

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2016 PRAGOIMEX a.s.



Projekce - Konstrukce - Dodávky - Servis

Pragoimex[®]

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15888100

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

Obsah

- 1 ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU**
- 2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**
- 3 DOPLŇKOVÉ INFORMACE NEUVEDENÉ V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**
 - 3.1 Události nastalé po rozvahovém dni
 - 3.2 Celkové výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj
 - 3.3 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí
 - 3.4 Aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů
 - 3.5 Informace o organizačních složkách v zahraničí
- 4 ZPRÁVA O VZTAZÍCH PODLE USTANOVENÍ §82 ZOK**
- 5 ZPRÁVA AUDITORA**

V Praze dne 24.2.2017



.....
za statutární orgán
Ing. Vladimír Faltýsek
předseda představenstva

1 Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu jejího majetku

Vážené dámy a pánové,

rok 2016 byl rokem výjimečným a ve všech ohledech velmi náročným. Museli jsme se vyrovnat s výrazným propadem zakázek způsobeným řadou nepříznivých okolností. Uvedu dva důvody, které měly podstatný vliv na hospodaření společnosti. Proti deklarovaným předpokladům nedošlo v roce 2016 ze strany odběratele Dopravného podniku mesta Košice, a.s k realizaci smluvně uzavřeného opčního závazku na nákup 13 ks tramvají typu VarioLF2plus. Výpadek tržby z tohoto titulu ve výši téměř 500 mil. Kč nebylo v silách společnosti v daném roce nahradit. Dalším vlivem na pokles tržeb je skutečnost, že rok 2016 byl pro naše odběratele přechodovým obdobím pro získání dotací.

Přitom za pozitivní považujeme fakt, že i přes vážné překážky jsme provozní hospodářský výsledek, tzn. jeden ze základních ukazatelů efektivnosti, udrželi v černých číslech. Velkou měrou k tomu přispělo odpovědné hospodaření, což dokládá srovnání nákladů s rokem 2015. Kupříkladu čerpání osobních nákladů bylo nižší o 25% a značných úspor bylo dosaženo i ve spotřebě materiálu a služeb.

Nyní zažíváme skutečně tvrdý obchodní svět. A to je náročné, nepříjemné a bohužel nemilosrdné. Problém je v tom, že někteří zákazníci jsou posedlí cenou a to bez ohledu na skutečný původ zboží. Němci, Francouzi, Poláci i další národy efektivně utahují šrouby ochranné politiky s cílem udržet svoji zaměstnanost a daňové odvody ve svých zemích.

Jedinou možností jak reagovat na tyto praktiky je zaměřit se na vývoj nových výrobků, najít nové trhy a zákazníky a současně zefektivnit stávající produkci. Inovaci výrobního portfolia v rámci alianční spolupráce s Krnovskými opravami a strojírnami s.r.o. a VKV Praha s.r.o. systémově dlouhodobě řešíme. V polovině minulého roku jsme zdárně ukončili náročné zkoušky a tím završili homologační proces tramvajového vozidla EVO1. Nyní je toto vozidlo v Dopravním podniku měst Mostu a Litvínova. Podle jeho referencí je provozováno k plné spokojenosti cestujících. Máme za to, že „Evička“, jak se vžilo její pojmenování, má velkou šanci stát se důstojným nástupcem legendární tramvaje T3.

Rovněž vyhledáváme nové tržní příležitosti, a to jak na východ, tak i na západ od našich hranic. Mimo produkce finálních výrobků vidíme prostor i ve službách na které se chceme zaměřit více než dosud. Víme, že se při tomto snažení může společnost více než kdykoliv v minulosti spolehnout na profesionalitu a odbornost všech zaměstnanců. To je její důležitou silnou stránkou, kterou budeme nadále rozvíjet.

Finanční pozice PRAGOIMEX a.s. je dlouhodobě stabilizovaná. Výše bilanční sumy činila k 31.12.2016 158 671 tis. Kč., vlastní kapitál za stejné období dosáhl 65 039 tis. Kč. Nejvyšší položkou na straně aktiv byla oběžná aktiva ve výši 137 996 tis. Kč, z toho peněžní prostředky činí 65 240 tis. Kč. Společnost v roce 2016 vyplatila akcionářům dividendy ve výši 102 mil. Kč. Stav majetku společnosti je zevrubně popsán v příloze účetní závěrky v kapitole „Rozbor majetku“.

Věříme, že úskalí roku 2016 jsme překonali. Jsem přesvědčen o tom, že PRAGOIMEX je na dobré cestě. I v letošním roce budeme konfrontováni s náročnými tržními podmínkami a budeme muset překonat krizové důsledky minulého období. Přesto máme důvod k optimismu. Se špičkovým týmem zaměstnanců se nám to jistě podaří.



Ing. Vladimír Faltýsek
předseda představenstva

2 Účetní závěrka

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

PRAGOIMEX a.s.

Datum sestavení: 10.2.2017



Statutární orgán:

Ing. Vladimír Faltýsek

Handwritten signature of Ing. Vladimír Faltýsek in blue ink, written over a horizontal line.

Řádek	Běžné období			Minulé období
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	228 379	-69 708	158 671	277 204
B. Dlouhodobý majetek	88 382	-68 240	20 142	40 889
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	77 367	-59 489	17 878	24 032
1 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	75 367	-58 839	16 528	4 560
2 Ocenitelná práva	347	-347	0	0
1 Software	347	-347	0	0
4 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	303	-303	0	0
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 350	0	1 350	19 472
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 350		1 350	19 472
II. Dlouhodobý hmotný majetek	11 015	-8 751	2 264	16 857
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	11 007	-8 751	2 256	3 761
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	8	0	8	8
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	8		8	8
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	13 088
2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0		0	13 088
C. Oběžná aktiva	139 464	-1 468	137 996	235 687
I. Zásoby	10 593	0	10 593	14 387
1 Materiál	2		2	2
3 Výrobky a zboží	10 591	0	10 591	14 385
2 Zboží	10 591		10 591	14 385
II. Pohledávky	63 631	-1 468	62 163	34 754
1 Dlouhodobé pohledávky	3 209	0	3 209	3 230
4 Odložená daňová pohledávka	3 209		3 209	3 230



Řádek	Běžné období			Minulé období
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
2 Krátkodobé pohledávky	60 422	-1 468	58 954	31 524
1 Pohledávky z obchodních vztahů	51 196	-1 468	49 728	9 802
4 Pohledávky - ostatní	9 226	0	9 226	21 722
3 Stát - daňové pohledávky	8 420		8 420	10 850
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	518		518	10 673
5 Dohadné účty aktivní	23		23	146
6 Jiné pohledávky	265		265	53
IV. Peněžní prostředky	65 240	0	65 240	186 546
1 Peněžní prostředky v pokladně	174		174	39
2 Peněžní prostředky na účtech	65 066		65 066	186 507
D. Časové rozlišení aktiv	533	0	533	628
1 Náklady příštích období	533		533	628



Řádek	Běžné období	Minulé období
PASIVA CELKEM	158 671	277 204
A. Vlastní kapitál	65 039	170 749
I. Základní kapitál	10 000	10 000
1 Základní kapitál	10 000	10 000
III. Fondy ze zisku	6	60
2 Statutární a ostatní fondy	6	60
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	55 419	97 477
1 Nerozdělený zisk minulých let	55 419	97 477
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-386	63 212
B. + C. Cizí zdroje	93 187	104 860
B. Rezervy	39 000	47 000
4 Ostatní rezervy	39 000	47 000
C. Závazky	54 187	57 860
II. Krátkodobé závazky	54 187	57 860
3 Krátkodobé přijaté zálohy	0	19 566
4 Závazky z obchodních vztahů	34 486	18 283
8 Závazky - ostatní	19 701	20 011
3 Závazky k zaměstnancům	1 682	1 889
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	772	1 079
5 Stát - daňové závazky a dotace	307	8 259
6 Dohadné účty pasivní	2 798	388
7 Jiné závazky	14 142	8 396
D. Časové rozlišení pasiv	445	1 595
1 Výdaje příštích období	445	1 595



PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15888100

Praha 9, Pod Náspem 795/12

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	2 481	1 159
II. Tržby za prodej zboží	330 821	1 170 366
A. Výkonová spotřeba	293 074	1 007 292
1 Náklady vynaložené na prodané zboží	276 502	975 746
2 Spotřeba materiálu a energie	4 556	10 695
3 Služby	12 016	20 851
C. Aktivace (-)	-3 932	-17 664
D. Osobní náklady	36 445	48 621
1 Mzdové náklady	26 238	35 106
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	10 207	13 515
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9 875	13 149
2 Ostatní náklady	332	366
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	9 085	9 756
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	9 085	9 756
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	9 085	9 756
III. Ostatní provozní výnosy	10 706	661
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	10 284	182
3 Jiné provozní výnosy	422	479
F. Ostatní provozní náklady	7 832	41 421
1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	15 593	0
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	128	185
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-8 000	41 000
5 Jiné provozní náklady	111	236
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	1 504	82 760



Řádek	Běžné období	Minulé období
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	211	186
2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	211	186
J. Nákladové úroky a podobné náklady	0	155
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	155
VII. Ostatní finanční výnosy	186	12 865
K. Ostatní finanční náklady	2 266	16 025
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-1 869	-3 129
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-365	79 631
L. Daň z příjmů	21	16 419
1 Daň z příjmů splatná	0	19 649
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	21	-3 230
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-386	63 212
* Čistý obrat za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	344 405	1 185 237



Řádek	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	186 546	108 641
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-365	79 631
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	6 183	50 505
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	9 085	9 756
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	-8 000	40 962
A.1.2.1. Změna stavu opravných položek	0	-38
A.1.2.2. Změna stavu rezerv	-8 000	41 000
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	5 309	-182
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-211	-31
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	0	155
A.1.5.2. Vyúčtované výnosové úroky	-211	-186
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami provozního kapitálu	5 818	130 136
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-15 877	37 455
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-19 218	270 832
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků (+/-) z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-453	-303 744
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	3 794	70 367
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-10 059	167 591
A.3. Vypacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	0	-155
A.4. Přijaté úroky (+)	211	186
A.5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-15 964	-19 912
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-25 812	147 710
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-5 504	-17 377
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	10 284	182
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	4 780	-17 195
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-100 274	-52 610
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů (-)	-270	-210
C.2.6. Vypacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-100 004	-52 400
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-100 274	-52 610
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-121 306	77 905
D. Rozdíl D=P+F-R	0	0
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	65 240	186 546



PRAGOIMEX a.s.

IČ: 15888100

Praha 9, Pod Náspem 795/12

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016
v celých tisících CZK

	Základní kapitál a vlastní akcie	Ážio	Fondy z přeměn, přecenění a přepočtů	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozdělené výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 31.12.2014	10 000	0	0	0	0	0	152 747	162 747
Transakce s vlastním celkem	0	0	0	0	0	60	7 942	8 002
Dividendy / podíly na zisku							-55 000	-55 000
Ostatní						60	-270	-210
Výsledek hospodaření za běžné období							63 212	63 212
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	10 000	0	0	0	0	60	160 689	170 749
Transakce s vlastním celkem	0	0	0	0	0	-54	-105 656	-105 710
Dividendy / podíly na zisku							-105 000	-105 000
Ostatní						-54	-270	-324
Výsledek hospodaření za běžné období							-386	-386
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	10 000	0	0	0	0	6	55 033	65 039



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

PRAGOIMEX a.s.



1 Popis účetní jednotky

Firma:	PRAGOIMEX a.s.
IČ:	15888100
Založení / Vznik:	Zápis do obchodního rejstříku proběhl dne 1. února 1991
Sídlo:	Praha 9, Pod Náspem 795/12
Právní forma:	akciová společnost
Spisová značka:	Oddíl B, vložka 501 obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze
Účetní období:	1. leden až 31. prosinec
Předmět podnikání:	výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona provádění technickobezpečnostních zkoušek drážních vozidel dráhy tramvajové

1.1 Osoby podílející se více jak 20% na základním kapitálu účetní jednotky

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
Krnovské opravy a strojírný s.r.o.	60,55	60,55
ŠKODA TRANSPORTATION a.s.	32,00	32,00

1.2 Poskytnuté půjčky, záruky či jiná plnění spřízněným osobám

Půjčky, záruky či jiná plnění nebyly akcionářům, členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů poskytnuty.

2 Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu s platnými českými účetními předpisy, tedy se zákonem o účetnictví (563/1991 Sb.), vyhláškou provádějící tento zákon (500/2002 Sb.) a Českými účetními standardy pro podnikatele (sada 001 – 023).

Společnost ve svém výkazu zisku a ztráty zobrazuje výnosy a náklady jako kladné hodnoty.

Pokud není uvedeno jinak, jsou údaje v této účetní závěrce vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

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. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“ a byly provedeny následující reklasifikace:

Položky k 31.12.2015 (vykazování platné od 1. 1. 2016)	Položky k 31.12.2015 (vykazování platné do 31.12.2015)
F.4. - Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období (část položky)	G. - Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období
J.2. - Ostatní nákladové úroky a podobné náklady (část položky)	N. - Nákladové úroky
IV.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	X. - Výnosové úroky



2.1 Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.1.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným či hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší než je uvedeno v následující tabulce:

	Vykázán v rozvaze	Vykázán v nákladech běžného období*)	Technické zhodnocení
Dlouhodobý nehmotný majetek	> 60 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 60 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	> 40 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 40 tis. Kč

*) tento majetek společnost vykazala v nákladech běžného období a dále jej sleduje ve své operativní evidenci.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňuje se vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Dlouhodobý nehmotný či hmotný majetek je oceněn následujícím způsobem:

- nakoupený dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné opravné položky vyjadřující ztrátu ze snížení hodnoty.

- dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností je oceněn hodnotou zahrnující přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

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

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku uvedenou v tabulce výše zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku následujícím způsobem:

	Metoda odpisování	Počet let / %
Dopravní prostředky	rovnoměrně	5 let
Stroje a přístroje	rovnoměrně	3-6 let

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Na základě inventarizace jsou vytvářeny opravné položky k poškozenému nebo aktuálně nepoužívanému dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Konkrétní způsob tvorby opravných položek je uveden u přehledu pohybů dlouhodobého majetku.



2.1.2 Zásoby

Nakupované zásoby (materiál, zboží) jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména náklady na dopravu, skladování, celní poplatky, provize a skonto. Z vnitropodnikových služeb souvisejících s pořizováním zásob, nákupem a se zpracováním zásob se do pořizovací ceny aktivuje pouze přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy reálná hodnota zásob je nižší než jejich využitelná, resp. prodejní hodnota. Pro určení těchto zásob se vychází z analýzy jejich stáří, využitelnosti, resp. předpokládané prodejní ceny.

2.1.3 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány

- při vzniku jmenovitou (nominální) hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám

- nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám

V případě postupného splácení pohledávky je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny na základě jejich individuálního posouzení.

2.1.4 Deriváty

Společnost člení deriváty na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Jako zajišťovací deriváty jsou společností považovány deriváty, u nichž jsou splněny následující podmínky:

- na počátku zajištění bylo rozhodnuto o zajišťovaných položkách, nástrojích použitých k zajištění, rizicích, která jsou předmětem zajištění a o způsobu výpočtu a doložení efektivnosti zajištění, zajišťovací vztah je formálně zdokumentován,

- zajištění je vysoce účinné (efektivita, tedy poměr změny reálné hodnoty zajišťovaného aktiva / závazku a změny reálné hodnoty derivátu je v rozmezí od 80 % do 125 %),

- efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována.

Deriváty, které výše uvedené podmínky pro zajišťovací deriváty nesplňují, jsou společností klasifikovány jako deriváty k obchodování.

K datu účetní závěrky jsou deriváty k obchodování oceněny v reálné hodnotě. Jako reálná hodnota je použita tržní hodnota.

Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí. Pro stanovení současné hodnoty se používají obvyklé na trhu akceptované modely. Do těchto oceňovacích modelů jsou pak dosazeny parametry zjištěné na aktivním trhu jako devizové kurzy, výnosové křivky, volatility příslušných finančních nástrojů atd. Všechny finanční deriváty jsou vykazovány v případě kladné reálné hodnoty jako aktiva a v případě záporné reálné hodnoty jako pasiva.

Změna v reálné hodnotě u derivátů k obchodování je účtována jako náklad, příp. výnos z derivátových operací.

2.1.5 Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě. V případě postupného splácení závazku je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.



2.1.6 Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

2.1.7 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace vyjádřené v cizích měnách jsou v průběhu roku zachyceny aktuálním kurzem České národní banky ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou aktiva a závazky vyjádřené v cizí měně přepočtena kurzem České národní banky k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.1.8 Daně

Splatná daň

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázaný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázaný v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

2.1.9 Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

2.1.10 Použití odhadů

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

2.1.11 Výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje související s výzkumem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají.



2.2 Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

Oproti předcházejícímu účetnímu období nedošlo ke změnám.

2.3 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven kombinací nepřímé (provozní část) a přímé (investiční a finanční část) metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladní hotovost a peníze na cestě	174	39
Účty v bankách	65 066	186 507
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	65 240	186 546

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

2.4 Náležitost do konsolidačního celku

Společnost je součástí konsolidačního celku Krnovské opravy a strojírny s.r.o. a ŠKODA TRANSPORTATION a.s.. Konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavují Krnovské opravy a strojírny s.r.o. a ŠKODA TRANSPORTATION a.s. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle těchto společností.

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

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



Aktiva

B. Dlouhodobý majetek

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

B.I Dlouhodobý nehmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	17 878
	Stav k 31.12.2015	24 032
Položka rozvahy		Netto hodnota k 31.12.2016
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		16 528
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		1 350
Celkem		17 878

B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	2 264
	Stav k 31.12.2015	16 857
Položka rozvahy		Netto hodnota k 31.12.2016
Hmotné movité věci a jejich soubory		2 256
Jiný dlouhodobý hmotný majetek		8
Celkem		2 264

C. Oběžná aktiva

C.I. Zásoby

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	10 593
	Stav k 31.12.2015	14 387
Položka rozvahy		Netto hodnota k 31.12.2016
Materiál		2
Zboží		10 591
Celkem		10 593



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

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	3 209
	Stav k 31.12.2015	3 230
Položka rozvahy		Netto hodnota k 31.12.2016
Odložená daňová pohledávka		3 209
Celkem		3 209

C.II.2. Krátkodobé pohledávky

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	58 954
	Stav k 31.12.2015	31 524
Položka rozvahy		Netto hodnota k 31.12.2016
Pohledávky z obchodních vztahů		49 728
Pohledávky - ostatní		9 226
Celkem		58 954

*** Krátkodobé pohledávky - ostatní**

Položka rozvahy		Netto hodnota k 31.12.2016
Stát - daňové pohledávky		8 420
Krátkodobé poskytnuté zálohy		518
Dohadné účty aktivní		23
Jiné pohledávky		265
Celkem		9 226

C.IV. Peněžní prostředky

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	65 240
	Stav k 31.12.2015	186 546
Položka rozvahy		Netto hodnota k 31.12.2016
Peněžní prostředky v pokladně		174
Peněžní prostředky na účtech		65 066
Celkem		65 240



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

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	533
	Stav k 31.12.2015	628

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2016
Náklady příštích období	533
Celkem	533



Pasiva

A. Vlastní kapitál

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	65 039
	Stav k 31.12.2015	170 749

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2016
Základní kapitál	10 000
Statutární a ostatní fondy	6
Nerozdělený zisk minulých let	55 419
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-386
Celkem	65 039

A.I. Základní kapitál

Druh akcií	Počet	Nominální hodnota	Celkem	Nesplaceno	Datum splatnosti
zaknihované na majitele	4 000	1	4 000	0	
zaknihované na jméno	120	50	6 000	0	
Celkem	4 120	51	10 000	0	-

* Pohyby ve vlastním kapitálu

Pohyby vlastního kapitálu jsou zobrazeny ve Výkazu o změnách ve vlastním kapitálu.

B./C. Cizí zdroje

B. Rezervy

* Ostatní rezervy

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	39 000
	Stav k 31.12.2015	47 000



C. Závazky**C.II. Krátkodobé závazky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	54 187
	Stav k 31.12.2015	57 860

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodních vztahů	34 486
Závazky - ostatní	19 701
Celkem	54 187

*** Krátkodobé závazky - ostatní**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2016
Závazky k zaměstnancům	1 682
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	772
Stát - daňové závazky a dotace	307
Dohadné účty pasivní	2 798
Jiné závazky	14 142
Celkem	19 701

D. Časové rozlišení pasiv

Zůstatek	Stav k 31.12.2016	445
	Stav k 31.12.2015	1 595

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2016
Výdaje příštích období	445
Celkem	445

Mimobilanční údaje**Ostatní mimobilanční údaje**

Proti společnosti PRAGOIMEX a.s. je vedeno trestní stíhání, které je spojováno s veřejnými zakázkami na dodávku tramvajů pro Dopravní podnik Ostrava a.s. v letech 2009-2011.

Společnost PRAGOIMEX a.s. vyrobila a dodala objednané výrobky zcela dle požadavků vyhlášovatele veřejné zakázky, tj. Dopravního podniku Ostrava a.s. v jím zadaném rozsahu i akceptovatelné obvyklé ceně, aniž by jakkoliv ovlivňovala průběh či výsledek těchto výběrových řízení. Tato skutečnost byla potvrzena řadou svědeckých výpovědí i několika nezávislými znaleckými posudky včetně posudku revizního, který si zadala sama Policie ČR.

Jakákoliv obvinění z trestné činnosti ze strany společnosti PRAGOIMEX a.s. jsou odmítána. V prosinci 2016 začalo hlavního líčení u Krajského soudu v Ostravě. Průběh řízení je odhadován na několik let.



Výkaz zisku a ztráty

I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	2 481
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	1 159

II./A.1 Tržby a náklady ze zboží

Výnosy	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	330 821
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	1 170 366
Náklady	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	276 502
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	975 746

A.2. Spotřeba materiálu a energie

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	4 556
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	10 695

A.3. Služby

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	12 016
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	20 851

C. Aktivace (-)

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	-3 932
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	-17 664

D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	36 445
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	48 621

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Zaměstnanci - mzdové náklady	36	41	26 238	35 106
z toho řídicí pracovníci - mzdové náklady	7	7	5 221	6 075
z toho statutární orgány, jednatelé - odměny	6	6	5 080	6 703
z toho dozorčí orgány - odměny	6	6	1 001	1 093
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			9 875	13 149
Ostatní náklady			332	366
Celkem	42	47	36 445	48 621



E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	9 085
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	9 756

Skupina	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	9 085	9 756
Celkem	9 085	9 756

III. Ostatní provozní výnosy

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	10 706
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	661

Druh výnosu	Stav k 31.12.2016
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	10 284
Jiné provozní výnosy	422
Celkem	10 706

F. Ostatní provozní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	7 832
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	41 421

Druh nákladu	Stav k 31.12.2016
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	15 593
Daně a poplatky z provozní činnosti	128
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-8 000
Jiné provozní náklady	111
Celkem	7 832

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

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	397
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	13 051

Druh výnosu	Stav k 31.12.2016
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	211
Ostatní finanční výnosy	186
Celkem	397



J.- K. Ostatní finanční náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	2 266
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	16 180

Druh nákladu	Stav k 31.12.2016
Ostatní finanční náklady	2 266
Celkem	2 266

L. Daň z příjmů

Zůstatek	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	21
	za období od 1.1.2015 do 31.12.2015	16 419

*** Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Účetní rezervy	9 000	17 000
Daňová ztráta	7 190	0
Celkem rozdíly	16 190	17 000
Sazba daně pro následující období	19%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	3 076	3 230
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)	3 230	3 230
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně	154	
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	3 076	3 230



Položka	Vývoj v pořizovacích cenách				Vývoj oprávek a opravných položek				Netto		
	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
B.I.1.	56 259	986	18 122	75 367	51 699	7 140	0	0	58 839	16 528	4 560
B.I.2.1.	347			347	347				347	0	0
B.I.4.	303			303	303				303	0	0
B.I.5.2.	19 472		-18 122	1 350	0				0	1 350	19 472
B.I.	76 381	986	0	77 367	52 349	7 140	0	0	59 489	17 878	24 032
B.II.2.	11 720	2 946	13 088	11 007	7 959	17 539		16 747	8 751	2 256	3 761
B.II.4.3.	8			8	0				0	8	8
B.II.5.2.	13 088		-13 088	0	0				0	0	13 088
B.II.	24 816	2 946	0	16 747	7 959	17 539	0	16 747	8 751	2 264	16 857
B.III.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	101 197	3 932	0	88 382	60 308	24 679	0	16 747	68 240	20 142	40 889

Položka: B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.1. - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

B.I.2.1. - Software

B.I.3. - Goodwill

B.I.4. - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.5.2. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

B.II. - Dlouhodobý hmotný majetek

B.II.1. - Pozemky

B.II.2. - Stavby

B.II.3. - Hmotné movité věci a jejich soubory

B.II.4.1. - Pěstelské celky trvalých porostů

B.II.4.2. - Dospělá zvířata a jejich skupiny

B.II.4.3. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek

B.II.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

B.II.5.2. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

B.III. - Dlouhodobý finanční majetek

B.III.1. - Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba

B.III.2. - Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba

B.III.3. - Podíly - podstatný vliv

B.III.4. - Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv

B.III.5. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

B.III.6. - Zápůjčky a úvěry - ostatní

B.III.7.1. - Jiný dlouhodobý finanční majetek

B.III.7.2. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek



3 Doplnkové informace neuvedené v účetní závěrce

3.1 Události nastalé po rozvahovém dni

V období od rozvahového dne do data schválení této výroční zprávy statutárním orgánem (viz datum na druhé straně výroční zprávy) nedošlo k žádné události, která by zásadním způsobem ovlivnila finanční pozici společnosti.

3.2 Celkové výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj v roce 2016 činily 4 477 508,84 Kč

Z toho: výdaje na nehmotný majetek 1 531 510,59 Kč, hmotný majetek 2 945 998,25 Kč. Výdaje byly hrazeny z vlastních zdrojů. (nákup materiálu, služeb, služební cesty, mzdové náklady). V roce 2016 nebyly na výzkum a vývoj čerpány žádné dotace.

3.3 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Činnost společnosti nemá zvláštní dopady na životní prostředí. Z tohoto důvodu společnost nevyvíjí v této oblasti žádné zvláštní aktivity.

3.4 Aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů

Mezi zaměstnavatelem a základní organizací odborového svazu KOVO PRAGOIMEX a.s. byla na rok 2016 uzavřena Kolektivní smlouva.

3.5 Informace o organizačních složkách v zahraničí

Společnost v uvedeném období neměla organizační složku v zahraničí.

Zpráva o vztazích za rok 2016 podle §82 zákona č. 90/2012

Ovládaná osoba: PRAGOIMEX a.s.
Pod náspem 795/12
190 05 Praha 9
IČ: 15888100

Zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 501.

Ovládající osoba: Krnovské opravny a strojírny s.r.o.
Pod Bezručovým vrchem
Stará Ježnická 1556/1
794 01 Krnov
IČ: 46581146

Zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, spisová značka C 3488

Krnovské opravny a strojírny s.r.o. a PRAGOIMEX a.s. úspěšně spolupracují v oblasti modernizací a výroby tramvají již od roku 2001, kdy byla podepsána smlouva o obchodně technické a výrobní spolupráci code 401CZ1022.

Od srpna roku 2009 jsou Krnovské opravny a strojírny s.r.o. vlastníkem 60,55% akcií PRAGOIMEX a.s., disponují i stejným podílem na hlasovacích právech a staly se osobou ovládající vůči PRAGOIMEX a.s. Mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou nejsou žádné vztahy.

Ve společných projektech je úlohou ovládané osoby obecně zajišťování obchodních, projektantských a inženýrských činností a úlohou osoby ovládající je výroba či modernizace tramvajových vozidel podle společně vlastněné dokumentace. Obchodní vztah je vždy definován konkrétní smlouvou ke každému obchodnímu případu. V roce 2016 se realizovaly obchodní případy na základě těchto smluv:

Název	Číslo	Předmět plnění	Datum
Objednávka	401CZ16015/4/MJ	dodávka středních nízkopodlažních článků ML8LF	22.12.2016
Rámcová kupní smlouva	401CZ15019-A	dodávka tramvajové skříně VarCB3LF	19.5.2016
Dodatek č.6. Rámcové kupní smlouvy	401CZ12001-A	dodávka hrubé stavby VarCB3LF vč.příslušenství	26.4.2016
Dodatek č.7. Rámcové kupní smlouvy	401CZ12001-A	dodávka hrubé stavby VarCB3LF vč.příslušenství	1.8.2016
Smlouva o dílo	401CZ16003-A	modernizace a rekonstrukce T3	1.8.2016
Kupní smlouva	401CZ15013-A	dodávky tramvajových skříní VarCB3LF a VarCB3LF2	4.11.2015
Objednávka	401CZ16011/003	sada pro kompletaci podvozku Vario LF a LF2	13.12.2016
Objednávka	401CZ15018/11	sada komponentů podvozku Komfort	26.10.2015
Jednotlivé objednávky		dodávky náhradních dílů tramvají	průběžně

V posledním účetním období byla v souladu s usnesením řádné valné hromady vyplacena dividenda ve výši 102 mil. Kč a tantiéma ve výši 3 mil. Kč. Jinak nebyla učiněna žádná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby, která by se týkala majetku, který by přesahoval 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného dle poslední účetní závěrky.

Osobě ovládané nevznikla na základě jednání osoby ovládající žádná újma. Obchodní vztah je založen na vzájemně výhodné spolupráci, která odpovídá obvyklým podmínkám a standardům na trhu kolejových vozidel.

Statutární orgán ovládané osoby i vzhledem k mnohaletým zkušenostem s jednáním osoby ovládající nepředpokládá v současné době rizika, která by v souvislosti s jednáním ovládající osoby ohrožovala její úspěšnou podnikatelskou činnost.

V Praze dne 24.2.2017


Ing. Vladimír Faltýsek
Předseda představenstva

4 Zpráva auditora

Zpráva nezávislého auditora

PRAGOIMEX a.s.

za ověřované období
od 1.1.2016 do 31.12.2016

Identifikace účetní jednotky

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

Zpráva je určena akcionářům společnosti

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PRAGOIMEX a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti PRAGOIMEX a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PRAGOIMEX a.s. k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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 přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 28.2.2017



Auditor:

Ing. Markéta Kopřivová
číslo oprávnění 1331 KAČR



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