TRAMO RAIL, a.s.

Montáže trakčního vedení a elektro

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti TRAMO RAIL, a.s.

za rok 2015

Komora auditorů ČR
KA ČR
číslo oprávnění 154
FSC Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Základní údaje :

Identifikační údaje: TRAMO RAIL, a. s.
sídlo: Železniční 547/4, 772 00 OLOMOUC
IČO: 25369610
Zapsaná Krajským soudem v Ostravě oddíl B, vložka 1614 den zápisu 2.dubna 1997.
Základní kapitál akciové společnosti je jeden milion Kč a je rozděleno na 100 akcií, každá se jmenovitou hodnotou 10.000,-Kč. Majoritním akcionářem je Elektrizace železnic Praha, a.s. vlastnící 67% akcií.

V účetním období roku 2015 byly v obchodním rejstříku provedeny tyto změny:

- dne 31.3.2015 bylo zapsáno odvolání Ing. Daniela Spáčila, Ph.D. z pozice člena představenstva (den zániku členství 2.1.2015)
- dne 31.3.2015 bylo zapsáno jmenování Ing. Radima Kotláře do pozice člena představenstva (den vzniku členství 2.1.2015)
- dne 31.3.2015 bylo zapsáno odvolání Ing. Tomáše Marečka z pozice předsedy dozorčí rady (den zániku funkce i členství 2.1.2015)
- dne 31.3.2015 bylo zapsáno odvolání Jiřího Wlodaze z pozice místopředsedy dozorčí rady (den zániku funkce i členství 2.1.2015)
- dne 31.3.2015 bylo zapsáno jmenování Ing. Luďka Valtra do pozice člena dozorčí rady (den vzniku členství 2.1.2015)
- dne 13.5.2015 bylo zapsáno jmenování Ing. Luďka Valtra do pozice předsedy dozorčí rady (den vzniku funkce 19.1.2015)
- dne 31.3.2015 bylo zapsáno jmenování Ing. Daniela Spáčila, Ph.D. do pozice člena dozorčí rady (den vzniku členství 2.1.2015)

Řídící orgány společnosti :

Ke dni 31.12.2015:

Představenstvo:

předseda představenstva: Ing. Jiří Slepička
místopředseda představenstva: Ing. Martin Janovský
člen představenstva: Ing. Radim Kotlář

Dozorčí rada:

předseda: Ing. Luděk Valtr
člen: Ing. Vojtěch Knop-Kostka
člen: Ing. Daniel Spáčil, Ph.D.

Organizační složka :

Společnost nemá žádnou organizační složku.

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Historie :

Akciová společnost TRAMO RAIL, a.s. byla založena 2.4.1997 se základním kapitálem jeden mil. Kč a s předmětem podnikání - montáž, opravy, údržba a revize vyhrazených a určených elektrických zařízení a výroba rozvaděčů. Za dobu své existence se společnost podílela na výstavbě železničních transitních koridorů, rekonstrukci železničních stanic, údržbě trakčního vedení, nebo výstavbě železniční vysokokapacitní přenosové sítě. Na všech akcích je její práce hodnocena velmi dobře.

V roce 2000 rozšířila společnost předmět podnikání o provozování drážní dopravy na celostátní dráze. Společnost disponuje dostatečným technickým a montážním zázemím a je připravena k realizaci zakázek v oboru určených technických zařízení údržby, montáže a rekonstrukce trakčního vedení a silnoproudých zařízení na celém území České republiky.

Dne 5. dubna 2006 společnost nově zavedla „Integrovaný systém managementu jakosti, environmentu, bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle specifikace požadavků ve smyslu normy ISO 9001:2008 a ISO 14001:2004 a normativního dokumentu OHSAS 18001:2007, který je pravidelně dohledovými audity kontrolován.

17. 05. 2013 společnost nově prochází certifikací, na jejímž základě dostáváme Osvědčení o bezpečnosti potvrzující uznání systému zajišťování bezpečnosti drážní dopravy v rámci EU dle zák. 266/1994 Sb. Zákona o drahách, vyhl. 376/2006 Sb. O systému bezpečnosti provozování drážní dopravy a vyhl. 173/1995 Sb. Dopravního řádu drah.

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Zhodnocení výrobního programu roku 2015 :

V roce 2015 společnost převážně podnikala v oblasti výstavby, montáže a údržby trakčních zařízení, včetně revizí a jejich uvádění do provozu.
Mezi významné realizované stavby patří: „Moder. t.ú. Brno Maloměřice vč.-Brno Židenice.", „Oprava TV v žst.Brno hl.n. směrová lana", „Oprava trakčního vedení v uzlu Ostrava", „Oprava trakčních zařízení v obvodu OŘ Brno", „Oprava TV 2 TK H.Lideč - státní hranice" a „Oprava TV t.ú. Blatec -Vrbátky", „Oprava TV v souvislosti s nájezdy ONV", „Výměna ZV v obvodu OŘ Ostrava", „Oprava TV nájezdů na OMH ", „Odstranění důlních škod v úseku Louky n.O. – Karviná", „Rekonstrukce neutrálního pole spínací stanice Popice", „Rek. Kunčického zhlaví v žst. Ostrava Vítkovice".

Firma realizovala také několik menších zakázek a podílela se na opravách trakčního vedení po mimořádných událostech.

Dále pak zajišťovala údržbu a opravy trakčního vedení vleček, EPZ a SpS v objektu DKV Olomouc, PJ Bohumín, Údražba TV, SpS Depo ČD Cargo Ostrava a údržbu a opravy trakčního vedení vlečky Třineckých železáren.

Zaměstnanecká politika a pracovně právní vztahy :

Vedení společnosti v souladu s požadavky provádění odborných prací u Správy železniční dopravní cesty s.o. zajišťuje veškeré potřebné periodické školení, tak i speciální školení, semináře a odborné zkoušky svých zaměstnanců. Dále pak společnost zajišťuje i další speciální vzdělávací programy za účelem zvyšování kvalifikace.

Průměrný počet zaměstnanců společnosti činil v roce 2015 31 osob, z toho 25 pracovníků v dělnických profesí, 4 technici a 2 pracovníci ve vedení podniku.

Společnost zabezpečuje v rámci svých povinností zdravotní preventivní péči pro všechny zaměstnance dle příslušného pracovního zařazení u smluvně zajištěných odborných zdravotnických zařízení.

Systém řízení jakosti a ochrany životního prostředí :

V roce 2015 proběhl ve společnosti dohledový audit na „Integrovaný systém managementu jakosti, environmentu, bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle specifikace požadavků ve smyslu normy ISO 9001:2008 a ISO 14001:2004 a normativního dokumentu OHSAS 18001:2007, a to bez závad. Auditorská společnost zajišťující audity v naší společnosti je SGS a.s. Praha.
V souvislosti se zvýšením počtu zaměstnanců se společnost zavazuje garantovat kvalitu našim zákazníkům a to jak v oblasti kvality tak bezpečnosti tak i v oblasti životního prostředí.

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Strategie rozvoje akciové společnosti, výzkum a vývoj :

Vedení společnosti v roce 2015 investovalo převážně do oprav strojního a vozového parku. V tomto ohledu se společnost řídí investičním plánem schváleným akcionáři společnosti. Kolejová vozidla byla v roce 2015 prodána mateřské spol. Elektrizace železnic Praha a.s. a následně smluvně pronajata. Elektrizace železnic Praha a.s. zajišťuje kompletní servis po stránce kolejových vozidel. Další prostředky byly použity i na zabezpečení pracovních pomůcek a k zabezpečení podmínek bezpečnosti práce.
Společnost v oblasti výzkumu a vývoje neinvestuje.

Komora auditorů ČR
2
KA ČR
číslo oprávnění
154
FSC Finaudit, s.r.o.
OLOMOUC

Dosažené hospodářské výsledky společnosti za účetní rok 2015 :

Dosažené hospodářské výsledky společnosti za uplynulé období je možné hodnotit, jako velmi dobré.
Výkony v roce 2015 činily 95.752 tis. Kč, dosažená přidaná hodnota činí 12.091 tis. Kč.
Hospodářský výsledek společnosti dosáhl hodnotu 2.541 tis. Kč po zdanění.
V majetkové oblasti se pohybují aktiva ve výši 40.185 tis. Kč v roce 2015.
Vlastní kapitál společnosti vzrostl z 9.902 tis. Kč na 11.778 tis. Kč. Krátkodobé pohledávky se zvýšily z 5.479 tis. Kč na 22.897 tis. Kč. Závazky společnosti v roce 2015 klesly z 24.989 tis. Kč na 21.571 tis. Kč.

ROZVAHA k 31.12.2015 (v tis. Kč)

Aktiva celkem:	**40.185**
Stálá aktiva:	1.610
Dlouhodobý nehmotný majetek:	0.000
Dlouhodobý hmotný majetek:	1.610
Oběžná aktiva:	38.479
Zásoby:	125
Krátkodobé pohledávky:	22.897
Pohledávky z obchodních vztahů	20.894
Finanční majetek:	15.439
Ostatní aktiva - náklady příštích období	96
- příjmy příštích období	0
Pasiva celkem:	**40.185**
Vlastní kapitál:	11.778
Základní kapitál:	1.000
Hospodářský výsledek účetního období po zdanění:	2.541
Cizí zdroje:	21.888
Krátkodobé závazky:	21.571
Závazky z obchodních vztahů	19.626

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT k 31.12.2015 (v tis. Kč)

Výkony a prodej zboží:	95.752
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb:	95.752
Změna stavu zásob:	0
Výkonová spotřeba a náklady na prodané zboží:	83.661
Přidaná hodnota:	12.091
Osobní náklady:	18.001
Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku:	1.033
Ostatní provozní výnosy:	1.279
Ostatní provozní náklady:	625
Provozní hospodářský výsledek:	2.673
Výnosové úroky:	2
Ostatní finanční náklady:	9
Hospodářský výsledek z finančních operací:	0
Hospodářský výsledek za účetní období po zdanění:	2.541

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Výkaz toku peněžní hotovosti za rok 2015 (v tis. Kč)

Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	28.781
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	-2.708
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	-24.179
Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	11.110
Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 665
Čisté zvýšení, resp.snížení peněžních prostředků	-13.342

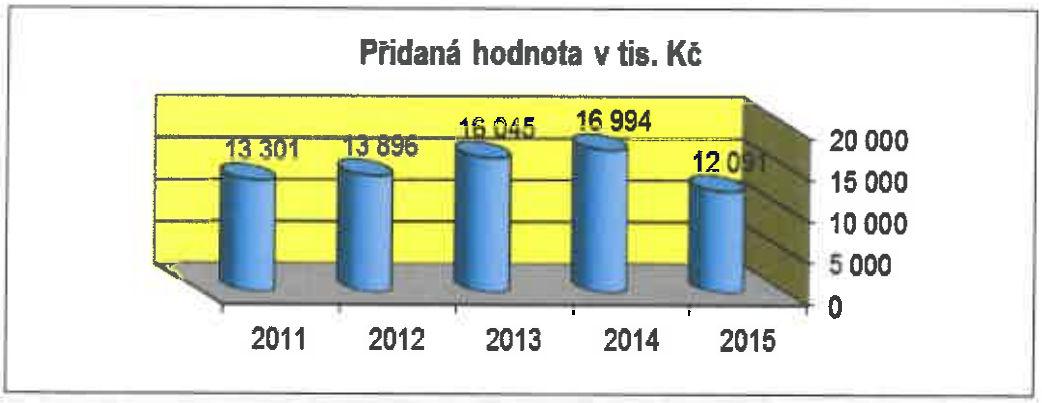
Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2015

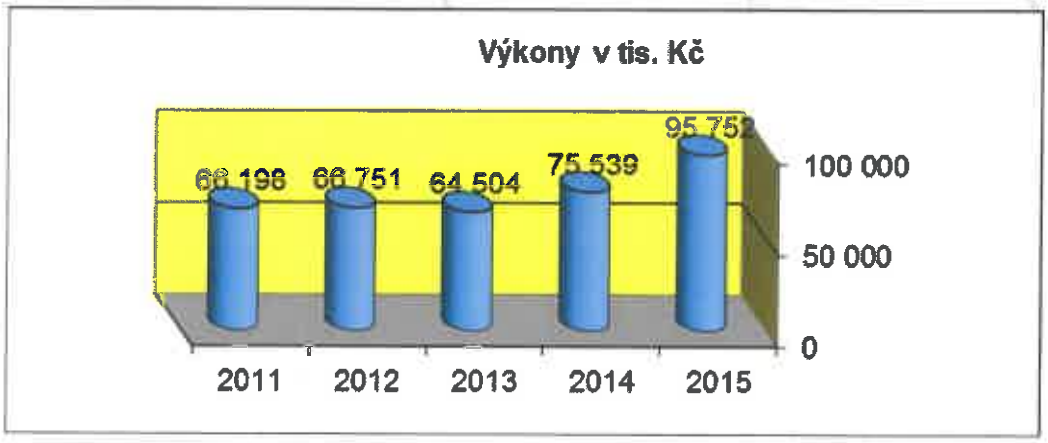
Běžné období

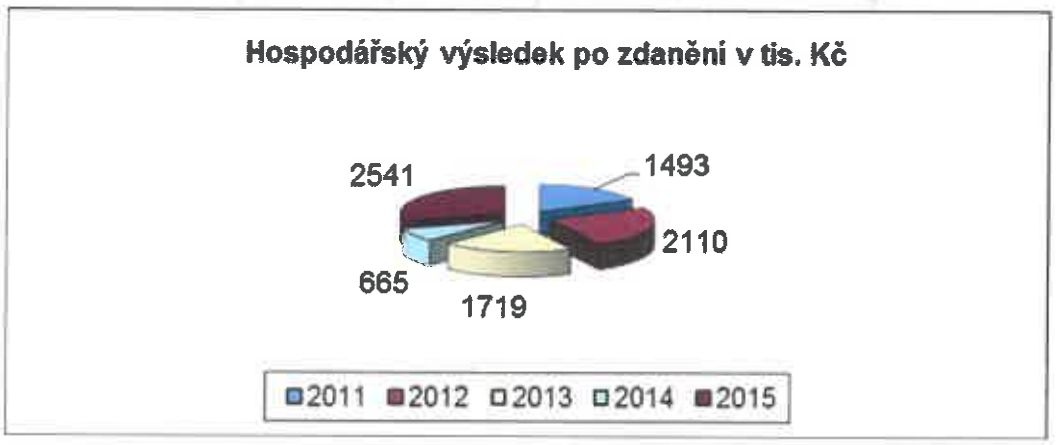
	Počáteční zůstatek v tis. Kč	Konečný zůstatek v tis. Kč
Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	1.000	1.000
Rezervní fondy	200	200
Zisk minulých účetních období	8.037	8.037
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	2.541
Vlastní kapitál celkem	9.902	11.778
Výplata dividend	665	-

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Grafické vyjádření základních ukazatelů firmy 2011 – 2015.







Komora auditorů ČR
2
KA ČR
číslo oprávnění
154
FSG Finaudit, s.r.o.
OLOMOUC

Předpokládaný vývoj společnosti :

V roce 2016 se bude společnost zaměřovat na práci pro SŽDC s.o. převážně na akce pro jednotlivá OŘ a to hlavně v rámci údržby a oprav trakčního vedení hlavních i regionálních elektrifikovaných tratí, dále pak na přípravy staveb na rok 2017 v rámci projektové dokumentace.

Veškeré práce budou probíhat v součinnosti s Integrovaným systémem managementu jakosti, environmentu, bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle specifikace požadavků ve smyslu normy ISO 9001:2008 a ISO 14001:2004 a normativního dokumentu OHSAS 18001:2007.

Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni :

V roce 2016 společnost pokračuje v pracích na zakázkách uzavřenými platnými smlouvami z roku 2015 a to na zakázce **„Oprava TV v žst.Brno hl.n. směrová lana“, „Výměna Nosných lan v žst. Břeclav“, „Moder. T.ú. Brno Maloměřice vč.-Brno Židenice „, „Rekonstrukce TV zhlaví v žst. Bártovice“, „Rekonstrukce neutrálního pole spínací stanice Popice“,** SS Východ, **„Rek. Kunčického zhlaví v žst. Ostrava Vítkovice“, „Oprava kotvení a úkol. TV v ú. O.Kunčice - odb. Odra“**.

Dále se společnost snaží získat nové zakázky u jednotlivých OŘ.

Místo uložení výroční zprávy:
Olomouc, Železniční 547/4, sídlo firmy TRAMO RAIL, a.s.

V Olomouci 05.02.2016

Ing. Jiří Slepička
předseda představenstva

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Zpráva o vztazích

zpracovaná ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích)
představenstvem společnosti **TRAMO RAIL, a.s.**
(dále také jen „**společnost**")

A. Struktura vztahů mezi společností jako osobou ovládanou a jí ovládající osobou (osobami) a mezi společností jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Struktura vztahů je uvedena ve schématu struktury ovládacích vztahů, které je nedílnou součástí této Zprávy jako její Příloha 1.

B. Úloha společnosti jako ovládané osoby ve struktuře vztahů podle předchozího bodu

Úlohou společnosti je výkon podnikatelské činnosti podle předmětu podnikání zapsaného ve veřejném rejstříku, výkon další činnosti, k němuž má společnost oprávnění, a správa majetku společnosti.

C. Způsob a prostředky ovládání

Ovládání je realizováno cestou hlasování na valných hromadách.

D. Přehled jednání učiněných společností v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky

Přehled takových jednání je nedílnou součástí této Zprávy jako její Příloha 2.

E. Přehled vzájemných smluv mezi společností a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Přehled takových jednání je nedílnou součástí této Zprávy jako její Příloha 3.

F. Posouzení toho, zda vznikla společnosti jako ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání

Společnosti jako ovládané osobě nevznikla újma, a vyrovnání se tedy nevyžaduje.

G. Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi společností jako osobou ovládanou a jí ovládající osobou (osobami) a mezi společností jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Komora auditorů ČR
KA ČR
číslo oprávnění 154
FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Vztahy mezi společností jako osobou ovládanou a jí ovládající osobou (osobami) a mezi společností jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou lze označit jako vzájemně výhodné a využívající vnitřních synergií silného a diverzifikovaného podnikatelského seskupení k prospěchu a zisku jeho členů. Z tohoto důvodu pro společnost převládají výhody začlenění do popsaného uskupení nad nevýhodami tohoto začlenění. Nebyla identifikována závažnější rizika plynoucí ze začlenění společnosti do struktury ovládacích vztahů popsaných v této Zprávě.

V Olomouci dne 05. 02. 2016

.....

Ing. Jiří Slepička
předseda představenstva
TRAMO RAIL, a.s.

TRAMO RAIL, a.s.
OLOMOUC, Železniční 547/4, 772 00
E-mail: tramo@tramo-rail.cz
IČO 25369610, DIČ CZ25369610
Tel./fax 588 499 303

Komora auditorů ČR
2
KA ČR
číslo oprávnění
154
FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Příloha 1

Struktura vztahů mezi společností jako osobou ovládanou a jí ovládající osobou (osobami) a mezi společností jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Komora auditorů ČR
2
KA ČR
číslo oprávnění
154
FSG Finaudit, s.r.o.
OLOMOUC

- EPI Holding, a.s.
  - 60% EP Industries Holding Limited
    - 100% EP Industries, a.s.
      - 100% BAULIGA a.s.
        - 100% SOR Libchavy spol. s r.o.
          - 0,1% 99,9% SOR SLOVAKIA, s.r.o.
          - 100% SOR Poland z o.o.
          - 100% SOR Bulgaria EOOD
        - 100% Energetické opravny, a.s.
        - 100% ESTABAMER LIMITED
        - 100% Masna Holding Limited
        - 100% ED Holding
          - 100% Elektrizace železnic Praha a.s.
            - 100% Elektrizácia železnic Kysak a.s.
            - 80,4% Vasútvillamositó Kft.
            - 66,6% TRAMO RAIL a.s.
        - 100% SES ENERGY, a.s.
        - 81% SES Bohemia Engineering, a.s.
        - 88% HERINGTON INVESTMENTS LTD
          - 78,57% Energetické montáže Holding, a.s.
            - 100% MSEM a.s.
            - 100% VČE-montáže, a.s.
            - 100% SEG s.r.o.
            - 100% MONTPROJEKT, a.s. (dříve Konnate a.s)
            - 100% EGEM s.r.o.
              - 90% EGEM, s.r.o.
            - 100% PROFI EMG s.r.o. (dříve PROFI-ELRO s.r.o.)
              - 10% EGEM, s.r.o.
        - 88% Tahoba Investment, Ltd.
          - 21,43% Energetické montáže Holding, a.s.
            - 100% MSEM a.s.
            - 100% VČE-montáže, a.s.
            - 100% SEG s.r.o.

Komora auditorů ČR * FSC Finaudit, s.r.o. OLOMOUC * číslo oprávnění 154 KA ČR

				100%	MONTPROJEKT, a.s. (dříve Konnate a.s)
				100%	EGEM s.r.o.
			90%		EGEM, s.r.o.
				100%	PROFI EMG s.r.o. (dříve PROFI-ELRO s.r.o.)
			10%		EGEM, s.r.o.
	90%	PIRAMEL ENTERPRISE LIMITED			
	100%	Andelta, a.s.			
				100%	AVE CEE Holding GmbH
			75%		AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.
				90%	AVE Ústí nad Labem s.r.o.
				100%	REKKA s.r.o.
				100%	AVE Sběrné suroviny a.s.
				99,895%	SKS-separace s.r.o.
				90%	AVE Kolín s.r.o.
				100%	AVE Nasavrky a.s.
				24%	EKO SKLÁDKA spol. s r.o.
				100%	AVE Services s.r.o.
				100%	AVE Kralupy s.r.o.
				99,79%	AVE Kladno spol. s r.o.
				50,00%	SKS INVEST s.r.o.
				50,00%	Technické služby Beroun, s.r.o.
				50,00%	ZDIBE, spol. s r.o.
				50,00%	Technické služby Slaný s.r.o.
				100%	CZ EKOLOGIE-HOLDING s.r.o.
				50%	ZDIBE, spol. s r.o.
				100,00%	AVE Komunální služby, a.s.
				100,00%	AVE Services Slovensko s.r.o.
				66,00%	AVE Břeclav, a.s.
				64,29%	PETKA CZ, a.s.
		1%	99%		AVE SK odpadové hospodárstvo s.r.o.
				70%	AVE Jasov s.r.o.
		0,002%	99,998%		AVE Umwelt Ukraine TOB
				91,87%	AVE Vinogradovo TOB

Komora auditorů ČR * FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC * KA ČR číslo oprávnění 154

		91,96%	AVE Iwano-Frankiwsk TOB
		60,15%	AVE Mukatschewo TOB
		80%	AVE Lviv TOB
		100%	AVE Uzhgorod TOB
		100%	AVE Polygon
1%	99%		AVE Waste Romania S.R.L.
		100%	AVE Salaj Ecoserv S.R.L.
0,99%		99%	AVE Cluj S.R.L.
		99%	1% AVE Bihor

Komora auditorů ČR * FSC Finaudit, s.r.o. OLOMOUC * číslo oprávnění 154

Příloha 2

Přehled jednání učiněných společností v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky

V roce 2015 byla prodána kolejová vozidla mateřské spol. Elektrizace železnic Praha a.s. a následně smluvně pronajata.

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Příloha 3

Přehled vzájemných smluv mezi společností a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

S kým uzavřena	Název smlouvy	Předmět (pokud neplyne z názvu)
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o dílo - Moder. T.ú. Brno Maloměřice vč.- Brno Židenice	Výstavba trakčního vedení
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o dílo - Oprava trakčního vedení v uzlu Ostrava	Výstavba trakčního vedení
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o dílo - Výměna ZV v obvodu Ostrava	Výstavba trakčního vedení
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o dílo – oprava trakčního vedení v uzlu Brno	Výstavba trakčního vedení
Elektrizace železnic Praha a.s.	Rámcová kupní smlouva	Rámcová smlouva na dodávku trakčního materiálu
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o finančním poradenství	
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o poskytování poradenství a podpory v oblasti informačních technologií	
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o analýze vozového parku	
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o controllingovém a analytickém poradenství	
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o dílo - Oprava TV na OMH	Výstavba trakčního vedení
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o dílo - Oprava TV 2 TK Horní Lideč – St. hr. SR	Výstavba trakčního vedení
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o dílo - Oprava stožárů v obvodu OŘ Brno	Výstavba trakčního vedení
Elektrizace železnic Praha a.s.	Oprava nájezdů TV na ONV	Výstavba trakčního vedení
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o dočasném přidělení zaměstnanců	
Elektrizace železnic Praha a.s.	Kupní smlouva č. 3/15-SM/KS	Mechanismy
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o nájmu dopravního prostředku	
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o nájmu dopravních prostředků	Mechanismy
Elektrizace železnic Praha a.s.	Smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání	

Komora auditorů ČR
číslo oprávnění 154
FSC Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

FSG FINAUDIT

Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu
účetní jednotky

TRAMO RAIL, a.s.

o ověření řádné účetní závěrky a výroční zprávy
k rozvahovému dni 31.12.2015
za ověřované období od 1.1.2015 do 31.12.2015

DŮVĚRA ZAVAZUJE

OBSAH ZPRÁVY

1. Vykonavatel auditu
2. Předmět a účel ověření
3. Příjemce zprávy
4. Právní rámec činnosti auditora
5. Auditorská zpráva

PŘÍLOHY

Výroční zpráva
Příloha k účetní závěrce
Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty

1. Vykonavatel auditu

Ověření účetní závěrky provedla auditorská společnost **FSG Finaudit, s.r.o.**, se sídlem v Olomouci, zapsaná v seznamu vedeném Komorou auditorů České republiky s číslem auditorského oprávnění 154 a zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983, IČ: 61947407.

Ověření provedl tým pracovníků ve složení:

odpovědný auditor:	Ing. Jakub Šteinfeld
členové skupiny:	Ing. Tomáš Dvořáček
	Ing. Lenka Petříková

2. Předmět a účel ověření

2.1 Účetní jednotka

Předmět ověření:	Řádná účetní závěrka a výroční zpráva
za účetní období:	2015
provedena ke dni:	31.12.2015
společnosti:	TRAMO RAIL, a.s.
právní forma:	akciová společnost
sídlo společnosti:	Železniční 547/4, 772 00 Olomouc
IČ:	25369610
zapsaná:	Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1614

2.2 Předmět činnosti

- Revize, prohlídky a zkoušky určených technických zařízení v provozu
- Montáž, opravy, údržba a revize vyhrazených elektrických zařízení a výroba rozvaděčů nízkého napětí
- Provozování drážní dopravy
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Projektová činnost ve výstavbě
- Provádění staveb, jejich změn a odstraňování

2.3 Den vzniku společnosti

2.4.1997

2.4 Statutární orgán - představenstvo společnosti

Ing. Jiří Slepička	předseda představenstva
Ing. Martin Janovský	místopředseda představenstva
Ing. Radim Kotlář	člen představenstva

2.5 Základní kapitál

1.000.000 Kč

3. Příjemce zprávy

Statutární orgán společnosti TRAMO RAIL, a.s.
Příjemce zprávy je povinen o obsahu této zprávy informovat akcionáře společnosti.

4. Právní rámec činnosti auditora

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 500/2002 Sb. a České účetní standardy pro podnikatele,
- zákon o auditorech a Komoře auditorů ČR, Mezinárodní auditorské standardy a související aplikační doložky Komory auditorů ČR.

Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu společnosti

TRAMO RAIL, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **TRAMO RAIL, a.s.**, IČ: 25369610, sídlem Železniční 547/4, 772 00 Olomouc, která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, výkazu zisku a ztráty za účetní období od 1.1.2015 do 31.12.2015 a přílohy k této účetní závěrce, včetně popisu použitých podstatných účetních metod a dalších vysvětlujících informací. Hlavním předmětem podnikání společnosti je montáž, opravy, údržba a revize vyhrazených elektrických zařízení a výroba rozvaděčů nízkého napětí.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán výše uvedené společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

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

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti TRAMO RAIL, a.s. k 31.12.2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období od 1.1.2015 do 31.12.2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

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

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

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Praze dne 5. února 2016

Komora auditorů ČR * FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC * 2 KA ČR číslo oprávnění 154

FSG Finaudit, s.r.o.
třída Svobody 645/2, Olomouc,
auditorské oprávnění společnosti KAČR č. 154
Ing. Jakub Šteinfeld
auditor odpovědný za vypracování
zprávy jménem společnosti,
auditorské oprávnění KAČR č. 2014

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA

v plném rozsahu
v celých tisících Kč
ke dni: 31.12.2015

IČ 25369610

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
TRAMO RAIL, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště
Železniční 547/4a
Olomouc
772 00

Označení		AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé účetní období
a		b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
AKTIVA CELKEM		(ř. 02 + 03 + 31 + 63 = ř. 67)	001	42.315	-2.130	40.185	39.168
A.		Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.		Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	3.740	-2.130	1.610	4.716
B. I.		Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004				
B. I.	1.	Zřizovací výdaje	005				
	2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
	3.	Software	007				
	4.	Ocenitelná práva	008				
	5.	Goodwill (+/-)	009				
	6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
	7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
	8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.		Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	3.740	-2.130	1.610	4.716
B. II.	1.	Pozemky	014				
	2.	Stavby	015				
	3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	3.740	-2.130	1.610	4.716
	4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
	5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
	6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
	7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				
	8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
	9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	022				
B. III.		Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023				
B. III.	1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
	2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
	3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
	4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídící osoba, podstatný vliv	027				
	5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
	6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
	7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				
C.		Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	38.479		38.479	34.371
C. I.		Zásoby (ř. 33 až 38)	032	125		125	111
C. I.	1.	Materiál	033	125		125	111
	2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3.	Výrobky	035				
	4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036				
	5.	Zboží	037				
	6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				

Komora auditorů ČR
KA ČR
číslo oprávnění 154
FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé účetní období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	18		18	
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047	18		18	
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	22.897		22.897	5.479
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	20.894		20.894	1.743
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054	2.003		2.003	3.716
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055				20
8.	Dohadné účty aktivní	056				
9.	Jiné pohledávky	057				
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	15.439		15.439	28.781
C. IV. 1.	Peníze	059	29		29	13
2.	Účty v bankách	060	15.410		15.410	28.768
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	96		96	81
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	96		96	81
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066				

Komora auditorů ČR * FSG Finaudit, s.r.o. číslo oprávnění 154 OLOMOUC *

Označení		PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a		b	c	5	6
PASIVA CELKEM (ř. 68 + 87 + 121) = ř. 001			067	40.185	39.168
A.		Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 79 + 83 + 87)	068	11.778	9.902
A. I.		Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	1.000	1.000
A. I.	1.	Základní kapitál	070	1.000	1.000
	2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3.	Změny základního kapitálu (+/-)	072		
A. II.		Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)	073		
A. II.	1.	Emisní ážio	074		
	2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
	3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	076		
	4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách společností (+/-)	077		
	5.	Rozdíly z přeměn společností	078		
	6.	Rozdíly z ocenění při přeměnách společnosti	079		
A. III.		Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 80+81)	080	200	200
A. III.	1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	081	200	200
	2.	Statutární a ostatní fondy	082		
A. IV.		Výsledek hospodaření minulých let (ř. 84 až 86)	083	8.037	8.037
A. IV.	1.	Nerozdělený zisk minulých let	084	8.037	8.037
	2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	085		
	3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	086		
A. V.		Výsledek hospodaření běžného účetního období (ř. 01 - 69 - 73 -80 - 83 - 88 - 121) = ř. 60 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu	087	2.541	665
B.		Cizí zdroje (ř. 89 + 94 + 105 + 117)	088	21.888	25.379
B. I.		Rezervy (ř. 90 až 93)	089	317	
B. I.	1.	Rezervy podle zvláštních předpisů	090		
	2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	091		
	3.	Rezerva na daň z příjmů	092	317	
	4.	Ostatní rezervy	093		
B. II.		Dlouhodobé závazky (ř. 95 až 104)	094		390
B. II.	1.	Závazky z obchodních vztahů	095		
	2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	096		
	3.	Závazky - podstatný vliv	097		
	4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	098		
	5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	099		
	6.	Vydané dluhopisy	100		
	7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	101		
	8.	Dohadné účty pasivní	102		
	9.	Jiné závazky	103		
	10.	Odložený daňový závazek	104		390

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Označení		PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a		b	c	5	6
B. III.		Krátkodobé závazky (ř. 106 až 116)	105	21.571	24.989
B. III.	1.	Závazky z obchodních vztahů	106	19.626	23.609
	2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	107		
	3.	Závazky -podstatný vliv	108		
	4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	109		
	5.	Závazky k zaměstnancům	110	1.016	703
	6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	111	569	414
	7.	Stát - daňové závazky a dotace	112	237	129
	8.	Krátkodobé přijaté zálohy	113		
	9.	Vydané dluhopisy	114		
	10.	Dohadné účty pasivní	115	38	49
	11.	Jiné závazky	116	85	85
B. IV.		Bankovní úvěry a výpomoc (ř. 118 až 120)	117		
B. IV.	1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	118		
	2.	Krátkodobé bankovní úvěry	119		
	3.	Krátkodobé finanční výpomoci	120		
C. I.		Časové rozlišení (ř. 122 + 123)	121	6.519	3.887
C. I.	1.	Výdaje příštích období	122		
	2.	Výnosy příštích období	123	6.519	3.887

Sestaveno dne: 05.02.2016

Právní forma účetní jednotky: a.s.

Předmět podnikání účetní jednotky: Montáž a údržba elektrických zařízení

Podpisový záznam: Ing. Jiří Slepička, předseda představenstva

Komora auditorů ČR * FSG Finaudit, s.r.o. * číslo oprávnění 154 OLOMOUC

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

ke dni 31.12.2015
v celých tisících Kč

IČ
25369610

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
TRAMO RAIL, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Železniční 547/4a
Olomouc
772 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období běžném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03		
II.	Výkony (ř. 05 až 07)	04	95.752	75.539
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	95.752	75.539
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	83.661	58.545
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	40.871	27.571
B. 2.	Služby	10	42.790	30.974
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	12.091	16.994
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	18.001	14.983
C. 1.	Mzdové náklady	13	13.309	11.007
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	225	225
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	4.424	3.694
C. 4.	Sociální náklady	16	43	57
D.	Daně a poplatky	17	95	60
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	1.033	1.350
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	12.182	309
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	11.779	142
III. 2	Tržby z prodeje materiálu	21	403	167
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	3.125	159
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	2.742	
F. 2	Prodaný materiál	24	383	159
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	25		
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	1.279	611
H.	Ostatní provozní náklady	27	625	517
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření [ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - (+/-25) + 26 - 27 + (-28) - (-29)]	30	2.673	845

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSC Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období běžném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 až 36)	33		
VII. 1.	Výnosy z podílů ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41		
X.	Výnosové úroky	42	2	2
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	7	
O.	Ostatní finanční náklady	45	9	11
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření [(ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 - (+/- 41) + 42 - 43 + 44 - 45 + (-46) - (- 47)]	48	0	-9
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	132	171
Q. 1.	- splatná	50	540	133
Q. 2.	- odložená	51	-408	38
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	2.541	665
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55		
S. 1.	- splatná	56		
S. 2.	- odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	2.541	665
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	2.673	836

Sestaveno dne: 05.02.2016

Právní forma účetní jednotky: a.s.

Předmět podnikání účetní jednotky: Montáž a údržba elektrických zařízení

Podpisový záznam: Ing. Jiří Slepička, předseda představenstva

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

TRAMO RAIL, a.s.

PŘÍLOHA K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za účetní období 2015

Komora auditorů ČR
2
KA ČR
číslo oprávnění
154
FSC Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Příloha roční účetní závěrky 2015

1. Obecné údaje

Akciová společnost TRAMO RAIL, a.s. (IČ 25369610) byla zapsána v obchodním rejstříku se vznikem společnosti dne 2.4.1997 u Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 1614.
Platný výpis z obchodního rejstříku je uložen na adrese firmy.

Předmět podnikání společnosti:

- revize, prohlídky a zkoušky určených technických zařízení v provozu
- montáž, opravy, údržba a revize vyhrazených elektrických zařízení a výroba rozvaděčů nízkého napětí
- provozování drážní dopravy
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- projektová činnost ve výstavbě
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování

Účetní závěrka je sestavena za období 1.1.2015 – 31.12.2015.

Základní kapitál účetní jednotky byl zapsán a plně splacen ve výši 1.000.000,- Kč.

Akcionáři s vyšším než 20% podílem na základním kapitálu:

Společnost Elektrizace železnic Praha a.s., IČ: 47115921, nám. Hrdinů 1693/4a, 140 00 Praha 4 vlastní 67% vydaných akcií.
Společnost Koridor, a.s., IČ: 60726288, V Olšinách 1411, 100 00 Praha 10 vlastní 33% vydaných akcií.

Podnik zastupuje tento statutární orgán - představenstvo:

předseda představenstva:	Ing. Jiří Slepička
místopředseda představenstva:	Ing. Martin Janovský
člen představenstva:	Ing. Radim Kotlář

Dozorčí rada:

předseda:	Ing. Luděk Valtr
člen:	Ing. Vojtěch Knop-Kostka
člen:	Ing. Daniel Spáčil, Ph.D.

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Změny v obchodním rejstříku

v účetním období roku 2015 byly v obchodním rejstříku provedeny tyto změny:

- dne 31.3.2015 bylo zapsáno odvolání Ing. Daniela Spáčila, Ph.D. z pozice člena představenstva (den zániku členství 2.1.2015)
- dne 31.3.2015 bylo zapsáno jmenování Ing. Radima Kotláře do pozice člena představenstva (den vzniku členství 2.1.2015)
- dne 31.3.2015 bylo zapsáno odvolání Ing. Tomáše Marečka z pozice předsedy dozorčí rady (den zániku funkce i členství 2.1.2015)

- dne 31.3.2015 bylo zapsáno odvolání Jiřího Wlodaze z pozice místopředsedy dozorčí rady (den zániku funkce i členství 2.1.2015)
- dne 31.3.2015 bylo zapsáno jmenování Ing. Luďka Valtra do pozice člena dozorčí rady (den vzniku členství 2.1.2015)
- dne 13.5.2015 bylo zapsáno jmenování Ing. Luďka Valtra do pozice předsedy dozorčí rady (den vzniku funkce 19.1.2015)
- dne 31.3.2015 bylo zapsáno jmenování Ing. Daniela Spáčila, Ph.D. do pozice člena dozorčí rady (den vzniku členství 2.1.2015)

Organizační struktura

Organizační struktura společnosti je dvoustupňová, tj. ředitelství společnosti a střediska.

2. Průměrné počty zaměstnanců, výše osobních nákladů, odměny členů statutárních orgánů

Průměrný počet zaměstnanců během účetního období činí	31 osob
z toho řídících pracovníků (ředitel, ekonom)	2 osoby
Celkové osobní náklady vynaložené na zaměstnance:	18.001 tis. Kč
z toho osobní náklady vynaložené na řídící a technické pracovníky	5.514 tis. Kč
Odměny ostatních členů a statutárních dozorčích orgánů ve formě tantiém za rok 2015 byly vyplaceny v roce 2015 v celkové částce:	225 tis. Kč

3. Výše půjček, úvěrů a ostatních poskytnutých plnění osobám ve vedení společnosti, členům statutárního orgánu nebo dozorčí rady

V účetní období 2015 nebyly poskytnuty těmto osobám žádné půjčky ani úvěry.
Účetní jednotka nepředala těmto osobám bezplatně do používání osobní automobily ani jiné movité a nemovité věci.

Platby důchodového připojištění se těmto osobám ani zaměstnancům neplatí, jsou poskytovány jen sociální výhody ve formě doplatku na stravenky v ceně jedné stravenky 80,-Kč.

4. Použité účetní metody

Účetní jednotka se řídí zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb a českými účetními standardy. Veškeré účetní operace se provádí na počítači v programu STEREO od firmy Ježek software s.r.o.

Způsob ocenění zásob:

- zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách
- vedlejší náklady pořízení jsou součástí pořízení zásob
- zásoby nedokončené výroby jsou oceněny v úrovni přímých nákladů

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Způsob ocenění a odpisování dlouhodobého majetku:

- dlouhodobý majetek je oceňován v pořizovacích cenách
- vedlejší náklady pořízení jsou součástí pořízení dlouhodobého majetku
- odpisy se provádí na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti zrychleně měsíčně. Doba životnosti se stanovuje v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb.
- první odpis se uplatňuje v měsíci zařazení majetku do používání
- drobné předměty s pořizovací cenou do 40.000,- Kč jsou účtovány přímo do spotřeby s následnou operativní evidencí.
- odpisové plány jsou sestavovány jak v úrovni účetních odpisů, tak v úrovni daňových odpisů, účetní odpisy jsou stanoveny jako lineární.

Způsob tvorby a zúčtování opravných položek podle jednotlivých skupin majetku:

- společnost netvoří žádné opravné položky

Způsob přepočtu majetku a závazků v cizích měnách na českou měnu:

- v průběhu účetního období společnost používá k přepočtu kurs ČNB k 1. dni v účetním období
- k rozvahovému dni je přepočet proveden dle kursu vyhlášeného ČNB k tomuto dni

5. Doplňující údaje k účetním výkazům

A) Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost nemá v účetní evidenci žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

B) Dlouhodobý hmotný majetek

Skupina majetku	Pořiz. cena k 1.1.2015	Přírůstky 2015	Úbytky 2015	Oprávky k 31.12.2015	Zůstat. cena k 31.12.2015
Pozemky					
Budovy, haly, stavby					
Stroje, přístroje, zařízení	13.512.562,73	669.133,89	10 441 243,97	2.129.966,90	1.610.485,75
Z toho - Dopravní prostředky	3.510.367,-	669.133,89	1 458 087,47	1 168 858,-	1.552.555,75
- Inventář					
Drobný hmot. Majetek					
Nedokončený DHM					

V roce 2015 byla prodána kolejová vozidla mateřské spol. Elektrizace železnic Praha a.s. a následně smluvně pronajata – další činnost společnosti tím není ohrožena.

Skupina majetku	Pořiz. cena k 1.1.2014	Přírůstky 2014	Úbytky 2014	Oprávky k 31.12.2014	Zůstat. cena k 31.12.2014
Pozemky					
Budovy,haly,stavby					
Stroje, přístroje, zařízení	12.937.901,-	575.761,-	1.100,-	8.796.238	4.716.324,-
Z toho: - Dopravní prostředky	3.510.367,-	575761,-	1.100,-	1.140.914,-	2.369.454,-
- Inventář					
Drobný hmot. Majetek					
Nedokončený DHM					

Souhrnná výše předmětů v operativní evidenci činí 3.490 tis. Kč.

Leasingové smlouvy

V průběhu roku byly uzavřeny smlouvy o operativním leasingu osobních automobilů. Náklady za rok 2015 činily 26 tis. Kč.

Společnost v roce 2015 uzavřela smlouvu o operativním pronájmu kolejových vozidel.

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

6. Základní kapitál společnosti

Základní kapitál společnosti zapsané v obchodním rejstříku se v průběhu roku 2015 nezměnil a činí 1.000 tis. Kč.
Tento kapitál je rozdělen na 100 ks akcií na jméno po nominální hodnotě 10.000,-Kč za kus, přičemž emisní a nominální (jmenovitý) kurs akcie jsou shodné.
Akcie mají listinnou podobu a nejsou veřejně obchodovatelné a jsou neomezeně převoditelné.
V roce 2015 byly akcionářům vyplaceny dividendy ve výši 665 tis. Kč.

7. Pohledávky

A) **pohledávky z obchodních vztahů**: celkem 20.894,- tis. Kč
oprati roku 2014 zaznamenaly obchodní pohledávky meziroční přírůstek o cca 19.154 tis. Kč

Pohledávky (v tis. Kč)	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Elektrizace železnic Praha a.s.	11.263	967
SDS EXMOST spol.s.r.o. Brno	3.514	0
STRABAG RAIL a.s.	2.537	0
Lesostavby Frýdek-Místek a.s.	1.537	0
SŽDC s.o.	1.387	0
Ostatní	656	773
CELKEM	**20.894**	**1.740**

Společnost nevlastní pohledávky, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než pět let.

Pohledávky kryté podle zástavního práva účetní jednotka nevlastní. Nevlastní ani ručení jiného subjektu.

B) **pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti déle než 180 dnů**:
celkem 176 tis. Kč, v minulém období 303 tis. Kč

C) **pohledávky za státem** – daňová pohledávka k 31.12.2015 na dani z příjmu právnických osob, a dani z přidané hodnoty činí 2.222 tis. Kč.

8. Závazky

A) **závazky z obchodních vztahů činí:** celkem 19.626 tis. Kč

Oproti roku 2014 zaznamenaly obchodní závazky meziroční pokles o cca 3.969 tis. Kč.

Závazky (v tis. Kč)	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Elektrizace železnic Praha a.s.	13.471	18.866
SIGNALBAU a.s.	1.505	0
SUDOP Brno s.r.o.	1.437	0
Ostatní	3.213	4.729
CELKEM	**19.626**	**23.595**

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

B) **závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti déle než 180 dnů**:
Společnost nemá závazky po lhůtě splatnosti déle než 180 dnů.

C) **závazky za státem** – závazek za státem činí 237 tis. Kč, jedná se o daň z příjmů hrazená za zaměstnance

D) **Dlouhodobá daňová pohledávka** – pohledávka ve výši 18 tis. Kč je z titulu rozdílných daňových a účetních zůstatkových cen dlouhodobého majetku

Žádné kryté závazky podle zástavního práva účetní jednotka nemá.

Žádné závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v účetní rozvaze účetní jednotka nemá

Společnost v roce 2015 nepřijala dotaci na provozní ani investiční účely.
Společnost neeviduje k 31.12.2015 doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období ani jiné daňové nedoplatky.

9. Rezervy

K rozvahovému dni byla vytvořena rezerva na daň příjmu právnických osob ve výši 540 tis. Kč. Rezerva je vykázána v rozvaze ve výši snížené o uhrazené zálohy v souladu s § 16 Vyhlášky 500/2002 Sb.

10. Výnosy z běžné činnosti

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Tržby vlastní z prodeje služeb	95.752 tis. Kč	75.539 tis. Kč
Tržby z prodeje materiálu	403 tis. Kč	167 tis. Kč
Tržby z prodeje dlouhodob. hm. maj.	11.779 tis. Kč	142 tis. Kč
Změna stavu nedokončené výroby	0 tis. Kč	0 tis. Kč
Finanční výnosy	9 tis. Kč	2 tis. Kč
Ostatní provozní výnosy	1.279 tis. Kč	612 tis. Kč
Výnosy celkem:	109.222 tis. Kč	76.462 tis. Kč

Všechny tržby byly realizovány na území ČR.

11. Další skutečnosti

Společnost v roce 2015 vyplatila odměnu auditorské společnosti:
- povinný audit účetní závěrky ve výši 30 tis. Kč
- daňové poradenství
- Jiné neauditorské služby

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSC Finaudit, s.r.o. OLOMOUC

Účet 384 - Výnosy příštích období

Konečný zůstatek 6.519 tis. Kč tvoří časově rozlišené výnosy k realizované zakázce
„Rekonstrukce neutrálního pole spínací stanice Popice“ 1.645 tis. Kč
„I/34 Havlíčkův Brod, most ev. Č. 34-042“ 279 tis. Kč
„Moder. T.ú. Brno Maloměřice vč.-Brno Židenice“ 637 tis. Kč

„Oprava kotvení a úkol. TV v ú. O.Kunčice - odb. Odra“ 479 tis. Kč
„Výměna Nosných lan v žst. Břeclav“ 206 tis. Kč
„Oprava TV v žst.Brno hl.n. směrová lana“ 395 tis. Kč
„I/67 Karviná, most ev.č.67-013, SO 201.1 Nulové pole v TV žst. Karviná“ 2.878 tis. Kč

12. Změny od konce účetního období 2015

V průběhu IQ/2016 nedošlo k žádným významným událostem.

V Olomouci 5.února 2016

Ing. Jiří Slepička
předseda představenstva a ředitel a.s.

Komora auditorů ČR 2 KA ČR číslo oprávnění 154 FSG Finaudit, s.r.o. OLOMOUC