of the Czech Republic. In compliance with guidelines I have a duty to observe the 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 auditor's 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 the responsibility of the auditor, including the assessment of risk of important imperfections stated within the Sheet of Balance caused by the deliberate fiddle, or just by mistake. Within this risk assessment the auditor takes into consideration the internal system of inspections relevant for the Sheet of Balance compilation and giving the true and fair image. The aim of this assessment is to propose suitable auditing procedures, not assess the effectiveness of the accounting department internal system of inspections. The audit comprises the assessment of the suitability of accounting methods applied, adequacy of accounting assessments carried out by management and the assessment of the total presentation of the Sheet of Balance as well. I believe that the evidenced information I have found is the sufficient and suitable basis how to express my statement.

9. Auditor's statement

In my opinion the Sheet of Balance fairly and truly presents the image of Net Profit and Loose Statement of the DT – Výhybkárna a strojírna, a.s. as of 31st Dec. 2015 and the yields and expenses and the outcome of economic activity and the finance flow for year terminated in 31st December 2015, in conformance with Czech accounting methods applied. This statement can be regarded as the "reservation free".

10. Other information

The other information can be regarded as the information stated within the Annual Report off the Sheet of Balance and off my Report of Auditor as well. The other information is in responsibility of the statutory body of the company. My statement towards the accounting sheet has neither relation towards the other information, nor to any special statement introduced from part of mine. Despite this fact it is part of mine duties in connection with the Sheet of Balance verification to acquaint myself with other information and make a decision if other information stated in the Sheet of Balance are not in important (materially) discomfort towards the Financial Statement, or with mine knowledge concerning the accounting department or acquired during the Financial Statement verification and whether the Annual Report is compiled in compliance with legal regulations, or if this information does not appear as (materially) improper. In case that I could find on basis of investigations carried out that this is not the case like this, I have a duty the facts found to introduce in my report. Within the framework of given procedures I did not find nothing like this within the other information obtained.

11. Responsible auditor

Auditor: Ing. Jaroslav Daňha

Number of auditor's certification: 131

12. Date of the report compilation

In Prostějov 21st April 2016

13. Auditor signature

Approved on date of: 21st April 2016

Statutory body:

AUDITOR'S REPORT

on Annual Report verification
as of 31st December 2015

Annexes:

Sheet of Balance in full extent

Net Profit and Loose Statement

Enclosure

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

1. Auditor's Report recipient

Shareholders

2. Business company, legal status

Business company: DT – Výhybkárna a strojírna, a.s. Dolní 3137/10, 797 11 Prostějov

Legal status: joint stock company

ID number: 46962778

3. Subject of business

- given rail equipment for transport development, manufacture and installation

- electricity production and distribution

- heat production and distribution

- rail transport performing

(other stated in the Profit and Loose Statement enclosure in detail)