

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

k 31. prosinci 2008

Příloha k výroční zprávě

SHEET OF BALANCE

as of 31st Dec. 2008

Annex to annual report



VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁTY

PROFIT AND LOSS ACCOUNT

k 31. prosinci 2008 / as of: December 31, 2008

(v celých tis. Kč / in CZK thousand)

Rok / Year	Měsíc / Month	IČO / Organization Ident. No.
2008	12	4 6 9 6 2 7 7 8

Obchodní firma účetní jednotky

Accounting unit trade name:

DT – Výhybkárna a strojírna, a. s.

Sídlo nebo místo bydliště účetní jednotky

Registered address:

Dolní 100

797 11 Prostějov

Označení Designation	Text Text	Skutečnost v účetním období Actual results in accounting period	
		2008	2007
I+II	Tržby za prodej zboží a výkony Production and goods	1 241 339	1 055 962
I+II.1.	z toho: tržby za prodej zboží a vl. výrobků a služeb Revenues from own products, services and goods	1 206 924	1 028 344
II.2.	Změna stavu vnitř. zásob vlastní výroby Change in inventory of own production	2 318	1 234
II.3.	Aktivace Capitalization	32 097	26 384
A+B	Náklady vynaložené na prodané zboží a výkon. spotřeba Production consumption and goods expenses	791 585	647 254
+	Přidaná hodnota Added value	449 754	408 708
C	Osobní náklady Personnel expenses	211 829	161 535
E	Odpisy dlouhod. nehmot. a hmotného majetku Depreciation of tangible and intangible fixed assets	54 552	48 034
G	Změna stavu rezerv, opravných položek Additions to reserves, adjustments and accruals to operating expenses	-10 525	16 064
III+IV+V	Jiné provozní výnosy Other operating revenues	48 093	41 649
D+F+H +I	Jiné provozní náklady Other operating expenses	46 079	46 582
*	Provozní výsledek hospodaření Operating profit/loss	195 912	178 142
M	Změna stavu rezerv, opr. položek ve finanční oblasti Accounting for reserves and adjustments to financial revenues	-6 801	11 090
VI+VII+VIII+IX+X+XI+XII	Jiné finanční výnosy Other financial revenues	15 133	3 508
J+K+L+N+O+P+Q	Jiné finanční náklady Other financial expenses	55 905	43 832
*-Q	Finanční výsledek hospodaření včetně daně z příjmu z běžné činnosti Profit and Loss Statement, including income tax from common activities	-33 971	-51 414
**	Výsl. hospodaření za běžnou činnost Ordinary income	161 941	126 728
XIII	Mimořádné výnosy Extraordinary revenues	4	0
R+S	Mimořádné náklady Extraordinary expenses		454
*	Mimořádný výsledek hospodaření Extraordinary income	4	-454
T	Převod podílu na výsl. hosp. společ. Transfer of shares to the profit and loss statement of the company	0	0
***	Hosp. výsledek za účetní období Profit/loss of accounting period	161 945	126 274

ROZVAHA
BALANCE SHEET

k 31. prosinci 2008 / as of: December 31, 2008

(v celých tis. Kč / in CZK thousand)

Rok / Year	Měsíc / Month	IČO / Organization Ident. No.
2008	12	4 6 9 6 2 7 7 8

Obchodní firma účetní jednotky

Accounting unit trade name:

DT – Výhybkárna a strojírna, a. s.

Sídlo nebo místo bydliště účetní jednotky

Registered address:

Dolní 100

797 11 Prostějov

Označení Designation	Aktiva Assets	Skutečnost v účetním období Actual results in accounting period	
		2008	2007
	AKTIVA CELKEM / TOTAL ASSETS	972 337	879 599
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál / Receivables for capital subscription	0	0
B.	Dlouhodobý majetek / Fixed assets	379 961	352 349
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek / Intangible fixed assets	19 121	14 968
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek / Tangible fixed assets	320 695	267 551
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek / Financial investments	40 145	69 830
B. III. 1.	z toho: podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem Shares and ownership interests in enterprises with controlling influence	38 645	38 645
C.	Oběžná aktiva / Current assets	572 651	507 509
C. I.	Zásoby / Inventory	174 179	147 822
C. II.	Dlouhodobé pohledávky / Long-term receivables	1 538	2 063
C. III.	Krátkodobé pohledávky / Short-term receivables	304 103	322 039
C. IV.	Finanční majetek / Financial assets	92 831	35 585
D.	Časové rozlišení / Accruals	19 725	19 741

Označení Designation	Pasiva Liabilities	Skutečnost v účetním období Actual results in accounting period	
		2008	2007
	PASIVA CELKEM / TOTAL LIABILITIES	972 337	879 599
A.	Vlastní kapitál / Equity	555 056	453 470
A. I.	Základní kapitál / Registered capital	350 000	250 000
	z toho: základní kapitál zapsaný v OR / Basic equity registered in Trade register	350 000	250 000
A. II.	Kapitálové fondy / Capital funds	0	0
A. III.	Rezerv. fondy nedělitel. fond a ostat. fondy ze zisku / Reserve funds indivisible fund and other funds from earnings	30 169	25 213
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let / Retained earnings	12 942	51 983
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období / Profit and loss of current accounting period	161 945	126 274
B.	Cizí zdroje / Liabilities	417 169	426 129
B. I.	Rezervy / Reserves	133 463	138 405
B. II.	Dlouhodobé závazky / Long-term payables	831	1 168
B. III.	Krátkodobé závazky / Short-term payables	161 863	191 046
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci / Bank loans	121 012	95 510
B. IV. 1.	z toho: dlouhodobé bankovní úvěry / Long-term bank loans	0	0
C.	Časové rozlišení / Accruals	112	0

Sestaveno dne: Date: April 9, 2009	Podpisový záznam statutárního orgánu Statutory body signature: Ing. Bedřich Grulich
Právní forma účetní jednotky: Accounting unit legal form: a. s. joint stock company	Předmět podnikání: Vývoj, výroba a montáž vyhrazených kolejových zařízení v dopravě, výroba a rozvod elektriny a tepla, silniční a drážní doprava. Objects of business: Development production and assembly of given railway equipment, power and heat generation and distribution, road and railway transport.
	Poznámka: Remark:

ZPRÁVA AUDITORA

1. Příjemce zprávy auditora

akcionáři

2. Obchodní firma, právní forma

obchodní firma: DT – Výhybkárna a strojirna, a. s. Prostějov

právní forma: akciová společnost

IČO: 46962778

3. Předmět podnikání

- vývoj, výroba a montáž vyhrazených kolejových zařízení v dopravě
- výroba a rozvod elektřiny
- výroba a rozvod tepla
- provozování dráhy
(ostatní podrobněji rozvedeno v příloze k účetní závěrce)

4. Den zápisu

7. července 1992 do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně oddíl B, vložka 3936

5. Ověřované období

1. 1. 2008 – 31. 12. 2008

6. Předmět, období a účel ověřování

Ověřil jsem příloženou účetní závěrku společnosti, tj. rozvahu k 31.12.2008, výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2008 do 31.12.2008 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Předmětem ověřování nebyla výroční zpráva společnosti.

7. Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán účetní jednotky. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

8. Odpovědnost auditora

Úkolem auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a napláňovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

9. Výrok auditora

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti DT - Výhybkárna a strojirna a.s., Prostějov k 31.12.2008 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2008 v souladu s českými účetními předpisy.

V souladu s výše uvedeným dávám výrok „bez výhrad“ a doporučuji valné hromadě schválit účetní závěrku a rozhodnout o rozdělení zisku akciové společnosti vytvořeného v roce 2008.

10. Odpovědný auditor

auditor: Ing. Jaroslav Daňha - osvědčení č. 131



11. Datum vyhotovení zprávy

V Prostějově dne 28. dubna 2009

Projednáno dne: 28.4.2009

Statutární orgán:

Dozorčí orgán:

Auditor's Report

on the Annual Financial Statement verification as of the 31st December 2008

Annexes: Sheet of Balance in full extent
Net Profit and Loose Statement in full extent
Annex

Drawn up by Auditing Office Ing. Jaroslav Daňha, Jasanová 9, Prostějov

1. Auditor's Report recipient

Share holders

2. Business company, legal status

Business company: DT – Výhybkárna a strojirna, a. s., Prostějov
Legal status: joint stock company
ID number: 469 627 78

3. Subject of business

- reserved transporting track equipment development, manufacturing and installation
- electricity production and distribution
- heat production and distribution
- railway operation

(other stated in detail in the Annex to the Sheet of Balance)

4. Day of assignment

The day of 7th July 1992 into the Commercial Register in Regional Court in Brno, Section B, entry 3936

5. Verified period

1st Jan. 2008 till 31st Dec. 2008

6. Subject, period and purpose of the verification

I have verified enclosed Finance Statement of the company, i.e. Sheet of Balance as of 31st Dec 2008, the Net Profit and Loose Statement in period since 1st Jan 2008 until 31st Dec. 2008 and the Annex to this Financial Statement, including the characterization of the important accounting methods applied.

The company Annual Report was not subject of the verification.

7. Responsibility of the Statutory Body for Sheet of Balance compilations

The statutory body for Accounting is responsible for Sheet of Balance accuracy, which shall be in compliance with accounting standards applied in the Czech Republic. To propose, introduce and provide the internal supervision towards the compilation and accurate presentation of the Sheet of Balance the way that it does not consist imperfections of substantial importance caused by the deliberate deception, or by the mistake, select and apply suitable accounting methods and carry out appropriate accounting assessments is the inseparable part of this responsibility.

8. Auditor's responsibility

To draw up the statement to this Sheet of Balance with respect to the audit carried out is the function of the auditor. I have carried out the audit in compliance with Law on Auditors and in compliance with International Auditing Guidelines and related applied clauses of the Chamber of Auditors of the Czech Republic. In compliance with guidelines I have a duty to observe the ethic standards and to plan and execute the audit the way, to be sure that the imperfections of substantial importance are excluded.

The audit consists of audit procedures, the aim of which is to obtain the evidenced information on amounts and deeds stated in the Sheet of Balance. The choice of auditing procedure is the responsibility of auditor; including the risk assessment, that the Sheet of Balance consist no imperfections of substantial importance caused by the deliberate deception, or by the mistake. Within this risk assessment the auditor takes into consideration the internal audits, which are relevant for the Sheet of Balance compilation and accuracy. To propose the suitable auditing procedures shall be the aim of the internal audits and not to judge the internal audits effectiveness. The assessment of the applied accounting methods suitability, adequacy of accounting estimation carried out by the management and assessment of the accounting statement en bloc is the matter of the audit as well.

I believe that the evidenced information constitute the adequate and suitable basis for expression of my statement.

9. Auditor's statement

In my opinion the financial statements fairly and truly presents the amount of net profit and loose and the financial position of DT – Výhybkárna a strojirna, a. s., Prostějov, as of 31st Dec. 2008 and its expenses, revenues and the outcome of economic activity in 2008 are in compliance with regulations on accountancy of the Czech Republic in force. In compliance with statement above I allow the conclusion "reservation free" and I recommend approval of the Sheet of Balance and adopt a decision at the Shareholders Meeting to divide the profit of the joint stock company produced in 2008

10. Authorized auditor

Auditor: Ing. Jaroslav Daňha, certificate No. 131

11. Date of Report compilation

In Prostějov 28th April 2009