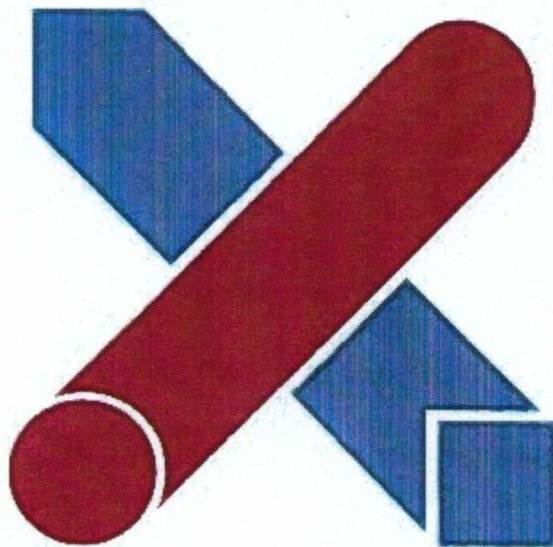




PRAŽSKÁ STROJÍRNA a.s.

Mladoboleslavská 133, Praha 9 - Vinoř

VÝROČNÍ ZPRÁVA
za rok 2017

6. 4. 2018

Výroční zpráva 2017

Vážení akcionáři, obchodní partneři, vážení pracovníci společnosti.

Rok 2017 byl pro Pražská strojírna a.s. rokem zlomovým. Byl rokem restrukturalizace společnosti se vším dobrým i špatným, co k tomuto procesu náleží. Změna řízení společnosti na německý model spočívající v úkolování představenstva dozorčí radou znamenal největší zásah do stylu řízení, použitých nástrojů a kompetencí v její historii.

Restrukturalizace byla zaměřená na všechny oblasti společnosti s důrazem na zvýšení produktivity výrobních procesů a celkové zefektivnění chodu firmy, zastavení nebo omezení plýtvání a odstranění všech nestandardních, neefektivních a pro společnost nevýhodných procesů, činností a transakcí. Management se soustředil na zavedení prvků aktivní kontroly do všech procesů, zvláštní důraz věnoval nákupním procesům a obchodním vztahům. Výsledky v podobě úspor ve vyšších řádech milionů korun se dostavily již v průběhu roku.

Změny proběhly také v obchodní strategii, kde klíčovým faktorem se stal perfektní a včasný servis pro Dopravní podnik Praha, dále dopravní podniky v České republice a až v další úrovni ziskové zakázky v zahraničí. Obchodní strategie se přesunula od tlaku na tržby směrem k vyšší ziskovosti jednotlivých projektů.

Společně s právní službou Pražská strojírna a.s. intenzivně pracovala po celou dobu roku 2017 na sanaci nevýhodných obchodních a jiných kontraktů navázaných v minulých obdobích. Podstatná část rizik z nich plynoucích byla úspěšně eliminována, zbytek je stále v řešení s perspektivou dořešení v dalším roce.

Společnost věnovala zvláštní pozornost oblasti řízení lidských zdrojů. V roce 2017 byly odstraněny všechny nerovnosti a nespravedlnosti v hodnocení pracovníků, byly nastavené plány rozvoje pracovníků a uzavřena férová kolektivní smlouva s odborovou organizací. Fluktuace pracovníků byla minimální a odborné činnosti společnosti nebyly ohrožené, naopak byly spíše personálně posílené. I přes změny v pozicích v řídicích strukturách firmy je stav stabilizovaný a společnost přechází do fáze stabilizace a rozvoje.

V roce 2017 společnost dokončila transakci nákupu brousícího stroje uzavřenou v roce 2016. I přes změnu financování společnosti a z ní plynoucí vysoké úspory je tento svou vysokou pořizovací cenou nejvíce problémovou oblastí společnosti bez možností nápravy stavu v dohledné době. Technologie bude dostupná k výkonu své činnosti až v průběhu roku 2018 a stává se nejdražší investicí v historii firmy s negativním dopadem do hospodaření v dalších obdobích.

Oblast hospodaření Pražská strojírna a.s. věrně zobrazila všechny změny proběhlé v roce 2017 a naplno se projeví cílené změny restrukturalizace. Ztráta více než 33 mil. Kč za rok 2016 byla nahrazena žádaným pozitivním hospodářským výsledkem, který stanovila v cílech dozorčí rada pro rok 2017.

Pro Pražská strojírna a.s. bude v dalším roce klíčová obnova a modernizace technologického parku s důrazem na vyšší produktivitu, vyšší kvalitu a zvýšení bezpečnosti práce.

Pražská strojírna a.s. přechází do fáze stabilizace, rozvoje a modernizace. Má před sebou řadu důležitých úkolů a výzev, ale je na ně připravená a zralá. Je hrdou dcerou Dopravního podniku Praha.

Děkujeme akcionáři, obchodním a dalším partnerům a pracovníkům společnosti za zvládnutí nelehkého roku 2017.

V Praze, dne 1. 2. 2018.

Robert MASAROVIČ, MSc
člen představenstva



Obsah:

1. [Pražská strojírna a.s. – základní údaje](#)
2. [Předmět podnikání společnosti](#)
3. [Podnikatelská činnost](#)
4. [Vývoj a inovace výrobků](#)
5. [Systém managementu kvality, management systému BOZP management environmentální ochrany](#)
6. [Předpoklad pro rok 2018](#)
7. [Výkazy roční účetní závěrky k 31. prosinci 2017](#)
8. [Rozvaha v plném rozsahu](#)
9. [Výkaz zisku a ztráty v plném rozsah](#)
10. [Přehled o změnách vlastního kapitálu](#)
11. [Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2017 včetně výkazu o peněžních tocích \(cash flow\)](#)
12. [Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za období od 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017](#)
13. [Vyjádření dozorcí rady k účetní závěrce roku 2017](#)

1. Základní údaje společnosti

Název společnosti: **Pražská strojírna a.s.**

se sídlem: Mladoboleslavská 133, Praha 9 – Vinoř, PSČ 190 17
společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B,
vložka 2318, identifikační číslo 601 93 298

tel.: +420 284 810 852

fax +420 284 820 493

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2017

Orgány společnosti platné k 31. 12. 2017

Představenstvo

Ing. Jan Vlasák	předseda představenstva
Ing. Miroslav Polický	člen představenstva
Róbert Masarovič MSc.	člen představenstva

Dozorčí rada

Ing. Peter Hlaváč	předseda dozorčí rady
Ing. Michal Hašek	člen dozorčí rady
Ing. Jan Šurovský	člen dozorčí rady
Ing. Milan Valenta	člen dozorčí rady
Lukáš Rázl	člen dozorčí rady,

Počet zaměstnanců průměrný přepočtený za běžné období 2017 104

2. Předmět podnikání společnosti

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektrických a telekomunikačních zařízení
- Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- Kovářství a podkovářství
- Obráběčství
- Klempířství a oprava karoserií
- Zámečnictví, nástrojářství
- Zednictví – přerušení od 16. 8. 2017 do 31. 12. 2027
- Provádění staveb, jejich změn a odstraňování – přerušení od 16. 8. 2017 do 31. 12. 2027
- Projektová činnost ve výstavbě

3. Podnikatelská činnost

Pražská strojírna a.s. dosáhla v roce 2017 celkový obrat 374.543.000,- Kč.

Jedná se o druhý nejvyšší obrat v historii společnosti.

Celkový podíl našeho obratu pro hlavní město Praha včetně dodávek pro stavební firmy činil 45 %.

K největším akcím pro DPP patřily: RTT Nákladové nádraží Žižkov, RTT Ohrada, RTT Palmovka, RTT Balabenka, RTT Albertov a první dodávky pro RTT Zenklova.

Dodávky pro stavební společnosti v rámci investičních akcí tvořily z celkového obratu pouze 0,1 %, což je nejnižší číslo v historii podnikání společnosti. Pro rok 2018 investiční akce vypadají o mnoho lépe, a to zejména díky akci RTT Vinohradská - Želivského, která proběhne v létě 2018 v objemu pro Pražskou strojírnou a.s. cca 13.500.000,- Kč.

Nejvýznamnějším úspěchem na tuzemském trhu kromě Prahy byly dodávky pro Plzeň, Olomouc, Brno a Liberec.

Podíl mimopražského domácího trhu činil 13,5 %, v absolutním objemu téměř 50.000.000,- Kč. Toto je v historii společnosti nejvyšší obrat.

Zahraniční obchod Pražské strojírně a.s. činil v roce 2017 - 38% celkových tržeb společnosti.

V zahraničním obchodě byly nejvýznamnější jednoznačně dodávky do Německa a to v objemu 59.000.000,- Kč.

Konkrétně se jednalo o dodávky kompletních kolejových konstrukcí pro města Freiburg, Hannover, Bochum a Berlín.

Druhým nejvýznamnějším teritoriem pro zahraniční obchod bylo Estonsko. Zde dodávala Pražská strojírna a.s. 25 výhybek pro depo v Tallinnu v objemu 21.000.000,- Kč.

Třetím teritoriem bylo Slovensko - Bratislava v objemu 15.000.000,- Kč.

Až čtvrté v pořadí byly dodávky do Austrálie, kde jsme bohužel zaznamenali velký pokles. Hlavním důvodem byly vysoké skladové zásoby, které měli v Melbourne. Ty jsou již vyčerpané, a proto pro rok 2018 očekáváme objem zakázek okolo 50.000.000,- Kč.

Dále v pořadí podle objemu následovaly: Polsko, Rusko/Bělorusko, Švédsko, Bulharsko a USA.

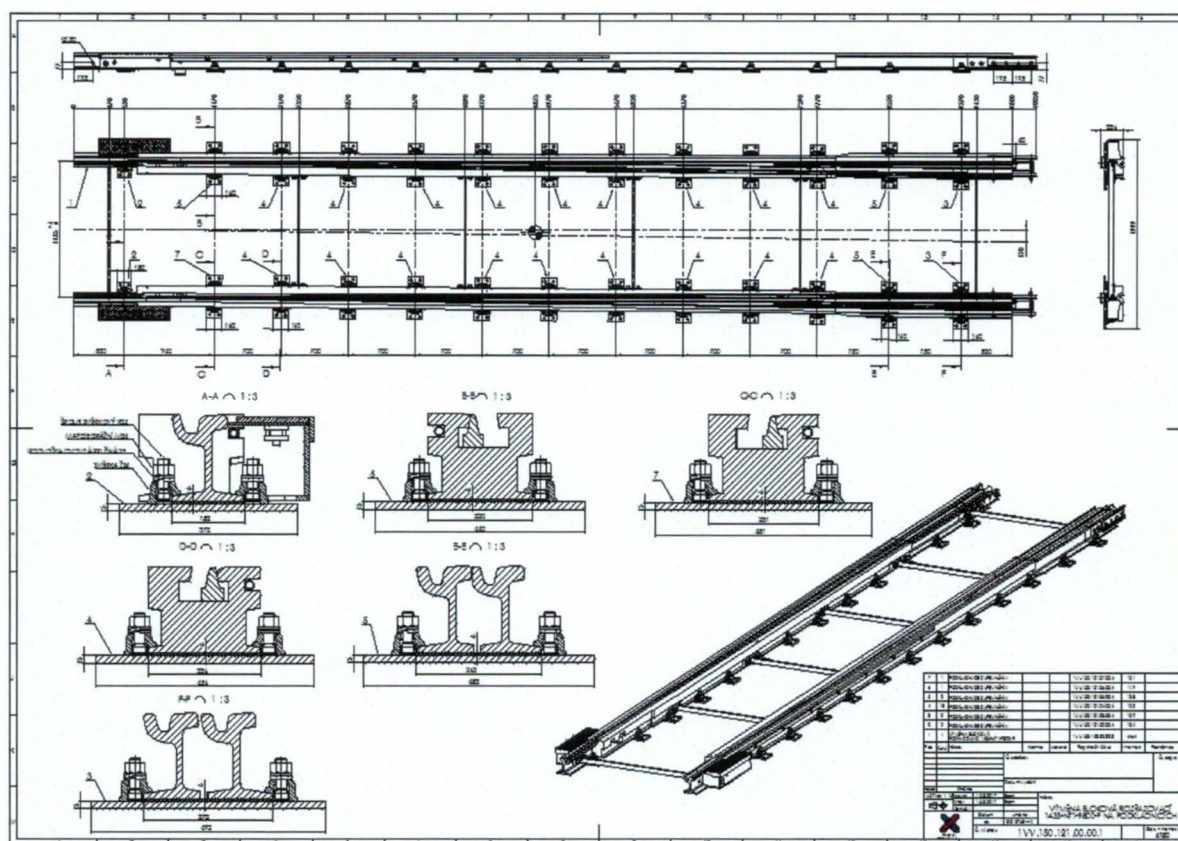
Výhledy na rok 2018 vypadají opět velice zajímavě, klíčové budou dodávky do Austrálie, Ruska, Německa a na Slovensko.

V oblasti strojního navařování a broušení, kterou Pražská strojírna a.s. vykonává, od roku 2015 bylo dosaženo tržeb ve výši 60.000.000,- Kč, z toho 16% bylo mimo Prahu a to zejména pro města Brno, Ostrava, Liberec, Bratislava a Plzeň. Zbývajících 82% tvoří broušení pro JDCM a broušení a navařování pro JDCT (DP Praha). Také se jedná o nejvyšší obrat v historii společnosti.

4. Vývoj a inovace výrobků v roce 2017

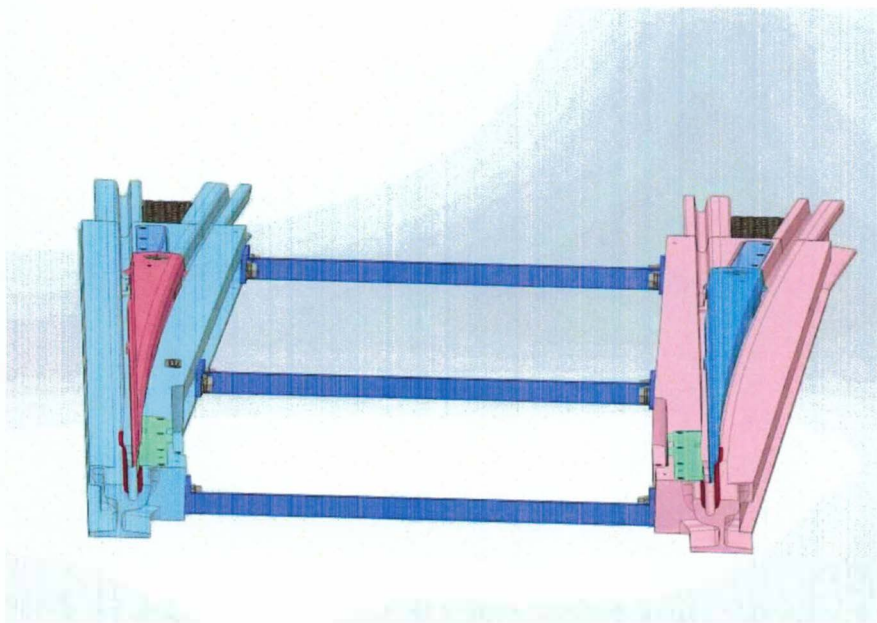
Pražská strojírna a.s., se v roce 2017 soustředila na modifikaci osvědčených výrobků pro jednotlivé potřeby různých odběratelů a splnění jejich požadavků a naše společnost také pokračovala systematicky v inovačním cyklu jednotlivých výrobků tak, aby výrobky odpovídaly stavu současného technického poznání a byly minimálně srovnatelné s úrovní nám známé konkurence.

Jedním z dalších kroků bylo zkonstruování a výroba rozřazovacích výměn v blokovém provedení pro Brno, kde Dopravní podnik zvolil s cílem delší životnosti těchto výměn jejich blokové provedení i přes jeho vyšší pořizovací náklady.

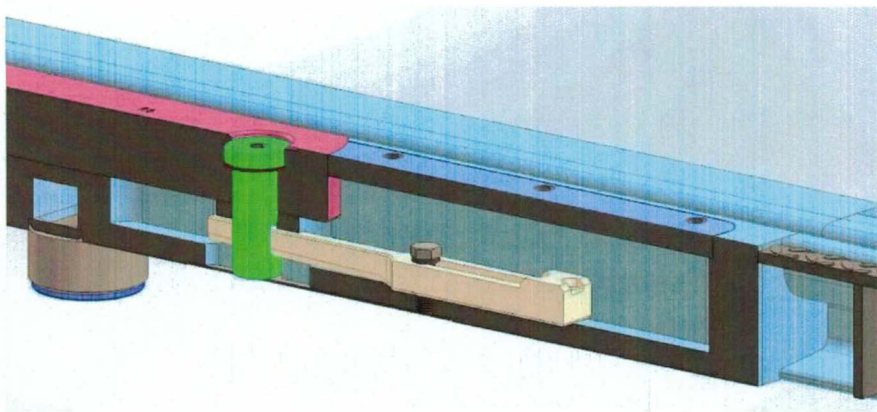


Bloková rozřazovací výměna Brno

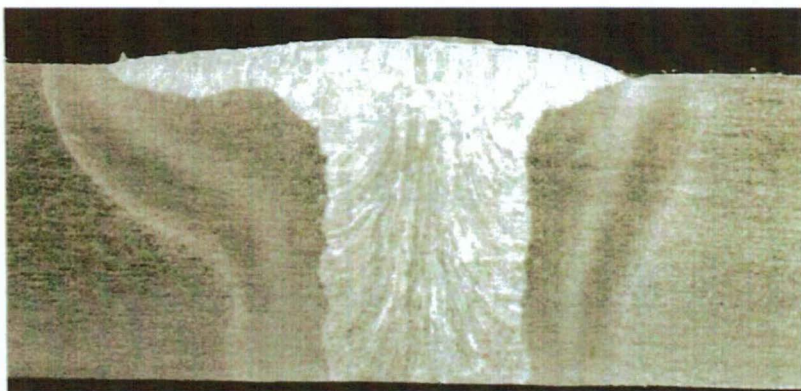
Pro jednoho z našich velkých odběratelů město Melbourne jsme provedli výraznější inovaci v designu blokových výměn s cílem zlepšit jejich užitnou hodnotu pro odběratele (zlepšení řešení zanášení výměn a výhybkových systémů pískem, který též zvyšuje abrazivní opotřebení). Odběrateli jsme také nabídli technické řešení čepové výměny s odbočným rádiusem 100 stop z kolejnice RI57A, jejíž prototyp odběratel v prosinci s drobnými výhradami převzal.



Čepová výměna Melbourne



Detail upevnění čepu čepové výměny



V uplynulém roce, Pražská strojírna a. s., certifikovala, nové technologie svarů kolejnic s tepelně zušlechťenou hlavou kolejnice jakosti R290GHT s otěruvzdorným materiálem Dillidur 400V.



Detail makrovýbrusu svaru

Detail zlomeného vzorku svařence kolejnice s blokem oceli Dillidur 400V

Technický úsek se kromě zajišťování výrobní dokumentace pro všechny zakázky a poptávky také podílí i na zpracování odhadů výrobních nákladů pro poptávky, průběžně optimalizuje technologii i výrobní časy výroby jednotlivých dílců i celých výrobků a zpracovává veškeré programy pro obrábění na CNC strojích včetně optimalizace spotřeby nástrojů.

Brusný stroj

V prosinci roku 2017 převzali pracovníci Servisního útvaru nové dvoucestné brusné vozidlo. Dvanáctihřídelový speciál AT2200-12E bude v následujících měsících procházet provozními testy a správním řízením na Drážním úřadě ČR. Během této doby se strojvedoucí a operátoři budou metodou traťových zkoušek seznamovat s nastavenými procesy údržby a obsluhy. Koncepte brusného vozidla spolu s aplikovanými technologiemi zkvalitní nabízené služby a zvýší efektivitu práce v dané oblasti, která byla doposud odkázána pouze na menší stroje typu BS2."



5. Systém managementu kvality, systém managementu bezpečnost a ochrany zdraví při práci a systém managementu environmentální ochrany

V roce 2017 Pražská strojírna a.s. úspěšně prošla certifikačním auditem systému managementu BOZP uplatňovaným v souladu s normou OHSAS 18001:2008 u certifikační společnosti United Registra of Systeme Czech, s.r.o. (URS) a dozorovým auditem systému managementu kvality dle normy ISO 9001:2015 a systému environmentálního managementu uplatňovaným v souladu s ISO 14001:2015.



6. Předpoklad pro rok 2018

- Zvyšování produktivity a zlepšování procesů řízení
- Zvyšování kvality výrobků na základě zpětné vazby od zákazníků
- Tržby 378 mil. Kč
- Zisk před zdaněním 12 mil. Kč
- Upevnění pozic na nově získaných teritoriích a jejich rozšíření – zejména Rusko, Německo, Austrálie, Švýcarsko
- Pokračování v technickém rozvoji – prostřednictvím realizace investičního plánu, sledováním produktů konkurence a inovací vlastních výrobků
- Uvedení do provozu nového brousícího stroje
- Zvýšení základních mezd o 3%

7. Rozvaha

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

Pražská strojírna a. s.

IČO 60193298

Mladoboleslavská 133

Praha 9 - Vinohř

19 017

		Běžné účetní období			Minulé účetní období
		Brutto	Korektce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM		610 598	-167 871	422 679	361 083
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL			0	
B. DLOUHODOBÝ MAJETEK		424 516	-178 671	245 845	176 560
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek		9 456	-9 369	87	168
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
2.	Ocenitelná práva	9 456	-9 369	87	168
1.	Software	9 456	-9 369	87	168
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek		415 060	-169 302	245 758	176 392
1.	Pozemky a stavby	217 374	-65 314	152 060	157 839
1.	Pozemky	33 700		33 700	33 700
2.	Stavby	183 674	-65 314	118 360	124 139
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	106 764	-93 968	12 796	18 496
3.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Pěctišest celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	90 922	-10 000	80 922	63
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	90 922	-10 000	80 922	63
B. III. Dlouhodobý finanční majetek		0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C. OBĚŽNÁ AKTIVA		182 861	-9 200	173 661	178 278
C. I. Zásoby		102 787	-9 200	93 587	87 509
1.	Materiál	53 613	-2 819	50 794	45 939
2.	Nedokončená výroba a polotovary	24 880		24 880	23 438
3.	Výrobky a zboží	24 294	-6 381	17 913	18 132
1.	Výrobky	24 294	-6 381	17 913	18 132
2.	Zboží				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II. Pohledávky		74 001	0	74 001	88 954
C. II. 1. Dlouhodobé pohledávky		2 053	0	2 053	3 821
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				

4.	Odloužená daňová pohledávka	2 053		2 053	3 821
5.	Pohledávky ostatní	0	0	0	0
1.	Pohledávky za společnosti				
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
3.	Dohadné účty aktivní				
4.	Jiné pohledávky				
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	71 948	0	71 948	85 133
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	46 570		46 570	49 824
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	25 378	0	25 378	43 309
1.	Pohledávky za společnosti				
2.	Godární zábezpečení a zdravotní pojištění				
3.	Stát - daňové pohledávky	21 154		21 154	1 834
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 200		4 200	41 367
5.	Dohadné účty aktivní				13
6.	Jiné pohledávky	24		24	75
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	6 073	0	6 073	1 815
1.	Peněžní prostředky v pokladně	379		379	487
2.	Peněžní prostředky na účtech	5 694		5 694	1 328
D.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	3 173	0	3 173	6 245
1.	Náklady příštích období	3 131		3 131	6 227
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období	42		42	18

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017

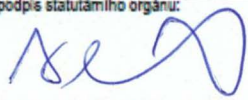
(v celých tisících Kč)

Pražská strojírna a. s.
IČO 60163288

Mladoboleslavská 133
Praha 9 - Vinohrady
19 017

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM	422 679	361 083
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	166 015	158 931
A. I.	Základní kapitál	157 594	157 594
1.	Základní kapitál	157 594	157 594
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	0	0
1.	Ažio		
2.	Kapitálové fondy	0	0
1.	Ostatní kapitálové fondy		
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	1 664	2 167
1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy	1 664	2 167
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-556	32 228
1.	Nerozdělený zisk minulých let	32 228	32 228
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-33 058	
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-25	
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	7 613	-33 058
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	252 318	185 917
B.	Rezervy	3 689	8 045
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	3 689	8 045
C.	Závazky	248 629	177 872
C. I.	Dlouhodobé závazky	91 742	45 382
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	77 248	22 268
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	14 494	23 114
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odkládaný daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní	0	0
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	156 886	132 490
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	94 274	43 969
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	12 013	46 461
4.	Závazky z obchodních vztahů	40 583	33 014

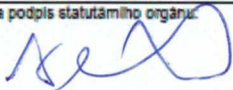
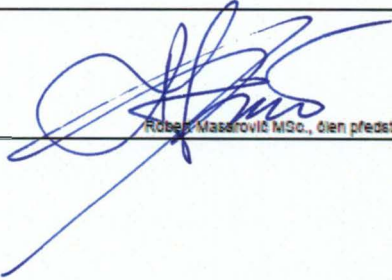
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládná nebo ovládalci osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	10 017	9 046
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	3 517	3 535
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 234	2 150
5.	Stát - daňové závazky a dotace	753	2 373
6.	Dohadné účty pasivní	3 269	730
7.	Jiné závazky	244	258
D.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PABV	4 346	16 235
1.	Vydaje příštích období	4 346	5 226
2.	Výnosy příštích období		11 009

Gestaveno dne:	Jméno a podpis statutárního orgánu:
29.3.2018	
	Ing. Jan Vlasák, předseda představenstva
	
	Robert Masarevič MSc., člen představenstva

8. Výkaz zisků a ztrát

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY		Pražská strojírna a. s.	
v plném rozsahu (v druhovém členění)		IČO 60183298	
za období končící k 31.12.2017		Mladoboleslavská 133	
(v celých tisících Kč)		Praha 9 - Vinohrady	
		19 017	
		Běžné účetní období	Minulé účetní období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	372 265	341 940
II.	Tržby za prodej zboží	2 278	
A.	Výkonová spotřeba	253 164	260 460
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2 155	
2.	Spotřeba materiálu a energie	141 486	130 265
3.	Služby	109 523	130 195
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-352	5 063
C.	Aktiva (-)	-593	-2 124
D.	Osobní náklady	77 832	78 056
1.	Mzdové náklady	54 956	55 077
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	22 876	22 979
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	18 919	18 731
2.	Ostatní náklady	3 957	4 248
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	20 325	19 507
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	21 184	12 677
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	11 184	12 677
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	10 000	
2.	Úpravy hodnot zásob	-659	6 830
3.	Úpravy hodnot pohledávek		
III.	Ostatní provozní výnosy	8 142	3 535
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 530	1 177
2.	Tržby z prodaného materiálu	4 603	877
3.	Jiné provozní výnosy	1 809	1 481
F.	Ostatní provozní náklady	3 960	14 514
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 732	1 538
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	3 436	1 390
3.	Daně a poplatky	460	501
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-4 357	8 045
5.	Jiné provozní náklady	2 689	3 040
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	28 349	-30 001
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	2	2
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	2	2
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	2 778	1 569
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	2 778	1 569

VII.	Ostatní finanční výnosy	1 608	2 001
K.	Ostatní finanční náklady	17 801	7 019
+	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-16 959	-6 585
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	9 380	-36 586
L.	Dañ z příjmů	1 767	-3 526
1.	Dañ z příjmů splatná		
2.	Dañ z příjmů odložená (+/-)	1 767	-3 526
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	7 613	-33 058
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	7 613	-33 058
*	Čistý obrát za účetní období	38 295	347 475

Sešaveno dne:	Jméno a podpis statutárního orgánu:
29.3.2018	
	Ing. Jan Vlasák, předseda představenstva
	
	Robert Masarovič MSc., člen představenstva

9. Výkaz o peněžních tocích

Příloha 1 - PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH		Pražská strojírna a. s.	
za období končící k 31.12.2017		IČO 60193256	
(v celých tisících Kč)		Mladoboleslavská 133 Praha 9 - Vinohrady 19 017	
		Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	Štáv peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 816	2 715
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	8 585	-58 688
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	18 848	20 478
A. 1. 1.	1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	21 184	12 677
A. 1. 2.	2. Změna stavu opravných položek, rezerv	-5 215	14 874
A. 1. 3.	3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	202	361
A. 1. 4.	4. Výnosy z podílů na zisku (-)	0	0
A. 1. 5.	5. Vydávané nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vypořádané výnosové úroky (-)	2 776	1 567
A. 1. 6.	6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	1	0
A.	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	29 238	-7 187
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	28 618	32 882
A. 2. 1.	1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	16 257	-19 423
A. 2. 2.	2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	12 481	62 824
A. 2. 3.	3. Změna stavu zásob (+/-)	-5 215	-10 808
A. 2. 4.	4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0	0
A.	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	61 847	26 686
A. 3.	Výplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-2 778	-1 569
A. 4.	Přijaté úroky (+)	2	2
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulé období (-)	0	-3 417
A. 7.	Přijaté podíly na zisku (+)	0	0
A.	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	48 071	20 601
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-92 201	-11 652
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 530	1 777
B. 3.	Žádejky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-90 671	-10 475
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Dopady změn oka/nadok/ry zprávy, popřípadě taxových krátkodobých závazků, které spadají do oborů finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	46 360	-10 297
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-503	-728
C. 2. 1.	1. Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, a to, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C. 2. 2.	2. Vydání podílů na vlastním kapitálu společnostem (-)	0	0
C. 2. 3.	3. Další vklady peněžních prostředků společnostmi a akcionáři (+)	0	0
C. 2. 4.	4. Uhrada ztráty společnosti (+)	0	0
C. 2. 5.	5. Příjem příjmy na vnuo fondů (-)	-503	-540
C. 2. 6.	6. Výplacené podíly na zisku včetně zaplacené daňové ztráty vztahující se k tímto nárokům a včetně finančního vypořádání se společnostmi veřejné obchodní společnost a komplementární u komanditních společností (-)	0	-189
C.	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	45 857	-11 025
F.	Čistý zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	4 258	-900
R.	Štáv peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	6 073	1 815

Sešlaveno dne: 29.3.2018
Jméno a podpis statutárního orgánu:
Ing. Jan Vlasák, předseda představenstva

Robert Mladoboleslavský, člen představenstva

10. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Příloha 2 - PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU							
ke dni 31.12.2017 (v celých tisících Kč)				Pražská strojírna a. s. IČO 00193208 Mladoboleslavská 193 Praha 9 - Vinohrady 19 017			
	Stav k 31.12.2015	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2016	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2017
Počet akcií	12 900			12 900			12 900
Základní kapitál	157 594			157 594			157 594
Vlastní podíly							
Změny základního kapitálu							
Ažto							
Ostatní kapitálové fondy							
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků							
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací							
Rozdíly z přeměn obchodních korporací							
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací							
Ostatní rezervní fondy							
Statutární a ostatní fondy	2 150	557	-540	2 167		-503	1 664
Nerozdělený zisk minulých let	27 521	4 707		32 228			32 228
Nesplacená zůstatka minulých let					-33 058		-33 058
Jiný výsledek hospodářské minulých let: oprava HV 2016 (-38 811 Kč); přecenění derivátové transakce: -1 474 tis. Kč; začarování poplatků za likvidaci na požární brouskací stroje: 1 448 tis. Kč						-26	-26
Výsledek hospodářství běžného účetního období	5 453		-38 511	-33 058	40 671		7 613
Rozbuzování o zálohové výplatě podílu na zisku							
Vlastní kapitál celkem	192 716	5 264	-38 051	158 931	7 613	-529	166 016

Sešlaveno
dne:
29.3.2018

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Ing. Jan Vlasák, předseda představenstva

Ing. Jan Vlasák, předseda představenstva

11. Příloha k účetní závěrce

OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI	1
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	2
3.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	2
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek	2
b)	Dlouhodobý hmotný majetek	3
c)	Peněžní prostředky	3
d)	Zásoby	3
e)	Pohledávky	4
f)	Vlastní kapitál	4
g)	Cizí zdroje	4
h)	Leasing	4
i)	Devizové operace	4
j)	Použití odhadů	4
k)	Účtování výnosů a nákladů	4
l)	Daň z příjmů	5
m)	Následné události	5
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	6
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	6
b)	Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	6
5.	ZÁSOBY	7
6.	POHLEDÁVKY	8
7.	OPRAVNÉ POLOŽKY	8
8.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	8
9.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	9
10.	VLASTNÍ KAPITÁL	9
11.	REZERVY	9
12.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	10
13.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	10
14.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	10
15.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	12
16.	DAŇ Z PŘÍJMU	12
17.	LEASING	13
18.	VÝNOSY	14
19.	OSOBNÍ NÁKLADY	14
20.	INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	15
21.	VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	15
22.	VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	15
23.	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	15
24.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	16

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Pražská strojírna a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která sídlí v Praze 9 – Vinoři, Mladoboleslavská 133, PSČ 19017, Česká republika, identifikační číslo 60193298. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 2318.

Hlavním předmětem činnosti je **vývoj a výroba kolejových konstrukcí a výhybkových systémů pro tramvajovou dopravu**. Kompletní servis výhybkových systémů je doplněn o další komplementy, jako jsou tramvajové výměny s pružnými výměnnými jazyky v různých modifikacích podle požadavků zákazníka, vytápění výměn, odvodnění trati a ostatní strojírenská výroba. Společnost dále poskytuje strojní navařování a broušení kolejnic.

Jediný akcionář:

Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost, IČ:00005886, Praha 9, Sokolovská 217/42, PSČ 19022

Statutární orgán – představenstvo:

Předseda představenstva: Ing. Jan Vlasák

Členové představenstva:

Róbert Masarovič

Ing. Marek Polický

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady: Ing. Peter Hlaváč

Členové dozorčí rady:

Lukáš Rázl

Ing. Milan Valenta

Ing. Jan Šurovský Ph.D.

Ing. Michal Hašek

V roce 2017 byly provedeny následující významné změny v zápisu do obchodního rejstříku:

(1) Obchodní firma:

Pražská strojírna a. s. – vymazáno dne 20. 7. 2017

Pražská strojírna a.s. – zapsáno dne 20. 7. 2017

(2) Představenstvo:

Předseda představenstva:

Ing. Vladimír Říha – zánik členství dne 2. 2. 2017

JUDr. Jan Blecha – vznik členství dne 2. 2. 2017

JUDr. Jan Blecha – zánik členství dne 18. 4. 2017

Ing. Jan Vlasák – vznik členství dne 19. 4. 2017

Místopředseda představenstva:

Ing. Miroslav Kolář – zánik členství dne 2. 2. 2017

Členové:

Ing. Marek Polický - vznik členství dne 2. 2. 2017

(3) Způsob jednání:

Za společnost jedná samostatně předseda představenstva. – vymazáno dne 20. 7. 2017

Společnost zastupují navenek členové představenstva takto:

- a) společně dva členové představenstva nebo
- b) samostatně člen představenstva nebo společně členové představenstva, které k tomuto jednání v určitém rozsahu nebo na určitou dobu pověří představenstvo svým rozhodnutím.

Při zastoupení společnosti se písemná jednání podepisují tak, že pověřená osoba připojí svůj podpis k názvu společnosti a ke svému jménu, příjmení a funkci; při jednání na základě pověření představenstva uvede též odkaz na toto pověření. – zapsáno dne 20. 7. 2017

(4) Akcie:

12 717 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000,- Kč

– vymazáno dne 15. 2. 2017

12 717 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 10 000,- Kč – zapsáno dne 15. 2. 2017

83 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 128 000,- Kč

– vymazáno dne 15. 2. 2017

83 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 128 000,- Kč – zapsáno dne 15. 2. 2017

100 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 198 000,- Kč

– vymazáno dne 15. 2. 2017

100 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 198 000,- Kč – zapsáno dne 15. 2. 2017

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2017 a 2016 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2017 a 2016 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2017 a 2016 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Software	3

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2017 a 2016 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Budovy a stavby	30
Stroje a zařízení	10
Nábytek	5
Dopravní prostředky	5
Výpočetní a kancelářská technika	3

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd.

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu (materiál, mzdy, kooperace).

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Na základě rozhodnutí valné hromady o rozdělení zisku vytváří společnost sociální fond (dle stanov společnosti).

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

h) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

j) Použití odhadů

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

k) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

l) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

m) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převod y	Konečný zůstatek
Software	9 456	-	-	-	9 456
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-
Celkem 2017	9 456	-	-	-	9 456
Celkem 2016	9 216	240	-	-	9 456

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteč ní zůstatek	Odpisy	Prodej e, likvidac e	Vyřazení	Převod y	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodno ta
Software	-9 288	-81	-	-	-	-9 369	-	87
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkem 2017	-9 288	-81	-	-	-	-9 369	-	87
						-		
Celkem 2016	-9 188	-100	-	-	-	-9 288	-	168

Souhrnná výše nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2017 v pořizovacích cenách 1 978 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 1 973 tis. Kč).

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteč ní zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	33 700	-	-	-	33 700
Stavby	183 543	-	-	131	183 674
Stroje, přístroje a zařízení (vč. aut)	109 707	-	4 155	1 212	106 764
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	63	92 202	-	-1 343	90 922
Celkem 2017	327 013	92 202	4 155	-	415 060
Celkem 2016	321 182	11 412	5 581	-	327 013

Společnost v r. 2017 provedla nákup dvou-cestného brousící vozidlo AT 2200-12E s brousící jednotkou kolejí typ IAT 2212 za celkovou kupní cenu 4.059 tis. CHF (88.983 tis. Kč). Brousící vozidlo bylo nakoupeno zejména pro broušení kolejového svršku pro klíčového zákazníka Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost (DPP), a to zejména v provozu Metra. Využití tohoto stroje se opírá o uzavřený 10 letý smluvních

vztah s DPP, který odpovídá předpokládané životnosti stroje. Financování nákupu je provedeno formou dlouhodobého úvěrového financování.

V návaznosti na nutný proces homologace nebyl tento stroj dosud uveden do užívání a v rámci účetní závěrky je k 31. 12. 2017 vykázán jako Nedokončený dlouhodobý hmotný. Představenstvo společnosti předpokládá, že zkušební provoz, Brusného vozidla dle smluvního vztahu bude zahájen v dubnu 2018. S ohledem na nejistoty a rizika související s náklady na údržbu a opravy brousícího stroje v průběhu jeho provozu a životnosti, které stávající představenstvo identifikovalo na základě informací výrobce stroje a které jsou bohužel podpořeny tím, že předchozí orgány společnosti provedli koupi stroje bez adekvátního uzavření servisní smlouvy na dobu předpokládané životnosti stroje (nebo alespoň na její významnou část), která by definovala očekávané opravy vyššího rozsahu v průběhu životnosti (výměna významných dílů, generální opravy atd.) a garantovala cenové podmínky pro servisní práce a dodávky náhradních dílů, rozhodlo Představenstvo společnosti o vytvoření opravné položky ve výši 10 mil. Kč, která snižuje pořizovací cenu stroje v účetní závěrce. Tato opravná položka vyjadřuje riziko zvýšených nákladů na opravy a údržbu brousícího stroje v průběhu jeho životnosti, které by převýšily očekávané tržby z očekávaných tržeb dle finálního podnikatelského plánu využití stroje.

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	33 700
								118
Stavby	-59 404	-5 910	-	-	-	-65 314	-	360
Stroje, přístroje a zařízení (vč. aut)	-91 217	-5 194	-1 732	4 155	-	-93 988	-	12 776
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-10 000	80 922
		-11						245
Celkem 2017	-150 621	104	-1 732	4 155	-	-159 302	-10 000	758
		-12						176
Celkem 2016	-142 087	577	-1 538	5 581	-	-150 621	-	392

K 31. 12. 2017 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 10 818 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 9 792 tis. Kč).

K 31. 12. 2017 je majetek (pozemky a budovy) v pořizovací ceně 217 374 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 217 243 tis. Kč) a zůstatkové hodnotě 152 060 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 157 839 tis. Kč) zastaven na krytí bankovních závazků u KB dle Smlouvy o zástavě nemovitosti ze dne 27. 12. 2017 (k 31.12.2016 byl majetek zastaven u ČSOB) (viz bod 14).

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob materiálu a výrobků se snižuje prostřednictvím účtů opravných položek, které se v příložené rozvaze vykazují ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě rozboru stárí a upotřebitelnosti zásob (viz bod 7).

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2017: 0 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 0 Kč).

K 31. 12. 2017 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 0 tis. Kč).

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnaní či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2017 pohledávky ve výši 0 tis. Kč (v roce 2016: 0 tis. Kč). K 31. 12. 2017 byly pohledávky společnosti v hodnotě 0 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 12 449 Kč) zatíženy zástavním právem ke krytí exportního úvěru ČSOB (viz bod 14).

Dohadné účty aktivní zahrnují především pojistná plnění.

Pohledávky za spřízněnými stranami (viz bod 20).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 20 15	Netto změna v roce 2016	Zůstatek k 31. 12. 20 16	Netto změna v roce 2017	Zůstatek k 31. 12. 20 17
dlouhodobé mu majetku	-	-	-	10 000	10 000
zásobám	3 230	6 829	10 059	-859	9 200
pohledávkám – zákonné	-	-	-	-	-
pohledávkám - ostatní	-	-	-	-	-

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

Opravná položka k dlouhodobému majetku ve výši 10 mil. Kč snižuje pořizovací cenu nově zakoupeného brousícího stroje v návaznosti na riziko jeho zvýšených nákladů na opravy a údržbu v průběhu jeho životnosti (viz podrobně kapitola Dlouhodobý hmotný majetek)

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 neměla společnost následující zůstatky účtů s omezeným disponováním.

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Československé obchodní banky, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr (včetně záruk) do výše 70 000 tis. Kč. K 31. 12. 2017 činil záporný zůstatek 0 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 29 919 tis. Kč) a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím (viz bod 14).

Společnost v roce 2017 otevřela kontokorentní účet u Komerční banky, a. s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 50 000 tis. Kč. K 31. 12. 2017 činil záporný zůstatek 45 003 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím (viz bod 14).

Společnost v roce 2017 dále otevřela revolvingový účet u Komerční banky, a. s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 20 000 tis. Kč. K 31. 12. 2017 činil záporný zůstatek 20 000 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím (viz bod 14).

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především pojistné, úroky a podporu prodeje a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména pojistné a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z:

- 12 717 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 10 000,- Kč
- 83 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 128 000,- Kč
- 100 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 198 000,- Kč

Sociální fond je určen především na zaměstnanecký benefit - příspěvek na sport a kulturu.

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 10. 6. 2016 a 12. 6. 2017, bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2015 a vypořádání ztráty za rok 2016 (v tis. Kč):

Zisk roku 2015	5 453	Ztráta roku 2016	-33 058
Příděl do rezervního fondu	-557	Příděl do rezervního fondu	-
Výplata roční odměny členům orgánů společnosti	-189	Výplata roční odměny členům orgánů společnosti	-
Převod do nerozděleného zisku min. let	-4 707	Převod do nerozděleného zisku min. let	-
Převod do neuhrazené ztráty min. let	-	Převod do neuhrazené ztráty min. let	33 058
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2016	32 228	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2017	32 228
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2016	-	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2017	- 33 058

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2015	Netto změna v roce 2016	Zůstatek k 31. 12. 2016	Netto změna v roce 2017	Zůstatek k 31. 12. 2017
Na daň z příjmu	2 329	-2 329	-	-	-
Ostatní rezervy:					
Na odstupné	-	3 016	3 016	-	3 016
Na ztrátové zakázky	-	4 556	4 556	-4 449	107
Na nevyčerpanou dovolenou	-	382	382	-51	331
Na soc. a zdrav. poj. k doh. pol.	-	91	91	144	235
	-	8 045	8 045	-4 356	3 689
Ostatní rezervy celkem:					

Společnost vytvořila k 31.12.2015 rezervu na daň z příjmu ve výši 2 329 tis. Kč, která byla ve výkaze rozvahy snížena o uhrazené zálohy na daň z příjmu ve výši 746 tis. Kč.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost měla k 31. 12. následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

	Termíny/Podmínky	2017	2016
	čtvrtletně/ platby dle		
Dopravní podnik hl. m. Prahy a.s.	spl.kal.	23 114	32 270
Mínus splátka v následujícím roce		- 8 620	- 9 156
Celkem dlouhodobý závazek k 31.12.		14 494	23 114

Dlouhodobé závazky vůči spřízněným stranám (viz bod 20).

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2017 závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 0 tis. Kč). Společnost k 31. 12. 2017 eviduje 2 234 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují především odhad na mzdy, nevyfakturované služby a energie. Jejich výše je stanovena na základě smluv, zálohových faktur, předchozí fakturace. Závazky vůči spřízněným stranám (viz bod 20).

14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

				31. 12. 2017	31. 12. 2016
Banka	Termíny/ Podmínky	Úroková sazba	Celkový limit	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
ČSOB, a.s. – účelový úvěr	Mimoř.spl:16 mi l. Kč - leden 2018	3M PRIBOR+1,5 % p.a.	30 000	16 000	20 000
ČSOB, a.s. – revolvingový úvěr (pro exportní zakázky)	Splatnost indiv.3-6 měsíců dle zakáz.	PRIBOR+1,6% p.a.	30 000	-	4 990
ČSOB, a.s. – kontokorentní úvěr(vč. poskytnutých záruk)	Smlouva s 3.měs. výp.lhůtou	O/N PRIBOR+1,1% p.a.	70 000	-	29 919
Komerční banka, a.s. (dále jen KB) – investiční úvěr	Měs.spl: 833tis.Kč, splat.:27.12.202	3M PRIBOR+0,14% p.a.	100 000	85 000	-

7

KB – revolvingový úvěr	Spl.: 20.12.2018	1M PRIBOR+0,00% p.a.	20 000	20 000	-
KB – kontokorentní úvěr	Spl.: 20.12.2018	1M PRIBOR+0,01% p.a.	50 000	45 003	-
ŠkoFIN s.r.o. – úvěr aut	Měs. dle spl. kal.	Individuální sazby dle jednotlivých úvěrových smluv	-	5 519	11 328
Celkem				171 522	66 237
Splátka v následujícím roce – Krátkodobý závazek k úvěrovým institucím				94 274	43 969
Splátka v dalších letech – Dlouhodobý závazek k úvěrovým institucím				77 248	22 268

Závazky vůči bankovním institucím jsou ze strany bank zajištěny zástavou celé nemovitosti (ČSOB/KB), blankosměnkou (KB) a dále budou uvedené závazky zajištěny (dle smlouvy o úvěru s Komerční bankou a.s.) zástavním právem k Dvou-cestnému brousícímu vozidlu AT 2200-12 E.

Zástava nemovitosti přechází ke dni 27.12.2017 z ČSOB, a.s. na Komerční banku a.s.

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2017 činily 2 778 tis. Kč (v roce 2016: 1 569 tis. Kč).

K 31.12.2017 ČSOB poskytla bankovní záruky ve celkové výši 265 tis. EUR a 20 tis. TND.

Přehled záruk ČSOB a.s., které byly poskytnuty zákazníkům jménem společnosti k 31.12.2017

Číslo záruky	Typ záruky	Datum vystavení	Datum platnosti	Měna	Částka	Beneficiet
PRAGGO0013264	KAU	9.10.2015	31.8.2017	EUR	46 906,00	Republique Tunisienne, Ministere, BP 1073
PRAGGO0016453	ZDR	12.5.2016	31.10.2017	EUR	156 351,00	Republique Tunisienne, Ministere, BP 1073
PRAGGO0018586	KAU	10.8.2016		0 EUR	13 009,30	Railway dft Polska sp. z. o o., Kraków
PRAGGO0019324	KAU	14.9.2016		0 EUR	36 392,50	Freiburger Werkehrs AG, Freiburg
PRAGGO0019748	KAU	6.10.2016		0 EUR	12 840,00	Freiburger Werkehrs AG, Freiburg
Celkem záruky v EUR					265 498,80	
PRAGGO0019876	VAD	13.10.2016	28.2.2017	TND	20 000,00	Republique Tunisienne, Ministere, BP 1073
Celkem záruky v TND					20 000,00	

Přehled splatnosti závazků k úvěrovým institucím v tis. Kč:

Bankovní úvěry	Kontokorentní účty
----------------	--------------------

2018	46 000	45 003
2019	10 000	-
2020	10 000	-
2021	10 000	-
2022	10 000	-
2023	10 000	-
2024	10 000	-
2025	10 000	-
2026	5 000	-

15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především vyúčtování energií, oprav a služeb a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období zahrnují tržby z prodeje výrobků a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

16. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2017 a 2016 (v tis. Kč):

	2017	2016
HV před zdaněním	9 380	-36 586
Daň z příjmů splatná	-	-
Daň z příjmů odložená	1 767	-3 528
Efektivní daňová sazba (%) *)	19%	10%

*) Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmu splatné a odložené a zisku před zdaněním

Výše daňové ztráty z roku 2016 (18.365 tis. Kč) bude spolu s odpočtem na podporu výzkumu a vývoje z roku 2016 (3.380 tis. Kč) uplatněna při kalkulaci daně z příjmu za rok 2017.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	2017		2016	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		396		261
Ostatní přechodné rozdíly:				

OP k pohledávkám	-	-	-	-
OP k zásobám	1 748	-	1 911	-
OP k dlouhodobému majetku	-	-	-	-
Rezervy	701	-	1 529	-
Neuplatněný odpočet na výzkum a vývoj	-	-	642	-
Celkem	2 449	396	4 082	261
Netto	2 053	-	3 821	-

Společnost zaúčtovala k 31.12.2017 odloženou daňovou pohledávku ve výši 2 053 tis. Kč. Z důvodu opatrnosti společnost nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku z neuplatněné daňové ztráty roku 2016.

17. LEASING

Najatý majetek společností k 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/Podmínky	Výše nájemného v roce 2017	Výše nájemného v roce 2016	Pořizovací cena u majitele
Obráběcí centrum Corea FP 50	520.606,93 Kč/měs. (84 splátek) spl. 1.6.2017	3 124	6 247	není k dispozici

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz bod 3j). Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokláda ného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2017	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2016	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 201	
					Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Frézovací stroj HVM 53	426.318,- Kč/měs (72 splátek)	30 695	19 184	14 068	5 116	6 395

Obráběcí centrum MCV 1270	137.365,- Kč/měs.(60 splátek)	8 243	3 297	1 648	1 648	3 298
	24.184,57 EUR*)+8.501K					
Frézovací stroj HVM 65	č/měs.(72 splátek)	45 088	13 150	5 636	7 514	24 424
Celkem		84 026	35 631	21 352	14 278	34 117

*) Částka leasingu v EUR je v přehledu přepočtena kurzem k 31.12.2017: 25,54.

18. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2017		2016	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej výrobků	174 753	119 028	125 931	144 485
Prodej zboží	2 278	-	-	-
Podej služeb (navazování, broušení a ost.sl.)	74 896	3 588	69 605	1 919
Výnosy celkem	251 927	122 616	195 536	146 404

Převážná část výnosů společnosti za rok 2017 je soustředěna na 16 hlavních zákazníků (za rok 2016 na 14 hlavních zákazníků).

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2017		2016	
	Celkem	z toho: Odměny členům řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkem	z toho: Odměny členům řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	112	8	117	8
Mzdy	54 956	3 693	55 077	1 138
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	18 919	1 021	18 731	387
Ostatní	3 957	-	4 248	-
Osobní náklady celkem	77 832	4 714	78 056	1 525

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2017 činil 112 osob (v průběhu roku 2016: 117 osob).

Odměny členům řídicích, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč):

	2017	2016
Odměna členům řídicích orgánů	2 326	834
Odměna členům kontrolních orgánů	677	304
Odměna členům správních orgánů	-	-
Celkem	3 693	1 138

20. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2017 a 2016 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2017 činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 0 tis. Kč)

Zálohy poskytnuté spřízněným stranám k 31. 12. 2017 činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 0 tis. Kč).

Zálohy poskytnuté spřízněnými osobami k 31. 12. 2017 činily 2 929 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 0 tis. Kč)

Společnost běžně prodává výrobky a služby (příležitostně dále materiál a zboží) spřízněným stranám. V roce 2017 dosáhl tento objem prodeje 167 087 tis. Kč (v roce 2016: 159 546 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2017 činily 16 347 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 14 627 tis. Kč).

Společnost nakupuje materiál a využívá služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2017 činily nákupy 25 162 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 21 380 tis. Kč).

K 31. 12. 2017 eviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám ve výši 11 807 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 9 931 tis. Kč).

Dlouhodobé závazky vůči spřízněným stranám k 31. 12. 2017 činily 14 494 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 23 113 tis. Kč) a týkají především dlouhodobého závazku vůči Dopravnímu podniku hl.m. Prahy.

21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2017 vynaloženo dle předběžného odhadu 3 913 tis. Kč (v roce 2016: 3 380 tis. Kč) a zaúčtováno do nákladů.

22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12.:

Služby	2017	2016
povinný audit roční účetní	149	150
Celkem	149	150

23. Ostatní skutečnosti

1. V areálu společnosti jsou uskladněny v souladu s dohodou s Dopravním podnikem hl. m. Prahy uskladněny hotové a předané výrobky v celkové hodnotě 15 899 tis. Kč k 31. 12. 2017.
2. Již v rámci průběžného auditu roční účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2017 byly stávajícím auditorem zjištěny chyby v roční účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2016, které ovlivnily počáteční stavy k 1. 1. 2017 a vedly k výhradě auditora k počátečním stavům. Na tyto chyby bylo auditorem upozorněno

Představenstvo společnosti, které provedlo systémová opatření v procesech organizace. Opravy provedené v účetním období r. 2017 související s účetními operacemi, jež měly mít dopad již do účetního období r. 2016, jsou tyto:

- a) Poplatky za použití akreditivu zaplacené v r. 2016 a nesprávně zaúčtované na vrub nákladů r. 2016 ve výši 1.447 tis. Kč byly v roce 2017 převedeny na účet pořízení majetku souvztažně proti hospodářskému výsledku minulých účetních období (zvýšení výsledku minulých období)
- b) Neprovedení a nezaúčtování změny reálné hodnoty derivátu, jehož výsledkem mělo být vykázání kurzové ztráty z finančních operací za r. 2016 v celkové výši 1.474 tis. Kč, bylo v r. 2017 zachyceno jako snížení nákladů na kurzové rozdíly současně se snížením hospodářského výsledku minulých účetních období

Auditorem identifikovaná pochybení v sestavení účetní závěrky za r. 2016, za něž nese odpovědnost předchozí představenstvo společnosti, jsou popsány ve zprávě auditora k roční účetní závěrce

24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nebyly provedeny žádné významné změny.

25. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.
Peněžní prostředky lze analyzovat takto (v tis. Kč):

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Peníze v hotovosti a ceniny	379	487
Účty v bankách	5 694	1 328
Peněžní prostředky celkem	6 073	1 815

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

Sestaveno dne: 29. 3. 2018

Jméno a podpis

statutárního orgánu společnosti:



Ing. Jan Vlasák

Předseda představenstva

Róbert Masarovič MSc.

Člen představenstva



12. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

zpracovaná dle ustanovení § 82 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších právních předpisů

za období 01. 01. 2017 – 31. 12. 2017

Pražská strojírna a.s., IČ 60193298

se sídlem Praha 9 – Vinoř, Mladoboleslavská 133, PSČ 190 17

(dále jen „korporace“)

Preambule

Statutární orgán, představenstvo společnosti Pražská strojírna a.s. v souladu s ustanovením § 82 a násl. zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších právních předpisů (dále jen „ZOK“) vypracoval na základě své zákonné povinnosti zprávu, která popisuje vztahy s propojenými osobami, tj. vztahy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za uplynulé účetní období. Vztahy jsou popsány způsobem přihlížejícím k nutnosti respektovat ustanovení § 504 zák. č. 89/2012 Sb., týkající se obchodního tajemství.

I.

Propojené osoby

1. Ovládaná osoba (dále také jako korporace)

Korporace: Pražská strojírna a.s.

se sídlem: Praha 9 – Vinoř, Mladoboleslavská 133, PSČ 190 17, IČ: 60193298, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2318

Úloha v seskupení: 100 % dcera ovládající osoby

2. Ovládající osoby

Ovládající osoba: Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost

se sídlem: Sokolovská 217/42, Praha 9, PSČ: 190 22, IČ: 00005886, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 847

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Jiná ovládaná osoba:

a) Střední průmyslová škola dopravní, a.s. se sídlem Praha 5, Plzeňská 298/217a, PSČ 150 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 5097, IČ: 25632141 (ovládající osoba nakládá se 100 % všech hlasů).

b) RENCAR PRAHA, a.s. se sídlem Rohanské nábřeží 678/25, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 86, IČ: 00506397 (ovládající osoba nakládá s 28 % všech hlasů).

4. *Další osoby, které ovládá naše ovládající osoba*

Statutárnímu orgánu společnosti nejsou známy další osoby, které by v některém období roku 2017 ovládala naše ovládající osoba. Statutárnímu orgánu společnosti není známo, že by v některém z období roku 2017 byly mezi propojenými osobami ještě další osoby, mimo osob uvedených v čl. I. 1 této zprávy.

II.

Struktura vztahů

Ovládající osoba je způsobilá uplatňovat rozhodující vliv v korporaci, a to z následujících důvodů:

- ovládající osoba nakládá se 100 % všech hlasů v korporaci.

Ovládající osoba je způsobilá uplatňovat rozhodující vliv v jiné ovládané osobě, a to z následujících důvodů:

- ovládající osoba nakládá s níže uvedeným podílem hlasů:
 - Střední průmyslová škola dopravní, a.s. – ovládající osoba nakládá se 100 % všech hlasů.
 - RENCAR PRAHA, a.s. ovládající osoba nakládá s 28 % všech hlasů.

III.

Přehled jednání

V uplynulém účetním období nebyla z majetku korporace na popud a v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob učiněna žádná jednání, která přesahují 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky. V uplynulém účetním období nebyla z majetku korporace na popud ovládající osoby učiněna v zájmu jiné ovládané osoby žádná jednání.

IV.

Přehled smluv

Mezi ovládající osobou a korporací (Pražskou strojírnou a.s.) byly v uplynulém účetním období uzavřeny tyto smlouvy:

- Rámcová kupní smlouva uzavřená mezi ovládající osobou jako objednatelem a korporací jako zhotovitelem dne 14. 06. 2017, na provádění vybraných svářečských a zámečnických prací na tratích DP hl. m. Prahy, akciové společnosti. Tato nahrazuje rámcovou kupní smlouvu na dodávku zboží, uzavřenou dne 04. 01. 2010, včetně dodatku č. 2 ze dne 30. 12. 2014.
- Smlouva o poskytování IT služeb uzavřená mezi ovládající osobou jako zhotovitelem a korporací jako objednatelem dne 12. 07. 2017.

Mezi ovládající osobou a korporací (Pražskou strojírnu a.s.) byly v uplynulém účetním období dále v platnosti smlouvy:

- Smlouva o dílo uzavřená mezi ovládající osobou jako objednatelem a korporací jako zhotovitelem dne 13. 06. 2014, na provádění vybraných svářečských a zámečnických prací na tratích DP hl. m. Prahy, akciové společnosti.
- Dodatek č. 1 ze dne 21. 12. 2015 ke smlouvě o dílo uzavřené mezi ovládající osobou jako objednatelem a korporací jako zhotovitelem na provádění strojního broušení a navařování kolejnic.

V.

Vyrovnání škody

Společnosti Pražská strojírna a.s. nevznikla ze vztahu ke společnosti Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost z výše specifikovaných závazkových vztahů žádná újma. Plnění podle výše označených závazkových vztahů jsou sjednána v cenách v místě a čase obvyklých.

VI.

Zhodnocení dopadů vztahů

Ze vztahů s ovládající osobou a jinou ovládanou osobou vyplývají pro korporaci následující výhody a nevýhody:

Výhody:

- ovládající osoba jako mateřská společnost může eventuálně poskytnout záruky nebo garance vůči bankám,
- ovládající osoba umožňuje unikátní možnost nasazení nových výrobků ihned po obdržení certifikace do reálného provozu a dlouhodobou možnost jejich testování s okamžitou odezvou z provozu.

Nevýhody

v současné době nejsou představenstvu společnosti známy žádné nevýhody, vyplývající pro korporaci ze vztahů s ovládající osobou a jinou ovládanou osobou.

Rizika

v současné době nejsou představenstvu společnosti známa žádná rizika, vyplývající pro korporaci ze vztahů s ovládající osobou a jinou ovládanou osobou.

Celkové hodnocení:

Veškeré závazkové vztahy byly mezi nimi uzavřeny v souladu s obecně závaznými právními předpisy a za podmínek běžných v obchodním styku mezi podnikateli. Z výše uvedeného vyplývá, že v účetním období roku 2017 nevznikla ovládané osobě v důsledku vlivu ovládající osoby žádná majetková újma.

Prohlášení statutárního orgánu

Představenstvo společnosti si není vědomo, že by některý člen orgánu společnosti ovlivňoval rozhodnutí představenstva nebo dozorčí rady ve prospěch ovládající osoby nebo osoby ovládané stejnou ovládající osobou.

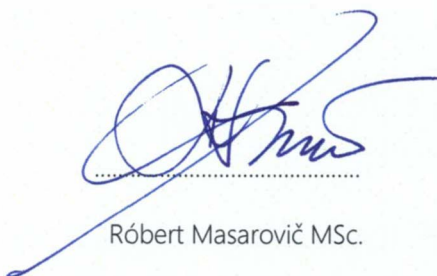
Představenstvo jako statutární orgán společnosti Pražská strojírna a.s. prohlašuje, že údaje obsažené v této zprávě jsou správné a úplné a že při vypracování zprávy dle §82 a násl. ZOK bylo postupováno plně v rozsahu všech informací a údajů, které má statutární orgán k dispozici, či které při jednání s péčí řádného hospodáře zjistil.

V Praze dne 05. 02. 2018



Ing. Jan Vlasák

předseda představenstva



Róbert Masarovič MSc.

člen představenstva

Zpráva dozorčí rady

Zpráva o činnosti dozorčí rady akciové společnosti Pražská strojírna, a.s. (dále jen „společnost“) za rok 2017, stanovisko k řádné účetní závěrce za rok 2017, k návrhu na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2017 a ke zprávě o vztazích dle § 82 zákona o obchodních korporacích za rok 2017

Dozorčí rada v roce 2017 pracovala v pěti - členném složení:

- předseda dozorčí rady: Ing. Peter Hlaváč
- člen dozorčí rady: Ing. Michal Hašek
- člen dozorčí rady: Ing. Jan Šurovský
- člen dozorčí rady: Ing. Milan Valenta
- člen dozorčí rady: Lukáš Rázl

Dozorčí rada v uvedeném složení se sešla na 9 jednáních. Dozorčí rada dohlížela na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti. Na svých jednáních se dozorčí rada zabývala především následující problematikou:

- výkon obchodního vedení společnosti a zpráva svěřeného majetku
- ekonomické výsledky v průběhu roku
- vývoj úvěrové angažovanosti a ostatních závazků společnosti
- investičními projekty určenými k realizaci, zejména investiční akci Brousící stroj AT 2200
- zprávou nezávislého auditora k řádné účetní závěrce a zprávou o vztazích
- cenovým vývojem a péčí o pohledávky

V souladu s právním řádem a stanovami společnosti dozorčí rada přezkoumala řádnou účetní závěrku vypracovanou představenstvem ke dni 31.12.2017 a seznámila se s výrokem auditora k této účetní závěrce, dále dozorčí rada projednala návrh představenstva na vypořádání hospodářského výsledku roku 2017 a přezkoumala zprávu o vztazích za rok 2017.

Ve Vinoři dne 6.4.2018


Ing. Peter Hlaváč
Předseda dozorčí rady


Ing. Jan Šurovský
Člen dozorčí rady


Ing. Milan Valenta
Člen dozorčí rady


Lukáš Rázl
Člen dozorčí rady


Ing. Michal Hašek
Člen dozorčí rady

Zpráva nezávislého auditora

**o ověření
účetní závěrky**

k 31. prosinci 2017

Pražská strojírna a. s.

Praha, Duben 2018

Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky:	Pražská Strojírna a. s.
Sídlo:	Mladoboleslavská 133, Praha – Vinoř, 190 17
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 2318
IČO:	601 93 298
DIČ:	CZ60193298
Statutární orgán:	Představenstvo
Předmět činnosti:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Ověřované období:	1. leden 2017 až 31. prosinec 2017
Příjemce zprávy:	Představenstvo

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA AP a.s.
Evidenční číslo auditorské společnosti:	č. 096
Sídlo:	Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 Karlín
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČO:	481 17 013
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
E-mail:	nexiaprague@nexiaprague.cz
Odpovědný auditor:	Ing. Jakub Kovář
Evidenční číslo auditora:	č. 1959

Zpráva nezávislého auditora

Představenstvu společnosti

Výrok s výhradou

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Pražské strojírný a. s. (dále „účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Jedná se o první účetní období, v němž se nacházíme v postavení statutárního auditora Společnosti. V rámci auditu jsme provedli i potřebné úkony v rámci převzetí zakázky od předchozího statutárního auditora Společnosti. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru, s výhradou dopadů skutečností popsaných v oddílu Základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obchodní společnosti Pražské strojírný k 31. 12. 2017, nákladů a výnosů výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok s výhradou

1. Výhrada k počátečním bilančním stavům ke dni 1. 1. 2017

a) Zkreslení aktiv, pasiv PS k 1. 1. 2017 vykázáním realizace transakce, která v r. 2016 fakticky nenastala (finanční objem cca 23,3 mil. Kč vč. DPH)

- PS vykázala v účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2016 realizaci zakázek RTT Palmovka (výroba kolejových prvků a jejich dodání v 4 Q. 2017 pro Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost) a zakázku pro město Liberec v celkovém finančním objemu cca 23 mil. Kč (Tržby + DPH), které dle zjištěných skutečností v účetním období r. 2016 dokončeny nebyly a ani být dokončeny nemohly, neboť výroba nebyla ani zahájena. **V účetnictví r. 2016 tak PS nesprávně účtovaly o skutečnostech, které fakticky (věcně) nenastaly, a narušily tak v účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2016 věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví.**
- Účetní nesprávnosti promítnuté do účetnictví r. 2016 a roční účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2016 způsobují **nesprávnosti v počátečních stavech aktiv a pasiv PS vykázaných k 1. 1. 2017:**
 - nesprávně navýšení hodnoty pohledávek ve výši 7 mil. Kč
 - nesprávně snížení hodnoty zásob ve výši 8,3 mil. Kč
 - nesprávně navýšení výnosů příštích období o částku 11 mil. Kč

b) Nesprávné zachycení účetních operací souvisejících s účetním obdobím roku 2016

- PS vykázala k 31. 12. 2016 poplatky za akreditiv související s pořízením brousícího stroje zaplacené v období roku 2016 v celkové výši 1.448 tis. Kč v hospodářském výsledku a **nikoliv jako součást pořizovací ceny dlouhodobého majetku**, jak vyžadují účetní předpisy:
 - V důsledku nesprávného postupu došlo ke snížení hodnoty vykazovaného majetku k 31. 12. 2016 a tedy i k 1. 1. 2017 o 1.448 tis. Kč. Zároveň ve stejném objemu k nesprávnému snížení výsledku hospodaření za r. 2016.

- K rozvahovému dni 31. 12. 2016 PS neprovedla a nezaúčtovala změnu reálné hodnoty derivátu, jehož výsledkem mělo být vykázání kurzové ztráty z finančních operací v celkové výši 1.474 tis. Kč
 - V důsledku nesprávného postupu došlo ke zvýšení vykazovaných aktiv k 31. 12. 2016 a tedy i k 1. 1. 2017 o 1.474 tis. Kč. Zároveň ve stejném objemu k nesprávnému zvýšení výsledku hospodaření za r. 2016.

c) Nefunkčnost a neúčinnost vnitřního kontrolního systému PS v oblasti výroby, výrobních zásob a realizace zakázek v r. 2016

- Z provedeného auditu účetní závěrky PS sestavené k 31. 12. 2017 vyplývá, že vnitřní kontrolní systém PS prakticky v r. 2016 nefungoval. Nemůžeme se tak bohužel z hlediska správnosti vykázání počátečních stavů k 1. 1. 2017 spoléhat na vnitřní procesy včetně procesů vnitřní kontroly:
 - Nefunkčnost vnitřního kontrolního prostředí dokládá, že PS v účetnictví r. 2016 nesprávně účtovaly o skutečnostech, které **fakticky nenastaly**, a narušily tak v účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2016 věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví (viz bod a) výhrady k počátečním stavům).
 - Narušení věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví v rámci účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2016 neidentifikoval předchozí statutární auditor PS. Z výstupů jeho činnosti navíc nevyplývá, že by identifikoval nedostatky v interních postupech Společnosti, na něž jsme narazili v rámci našeho auditu. V tomto ohledu neshledáváme v ověřovací práci předchozího statutárního auditora potřebnou jistotu, že účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2016 neobsahuje v bilančních (rozvahových) položkách další neidentifikované materiální nesprávnosti.
- S ohledem na výše uvedené, nemůžeme vyloučit situaci, že existuje více materiálních nesprávností v účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2016, které se promítají do počátečních stavů k 1. 1. 2017.
 - Proto naše požadavky na procesy sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2017 včetně interní kontroly zajištěné představenstvem Společnosti, požadavky na podklady k ověření této roční účetní závěrky a naše auditorské postupy a procedury ověření účetní závěrky byly cíleně aplikovány tak, abychom provedenými testy získali potřebné ujištění, že ověřovaná účetní závěrka neobsahuje materiální nesprávnost.
 - Dopady identifikovaných nesprávností v počátečních stavech k 1. 1. 2017, které musely být zohledněny v účetnictví r. 2017, jsou popsány v příloze roční účetní závěrky.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních

předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo povinno posoudit, zda je účetní jednotka 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 účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením účetní jednotky.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení účetní jednotky uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením účetní jednotky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Účetní jednotka ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku s výhradou.

V Praze dne 6. 4. 2018



Ing. Jakub Kovář
evidenční číslo auditora 1959
NEXIA AP a.s.
evidenční číslo auditorské společnosti
096

**PŘEDSTAVENSTVO DOPRAVNÍHO PODNIKU HL. M. PRAHY, akciová společnost
v působnosti valné hromady Pražské strojírny a.s.**

Usnesení č. 14/2018/2

ze dne 11.6.2018

*k Valné hromadě společnosti Pražská strojírna, a.s. k roční účetní závěrce
a výroční zprávě společnosti za rok 2017*

Tisk č. 213/2018/P

1. bere na vědomí

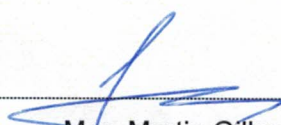
- a) výroční zprávu Pražské strojírny a.s. za rok 2017 včetně výroku auditora k roční účetní závěrce a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za období od 01.01.2017 do 31.12.2017
- b) vyjádření dozorčí rady k roční účetní závěrce za rok 2017, včetně vyjádření ke zprávě o vztazích mezi propojenými osobami a návrhu na rozdělení zisku za rok 2017

2. schvaluje

účetní závěrku Pražské strojírny a.s. za rok 2017 v plném rozsahu s tím, že Pražská strojírna a.s. vykázala ve výsledku hospodaření za účetní období roku 2017 zisk ve výši 7.613 tis. Kč

3. rozhoduje

o rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017 v podobě zisku ve výši 7.613 tis. Kč formou převodu na účet Nehrazené ztráty minulých let



Mgr. Martin Gillar
předseda představenstva



Ing. Ladislav Urbánek
místopředseda představenstva



zapisovatel: Mgr. Zora Karmazín Blümllová