

# Příloha účetní závěrky za rok 2016 od 1.1.2016 ke dni úpadku vyhlášenému usnesením soudu dne 9.9.2016

## 1. OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1. Založení a charakteristika společnosti

**Název účetní jednotky:** ČKD PRAHA DIZ, a.s.

**Právní forma:** Akciová společnost

**Datum vzniku společnosti:** 1.10.1990

**Sídlo účetní jednotky:** Kolbenova 942/38a

Praha 9

PSČ 190 02

**IČ:** 00 565 997

**Rozhodující předmět činnosti:**

- Provádění, popřípadě obstarávání dodávek investičních celků, jejich částí a komponentů včetně všech pro to potřebných činností, zejména projektování, kompletování, doplňkové výroby, montování, zkoušení a uvádění do provozu a podle okolností i včetně stavební části a obchod s nimi do tuzemska i na vývoz.
- Provádění, popř. obstarávání činností výše uvedených také samostatně.
- Poskytování služeb s tím spojených jako technických pomocí personálních i věcných, inženýrských činností, konzultačních služeb a servisní činnosti.
- Provádění zahraničně obchodních činností k účelům výše uvedeným.
- Projektová činnost ve výstavbě.
- Provádění staveb, jejich změn a odstraňování.
- Inženýrská činnost v investiční výstavbě.

**Základní kapitál:** 720 000 000,-Kč

### 1.2. Hlavní vlastníci společnosti

Název právnické osoby	Výše podílu (v %)	
	2015	2016
ČKD PRAHA HOLDING, a.s.	72,2	72,2
ČKD Investment, a.s.	27,8	27,8

### 1.3. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V uplynulém období došlo ke změnám v obchodním rejstříku ke změnám ve složení statutárních orgánů. Nedošlo ke změnám v základním kapitálu.

## 1.4. Organizační struktura společnosti

K 9.9..2016 měla organizační struktura následující podobu:

- Úsek výkonného ředitele, finanční úsek, obchodní úsek, technický úsek, úsek realizace, úsek kvality a personální úsek.

## 1.5. Představenstvo a dozorčí rada

K 9.9.2016 bylo složení statutárních orgánů následující:

Představenstvo	
Předseda představenstva	Mgr. Robert Wolf
Místopředseda představenstva	Štěpán Sádecký
Členka představenstva	Kristýna Dyntarová

Dozorčí rada	
Člen dozorčí rady	Ing. Ondřej Kohout

## 2. ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

### 2.1. Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek

#### 2.1.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

##### Ocenění

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok při respektování principu významnosti a věrného a poctivého zobrazení majetku. Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související. Nehmotný majetek, který není v naší společnosti považován za dlouhodobý, se při pořízení zahrne přímo do nákladů jako poskytnutí služeb.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok při respektování principu významnosti a věrného a poctivého zobrazení majetku. Dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením dlouhodobého majetku jsou, do doby uvedení pořizovaného majetku do užívání, rovněž aktivovány do pořizovací ceny tohoto majetku na základě rozhodnutí účetní jednotky. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceněn vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu a výrobní režie. Dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje rovněž majetek nově zjištěný v účetnictví, který se účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek. Reprodukční pořizovací cena takového majetku je stanovena na základě odborného odhadu.

Technické zhodnocení, jehož hodnota v úhrnu za zdaňovací období převyší u jednotlivého dlouhodobého hmotného majetku částku 40 000,- Kč zvyšuje pořizovací cenu tohoto majetku.

U dlouhodobého nehmotného majetku zvyšuje pořizovací cenu technické zhodnocení, jehož hodnota převyší u jednotlivého nehmotného majetku částku 40 000,- Kč jednotlivě.

V roce 2015 nebyl žádný majetek oceněn reprodukční pořizovací cenou.

### **Účetní odpisy**

Dlouhodobý majetek je odpisován lineární metodou s dobou odpisování nejvýznamnějších druhů majetku uvedenou v následující tabulce:

<b>Kategorie majetku</b>	<b>Doba odpisování v letech</b>
Budovy administrativní	30
Budovy výrobní a průmyslové stavby	30
Byty	30
Osobní automobily	5
Nábytek	5
Kopírovací stroje	3
Tiskárny	3

### **Daňové odpisy**

Při uplatňování daňových odpisů společnost postupuje podle § 30, § 31 a § 32a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění. Společnost uplatňuje lineární odpisy pro účely výpočtu daně z příjmů.

### **Způsob tvorby opravných položek**

Opravné položky nebyly použity. Při inventarizaci majetku nebyly zjištěny důvody pro tvorbu opravných položek.

## **2.1.2. Dlouhodobý finanční majetek**

### **Ocenění**

Podíly, cenné papíry a deriváty jsou při nabytí oceněny pořizovací cenou. Při prodeji či jiném úbytku jsou oceňovány cenou zjištěnou metodou FIFO.

Ke dni této účetní závěrky byl dlouhodobý finanční majetek oceněn metodou ekvivalence stavem k 31.12.2015 na základě účetních výkazů jednotlivých společností k 31.12.2015 jelikož účetní výkazy ke dni závěrky nebyly u těchto společností k dispozici. V únoru 2016 došlo k prodeji obchodního podílu ve společnosti DCD – DAŇKOVA CITY DEVELOPMENT, a.s.

Cenné papíry, zakládající podstatný nebo rozhodující vliv na jiné společnosti viz. bod 3.3.1.

### **Způsob tvorby opravných položek**

Opravné položky nebyly použity.

### **2.1.3. Zásoby**

#### **Ocenění**

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami, při vyskladnění s použitím metody FIFO, kdy první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob.

Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo atd.)

Nedokončená výroba se oceňuje skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a osobní náklady a podíl výrobní režie. Výrobní režii tvoří režijní náklady výrobního úseku a je rozvrhována podle jednicových mezd.

#### **Způsob tvorby opravných položek**

Opravné položky se vytvářejí zejména po zjištění stavu zásob při inventuře.

### **2.1.4. Pohledávky**

#### **Ocenění**

Pohledávky se účtují ve jmenovité hodnotě. Pohledávky nabyté postoupením se oceňují pořizovací cenou.

#### **Způsob tvorby opravných položek**

Hodnota nedobytných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek. V souladu se zákonem o rezervách tvoří společnost zákonné opravné položky.

V roce 2016 společnost zatím nové opravné položky k pohledávkám netvořila.

### **2.1.5. Úvěry**

#### **Ocenění**

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou sledovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky. Jako krátkodobý bankovní úvěr je v rozvaze vykazován i případný pasivní zůstatek kontokorentního účtu.

### **2.1.6. Rezervy**

Rezervy jsou vytvářeny na rizika a budoucí ztráty známé k datu účetní závěrky. V roce 2016 společnost netvořila z důvodu ztráty rezervu na daň z příjmů právnických osob.

## **2.2. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu**

Pro ocenění majetku a závazků k okamžiku uskutečnění účetního případu používá společnost v souladu s ustanovením § 24 zákona o účetnictví pevný měsíční kurz devizového trhu vyhlášený ČNB první den příslušného měsíce.

Realizované kurzové zisky a ztráty byly účtovány do výnosů, resp. nákladů běžného roku.

K okamžiku sestavení účetní závěrky za rok byly pohledávky a závazky a finanční majetek vyjádřené v cizí měně přepočítány kurzem devizového trhu vyhlášeným ČNB a platným dne 1.9.2016.

## **2.3. Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci**

Leasingové splátky vyplývající ze smluv o finančním pronájmu s následnou koupí najaté věci jsou účtovány rovnoměrně do období, s nímž věcně a časově souvisejí. Zálohy na leasingové splátky jsou zachyceny na účtu poskytnutých záloh a společnost je zúčtovává v souladu se splátkovým kalendářem. (Předem uhrazené vyšší leasingové splátky byly zaúčtovány na účet 381 – Náklady příštích období a do nákladů jsou rozpouštěny rovnoměrně měsíčně po celou dobu leasingu).

Majetek pořízený po skončení leasingu je v naší společnosti považován bez ohledu na pořizovací cenu za dlouhodobý hmotný majetek a jako o dlouhodobém hmotném majetku je o něm účtováno. Odpisován je v souladu s odpisovým plánem.

K datu sestavení účetní závěrky měla účetní jednotka najatý majetek pouze formou operativního leasingu.

## **2.4. Daně**

### **Odložená daň**

Výpočet odložené daně vychází ze závazkové metody, což znamená, že odložená daň bude uplatněna v pozdějším období, a proto se při výpočtu použije sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém bude tato daň uplatněna. Není-li tato sazba známa, používá se sazba daně platná pro následující účetní období. Přejícné rozdíly vedoucí ke vzniku odložené daňové pohledávky nebo závazku se v naší společnosti posuzují ve vzájemné souvislosti s tím, že o odloženém daňovém závazku účtujeme vždy a o odložené daňové pohledávce s ohledem na zásadu opatrnosti, to znamená po posouzení její uplatnitelnosti.

Odložená daň se vypočítává z přechodných rozdílů mezi daňovou a účetní základnou aktiv, popř. pasiv. V naší společnosti přicházejí v úvahu následující přechodné rozdíly:

- rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku (je-li účetní zůstatková hodnota vyšší než daňová zůstatková hodnota – vzniká odložený daňový závazek, opačně vzniká odložená daňová pohledávka),
- rozdíl mezi daňovými a účetními opravnými položkami – vzniká odložená daňová pohledávka,
- všechny přechodné rozdíly plynoucí z rozdílného účetního a daňového pohledu na účetní položky (opravné položky k zásobám, rezerva na daň z převodu nemovitosti, atd.) - vzniká odložená daňová pohledávka
- daňová ztráta, o které společnost předpokládá, že ji uplatní proti budoucím ziskům – vzniká odložená daňová pohledávka

## **2.5. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období**

V účetním období 2016 nedošlo k žádným změnám způsobu oceňování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

### 3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

#### 3.1. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál

Společnost nemá k 9.9.2016 pohledávky za upsaný vlastní kapitál.

#### 3.2. Dlouhodobý majetek

##### 3.2.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek	Pořizovací cena			
	2015	Přírůstky	Úbytky	2016
Software	32 628 380	0	0	32 628 380
Jiný DNM	300 000	0	0	300 000
Nedokončený DNM	0	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>32 928 380</b>		<b>0</b>	<b>32 928 380</b>

##### Zůstatková cena a oprávky

Dlouhodobý nehmotný majetek	Zůstatková cena		Oprávký	
	2015	2016	2015	2016
Software	3 972 403	3 100 549	28 655 977	29 527 831
Jiný DNM	0	0	300 000	300 000
Nedokončený DNM	0	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>3 972 403</b>	<b>3 100 549</b>	<b>28 955 977</b>	<b>29 827 831</b>

##### Významné položky dlouhodobého nehmotného majetku

Nejvýznamnější položka DNM je SW IS MS DYNAMICS v pořizovací ceně 13,5 mil. Kč včetně technického zhodnocení a licencí.

##### Nehmotný majetek zaúčtovaný do nákladů

Nehmotný majetek zaúčtovaný do nákladů činil v roce 2016 do 9.9.2016 částku 1.851 tis. Kč a v roce 2015 2.926 tis. Kč, v roce 2014 činil 2.585 tis. Kč.

##### Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2016 do 9.9.2016 činí 872 tis. Kč, v roce 2015 představovaly částku 1.314 tis. Kč, v roce 2014 částku 1.694 tis. Kč.

##### Opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku

K dlouhodobému nehmotnému majetku nejsou tvořeny žádné opravné položky.

### 3.2.2. Dlouhodobý hmotný majetek

#### Pořizovací cena

Dlouhodobý hmotný majetek	Pořizovací cena			
	2015	Přírůstky	Úbytky	2016
Pozemky	13 389 962	0	0	13 389 962
Stavby	19 107 916	1 331 556	87 320	20 352 152
Samostatné movité věci	95 058 269	0	16 350 009	78 708 260
Stroje, přístroje a zařízení	47 996 143		13 807 056	34 189 087
Dopravní prostředky	46 243 763	0	2 430 071	43 813 692
Inventář	818 363		112 882	705 481
Jiný DHM	844 532	0	0	844 532
Nedokončený DHM	1 134 854	433 508	1 331 556	236 806
Zálohy na DHM	0	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>129 535 533</b>	<b>1 765 064</b>	<b>17 768 885</b>	<b>113 531 712</b>

#### Zůstatková cena a oprávky

Dlouhodobý hmotný majetek	Zůstatková cena		Oprávky	
	2015	2016	2015	2016
Pozemky	13 389 962	13 389 962	0	0
Stavby	11 202 945	12 083 633	7 904 971	8 268 519
Samostatné movité věci	12 062 721	8 655 353	82 995 548	70 052 907
Stroje a zařízení	1 859 336	1 291 912	46 136 807	32 897 175
Dopravní prostředky	10 203 385	7 363 441	36 040 378	36 450 251
Inventář	0	0	818 363	705 481
Jiný DHM	844 532	844 532	0	0
Nedokončený DHM	1 134 854	236 806	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>38 635 014</b>	<b>35 210 286</b>	<b>90 900 519</b>	<b>78 321 426</b>

#### Nejdůležitější přírůstky a úbytky hmotného majetku

Nejvýznamnějším přírůstkem hmotného majetku v roce 2016 je technické zhodnocení stavby, do které se v roce 2015 společnost přestěhovala.

Mezi nejdůležitější úbytky hmotného majetku patří vyřazení starého či nevyužívaného majetku v souvislosti se změnou prostor využívaných společností k podnikání.

Nedokončený majetek představuje realizaci některého technické zhodnocení, které nebylo předáno k datu závěrky.

#### Hmotný majetek zaúčtovaný do nákladů

Hmotný majetek zaúčtovaný do nákladů činil v roce 2016 částku 140 tis. Kč, v roce 2015 částku 5.782 tis. Kč a v roce 2014 částku 3.380 tis.

#### Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku

K dlouhodobému hmotnému majetku nejsou tvořeny žádné opravné položky.

### 3.2.3. Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší, než jeho ocenění v účetnictví

Společnost nevlastní majetek, jehož tržní ocenění by bylo výrazně vyšší, než jeho ocenění v účetnictví.

### 3.2.4. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu

Společnost je zavázána platit leasingové splátky za operativní leasing následovně:

#### 2015

Popis předmětu / skupiny předmětů	Měsíc / rok zahájení	Doba pronájmu v měsících	Leas. splátky celkem	Uhrazené splátky k 31.12.2015	Splatnost do 1 roku	Splatnost v dalších letech
IT technika	VI.15	36	1 055 673,00	175 946,00	351 891,00	527 836,00
IT technika	V.12	60	836 940,00	613 756,00	167 388,00	55 796,00
<b>CELKEM</b>			<b>1 892 613,00</b>	<b>789 702,00</b>	<b>519 279,00</b>	<b>583 632,00</b>

#### 2016

Popis předmětu / skupiny předmětů	Měsíc / rok zahájení	Doba pronájmu v měsících	Leas. splátky celkem	Uhrazené splátky k 9.9.2016	Splatnost do 1 roku	Splatnost v dalších letech
IT technika	VI.15	36	1 055 673,00	439 863,00	351 890,00	263 920
IT technika	V.12	60	836 940,00	725 348,00	111 592,00	0,00
<b>CELKEM</b>			<b>1 892 613,00</b>	<b>1 165 211,00</b>	<b>463 482,00</b>	<b>263 920,00</b>

Společnost nemá majetek najatý formou finančního leasingu.

## 3.3. Dlouhodobý finanční majetek

### Pořizovací cena

Dlouhodobý finanční majetek	Pořizovací cena			
	2015	Přírůstky	Úbytky	2016
Podíly v ovládaných a řízených osobách	124 331 529	0	115 031 146	9 300 382
Půjčky a úvěry – ovládající a řídicí osoba	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>124 331 529</b>	<b>0</b>	<b>115 031 146</b>	<b>9 300 382</b>

### 3.3.1. Podíly v ovládaných a řízených osobách

Název společnosti a sídlo	Pořizovací cena	Opravná položka	Počet CP	Nominální hodnota CP/vkladu v Kč/cizí měna	Podíl v %
ČKD Slovensko s.r.o., Bratislava, SR	83 449	0	podíl	6 639 EUR	100
ČKD NEDVIŽIMOSTĚ, KAZACHSTÁN	12 925	0	podíl	101 970 KZT	99
ČKD NEDVIŽIMOSTĚ BETA, KAZACHSTÁN	6 658	0	podíl	52 530 KZT	51
ZÁMEČEK SLUNCOVÁ s.r.o., Praha 8, U Sluncové 64/10	11 186 999	0	podíl	32 000 000 Kč	100

V únoru 2016 došlo k prodeji obchodního podílu ve společnosti DCD-Daňkova City Development, a.s

### 3.4. Zásoby

#### Opravné položky k zásobám

V roce 2016 nebyla tvořena opravná položka k zásobám.

Zásoby	2015	Přírůstky	Úbytky	2016
Materiál	2 127 636	0	2 114 167	13 470
Nedokončená výroba	1 025 917 913	0	422 529 898	603 388 015
Poskytnuté zálohy na zásoby	54 773 855	0	1 357 808	53 416 067
<b>CELKEM</b>	<b>1 082 819 404</b>	<b>0</b>	<b>426 001 873</b>	<b>656 817 552</b>

Součástí každoroční inventarizace zásob je i posuzování všech možných snížení hodnoty těchto zásob zejména ve vztahu k jejich prodejnosti, případně využitelnosti. Zásoby, které jsou z jakéhokoliv důvodu ohroženy snížením jejich hodnoty, jsou vykazovány na zvláštních inventurních soupisech s tím, že u každé položky tohoto soupisu inventarizační komise navrhne výši opravné položky, kterou by bylo vhodné vytvořit. Takto vytvořené inventurní soupisy jsou posuzovány obchodním útvarem a po případné korekci předkládány vedení společnosti ke schválení. Na základě těchto podkladů vedení společnosti rozhoduje, v jaké výši mají být opravné položky vytvořeny. Toto rozhodnutí se předkládá k zaúčtování. Opravné položky se ruší, pokud příslušná položka zásob je prodána nebo vyřazena z jiného důvodu.

### 3.5. Pohledávky

#### 3.5.1. Pohledávky z obchodních vztahů (tis. Kč)

Pohledávky	2015		2016	
	Stav	OP	Stav	OP
<b>Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů celkem (účet.skupina 31)</b>	<b>84 367</b>	-		
Odběratelé	84 367	-		
Ostatní pohledávky	0			
<b>Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů celkem (účet.skupina 31 a krátkodobé poskytnuté zálohy)</b>	<b>1 163 580</b>	<b>20 391</b>	<b>1 415 632</b>	<b>20 391</b>
Odběratelé	1 163 580	20 391	1 415 632	20 391
Směnky k inkasu	0	0	0	0
Pohledávky za eskontované CP	0	0	0	0
Ostatní pohledávky	0	0	0	0
<b>CELKEM brutto</b>	<b>1 247 947</b>	<b>X</b>	<b>1 415 632</b>	<b>0</b>
<b>CELKEM netto</b>	<b>1 227 556</b>	<b>X</b>	<b>1 395 241</b>	<b>0</b>

#### 3.5.2. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

2015

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
		0–90 dní	91–180 dní	181–360 dní	1–2 roky	2 roky a více	
Krátkodobé	1 023 408	71 226	41 232	1 736	16 418	9 560	<b>1 163 580</b>
OP	0	0	0	0	10 831	9 560	<b>20 391</b>
Dlouhodobé	84 367	0	0	0	0	0	<b>84 367</b>
OP	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>CELKEM netto</b>	<b>1 107 775</b>	<b>71 226</b>	<b>41 232</b>	<b>1 736</b>	<b>5 587</b>	<b>0</b>	<b>1 227 556</b>

2016

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
		0–90 dní	91–180 dní	181–360 dní	1–2 roky	2 roky a více	
Krátkodobé	62 674	272 822	314 294	125 593	630 694	9 555	<b>1 415 632</b>
OP	0	0	0	0	10 836	9 555	<b>20 391</b>
Dlouhodobé	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
OP	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>CELKEM netto</b>	<b>62 674</b>	<b>272 822</b>	<b>314 294</b>	<b>125 593</b>	<b>619 858</b>	<b>0</b>	<b>1 395 241</b>

#### 3.5.3. Pohledávky určené k obchodování

Žádné pohledávky nejsou určené k obchodování.

### 3.5.4. Poskytnuté zálohy

Text	2016	2015
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	59 710	61 291
<b>CELKEM</b>	<b>59 710</b>	<b>61 291</b>

### 3.5.5. Pohledávky – k podnikům ve skupině

#### Krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině v tis. Kč

Krátkodobé pohledávky	Název společnosti	2016	2015
Pohledávky z obchodních vztahů	<b>Dceřiné společnosti:</b>		
	Zámeček Sluncová, s.r.o.	0	5
	<b>Přidružené společnosti:</b>		
	ČKD ELEKTROTECHNIKA, a.s.	0	91
	ČKD ENERGY, a.s.	13	2 414
	<b>Mateřská společnost:</b>		
	ČKD PRAHA HOLDING, a.s.	2 427	2 508
Celkem pohledávky ve skupině z obchodních vztahů		2 440	7 135

### 3.5.6. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní obsahují odhad fakturace za provedené výkony a rovněž nepřipsané úroky z termínovaného vkladu.

### 3.5.7. Jiné pohledávky

Nejvýznamnější část těchto pohledávek tvoří penalizační faktury ve výši 84.257 tis. Kč a daňové pohledávky ve výši 187.168 tis. Kč

### 3.5.8. Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění

Společnost má na základě úvěrových smluv zřízena zástavní práva k pohledávkám u Komerční banky, a.s. u SBERBANK CZ, a.s. a u Raiffeisenbank, a.s. za standardních tržních podmínek.

## 3.6. Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek	2015	2016
Peníze a ceniny	1 830 223	2 727 132
Účty v bankách	566 898 249	64 381 729
<b>CELKEM</b>	<b>568 728 472</b>	<b>67 108 861</b>

Společnost nevlastní krátkodobé cenné papíry.

### 3.7. Časové rozlišení

	2015	2016
Náklady příštích období	2 336 637,82	1 063 221,00
Výdaje příštích období	1 158 795,07	0,00
Výnosy příštích období	95 678,00	0,00
Příjmy příštích období	230 949,04	69 051,00
<b>CELKEM</b>	<b>3 822 059,93</b>	<b>1 132 272,00</b>

Nejvýznamnější částky nákladů příštích období tvoří předem zaplacené pojistné, poplatky za bankovní záruky, předem zaplacené služby atd. Výdaje příštích období představovaly zejména spotřeby energie, výnosy příštích období představují zejména pronájmy a příjmy příštích období obsahují časové rozlišení nájemného a úroků.

### 3.8. Vlastní kapitál

Změny / zůstatky	Zákl. kapitál	Kap. Fondy/pře cenění majetku	ZRF	Ostatní. fondy ze zisku	Neroz. Zisk/neuhr. ztráta	VH ve schval. řízení/HVB O	VK celkem
<b>Zůstatky k 9.9.2016</b>	<b>720 000</b>	<b>-1 971</b>	<b>59 887</b>	<b>0</b>	<b>654 034</b>	<b>-280 520</b>	<b>88 115</b>
Rozdělení VH roku 2015					-1 063 315		
Dividendy							
Ostatní změny							
<b>Zůstatky k 31.12.2015</b>	<b>720 000</b>	<b>-9 061</b>	<b>59 887</b>	<b>0</b>	<b>654 034</b>	<b>-1 063 315</b>	<b>361 545</b>
Rozdělení VH roku 2014					92 498		
Dividendy							
Ostatní změny							
Výsledek hospodaření za účetní období 2015						-1 063 315	
<b>Zůstatky k 31.12.2014</b>	<b>720 000</b>	<b>-4 926</b>	<b>59 887</b>	<b>0</b>	<b>561 539</b>	<b>92 498</b>	<b>1 428 996</b>
Rozdělení VH roku 2013					62 637		
Dividendy							
Ostatní změny							
Výsledek hospodaření za účetní období 2014						92 498	
<b>Zůstatky k 31.12.2013</b>	<b>520 000</b>	<b>-1 559</b>	<b>59 887</b>	<b>0</b>	<b>498 900</b>	<b>62 637</b>	<b>1 139 865</b>
Rozdělení VH roku 2012			2 217		42 563		
Dividendy							
Ostatní změny		666					
Výsledek hospodaření za účetní období 2013						62 637	

### 3.8.1. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti je k 9.9.2016 je rozdělen na 520 000 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě s nominální hodnotou 1.000 Kč na jednu akcii a 200 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě s nominální hodnotou 1.000.000.- Kč na jednu akcii. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné.

#### Akcie společnosti

Druh akcií	Počet	Nominální hodnota	Nesplaceno	Lhůta splatnosti
Na jméno	0	0	0	
Na majitele	720 000 200	1 000 1 000 000	0	
Prioritní a jiné	0	0	0	
Dluhopisy s právem výměny za akcie	0	0	0	

### 3.9. Rezervy

Rezervy nebyly v letech 2015 a 2016 tvořeny.

### 3.10. Závazky

#### 3.10.1. Závazky z obchodních vztahů (tis. Kč)

Závazky	2015	2016
<b>Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů celkem</b>	<b>77 506</b>	<b>0</b>
Dodavatelé	77 506	0
Ostatní závazky	0	0
<b>Krátkodobé závazky z obchodních vztahů celkem</b>	<b>1 808 978</b>	<b>1 352 822</b>
Dodavatelé	1 257 917	1 186 957
Směnky k úhradě	0	0
Ostatní závazky (kr.přijaté zálohy)	551 061	165 865
<b>CELKEM ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ</b>	<b>1 886 484</b>	<b>1 352 822</b>

Dlouhodobé závazky obsahovala především zádržné. Ostatní krátkodobé obchodní závazky jsou tvořeny přijatými zálohami od odběratelů v souvislosti s realizací projektů.

### 3.10.2. Věková struktura závazků z obchodních vztahů (v tis. Kč)

2016

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
		0–90 dní	91–180 dní	181–360 dní	1–2 roky	2 roky a více	
Kr. závazky	111 045	264 037	301 219	484 734	22 299	3 623	<b>1 186 957</b>

2015

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
		0–90 dní	91–180 dní	181–360 dní	1–2 roky	2 roky a více	
Kr. závazky	813 272	373 758	54 534	11 740	1 676	2 937	<b>1 257 917</b>
Dl. závazky	77 506	0	0	0	0	0	<b>77 506</b>

### 3.10.3. Závazky k podnikům ve skupině

#### Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině (v tis. Kč)

Krátkodobé závazky	Název společnosti	2016	2015
Závazky z obchodních vztahů	<b><i>Dceřiné společnosti:</i></b>		
	DCD-DAŇKOVA CITY DEVELOPMENT, a.s.	X	4 464
	Zámeček Sluncová, s.r.o.	1 397	676
	ČKD Slovensko s.r.o.	1 004	504
	<b><i>Přidružené společnosti:</i></b>		
	ČKD GROUP, a.s.	1 343	859
	ČKD ENERGY, a.s.	86	170 775
	ČKD ELEKTROTECHNIKA, a.s.	3 043	2
	<b><i>Mateřská společnost:</i></b>		
	ČKD PRAHA HOLDING, a.s.	15	0
<b>Celkem závazky ve skupině</b>		<b>6 888</b>	<b>177 280</b>

### 3.10.4. Závazky vůči státu a institucím SZ a ZP v ČR

Závazek	2016 celkem	2015 celkem
Pojistné na sociální zabezpečení	29 484 396	4 392 736
Pojistné na zdravotní pojištění	11 821 685	1 753 329
<b>Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění celkem</b>	<b>41 306 081</b>	<b>6 146 065</b>
Daň z příjmů	16 855 820	0
Daň z přidané hodnoty	0	0
Ostatní daně	94 218	1 953 486
<b>Daňové nedoplatky celkem</b>	<b>16 950 038</b>	<b>1 953 486</b>
<b>CELKEM</b>	<b>58 256 119</b>	<b>9 214 533</b>

### 3.10.5. Přijaté zálohy v tis. Kč

Text	2015	2016
Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
Krátkodobé přijaté zálohy	551 061	165 856
<b>CELKEM</b>	<b>551 061</b>	<b>174 211</b>

### 3.10.6. Dohadné účty pasivní

Největší částky dohadných účtů pasivních představují nevyfakturované dodávky od dodavatelů a dohadná položka na nevyfakturované stavebně montážní pojištění.

### 3.10.7. Jiné závazky a závazky vůči zaměstnancům

Nejvýznamnější položku jiných závazků tvoří závazek z půjčky na úhradu DPH za 12/2015 ve výši 27.560 tis. Kč a zůstatek jistiny z půjčky původně od DCD - Daňkova city development, a.s. ve výši 24.000 tis. Kč.

## 3.11. BANKOVNÍ ÚVĚRY A DLUHOPISY

### Bankovní úvěry

Úvěr	Zůstatek
Revolving - KB (CZK)	207 086 688
Podnikatelský úvěr - KB (EUR)	71 334 599
Krátkodobý bankovní úvěr - KB (CZK)	38 045 128
Krátkodobý bankovní úvěr - KB (EUR)	32 095 630
Krátkodobý bankovní úvěr - KB (USD)	273 635
EXPO BANK (CZK)	286 666 667
<b>CELKEM</b>	<b>635 502 347</b>

Bankovní úvěry jsou poskytnuty za standardních tržních úvěrových podmínek.

## 3.12. Transakce se společnostmi v konsolidačním celku

### 3.12.1. Výnosy realizované s podniky v konsolidačním celku (tis. Kč)

#### 2016

Název společnosti	Zboží	Dodávky invest. celků	Služby	Finanční výnosy	Ostatní výnosy	Celkem
ČKD ELEKTROTECHNIKA, a.s.			3 080			3 080
ČKD ENERGY a.s.			549			549
<b>CELKEM</b>			<b>3 629</b>			<b>3 629</b>

**2015**

Název společnosti	Zboží	Dodávky invest. celků	Služby	Finanční výnosy	Ostatní výnosy	Celkem
DCD-DAŇKOVA CITY DEVELOPMENT, a.s.			3 664			3 664
ČKD ELEKTROTECHNIKA, a.s.			572			572
ČKD GROUP, a.s.			94			94
ČKD ENERGY, a.s.			1 426			1 426
<b>CELKEM</b>			<b>5 756</b>			<b>5 756</b>

**3.14.2. Nákupy realizované se společnostmi v konsolidačním celku (v tis. Kč)****2016**

Název společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Finanční náklady	Ostatní náklady	Celkem
ČKD PRAHA HOLDING, a.s.			1 822			1 822
ČKD ELEKTROTECHNIKA, a.s.		20 411				20 411
ČKD ENERGY, a.s.			240			240
ČKD GROUP, a.s.			406			406
<b>CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>20411</b>	<b>2468</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 879</b>

**2015**

Název společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Finanční náklady	Ostatní náklady	Celkem
ČKD PRAHA HOLDING, a.s.			20 985			20 985
ČKD ENERGY, a.s.			445 852			445 852
DCD-DAŇKOVA CITY DEVELOPMENT, a.s.			7 643	611		8 254
ČKD GOUP, a.s.			16 655			16 929
<b>CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>491 135</b>	<b>611</b>	<b>0</b>	<b>492 020</b>

**3.15. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb (tis. Kč)**

Hlavní činnosti	2015			2016 (do 9.9.)		
	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem
realizační činnost	1 918 297	428 025	2 346 322	554 967	256 379	811 346
stavební činnost	0	0	0	0	0	0
montáž	21 050	41 069	62 119	1 802	848	2 650
projekce	25 575	21 826	47 401	8 921	0	8 921
zkoušky	11 529	19 346	30 875	627	0	627
ostatní	23 525	25 088	48 613	4 680	0	4 680
<b>CELKEM</b>	<b>1 999 976</b>	<b>535 354</b>	<b>2 535 330</b>	<b>570 997</b>	<b>257 227</b>	<b>828 224</b>

## 4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

### 4.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady za účetní období 2013 a 2014 jsou následující:

#### 2016

	Počet	Mzdové náklady	Pojistné na SZ a ZP	Odměny členům orgánů	Ostatní osob. náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	225	99 665	33 886	35	26 128	159 714
Vedení společnosti	7	10 762	2 659	400	2638	17 459
<b>CELKEM</b>	<b>232</b>	<b>110 427</b>	<b>37 545</b>	<b>435</b>	<b>28 766</b>	<b>177 173</b>

#### 2015

	Počet	Mzdové náklady	Pojistné na SZ a ZP	Odměny členům orgánů	Ostatní osob. náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	283	163 954	55 744	0	9 993	229 691
Vedení společnosti	7	12 418	4 222	96	0	16 736
<b>CELKEM</b>	<b>290</b>	<b>176 372</b>	<b>59 966</b>	<b>96</b>	<b>9 993</b>	<b>246 427</b>

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Finanční údaje jsou v tis. Kč.

### 4.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

Vedení společnosti byla poskytnuta osobní auta i pro vlastní potřebu, plnění činilo 341 tis. Kč a dále byl poskytnut příspěvek na penzijní připojištění v celkové výši 39 tis. Kč.

## 5. POZNÁMKA

*Všechny údaje uváděné jako za období 2016 jsou za období od 1.1.2016 do dne úpadku společnosti.*