

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

k 31. prosinci 2020

Příloha k výroční zprávě



ROZVAHA
v plném rozsahu

ke dni: 31. prosinec 2020

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma účetní jednotky

DT - Výhybkárna a strojírna, a. s.

Sídlo nebo místo bydliště účetní jednotky

Dolní 100
796 01 Prostějov

Rok	Měsíc	IČ							
2020	1 2	4 6	9 6	2 7	7 7	8			

Označení	Aktiva	Skutečnost v účetním období			
		2020			2019
a	b	Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	3 137 586	1 353 394	1 784 192	1 687 074
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál			0	0
B.	Stálá aktiva	2 058 153	1 331 266	726 887	671 720
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	95 001	80 849	14 152	12 891
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	25 998	25 998	0	222
B. I. 2.	Ocenitelná práva	56 463	54 851	1 612	3 497
2. 1.	Software	54 117	52 551	1 566	3 439
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	2 346	2 300	46	58
B. I. 3.	Goodwill			0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			0	0
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy a nedokončený DNM	12 540	0	12 540	9 172
5. 1.	Poskyt. zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			0	0
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	12 540		12 540	9 172
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	1 918 017	1 250 417	667 600	614 884
B. II. 1.	Pozemky a stavby	840 257	396 838	443 419	447 585
1. 1.	Pozemky	11 208		11 208	11 208
1. 2.	Stavby	829 049	396 838	432 211	436 377
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	974 565	853 424	121 141	106 092
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku			0	0
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	181	155	26	31
4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů			0	0
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny			0	0
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	181	155	26	31
B. II. 5.	Poskyt. zálohy a nedokončený DHM	103 014	0	103 014	61 176
5. 1.	Poskyt. zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	9 980		9 980	6 948
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	93 034		93 034	54 228
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	45 135	0	45 135	43 945
B. III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	43 733		43 733	42 543
B. III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba			0	0
B. III.3.	Podíly - podstatný vliv			0	0
B. III.4.	Zápůjčky a podíly - podstatný vliv			0	0
B. III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	1 402		1 402	1 402
B. III.6.	Zápůjčky a podíly - ostatní			0	0
B. III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek			0	0
7. 2.	Poskyt. zálohy na dlouhodobý finanční majetek			0	0
C.	Oběžná aktiva	972 362	22 128	950 234	879 637
C. I.	Zásoby	475 549	22 128	453 421	459 221
C. I. 1.	Materiál	250 330	22 128	228 202	258 709
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	217 381		217 381	192 171
C. I. 3.	Výrobky a zboží	7 838	0	7 838	8 208
C. I. 3. 1.	Výrobky	7 838		7 838	7 979
C. I. 3. 2.	Zboží			0	229
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny			0	0
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby			0	133
C. II.	Pohledávky	193 109	0	193 109	197 208
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	6 686	0	6 686	530
1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	6 686		6 686	530
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba			0	0
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv			0	0
1. 4.	Odložená daňová pohledávka			0	0
1. 5.	Pohledávky - ostatní	0	0	0	0
1. 5. 1.	Pohledávky za společníky			0	0
1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy			0	0
1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní			0	0
1. 5. 4.	Jiné pohledávky			0	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	186 423	0	186 423	196 678
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	172 779		172 779	162 456
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba			0	0
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv			0	0
2. 4.	Pohledávky - ostatní	13 644	0	13 644	34 222
2. 4. 1.	Pohledávky za společníky			0	0
2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			0	0
2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	5 103		5 103	9 388
2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 946		1 946	106
2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	5 162		5 162	2 362
2. 4. 6.	Jiné pohledávky	1 433		1 433	22 366
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba			0	0
C. III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek			0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	303 704	0	303 704	223 208
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	589		589	292
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	303 115		303 115	222 916
D.	Časové rozlišení aktiv	107 071	0	107 071	135 717
D. 1.	Náklady příštích období	7 117		7 117	8 010
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	99 954		99 954	127 707
D. 3.	Příjmy příštích období			0	0

Označení	Pasiva	Skutečnost v účetním období	
		2020	2019
a	b	Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	1 784 192	1 687 074
A.	Vlastní kapitál	1 121 506	1 097 868
A. I.	Základní kapitál	600 000	600 000
A. I. 1.	Základní kapitál	600 000	600 000
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Řízení a kapitálové fondy	15 340	13 948
A. II.1.	Řízení		
2.	Kapitálové fondy	15 340	13 948
2.1.	Ostatní kapitálové fondy		
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	5 088	3 696
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch.kor.		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	10 252	10 252
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obch. korporací		
A. III.	Fondy ze zisku	82 415	80 341
A. III.1.	Ostatní rezervní fondy	81 560	79 387
2.	Statutární a ostatní fondy	855	954
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	360 906	360 129
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	360 906	360 129
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účet.období	62 845	43 450
A. VI.	Rozhodnutí o zálohové výplatě podílů na zisku		
B.+C.	Cizí zdroje	662 686	589 206
B.	Rezervy	351 225	275 650
B. 1.	Rezervy na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů	3 693	19 872
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	347 532	255 778
C.	Závazky	311 461	313 556
C. I.	Dlouhodobé závazky	0	0
C. I.1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
1.2.	Ostatní dluhopisy		
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím		
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů		
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv		
C. I. 8.	Odložený daňový závazek		
C. I. 9.	Závazky - ostatní	0	0
9.1.	Závazky ke společníkům		
9.2.	Dohadné účty pasivní		
9.3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	311 461	313 556
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
1.2.	Ostatní dluhopisy		
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím		
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	12 592	13 049
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	76 853	91 941
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv		
C. II. 8.	Závazky ostatní	222 016	208 566
8.1.	Závazky ke společníkům		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	140 151	133 624
8.3.	Závazky k zaměstnancům	24 495	20 199
8.4.	Závazky ze soc. zabezp. a zdrav. poj.	14 440	11 664
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	5 494	6 094
8.6.	Dohadné účty pasivní	37 436	36 985
8.7.	Jiné závazky		
D	Časové rozlišení pasiv	0	0
D. I.	Výdaje příštích období		
D. II.	Výnosy příštích období		

Sestaveno dne: 24. 4. 2020	Zpracovala Ing. Miluše Čížková	Podpisový záznam statutárního orgánu: Ing. Roman Šlězár předseda představenstva Ing. Marek Smolka místopředseda představenstva
Předmět podnikání: Vývoj, výzkum, výroba a opravy vybraných kolejových zařízení, projektová činnost ve výstavbě, montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení, elektrických zařízení, zdvihacích zařízení, plynových zařízení.		

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni: 31. prosinec 2020

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2020	1 2	4 6 9 6 2 7 7 8

Obchodní firma účetní jednotky

DT - Výhybkárna a strojírna, a. s.

Sídlo nebo místo bydliště účetní jednotky

Dolní 100

796 01 Prostějov

Označení a	Text b	Skutečnost v účetním období	
		2020	2019
I.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	1 350 797	1 269 613
II.	Tržby za prodej zboží	6 233	3 867
A.	Výkonová spotřeba	737 781	656 374
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	5 752	3 043
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	651 485	564 630
A. 3.	Služby	80 544	88 701
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-26 688	-19 064
C.	Aktivace	-27 851	-17 567
D.	Osobní náklady	368 477	349 793
D. 1.	Mzdové náklady	272 377	258 303
D. 2.	Náklady na soc. zabezpečení a zdrav. pojištění a ost. náklady	96 100	91 490
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	90 040	85 528
D. 2. 2.	Sociální náklady	6 060	5 962
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	79 858	140 417
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	90 179	114 645
E. 1. 1.	Úpravy hodnot DNM a DHM – trvalé	90 179	114 645
E. 1. 2.	Úpravy hodnot DNM a DHM – dočasné		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	951	14 876
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	-11 272	10 896
III.	Ostatní provozní výnosy	18 018	23 607
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	309	974
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	7 290	9 385
III. 3.	Jiné provozní výnosy	10 419	13 248
F.	Ostatní provozní náklady	130 355	105 453
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	32	127
F. 2.	Prodaný materiál	9 833	7 360
F. 3.	Daně a poplatky	1 459	1 554
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	101 312	84 848
F. 5.	Jiné provozní náklady	17 719	11 564
*	Provozní výsledek hospodaření	113 116	81 681
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	0	770
IV. 1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba		770
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		254 912
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního DFM – ovládající nebo ovládaná osoba		
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního DFM	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	690	310
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba		
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	690	310

I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		-260 770
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	5 206	4 393
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba		
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	5 206	4 393
VI.	Ostatní finanční výnosy	13 215	8 229
K.	Ostatní finanční náklady	16 760	6 214
*	Finanční výsledek hospodaření	-8 061	4 560
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	105 055	86 241
L.	Daň z příjmů	42 210	42 791
L. 1.	Daň z příjmů splatná	42 210	42 962
L. 2.	Daň z příjmů odložená		-171
**	Výsledek hospodaření po zdanění	62 845	43 450
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům		
***	Výsledek hospodaření za účetní období	62 845	43 450
*	Čistý obrát za účetní období	1 388 953	1 306 396

<p>Sestaveno dne:</p> <p>24. 4. 2020</p> <p style="text-align: right;">Zpracovala Ing. Miluše Čížková</p>	<p>Podpisový záznam statutárního orgánu:</p> <p>Ing. Roman Šlézar předseda představenstva</p> <p>Ing. Marek Smolka místopředseda představenstva</p>
<p>Předmět podnikání:</p> <p>Vývoj, výzkum, výroba a opravy vybraných kolejových zařízení, projektová činnost ve výstavbě, montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení, elektrických zařízení, zdvihacích zařízení, plynových zařízení.</p>	

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Sestavené k 31. 12. 2020

A: Obecné údaje

Název firmy: DT – Výhybkárna a strojírna, a. s.
Právní forma: akciová společnost.
Sídlo: Dolní 3137 /100, Prostějov, 796 01.
Datum vzniku: 7. 7. 1992.
Původní právní forma: spol. s r. o.
Datum změny právní formy: 1. 1. 2004.
IČO: 46962778
Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 3936.

Předmět podnikání společnosti

- výroba a rozvod elektřiny,
- výroba a rozvod tepla,
- projektová činnost ve výstavbě,
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady,
- montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení a plnění nádob plyny,
- montáž, opravy, revize a zkoušky zdvihacích zařízení,
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení,
- montáž, opravy revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny,
- kovářství a podkovářství,
- obráběčství,
- zámečnictví a nástrojařství,
- vodoinstalatérství, topenářství,
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení,
- lakýrnictví, natěračství,
- silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, - osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu nejvýše 9 osob včetně řidiče,
- opravy silničních vozidel,
- opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů,
- klempířství a opravy karoserií,
- zednictví,
- malířství, lakýrnictví, natěračství,
- poskytování služeb v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci,
- pokrývačství, tesařství,
- distribuce elektřiny,
- obchod s plynem,
- obchod s elektřinou,
- truhlářství, podlahářství,
- provozování dráhy a drážní dopravy,
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona:

Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:

Dle projektu přeměny ze dne 23.4.2018 o fúzi sloučením nástupnické mateřské společnosti DT – Výhybkárna a strojírna, a.s. se zanikající dceřinou společností DTPV – Servisní, s.r.o., se sídlem Prostějov, Dolní 3137 /100, 797 11 Prostějov, identifikační číslo 29185262 došlo k zániku dceřiné společnosti a k přechodu jejího jmění na nástupnickou mateřskou společnost, která se stala k rozhodnému dni 1.1.2019 jejím univerzálním nástupcem.

Statutární a kontrolní orgány společnosti k 31. 12. 2020

Od 14.1.2019 pracovalo představenstvo společnosti v následujícím složení:

P. č.	Jméno	Funkce v představenstvu	Funkce zaměstnanecká
1.	Ing. Roman Šlězár	předseda představenstva	obchodní ředitel
2.	Ing. Marek Smolka	místopředseda představenstva	generální ředitel
3.	Ing. Dušan Kadlec	člen představenstva	zástupce obchodního ředitele
4.	Ing. Kamil Grmela	člen představenstva	finanční ředitel
5.	Ing. Jiří Havlík	člen představenstva	technický ředitel
6.	Ing. Robert Zdobina	člen představenstva	ředitel závodu výhybkárna a strojírna

Od 1.1.2021 představenstvo společnosti rozšířil:

P. č.	Jméno	Funkce v představenstvu	Funkce zaměstnanecká
1.	Ing. Petr Navrátil	místopředseda představenstva	ředitel dceřiné společnosti

Dozorčí radu společnosti v letech 2020 i 2019 tvořily osoby zapsané v obchodním rejstříku, a to:

P. č.	Jméno	Funkce v dozorčí radě	Funkce zaměstnanecká
1.	Ing. Jiří Zatloukal	předseda dozorčí rady	finanční controller
2.	Bc. Přemysl Svoboda	člen dozorčí rady	zástupce finančního ředitele
3.	Petr Těhnik	člen dozorčí rady	zástupce technického ředitele

Osoby podílející se v letech 2020 a 2019 na základním kapitálu účetní jednotky více než 20 %

Na základním kapitálu se více jak 20 % beze změny podíleli následující akcionáři.

P. č.	Jméno osoby	Adresa	Podíl v %
1.	Ing. Vít Svoboda, CSc.,	Za Velodromem 4216/4, 796 01 Prostějov	29
2.	Petr Těhnik	Sadová 593, 798 03 Plumlov	25

Výrobní program společnosti

Společnost se v roce 2020 stejně jako v předchozích letech soustředovala převážně na výrobu a montáž v sortimentu:

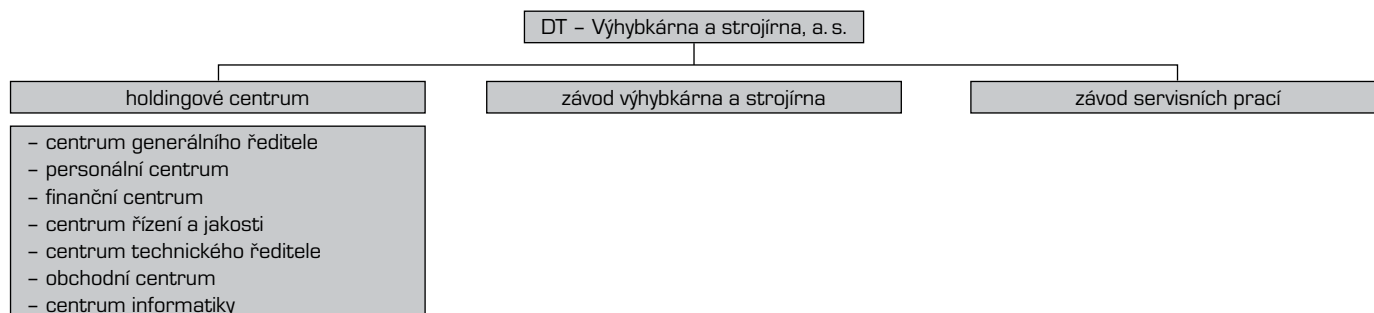
- součásti železničního svršku, výhybky, výhybkové konstrukce a veškeré náhradní díly,
- výhybky, objekty a křižovatky pro tramvajové tratě včetně náhradních dílů,
- výhybky pro dlužní a polní dráhy včetně náhradních dílů.

Ostatní výrobní programy byly doplňkové s ohledem na výrobní kapacity společnosti.

V nevýrobním segmentu byl pro firmu nejvýznamnější obchod s elektřinou a provozování drážní vlečky.

Organizační struktura účetní jednotky

Níže uvedené schéma zobrazuje organizační strukturu společnosti platnou v letech 2020 i 2019. Uvedené závody neměly právní subjektivitu, jedná se pouze o vnitřní strukturu jednoho subjektu. Mimo sídlo firmy se nacházelo odloučené pracoviště v Praze – kancelář – která spadala pod pravomoc obchodního centra.



Zaměstnanci společnosti, osobní náklady, nepeněžní plnění

Přehled osobních nákladů na zaměstnance	Jednotka	Zaměstnanci celkem		Z toho zaměstnanci z řídicích orgánů	
		Rok		Rok	
		2020	2019	2020	2019
Počet zaměstnanců průměrný přepočtený stav	osoba	491	494	13	14
z toho: zaměstnanci kategorie D	osoba	275	277	0	0
Mzdové náklady bez odměn členům statutárních a dozorčích orgánů	tis. Kč	260 977	246 903	16 265	16 817
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	tis. Kč	88 012	83 728	7 402	7 388
Sociální náklady	tis. Kč	6 060	5 962	180	143
Osobní náklady bez odměn členům statutárních a dozorčích orgánů	tis. Kč	355 049	336 593	23 847	24 348

Jako nepeněžní plnění byly zaměstnancům v roce 2020 a 2019 poskytnuty k pracovnímu i soukromému užití mobilní telefony. Příznávaná částka užitá k soukromým hovorům byla zaměstnancům strhávána ze mzdy. Někteří členové vedení společnosti měli též k dispozici firemní pevné telefonní linky. V těchto případech byla přiznaná částka odpovídající soukromým hovorům těmto zaměstnancům přičítána k daňovému základu ze mzdy, a to v obou letech.

V roce 2020 i 2019 byla poskytnuta k užívání k služebním i soukromým účelům vozidla, a to generálnímu řediteli, předsedovi představenstva a pracovníku z odloučeného pracoviště v Praze.

Za pracovníky podílející se na vedení společnosti bylo v roce 2020 a 2019 uhrazeno pojištění odpovědnosti manažerů, za pracovníky manipulujícími se zásobami bylo uhrazeno pojištění zaměstnanců za hmotné škody.

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů společnosti

Členům představenstva a dozorčí rady společnosti byly v jednotlivých letech dále vyplaceny odměny nad osobní náklady z předchozího bodu ve výši uvedené v následující tabulce:

	Jednotka	Rok	
		2020	2019
Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů	tis. Kč	11 400	11 400
Náklady na sociální zabezpečení	tis. Kč	1 002	774
Náklady na zdravotní pojištění	tis. Kč	1 026	1026

Majetková či smluvní spoluúčasť v jiných společnostech

Společnost DT – Výhybkárna a strojírna, a.s. byla vlastníkem se stoprocentní účastí níže uvedených obchodních společností, se kterými tvořila konsolidační celek a za tento celek sestavuje i konsolidovanou účetní závěrku. Společnost pod rozhodujícím nebo významným vlivem, kterou by vylučovala z konsolidace, DT – Výhybkárna a strojírna, a.s. nevlastnila.

1. Společnost DT – Slovenská výhybkáreň, s.r.o.

Společnost DT – Slovenská výhybkáreň, s.r.o. se sídlem ve Slovenské republice založila jako jediný akcionář notářským zápisem č. N65/2002, NZ 66/2002 ze dne 9. 4. 2002. Společnost byla původně zapsána dne 29. 5. 2002 do Obchodního registru Okresního soudu v Trenčíně, oddíl: Sa, vložka číslo 10290/R jako akciová společnost. V roce 2012 byla tato společnost rozhodnutím jediného akcionáře notářským zápisem N433/2012, NZ18769/2012 ze dne 28. 5. 2012 převedena na společnost s ručením omezeným, a je zapsána do Obchodního registru Okresního soudu v Trenčíně, oddíl: Sro, vložka číslo 26481/R, a to s platností od 16. 6. 2012. Základní kapitál této společnosti činí 4 500 tis. EUR.

V roce 2020 vytvořila společnost zisk ve výši 864,2 tis. EUR. Z hospodářského výsledku ve schvalovacím řízení 40 tis. EUR přidělila do sociálního fondu. Vlastní kapitál společnosti k 31. 12. 2020 činil 11 228,7 tis. EUR.

V roce 2019 vytvořila společnost zisk ve výši 820,4 tis. EUR. Z hospodářského výsledku ve schvalovacím řízení o 200 tis. EUR navýšila základní kapitál a přidělila 40 tis. EUR do sociálního fondu. Vlastní kapitál společnosti k 31. 12. 2019 činil 10 404,5 tis. EUR.

Ovládací smlouva k této dceřiné společnosti nebyla uzavřena.

2. Společnost Bari Fonderie Meridionali SpA.

Akciovou společností Bari Fonderie Meridionali SpA, odkoupila mateřská společnost v roce 2012 od italské firmy LUCCHINI SpA, se sídlem ve Via Oberdan 1 /a Brescia a ode dne 3. 4. 2012 se stala jejím jediným vlastníkem. Společnost byla založena a fungovala dle právního řádu Itálie. Základní kapitál společnosti činil 3 278 tis. EUR. Společnost byla zapsána v rejstříku podniků v Bari č. 05405160721. Ovládací smlouva k této dceřině společnosti nebyla uzavřena.

Dne 6. listopadu 2014 vstoupila tato společnost v Itálii do insolvenčního řízení procesem předběžného vyrovnání s věřiteli. Dne 29. 12. 2015 došlo k podpisu smlouvy o prodeji vybraných aktiv (dlouhodobého majetku, zásob a závazků za zaměstnanci) a převedení všech zaměstnanců novému vlastníkovi, kterým se stala společnost Rete Ferroviaria Italiana SpA s účinností od 1. 1. 2016. Prostředky získané touto transakcí, společně se zbývajících aktivy společnosti Bari Fonderie Meridionali SpA byly použity na uspokojení věřitelů.

Společnost byla mateřskou společností v měsíci srpnu roku 2019 odprodána.

Přehled úvěrů a půjček mezi propojenými osobami

1. Společnost DT – Slovenská výhybkáreň, s.r.o.

Mezi mateřskou a dceřinými společnostmi nebyla v letech 2020 a 2019 poskytnuta půjčka ani úvěr.

B: Používané účetní metody, způsoby oceňování a odpisování

Předložená účetní závěrka společnosti byla zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a českými účetními standardy.

Způsob ocenění majetku (dlouhodobého majetku a oběžných aktiv)

1. Zásoby

V roce 2020 i 2019 účtovala společnost o zásobách metodou A, a to podle platné metodiky „Zásoby, jejich oceňování a hospodářské operace s nimi“. Zásoby materiálu byly oceňovány pořizovacími cenami nebo vlastními náklady váženým průměrem, kdy součástí ocenění byly i doprovodné náklady. Zásoby nedokončené výroby, polotovary a hotové výrobky vlastními náklady, tj. skutečnými přímými náklady navýšenými o kalkulovanou výrobní režii.

2. Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý majetek, a to nakupovaný hmotný, nehmotný i finanční dlouhodobý majetek, byl ve společnosti v letech 2020 i 2019 oceňován pořizovacími cenami, majetek vytvořený vlastní činností vlastními náklady, tj. skutečnými přímými náklady, zvýšenými o kalkulovanou výrobní režii, a to podle platné metodiky „Zásady pro oceňování, evidenci a odpisování dlouhodobého majetku“. Další způsoby nabytí (reprodukční cena) dlouhodobého majetku se v roce 2020 ani v předchozím roce ve společnosti nevyskytly.

3. Deriváty

V roce 2020 byly termínové devizové obchody oceněny reálnou hodnotou, určenou k 31. 12. 2020 bankou, která s firmou tyto obchody (FX Forward) uzavřela. Přecenění uzavřených, dosud nerealizovaných obchodů na reálnou hodnotu vytvořilo závazek ve výši 1 316 tis. Kč.

Termínové devizové obchody byly v roce 2019 oceněny reálnou hodnotou, určenou k 31. 12. 2019 bankami, které s firmou tyto obchody (FX Forward) uzavřely. Přecenění uzavřených, dosud nerealizovaných obchodů na reálnou hodnotu vytvořilo pohledávku ve výši 3 316 tis. Kč.

Odpisování dlouhodobého majetku

Účetní jednotka odpisovala v roce 2020 i 2019 stejně jako v předchozích letech dlouhodobý majetek v souladu se stanoveným odpisovým plánem, vydaným jako Rozhodnutí č. 001 ředitele společnosti „Odpisový plán“, na úrovni daňově uznatelných odpisů. Tento předpis stanovil možnost volit v roce zařazení dlouhodobého hmotného majetku pouze lineární nebo zrychlený daňový odpis, pokud uživatel při zařazení majetku do užívání neurčil individuální odpisový plán. Rovněž stanovil možnost revidovat původně stanovené účetní odpisy u jednotlivých položek majetku, účetní zůstatkovou hodnotu a dobu odpisování, a to s ohledem na trvalé reálné opotřebení majetku, zjištěné při jeho inventarizaci. Účetní odpisy s na delší dobu než daňové byly stanoveny u majetku – vybavení laboratoře, a to s ohledem na intenzitu využívání, dále dopravní prostředky zařazené do druhé odpisové skupiny, a to tahač s návěsem, rok pořízení 2015, u kterého byla doba účetního odpisování stanovená na 7 let a čtyři osobní automobily, rok pořízení 2018 u nichž byla na základě posouzení technického stavu v roce 2018 prodloužena doba účetního rovněž na 7 let.

Opravné položky

1) Opravné položky k dlouhodobému majetku

Opravné položky k dlouhodobému majetku společnost v letech 2020 ani 2019 netvořila. V roce 2019 pouze čerpala opravnou položku k finančnímu majetku, vytvořenou v předchozích letech na akcie dceřiné společnosti Bari Fonderie Meridionali SpA., a to při jejich prodeji za smluvní cenu a odúčtování finančního majetku z účtu 061.

2) Opravné položky k zásobám.

Druh opravné položky		Rok	
		2020	2019
Opravná položka k účtu 112 (účet 191)	Poč. stav	21 177	6 300
	Tvorba	22 128	21 177
	Čerpání		
	Zrušení	21 177	6 300
	Konečný stav	22 128	21 177

V roce 2020 byla zrušena opravná položka z roku 2019, a byla vytvořena nová opravná položka, a to na materiálové zásoby bez pohybu v rozmezí od 1 roku do 2 let ve výši 20 %, v rozmezí 2 až 3 roky ve výši 50 % ocenění a na zásoby bez pohybu nad 3 roky ve výši 80 % ocenění, v celkové výši 22 128 tis. Kč. K ostatním skupinám zásob opravné položky tvořeny nebyly.

V roce 2019 měla společnost vytvořeny stejným postupem opravné položky k materiálovým zásobám, a to ve výši 21 177 tis. Kč.

3) Opravné položky k pohledávkám z obchodního styku

K 31.12.2020 neevidovala společnost žádné opravné položky k pohledávkám, protože opravné položky ve výši 11 272 tis. Kč, vytvořené v předchozích letech, vyčerpala v souvislosti s odpisem nedobytných pohledávek a převodem těchto pohledávek do podrozvahové evidence, který realizovala v roce 2020.

Přepočítání cizích měn na českou měnu

Přepočítání cizích měn na českou měnu prováděla v roce 2020 i 2019 účetní jednotka v souladu s metodikou M-052, podle níž byl prováděn přepočítání stejně jako v předchozích letech denním kurzem, a to k okamžiku vzniku účetního případu. Zůstatky k rozvahovému dni v cizích měnách na účtech, v pokladně, stejně jako pohledávek a závazků, popř. opravných položek k nim, vytvořených v cizí měně byly přepočteny kurzem ČNB, platným k tomuto dni. Kurzový rozdíl pohledávek, závazků i opravných položek vytvořených k nim v cizí měně byl v souladu s platnými předpisy zaúčtován výsledkově.

Zůstatky uzavřených dosud nerealizovaných derivátových obchodů byly přepočteny kurzem ČNB k rozvahovému dni. Kurzové zisky a ztráty z jednotlivých derivátových obchodů byly v obou letech účtovány výsledkově.

Podílové cenné papíry a podíly v cizí měně, popř. opravné položky k nim vytvořené v cizí měně byly rovněž přepočteny kurzem ČNB platným k rozvahovému dni. Kurzový rozdíl vzniklý z tohoto přepočtu byl zaúčtován rozvahově, jako oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků.

C: Doplňující údaje

Doplňující údaje zahrnují převážně položky, které se nenacházejí v rozvaze nebo výkazu zisku a ztráty, ale ovlivňují hodnocení finanční a majetkové situace společnosti.

Dlouhodobý majetek kromě pohledávek

1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek společnosti byl členěn do základních skupin dle rozvahy. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek byl evidován podle druhů na zvláštních analytických účtech k syntetickým účtům. Podrobnější členění dlouhodobého nehmotného majetku je uvedeno v následující tabulce. Opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku společnost v roce 2020 ani v roce 2019 netvořila.

Rok 2020						
Změny stavu dlouhodobého nehmotného majetku (DNM)		Stav k 1. 1.	Přírůstky	Úbytky	Převody položek	Stav k 31. 12.
Pořizovací hodnota	Nehmotné výsledky vývoje	25 998	0	0	0	25 998
	Software	53 566	575	24	0	54 117
	Ocenitelná práva	2 346	0	0	0	2 346
	DNM celkem	81 910	575	24	0	82 461
Oprávký	Nehmotné výsledky vývoje	25 775	223	0	0	25 998
	Software	50 127	2 448	24	0	52 551
	Ocenitelná práva	2 288	12	0	0	2 300
	DNM celkem	78 190	2 683	24	0	80 849
Zůstatková hodnota	Nehmotné výsledky vývoje	223	0	223	0	0
	Software	3 439	575	2 448	0	1 566
	Ocenitelná práva	58	0	12	0	46
	DNM celkem	3 720	575	2 683	0	1 612

Rok 2019						
Změny stavu dlouhodobého nehmotného majetku (DNM)		Stav k 1. 1.	Přírůstky	Úbytky	Převody položek	Stav k 31. 12.
Pořizovací hodnota	Nehmotné výsledky vývoje	26 210	0	212	0	25 998
	Software	57 905	2 709	7 048	0	53 566
	Ocenitelná práva	2 346	0	0	0	2 346
	DNM celkem	86 461	2 709	7 260	0	81 910
Oprávký	Nehmotné výsledky vývoje	25 597	390	212	0	25 775
	Software	54 920	2 256	7 049	0	50 127
	Ocenitelná práva	2 249	39	0	0	2 288
	DNM celkem	82 766	2 685	7 261	0	78 190
Zůstatková hodnota	Nehmotné výsledky vývoje	613	0	390	0	223
	Software	2 985	2 709	2 256	0	3 439
	Ocenitelná práva	97	0	39	0	58
	DNM celkem	3 695	2 709	2 685	0	3 720

2. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek společnosti byl rovněž členěn do skupin dle rozvahy. Drobný dlouhodobý hmotný majetek byl evidován na zvláštních analytických účtech k syntetickým účtům dlouhodobého hmotného majetku. Podrobnější členění dlouhodobého hmotného majetku je uvedeno v následující tabulce. Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku společnost v roce 2020 ani v roce 2019 netvořila.

Rok 2020						
Změny stavu dlouhodobého hmotného majetku (DHM)		Stav k 1. 1.	Přírůstky	Úbytky	Převody položek	Stav k 31. 12.
Pořizovací hodnota	Pozemky	11 208	0	0	0	11 208
	Budovy, stavby	803 780	25 613	344	0	829 049
	Energetické a hnací stroje	26 196	197	189	0	26 204
	Pracovní stroje a zařízení	681 405	57 963	12 340	0	727 028
	Přístroje a zvláštní technická zařízení	57 678	6 096	755	0	63 019
	Dopravní prostředky	92 301	9 570	205	0	101 666
	Inventář	54 880	1 851	83	0	56 648
	Ostatní	181	0	0	0	181
DHM celkem		1 727 629	101 290	13 916	0	1 815 003
Oprávký	Pozemky	-	-	-	-	-
	Budovy, stavby	367 403	29 473	38	0	396 838
	Energetické a hnací stroje	23 227	976	189	0	24 014
	Pracovní stroje a zařízení	606 850	38 843	9 391	0	636 302
	Přístroje a zvláštní technická zařízení	50 779	6 707	755	0	56 731
	Dopravní prostředky	78 033	5 788	205	0	83 616
	Inventář	47 479	5 365	83	0	52 761
	Ostatní	150	5	0	0	155
DHM celkem		1 173 921	87 157	10 661	0	1 250 417
Zůstatková hodnota	Pozemky	11 208	0	0	0	11 208
	Budovy, stavby	436 377	25 613	29 779	0	432 211
	Energetické a hnací stroje	2 969	197	976	0	2 190
	Pracovní stroje a zařízení	74 555	57 963	41 792	0	90 726
	Přístroje a zvláštní technická zařízení	6 899	6 096	6 707	0	6 288
	Dopravní prostředky	14 268	9 570	5 788	0	18 050
	Inventář	7 401	1 851	5 365	0	3 887
	Ostatní	31	0	5	0	26
DHM celkem		553 708	101 290	90 412	0	564 586

Rok 2019						
Změny stavu dlouhodobého hmotného majetku (DHM)		Stav k 1. 1.	Přírůstky	Úbytky	Převody položek	Stav k 31. 12.
Pořizovací hodnota	Pozemky	7 364	3 844	0	0	11 208
	Budovy, stavby	723 911	79 887	18	0	803 780
	Energetické a hnací stroje	25 739	1 205	748	0	26 196
	Pracovní stroje a zařízení	607 191	75 611	1 397	0	681 405
	Přístroje a zvláštní technická zařízení	52 029	6 827	1 178	0	57 678
	Dopravní prostředky	93 206	2 018	2 923	0	92 301
	Inventář	53 026	2 802	948	0	54 880
	Ostatní	181	0	0	0	181
DHM celkem		1 562 647	172 194	7 212	0	1 727 629
Oprávký	Pozemky	-	-	-	0	-
	Budovy, stavby	337 499	29 922	18	0	367 403
	Energetické a hnací stroje	22 819	1 079	671	0	23 227
	Pracovní stroje a zařízení	546 383	61 810	1 343	0	606 850
	Přístroje a zvláštní technická zařízení	46 297	5 653	1 171	0	50 779
	Dopravní prostředky	75 474	5 482	2 923	0	78 033
	Inventář	40 429	7 998	948	0	47 479
	Ostatní	145	5	0	0	150
DHM celkem		1 069 046	111 949	7 074	0	1 173 921
Zůstatková hodnota	Pozemky	7 364	3 844	0	0	11 208
	Budovy, stavby	386 412	79 887	29 922	0	436 377
	Energetické a hnací stroje	2 920	1 205	1 156	0	2 969
	Pracovní stroje a zařízení	60 808	75 611	61 864	0	74 555
	Přístroje a zvláštní technická zařízení	5 732	6 827	5 660	0	6 899
	Dopravní prostředky	17 732	2 018	5 482	0	14 268
	Inventář	12 597	2 802	7 998	0	7 401
	Ostatní	36	0	5	0	31
DHM celkem		493 601	172 194	112 087	0	553 708

3. Dlouhodobý finanční majetek

Změnu pořizovací hodnoty společností DT – Slovenská výhybkáreň, s.r.o. vyvolala v roce 2020 a 2019 změna kurzu EUR k české koruně dle ČNB. Podílové cenné papíry a podíly nebyly k rozvahovému dni přečteny, tento majetek nebyl držen za účelem obchodování s ním. Cenné papíry společnosti Vodovody a kanalizace Prostějov, a.s. nebyly přeceněny na reálnou hodnotu, a to z důvodu nepatrnosti (základní kapitál této společnosti je totiž 474 341 tis. Kč).

V průběhu roku 2019 společnost DT – Výhybkárna a strojírna, a.s. odprodala svůj podíl v dceřiné společnosti Bari Fonderie Meridionali SpA. Dlouhodobý finanční majetek společnosti byl dle jednotlivých účtů a firem v letech 2020 a 2019 následující:

Rok 2020						
Změny stavu dlouhodobého finančního majetku (DFM)		Stav k 1. 1.	Přírůstky	Úbytky	Převody položek	Stav k 31. 12.
Pořizovací hodnota	DT – Slovenská výhybkáreň, s.r.o.	42 341	1 392	0	-	43 733
	Vodovody a kanalizace Prostějov, a.s.	1 402	0	0	-	1 402
	DFM celkem	43 743	1 392	0	-	45 135

Rok 2019						
Změny stavu dlouhodobého finančního majetku (DFM)		Stav k 1. 1.	Přírůstky	Úbytky	Převody položek	Stav k 31. 12.
Pořizovací hodnota	DT – Slovenská výhybkáreň, s.r.o.	42 866	0	525	-	42 341
	DTPV – Servisní, s.r.o.	0	0	0	-	0
	Bari Fonderie Meridionali SpA	260 771	0	260 771	-	0
	Vodovody a kanalizace Prostějov, a.s.	1 402	0	0	-	1 402
	DFM celkem	305 039	0	261 296	-	43 743

Pohledávky

1. Dlouhodobé pohledávky

Z okruhu dlouhodobých pohledávek evidovala společnost k 31.12.2020 a 2019

a) pohledávky z obchodních vztahů, a to:

Název	Účet	Obsah	Rok	
			2020	2019
Odběratelé	311	celkem	6 287	0
		po LS celkem	0	0
		nad 180 dní	0	0
Složené jistiny	315	celkem	399	530
		po LS celkem	0	0
		nad 180 dní	0	0

Na účtech 311 a 315 v roce 2020 ani v roce 2019 nebyly žádné pohledávky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než 5 let. O odložené daňové pohledávce společnost z hlediska opatrnosti neúčtovala.

2. Krátkodobé pohledávky

Z okruhu krátkodobých pohledávek evidovala společnost k 31.12.2020 a k 31.12.2019 brutto pohledávky v následující struktuře:

a) pohledávky z obchodních vztahů, a to:

Název	Účet	Obsah	Rok	
			2020	2019
Odběratelé	311	celkem	172 779	162 432
		po LS celkem	13 218	15 828
		nad 180 dní	5	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	celkem	1 946	106
		po LS celkem	0	0
		nad 180 dní	0	0
Ostatní pohledávky	315	celkem	0	11 296
		po LS celkem	0	11 272
		nad 180 dní	0	11 272

V roce 2020 došlo u dlouhodobě nesplacených pohledávek evidovaných na účtu 315 k odpisu do nákladů a převodu těchto pohledávek do podrozvahové evidence, jak už bylo uvedeno v bodu „Opravné položky k pohledávkám z obchodního styku“ tohoto komentáře.

V roce 2019 tvořily většinu pohledávek po lhůtě splatnosti pohledávky za zahraničními odběrateli. Na částku 4 278 tis. Kč byla s dodavatelem sjednána individuální dohoda úhrad, ostatní pohledávky po splatnosti byly po splatnosti uhrazeny.

b) pohledávky z půjček fyzickým osobám, a to:

Název	Účet	Obsah	Rok	
			2020	2019
Půjčky zaměstnancům společnosti včetně úroků	335	celkem	124	243
		po LS celkem	0	0
		nad 180 dní	0	0

Půjčky zaměstnancům společnosti patřily mezi benefity, které společnost mimo jiné svým zaměstnancům poskytovala. Zaměstnancům sloužily k překlenutí jejich krátkodobé finanční tísně.

c) krátkodobé pohledávky ostatní:

Název	Účet	Obsah	Rok	
			2020	2019
Pohledávky ostatní	XXX	celkem	13 520	33 979
		po LS celkem	0	0
		nad 180 dní	0	0

Největší položkou ostatních pohledávek tvořily pohledávky daňové, resp nadměrný odpočet DPH, a to v roce 2020 ve výši 5,1 mil. Kč, v roce 2019 ve výši 9,4 mil. Kč. Dohadné účty aktivní byly vytvořeny zejména na očekávané plnění dodavatele materiálu za uznané reklamace. Žádná z výše uvedených pohledávek nebyla po lhůtě splatnosti.

Zdroje krytí majetku společnosti

1. Podíl základního kapitálu k vlastním zdrojům společnosti

Položka	Jednotka	Rok	
		2020	2019
Hodnota základního kapitálu	tis. Kč	600 000	600 000
Hodnota vlastního kapitálu	tis. Kč	1 121 506	1 097 868
Podíl ZK k VK společnosti	%	53,50	54,65

2. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Základní kapitál byl v letech 2020 i 2019 tvořen 500 ks akcií na jméno v zaknihované podobě. Jmenovitá hodnota jedné akcie činila 1 200 tis. Kč. Převoditelnost akcií byla omezená, podmíněná souhlasem valné hromady společnosti s výjimkou převodu na vlastní děti nebo manžela, manželku.

Jak bylo již dříve uvedeno, v souladu s projektem přeměny o fúzi sloučením se od 1. 1. 2019 dceřiná společnost DTPV – Servisní, s.r.o. se stala součástí své dřívější mateřské společnosti. Po vyloučení vzájemných položek byl zůstatek vlastního kapitálu zanikající společnosti převeden na položku Rozdíly z přeměn obchodních korporací.

Rok 2020				
Položka vlastního kapitálu	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Základní kapitál zapsaný v Obchodním rejstříku (účet 411)	600 000	0	0	600 000
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (účet 414)	3 696	1 392	0	5 088
Rozdíly z přeměn obchodních korporací	10 252	0	0	10 252
Rezervní fond	79 387	2 173	0	81 560
Sociální fond	954	1 500	1 599	855
Nerozdělený zisk nebo ztráta minulých let	360 129	777	0	360 906
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	43 450	0	43 450	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	0	62 845	0	62 845

Rok 2019				
Položka vlastního kapitálu	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Základní kapitál zapsaný v Obchodním rejstříku (účet 411)	600 000	0	0	600 000
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (účet 414)	10 080	0	6 384	3 696
Rozdíly z přeměn obchodních korporací	10 252	0	0	10 252
Rezervní fond	77 076	2 311	0	79 387
Sociální fond	1 200	1 100	1 346	954
Nerozdělený zisk nebo ztráta minulých let	356 324	8 919	5 114	360 129
Jiný výsledek hospodaření minulých let	8 919	0	8 919	0
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	37 297	0	37 297	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	0	43 450	0	43 450

3. Rozdělení vytvořeného zisku v předchozích letech

Výsledek hospodaření vytvořený za jednotlivá léta byl ve společnosti v následujícím roce rozdělován níže uvedeným způsobem:

Rozdělení zisku	Jednotka	Rok tvorby zisku	
		2019	2018
Základní kapitál	tis. Kč	0	0
Rezervní fond	tis. Kč	2 173	2 311
Sociální fond	tis. Kč	1 500	1 100
Dividendy	tis. Kč	39 000	39 000
Nerozdělený zisk (nerozdělené zdroje)	tis. Kč	777	-5 114
Výsledek hospodaření ve schval. řízení celkem	tis. Kč	43 450	37 297

Dividendy akcionářům byly vypláceny rovnoměrně podle výše podílu na základním kapitálu.

4. Návrh na rozdělení výsledku hospodaření vytvořeného v roce 2020

Výsledek hospodaření vytvořený v roce 2020 byl k rozdělení navržen následujícím způsobem:

Rozdělení zisku	Jednotka	Rok tvorby zisku
		2020
Základní kapitál	tis. Kč	0
Rezervní fond	tis. Kč	3 143
Sociální fond	tis. Kč	2 700
Dividendy	tis. Kč	39 000
Nerozdělený zisk (nerozdělené zdroje)	tis. Kč	18 002
Výsledek hospodaření vytvořený celkem	tis. Kč	62 845

5. Podíly akcionářů na základním kapitálu společnosti

Výše podílů jednotlivých akcionářů v tis. Kč je uvedena v následující tabulce:

Společník	Majetkový podíl k 31. 12.		Podíl na základním kapitálu v tis. Kč v roce	
	2020	2019	2020	2019
Ing. Vít Svoboda, CSc.	29 %	29 %	174 000	174 000
p. Petr Těhník	25 %	25 %	150 000	150 000
p. Jiří Těhník	16 %	16 %	96 000	96 000
Ing. Zdeněk Šnajdr	13 %	13 %	78 000	78 000
Bc. Přemysl Svoboda	6 %	6 %	36 000	36 000
MUDr. Bohdana Šnajdrová	6 %	6 %	36 000	36 000
pí Jana Badalová	2,6 %	2,6 %	15 600	15 600
pí Barbora Bija Vytásková	2,4 %	2,4 %	14 400	14 400
Základní kapitál celkem	100 %	100 %	600 000	600 000

6. Změna stavu rezerv

Rok 2020				
Druh rezervy	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Rezerva na daň z příjmů účet 453	19 872	3 693	19 872	3 693
Rezervy ostatní účet 459	255 778	93 547	1 793	347 532

Rok 2019				
Druh rezervy	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Rezerva na daň z příjmů účet 453	17 359	19 872	17 359	19 872
Rezervy ostatní účet 459	169 115	90 783	4 120	255 778

V roce 2020 ani v roce 2019 netvořila společnost rezervy podle zvláštních předpisů.

V roce 2020 byly tvořeny výhradně ostatní rezervy zejména na opravy dlouhodobého majetku ve výši 54 mil. Kč, záruční opravy výrobků ve výši 38,9 mil. Kč a rezervy na bankovní záruky inkasované zákazníkem ve výši 675 tis. Kč. Čerpány byly rezervy na záruční opravy výrobků a na opravy dlouhodobého majetku, celkem ve výši 1,8 mil. Kč.

V roce 2019 byly nově tvořeny rezervy na záruční opravy výrobků ve výši 12,7 mil. Kč, na opravu stroje ve výši 65 mil. Kč a navýšena rezerva ke komplexním nákladům příštích období, na kterých společnost eviduje rozpracované úkoly vlastního vývoje. K čerpání došlo u rezerv na záruční opravy výrobků a opravy dlouhodobého majetku.

7. Bankovní úvěry a úvěrové rámce

V roce 2020 nečerpala společnost žádné bankovní úvěry. S jednotlivými bankami má společnost nasmlouvané úvěrové rámce, sloužící k poskytování platebních záruk či zádržného, jmenovitě u:

- Československé obchodní banky, a.s. Smlouvu o pravidelném úvěrování, ve které měla přiznaný úvěrový rámec do výše 100 mil. Kč. K 31. 12. 2020 nebylo evidováno žádné čerpání. Každoročně probíhá obnova úvěrových linek. Kromě toho má společnost ještě uzavřenou smlouvu s ČSOB o poskytování záruk do výše 30 mil. Kč. K 31. 12. 2020 společnost využívala u této banky celkem 15 záruk. Jednalo se o záruky za výrobky společnosti v záruční době v celkové výši cca 252 tis. EUR (6,7 mil. Kč).
- Komerční banky, a.s. Smlouvu o revolvingovém úvěru se základním limitem pro jednotlivé poskytnuté úvěry ve výši 50 mil. Kč, který nečerpala a Globální úvěrovou linku s limitem 220 mil. Kč na poskytování záruk a dokumentárních akreditiv. Tyto smlouvy taktéž podléhají procesu každoroční obnovy. K 31. 12. 2020 společnost využívala u této banky celkem 6 záruk v celkové výši cca 913 tis. EUR (24,2 mil. Kč).

V roce 2019 nečerpala společnost žádné bankovní úvěry. Dne 14. 2. 2019 podepsala společnost s Citibank Europe plc dohodu o ukončení rámcové smlouvy a dohodu o zániku závazků ze smluv. Tím byly výše uvedené limity zrušeny a k 29. 3. 2019 došlo také ke zrušení bankovních účtů vedených u této banky. S dalšími dvěma bankami zůstaly nasmlouvané úvěrové rámce, sloužící k poskytování platebních záruk či zádržného, jmenovitě u:

- Československé obchodní banky, a.s. Smlouvu o pravidelném úvěrování, ve které měla přiznaný úvěrový rámec do výše 100 mil. Kč. K 31. 12. 2019 nebylo evidováno žádné čerpání. Každoročně probíhá obnova úvěrových linek. Kromě toho má společnost ještě uzavřenou smlouvu s ČSOB o poskytování záruk do výše 30 mil. Kč. K 31. 12. 2019 společnost využívala u této banky celkem 15 záruk. Jednalo se o záruky za výrobky společnosti v záruční době v celkové výši cca 254 tis. EUR (6,5 mil. Kč).
- Komerční banky, a.s. Smlouvu o revolvingovém úvěru se základním limitem pro jednotlivé poskytnuté úvěry ve výši 50 mil. Kč, který nečerpala a Globální úvěrovou linku s limitem 220 mil. Kč na poskytování záruk a dokumentárních akreditivů. Tyto smlouvy taktéž podléhají procesu každoroční obnovy. K 31. 12. 2019 společnost využívala u této banky celkem 6 záruk v celkové výši cca 913 tis. EUR (23,2 mil. Kč).

8. Krátkodobé půjčky od zaměstnanců

Kromě kontokorentního účtu a schválených úvěrových rámců, které byly čerpány v letech 2020 i 2019, měla společnost přijaty krátkodobé finanční výpomoci od svých zaměstnanců formou půjček dle občanského zákoníku. Zaměstnancům byl k trvajícím půjčkám k 31. 12. vyčíslen úrok dle smlouvy a jednotlivými zaměstnanci byl jako kapitálový příjem zdaňován. Společnost tento úrok zaúčtovala jako svůj závazek na zvláštní analytický účet k výběru zaměstnancem, a tento úrok už není u společnosti dále úročen.

Položka	Jednotka	Rok	
		2020	2019
Krátkodobé finanční výpomoci	tis. Kč	140 151	133 624

9. Dlouhodobé závazky mimo bankovní úvěry

V roce 2020 ani 2019 společnost neevidovala k 31. 12. kromě bankovních úvěrů žádné dlouhodobé závazky.

10. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

Po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2020 i 2019 zůstaly převážně závazky z dodavatelských faktur vystavených koncem roku, a to s tak krátkou lhůtou splatnosti, že faktura nebyla v této lhůtě zpracována, popř. faktury, které byly už po splatnosti do společnosti doručeny. Rozporovaný závazek po lhůtě splatnosti nad 180 dní byl v roce 2021 společností dobropisován.

Struktura a výše zůstatků krátkodobých závazků z obchodních vztahů byla následující:

Název	Účet	Obsah	Rok	
			2020	2019
Dodavatelé	321	celkem	66 890	84 486
		po LS celkem	303	210
		nad 180 dní	4	0
Přijaté provozní zálohy	324	celkem	12 592	13 049
		po LS celkem	0	0
		nad 180 dní	0	0
Ostatní závazky	325	celkem	9 963	7 455
		po LS celkem	0	0
		nad 180 dní	0	0

11. Daňové pohledávky, závazky a dotace

Přehled zůstatků účtů k 31.12.2020 a v předcházejícím období dle jednotlivých daní je uveden v následující tabulce. Daňové pohledávky jsou v tabulce uvedeny se záporným znaménkem. Žádný z níže uvedených závazků nebyl k 31. 12. běžného roku po lhůtě splatnosti.

Název	Účet	Jednotka	Rok	
			2020	2019
Daň z příjmů právnických osob	341	tis. Kč	0	0
Daň z příjmů ze závislé činnosti	342	tis. Kč	5 469	4 252
Daň z přidané hodnoty	343	tis. Kč	-5 103	-9 388
Ostatní daně a poplatky – silniční daň	345	tis. Kč	25	25
Dotace ze státního rozpočtu	346	tis. Kč	0	1 817

12. Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Přehled zůstatků účtů k 31. 12. 2020 a za předcházející rok je uveden v následující tabulce. Účet sociálního zabezpečení společnost podrobněji v analytickém členění nesledovala. Žádný z níže uvedených závazků nebyl k 31. 12. běžného roku po lhůtě splatnosti.

Název	Účet	Rok	
		2020	2019
Sociální zabezpečení	336200	9 857	7 902
Zdravotní pojištění	336100	4 583	3 762

13. Krátkodobé závazky ostatní

Přehled zůstatků ostatních závazků k 31. 12. 2020 a za předcházející rok je uveden v následující tabulce. Žádný z níže uvedených závazků nebyl k 31. 12. běžného roku po lhůtě splatnosti.

Název	Účet	Rok	
		2020	2019
Závazky k zaměstnancům	331, 333	24 495	20 199
Dohadné účty pasivní	389	37 436	36 985

Další majetkové závazky a omezení

1. Směnky

Společnost měla k 31. 12. 2020 i k 31. 12. 2019 v účetní evidenci nepodchycené závazky. Byly jimi v tabulce uvedené blankosměnky k získanému kontokorentu k účtu, úvěrům, popř. úvěrovým rámcům. Struktura a výše zůstatků směnečných záruk byla následující:

Druh směnky	Doložka	Ve prospěch banky	Účel úvěru	Ručení na směnce
Blankosměnka	Bez protestu	Komerční banka	Smlouva o revolvingovém úvěru – základní limit	–
Blankosměnka	Bez protestu	Komerční banka	Rámcová smlouva o poskytování finančních služeb	–
Blankosměnka	Bez protestu	ČSOB.	Smlouva o pravidlech úvěrování – přiznaný rámec	–

2. Zástavní právo k zásobám

V roce 2020 i 2019 měla společnost zřízeno notářským zápisem zástavní právo k celkovým zásobám společnosti ve prospěch ČSOB, jako zajištění poskytnutého úvěrového rámce do 100 mil. Kč případného revolvingového úvěru. Toto zástavní právo bude platit stejně dlouho jako stávající Smlouva o pravidlech úvěrování.

Přehled tržeb dle teritorií

		Jednotka	Rok	
			2020	2019
Tržby za zboží, výrobky a služby celkem		tis. Kč	1 357 030	1 273 480
Z toho	tuzemsko	tis. Kč	1 031 201	940 839
	Slovensko	tis. Kč	159 792	126 650
	z toho DT – Slovenská výhybkáreň, s.r.o.	tis. Kč	159 760	126 613
	ostatní export	tis. Kč	166 037	202 336

V roce 2020 vyráběla společnost zejména pro český trh a na Slovensko dodávala téměř výhradně prostřednictvím dceřiné společnosti. Svě odběratele měla i v ostatních evropských zemích, jako jsou např. Německo, Belgie, Nizozemí, Švédsko, Švýcarsko, Itálie, ale i mimo Evropu, např. Indonésie, nebo Kanada.

V roce 2019 směřovaly téměř 3/4 výroby na tuzemský trh. Následovalo Slovensko, kde až na výjimky byla odběratelem dceřiná společnost, která následně naplňovala slovenský trh. Další zakázky směřovaly do Belgie, Švýcarska, Německa, Nizozemska, Švédska, Kanady, Austrálie, Mauricius nebo na Tchaj-wan.

Výdaje na výrobní vývoj

Vývoj realizovala společnost v roce 2020 i předchozích letech částečně vlastními silami, částečně dodavatelsky.

V roce 2020 vydala společnost na vývoj 14 656 tis. Kč, z toho 255 tis. Kč na získání nových poznatků dodavatelským způsobem, 1 824 tis. Kč na vzorky k ověřování nových poznatků a 12 578 tis. Kč činily režijní výdaje na jednotlivé úkoly. Nové poznatky v roce 2020 aktivovány nebyly. Prototypy byly v roce 2020 odúčtovány ve výši 18 403 tis. Kč, a to do dlouhodobého majetku. Z rozpracovaných úkolů vývoje bylo odúčtováno 56 703 tis. Kč z důvodu jejich ukončení. Na podporu vývoje přijala firma finanční podporu ve výši 700 tis. Kč formou neinvestiční podpory od Technologické agentury České republiky, kterou však nevyčerpala v plné výši. Nedočerpaný zbytek byl společností vrácen.

V roce 2019 vydala společnost na vývoj 13 740 tis. Kč, 892 na prototypy k ověřování nových poznatků a 12 848 tis. Kč činily režijní výdaje na jednotlivé úkoly. Nové poznatky v roce 2019 aktivovány do majetku nebyly, z prototypů vyrobených k ověření poznatků byly převedeny do majetku dva exponáty v celkové hodnotě 587 tis. Kč, prototypy v hodnotě 584 tis. Kč byly převedeny na účet zásob k dalšímu využití ve výrobě, 154 tis. Kč bylo odúčtováno do nákladů. Z rozpracovaných úkolů vývoje bylo odúčtováno 17 285 tis. Kč z důvodu jejich ukončení. Na podporu vývoje přijala firma finanční podporu ve výši 427 tis. Kč formou neinvestiční podpory od Technologické agentury České republiky z programu CESTI a 3 978 tis. Kč z výzkumného evropského programu Horizont 2020.

Informace o nákladech na odměny statutárnímu auditorovi

Audítorem společnosti DT – Výhybkárna a strojírna, a.s. byl Ing. Jaroslav Daňha, s auditorským osvědčením č. 131. Za jeho auditorskou činnost (zpráva o vztazích, řádná účetní závěrka a výroční zpráva, konsolidovaná účetní závěrka a výroční zpráva,) zaúčtovala společnost od něho v roce 2020 faktury v hodnotě 378,5 tis. Kč bez DPH a ve srovnatelném období roku 2019 (zpráva o vztazích, řádná účetní závěrka a výroční zpráva, konsolidovaná účetní závěrka a výroční zpráva, a zahajovací rozvaha po fúzi) zaúčtovala společnost od něho faktury v hodnotě 495,3 tis. Kč bez DPH. Jiné ověřovací služby, daňové poradenství ani neauditorské služby auditor pro společnost nevykonával.

Rozpis odloženého daňového závazku či pohledávky

Je uveden jako zvláštní příloha tohoto dokumentu.

Přehled o peněžních tocích

Je zpracován v souladu s Českým účetním standardem č. 023 a je uveden jako zvláštní příloha tohoto komentáře.

Události po rozvahovém dni

V prvních měsících roku 2020 se do celého světa rozšířil virus COVID-19 a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení společnosti DT – Výhybkárna a strojírna, a.s. nezaznamenalo pokles tržeb, situace se nestále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost společnosti. Vedení společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost a její zaměstnance.

Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu, byla účetní závěrka k 31. 12.2020 zpracována za předpokladu, že společnost DT – Výhybkárna a strojírna bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V Prostějově, dne 19. 4. 2021
Zpracovala: Ing. Miluše Čížková

Přehled odložené daňové povinnosti

Odložený daňový závazek

Poř. č.	Titul odloženého daňového závazku	Propočet k 31. 12. 2019		Propočet k 31. 12. 2020	
		Sazba daně	19 %	Sazba daně	19 %
		Zůstatek	Odložená daň	Zůstatek	Odložená daň
1	Dlouhodobý majetek – účetní zůstatková cena je větší než daňová.	1 979	376	1 843	350
2	Smluvní sankce zúčtované do výnosů – dosud neuhrazené	0	0	0	0
3	Úhrada úroků z úvěrů a půjček věřitelům kteří nevedou účetnictví, v běž. roce neúčtovaná	0	0	0	0
4	Přecenění cenných papírů a podílů	0	0	0	0
	Odložený daňový závazek k datu		376		350
	ZS odlož. daň. závazku k zúčtování		108		-26

Odložená daňová pohledávka

Poř. č.	Titul odložené daňové pohledávky	Propočet k 31. 12. 2019		Propočet k 31. 12. 2020	
		Sazba daně	19 %	Sazba daně	19 %
		Zůstatek	Odložená daň	Zůstatek	Odložená daň
5	Dlouhodobý majetek – účetní zůstatková cena je menší než daňová	0	0	0	0
6	Daňová ztráta z daňového přiznání	0	0	0	0
7	Reinvestice neuplatněné	x	x	x	x
8	Ztráta z prodeje cenných papírů.	0	0	0	0
9	Opravné položky k zásobám	21 176	4 024	22 128	4 204
10	Opravné položky k pohledávkám, VaV	0	0	0	0
11	Opravné položky k DM odpisovanému	0	0	0	0
13	Rezervy ostatní	115 681	21 979	169 345	32 176
14	Závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění + nedaň. mezd	3 006	571	3 363	639
15	Závazky z titulu smluvních sankcí	0	0	0	0
16	Zúčt. úroků z úvěrů a půjček věřitelům kteří nevedou účetnictví, v běž. r. neuhrazené	7 028	1 335	9 525	1 810
	Odložená daňová pohledávka k datu		27 909		38 829
	ZS odlož. daň. pohledávky k zúčtování		15 594		10 920

Rozpis odloženého daňového závazku či pohledávky

V souladu s požadavkem platné legislativy zpracovala společnost titul odložené daně z příjmů. Výsledkem výpočtu odložené daňové povinnosti byla odložená daňová pohledávka, kterou však v souladu se zásadou opatrnosti společnost neúčtovala.

Komentář k tabulce:

Řádek 1, 5 a 11:

S ohledem na objemy majetkových položek dlouhodobého majetku uplatňovala společnost většinou účetní odpisy na úrovni daňových, a to u dlouhodobého hmotného majetku odpis zadáný při pořízení majetku, u dlouhodobého nehmotného majetku odpis lineární, u drobného majetku odpis časový. Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy u položek odpisovaných odlišně je uveden v tabulce.

Řádek 2 a 15:

Smluvní sankce účtovala společnost přes finanční účty 315920 a 315910. Vzhledem k tomu, že na těchto účtech byl nulový zůstatek, nebyl důvod na tyto tituly vytvářet opravné položky, nemohl být na ně vyčíslen odložený daňový závazek. Závazky z titulu smluvních sankcí na účtu 325310 měly k 31. 12. nulový zůstatek, nevznikla tudíž z tohoto titulu odložená daňová pohledávka.

Řádek 3 a 16:

Společnost měla věřitele, kteří nebyli účetní jednotkou. Dlužný úrok z půjčky zaúčtovaný ale nevyplacený z pokračujících půjček k 31. 12. běžného roku je základem pro vyčíslení odložené daňové pohledávky.

Řádek 4:

Přecenění cenných papírů a podílů bylo účtováno rozvahově.

Řádek 9:

Společnost průběžně a trvale sleduje zásoby co do objemu i sortimentu. V roce 2020 byla nově vytvořena opravná položka na materiál bez pohybu v rozsahu 2–3 roky a nad 3 let, a to z důvodu použití materiálu nebo jeho likvidace. Zůstatek dříve vytvořené opravné položky byl odúčtován.

Řádek 10:

Přechodné opravné položky k pohledávkám měly k 31. 12. 2020 nulový zůstatek; opravné položky z pohledávek odkoupených od dceřině společnosti jsou daňově neúčinné, opravné položky k VaV tvořeny nebyly.

Řádek 13:

V ostatních rezervách byla tvořena daňově neúčinná rezerva na opravy produktů - výrobků společnosti po dobu trvání záruky na vzniklé vady - reklamacie, popř. opravy před destrukcí výrobku při používání. Rovněž daňově neúčinná je rezerva na zúčtování nákladů dlouhodobě rozpracovaných vývojových úkolů. Uplatněná je daňově neúčinná rezerva na opravy dlouhodobého majetku, která nesplňuje zákonné podmínky pro tvorbu (nebyla vytvořena vinkulace na úhradu opravy).

V Prostějově dne 24. 4. 2020
Zpracovala: Ing. Miluše Čížková

Přehled o peněžních tocích

Označení a	Text b	Rok		
		2020	2019	
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		223 208	187 307
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)				
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	(+/-)	105 055	86 241
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace		159 671	226 199
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opr. pol. k nabytému majetku	(+/-)	90 179	114 645
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	(+/-)	65 253	-145 823
A.1.3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	(-/+)	-277	253 295
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	(-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	(+/-)	4 516	4 082
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace			
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořád. položkami		264 726	312 440
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		40 245	-60 594
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktiv. účtů čas. rozlišení a dohad. účtů aktivních	(-/+)	44 143	44 771
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provoz. činnosti, pasiv. účtů čas. rozliš. a dohad. účtů pasivních	(+/-)	-8 615	-41 641
A.2.3.	Změna stavu zásob	(-/+)	4 717	-63 724
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespád. do peněžních prostředků a ekvivalentů			
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	(+/-)	304 971	251 846
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	(-)	-5 206	-4 393
A.4.	Přijaté úroky	(+)	690	310
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	(+/-)	-42 210	-42 962
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimoř. účet. případy, které tvoří mimoř. Výsledek hospodaření, včetně uhrazené splatné daně z mimořádné činnosti	(+/-)		
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	(+)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	(+/-)	258 245	204 801

Označení a	Text b	Rok	
		2020	2019

Peněžní toky z investiční činnosti				
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		-143 987	-129 788
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	(-)	308	1 744
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	(-)		
B.***	Čistý peněžní tok k investiční činnosti		-143 679	-128 044
Peněžní toky z finančních činností				
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti, na peněžní prostředky a ekvivalenty		6 527	-509
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		-40 597	-40 347
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostředků a ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení	(+)		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	(-)		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	(+)		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	(+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	(-)	-1 597	-1 347
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům	(-)	-39 000	-39 000
C.***	Čistý peněžní tok k finanční činnosti		-34 070	-40 856
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	(+/-)	80 496	35 901
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období		303 704	223 208

V Prostějově, dne 24. 4. 2020
Zpracovala: Ing. Miluše Čížková

Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky k 31. 12. 2020

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti DT – Výhybkárna a strojírna, a. s., Dolní 3137/00, 796 01 Prostějov, IČ 46962778

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti DT – Výhybkárna a strojírna, a. s., Prostějov („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace a jejíž součástí je i přehled o změnách vlastního kapitálu. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje 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 jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shrnul, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého 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 moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých 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 mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiální) nesprávné. Také posuzuji, 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 (materiální), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokáží posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též přednětem 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 jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, (ostatní informace neobsahující významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je 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

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí 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, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodů mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obchizení vnitřních kontrol představenstvem.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost 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 trvat nepřetržitě. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v moji zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data moji zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.

- 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.

Mojí povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ing. Jaroslav Daňha
Jasanová 9, Prostějov
evidenční číslo oprávnění auditora 131

Prostějov 23. dubna 2021

Statutární orgán:

