



ACCOR, s.r.o.
Ohradní 61, Praha 4
oprávnění KA ČR č. 110
IČ: 611 69 315

Zpráva o ověření
účetní závěrky a výroční zprávy
k datu 31. října 2015

ČKD PRAHA HOLDING, a.s.

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky a výroční zprávy sestavené k 31. říjnu 2015

Příjemce zprávy:	<u>Akcionáři společnosti</u> ČKD ASSET, a.s., IČ: 271 17 201 Praha 1, Ovocný trh 572/11
Obchodní firma:	ČKD PRAHA HOLDING, a.s. se sídlem Václavské náměstí 802/56, 110 00 Praha 1 zapsaná v OR u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 200
IČ:	000 01 813
Předmět podnikání:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
Období, za které bylo ověření provedeno:	1. prosince 2014 – 31. října 2015
Předmět a účel auditu:	účetní závěrka sestavená k 31. říjnu 2015 ve smyslu ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českých účetních standardů Výroční zpráva k 31. říjnu 2015 ve smyslu ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
Ověření provedl:	ACCOR s.r.o. se sídlem Ohradní 61, 140 00 Praha 4 zapsaná v OR u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 48144 oprávnění KA ČR č. 110
Statutární auditor:	Ing. Věra Slavíková oprávnění KA ČR č. 1230
Datum vyhotovení zprávy:	13. října 2016
Přílohy:	Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu, Příloha k účetní závěrce Výroční zpráva včetně Zprávy o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva o účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ČKD PRAHA HOLDING, a.s., která se skládá z rozvahy k 31. 10. 2015, výkazu zisku a ztráty za období od 1. 12. 2014 do 31. 10. 2015 a přílohy k účetní závěrce obsahující souhrn podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací.

Odpovědnost vedení účetní jednotky za účetní závěrku

Vedení je odpovědné za sestavení účetní závěrky a za věrné zobrazení skutečností v ní v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné 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 aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom dodržovali etické požadavky a naplánovali a provedli audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné 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 nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní. Cílem tohoto posouzení je navrhnout za daných okolností vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti používaných účetních pravidel, 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 ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti ČKD PRAHA HOLDING, a.s. k 31. 10. 2015 a finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 1. 12. 2014 do 31. 10. 2015 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Českými účetními standardy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě společnosti ČKD PRAHA HOLDING, a.s. sestavené k 31. 10. 2015, mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Odpovědnost auditora

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok vyjma samostatného ověření Zprávy o vztazích, k němuž se vyjadřujeme níže. 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 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 nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě

Závěr

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

Zpráva o ověření zprávy o vztazích

Dále jsme ověřili věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích společnosti ČKD PRAHA HOLDING, a.s. za rok končící 31. 10. 2015. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Odpovědnost auditora

Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování zaměstnanců společnosti, na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevydáváme auditorský výrok.


Závěr

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti v údajích uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami sestavené společností ČKD PRAHA HOLDING, a.s. k 31. říjnu 2015.

V Praze, dne 13. října 2016

ACCOR, s.r.o.
Ohradní 61, Praha 4
oprávnění KA ČR č. 110




Ing. Věra Slavíková
oprávnění KA ČR č. 1230

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

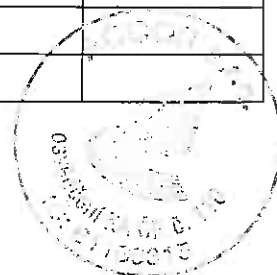
1 x příslušnému finančnímu
úřadu

ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni **31.10.2015**
(v celých tisících Kč)

IČ
00001813

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A až D	1	1 157 386	-91 890	1 065 496	1 848 649
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Dlouhodobý majetek Součet B.I. až B.III.	3	354 192	-91 890	262 302	1 033 185
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek Součet I.1. až I.8.	4	64 075	-64 075		
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	5				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6				
3.	Software	7	11 427	-11 427		
4.	Ocenitelná práva	8	52 648	-52 648		
5.	Goodwill	9				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	10				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek Součet II.1. až II.9.	13	2 628	-1 719	909	825
B. II. 1.	Pozemky	14	812		812	726
2.	Stavby	15				
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	16	1 816	-1 719	97	99
4.	Pěstičské celky trvalých porostů	17				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	18				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	19				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	21				
9.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	22				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7.	23	287 489	-26 096	261 393	1 032 360
B. III. 1.	Podíly – ovládaná osoba	24	285 707	-24 599	261 108	1 032 020
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	25	1 497	-1 497		
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	26	285		285	340
4.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	27				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	28				
6.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	29				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	30				



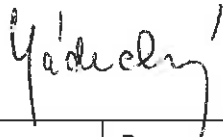
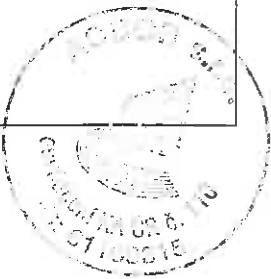
Číslo účtovního účtu	AKTIVA	čís. řád.	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	31	802 979		802 979	815 163
C. I.	Zásoby Součet I.1. až I.6.	32	22 464		22 464	22 464
C. I. 1.	Materiál	33				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	34				
3.	Výrobky	35				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	36				
5.	Zboží	37	22 464		22 464	22 464
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	38				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky Součet II.1. až II.8.	39	589 701		589 701	193 619
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	40	1 098		1 098	1 098
2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	41				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	42				
4.	Pohledávky za společníky	43				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	44				
6.	Dohadné účty aktivní	45	12 744		12 744	20 089
7.	Jiné pohledávky	46	575 859		575 859	172 432
8.	Odložená daňová pohledávka	47				
C. III.	Krátkodobé pohledávky Součet III.1. až III.9.	48	189 627		189 627	594 984
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	49	106 341		106 341	94 224
2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	50				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	51				
4.	Pohledávky za společníky	52				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	53				
6.	Stát - daňové pohledávky	54	7		7	85
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	55	116		116	136
8.	Dohadné účty aktivní	56	61		61	
9.	Jiné pohledávky	57	83 102		83 102	500 539
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek Součet IV.1. až IV.4.	58	1 187		1 187	4 096
C. IV. 1.	Peníze	59	904		904	89
2.	Účty v bankách	60	283		283	4 007
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	61				
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	62				
D. I.	Časové rozlišení Součet I.1. až I.3.	63	215		215	301
D. I. 1.	Náklady příštích období	64	192		192	130
2.	Komplexní náklady příštích období	65				
3.	Příjmy příštích období	66	23		23	171



čís. řád.	PASIVA		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
c	a	b	5	6
67		PASIVA CELKEM Součet A až C	1 065 496	1 848 649
68	A.	Vlastní kapitál Součet A.I. až A.V.	949 507	1 720 999
69	A. I.	Základní kapitál Součet I.1. až I.3.	244 349	244 349
70	A. I. 1.	Základní kapitál	244 349	244 349
71	2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
72	3.	Změny základního kapitálu		
73	A. II.	Kapitálové fondy Součet II.1. až II.6.	-416 750	354 131
74	A. II. 1.	Ážio		
75	2.	Ostatní kapitálové fondy	43 222	43 222
76	3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-460 058	310 909
77	4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	86	
121	5.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací		
122	6.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací		
78	A. III.	Fondy ze zisku Součet III.1. až III.2.		
79	A. III. 1.	Rezervní fond		
80	2.	Statutární a ostatní fondy		
81	A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let Součet IV.1. až IV.3.	1 122 513	1 118 955
82	A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	1 122 513	1 118 955
83	2.	Neuhrazená ztráta minulých let		
123	3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let		
84	A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období /+ -/	-605	3 564
124	A. V. 2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku /-/		
85	B.	Cizí zdroje Součet B.I. až B.IV.	115 359	126 413
86	B. I.	Rezervy Součet I.1. až I.4.	45	45
87	B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních předpisů		
88	2.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
89	3.	Rezerva na daň z příjmů		
90	4.	Ostatní rezervy	45	45
91	B. II.	Dlouhodobé závazky Součet II.1. až II.10.	2 820	7 020
92	B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů		
93	2.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		
94	3.	Závazky - podstatný vliv		
95	4.	Závazky ke společníkům		
96	5.	Dlouhodobé přijaté zálohy		



cení	PASIVA		čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b		c	5	6
6.	Vydané dluhopisy		97		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě		98		
8.	Dohadné účty pasivní		99		
9.	Jiné závazky		100	2 820	7 020
10.	Odložený daňový závazek		101		
B. III.	Krátkodobé závazky	Součet III.1. až III.11.	102	21 051	22 645
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů		103	19 524	13 091
2.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		104		
3.	Závazky - podstatný vliv		105		
4.	Závazky ke společníkům		106		
5.	Závazky k zaměstnancům		107	219	102
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		108	119	49
7.	Stát - daňové závazky a dotace		109	154	18
8.	Krátkodobé přijaté zálohy		110		
9.	Vydané dluhopisy		111		
10.	Dohadné účty pasivní		112	24	
11.	Jiné závazky		113	1 011	9 385
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	Součet IV.1. až IV.3.	114	91 443	96 703
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé		115	73 943	96 703
2.	Krátkodobé bankovní úvěry		116	11 000	
3.	Krátkodobé finanční výpomoci		117	6 500	
C. I.	Časové rozlišení	Součet I.1. až I.2.	118	630	1 237
C. I. 1.	Výdaje příštích období		119	630	1 237
2.	Výnosy příštích období		120		

Sestaveno dne: 13.10.2016		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
			
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání služby pro podnikatelskou činnost	Pozn.:	
			

iskru a ztráty ve druhovém
ní podle Přílohy č. 2
ášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.10.2015**
(v celých tisících Kč)

IČ
00001813

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ČKD PRAHA HOLDING, a.s.

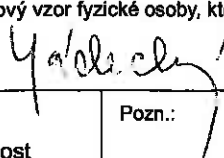
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

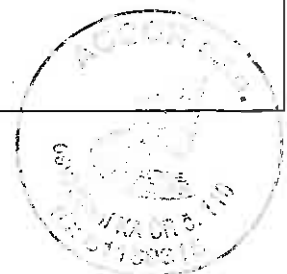
Václavské náměstí 802/56
Praha 1
110 00

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	1		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2		
+	Obchodní marže I. - A.	3		
II.	Výkony Součet II.1. až II.3.	4	46 119	42 809
II. 1.	Tržby za prodej výrobků a služeb	5	46 119	42 809
2.	Změna stavu zásob vlastní výroby	6		
3.	Aktivace	7		
B.	Výkonová spotřeba Součet B.1. až B.2.	8	45 944	45 321
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	9	191	212
2.	Služby	10	45 753	45 109
+	Přidaná hodnota I. - A. + II. - B.	11	175	-2 512
C.	Osobní náklady Součet C.1. až C.4.	12	2 546	1 782
C. 1.	Mzdové náklady	13	1 450	910
2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	450	420
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	646	452
4.	Sociální náklady	16		
D.	Daně a poplatky	17	14	18
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	57	40
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu Součet III.1. až III.2.	19		
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		
2.	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu Součet F.1. až F.2.	22		
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25		-143 231
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	2 758	49 149
H.	Ostatní provozní náklady	27	1 931	183 360
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření rozdíl výnosů a nákladů římská I. až písmeno I.	30	-1 615	4 668



a	ení	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
				běžném 1	minulém 2
b	c				
VI.		Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.		Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.		Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	Součet VII.1. až VII.3.		
VII. 1.		Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
2.		Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
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	5 565	2 951
N.		Nákladové úroky	43	3 116	3 810
XI.		Ostatní finanční výnosy	44	2	591
O.		Ostatní finanční náklady	45	1 441	836
XII.		Převod finančních výnosů	46		
P.		Převod finančních nákladů	47		
*		Finanční výsledek hospodaření	Rozdíl výnosů a nákladů řádků VI. až písmeno P. Součet Q.1. až Q.2.	1 010	-1 104
Q.		Daň z příjmů za běžnou činnost	49		
Q. 1.		-splatná	50		
2.		-odložená	51		
**		Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	-605	3 564
XIII.		Mimořádné výnosy	53		
R.		Mimořádné náklady	54		
S.		Daň z příjmů z mimořádné činnosti	Součet S.1. až S.2.		
S. 1.		-splatná	56		
2.		-odložená	57		
*		Mimořádný výsledek hospodaření	XIII. - R. - S.		
T.		Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***		Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	výsledek hospodaření za běžnou činnost + mimořádný výsledek hospodaření - T.	-605	3 564
****		Výsledek hospodaření před zdaněním	provozní výsl. hosp. + finanční výsl. hosp. + XIII. - R.	-605	3 564

Sestaveno dne: 13.10.2016		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky a.s.		Předmět podnikání služby pro podnikatelskou činnost	Pozn.: 

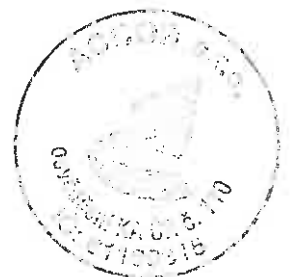


ČKD PRAHA HOLDING, a.s.

účetní jednotka

Příloha tvořící součást účetní závěrky

k 31. říjnu 2015



1. Popis společnosti a událostí v časovém sledu

ČKD PRAHA HOLDING, a.s. (dále jen "společnost") je česká právnická osoba, *akciová společnost*, která vznikla dne 1.9.1990 a má sídlo Václavské náměstí 802/56, 110 00 Praha 1, Česká republika. Podle zápisu v obchodním rejstříku je hlavním předmětem její činnosti poskytování celé řady služeb, především ve strojírenské a obchodní oblasti.

V roce 2015 společnost zaznamenala tyto významné události:

Rozhodnutím jediného akcionáře – ČKD ASSET, a.s.- v působnosti valné hromady dne 26.6.2015 byla schválena výroční zpráva představenstva společnosti ČKD PRAHA HOLDING, a.s. a schválena řádná účetní závěrka k 30.11.2014 dále byl schválen návrh představenstva na vypořádání výsledku hospodaření společnosti ČKD PRAHA HOLDING, a.s. (navýšení nerozděleného zisku o 3.564 tis. Kč).

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním jmění:

ČKD ASSET, a.s. 100 %

Členové představenstva a dozorčí rady k 31.10.2015:

Představenstvo (3 členové):

předseda	Ing. Petr Speychal
místopředseda	Ing. Soňa Vladařová
člen	Ing. Jana Faifrová

Dozorčí rada (3 členové):

předseda	Ing. Jan Musil, CSc.
místopředseda	Ing. Vladimír Hora
člen	Bc. Zuzana Holá

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle Zákona o účetnictví č. 563/91 Sb. a navazujících předpisů pro účetnictví podnikatelů k 31.10.2015. Veškeré údaje uváděné za rok 2015 jsou sestaveny k 31.10.2015. Hodnota údajů za rok 2014 jsou srovnatelná s rokem 2015, protože společnost měla účetní období 11 měsíců (od 1.1.2014 do 30.11.2014). V letech 2013 a starších jsou uvedeny údaje za celá účetní období shodná s kalendářními roky.

Důvodem sestavení účetní závěrky k 31.10.2015 je skutečnost, že společnost ČKD PRAHA HOLDING, a.s. má v úmyslu uskutečnit rozdělení společnosti odštěpením se založením nové společnosti dle § 243 zákona 125/2008 Sb. o přeměnách obchodních společností a družstvech, s rozhodným dnem 1.11.2015.

V rámci rozdělení odštěpením přejde z rozdělované společnosti ČKD PRAHA HOLDING, a.s. na nástupnickou společnost majetek v podobě pozemku p.č. 2306/7 KÚ 729051 Praha Smíchov v hodnotě 247 tis. Kč. Podrobný popis přecházejícího majetku je uveden v Projektu rozdělení, který byl zveřejněn dne 9.9.2016.

Zahraniční čtenář by si měl ověřit, zda požadavky českého zákona o účetnictví jsou podobné nebo zda se liší od těch, na které je zvyklý.



3. Způsoby oceňování a odpisování

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2015 jsou následující:

a) Nehmotný dlouhodobý majetek

Nehmotný dlouhodobý majetek se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Nehmotný majetek se vstupní cenou do 30 tis. Kč společnost účtuje do nákladů, ale eviduje jej v operativní evidenci. Nehmotný majetek se vstupní cenou mezi 30 a 60 tis. Kč je veden na účtě dlouhodobého majetku a odepsán ve 2 letech.

Nehmotný dlouhodobý majetek je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, nejdéle do šesti let.

b) Hmotný dlouhodobý majetek

Hmotný dlouhodobý majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Hmotný dlouhodobý majetek vyrobený ve společnosti je oceněn vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režii vztahující se k výrobě tohoto hmotného dlouhodobého majetku. Úroky a další finanční výdaje vyskytující se během pořizování hmotného dlouhodobého majetku jsou také aktivovány. Úroky se aktivují do doby uvedení pořizované investice do používání. Potom jsou součástí finančních nákladů.

Hmotný dlouhodobý majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku přesahující roční limit stanovený zákonem o dani z příjmů zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Hmotný majetek se vstupní cenou do 20 tis. Kč společnost účtuje do zásob a při vydání do užívání účtuje jako spotřebu. Hmotný majetek se vstupní cenou mezi 20 a 40 tis. Kč je veden na účtě dlouhodobého majetku a odepsán ve 2 letech.

c) Dlouhodobý finanční majetek

Cenné papíry jsou oceněny při nabytí pořizovací cenou.

Pořizovací cena se upravuje k datu sestavení účetní závěrky těmito způsoby ocenění:

- ocenění reálnou hodnotou u cenných papírů, s výjimkou
 - cenných papírů držných do splatnosti
 - cenných papírů představujících účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem
 - vlastních akcií a vlastních podílů
- ocenění ekvivalencí u majetkových účastí
- ocenění v původních pořizovacích cenách

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje cenu pořízení včetně vedlejších pořizovacích nákladů (náklady na přepravu, clo, spotřební daň, provize, pojistné, atd.).

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují skutečnými vlastními náklady.

Vlastní výroby a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.



e) Pohledávky

Pohledávky se účtují v jejich nominální hodnotě. Hodnota pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na svou realizační hodnotu. Způsob výpočtu opravných položek u pohledávek po splatnosti je v souladu se Zákonem o rezervách č. 593/1992 Sb. Ve znění pozdějších předpisů.

f) Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou zaúčtovány v jejich nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

g) Majetek a závazky, které souvisí s odštěpovanou částí jmění

Majetek a závazky odštěpované části společnosti ČKD PRAHA HOLDING, a.s. byly oceněny reálnou hodnotou, která byla stanovena znaleckým posudkem zpracovaným vždy ke dni předcházejícímu rozhodný den rozdělení odštěpením. Odštěpovaným majetkem byl vždy v minulosti soubor majetku nebo pohledávek, odštěpované nebyly žádné závazky.

h) Finanční nájem

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

ch) Devizové operace

Majetek pořízený v cizí měně byl účtován v Kč v kurzu platném v době jeho pořízení.

Finanční majetek, pohledávky a závazky v cizí měně se přepočítávají na české koruny v kurzu platném ke dni jejich vzniku a ke konci roku byly přepočteny kurzem platným k 30. 11.2014 vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku. Stejně tak nerealizované kurzové zisky a kurzové ztráty ke konci rozvahového dne se účtují podle povahy na příslušný účet finančních nákladů nebo finančních výnosů.

i) Účtování nákladů a výnosů

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

V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých výrobních zakázek se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky

j) Daň z příjmů

Splatná 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.)



Odložená daňová povinnost vyplývá z rozdílů odlišného účetního a daňového pohledu na určité položky v účetnictví a stává se nástrojem pro uplatnění zásady opatrnosti. Odložená daň se zjišťuje u účetních jednotek, které tvoří skupinu podniků a u všech účetních jednotek, na které se vztahuje povinnost ověření účetní závěrky auditorem ve smyslu § 59 Vyhlášky č.500/2002 Sb.

k) Dotace

Společnost v letech 2015, 2014, resp. 2013 dotaci nedostala.

4. Dlouhodobý majetek

a) Nehmotný dlouhodobý majetek (v tis. Kč) – stav a pohyb uveden v tabulce č.1 v příloze

Na základě inventur v roce 2015 ani v roce 2014 a 2013 společnost nevyřadila žádný dlouhodobý nehmotný majetek, během roku žádný nepořídila.

Odpisy nehmotného dlouhodobého majetku zaúčtované do nákladů v roce 2015 činily 0 tis. Kč, v roce 2014 0 tis. Kč, v roce 2013 0 tis. Kč.

Zřizovací výdaje zahrnují náklady spojené se založením společnosti, ale ve společnosti se nevyskytly.

Ocenitelná práva, patenty a licence jsou odpisovány po dobu životnosti, jak je stanoveno v příslušné smlouvě. V průběhu roku 2015 nedošlo na účtě ocenitelných práv ke změně a konečný stav je ve výši 52 648 tis. Kč stejně jako opravné položky k nim.

V letech 2013 až 2014 společnost neupravila ocenění nehmotného dlouhodobého majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů.

V letech 2015, 2014, resp. 2013 společnost nezískala bezplatně nehmotný dlouhodobý majetek.

b) Hmotný dlouhodobý majetek (v tis. Kč) – stav a pohyb uveden v tabulce č.2 v příloze

V průběhu roku 2015 společnost koupila drobný majetek (tiskárnu a NTB) ve výši 55 tis. Kč.

V roce 2014 společnost koupila drobný majetek (PC) ve výši 21 tis. Kč

Během roku 2013 společnost odprodala osobní vůz v pořizovací hodnotě 180 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 6 tis. Kč a odkoupila předmět leasingu – osobní auto v minimální hodnotě.

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

Odpisy hmotného majetku byly účtovány do nákladů v těchto výších: rok 2015 29 tis. Kč, rok 2014 29 tis. Kč a rok 2013 93 tis. Kč

Souhrnná výše úroků z úvěrů, které byly v průběhu let 2015, 2014 a 2013 aktivovány do hmotného dlouhodobého majetku vykazují nulovou hodnotu.

K 31.10.2015 společnost přecenila pozemek p.č. 2306/7 KÚ 729051 Praha Smíchov = zvýšila ocenění o 86 tis. Kč (na hodnotu 247 tis. Kč), který hodlá odštěpit do nově vzniklé společnosti. Výsledná hodnota pozemků v účetnictví k 31.10.2015 činila 812 tis. Kč.



Během roku 2014 nebyly proúčtovány žádné změny na účtě pozemků.
V roce 2015 společnost nemá žádný hmotný a nehmotný majetek zatížen zástavním právem.

5.Finanční investice (v tis. Kč)

Přehled o pohybu finančních investic ve skupině k 31.10.2015

1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	počet akcií	nominální hodnota	Pořizovací cena		% majetkové účasti	Vlastní kapitál (v příslušné měně)	Výnosy Dividendy
			v tis. Kč	v tis.zahr Měny			
ČKD PRAHA DIZ,a.s. Přecenění ekvivalenční metodou	520 000	1 000	711 634 -450 526		72,22%	361 545	
ČKD-MTS ELECTRC TRANSPORT OF	150+250	13 530 RUB	5 24 594	13 RUB 1000USD	66,00% 61,54%		
Celkem podíly v ovládaných a řízených osobách			285 707				
2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem							
IMC,a.s. v likv. ČKD Pragoimex-ETS	250	250 000 85 230 USD	250 1 247		25,00% 33,33%		
Celkem podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem			1 497				
3. Ostatní cenné papíry a podíly							
Hostivař Office (dříve ZELENÉ LETŇANY) Přecenění ekvivalenční metodou	10	200 000	2 000 -1 715		2,62%	10 866	
Celkem ostatní cenné papíry a podíly			285				
Zastavené CP ČKD PRAHA HOLDING,a.s.							
	Počet ks	ve prospěch					
ČKD PRAHA DIZ,a.s.	520 000	Raiffeisenbank a.s.					

Přehled o pohybu finančních investic ve skupině k 30.11.2014

1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	počet akcií	nominální hodnota	Pořizovací cena		% majetkové účasti	Vlastní kapitál (v příslušné měně)	Výnosy Dividendy
			v tis. Kč	v tis.zahr Měny			
ČKD PRAHA DIZ,a.s. Přecenění ekvivalenční metodou	520 000	1 000	711 634 320 386		72,22%	428 995	
ČKD PRAHA ENERGO,a.s.	661 500	828 400 000	45 846		88,00%		
ČKD-MTS ELECTRC TRANSPORT OF	150+250	13 530 RUB	7 22 153	13 RUB 1000USD	66,00% 61,54%		
Celkem podíly v ovládaných a řízených osobách			1 100 026				
2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem							
IMC,a.s. v likv. ČKD Pragoimex-ETS	250	250 000 85 230 USD	250 1 246		25,00% 33,33%		



Celkem podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem					1 496
3. Ostatní cenné papíry a podíly					
Hostivař Office (dříve ZELENÉ LETŇANY)	10	200 000	2 000	2,62%	12 982
Přecenění ekvivalenční metodou			-1 660		
Celkem ostatní cenné papíry a podíly					340
Zastavené CP ČKD PRAHA HOLDING,a.s.	Počet ks		ve prospěch		
ČKD PRAHA DIZ,a.s.	520 000		Raiffeisenbank a.s.		

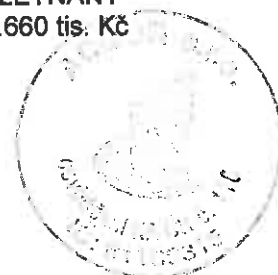
Přehled o pohybu finančních investic ve skupině k 31.12.2013

1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	počet akcií	nominální hodnota	Pořizovací cena		% majetkové účasti	Vlastní kapitál (v příslušné měně)	Výnosy Dividendy
			v tis. Kč	v tis. zahr. Měny			
ČKD PRAHA DIZ,a.s.	267 925	267 925 000	459 559		100,00%		
	252 075	252 075 000	252 075				
ČKD PRAHA ENERGO,a.s.	661 500	828 400 000	45 846		88,00%		
ČKD-MTS		13 530 RUB	10	13 RUB	66,00%		
ELECTRC TRANSPORT OF AMERICA	150+250		19 894	1000USD	61,54%		
Celkem podíly v ovládaných a řízených osobách			777 384				
2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem							
IMC,a.s. v likv.	250	250 000	250		25,00%		
ČKD Pragoimex-ETS		85 230 USD	1 246		33,33%		
Celkem podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem			1 496				
3. Ostatní cenné papíry a podíly							
ZELENÉ LETŇANY	10	200 000	2 000		2,62%		
Celkem ostatní cenné papíry a podíly			2 000				
Zastavené CP ČKD PRAHA HOLDING,a.s.	Počet ks		ve prospěch				
ČKD PRAHA DIZ,a.s.	520 000		Raiffeisenbank a.s.				

Vlastněné cenné papíry společností ČKD PRAHA DIZ,a.s. a Hostivař Office a.s. byly k 31.10.2015 přeceněny ekvivalenční metodou celkově pokles o částku 770.857 tis. Kč oproti roku 2014.

K 1.12.2014 společnost uskutečnila rozdělení společnosti odštěpením majetku v podobě cenných papírů společnosti ČKD PRAHA ENERGO,a.s. Tyto cenné papíry byly k 30.11.2014 v účetnictví v hodnotě 45.846 tis. Kč a byla k nim zaúčtována 100% opravná položka.

K 30.11.2014 byly proúčtovány kurzové rozdíly vkladu ELECTRIC TRANSPORT OF AMERICA, které byly vyčísleny na 2.259 tis. Kč a vkladu ČKD MTS 2 tis. Kč. Současně byly přeceněny podíly ve společnosti ČKD PRAHA DIZ,a.s. a ZELENÉ LETŇANY ekvivalenční metodou, první byly navýšeny o 320.386 tis. Kč a druhé poníženy o 1.660 tis. Kč souvztažně na účet Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.



Dohodou o narovnání zůstalo v majetku společnosti 10 ks akcií společnosti ZELENÉ LETŇANY, a.s. ve výši 2 mil. Kč. Během roku 2013 společnost prodala 100% podíl ve společnosti ČKD TRANSPORT a ČKD POHLEDÁVKY v pořizovací hodnotě 2.100 tis. Kč. K 31.12.2013 byly proúčtovány kurzové rozdíly vkladu ELECTRIC TRANSPORT OF AMERICA, které byly vyčísleny na 839 tis. Kč a vkladu ČKD MTS 0 tis. Kč. Dlouhodobé půjčky podnikům k 31.10.2015 a minulých let vykazují nulovou hodnotu.

6.Zásoby

Stav zásob k 31.10.2015 je ve výši 22 464 tis. Kč.

Během roku 2013 společnost nakoupila zboží v hodnotě 171.000 tis. Kč. Převážná část – 148.536 tis. Kč – byla prodána. Jednalo se o nakoupené projekty a duševní vlastnictví. Zásoby v celkové výši k 31.10.2015 22.464 tis. Kč představují nakoupené projekty a duševní vlastnictví.

7.Pohledávky

Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky ve výši 589.701 tis. Kč vykazují proti stavu k 30.11.2014 navýšení o 396.082 tis. Kč a představují sjednocení pohledávek ke společnosti BRAINCO se splatností 31.12.2029.

Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů (106.341 tis. Kč) a z poskytnutých záloh (116 tis. Kč) v celkové výši 106.457 tis. Kč tvoří zejména: pohledávky za prodané zboží ve výši 65.155 tis. Kč, pohledávky z titulu pronájmu ochranné známky ve výši 34.423 tis. Kč, úroků ve výši 4.252 tis. Kč a ostatní ve výši 6.295 tis. Kč. Pohledávky za státem ve výši 7 tis. Kč představují pohledávku z titulu zaplacené zálohy na silniční daň ve výši 7 tis. Kč. Dohadné účty aktivní ve výši 61 tis. Kč zahrnují vypočtené úroky z poskytnutých zápůjček. Jiné pohledávky ve výši 83.102 tis. Kč zahrnují zejména postoupené pohledávky ve výši 35.787 tis. Kč, poskytnutí půjček ve výši 23.550 tis. Kč, pohledávky z prodeje CP z minulých let ve výši 22.965 tis. Kč a pohledávku z titulu náhrady škody ve výši 800 tis. Kč.

Opravné položky na nesplacené pohledávky nebyly v roce 2015 tvořeny

Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily k 31.10.2015 62.697 tis. Kč, k 30.11.2014 71.080 tis. Kč, k 31.12.2013 149.390 tis. Kč.

8.Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek se ve společnosti nevyskytuje.

K 31.10.2015 společnost vykazovala na účtech v bankách 283 tis. Kč a v pokladně 904 tis. Kč

K 30.11.2014 byl stav prostředků v cizí měně na účtě v KB 178,29 EUR, ČSOB 619,49 USD a v pokladně 300 EUR.

Stav prostředků v cizí měně k 31.12.2013 byl na účtě u Komerční banky, a.s. 1.194.195,64 EUR a v ČSOB, a.s. 683,35 USD.

Společnost nemá žádný účet s omezeným disponováním.



9. Ostatní aktiva

Náklady příštích období k 31.10.2015 vykazovaly hodnotu 192 tis. Kč a zahrnují především předplatné novin, pojištění vozů, pronájem archivu a aktualizace ASPI na příští období. Stav účtu náklady příštích období k 30.11.2014 je ve výši 130 tis. Kč a zahrnoval především náklady na pronájem archivu ve výši 86 tis. Kč, ostatní tituly byly pojištění vozů, předplatné novin a aktualizace ASPI na rok 2015.

K 31.12.2013 vykazovala společnost náklady příštích období ve výši 211 tis. Kč. Největší položky v nich obsažené byly výdaje na pronájem archivu ve výši 165 tis. Kč, dále pak pojištění vozů a předplatné na rok 2014 ve výši 21 tis. Kč, registrace www stránek ve výši 18 tis. Kč a aktualizace ASPI ve výši 7 tis. Kč.

Příjmy příštích období k 31.10.2015 v hodnotě 23 tis. Kč tvořily tržby z prodeje OZ ČKD za období roku 2015.

Stav účtu příjmy příštích období k 30.11.2014 je ve výši 171 tis. Kč a představuje příjem z pronájmu ochranné známky.

K 31.12.2013 hodnota příjmů příštích období je ve výši 61 tis. Kč a obsahuje příjmy z pronájmu ochranné známky.

10. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 4,5,6 a 7). Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31.12.12	Tvorba OP	Zúčt. OP	Zůstatek k 31.12.13	Tvorba OP	Zúčt. OP	Zůstatek k 30.11.14	Tvorba OP	Zúčt. OP	Zůstatek k 31.10.15
OP k inv. Majetku	66407	839		67246	2257		69503	2439	45846	26096
OP k zásobám										
OP k pohl. - zákonné	26			26		26	0			0
OP k pohl. ostatní	143205			143205		143205	0			0

OP ke
krátkod.
Finan.
majetku

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách.

Úbytek opravných položek ve výši 45.846 souvisí s uskutečněným rozdělením společnosti odštěpením majetku v podobě cenných papírů společnosti ČKD PRAHA ENERGO,a.s.,ke kterým byla zaúčtována 100% opravná položka.

11. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti před snížením ve výši 8.144.968 tis.Kč se skládal z 4 737 537 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100,-- Kč a 76 712 142 ks kmenových akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 100,-- Kč. Valná hromada společnosti dne 24.6.2005 přijala rozhodnutí o snížení základního kapitálu na novou výši 244.349 tis.Kč. Důvodem byla úhrada ztráty minulých let ve výši 7.900.619 tis.Kč. Toto rozhodnutí nabylo právní moci dne



3.10.2005, snížení základního kapitálu se provedlo poměrným snížením jmenovité hodnoty všech akcií společnosti na novou jmenovitou hodnotu ve výši 3,-- Kč. K 31.10.2015 je základní kapitál beze změn.

Ostatní kapitálové fondy ve výši 43.222 tis. Kč se skládají z kapitálového fondu základního kapitálu a z kapitálového fondu vzniklého z přijatého daru.

V letech 2014, 2013 a 2012 došlo k následujícím změnám účtů vlastního jmění (v tis. Kč):

	Počet akcií	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přec.maj.	Ostatní kapitálové fondy
Zůstatek k 31. 12.2012	81449679	244349	- 7817	43223
Zvýšení 2013				
Snížení 2013				1
Zůstatek k 31. 12.2013	81449679	244349	- 7817	43222
Zvýšení 2014			318726	
Snížení 2014				
Zůstatek k 30.11.2014	81449679	244349	310909	43222
Zvýšení 2015				
Snížení 2015			- 770967	
Zůstatek k 31.10.2015	<u>81449679</u>	<u>244349</u>	<u>-460058</u>	<u>43222</u>

K 31.10.2015 společnost zaúčtovala přecenění majetkových účastí v ČKD PRAHA DIZ,a.s. (snížení o 770.912 tis. Kč) a Hostivař Office a.s. (snížení o 55 tis. Kč).

Pohyby na účtě v roce 2014 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků představují proúčtované přecenění majetkové účasti ve společnostech ČKD PRAHA DIZ,a.s. (navýšení o 320.386 tis. Kč) a ZELENÉ LETŇANY a.s. (snížení o 1.660 tis. Kč).

Na základě stanov společnost vytvářela v minulých letech rezervní fond ze zisku, jež měl k 31.12.2013 stav 79.001 tis. Kč. Během roku 2014 byl zůstatek fondu ve výši 79.001 tis. Kč převeden do nerozděleného zisku minulých let spolu s výší zisku roku 2013 333.418 tis. Kč. Nerozdělený zisk minulých let k 30.11.2014 vykazuje hodnotu 1.118.955 tis. Kč.

Ztráta roku 2015	- 605
Zisk roku 2014	3 564
Příděl do - rezervního fondu	0
- ostatních fondů	0
Výplaty dividend a podíly na zisku	0
Převod do neuhrazené ztráty	0
Převod do nerozděleného zisku	3 564
Nerozdělený zisk k 30.11.2014	1 118 955
Nerozdělený zisk k 31.10.2015	1 122 513

Výše oceňovacích rozdílů z přecenění při přeměnách obchodních korporací byla k 31.10.2015 ve výši 86 tis. Kč.

12. Rezervy

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):



	Zůstatek k 31.12.12	Tvorba	Zúčt.	Zůstatek k 31.12.13	Tvorba	Zúčt.	Zůstatek k 30.11.14	Tvorba	Zúčt.	Zůstatek k 31.10.15
Zákonné rezervy	0			0			0			0
Ost. rezervy	45			45			45			45

Zákonné rezervy se tvoří za účelem a ve výši, která je v souladu se zákonem o rezervách. Ostatní rezervy jsou vytvořeny a použity v souladu s rozhodnutím společnosti.

V průběhu roku 2015, 2014 ani 2013 nebyla vytvořena žádná rezerva.

13. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé zálohy k 31.10.2015., 30.11.2014, resp. 31.12.2013 nebyly přijaty.

Společnost neměla k 31.10.2015, 30.11.2014 resp. 31.12.2013 žádné emitované dluhopisy a dlouhodobé směnky k úhradě.

Dlouhodobé závazky k 31.10.2015 v celkové výši 2.820 tis. Kč byly tvořeny pouze závazkem z titulu trojstranné dohody k K TRADE CONSULT, a.s. (dříve ČKD KOMPRESORY, a.s.).

Stav dlouhodobých závazků klesl k 30.11.2014 na hodnotu 7.020 tis. Kč.

Závazek z titulu trojstranné dohody k ČKD KOMPRESORY, a.s. v nesplacené výši 13.020 tis. Kč byl smluvně postoupen na jinou společnost. Jiné dlouhodobé závazky ve výši 13.036 tis. Kč tedy tvoří závazek ve výši 13.020 tis. Kč a 16 tis. Kč z titulu koupě auta k 31.12.2013.

14. Krátkodobé závazky

Hodnotu krátkodobých závazků k 31.10.2015 ve výši 21.051 tis. Kč tvořily závazky z obchodních vztahů ve výši 19.524 tis. Kč, závazky vůči zaměstnancům ve výši 219 tis. Kč, závazky ze sociálního a zdravotního pojištění ve výši 119 tis. Kč. Závazky vůči státu byly ve výši 154 tis. Kč dle druhů: DPH 117 tis. Kč a DPZČ 37 tis. Kč. Jiné závazky ve výši 1.011 tis. Kč byly z postoupení pohledávek. Závazky 180 a více dní po lhůtě splatnosti činily 0 tis. Kč.

Krátkodobé závazky k 30.11.2014 jsou v celkové výši 22.645 tis. Kč, tvoří je především závazky z obchodních vztahů ve výši 13.091 tis. Kč, což jsou závazky vztahující se k nákupu zboží ve výši 2.470 tis. Kč, závazky za poradenství ve výši 8.660 tis. Kč a ostatní závazky z obchodních vztahů ve výši 1.576 tis. Kč. Dále tento oddíl pasiv zahrnuje závazky k zaměstnancům z mezd ve výši 102 tis. Kč, závazky ze sociálního a zdravotního pojištění a daň z mezd v celkové výši 49 tis. Kč, závazky vůči státu ve výši 18 tis. Kč. Jiné závazky ve výši 9.385 tis. Kč vznikly z postoupení pohledávek. Závazky 180 a více dní po lhůtě splatnosti jsou ve výši 2.470 tis. Kč.

K 31.12.2013 společnost vykazuje krátkodobé závazky ve výši 222.568 tis. Kč. Převážnou část této hodnoty tvoří závazky z obchodních vztahů, což jsou závazky související s prodejem ochranné známky (ekonomické a daňové poradenství) ve výši 32.670 tis. Kč, závazky vztahující se k prodeji zboží (projekty a duševní vlastnictví na zakázky) ve výši 136.948 tis. Kč a ostatní závazky ve výši 52.179 tis. Kč. Ostatní závazky ve výši 300 tis. Kč tvoří závazky vůči zaměstnancům ve výši 103 tis. Kč, závazky ze sociálního a zdravotního pojištění ve výši 51 tis. Kč, závazky vůči státu ve výši 21 tis. Kč a 125 tis. Kč úroky z půjček. Dohadné účty pasivní mají hodnotu 471 tis. Kč.

Hodnota dohadných účtů pasivních je k 30.11.2014 nulová.



Dohadné účty pasivní ve výši 471 tis. Kč k 31.12.2013 obsahují úroky z úvěrů a náklady na znalecký posudek a právní služby.

Dohadné účty pasivní ve výši 412 tis. Kč k 31.12.2012 tvoří úroky z přijatých finančních výpomocí.

15. Bankovní úvěry a výpomoci

V letech 2015, 2014 a 2013 měla společnost následující krátkodobé bankovní úvěry a výpomoci:

Banka/Společnost	Termíny/ Podmínky	Původní výše v tis	2015	2014	2013
			Částka v tis.Kč	Částka v tis. Kč	Částka v tis.Kč
Splatnost					
<u>Bankovní úvěry dlouhodobé</u>					
RFaiffeisenban	31.12.2018	300 000	73 943	96 703	119 464
CELKEM		300 000	73 943	96 703	119 464
<u>Krátkodobé bankovní úvěry</u>					
PPF banka	15.12.2015	11 000	11 000		
CELKEM			11 000		
<u>Finanční výpomoci</u>					
MOGSTAV	31.12.2013	2 350			2 350
HANBURY FINANCE LIMITED	21.10.2016	1 000	1 000		
ČKD ASSET	03.09.2016	4 000	4 000		
ČKD GROUP	26.06.2016	1 500	1 500		
CELKEM			6 500		2 350

Ve prospěch Raiffeisenbank a.s. jsou zastaveny cenné papíry společnosti ČKD PRAHA DIZ,a.s. (celkem 520.000 ks). Společnost splácí bankovní úvěr dle splátkového kalendáře, během roku 2015 splatila úvěr ve výši 22.760 tis. Kč .

16. Ostatní pasiva

Výdaje příštích období k 31.10.2015 ve výši 630 tis. Kč zahrnují především 241 tis. Kč úroky vůči RaiffeisenBank, 59 tis. Kč úroky vůči PPF Bank, 250 tis. Kč služby dle Mandátní smlouvy MAGNA POWER a ostatní výdaje ve výši 80 tis. Kč jako právní služby, služby úschovy CP apod.

K 30.11.2014 tvoří výdaje příštích období hodnotu 1.237 tis. Kč a představuje především úroky Raiffeisenbank za říjen a listopad 2014 ve výši 631 tis. Kč, výdaje dle mandátní smlouvy ve výši 500 tis. Kč a ostatní výdaje ve výši 106 tis. Kč.

Výdaje příštích období v celkové výši 614 tis. Kč k 31.12.2013 obsahují především úroky z úvěru ve výši 394 tis. Kč, právní služby ve výši 186 tis. Kč a výdaje na školení a telefonní poplatky ve výši 34 tis. Kč.

Výdaje příštích období k 31.12.2012 ve výši 39 tis. Kč zahrnují výdaje na telefony a kancelářské potřeby.

Výnosy příštích období se k 30.11.2014, k 31.12.2013 ani 31.12.2012 nevyskytují.

17. Daň z příjmů

Odhad výše ročních daní:

Zisk (ztráta) před zdaněním

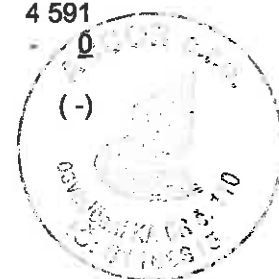
Připočitatelné položky (+)

Odpočitatelné položky (-)

Základ daně (daňová ztráta)

- Odečet daňové ztráty (-) podle § 34 odst. 1 zákona o daních z příjmu

2015
v tis. Kč
- 605
5 196
- 4 591



- Odečet ostatních položek (-)

(-)

Snížený základ daně z příjmu

0

Sazba daně

19 %

Daň

0

18. Leasing

K 31.10.2015 nemá společnost pořízen žádný majetek na leasing.

Popis	Doba pronájmu	Výše nájemného v roce 2015	Výše nájemného v roce 2014
		0	0

19. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost nemá k 31. 10. 2015 závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze.

20. Výnosy běžného roku

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2015		2014	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby za zboží				
Tržby ze služeb	46 119		42 809	
Výnosy celkem	46 119		42 809	

21. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců společnosti v letech 2015, 2014 a související osobní náklady v tis. Kč.:

	2015		2014	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídící pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	5	1	3	1
Mzdové náklady	1 450	415	910	328
Odměny členům orgánů	450	113	420	110
Sociální zabezpečení	646	180	452	111
Sociální náklady				
Celkem - Osobní náklady	2 546	708	1782	549

22. Výdaje na výzkum a vývoj

Na výzkum a vývoj nebyly v letech 2015, 2014 ani 2013 vynaloženy žádné finanční prostředky.



23. Významné položky zisků a ztrát

Na počátku roku 2015 společnost podepsala Licenční smlouvu k ochranným známkám s ČKD Kutná Hora, a.s. a kromě pravidelné měsíční fakturace na pronájem ochranných známek smlouva obsahuje i dohodu o narovnání ke sporným pohledávkám. ČKD Kutná Hora, a.s. se zavázala zaplatit náhradu škody ve výši 2.200 tis. Kč do ledna 2017.

Z poskytnutého dlouhodobého úvěru od Raiffeisen Bank společnost zaplatila v průběhu roku úroky ve výši 3.034 tis. Kč.

V listopadu 2014 vyplatila společnost ČKD DUKLA, a.s. výnosy z konkurzní podstaty ve výši 9.447 tis. Kč k pohledávce ve výši 133.581 tis. Kč. Po splnění rozvrhového usnesení společnost odepsala zbylou část pohledávky do nákladů ve výši 124.134 tis. Kč a rozpustila 100% opravnou položku ve výši 133.581 tis. Kč. Dále společnost odepsala 100% vyprávkovanou nedobytnou pohledávku ve výši 9.624 tis. Kč a rozpustila opravnou položku ve výši 9.624 tis. Kč.

Úroky z dlouhodobého úvěru Raiffeisen Bank byly vyčísleny na 3.780 tis. Kč.

Dne 1.11.2013 byla podepsána Smlouva o převodu ochranných známek se společností Howden Kompresory s.r.o. o prodeji ochranných známek, pod kterými vyrábí společnost ČKD KOMPRESORY, a.s.. Výnosy z tohoto prodeje činily 10 mil. EUR, tj. 258.500 tis. Kč.

Během roku 2013 společnost nakoupila zboží v hodnotě 171.000 tis. Kč. Převážná část – 148.836 tis. Kč – byla prodána a tržby činily 268.495 tis. Kč. Jednalo se o nakoupené projekty a duševní vlastnictví.

Splicené úroky z dlouhodobého úvěru Raiffeisen Bank činily 8.979 tis. Kč.

24. Významné události, k nimž došlo po datu účetní závěrky

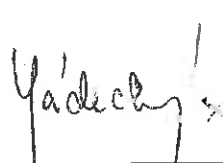
Dne 2.6.2016 byl podán insolvenční návrh spojený s návrhem na prohlášení konkurzu na společnost ČKD PRAHA DIZ, a.s.. Snížení hodnoty cenných papírů společnosti ČKD PRAHA DIZ, a.s. je promítnuto již v předložené závěrce k 31.10.2015

Dne 22.8.2016 převzala společnost SPORT TM a.s. úvěr od RaiffeisenBank ve výši 32.873 tis. Kč, ČKD PRAHA HOLDING, a.s. tedy od tohoto data má závazek již k výše uvedené společnosti.

25. Přehled o peněžních tocích (viz příloha 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

26. Přehled o změnách vlastního kapitálu (viz příloha 2)

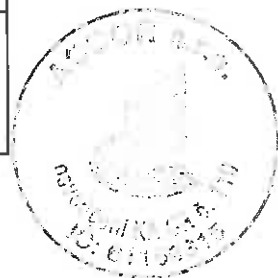
Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
				



TABULKA 1 Přírůstky a úbytky nehmotného dlouhodobého majetku

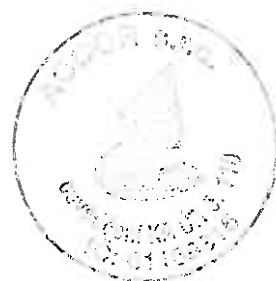
v tis. Kč

	Zřizovací výdaje	Oprávký	Nehmotné výsledky výzkum. a obdobné činnosti	Oprávký	Software	Oprávký	Ocenitelná práva	Oprávký	Ostatní drobný nehmotný dlouhodobý majetek	Oprávký	Nedokončené nehmotné investice	Zálohy na nehmotný dlouhodobý majetek	Opravné položky	Celkem
Zůstatek k 31.12.2013	()	()		11427	(11427)	52648	(52648)	()		()			()	
Přírůstky														
Převody														
Úbytky														
Zůstatek k 30.11.2014	()	()		11427	(11427)	52648	(52648)	()		()			()	
Přírůstky														
Převody														
Úbytky														
Zůstatek k 31.10.2015	()	()		11427	(11427)	52648	(52648)	()		()			()	



TABULKA 2 Přírůstky a úbytky hmotného dlouhodobého majetku

	Budovy, haly a stavby	Oprávk	Stroje, přístroje a zařízení	Oprávk	Dopravní prostředky	Oprávk	Inventář	Oprávk	Ostatní a drobný hmotný dlouhod. majetek	Oprávk	Pozemky	Umělecká díla	Nekonečné hmotné investice	Zálohy na hmotný dlouhod. majetek	Opravné položky K pozemkům	Cellern
Zůstatek k 31.12.2013		()	484	(484)	739	(620)	518	(518)		()	726				()	845
Přírůstky						30	21	11								-20
Převody																
Úbytky																
Zůstatek k 30.11.2014		()	484	(484)	739	(650)	539	(529)		()	726				()	825
Přírůstky						30	55	27			86					84
Převody																
Úbytky																
Zůstatek k 31.10.2015		()	484	(484)	739	(680)	594	(556)		()	812				()	909



VÝROČNÍ ZPRÁVA 2015



ČKD PRAHA HOLDING

ČLEN ČKD GROUP



OBSAH:

ZÁKLADNÍ ÚDAJE	3
KONTAKTNÍ ÚDAJE.....	3
PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ.....	3
ZÁKLADNÍ KAPITÁL A VLASTNICKÁ STRUKTURA	3
STATUTÁRNÍ ORGÁNY	4
ZÁKLADNÍ ÚDAJE SPOLEČNOSTI.....	4
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI.....	5
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA, VÝROK AUDITORA.....	5
AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE.....	5
AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAZÍCH.....	5
ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ŘEDITELE ČKD PRAHA HOLDING, a.s.	6
PŘÍLOHOVÁ ČÁST.....	7
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A MEZI OSTATNÍMI PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA ROK 2015	
ZPRÁVA O OVĚŘENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY ZA ROK 2015	
ZPRÁVA O OVĚŘENÍ ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 10. 2015	
ŘÁDNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	



ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní firma: ČKD PRAHA HOLDING, a.s.
Sídlo: Václavské nám.802/56, 110 00 Praha 1
Právní forma: akciová společnost
Datum vzniku: 1. 9. 1990
IČ: 00001813
DIČ: CZ00001813
Zápis v OR: Obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 200

KONTAKTNÍ ÚDAJE

Adresa: Václavské náměstí 802/56, 110 00 Praha 1, Česká republika
Telefon: 267 212 307
Fax: 272 767 870
Internet: www.ckd.eu

PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ

- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
-

ZÁKLADNÍ KAPITÁL A VLASTNICKÁ STRUKTURA

Jediným akcionářem společnosti ČKD PRAHA HOLDING, a.s. je ČKD ASSET, a.s., IČ 27117201, Praha 10, Na Sychrově 975/8, PSČ 101 00

Druh CP: kmenová akcie
Forma: na jméno
Podoba: listinná
Počet kusů cenných papírů: 81 449 679 ks
Celkový objem emise: 244 349 037 Kč
Jmenovitá hodnota: 3 Kč



STATUTÁRNÍ ORGÁNY

Představenstvo a dozorčí rada ke dni 31. 10. 2015:

PŘEDSTAVENSTVO

Předseda představenstva	Ing. Petr Speychal
Místopředseda představenstva	Ing. Soňa Vladařová
Člen představenstva	Ing. Jana Faifrová

DOZORČÍ RADA

Předseda dozorčí rady	Ing. Jan Musil, CSc.
Místopředseda dozorčí rady	Ing. Vladimír Hora
Člen dozorčí rady	Bc. Zuzana Holá

Od rozvahového dne do data zpracování Výroční zprávy došlo ke změnám ve statutárních orgánech:

- ke dni 10.12.2015 byl odvolán z funkce předsedy představenstva Ing. Petr Speychal, výmaz z OR byl proveden ke dni 16.12.2015
- ke dni 10.12.2015 byla odvolána z funkce místopředsedy představenstva Ing. Soňa Vladařová, výmaz z OR byl proveden ke dni 16.12.2015
- ke dni 10.12.2015 byla odvolána z funkce místopředsedy představenstva Ing. Jana Faifrová, výmaz z OR byl proveden ke dni 16.12.2015
- ke dni 10.12.2015 byl jmenován do funkce statutárního ředitele Ing. Petr Speychal, zápis v OR byl proveden 16.12.2015
- ke dni 20.8.2016 byl odvolán z funkce statutárního ředitele Ing. Petr Speychal
- ke dni 20.8.2016 byl jmenován do funkce statutárního ředitele Štěpán Sádecký
- ke dni 21.8.2015 byl odvolán z funkce člena dozorčí rady Ing. Vladimír Hora, výmaz z OR byl proveden 4.9.2015
- ke dni 10.12.2015 byl odvolán z funkce předsedy dozorčí rady Ing. Jan Musil, CSc., výmaz z OR byl proveden 16.12.2015
- ke dni 10.12.2015 byla odvolána z funkce člena dozorčí rady Bc. Zuzana Holá, výmaz z OR byl proveden 16.12.2015

ZÁKLADNÍ ÚDAJE SPOLEČNOSTI

Základní ekonomické údaje k 31.10.2015 v tis. Kč

Aktiva celkem	1 157 386
Vlastní kapitál	949 507
Základní kapitál	244 349
Hospodářský výsledek	= 605



Výnosy společnosti k 31.10.2015 v tis. Kč

Výnosy celkem	54 444
V tom tržby z prodeje služeb	46 119

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami Společnosti dle §82 zákona o obchodních korporacích je přiložena k této výroční zprávě.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA, VÝROK AUDITORA

Účetní závěrka společnosti byla sestavena k 31.10.2015 a je přílohou této výroční zprávy.

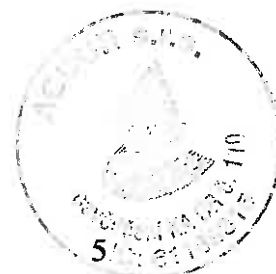
Audit účetní závěrky a výroční zprávy společnosti za rok 2015 (tj. od 1.12.2014 do 31.10.2015) byl proveden auditorem Ing. Věrou Slavíkovou, oprávnění KA ČR č. 1230, auditorské společnosti ACCOR, s.r.o., oprávnění KA ČR č. 110, který konstatoval auditorský výrok bez výhrad.

AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAZÍCH

Společnost vyvíjí aktivity v souladu se zákonnými požadavky.



ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ŘEDITELE ČKD PRAHA HOLDING, a.s.

o podnikatelské činnosti společnosti v roce 2015, stavu jejího majetku, účetní závěrce a informace představenstva o podnikatelských záměrech na další období

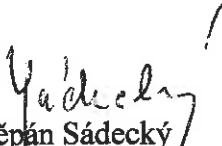
Základní úlohou ČKD PRAHA HOLDING, a.s. zůstává držení a správa ochranných známek ČKD v podobě slovní a grafické registrované v databázi národních ochranných známek – Úřad průmyslového vlastnictví v Praze, Česká republika, dále v databázi mezinárodních ochranných známek ve Vídni (WIPO – ROMARIN), Rakousko a v databázi ochranných známek v Madridu, Španělsko, popřípadě v dalších databázích různých zemí, které nejsou zahrnuty do úmluv výše zmíněných organizací. Prostřednictvím licenčních smluv pronajímá společnost ČKD PRAHA HOLDING, a.s. ochranné známky společnostem patřícím do skupiny ČKD GROUP, respektive dceřiným společnostem společnosti ČKD ASSET, a.s. Dále ochranné známky pronajímá mimo skupinu ČKD GROUP a to dalším licenčním uživatelům. Společnost ČKD PRAHA HOLDING, a.s. dbá na správné užívání ochranných známek tak, aby nebylo poškozeno její dobré jméno.

ČKD PRAHA HOLDING a.s. díky svým dlouhodobým obchodním referencím pro vybraná teritoria a vybrané zákazníky působí jako obchodní podpora a zprostředkovatel pro vývoz, zejména know-how, poradenství v oboru energetiky, plynu a ropy.

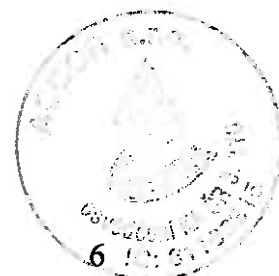
Klíčovou dceřinou společností byla společnost ČKD PRAHA DIZ, a.s. se zaměřením na realizaci, projekty, dodávky, montáže a uvádění do provozu technologických částí a investičních celků.

Strategií společnosti ČKD PRAHA HOLDING, a.s. je spolupráce s ostatními sesterskými společnostmi ve skupině – zejména se společnostmi ČKD ELEKTROTECHNIKA, a.s. a ČKD ENERGY, a.s.

Společnost ČKD PRAHA HOLDING, a.s. nemá v zahraničí žádnou organizační složku. Společnost ČKD PRAHA HOLDING, a.s. se neangažuje v oblasti výzkumu a vývoje.


Štěpán Sádecký
statutární ředitel

V Praze 13.10.2016



PŘÍLOHOVÁ ČÁST

Zpráva o vztazích mezi ovládanou a ovládající osobou a osobami propojenými k 31. říjnu 2015

PŘÍLOHA TVOŘÍCÍ SOUČÁST ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA OBDOBÍ OD 1.12.2014 DO 31.10.2015

Obecné údaje

Obchodní firma: ČKD PRAHA HOLDING, a.s.
Sídlo: Praha 1, Václavské náměstí 802/56, 110 00
IČO: 00001813
DIČ: CZ00001813
Právní forma: akciová společnost

Společnost byla založena na dobu neurčitou, zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu B, vložka 200 ke dni 1.9. 1990.

I. Popis základních skutečností

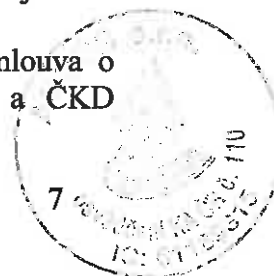
ČKD PRAHA HOLDING, a.s. (dále jen ovládaná společnost) je česká právnická osoba, akciová společnost, založená k 1.9.1990 právnickou osobou.

Podle zápisu v obchodním rejstříku jsou hlavním předmětem podnikání činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců, zprostředkování obchodu a služeb, služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob.

Ovládající společností – jediným akcionářem – je společnost ČKD ASSET, a.s., IČ: 27117201, se sídlem Praha 10, Na Sychrově 975/8, PSČ 101 00.

II. Prohlášení

- A/ Mezi ovládající a ovládanou společností není uzavřena žádná ovládací smlouva.
- B/ Ovládající osoba nevyužila žádného vlivu k prosazení jakéhokoliv opatření či uzavření jakékoliv smlouvy, které by ovládané osobě způsobily jakoukoliv majetkovou újmu.
- C/ Mezi ovládající a ovládanou osobou byla během roku 2015 uzavřena Smlouva o zápůjčce, kde ČKD PRAHA HOLDING, a.s. vystupuje jako dlužník a ČKD



ASSET,a.s. jako věřitel. Zápůjčka je úročena. Dále byla podepsána Příkazní smlouva na zajištění zpracování účetní závěrky za rok 2015, kde ČKD PRAHA HOLDING,a.s. vystupuje jako příkazník a ČKD ASSET,a.s. jako příkazce.
Mezi společnostmi neproběhly během roku 2015 žádné jiné obchodní případy.

D/ Ve smyslu § 74 a následujících zákona o obchodních korporacích je ČKD PRAHA HOLDING, a.s. osobou propojenou se společnostmi:

ČKD GROUP, a.s.	IČ: 27129357
ČKD ENERGY, a.s.	IČ: 64949575
ČKD ELEKTROTECHNIKA,a.s.	IČ: 25727206
ČKD Investment, a.s.	IČ: 01874586
EPSILON-SYCHROV, s.r.o.	IČ: 04351011

III. Smlouvy uzavřené v roce 2015 mezi ČKD PRAHA HOLDING, a.s. a ostatními propojenými osobami, a jiné právní úkony, které byly učiněny v zájmu těchto osob a ostatní opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob přijata nebo uskutečněna společností ČKD PRAHA HOLDING, a.s.

- ČKD GROUP, a.s., IČO: 27129357, se sídlem v Praze 10, Na Sychrově 975/8, 101 00, zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze v oddílu B, vložka 9198.

Mezi společnostmi ČKD PRAHA HOLDING,a.s. a propojenou osobou byla podepsána nová Smlouva o vedení účetnictví a mzdové a personální agendy, kde ČKD PRAHA HOLDING,a.s. vystupuje jako příkazce a ČKD GROUP,a.s. jako příkazník.

Mezi společnostmi ČKD PRAHA HOLDING, a.s. a propojenou osobou proběhly během roku 2015 obchodní případy, kde společnost ČKD PRAHA HOLDING, a.s. vystupovala jako dodavatel i odběratel. Plnění byla uskutečněna v úrovni cen obvyklých bez jakýchkoliv výhod a nevýhod.

- ČKD ENERGY, a.s., IČO: 64949575, se sídlem v Praze 9, Kolbenova 609/40, 190 00, zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze v oddílu B, vložka 3775.

Mezi společnostmi ČKD PRAHA HOLDING,a.s. a propojenou osobou nebyla podepsána nová smlouva.

Mezi společnostmi ČKD PRAHA HOLDING, a.s. a propojenou osobou proběhly během roku 2015 obchodní případy, kde společnost ČKD PRAHA HOLDING, a.s. vystupovala jako dodavatel. Plnění byla uskutečněna v úrovni cen obvyklých bez jakýchkoliv výhod a nevýhod.

- ČKD ELEKTROTECHNIKA, a.s., IČO: 25727206 , se sídlem v Praze 9, Kolbenova 936/5e, 190 00, zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze v oddílu B, vložka 5743.



Mezi společnostmi ČKD PRAHA HOLDING, a.s. a propojenou osobou nebyla podepsána nová smlouva.

Mezi společnostmi ČKD PRAHA HOLDING, a.s. a propojenou osobou neproběhly během roku 2015 jiné obchodní případy.

- ČKD Investment, a.s. IČO: 01874586, se sídlem v Praze 10, Na Sychrově 975/8, 101 00, zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze v oddílu B, vložka 19238

Mezi ovládající a ovládanou osobou byla během roku 2015 uzavřena Příkazní smlouva na zajištění zpracování účetní závěrky za rok 2015, kde ČKD PRAHA HOLDING, a.s. vystupuje jako příkazník a ČKD Investment, a.s. jako příkazce.

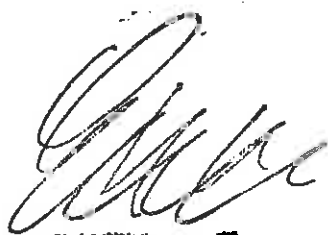
Mezi společnostmi ČKD PRAHA HOLDING, a.s. a propojenou osobou neproběhly během roku 2015 žádné obchodní případy.

- EPSILON-SYCHROV, s.r.o. IČO: 04351011, se sídlem v Praze 10, Na Sychrově 975/8, 101 00, zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze v oddílu C, vložka 246300

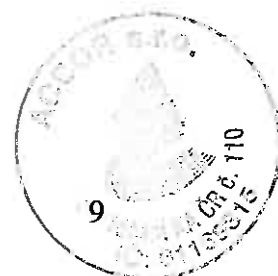
Mezi společnostmi ČKD PRAHA HOLDING, a.s. a propojenou osobou nebyla podepsána žádná smlouva.

Mezi společnostmi ČKD PRAHA HOLDING, a.s. a propojenou osobou neproběhly během roku 2015 žádné obchodní případy.

V Praze dne 27.1.2016



Ing. Petr Speychal
statutární ředitel



Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(výkaz cash-flow)
ke dni 31.10.2015
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

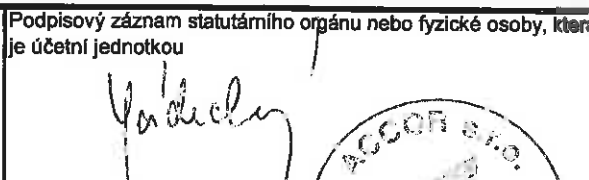
ČKD PRAHA

0

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky
Václavské náměstí 802/56
110 00 Praha 1

0

P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		4 096
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-605
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-473
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	57
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	1 919
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-2 449
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	
A. *	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami	-1 078
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	7 681
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	9 275
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-1 594
A. 2 3	Změna stavu zásob	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	6 603
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-3 116
A. 4	Přijaté úroky	5 565
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	0
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	9 052
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 501
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-2 501
Peněžní toky z finančních činností		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-9 460
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	0
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-9 460
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-2 909
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	1 187

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
07.09.16		

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, Vodňanského 4, Praha 6-Břevnov, tel 233 350 811.

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31.10.2015
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

ČKD PRAHA

0

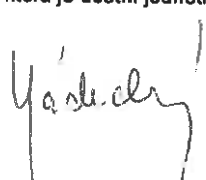
Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Václavské náměstí 802/56

110 00 Praha 1

0

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	244 349	0	0	244 349
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C. Součet A +/- B	244 349	XX	XX	XX
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
* Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	244 349
E. Emisní ážio	0	0	0	0
F. Rezervní fondy	0	0	0	0
G. Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H. Kapitálové fondy	43 222	0	0	43 222
I. Rozdíly z přecenění nezahnuté do hospodářského výsledku	310 909	86	770967	-459 972
J. Zisk minulých účetních období	1 118 955	3564	6	1 122 513
K. Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	-605	XX	-605
* Celkem	1 717 435	3 045	770 973	949 507

Okamžik sestavení 07.09.16	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
-----------------------------------	--	---

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, Vodňanského 4, Praha 6-Břevnov, tel 233 356 811

