



KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA
AŽD Praha s.r.o.
2018/2019

podle § 21 – 22b zákona o účetnictví

OBSAH

ÚVODNÍ SLOVO GENERÁLNÍHO ŘEDITELE	3
ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU ZA HOSPODÁŘSKÝ ROK 2018/2019	5
KONSOLIDOVANÁ ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI	5
PODNIKATELSKÁ ČINNOST A OBCHODNÍ AKTIVITY	5
VYHODNOCENÍ VÝVOJE EKONOMICKÉ VÝKONNOSTI	5
AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE	6
LIDSKÉ ZDROJE	6
BEZPEČNOST A OCHRANA ZDRAVÍ PŘI PRÁCI	6
OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ	6
INFORMACE O EXISTENCI ODŠTĚPNÝCH ZÁVODŮ A POBOČEK V ZAHRANIČÍ	7
PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ	7
NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI 30.9. 2019	7
PROHLÁŠENÍ ODPOVĚDNÝCH OSOB O ÚPLNOSTI KONSOLIDOVANÉ VÝROČNÍ ZPRÁVY	8
ZPRÁVA DOZORČÍ RADY	8

Příloha č. 1: Konsolidovaná účetní závěrka za HR 2018/2019

Příloha č. 2: Zpráva nezávislého auditora

ÚVODNÍ SLOVO GENERÁLNÍHO ŘEDITELE

Vážení společníci, obchodní partneři, spolupracovníci, vážení přátelé,

dovolte mi, abych Vás ve stručnosti seznámil s konsolidovanou výroční zprávou společnosti AŽD Praha sestavenou za hospodářský rok 2018/2019. V úvodu je mi potěšením opět konstatovat, že i v hospodářském roce 2018/2019 se „Skupina AŽD Praha“ úspěšně zhostila svých úkolů a podařilo se jí tak navázat na pozitivní vývoj let předešlých.

Z pozice generálního ředitele však mohu upřímně říci, že hospodářský rok 2018/2019 osobně hodnotím jako jeden z nejtěžších a nejsložitějších, který jsem ve své funkci prožil. Tento pocit mám především díky nezměrnému úsilí vynaloženému v uplynulém roce k posílení našeho postavení jak na českém trhu, tak i na trhu zahraničním, kde musím především zmínit úspěšnou realizaci dvou zásadních zakázek na polském trhu. Zakázky na modernizaci zabezpečovacího a sdělovacího zařízení na tratích Poznaň - Wronki a Slonice – Štětín se pro naši společnost staly výzvou nejvyšších priorit a velice usilujeme o to, abychom tyto zakázky dokončili v požadovaných termínech a kvalitě. Jsem velmi rád, že i přes všechna možná úskalí se nám na polském trhu daří prokazovat kvalitu českých technologií, vysokou flexibilitu našich pracovníků a tím tak i nejlépe prezentovat dobré jméno naší společnosti. Naše společnost, za dílčí účasti společností ze Skupiny, dále pokračovala v realizaci dalších zahraničních zakázek, a to zejména v Bělorusku, na Balkáně a nově i v Izraeli. Méně se nám dařilo na slovenském trhu, kde jak doufám, naši práci v příštím roce zlepšíme a dosáhneme opět stabilní pozice i na tomto pro nás významném trhu.

Nesmím opomenout ani tuzemský trh, protože i přes všechny naše zahraniční aktivity právě český trh zůstává pro naši společnost ten nejdůležitější. Množství dokončených staveb a dalších akcí nelze v plném rozsahu uvést. Zmíním jen největší stavbu v historii, kterou jsme realizovali jako vedoucí zhotovitel – Rekonstrukci sdělovacího a zabezpečovacího zařízení na hlavním nádraží v Brně, včetně oprav svršků a spodků a dvou historických mostů. Elektromechanické zabezpečovací zařízení z 60. let minulého století bylo nahrazeno plně elektronickým zabezpečovacím zařízením. Rovněž pokračovaly činnosti související se zaváděním evropského zabezpečovače ETCS na dalších tratích a mám radost, že již realizované úseky jsou plně funkční.

Rád bych zde také zmínil naše aktivity při přípravách zahájení pravidelného železničního provozu na lince Litoměřice horní nádraží – Most, která z velké části povede po takzvané Švestkové dráze. Tento projekt je pro mne stejně jako pro mnoho našich zaměstnanců doslova srdeční záležitostí a naše společné úsilí bylo korunováno krásným výsledkem – naše společnost vlastní a provozuje svoji trať nejen jako zkušební polygon, ale zejména ku prospěchu cestujících veřejnosti. Jsem nesmírně hrdý, že díky této trati, která je doslova nabitá našimi vlastními technologiemi, může naše společnost propagovat své nejmodernější technologie, progresivní aplikace a schopnosti našich zaměstnanců.

Rok 2018/2019 byl bezpochyby rokem náročným, ale i rokem úspěšným. A za to jsem velmi rád, protože současný rok 2019/2020 se zdá, že bude rokem ještě náročnějším vzhledem k tomu, že hned ve svých prvních měsících přinesl bezprecedentní útlum globální ekonomiky zapříčiněný pandemií COVID-19. A ačkoli dnes nikdo nedokáže zcela přesně určit jaký vývoj a jaké dopady tato krize v budoucnu přinese, těší mne, že společnost AŽD Praha, i jednotlivé společnosti v její

Skupině, je společností finančně silnou, vědomou si všech potenciálních rizik, ale i svých silných stránek a dokáže své procesy upravit a nastavit tak, aby mohla těmto rizikům úspěšně čelit. Toto považuji za klíčovou skutečnost s ohledem na nejistoty budoucích měsíců. V této souvislosti mi dovoluji, abych všem našim zaměstnancům poděkoval za jejich pracovní nasazení v těžkém roce 2018/19 a popřál jim zejména pevné zdraví a hodně energie potřebné pro nelehké výzvy roku 2019/2020.

.....
Ing. Zdeněk Chrdle
jednatel společnosti a generální ředitel

ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU ZA HOSPODÁŘSKÝ ROK 2018/2019

Konsolidační celek (v textu též jako „Skupina“ či „Skupina AŽD Praha“), jehož vymezení je uvedeno v bodě 1) Přílohy konsolidované účetní závěrky AŽD Praha s.r.o. za účetní období od 1. 10. 2018 do 30. 9. 2019, za nějž je zpracována tato konsolidovaná výroční zpráva, je tvořen konsolidující společností AŽD Praha s.r.o. (dále též jako „AŽD Praha“ nebo „konsolidující společnost“) a konsolidovanými společnostmi.

Mezi významné události hospodářského roku 2018/2019, z pohledu uskutečněných změn v majetkových účastech mateřské společnosti Skupiny, patří zejména prodej všech vlastněných akcií společnosti Spálovský a.s., zrušení s likvidací společnosti Horizont Estate s.r.o., nabytí akvizicí 70% podílu ve společnosti BREMA spol. s r.o. a nabytí akvizicí 51% podílu ve společnosti STARMON s.r.o., čímž mateřská společnost Skupiny získala i zprostředkovanou majetkovou účast na dalších obchodních společnostech v tuzemsku a zahraničí. Jako další významnou událost lze zmínit založení vnukovské společnosti TRAMECo Systems, s.r.o. a nabytí akvizicí 100% obchodního podílu vnukovské společnosti TECHNOKRAT-MW TOV na Ukrajině.

AŽD Praha tak k rozvahovému dni 30. 9. 2019 uplatňovala rozhodující a podstatný vliv ve 24 dceřiných společnostech, z toho v 11 dceřiných společnostech v zahraničí (Slovensko (4), Bulharsko, Srbsko, Bělorusko, Chorvatsko, Bosna a Hercegovina, Turecko, Polsko) a dále zprostředkovaně vlastnila obchodní podíly v 8 vnukovských společnostech - 4 tuzemských a 4 zahraničních (Slovensko, Polsko, Ukrajina) a ve 3 pravnukovských společnostech - 1 tuzemské a 2 zahraničních (Ukrajina).

KONSOLIDOVANÁ ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

PODNIKATELSKÁ ČINNOST A OBCHODNÍ AKTIVITY

Hlavní oblastí, ve které společnosti Skupiny AŽD Praha realizují vlastní činnost, je realizace projektů v rámci výstavby dopravní infrastruktury a její modernizace. V oblasti kolejové a silniční dopravy zajišťují společnosti výzkum, vývoj, projekci, výrobu, montáž, rekonstrukci a servis dodávané zabezpečovací, telekomunikační, informační a automatizační techniky. Mimo tuto hlavní oblast se společnosti dále zabývají komplexními řešeními pro hlasové a datové komunikace v náročných a rizikových prostředích železnice, integrovaných záchranných systémů, armády, energetiky, průmyslu a státní správy, zabezpečením a střežením objektů, lokalizací vozidel a osob na bázi GPS či dodávkami telemetrických systémů. V neposlední řadě je nutné zmínit i dodávky mobilních systémů pro drážní hnací vozidla a elektronické komponenty pro různé aplikace na kolejových vozidlech, výrobou nízkonapěťových rozvaděčů pro energetický, chemický a zpracovatelský průmysl a velkosériovou výrobou kabelových svazků a kabelových skupin.

V jednotlivých odvětvích zauímají společnosti Skupiny AŽD Praha zásadní postavení a v řadě z nich patří i mezi nevýznamnější.

VYHODNOCENÍ VÝVOJE EKONOMICKÉ VÝKONNOSTI

Konsolidované výnosy Skupiny dosáhly v hospodářském roce 2018/2019 výše 9 244 117 tis. Kč. Konsolidovaný výsledek hospodaření činil více jak 750 mil. Kč. Ekonomické údaje jsou přesněji specifikovány v konsolidované rozvaze, konsolidovaném výkazu zisku a ztráty a v příloze tvořící součást konsolidované účetní závěrky za hospodářský rok 2018/2019.

Dosažením těchto ekonomických výsledků byly naplněny hlavní plánované ekonomické cíle a je tak možné konstatovat, že společnosti Skupiny si i nadále udržují významné postavení v segmentech svého podnikání a jejich hospodářská situace je na stabilně dobré úrovni.

AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

V rámci celé skupiny AŽD Praha se vývojovými a výzkumnými aktivitami ve sledovaném období zabývaly následující společnosti:

- AŽD Praha s.r.o.
- AK signal Brno a.s.
- Balkan – SAST EOOD
- DCom, spol. s r.o.
- RADOM, s.r.o.
- Signal Mont s.r.o.
- STARMON s.r.o.
- MSV elektronika s.r.o.
- První Signální a.s.

LIDSKÉ ZDROJE

Společnosti konsolidačního celku zaměstnávaly ve sledovaném období hospodářského roku 2018/2019 v průměrném přepočteném stavu 1919 zaměstnanců, všechny propojené společnosti s přímou majetkovou účastí AŽD Praha ve skutečném stavu pak více jak 2700 zaměstnanců. V oblasti pracovně právních vztahů a zpracování mezd se společnosti Skupiny AŽD Praha dlouhodobě striktně řídí platnou legislativou příslušného státu a interními předpisy. Společnosti Skupiny dlouhodobě kladou důraz na průběžné vzdělávání svých zaměstnanců. Zároveň se zaměřují na rozvoj specializovaných pracovních programů pro studenty a absolventy zejména z oboru sdělovací a zabezpečovací techniky. V tomto oboru Skupina rovněž různou formou podporuje vzdělávání na středních i vysokých školách a samostatně organizuje školení, vzdělávací a rekvalifikační kurzy akreditované Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy ČR k zajištění vysoce kvalifikovaných zaměstnanců, kteří následně vytváří základní kámen a nejvýznamnější hodnotu celé Skupiny.

BEZPEČNOST A OCHRANA ZDRAVÍ PŘI PRÁCI

Společnosti Skupiny AŽD Praha věnují oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci (BOZP) a dodržování požární ochrany mimořádnou pozornost. Řada společností Skupiny je držitelem certifikace ČSN ISO 45001. Úsilí o dosažení bezpečného pracovního prostředí je směřováno na všechna pracoviště a týká se nejen zaměstnanců, kteří jsou v tomto ohledu pravidelně vzděláváni a školeni, ale i dodavatelů a dalších osob, které mohou být riziky BOZP ovlivněny. Dosažená vysoká úroveň bezpečnosti je pro Skupinu zároveň výzvou a závazkem pro následující období.

OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Ochrana životního prostředí je trvale významnou součástí společensky odpovědného podnikání Skupiny AŽD Praha. Je tak naprostou samozřejmostí, že společnosti Skupiny plní všechny

ekologické nároky na ně kladené ustanovením příslušných zákonů a vyhlášek a jsou tak držiteli řady certifikací hodnotících přístup k životnímu prostředí (ČSN EN ISO 14001 aj.).

V rámci činnosti Skupiny je rovněž vyžadováno plnění veškerých zákonných norem od dodavatelů tak, aby bylo zajištěno šíření společenské odpovědnosti a ochrana životního prostředí se stala obecně platným závazkem vůči současným i budoucím generacím.

INFORMACE O EXISTENCI ODŠTĚPNÝCH ZÁVODŮ A POBOČEK V ZAHRANIČÍ

Společnost AŽD Praha s.r.o. má tyto odštěpné závody v zahraničí:

- Bosna a Hercegovina – „AŽD PRAHA s.r.o., Poslovna jedinica Banja Luka“,
- Černá Hora – „AZD PRAHA S.R.O. DIO STRANOG DRUŠTVA CRNA GORA“,
- Slovensko – „AŽD Praha s.r.o., organizačná zložka“,
- Turecko – „AZD Praha s.r.o. MERKEZİ ÇEK CUMHURİYETİ TÜRKİYE İZMİR ŞUBESİ“

Konsolidovaná společnost AŽD W Poprad, s.r.o. má tento odštěpný závod v zahraničí:

- Ukrajina – „Predstavništvo AŽD W Poprad, s.r.o.“.

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ

Společnost AŽD Praha, spolu se společnostmi Skupiny, během svého dlouholetého působení na trhu dopravní infrastruktury zaujala rozhodující postavení v oblasti řídicích, zabezpečovacích a komunikačních technologií v tomto odvětví. V uplynulých letech se prokázalo, že společnosti Skupiny jsou schopny zvládnout náročné úkoly plynoucí z realizace významných tuzemských i zahraničních projektů.

Toto úspěšné fungování Skupiny AŽD Praha je založeno na dlouhodobých vztazích s obchodními partnery, kvalitní práci zkušených manažerů a odborníků, na podnikatelské flexibilitě a maximálním využití synergických efektů napříč celou Skupinou, v rámci které se dlouhodobě pracuje na optimalizaci vnitřní struktury a na zvyšování efektivity řízení.

Klíčovou výzvou hospodářského roku 2018/2019 tak i nadále zůstalo především navyšování podílu Skupiny na zakázkách na zahraničních trzích, zejména na polském trhu. Destinacemi, ve kterých se zakázky rozvíjejí velmi dynamicky a jsou v hlavním zájmu AŽD Praha i její Skupiny jsou Slovensko, Litva, Bělorusko, Srbsko, Černá Hora, Bosna a Hercegovina, Makedonie, Turecko, Irán, Bulharsko a Malajsie. Nově jsou vyvíjeny snahy proniknout na teritorium Chorvatska, Slovinska, Lotyšska, Azerbajdžánu a Gruzie.

NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI 30.9. 2019

Jako významnou následnou událost po rozvahovém dni je nutné uvést celosvětové rozšíření viru COVID-19, které bude mít jistě negativní dopady na celosvětovou ekonomiku na všech úrovních. K datu sestavení konsolidované účetní závěrky však všechny společnosti Skupiny vykazují dobrou ekonomickou stabilitu, i při mírném zvýšení nákladů souvisejícím především s přijetím preventivních organizačních opatření, a pro nejbližší období prozatím nejsou predikovány významné změny. Dále je mezi následnými událostmi nutné uvést založení společnosti Zrcadlovky s.r.o., které je mateřská společnost konsolidačního celku 100% společníkem.


PROHLÁŠENÍ ODPOVĚDNÝCH OSOB O ÚPLNOSTI KONSOLIDOVANÉ VÝROČNÍ ZPRÁVY

Statutární orgán prohlašuje, že údaje uvedené v konsolidované výroční zprávě za hospodářský rok 2018/2019 odpovídají skutečnosti a podle nejlepšího vědomí podávají věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Společnosti a jejího konsolidačního celku za hospodářský rok 2018/2019 a že žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení vývoje výkonnosti, činnosti a hospodářského postavení Skupiny AŽD Praha nebyly zamlčeny.

V Praze dne 30. května 2020


.....
Ing. Zdeněk Chrdle
jednatel



.....
Ing. Roman Juřík
jednatel



.....
Daniela Veselá
jednatelka


ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Konsolidovaná výroční zpráva včetně konsolidované účetní závěrky byla dozorčí radě předložena statutárním orgánem mateřské společnosti AŽD Praha s.r.o. Konsolidovaná účetní závěrka „Skupiny AŽD Praha“ byla samostatně přezkoumána dozorčí radou, která konstatuje, že konsolidovaná účetní závěrka ve všech podstatných aspektech řádně dokumentuje aktiva, pasiva, majetek a finanční postavení konsolidačního celku k 30. září 2019, a že výsledky za ukončený hospodářský rok 2018/2019 jsou v souladu se zákonem o účetnictví. Dozorčí rada doporučuje valné hromadě AŽD Praha schválit konsolidovanou účetní závěrku za účetní období hospodářského roku 2018/2019 a nemá připomínky ke konsolidované výroční zprávě za toto období.

V Praze dne 30. května 2020


.....
Ing. František Formánek
člen dozorčí rady


.....
Petr Rott
člen dozorčí rady


.....
Ing. Miroslav Kozák
člen dozorčí rady

Konsolidovaná účetní závěrka společnosti

AŽD Praha s.r.o.

za období od 1.10.2018 do 30.9.2019

Konsolidovaná rozvaha
AŽD Praha s.r.o.
v tis. Kč

IČO: 48029483
Sídlo: Žirovnická 3146/2,
Záběhlice, 106 00
Praha 10

	stav k	30.9.2019	30.9.2018
A.	Pohledávky za upsaný vl. kapitál		
B.	Dlouhodobý majetek	1 206 085	911 668
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	29 722	24 797
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	956 172	761 191
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	212 270	120 771
B.IV.	Kladný (záporný) konsolidační rozdíl	7 922	4 909
B.IV.a	Kladný konsolidační rozdíl	11 409	8 758
B.IV.b	Záporný konsolidační rozdíl	-3 487	-3 849
B.V.	Cenné papíry v ekvivalenci	0	0
C.	Oběžná aktiva	5 872 177	5 813 761
C.I.	Zásoby	1 776 165	1 371 736
C.II.	Pohledávky	2 959 613	3 488 710
C.II.1.a	Dlouhodobé pohledávky	536 332	548 881
C.II.1.b	Odložená daňová pohledávka z konsolidace	1 835	710
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	2 421 447	2 939 119
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	1 136 399	953 316
D.	Časové rozlišení aktiv	28 686	21 752
	Aktiva celkem	7 106 948	6 747 181
	PASIVA		
A.	Vlastní kapitál	3 050 403	2 826 814
A.a)	Většinový vlastní kapitál	2 983 863	2 824 538
A.a.I.	Základní kapitál	384 436	384 436
A.a.II.	Kapitálové fondy	-248	-50
A.a.III.	Fondy ze zisku	1 565 714	1 681 328
A.a.IV.a	Výsledek hospodaření minulých let	278 389	359 671
A.a.IV.b	Kursově rozdíly z konsolidace	-949	-1 149
A.a.V.	VH běžn. obd. bez menš. podílů	756 521	400 300
A.a.V.1.	VH běžného období	756 521	400 300
A.a.V.2	Podíl na VH v ekvivalenci	0	0
A.a.VI.	Konsolidační rezervní fond	0	0
A.b)	Menšinový vlastní kapitál	66 540	2 276
A.b.I.	Menšinový základní kapitál	6 768	6 468
A.b.II.	Menšinové kapitálové fondy	46	46
A.b.III.	Menš. zisk. fondy vč. nerozd. zisku	59 237	-4 257
A.b.IV.	Menš. VH běžného účetn. období	489	20
B.+C.	Cizí zdroje	4 055 679	3 912 934
B.	Rezervy	1 873 013	1 853 887
C.	Závazky	2 182 666	2 059 047
C.I.	Dlouhodobé závazky	133 407	122 908
C.II.	Krátkodobé závazky	2 049 259	1 936 140
D.	Časové rozlišení pasiv	867	7 433
	Pasiva celkem	7 106 948	6 747 181



Sestaveno: 30.5.2020

Podpis statutárního orgánu:

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty
AŽD Praha s.r.o.
v tis. Kč

IČO: 48029483
Sídlo: Žirovnická 3146/2,
Záběhlice, 106 00
Praha 10

období za		1.10.2018-30.9.2019	1.10.2017-30.9.2018
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	8 113 822	6 280 924
II	Tržby za prodej zboží	598 276	474 350
A.	Výkonová spotřeba	7 717 152	5 823 017
	Náklady na prodané zboží	490 808	358 115
	Spotřeba materiálu a energie	5 723 498	4 247 084
	Služby	1 502 846	1 217 818
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-196 941	-138 123
C.	Aktivace	-1 305 743	-991 324
D.	Osobní náklady	1 679 827	1 491 647
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	115 774	114 531
E.1.	Úpravy hodnot DH(N)M	132 728	128 994
	1. trvalé	131 270	128 626
	2. dočasné	0	-885
	3. odpis kladného konsolidačního rozdílu	1 458	1 253
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-3 131	1 714
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-13 824	-16 177
III.	Ostatní provozní výnosy	461 398	325 867
	1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	18 707	23 846
	2. Tržby z prodeje materiálu	403 427	259 233
	3. Jiné provozní výnosy	38 902	42 424
	4. Odpis záporného konsolidačního rozdílu	362	363
F.	Ostatní provozní náklady	220 229	241 855
	1. Zůstatková cena prodaného dlouh. maj.	1 692	4 703
	2. Zůstatková cena prodaného materiálu	255 656	170 344
	3. Daně a poplatky	8 156	8 321
	4. Rezervy v provozní oblasti	-112 581	-191
	5. Jiné provozní náklady	67 306	58 678
*	Konsolidovaný provozní VH	943 197	539 538
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	38 939	33 297
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	3 500	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhod.finančního maj.	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	6 443	1 462
I.	Úpravy hodnot a rezerv ve finanční oblasti	0	6 680
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	2 266	11
VII.	Ostatní finanční výnosy	25 239	26 059
K.	Ostatní finanční náklady	85 209	116 512
*	Konsolidovaný VH z finančních operací	-20 354	-62 385
**	Konsolidovaný VH před zdaněním	922 843	477 153
L.	Daň z příjmu	165 835	76 833
	1. Daň z příjmu splatná	141 897	78 984
	2. Daň z příjmu odložená	23 938	-2 150
***	Konsolidovaný VH bez podílu ekvivalencí	757 008	400 320
	v tom: VH bez menšinových podílů	756 521	400 300
	Menšinový VH	489	20
	Podíl na VH v ekvivalenci	0	0
****	Konsolidovaný výsledek hospodaření celkem	756 521	400 300

Datum sestavení: 30.5.2020

Podpis statutárního orgánu:

**Příloha v konsolidované účetní závěrce
AŽD Praha s.r.o.
za účetní období od 1. 10. 2018 do 30. 9. 2019**

Konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterým se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, a českého účetního standardu (ČÚS) č. 020.

1) Vymezení konsolidačního celku

název	sídlo	stupeň vlivu	podíl na základním kapitálu v %	konsolidační metoda
AŽD Praha s.r.o.	ČR, Praha 10, Žirovnická 2/3146			
AŽD W Poprad, s.r.o.	SR, Poprad, Scholtzova 4291/1A	rozhodující	100	plná
AK signal Brno a.s.	ČR, Brno, Kuřkova 26	rozhodující	100	plná
AŽD SLOVAKIA a.s.	SR, Bratislava, Ružinovská 1G	rozhodující	100	plná
Automatizacia železničnej dopravy a.s.	SR, Bratislava, Ružinovská 1G,	rozhodující	85	plná
BREMA, spol. s r.o.	ČR, č.p. 127, 251 01 Modletice	rozhodující	70	plná

Konsolidovaná účetní závěrka je zpracována za období hospodářského roku mateřské společnosti AŽD Praha s.r.o. i hospodářského roku konsolidujících společností, kromě BREMA spol.s r.o., tj. od 1. 10. 2018 do 30. 9. 2019.

Společnost BREMA, spol. s.r.o. byla zahrnuta do konsolidačního celku jako nově nabytá společnost, která by svým významem mohla ovlivnit rozhodnutí uživatele. Společnost BREMA, spol. s.r.o. byla do konsolidace zahrnuta na základě mezitímní účetní závěrky k datu 30.9.2019. Jako datum nabytí vlivu byl stanoven termín řádné účetní závěrky k datu 31.3.2019, k tomuto datu byl spočítán konsolidační rozdíl. Společnost má hospodářský rok, který není totožný s rokem skupiny a to od 1.4. do 31.3.

Účetní data společnosti BREMA, spol. s.r.o. byla do konsolidované účetní závěrky zahrnuta následovně:

- rozvaha – koncové stavy na základě mezitímní účetní závěrky k datu 30.9.2019
- výkaz zisku a ztráty – na základě mezitímní účetní závěrky a to od 1.4.2019 do 30.9.2019

Ostatní společnosti konsolidačního celku jsou zahrnuty do konsolidované účetní závěrky na základě řádných auditovaných účetních závěrek. Tyto účetní závěrky byly ověřeny auditorem bez výhrad. Účetní závěrka BREMA spol. s r.o. k datu akvizice byla ověřena auditorem s výrokem bez výhrad. Konsolidace byla provedena přímou metodou.

Do konsolidačního celku nebyly zahrnuty následující společnosti ve skupině:

název	sídlo	podíl na zákl.kap. v % (přímý i nepřímý)
Signal Mont s.r.o.	ČR, H. Králové, Kydlimovská 1300	100
RADOM, s.r.o.	ČR, Jiřího Potůčka 259, Trnová, 530 09 Pardubice	51,22
AŽD Saobračajni Sistemi, d.o.o.	Srbsko, Bělehrad, Bulevar Kralja Aleksandra 24	100
Balkan SAST EOOD	Bulharsko, Sofia Ohridsko ezero 3	100
AŽD Zagreb d.o.o.	Chorvatsko, Zagreb, Radnička cesta 47	100
DCom, spol. s r.o.	ČR, Brno, Kšírova 32	83,53
PROJEKT SIGNAL s.r.o.	SR, Bratislava, Ružinovská 1G	100
Signal Projekt s.r.o.	Vídeňská 546/55, Štýřice, 639 00 Brno	100
ŽELPROJEKT a.s.	Seberíniho 1765/9 , Bratislava	100
RAIL OFFICES s.r.o.	Mstětice 34, 250 91 Zeleneč	100
AŽD BH d.o.o. Banja Luka	Bosna a Hercegovina, Banja Luka, ul. Jevrejska br. 37	100
První Signální a.s.	ČR, Ostrava, Bohumínská 368	45
MSV elektronika s.r.o.	ČR, Studénka, Poštovní 662	40

AŽD Rail s.r.o.	Praha 10, Žirovnická 2/3146, PSČ 10617	100
Horizont Estate s.r.o. v likvidaci	Praha 10, Žirovnická 2/3146, PSČ 10617	100
MPC Servis, OOO	Bělorusko, Minsk, Ulitsa Zhukovskogo 2-3H	76
Signalservis, a.s.	Praha 10, Žirovnická 2/3146, PSČ 10617	100
AZDAP Demiryolu Otomasyon San. Ti. Ltd. Sir.	Turecko, Ankara, Şehit Ersan Cad., Esen Apt. No: 30/2, Çankaya	100
Vilová čtvrť Cibulka, s.r.o.	Praha 10, Žirovnická 2/3146, PSČ 10617	100
AZD Polska Sp. Z o.o.	Polsko, Varšava, ul. Aleje Ujazdowskie 26	100
Industrial Electronics, s.r.o.	Spojovací 154, 251 64 Struhařov	60
STARMON s.r.o.	Průmyslová 1880, 565 01 Choceň	51

Společnosti nebyly zahrnuty do skupiny z toho důvodu, že řada z nich v podstatě nevykonává činnost a také proto, že údaje z účetních závěrek v jednotlivosti, ale i v součtu nejsou pro konsolidovanou účetní závěrku významné a jejich nezahrnutí do konsolidovaného celku nemůže ovlivnit rozhodování uživatelů konsolidované účetní závěrky.

Společnost STARMON s.r.o. byla zakoupena v únoru 2019 a bude zahrnuta do konsolidace až v následujícím hospodářském roce.

2) Obecné údaje

Sídlo mateřské společnosti: Žirovnická 3146/2, Záběhlice, 106 00 Praha 10

IČO: 48 02 94 83

Datum vzniku: 17. 11. 1992

Jednatelé: Ing. Zdeněk Chrdle
Ing. Roman Juřík
Daniela Veselá

Dozorčí rada: Ing. František Formánek
Ing. Miroslav Kozák
Petr Rott

Od rozvahového dne do data sestavení konsolidované účetní závěrky nenastaly žádné skutečnosti, které by zásadně měnily závěry z ní plynoucí.

Veškeré dále uváděné informace se vztahují na celek konsolidovaný plnou metodou, tj. jde o informace o podnicích ovládaných mateřskou společností vč. této. Údaje jsou v tis. Kč, není-li řečeno jinak.

Způsob transformace údajů individuálních závěrek do položek konsolidovaných výkazů je v přílohách č. 2 a 4 s tím, že výchozím stavem v případě konsolidované rozvahy je součet rozvah konsolidovaných společností finanční skupiny k 30. 9. 2019. V případě výkazu zisku a ztráty je východiskem součet výkazů zisku a ztráty konsolidovaných společností za období od 1.10.2018 do 30.9.2019, v případě BREMA spol. s r.o. od 1.4.2019 do 30.9.2019.

V příloze č. 5 je přehled o konsolidačních rozdílech, které vznikly při prvním zařazení příslušné společnosti do konsolidace, případně při zvýšení podílu. Jedná se o rozdíl mezi pořizovací cenou podílu na společnosti a podílem na vlastním kapitálu společnosti k datu, kdy v ní AŽD Praha s.r.o. začala uplatňovat vliv. Celková výše záporného konsolidačního rozdílu činí 3 487 tis. Kč, kladný konsolidační rozdíl činí 11 409 tis. Kč. Konsolidační rozdíly se odepisují 20 let. V tomto účetním období bylo odepsáno do výsledku hospodaření 1 458 tis. Kč jako odpis kladného konsolidačního rozdílu a 362 tis. Kč jako odpis záporného konsolidačního rozdílu.

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Jako dlouhodobý nehmotný majetek je vykazován majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s pořizovací cenou od 60 tis. Kč. K majetku s nižší pořizovací cenou se přistupuje jako ke službě, tj. při výdeji do užívání je zúčtován v plné výši do nákladů.

Odpisy

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován rovnoměrně po stanovenou dobu životnosti měsíčně, a to od měsíce následujícího po uvedení do používání.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Software	3
Ocenitelná práva	4

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

Ocenitelná práva, patenty, licence apod. jsou odepisovány po dobu životnosti, která je stanovena v souladu s příslušnou smlouvou.

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

Jako dlouhodobý hmotný majetek je vykazován majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s pořizovací cenou od 40 tis. Kč. Tento majetek se odepisuje do nákladů měsíčně po dobu ekonomické životnosti. K majetku s nižší pořizovací cenou se přistupuje jako k zásobám, tj. při výdeji do užívání je zúčtován v plné výši do nákladů. Tento drobný majetek je veden v operativní evidenci.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

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

Odpisy

Dlouhodobý hmotný majetek je odepisován rovnoměrně po stanovenou dobu životnosti měsíčně

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od- do)
Stavby	30-50
Stroje a zařízení	6
Dopravní prostředky	5
Inventář	5-10

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti a zápůjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související.

K rozvahovému dni se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou, přecenění – kurzový rozdíl z přepočtu podílů v cizích měnách se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků
- Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

d) Peněžní prostředky

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

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pevnými skladovými cenami, které odrážejí jak cenu pořízení, tak i náklady s pořízením zásob související. Rozdíl mezi pořizovacími cenami a pevnými cenami je umořován do nákladů úměrně spotřebě zásob jednou ročně.

Zásoby vlastní výroby jsou oceňovány vlastními náklady, které tvoří přímý materiál, přímé mzdy, ostatní přímé náklady a výrobní režie.

Aktivace - Jako aktivace materiálu a zboží se účtují a vykazují vzhledem k organizační struktuře a charakteru činnosti konsolidačního celku zejména převody dokončené výroby do vlastních skladů materiálových zásob, ze kterých je potom realizován prodej (materiálu a zboží) i dodávky v rámci hlavní montážní činnosti.

Opravná položka k zásobám (i k nedokončené výrobě) je tvořena na základě analýzy možné realizační hodnoty.

f) Pohledávky

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

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

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

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál konsolidačního celku je základní kapitál mateřské společnosti a vykazuje se ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Podle stanov společností tvořících konsolidační celek vytvářejí další fondy ze zisku

h) Cizí zdroje

Společnosti konsolidačního celku vytvářejí rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé, je-li pro toto rozdělení náplň.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách. Údaje v cizích měnách jsou přepočítávány na českou měnu denním kursem ČNB – v případě společností sídlících v České republice.

K datu konsolidované účetní závěrky byly pohledávky, závazky, úvěry, finanční prostředky v cizí měně přepočteny kursy k 30. 9. 2019 vyhlášenými Českou národní bankou a rozdíly zúčtovány do výsledku hospodaření. Kursový rozdíl z přepočtu dlouhodobého finančního majetku je vykazován ve vlastním kapitálu.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku (kromě kurzových rozdílů k finančním investicím – viz výše).

Závěrky společností ze Slovenské republiky byly propočteny kurzem ČNB k 30.9.2019 a to jak pro výsledkové tak rozvahové účty.

j) Použití odhadů

Sestavení konsolidované účetní závěrky vyžaduje, aby vedení konsolidovaných společností používala odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu individuálních účetních závěrek a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společností tvořících konsolidační celek stanovila tyto odhady a předpoklady na základě všech jim dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

k) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. O zisku vyplývajícím z dlouhodobých obchodních smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky (způsobem stanoveným v uzavřené smlouvě, např. zjišťovací protokoly).

l) Daň z příjmů

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

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

m) Dotace / Investiční pobídky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

n) Následné události

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

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení konsolidované účetní závěrky dojde k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze v konsolidované účetní závěrce, ale neúčtuje se o nich v účetních výkazech.

3) Doplňující informace ke konsolidované rozvaze a konsolidovanému výkazu zisku a ztráty

a) dlouhodobý finanční majetek

V celkové částce 120 771 tis. Kč této majetkové složky konsolidované rozvahy jsou vykázány jednak dále uvedené podíly těch společností, které nebyly zařazeny do konsolidace, jednak půjčky opět společnostem, které nebyly zařazeny do konsolidace. Všechny podíly jsou oceněny pořizovací cenou, resp. korigovány opravnou položkou.

Název	Hodnota finanční investice v účetnictví
Signal Mont s.r.o.	11 060
Horizont Estate s.r.o.	-
AŽD Rail s.r.o.	-
PROJEKT SIGNAL s.r.o.	172
Dcom, spol. s r.o.	15 700
RADOM, s.r.o.	13 500
Balkan-SAST EOOD	2 973
AŽD – Saobracajni sistemi ooo	22
Signalservis, a.s.	15 400
OOO MPC-servis	486
Vilová čtvrť Cibulka, s.r.o.	200
AŽD Zagreb d.o.o.	772
AZDAP DEMIRYOLU OTOMASYON SANAYI VE TICARET LIMITED ŞİRKETİ	1 469
AŽD BH d.o.o. Banja Luka	1 848
RAIL OFFICES s.r.o.	200
AŽD Polska Sp. Z o.o.	5 129
MSV elektronika s.r.o.	43 323
První Signální, a.s.	5 300
STARMON s.r.o.	92 507
Signal Projekt s.r.o.	28
Industrial Electornics , s.r.o.	120
TECHNOKRAT-MV TOV	61
Finanční investice pořizované	-
Záloha na finanční investice	2 000
Celkem FI v konsol. Rozvaze	212 270

Pohyb dlouhodobého finančního majetku

Kategorie	Konsolidovaná rozvaha 30.9.2018	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Konsolidovaná rozvaha 30.9.2019
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	163 724	96 507	3 500	735	257 466
Dlouhodobé půjčky	4 629	-	635	317	4 311
Podíly – podstatný vliv	48 624				48 624
Jiný dlouhodobý finanční majetek	2 243	-	2 243	-	-
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	2 000	-	-	-	2 000
Opravná položka k podílům – ovládaná nebo ovládající osoba	95 820		-	-	95 820
Opravná položka dlouhodobé půjčky	4 629	-	318		4 311
Celkem	120 771	96 507	6 060	1 052	212 270

b) dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací hodnota	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Celkem k 30.9.2019	170 976	32 109	- 2 569	200 516
Celkem k 30.9.2018	154 500	17 104	- 630	170 974

Oprávky a opravné položky	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Odpisy	Prodeje, likvidace	Konečný zůstatek	Vyloučení vzájemných vztahů	Netto
Celkem k 30.9.2019	136 298	13 869	11 841	- 873	161 135	- 9 659	29 722
Celkem k 30.9.2018	118 601	x	18 327	- 630	136 298	- 9 879	24 797

V přírůstcích pořizovací ceny je 13 991 tis. Kč ze změny skupiny a v přírůstcích opravek je 13 869 tis. Kč ze změny skupiny – nová společnost BREMA, spol. s r.o.

c) dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací hodnota	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Celkem k 30.9.2019	2 159 041	418 516	- 63 446		2 514 111
Celkem k 30.9.2018	2 125 019	86 367	- 52 344		2 159 041

Oprávky a opravné položky	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Odpisy	Prodeje, likvidace	Opravné položky	Konečný zůstatek	Vyloučení vzájemných vztahů	Netto
Celkem 2019	1 399 074	91 391	119 429	- 49 891	- 840	1 559 162	-	956 172
Celkem 2018	1 338 480		110 606	- 49 127	- 885	1 399 074	-	761 191

d) dlouhodobý majetek neuvedený v rozvaze

K 30.9.2019 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v konsolidované rozvaze činila v pořizovacích cenách 192 734 tis. Kč. Jde o drobný dlouhodobý majetek v pořizovací ceně od 10 do 40 tis. Kč, který je sledován pouze v operativní evidenci.

e) konsolidovaný vlastní kapitál připadající na většinového vlastníka

Jak je patrné z konsolidované rozvahy k 30. 9. 2019, základní kapitál 384 436 tis. Kč odpovídá základnímu kapitálu mateřské společnosti. Výsledek hospodaření minulých let pak je součtem částek mateřské společnosti a všech dceřiných společností od doby zařazení do konsolidovaného celku korigovaným o vzájemné operace, které měly dopad do zisku. Kapitálové fondy jsou součtem kapitálových fondů AŽD Praha a oceňovacích rozdílů z přecenění podílů v cizí měně na společnostech nezahrnutých do konsolidace, jak AŽD Praha, tak i dceřiných společností.

f) rezervy

Rezervy	Zůstatek k 30.9.2017	Změna skupiny	Netto změna stavu	Zůstatek k 30.9.2018	Změna skupiny	Netto změna stavu	Zůstatek k 30.9.2019
Garance a servis	924 743	-	59 160	865 583	-	26 116	839 467
Osobní náklady	83 822	110	13 058	96 770	1 578	25 462	123 810
Provozní náklady	1 260	68	7 182	8 374		803	9 178
Na rizika	840 855		42 305	883 160	45 386	112 731	815 815
Doběh nákladů	2 666	2 666	-	-	-	-	-
Rezerva na daň z příjmů	-	-	-	-	-	84 742	84 742
Celkem	1 853 346	- 2 844	3 385	1 853 887	46 964	- 27 839	1 873 012

g) informace o pohledávkách a závazcích

	2019	2018
krátkodobé pohledávky z obchodního styku brutto	2 344 445	2 638 718
kryto opravnou položkou	134 410	62 891
dlouhodobé pohledávky z obchodního styku	207 287	201 279
z toho pohledávky se splatností > 5 let	81 245	89 242
krátkodobé závazky z obchodního styku	1 319 266	974 598
dlouhodobé závazky z obchodního styku	129 163	121 357
z toho závazky se splatností > 5 let	81 245	20 136
pohledávky jištěné	0	0
závazky jištěné podle zástavního práva */	0	0
závazky neuvedené v účetnictví - záruky	2 062 361	1 811 676

*/ Závazky z obchodního styku nejsou zajištěny, zajištěny jsou závazky z úvěrů, a to zástavou nemovitostí, resp. pohledávkami.

Závazky z leasingových smluv

Období	Závazky z leasingových smluv celkem	do 30.9.2019 uhrazeno	zbývá uhradit	z toho do 1 roku
2019	5 856	2 733	3 123	833
2018	5 856	1 900	3 956	833

h) konsolidovaný výsledek hospodaření

Na jeho výši se ve srovnání se sumou zisků a ztrát i individuálních účetních závěrek společností konsolidačního celku podílelo vedle běžných případů, zejména

- vyloučení přijatých podílů na zisku a zpětný převod do výsledku hospodaření minulých období,
- vyloučení zisku ze vzájemných prodejí v případech, kdy hmotné dodávky skončily na skladu,
- odpis konsolidačních rozdílů,
- vyloučení zisku z prodeje dlouhodobého majetku mezi dceřinou a mateřskou společností a
- vyloučení zisku z rozpuštěných opravných položek k pohledávkám mezi společnostmi konsolidačního celku, které jsou v rámci konsolidačních úprav rovněž vyloučeny.
- při vylučování vzájemných dodávek s dopadem do zisku byla použita průměrná marže dodávající společnosti.

i) rozdělení tržeb dle teritorií

	2019	2019	2018	2018
	tuzemsko	zahraničí	tuzemsko	zahraničí
zboží	471 216	127 060	366 925	107 425
materiál	321 572	81 855	181 802	77 432
výrobky	788 805	166 526	609 490	140 378
služby	6 108 146	1 050 345	4 538 580	992 476

j) osobní náklady

	2019	2018
průměrný přepočtený počet zaměstnanců	1 919	1 899
osobní náklady celkem	1 679 827	1 491 647

k) následné události

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí.

Vedení mateřské společnosti konsolidačního celku zvažilo potenciální dopady COVID-19 na aktivity a podnikání skupiny a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání společnosti konsolidačního celku. Vzhledem k tomu byla konsolidovaná účetní závěrka k 30.9.2019 zpracována za předpokladu, že společnosti konsolidačního celku budou nadále schopny pokračovat ve své činnosti.

l) Náklady na ověření konsolidované účetní závěrky činí 130 tis. Kč.

Sestaveno dne: 30.5.2020

Podpis statutárního orgánu:



Rozvahy společností tvořících konsolidační celek

v tis. Kč
30.9.2019

	AŽD Praha s.r.o.	AK signal a.s.	BREMA spol. s.r.o.	AŽD W Poprad, s.r.o.	AŽD SLOVAKIA a.s.	Automatizácia železničnej dopravy a.s.	CELKEM
AKTIVA							
A. Pohledávky za upsaný vl. kapitál							
B. Stálá aktiva	1 229 190	6 083	74 384	35 051	70 108	11 803	1 426 619
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	24 897	339	122	0	13 577	445	39 381
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	779 276	5 576	74 262	34 991	50 710	11 357	956 172
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	425 017	168	0	61	5 821	0	431 067
							0
C. Oběžná aktiva	5 265 917	130 859	372 918	79 484	72 780	33 591	5 955 549
C.I. Zásoby	1 628 092	46 872	63 581	17 952	14 188	5 479	1 776 165
C.II. Pohledávky	2 604 189	73 069	237 178	49 866	55 866	22 816	3 042 985
C.II.1. Dlouhodobé pohledávky	450 772	1 784	70 281	0	6 002	7 492	536 332
C.II.2. Krátkodobé pohledávky	2 153 417	71 285	166 897	49 866	49 864	15 324	2 506 654
C.III. Krátkodobý finanční majetek				0	0	0	0
C.IV. Peněžní prostředky	1 033 636	10 918	72 159	11 665	2 726	5 295	1 136 399
				0	0		0
D. Časové rozlišení aktiv	17 422	2 024	7 978	211	704	347	28 686
AKTIVA celkem	6 512 529	138 966	455 280	114 746	143 593	45 741	7 410 855
PASIVA							
A. Vlastní kapitál	2 826 979	68 256	213 543	75 406	68 747	16 171	3 269 102
A.I. Základní kapitál	384 436	2 040	1 000	25 707	8 571	42 853	464 607
A.II. Ážio a kapitálové fondy	573			0	-6 054	303	-5 177
A.III. Fondy ze zisku	1 561 163	408	3 989	3 855	1 714	2 240	1 573 369
A.IV. Výsl. hospodaření minulých let	99 656	24 637	207 467	43 280	54 785	-30 314	399 511
A.V. VH běžn.účetního období	781 151	41 171	1 087	2 563	9 731	1 089	836 793
							0
B.+C. Cizí zdroje	3 684 784	70 687	241 675	39 337	74 834	29 569	4 140 886
B. Rezervy	1 789 798	4 156	27 636	25 350	9 935	3 265	1 860 141
C. Závazky	1 894 986	66 531	214 039	13 986	64 898	26 304	2 280 745
C.I. Dlouhodobé závazky	114 700	2 889	14 404	1 069	174	171	133 407
C.II. Krátkodobé závazky	1 780 286	63 642	199 635	12 918	64 724	26 133	2 147 338
							0
D. Časové rozlišení pasiv	766	23	62	3	13	0	867
							0
PASIVA celkem	6 512 529	138 966	455 280	114 746	143 593	45 741	7 410 854



Konsolidovaná rozvaha finanční skupiny AŽD Praha
v tis. Kč
k 30.9.2019

	Součet rozvah konsolidovaných společností	Konsolidační úpravy			Konsolidovaná rozvaha
		základní vyloučení	vyloučení vzájemných vazeb	překlasifikace Slovensko	
AKTIVA					
A. Pohledávky za upsaný vl. kapitál	-	-	-	-	-
B. Stálá aktiva	1 426 619	- 210 875	- 9 659	-	1 206 085
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	39 381	-	- 9 659	-	29 722
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	956 172	-	-	-	956 172
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	431 067	- 218 797	-	-	212 270
B.IV. Kladný (záporný) konsolidační rozdíl	-	7 922	-	-	7 922
B.IV.1 Kladný konsolidační rozdíl	-	11 409	-	-	11 409
B.IV.2 Záporný konsolidační rozdíl	-	- 3 487	-	-	- 3 487
B.V. Cenné papíry v ekvivalenci	-	-	-	-	-
C. Oběžná aktiva	5 955 549	-	- 83 372	-	5 872 177
C.I. Zásoby	1 776 165	-	-	-	1 776 165
C.II. Pohledávky	3 042 985	-	- 83 372	-	2 959 613
C.II.1.a Dlouhodobé pohledávky	536 332	-	-	-	536 332
C.II.1.b Odložená daň.pohl. z konsolidace	-	-	1 835	-	1 835
C.II.2 Krátkodobé pohledávky	2 506 654	-	- 85 207	-	2 421 447
C.III. Krátkodobý finanční majetek	-	-	-	-	-
C.IV. Peněžní prostředky	1 136 399	-	-	-	1 136 399
D. Časové rozlišení aktiv	28 686	-	-	-	28 686
AKTIVA celkem	7 410 855	- 210 875	- 93 031	-	7 106 948
PASIVA					
A. Vlastní kapitál	3 269 102	- 210 875	- 7 824	-	3 050 403
A.a) Většinový vlastní kapitál	3 269 102	- 277 416	- 7 824	-	2 983 863
A.a.I. Základní kapitál	464 607	- 80 171	-	-	384 436
A.a.II. Kapitálové fondy	- 5 177	4 929	-	-	248
A.a.III. Fondy ze zisku	1 573 369	- 7 655	-	-	1 565 714
A.a.IV.a Výsledek hospodaření minulých let	399 511	- 191 984	70 862	-	278 389
A.a.IV.b Kursové rozdíly z konsolidace	-	- 949	-	-	- 949
A.a.V. VH běžn. obd. bez menš. podílů	836 793	- 1 585	- 78 686	-	756 521
A.a.V.1. VH běžného období	836 793	- 1 585	- 78 686	-	756 521
A.a.V.2. Podíl na VH v ekvivalenci	-	-	-	-	-
A.a.VI. Konsolidační rezervní fond	-	-	-	-	-
A.b) Menšinový vlastní kapitál	-	66 540	-	-	66 540
A.b.I. Menšinový základní kapitál	-	6 768	-	-	6 768
A.b.II. Menšinové kapitálové fondy	-	46	-	-	46
A.b.III. Menš. zisk. fondy vč. nerozd. zisku	-	59 237	-	-	59 237
A.b.IV. Menš. VH běžného účetn. období	-	489	-	-	489
B.+C. Cizí zdroje	4 140 886	-	- 85 207	-	4 055 679
B. Rezervy	1 860 141	-	-	12 872	1 873 013
C.I. Dlouhodobé závazky	133 407	-	-	-	133 407
C.II. Krátkodobé závazky	2 147 338	-	- 85 207	- 12 872	2 049 259
D. Časové rozlišení pasiv	867	-	-	-	867
PASIVA celkem	7 410 855	- 210 875	- 93 031	-	7 106 948



Výkaz zisku a ztráty společností tvořících konsolidační celek
v tis. Kč
1.10.2018-30.9.2019

řádek	text	AŽD Praha s.r.o.	AK Signal Brno a.s.	BREMA spol. s.r.o.	AŽD W Poprad s.r.o.	AŽD SLOVAKIA a.s.	Automatizácia železničnej dopravy a.s.	VH 2018/2019 celkem
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	7 345 295	303 468	255 098	154 750	207 425	36 269	8 302 305
II.	Tržby za prodej zboží	623 603	382	319	-	29 362	12 522	666 188
A.	Výkonová spotřeba	7 236 304	190 990	231 811	107 445	186 361	39 678	7 992 589
	Náklady na prodané zboží	522 226	349	304	-	25 449	10 216	558 544
	Spotřeba materiálu a energie	5 460 398	87 261	71 110	86 488	82 771	12 209	5 800 236
	Služby	1 253 680	103 380	160 397	20 957	78 141	17 254	1 633 809
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	- 189 514	- 1 106	- 20 077	11 408	-	2 348	- 196 941
C.	Aktivace	- 1 305 743	-	-	-	-	-	- 1 305 743
D.	Osobní náklady	1 495 102	60 733	53 887	28 101	28 956	16 018	1 682 797
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	67 663	2 985	2 975	5 405	9 282	2 735	91 045
E.1.	Úpravy hodnot DH(N)M	116 430	2 985	3 224	5 040	3 174	676	131 528
	1. trvalé	116 430	2 985	3 224	5 040	3 174	676	131 528
	2. dočasné	-	-	-	-	-	-	-
E.2.	Úpravy hodnot zásob	- 5 423	-	-	346	320	1 627	- 3 131
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	- 43 344	-	- 249	20	5 788	432	- 37 353
III.	Ostatní provozní výnosy	486 681	2 858	1 861	3 366	1 001	17 102	512 869
	1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	1 298	534	41	-	254	16 580	18 707
	2. Tržby z prodeje materiálu	451 356	1 719	856	268	688	209	455 096
	3. Jiné provozní výnosy	34 027	605	964	3 099	59	313	39 067
F.	Ostatní provozní náklady	255 661	3 894	- 15 301	2 460	520	3 003	250 236
	1. Zůstatková cena prodaného dlouh. maj.	47	-	3	-	-	1 642	1 692
	2. Zůstatková cena prodaného materiálu	285 881	1 972	694	268	-	22	288 837
	3. Daně a poplatky	6 051	256	253	325	217	1 054	8 156
	4. Rezervy v provozní oblasti	- 96 489	118	- 19 384	-	-	-	- 115 755
	5. Jiné provozní náklady	60 171	1 548	3 133	1 866	302	285	67 306
								-
*	Provozní výsledek hospodaření	896 106	49 212	3 983	3 297	12 669	2 110	967 378
								-
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	93 302	1 003	-	-	-	-	94 305
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	3 500	-	-	-	-	-	3 500
V.	Výnosy z ostatního dlouhodob. finančního maj.	-	-	-	-	-	-	-
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	6 584	-	1	0	82	-	6 667
I.	Úpravy hodnot a rezerv ve finanční oblasti	-	-	-	-	-	-	-
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	-	-	2 120	212	75	82	2 490
VII.	Ostatní finanční výnosy	24 799	266	82	93	-	-	25 240
K.	Ostatní finanční náklady	83 331	631	859	131	29	41	85 022
								-
*	Finanční výsledek hospodaření	37 854	638	- 2 896	- 250	- 22	- 124	35 200
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	933 960	49 850	1 087	3 048	12 647	1 987	1 002 578
								-
L.	Daň z příjmu	152 809	8 679	-	484	2 917	897	165 786
	1. Daň z příjmu splatná	127 647	8 687	-	367	5 196	-	141 897
	2. Daň z příjmu odložená	25 162	- 8	-	117	- 2 279	897	23 889
								-
***	Výsledek hospodaření za účetní obd.	781 151	41 171	1 087	2 564	9 731	1 089	836 793



Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty finanční skupiny AŽD Praha
v tis. Kč

1.10.2018 - 30.9.2019

Označení	Text	Součet výkazů zisku a ztráty konsolidovaných společností	Konsolidační úpravy			Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty
			základní vyloučení - odpis konsolidačních rozdílů	vyloučení vzájemných vazeb	překlasifikace Slovensko	
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	8 302 305	0	-188 483	0	8 113 822
II	Tržby za prodej zboží	666 188	0	-67 912	0	598 276
A.	Výkonová spotřeba	7 992 589	0	-275048	-390	7 717 151
	Náklady na prodané zboží	558 544	0	-67 736	0	490 808
	Spotřeba materiálu a energie	5 800 236	0	-76 739	1	5 723 498
	Služby	1 633 809	0	-130 573	-391	1 502 845
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-196 941	0	0	0	-196 941
C.	Aktivace	-1 305 743	0	0	0	-1 305 743
D.	Osobní náklady	1 682 797	0	0	-2 970	1 679 827
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	91 045	1 458	23 271	0	115 774
E.1.	Úpravy hodnot DH(N)M	131 528	1 458	-258	0	132 728
	1. trvalé	131 528	0	-258	0	131 270
	2. dočasné	0	0	0	0	0
	3. odpis kladného konsolidačního rozdílu	0	1 458	0	0	1 458
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-3 131	0	0	0	-3 131
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-37 353	0	23 529	0	-13 824
III.	Ostatní provozní výnosy	512 869	362	-51 834	0	461 398
	1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	18 707	0	0	0	18 707
	2. Tržby z prodeje materiálu	455 096	0	-51 669	0	403 427
	3. Jiné provozní výnosy	39 067	0	-165	0	38 902
	4. Odpis záporného konsolidačního rozdílu	0	362	0	0	362
F.	Ostatní provozní náklady	250 236	0	-33 181	3 174	220 229
	1. Zůstatková cena prodaného dlouh. maj.	1 692	0	0	0	1 692
	2. Zůstatková cena prodaného materiálu	288 837	0	-33 181	0	255 656
	3. Daně a poplatky	8 156	0	0	0	8 156
	4. Rezervy v provozní oblasti	-115 755	0	0	3 174	-112 581
	5. Jiné provozní náklady	67 306	0	0	0	67 306
		0	0	0	0	0
*	Konsolidovaný provozní VH	967 378	-1 096	-23 271	187	943 198
		0	0	0	0	0
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	94 305	0	-55 366	0	38 939
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	3 500	0	0	0	3 500
V.	Výnosy z ostatního dlouhod.finančního maj.	0	0	0	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	6 667	0	-224	0	6 443
I.	Úpravy hodnot a rezerv ve finanční oblasti	0	0	0	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	2 490	0	-224	0	2 266
VII.	Ostatní finanční výnosy	25 240	0	0	0	25 240
K.	Ostatní finanční náklady	85 022	0	0	188	85 209
		0	0	0	0	0
*	Konsolidovaný VH z finančních operací	35 200	0	-55 366	-188	-20 353
**	Konsolidovaný VH před zdaněním	1 002 578	-1 096	-78 637	-1	922 845
		0	0	0	0	0
L.	Daň z příjmu	165 786	0	49	0	165 835
	1. Daň z příjmu splatná	141 897	0	0	0	141 897
	2. Daň z příjmu odložená	23 889	0	49	0	23 938
		0	0	0	0	0
	nákupu 34% podílu	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
***	Konsolidovaný VH bez podílu ekvivalence	836 793	-1 096	-78 686	-1	757 010
	v tom: VH bez menšinových podílů	836 793	-1 585	-78 686	-1	756 521
	Menšinový VH	0	489	0	0	489
	Podíl na VH v ekvivalenci	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
****	Konsolidovaný výsledek hospodaření celkem	836 793	-1 096	-79 175		756 521



Ing. Jiřina Štolcpartová

auditor oprávnění č. 1780

Zpráva nezávislého auditora
o ověření konsolidované účetní závěrky

AŽD Praha s.r.o.

Za ověřované období od
1.10.2018 do 30.9.2019

Společníkům společnosti AŽD Praha s.r.o.

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti AŽD Praha s.r.o. a jejích dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 30.9.2019, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty a přílohy v této konsolidované účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1) přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle mého názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 30.9.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období končící 30.9.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla 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. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Skupině nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené v Konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a zprávu auditora k ní. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti AŽD Praha s.r.o.

Můj výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydávám žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, zda nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či mými znalostmi o Skupině získanými během auditu nebo zda se jinak nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistím, že ostatní informace jsou významně (materiálně) nesprávné jsem povinna tyto skutečnosti uvést v mojí zprávě.

V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistila.

Odpovědnost jednatelů a dozorčí rady společnosti AŽD Praha s.r.o. za konsolidovanou účetní závěrku

Jednatelé společnosti AŽD Praha s.r.o. odpovídají za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky jsou jednatelé společnosti AŽD Praha s.r.o. povinni posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí rada společnosti AŽD Praha s.r.o.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatele společnosti AŽD Praha s.r.o. uvedli v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované 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 Skupiny nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídám za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je mojí výhradní odpovědností.

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

V Praze dne 30.5.2020



Ing. Jiřina Štolcpartová

auditor č. 1780



Ing. Jiřina Štolcpartová

auditor oprávnění č. 1780

Zpráva nezávislého auditora
o ověření konsolidované účetní závěrky

AŽD Praha s.r.o.

Za ověřované období od
1.10.2018 do 30.9.2019

Společníkům společnosti AŽD Praha s.r.o.

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti AŽD Praha s.r.o. a jejích dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 30.9.2019, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty a přílohy v této konsolidované účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1) přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle mého názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 30.9.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období končící 30.9.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla 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. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Skupině nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené v Konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a zprávu auditora k ní. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti AŽD Praha s.r.o.

Můj výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydávám žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, zda nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či mými znalostmi o Skupině získanými během auditu nebo zda se jinak nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistím, že ostatní informace jsou významně (materiálně) nesprávné jsem povinna tyto skutečnosti uvést v mé zprávě.

V rámci uvedených postupů jsem v obdržенých ostatních informacích nic takového nezjistila.

Odpovědnost jednatelů a dozorčí rady společnosti AŽD Praha s.r.o. za konsolidovanou účetní závěrku

Jednatelé společnosti AŽD Praha s.r.o. odpovídají za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky jsou jednatelé společnosti AŽD Praha s.r.o. povinni posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí rada společnosti AŽD Praha s.r.o.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.


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

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

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatele společnosti AŽD Praha s.r.o. uvedli v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované 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 Skupiny nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídám za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je mojí výhradní odpovědností.

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

V Praze dne 30.5.2020



.....

Ing. Jiřina Stolcpartová

auditor č. 1780

