



VÝROČNÍ ZPRÁVA

za období 1.4.2016 – 31.3.2017

Vypracoval: Mgr. Andrea Jüttnerová
Podklady poskytl: Ing. Michal Šlachta, p. Iveta Staniczková
Datum: 2.8.2017

1 OBSAH

1 OBSAH.....	2
2 ÚVODNÍ SLOVO ŘEDITELE.....	3
3 PROFIL SPOLEČNOSTI (STAV K 31.3.2017).....	5
4 VLASTNICKÁ STRUKTURA (STAV K 31.3.2017).....	6
5 STATUTÁRNÍ A ŘÍDÍCÍ ORGÁNY SPOLEČNOSTI (STAV K 31.3.2017).....	7
6 ORGANIZAČNÍ SCHÉMA SPOLEČNOSTI (STAV K 31.3.2017).....	8
7 ZAMĚŘENÍ SPOLEČNOSTI A HLAVNÍ VŠEOBECNÉ CÍLE.....	9
7.1 ZAMĚŘENÍ SPOLEČNOSTI	9
7.2 HLAVNÍ VŠEOBECNÉ CÍLE.....	9
8 AKTIVITY V OBLASTI VÝVOJE A VÝZKUMU.....	10
8.1 STÁVAJÍCÍ AKTIVITY.....	10
8.2 PLÁNOVANÉ AKTIVITY.....	10
9 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI.....	11
10 EKONOMICKÉ VÝSLEDKY.....	20
10.1 ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU	21
10.2 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT V PLNÉM ROZSAHU	26
10.3 PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.3.2017.....	28
11 ZPRÁVA AUDITORA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.3.2017.....	38



2 ÚVODNÍ SLOVO ŘEDITELE

Dámy a pánové, vážení akcionáři,

uplynulý fiskální rok bych s naprostým přehledem mohl nazvat rokem spádovištním, a to především díky aplikaci modernizace spádoviště na státní železnici v rámci řešení protihlukových opatření v Praze Libni, která byla nosná především z pohledu vývoje nové generace spádovištního systému MODEST MARSHAL. Druhý spádovištní projekt jsme zrealizovali pro společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s., v rámci kterého jsme vyvinuli a zrealizovali spádovištní systém postavený na míru, který je naimplementovaný na starší generaci staničního zabezpečovacího zařízení typu MODEST PES. Orientaci naší společnosti na spádovištní systémy dokladuje rovněž skutečnost, že jsme se stali zhotoviteli významné projekční zakázky pro spádovištní řídicí systém v Čierne nad Tisou ŠRT.

Kromě výše popsaných aktivit mohu hovořit o určité stagnaci investic do železniční infrastruktury v České republice i na Slovensku. Z daného důvodu se kromě zakázek spočívajících v údržbářských či servisních činnostech, drobných stavbách a především službách našim současným zákazníkům, orientujeme na trh Polska, který vnímáme jako trh nosný pro blízkou i střednědobou budoucnost.

V souvislosti s tímto očekáváním byly realizovány a úspěšně dokončeny polygonové aplikace, které vyústily v certifikaci jak přejezdového systému LEXIS kategorie B a C, tak staničního zabezpečovacího systému MODEST GEMINI. Obě aplikace byly zdárně ukončeny s tím, že naše společnost disponuje povolením instalovat tyto produkty na veškeré státní síť železnic v Polsku. Podobný úspěch systému LEXIS se zdařil ve spolupráci se společností Balkan SAST v prostředí bulharských státních železnic. Vcelku zlomovým okamžikem uplynulého roku byl podpis kontraktu se společností SKANSKA S. A. v rámci modernizace stanic Dąbrowa Górnicza Towarowa na státní železnici v Polsku, která je první takto velkou dodávkou systému MODEST GEMINI pro polský trh. Ukončení již zmíněného projektu je plánováno na konec června roku 2017. Na trhu průmyslové železnice v Polsku pokračujeme dodávkami systémů MODEST GEMINI pro společnost Jastrzębska Spółka Kolejowa a ArcelorMittal Dąbrowa Górnicza.

Další významnou průběžnou expanzí na zahraniční trhy se můžeme pochlubit projektem dodávky systému MODEST GEMINI pro depo metra v turecké Ankaře, kde ukončení tohoto projektu očekáváme v průběhu léta roku 2017.

V oblasti vývoje jsme vyšli vstříc společnosti AŽD Praha s.r.o. ve službách typu projektového řízení a dodávek SW řešení informačních systémů v tureckém Izmiru. Vývoj informačních systémů pokračuje rovněž pro naše zákazníky v privátním sektoru, konkrétně ve společnosti ArcelorMittal Ostrava, který nám dal svou důvěru při tvorbě dispečersko-brokerského systému pod názvem ATLAS, který by měl být hotový v roce 2018.

Hospodářský rok 2016/2017 pro První Signální a.s. byl nejen díky výše uvedenému výnosově rekordním. Posílili jsme vlastní postavení na stávajících trzích a udělali důležité

kroky pro adaptaci na trzích zahraničních. To vše s velkou snahou zdokonalovat firemní kulturu a vnitrofiremní procesy tak, abychom byli vnímáni jako společnost usilující o co největší míru kvality, elasticity a spolehlivosti.

Děkuji majitelským společnostem a partnerům za spolupráci a přízeň a děkuji všem zaměstnancům za jejich výbornou práci.



Michal Šlachta
ředitel společnosti

3 PROFIL SPOLEČNOSTI (STAV K 31.3.2017)

Obchodní jméno: První Signální, a.s.
Sídlo: Bohumínská 368/172, 712 00
Ostrava - Muglinov
IČ: 258 66 907
DIČ: CZ25866907
Datum vzniku: 14.6.2000
Datum zápisu do Obchodního rejstříku: 8.11.2000
Právní forma: akciová společnost
Zapsána do Obchodního rejstříku: Krajský soud Ostrava, oddíl B,
vložka 2397

Předmět podnikání:

- Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- Projektová činnost ve výstavbě
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
obory činnosti:
Velkoobchod a maloobchod
Poskytování software a poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
Realitní činnost, správa a údržba nemovitostí
Projektování elektrických zařízení
Výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd
- Revize, prohlídky a zkoušky určených technických zařízení v provozu
- Provádění staveb, jejich změn a odstraňování

Provozovny:

První Signální, a.s. Dlouhá 232 763 15 Slušovice Česká republika	První Signální, a.s. nám. Republiky 151/21 591 02 Žďár nad Sázavou Česká republika
První Signální, a.s. Vratimovská 689/117 707 02 Ostrava – Kunčice Česká republika	První Signální, a.s. Olešní 254/4 712 00 Ostrava – Muglinov Česká republika

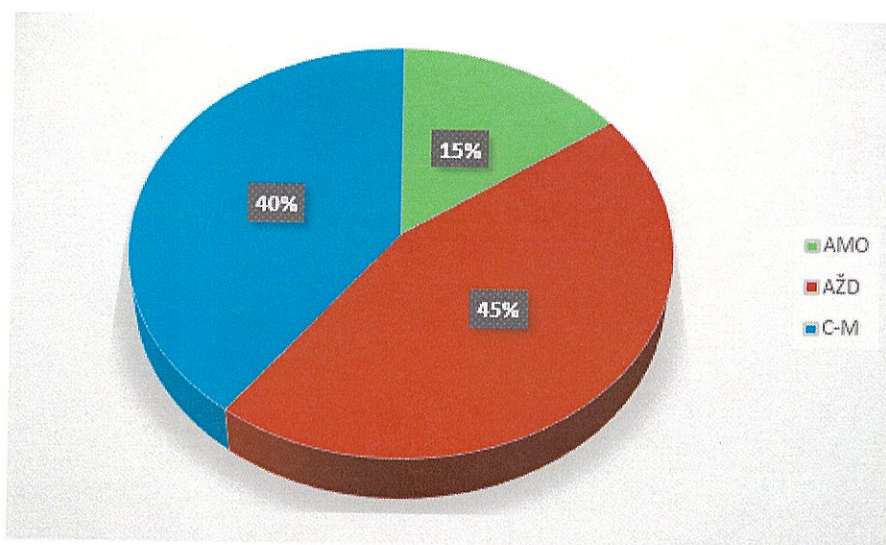


4 VLASTNICKÁ STRUKTURA (STAV K 31.3.2017)

Vlastníky společnosti jsou právnické osoby:

- ArcelorMittal Ostrava a.s.	15%
- C-MODUL, spol. s r.o.	40%
- AŽD Praha s.r.o.	45%

Vlastnická struktura graficky:



Základní jmění: 1 000 000,- Kč

Počet zaměstnanců ke dni 31.3.2017 (prům.přepočet): 58



5 STATUTÁRNÍ A ŘÍDÍCÍ ORGÁNY SPOLEČNOSTI (STAV K 31.3.2017)

Představenstvo a.s.:

- Ing. Jiří Žilka, předseda představenstva
- Ing. Roman Juřík, místopředseda představenstva
- Ing. Josef Fedas, člen představenstva

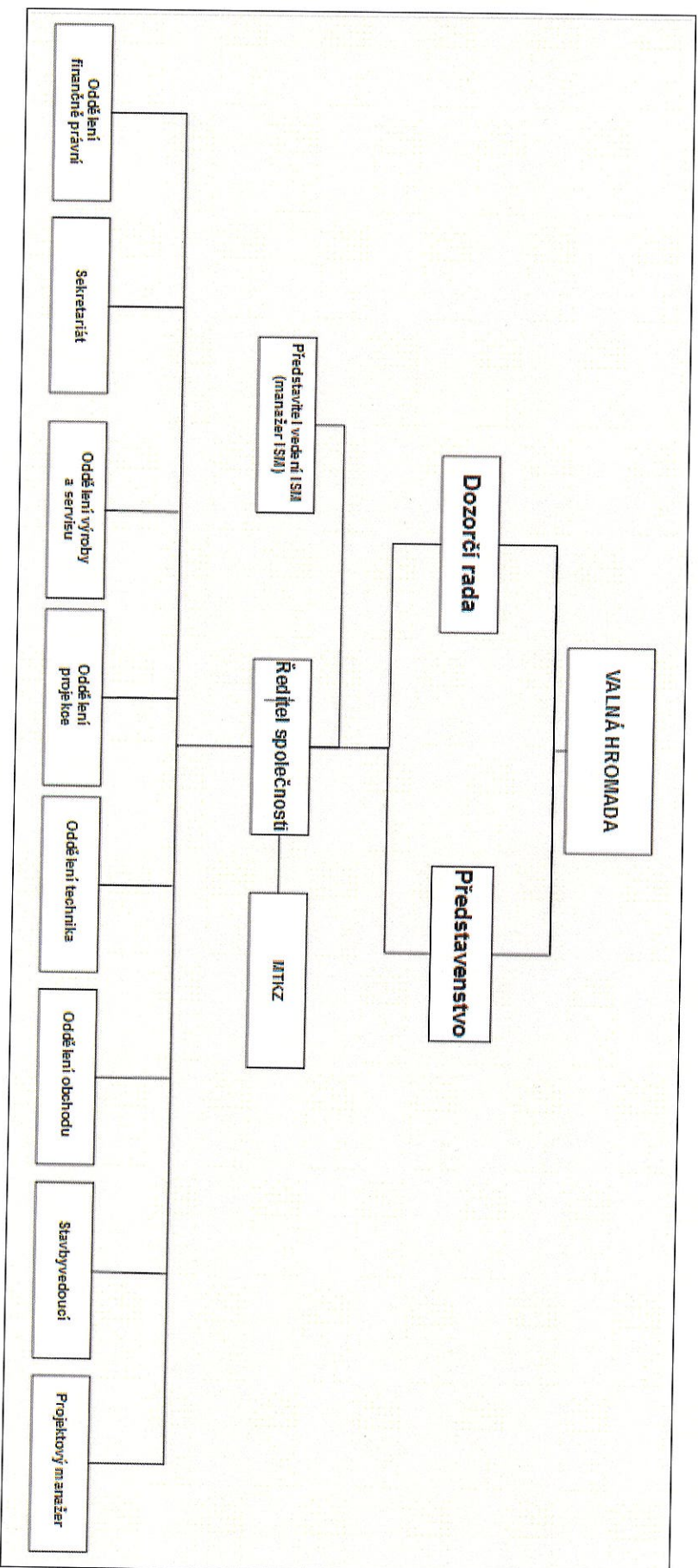
Dozorčí rada a.s.:

- JUDr. Alena Sazovská, předseda dozorčí rady
- Rajkumar Laxmandas Daryanani, člen dozorčí rady
- Ing. Václav Klaška, člen dozorčí rady

Vedení a.s.:

- Ing. Michal Šlachta, ředitel společnosti

6 ORGANIZAČNÍ SCHEMA SPOLEČNOSTI (STAV K 31.3.2017)



7 ZAMĚŘENÍ SPOLEČNOSTI A HLAVNÍ VŠEOBECNÉ CÍLE

7.1 ZAMĚŘENÍ SPOLEČNOSTI

Pohled geografický

Tahounem z pohledu množství prodaných produktů a tím pádem hlavním přispěvatelem do obratu společnosti budou zakázky na polském trhu jak státní železnice, tak průmyslové. Zakázky tohoto trhu i přes avizovanou rostoucí poptávku znamenají nižší marže, kterých dosahujeme a budeme dosahovat. Trh CZ a SK je z pohledu státní železnice vzhledem ke vztahům s AŽD Praha omezen na průmyslovou železnici, kde evidujeme rovněž určitou poptávku po našich hlavních produktech, je však v čase nejistá. Marže na rozdíl od trhů obecně zahraničních je vyšší.

Určitý potenciál skýtá díky dosažené certifikaci produktu LEXIS trh bulharské železnice. Dokončením dodávky produktu MODEST GEMINI pro depo metra v Ankaře otevíráme částečně trh Turecka, který z pohledu nutných investic avizuje zajímavé příležitosti.

Pohled produktový

Společnost bude stavět na prodeji produktů zabezpečovací techniky, jak staničních, tak přejezdových. Česká i Slovenská republika plánuje postupně modernizovat již zastaralé systémy automatizace na spádovištích. Obecný hlad na světových trzích je v oblasti IT, SW, kde je možné za určitých okolností dodávat produkty či služby s velkou přidanou hodnotou. Složitější situace se jeví na trzích městské a příměstské dopravy, kde je velice malá šance nahradit konkurenční společnosti již pevně etablované v daných dopravních podnicích.

Hlavní produkty z pohledu přínosu celofiremních výnosů jsou:

1. MODEST GEMINI
2. LEXIS
3. MODEST MARSHAL
4. NÁJEMNÍ VÝVOJ SW
5. MAZÁNÍ KOLEJÍ V OBLOUKU
6. TRAM PORTFOLIO

7.2 HLAVNÍ VŠEOBECNÉ CÍLE

- Stabilizace společnosti.
- Zvýšení propustnosti společnosti.
- Rozšíření funkcionality a doplnění podpory produktů..
- Otevření provozovny v Polsku.
- Realizace prodeje většího počtu kusů produktu LEXIS v Bulharsku.
- Rozvoj a posílení pracovních týmů pro zvládnutí většího množství zakázek velkého rozsahu jak v zahraničí, tak v ČR (obchodně, organizačně i realizačně).

8 AKTIVITY V OBLASTI VÝVOJE A VÝZKUMU

8.1 STÁVAJÍCÍ AKTIVITY

- Spolupráce na vývojovém projektu JAZZ (jednotná architektura zabezpečovacího zařízení) se společností AŽD Praha s.r.o.
- Spolupráce na vývojovém projektu IZMIR (zajištění vývoje a implementace části projektu "Vytvoření plně adaptivního řídicího, kontrolního a informačního systému dopravy ve městě Izmir/Turecko").
- Rozšiřování služeb nájemního vývoje bezpečnostních systémů.
- Rozšiřování služeb vývoje v oblasti informačních technologií.
- Pokračování ve vývoji našich produktů na zakázku dle potřeb dodavatelských firem na základě zákazníkem dané specifikace.
- Pokračování v již probíhajícím vývoji pro produkty železniční kolejové dopravy.
- Pokračování v již probírajícím vývoji pro produkty příměstské a městské dopravy.
- Posilování procesů verifikace.
- Tvorba pomocných nástrojů.

8.2 PLÁNOVANÉ AKTIVITY

- Účast/spolupráce v dotačních projektech odpovídajících parametrům společnosti První Signální, zejména ve vztahu k podmínkách zadání a do budoucna uplatnitelných požadavků trhu, resp. potencionálních zákazníků.
- Prezentace vývoje a výzkumu zákazníkům společnosti První Signální formou workshopů.
- Navázání užší spolupráce s odbornými pracovníky vysokých škol a využití jejich kapacit pro část činností v této oblasti.



9 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

První**Signální**



První Signální, a.s. se sídlem Bohumínská 368/172, Ostrava, Muglinov, PSČ 712 00
IČ: 25866907, DIČ: CZ25866907
e-mail: sekretariat@1sig.cz, www.1sig.cz, tel. 595 225 550,
zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2397

ZPRÁVA O VZTAZÍCH
za období 1.4.2016 – 31.3.2017

(zpráva o vztazích je součástí výroční zprávy za rok 2016/2017)

1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH

Zpracovatelem zprávy o vztazích je První Signální, a.s., se sídlem Bohumínská 368/172, Muglinov, PSČ 712 00, Ostrava, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2397. Zpráva o vztazích, zpracovaná statutárním orgánem ve smyslu §82 a násl. zákona číslo 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném a účinném znění (dále jen "ZOK"), popisuje vztahy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen "propojené osoby") za účetní období od 1.4.2016 do 31.3.2017.

2 STRUKTURA VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI, ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY, ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

2.1 Osoby podílející se na základním jmění společnosti První Signální, a.s. od 1.4.2016 do 31.3.2017

Vlastník akcií	Počet akcií	Jmenovitá hodnota	Hlasovací právo	Poznámka
AŽD Praha s.r.o.	45	10 000,-	45%	*
C-MODUL, spol. s r.o.	40	10 000,-	40%	*
ArcelorMittal Ostrava a.s.	15	10 000,-	15%	

Pozn. : * osoba ovládající

2.2 Osoba ovládaná

Obchodní firma: První Signální, a.s.
 Sídlo: Bohumínská 368/172, Muglinov, 712 00 Ostrava
 IČ: 258 66 907
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: projektová činnost ve výstavbě
 výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
 revize, prohlídky a zkoušky určených technických zařízení v provozu
 provádění staveb, jejich změn a odstraňování
 Zápis v OR: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2397

(dále jen "ovládaná osoba")

2.3 Osoba ovládající

Obchodní firma: AŽD Praha s.r.o.
 Sídlo: Praha 10, Žirovnická 2/3146, PSČ 106 17
 IČ: 480 29 483
 Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Zápis v OR: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 14616
 (dále jen "ovládající osoba I.")

a

Obchodní firma: C-MODUL, spol. s r.o.
 Sídlo: Slušovice, Zahradní 304, PSČ 763 15
 IČ: 136 91 872
 Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Zápis v OR: zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 433
 (dále jen "ovládající osoba II.")

2.4 Úloha ovládané osoby

Úlohou ovládané osoby je především dodávka a montáž zabezpečovacích systémů pro trhy kolejové dopravy (železnice, tramvajové dopravy a metra) a dodávka a montáž bezpečných řídicích systémů pro průmysl (energetika, chemický a farmaceutický průmysl). Hlavním předmětem podnikání je montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení. Ovládaná osoba tak vstupuje do obchodních vztahů s osobami ovládajícími nebo osobami propojenými jako zhotovitel/prodávající nebo jako objednatel/kupující.

2.5 Způsob a prostředky ovládnání

V ovládané osobě je ovládající osoba I. většinovým akcionářem, vlastní akcie o jmenovité hodnotě ve výši 45% základního kapitálu ovládané osoby.

V ovládané osobě je ovládající osoba II. většinovým akcionářem, vlastní akcie o jmenovité hodnotě ve výši 40% základního kapitálu ovládané osoby.

Ovládnání společnosti je vykonáváno prostřednictvím rozhodování valné hromady a prostřednictvím statutárního a dozorčího orgánu. Ovládající osoba I. má zastoupení svých zástupců v orgánech ovládané osoby, a to jak v představenstvu společnosti tak i dozorčí radě a má právo navrhnout své zástupce do orgánů ovládané osoby. Ovládající osoba II. má zastoupení svých zástupců v orgánech ovládané osoby, a to v dozorčí radě ovládané osoby a má rovněž právo navrhnout své zástupce do orgánů ovládané osoby. Zástupci ovládající osoby v orgánech společnosti osoby ovládané se jako členové orgánů podílí na plnění povinností stanovených právními předpisy pro obchodní korporace včetně obchodního vedení a kontrolní činnosti. Ovládající osoba I. a ovládající osoba II. je oprávněna ovládat ovládanou osobu též jako kvalifikovaný akcionář vykonáváním zvláštních práv stanovených ZOK (§365 a násl. ZOK).

Obecně lze konstatovat, že uplatňování rozhodujícího vlivu probíhá zejména jmenováním a odvoláváním členů statutárního orgánu a kontrolního orgánu v souladu s platnými právními předpisy a stanovami společnosti.

2.6. Ostatní osoby ovládané stejnou ovládající osobou I. - propojené osoby

Dle dostupných informací známých ovládané osobě a dohledaných z příslušných veřejných databází firem jsou k rozhodnému dni známy níže uvedené ostatní osoby ovládané ovládající osobou I.

2.6.1 Podíl ovládající osoby 100% v CZ firmách

Obchodní firma: AK signal Brno a.s.
 Sídlo: Kulkova 944/26, Maloměřice, 614 00 Brno
 IČ: 262 45 507
 Právní forma: akciová společnost
 Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: Horizont Estate s.r.o.
 Sídlo: Praha 10, Žirovnická 2/3146, PSČ 10617
 IČ: 272 41 301
 Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: AŽD Rail s.r.o.
 Sídlo: Praha 10, Žirovnická 2/3146, PSČ 10617
 IČ: 271 404 74
 Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: Signalservis, a.s.
 Sídlo: Praha 10 - Záběhlice, Žirovnická 3146/2, PSČ 10600
 IČ: 283 81 670
 Právní forma: akciová společnost
 Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: RAIL OFFICES s.r.o.
 Sídlo: Mstětice 34, 250 91 Zeleneč
 IČ: 275 84 569
 Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: Vilová čtvrť Cibulka, s.r.o.
Sídlo: Praha 10, Žirovnická 3146/2, PSČ 10617
IČ: 275 84 593
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: EUROSIGNAL, a.s.
Sídlo: Zeleneč - Mstětice 34, PSČ 25091
IČ: 274 23 867
Právní forma: akciová společnost
Podíl ovládající osoby: 100%
Poznámka: ke dni 12.7.2017 proveden v obchodním rejstříku výmaz akcionáře AŽD Praha s.r.o. v plném rozsahu

2.6.2 Podíl ovládající osoby 50-99% v CZ firmách

Obchodní firma: RADOM s.r.o.
Sídlo: Jiřího Potůčka 259, Trnová, 530 09 Pardubice
IČ: 481 53 451
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Podíl ovládající osoby: 51,22%

Obchodní firma: Signal Mont s.r.o.
Sídlo: Kydlínovská 1300/75, Pražské Předměstí, 500 02 Hradec Králové
IČ: 252 85 483
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Podíl ovládající osoby: 80%

Obchodní firma: Dcom, spol. s r.o.
Sídlo: Brno, Kšírova 32, okres Brno-město, PSČ 61900
IČ: 620 24 302
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Podíl ovládající osoby: 83,53% (142/170)

Obchodní firma: Spálovský, a.s.
Sídlo: Malý val 1591/27a, 767 01 Kroměříž
IČ: 255 46 911
Právní forma: akciová společnost
Podíl ovládající osoby: 61,54%

2.6.3 Podíl ovládající osoby 1-49% v CZ firmách

Obchodní firma: MSV elektronika s.r.o.
Sídlo: Studénka - Butovice, Poštovní 662
IČ: 253 71 274
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Podíl ovládající osoby: 40%

2.6.4 Podíl ovládající osoby v zahraničních firmách

Obchodní firma: AŽD W Poprad, s.r.o.
Sídlo: Scholtzova 4291/1A, Poprad-Matejovce, 059 51
IČ: 36 472 981
Právní forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Země: Slovenská republika
Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: AŽD SLOVAKIA a.s.
Sídlo: Ružinovská 1G, Bratislava , 821 02
IČ: 36 194 522
Právní forma: akciová spoločnosť
Země: Slovenská republika
Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: PROJEKT SIGNAL s.r.o.
Sídlo: Ružinovská 1G, Bratislava , 821 02
IČ: 35 820 161
Právní forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Země: Slovenská republika
Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: „MPC servis“
Sídlo: Minsk, ploschad Svobody 23, pom.99
Země: Běloruská republika
Podíl ovládající osoby: 76%

Obchodní firma: Balkan sast EOOD
Sídlo: Sofía, Šípčenski prochod 65
Země: Bulharsko
Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: „AŽD BH“ d.o.o. Banja Luka
Sídlo: Banja Luka, ul. Jevrejska br.37
Země: Bosna a Hercegovina
Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: AZD Signaling INC.
Sídlo: stát Delaware 16192 Coastal Higway, Lewes
Země: USA
Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: AZDAP DEMIRYOLU OTOMASYON SANAYI VE TICARET LIMITED ŞİRKETİ
Sídlo: Ankara, Şehit Ersan Cad.,Esen Apt. No: 30/2, Çankaya
Země: Turecko
Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: AŽD Saobračajni Sistemi (SaSi)
Sídlo: Bělehrad, Risanska 10A
Země: Srbsko
Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: AŽD Zagreb d.o.o.
Sídlo: Zagreb, Ivana Lučica 2a
Země: Chorvatsko
Podíl ovládající osoby: 100%

Obchodní firma: TOV „AŽD Ukrajina“
Sídlo: 01032 Kyjev, ulice Saksahanského, dům 89-B, kanc. 2
Země: Ukrajina
Podíl ovládající osoby: 100%

2.7 Ostatní osoby ovládané stejnou ovládající osobou II. - propojené osoby

Dle dostupných informací známých ovládané osobě a dohledaných z příslušných veřejných databází firem nejsou k rozhodnému dni známy žádné ostatní osoby ovládané ovládající osobou II.

3 PŘEHLED JEDNÁNÍ (OBDOBÍ 1.4.2016 DO 31.3.2017)

3.1 Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob

Na popud nebo v zájmu ovládající osoby ani propojených osob nebylo v rozhodném období učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu ovládané osoby.

3.2 Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobami ovládajícími nebo propojenými osobami

3.2.1 Přehledy jednání, smluv mezi ovládanou osobou a osobou ovládající I.

Poř.č.	Specifikace položky	Poznámka
	<u>výnosové obchody pro IS:</u>	
1.	SoD č. 084-PVO/2016 (1S/OV/15/04/0300)	Realizace stavebních prací na provozním souboru PS03 Automatizace spádoviště v rámci stavby „Modernizace spádoviště v žst. Praha-Libeň vč. protihlukových opatření“ Realizace stavebních prací na provozních souborech v rámci stavby „Rekonstrukce kunčického zhlaví v žst. Ostrava Vítkovice“ vývoj a implementace projektu „Vytvoření plně adaptivního řídicího, kontrolního a informačního systému dopravy ve městě Lzmir/Turecko“ poskytnutí podlicence pro počítač. program „ENGINE A+++“ návratka kabelových cívek
2.	SoD č. 167-PVO/2015 (1S/OV/15/05/0400)	
3.	SoD č. 1S/OV/16/07/0400	
4.	Podlicenční smlouva č. 1S/06/05/0100	
5.	Nákupní objednávka č. 15010871OP66	
	<u>nákladové obchody pro IS:</u>	
1.	objednávka 1S/OV/16/195	nákup materiálu
2.	objednávka 1S/OV/16/202	nákup materiálu
3.	objednávka 1S/OV/16/228	nákup materiálu
4.	objednávka 1S/OV/16/275	nákup materiálu
5.	objednávka 1S/OV/16/300	nákup materiálu
6.	objednávka 1S/OV/16/294	nákup materiálu
7.	objednávka 1S/OV/16/294	nákup materiálu
8.	objednávka 1S/OV/16/363	nákup materiálu
9.	objednávka 1S/OV/16/362	nákup materiálu
10.	objednávka 1S/OV/16/356	nákup materiálu
11.	objednávka 1S/OV/16/354	nákup materiálu
12.	objednávka 1S/OV/16/193	nákup materiálu
13.	objednávka 1S/OV/16/210	nákup materiálu
14.	objednávka 1S/OV/16/376	nákup materiálu
15.	objednávka 1S/OV/16/396	nákup materiálu
16.	objednávka 1S/OV/16/384	nákup materiálu
17.	objednávka 1S/OV/16/429	nákup materiálu
18.	objednávka 1S/OV/16/414	nákup materiálu
19.	objednávka 1S/OV/16/350	nákup materiálu
20.	objednávka 1S/OV/16/448	nákup materiálu

21.	objednávka 1S/OV/16/455	nákup materiálu
22.	objednávka 1S/OV/16/304	nákup materiálu
23.	objednávka 1S/OV/16/467	nákup materiálu
24.	objednávka 1S/OV/16/463	nákup materiálu
25.	objednávka 1S/OV/16/484	nákup materiálu
26.	objednávka 1S/OV/16/475	nákup materiálu
27.	objednávka 1S/OV/16/459	nákup materiálu
28.	objednávka 1S/OV/16/474	nákup materiálu
29.	objednávka 1S/OV/16/484	nákup materiálu
30.	objednávka 1S/OV/16/514	nákup materiálu
31.	objednávka 1S/OV/16/494	nákup materiálu
32.	objednávka 1S/OV/16/507	nákup materiálu
33.	objednávka 1S/OV/16/552	nákup materiálu
34.	objednávka 1S/OV/16/610	nákup materiálu
35.	objednávka 1S/OV/16/532	nákup materiálu
36.	objednávka 1S/OV/16/572	nákup materiálu
37.	objednávka 1S/OV/16/639	nákup materiálu
38.	objednávka 1S/OV/16/616	nákup materiálu
39.	kupní smlouva č. 15004265 SO	nákup materiálu
40.	objednávka 1S/OV/16/658	nákup materiálu
41.	objednávka 1S/OV/16/654	nákup materiálu
42.	objednávka 1S/OV/16/661	nákup materiálu
43.	objednávka 1S/OV/16/691	nákup materiálu
44.	objednávka 1S/OV/16/597	nákup materiálu
45.	objednávka 1S/OV/16/681	nákup materiálu
46.	objednávka 1S/OV/16/610	nákup materiálu
47.	objednávka 1S/OV/16/702	nákup materiálu
48.	objednávka 1S/OV/16/522	nákup materiálu
49.	objednávka 1S/OV/16/734	nákup materiálu
50.	objednávka 1S/OV/16/731	nákup materiálu
51.	objednávka 1S/OV/16/501	nákup materiálu
52.	objednávka 1S/OV/16/521	nákup materiálu
53.	objednávka 1S/OV/16/561	nákup materiálu
54.	objednávka 1S/OV/17/007	nákup materiálu
55.	Dohoda o spolupráci č.39-2015 TNR (Montáž a předání do provozu přejezdových zab.zař. PZZ-RE	poskytnutí technické dokumentace na montáž a předání do provozu PZZ-RE pro rok 2017
56.	objednávka 1S/OV/17/029	nákup materiálu
57.	objednávka 1S/OV/17/060	nákup materiálu
58.	objednávka 1S/OV/17/704	nákup materiálu
59.	objednávka 1S/OV/17/043	nákup materiálu
60.	objednávka 1S/OV/16/654	nákup materiálu
61.	objednávka 1S/OV/17/067	nákup materiálu
62.	objednávka 1S/OV/17/088	nákup materiálu
63.	objednávka 1S/OV/17/074	nákup materiálu
64.	objednávka 1S/OV/17/129	nákup materiálu
65.	objednávka 1S/OV/17/155	nákup materiálu
66.	objednávka 1S/OV/17/103	nákup materiálu
67.	objednávka 1S/OV/17/179	nákup materiálu
68.	objednávka 1S/OV/17/142	nákup materiálu
69.	objednávka 1S/OV/17/177	nákup materiálu
70.	objednávka 1S/OV/17/225	nákup materiálu

Plnění z výše uvedených smluv a dohod se poskytuje za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku, stejných jako ve vztazích s ostatními neovládajícími nebo nepropojenými osobami.
Informace o transakcích a případných nevyrovnaných zůstatcích k 31. 03. 2017 jsou obsaženy v individuální účetní závěrce ovládané osoby.

3.2.2 Přehledy jednání, smluv mezi ovládanou osobou a osobou ovládající II.

Poř.č.	Specifikace položky	Poznámka
<u>výnosové obchody pro IS:</u>		
1.	Smlouva o nájmu dopravního prostředku (ze dne 19.3.2015)	pronájem dopravních prostředků za období 4/16-3/17
2.	Nájemní smlouva č. CM/08/005	pronájem nebytových prostor za období 4/16-3/17
3.	Kupní smlouva (ze dne 17.6.2016)	prodej materiálu ze skladových zásob pro zakázku AXIO
4.	Kupní smlouva (ze dne 3.8.2016)	prodej materiálu ze skladových zásob pro zakázku AXIO
5.	Kupní smlouva (ze dne 17.10.2016)	prodej materiálu ze skladových zásob pro zakázku AXIO
6.	Kupní smlouva (ze dne 24.10.2016)	prodej materiálu ze skladových zásob pro zakázku AXIO
7.	SoD (ze dne 7.2.2017)	vyhotovení dokumentace spolehlivosti a bezpečnosti pro zakázku AXIO
8.	Kupní smlouva (ze dne 31.3.2017)	prodej materiálu ze skladových zásob pro zakázku AXIO
9.	Kupní smlouva (ze dne 9.3.2017)	prodej prodloužené licence ESET
10.	SoD (ze dne 16.3.2017)	zajištění školení pro elektrovyhlášku 50
11.	Objednávka č. CM17050	práce na údržbě serverových aplikací a datového úložiště
<u>nákladové obchody pro IS:</u>		
1.	Smlouva o nájmu dopravního prostředku č. 1S/OV/12V/067	pronájem dopravních prostředků za období 4/16-3/17
2.	Objednávka č. 1S/OV/16V/048	programátorské práce, SW diagnostiky DOZ (zak.č. 16/04/0600)
3.	Objednávka č. 1S/OV/16V/115	kompletace zařízení LUXMETR verze 1.00
4.	SoD č. 1S/OV/IZMIR-Ná-4	vývoj a implementace projektu „Vytvoření plně adaptivního řídicího, kontrolního a informačního systému dopravy ve městě Izmir/Turecko“
5.	SoD č. 1S/OV/16/02/0100-Ná-1	úprava SW včetně sestavení centrálních stanic
6.	SoD č. 1S/OV/15/04/0300-Ná-1	programátorské práce pro stavbu „Modernizace spádoviště v žst. Praha-Libeň vč. protihlukových opatření“ - PS 03
7.	SoD č. 1S/OV/16/06/0400-Ná-2	Automatizace spádoviště programátorské práce pro stavbu „Automatizace spádoviště a kolejové brzdy“

Plnění z výše uvedených smluv a dohod se poskytuje za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku, stejných jako ve vztazích s ostatními neovládajícími nebo nepropojenými osobami.
Informace o transakcích a případných nevyrovnaných zůstatcích k 31. 03. 2017 jsou obsaženy v individuální účetní závěrce ovládané osoby.

3.2.3 Přehledy jednání, smluv mezi propojenými osobami

Poř.č.	Specifikace položky	Poznámka	Označení propojené osoby
<u>výnosové obchody pro IS:</u>			
1.	Objednávka ze dne 22.4.2016 (zak.č. 16/02/0200)	Rekonfigurace software APU-Lex MAX	Balkan sast EOOD
<u>nákladové obchody pro IS:</u>			
1.	Objednávka č. 1S/OV/16/473	výroba a vydrátování rozvaděčových skříní	Spálovský, a.s.

Plnění z výše uvedených smluv a dohod se poskytuje za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku, stejných jako ve vztazích s ostatními nepropojenými osobami.

Informace o transakcích a případných nevyrovnaných zůstatcích k 31. 03. 2017 jsou obsaženy v individuální účetní závěrce ovládané osoby.

3.3 Jiná právní jednání a ostatní opatření v zájmu nebo na popud propojených osob a posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma

V zájmu propojených osob nebyla učiněna žádná jiná právní jednání. V zájmu nebo na popud propojených osob nebyla ovládanou osobou přijata nebo uskutečněna žádná opatření.

Ovládaná osoba rovněž neposkytla žádná jiná plnění, vyjma plnění závazků vyplývajících z výše uvedených smluv a dohod, a to jakoukoliv formou.

V důsledku smluv a dohod, jiných právních jednání či opatření uzavřených, učiněných či přijatých ovládanou osobou v účetním období 1.4.2016 až 31.3.2017 v zájmu nebo na popud jednotlivých propojených osob nevznikla ovládané osobě žádná újma. Z tohoto důvodu nedochází ani k posouzení jejího vyrovnání.

4 ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ PROPOJENÝCH OSOB, SOUVISEJÍCÍ RIZIKA

Ze vztahů uzavřených mezi propojenými osobami nemá ovládaná osoba žádné výhody ani nevýhody. Vztahy jsou uzavřeny za stejných podmínek jako s ostatními partnery, pro žádnou ze stran neznamenaají neoprávněnou výhodu či nevýhodu. Vztahy jsou z hlediska výhod neutrální, transparentní a z uzavřených vztahů pro ovládanou osobu neplynou žádná rizika.

5 DŮVĚRNOST INFORMACÍ

Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající osoby, ovládané osoby a propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv z těchto osob označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoliv z uvedených osob.

6 ZÁVĚR

Zprávu o vztazích zpracovalo představenstvo společnosti První Signální, a.s. v souladu s § 82 a násl. zákona číslo 90/2012 Sb. (ZOK) s péčí řádného hospodáře na základě dostupných informací. Zprávu o vztazích představenstvo předkládá k ověření auditorovi a dozorčí radě k přezkoumání. O výsledku přezkumu této zprávy dozorčí rada informuje valnou hromadu.

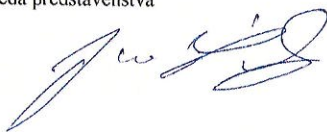
Zpráva o vztazích byla schválena představenstvem společnosti První Signální, a.s. dne 30.06.2017.

Zpráva o vztazích se připojuje k výroční zprávě a do sbírky listin se ukládá v rámci výroční zprávy. Se zprávou o vztazích a stanoviskem dozorčí rady seznamuje statutární orgán akcionáře společnosti ve stejné lhůtě a za stejných podmínek jako je tomu pro případ účetní závěrky v souladu s §84 odst. 1 ZOK.

V Ostravě, dne 30. června 2017

Představenstvo společnosti
První Signální, a.s.

Ing. Jiří Žilka
předseda představenstva





10 EKONOMICKÉ VÝSLEDKY

- **Rozvaha v plném rozsahu**
- **Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu**
- **Příloha k účetní závěrce k 31.03.2017 a doplňující informace k Výkazu zisku a ztráty**



10.1 ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.3.2017

(v celých tisících Kč)

IČO
2 5 8 6 6 9 0 7

Název a sídlo účetní jednotky
První Signální, a.s.Bohumínská 368/172
Ostrava - Muglínov
71200

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	121 969	10 927	111 042	86 764
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)	003	27 982	10 041	17 941	18 866
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)	004	1 094	1 076	18	229
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva	006	1 094	1 076	18	229
2.1.	Software	007	1 094	1 076	18	229
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3.	Goodwill	009	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	014	26 888	8 965	17 923	18 637
1.	Pozemky a stavby	015	16 870	3 204	13 666	13 773
1.1.	Pozemky	016	600	0	600	600
1.2.	Stavby	017	16 270	3 204	13 066	13 173
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	10 018	5 761	4 257	4 864
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	0
4.1.	Pěstítecké celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0

IČ: 25866907

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korokce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	027	0	0	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3.	Podíly – podstatný vliv	030	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	031	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	037	93 632	886	92 746	67 627
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	038	19 883	0	19 883	15 749
1.	Materiál	039	13 019	0	13 019	8 199
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	6 132	0	6 132	5 075
3.	Výrobky a zboží	041	732	0	732	2 475
3.1.	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2.	Zboží	043	732	0	732	2 475
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C.II	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2)	046	64 152	886	63 266	28 680
1.	Dlouhodobé pohledávky	047	1 518	0	1 518	1 489
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	1 518	0	1 518	1 489
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5.	Pohledávky - ostatní	052	0	0	0	0
5.1.	Pohledávky za společnosti	053	0	0	0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
5.3.	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
5.4.	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0

IČ: 25866907

Označení A	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	057				
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	62 634	886	61 748	27 191
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	059	46 280	886	45 394	24 259
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4.	Pohledávky - ostatní	061				
4.1.	Pohledávky za společnosti	062	0	0	0	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	2 888	0	2 888	1 646
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	354	0	354	830
4.5.	Dohadné účty aktivní	066	13 107	0	13 107	441
4.6.	Jiné pohledávky	067	5	0	5	15
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	068				
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	071				
1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	9 597	0	9 597	23 198
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	88	0	88	156
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	074				
1.	Náklady příštích období	075	9 509	0	9 509	23 042
2.	Komplexní náklady příštích období	076	355	0	355	271
3.	Příjmy příštích období	077	0	0	0	0

IČ: 25866907

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účel. období 5	Stav v minulém účel. období 6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	078	111 042	86 764
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	079	67 415	65 472
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	080	1 000	1 000
1.	Základní kapitál	081	1 000	1 000
2.	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3.	Změny základního kapitálu	083	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	084	0	0
1.	Ážio	085	0	0
2.	Kapitálové fondy	086	0	0
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	0	0
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	0	0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089	0	0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	092	200	200
1.	Ostatní rezervní fondy	093	200	200
2.	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.+ A.IV.3.)	095	54 898	54 898
1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	54 898	54 898
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	0	0
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	11 317	9 374
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	100	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	101	43 494	21 288
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	102	0	0
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	104	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	0	0
4.	Ostatní rezervy	106	0	0

IČ: 25866907

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném úč. období 5	Stav v minulém úč. období 6
C.	Závazky (C.I. + C.II.)	107	43 494	21 288
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	108	7 098	1 275
1.	Vydané dluhopisy	109	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	110	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	111	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	0	0
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	114	6 328	457
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	117	0	0
8.	Odložený daňový závazek	118	770	818
9.	Závazky - ostatní	119	0	0
9.1.	Závazky ke společníkům	120	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	121	0	0
9.3.	Jiné závazky	122	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	123	36 396	20 013
1.	Vydané dluhopisy	124	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	125	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	126	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	10 000	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	1 143	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	19 058	14 770
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	132	0	0
8.	Závazky ostatní	133	6 195	5 243
8.1.	Závazky ke společníkům	134	0	0
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	2 817	2 550
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	137	1 732	1 529
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	138	665	350
8.6.	Dohadné účty pasivní	139	950	796
8.7.	Jiné závazky	140	31	18
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.1.)	141	133	4
1.	Výdaje příštích období	142	133	4
2.	Výnosy příštích období	143	0	0

Sestaveno dne: 31.7.2017

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: projektová činnost

Podpisový záznam:

10.2 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT V PLNÉM ROZSAHU

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni 31.3.2017

(v celých tisících Kč)

IČO
2 5 8 6 6 9 0 7

Název a sídlo účetní jednotky
První Signální, a.s.

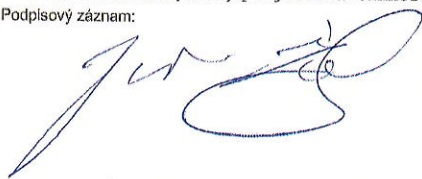
Bohumínská 368/172
Ostrava - Muglínov
71200

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	190 056	83 014
II.	Tržby za prodej zboží	02	9 164	995
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	161 134	47 968
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	7 393	863
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	40 889	18 818
3.	Služby	06	112 852	28 287
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-1 056	-4 455
C.	Aktivace (-)	08	-3 338	-2 672
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	38 667	34 197
D. 1.	Mzdové náklady	10	27 788	24 415
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	10 879	9 782
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	9 316	8 286
2.2.	Ostatní náklady	13	1 563	1 496
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	2 949	1 723
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	2 063	1 723
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	2 063	1 723
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	886	0
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	14 108	8 164
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	5 967
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	290	1 370
3.	Jiné provozní výnosy	23	13 818	827
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	1 188	3 447
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	2 341
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	227	349
3.	Daně a poplatky	27	302	116
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	158
5.	Jiné provozní náklady	29	659	483
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	13 784	11 965

IČ: 25866907

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31	0	0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (součet V. 1 + V.2.)	35	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	0	7
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	7
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	55	9
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	55	9
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	2 610	104
K.	Ostatní finanční náklady	47	2 495	620
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	60	-518
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	13 844	11 447
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	2 527	2 073
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	2 574	1 873
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-47	200
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	11 317	9 374
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	11 317	9 374
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	215 938	92 284

Sestaveno dne: 31.7.2017
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost
Předmět podnikání účetní jednotky: projektová činnost
Podpisový záznam:



Příloha k účetní závěrce společnosti První Signální, a.s. k 31. 03. 2017

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Obsah přílohy

Obecné údaje

- 1 Popis účetní jednotky
- 2 Majetková či smluvní spoluúčasť účetní jednotky v jiných společnostech
- 3 Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
- 4 Prohlášení o bezdlužnosti
- 5 Organizační struktura společnosti

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

- 1 Způsob ocenění majetku
 - 1.1 Zásoby
 - 1.2 Ocenění cenných papírů a majetkových účastí
 - 1.3 Ocenění pohledávek a závazků v cizí měně
- 2 Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
- 3 Opravné položky k majetku
- 4 Odpisování
- 5 Odložená daň

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

- 1 Významné události po datu účetní závěrky
- 2 Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku
 - 2.1 Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku
 - 2.2 Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku
 - 2.3 Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu
- 3 Vlastní kapitál
 - 3.1 Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu
 - 3.2 Základní kapitál
- 4 Pohledávky a závazky
 - 4.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti
 - 4.2 Závazky po lhůtě splatnosti
 - 4.3 Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině
- 5 Rezervy
- 6 Dotace
- 7 Výnosy z běžné činnosti
- 8 Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj
- 9 Náklady na povinný audit



Příloha k účetní závěrce k 31. 3. 2017

Obecné údaje

1 Popis účetní jednotky

Obchodní firma: **První Signální, a.s.**

Sídlo: **Bohumínská 368/172, Muglínov, 712 00 Ostrava**

Právní forma: **akciová společnost** IČ: **258 66 907**

Zápis v OR: **KS Ostrava, sp.zn. B.2397**

Rozhodující předmět činnosti: **montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení**

Datum vzniku společnosti: **8. 11. 2000**

Kategorie účetní jednotky k rozvahovému dni: **malá účetní jednotka**

Konsolidovanou účetní závěrku sestavuje firma AŽD Praha s.r.o., se sídlem Žirovnická 2/3146, Praha 10, 106 17.

Osoby podílející se na základním jmění účetní jednotky více než 20%:

Název právnické osoby	Sídlo	Sledov. účetní období		Minulé účetní období	
		podíl	tj. %	podíl	tj. %
AŽD Praha s.r.o.	Praha 10, Žirovnická 5/3146	450tis.	45	450tis.	45
C-MODUL, spol. s r.o.	Slušovice, Zahradní 304	400tis.	40	400tis.	40

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Druh změny (dodatku)	Datum změny (dodatku)
bez změn	bez změn

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:
Ve sledovaném období nedošlo ke změnám v organizační struktuře účetní jednotky.

Členové statutárních a dozorčích orgánů ke dni uzávěrky účetních knih:
Ve sledovaném období nedošlo ke změnám ve statutárních a dozorčích orgánech účetní jednotky.

Funkce	Příjmení	Jméno	Titul
Předseda představenstva	Žilka	Jiří	Ing.
Místopředseda představenstva	Juřík	Roman	Ing.
Člen představenstva	Fedas	Josef	Ing.
Předseda dozorčí rady	Sazovská	Alena	JUDr.
Člen dozorčí rady	Klaška	Václav	Ing.
Člen dozorčí rady	Daryanani	Rajkumar Laxmandas	



Příloha k účetní závěrce k 31. 3. 2017

2 Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Účetní jednotka nemá podíly ani jiné majetkové účasti v jiných společnostech.

3 Zaměstnanci společnosti, osobní náklady (v tis.)

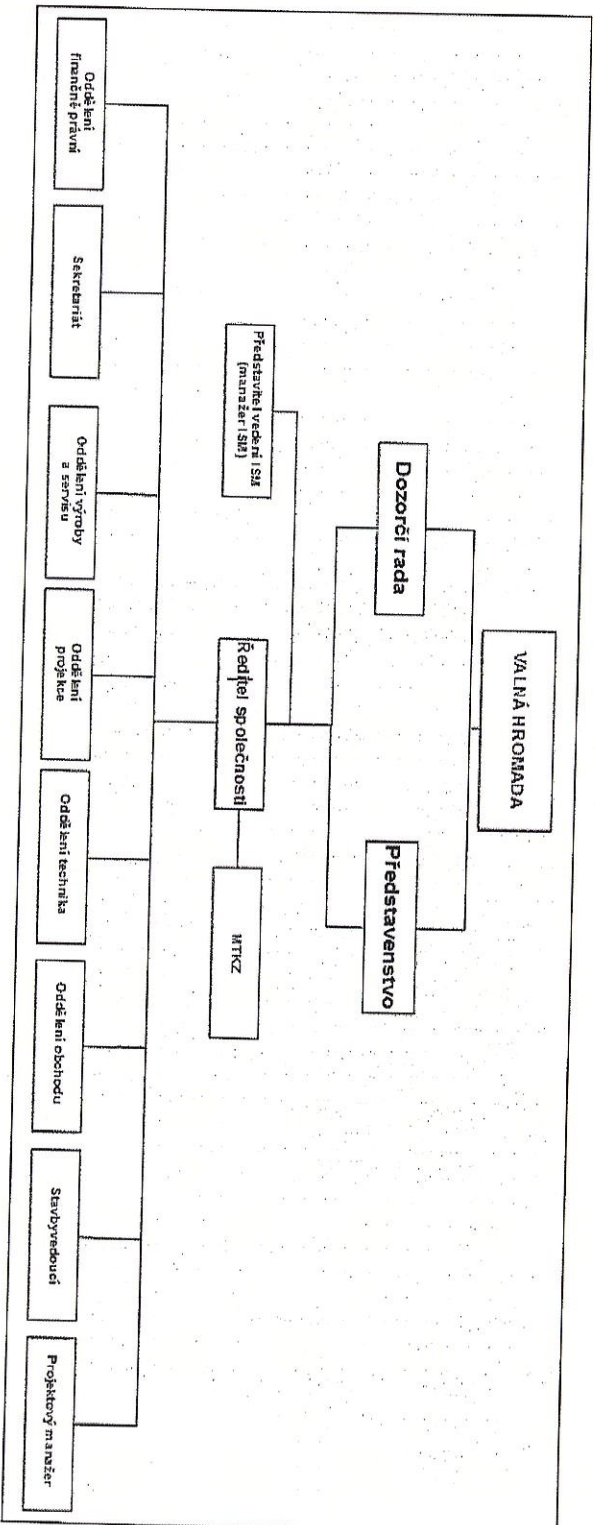
	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicí pracovníci	
	Sledov.úč. obd.	Předch. úč.obd.	Sledov.úč. obd.	Předch.úč. obd.
Průměrný počet zaměstnanců	58	55	3	3
Mzdové náklady	27 788	24 415	4 671	4 308
-odměny členům statutárních orgánů společnosti	240	240	120	120
-odměny členům dozorčích orgánů společnosti	120	120	0	0
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9 316	8 286	1 459	1 336
Sociální náklady	1 563	1 496	68	69
Osobní náklady celkem	38 667	34 197	6 198	5 713

Na základě rozhodnutí ředitele společnosti První Signální, a.s. číslo 1S/RR/05/2017 platné od 15. 3. 2017 poskytla účetní jednotka v souvislosti s úspěšným ukončením hospodářského roku 2016/2017 svým zaměstnancům jednorázový příspěvek na dovolenou, sport, kulturu, vzdělávání a zdravotní péči. Tento příspěvek byl poskytnut formou univerzálních poukázek Flexi Pass od společnosti Sodexo Pass ČR, a.s. Obecně má nárok každý zaměstnanec na hodnotu příspěvku ve výši 10tis. Kč za předpokladu splnění podmínek stanovených ve výše uvedeném rozhodnutí.

4 Prohlášení o bezdlužnosti

V souladu s §18(1)c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví prohlašujeme, že jsme k 31. 03. 2017 neměli splatné závazky z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, veřejného zdravotního pojištění ani evidované nedoplatky u místně příslušného finančního úřadu.

5 Organizační struktura společnosti platná k 31. 03. 2017





Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a dle Českých účetních standardů.

1 Způsob ocenění majetku

1.1 Zásoby

Účtování zásob

- prováděno způsobem A i B evidence zásob

Výdaj zásob ze skladu je účtován:

- metodou FIFO

Ocenění zásob

- oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno:
 - ve skutečných výrobních nákladech zahrnujících:
 - přímé náklady: - materiál
 - služby
 - osobní náklady
- oceňování nakupovaných zásob je prováděno:
- ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:
 - cenu pořízení
 - vedlejší pořizovací náklady:
 - dopravné
 - balné
 - poštovné

V souladu s novelizací českých účetních předpisů změnila účetní jednotka ocenění zásob vytvořených vlastní činností. Jelikož se jedná o nevýznamné rozdíly z přecenění, jsou tyto průúčtované výsledkově, čímž nedošlo k porušení zásady věrného a poctivého zobrazení účetní závěrky.

1.2 Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

Ve sledovaném účetním období firma nevladnila cenné papíry a majetkové účasti.

1.3. Ocenění pohledávek a závazků v cizí měně

Účetní jednotka přepočítává pohledávky a závazky v cizí měně denním kursem ČNB.

2 Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

3 Opravné položky k majetku

Ve sledovaném období účetní jednotka vytvořila účetní opravné položky. Jedná se o pohledávky za firmou Trakce, a.s. IČ 25836510, která vstoupila v květnu 2017 do insolvenčního řízení. Opravná položka byla vytvořena ve výši 100%.

Opravné položky k:	Zůstatek k zač.obd.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek ke konci obd.	
	Sled.obd.	Min.obd.	Sled. Obd.	Min. Obd.	Sled.obd.	Min.obd.	Sled. Obd.	Min.obd.
- investičnímu majetku								
- zásobám								
- finančnímu majetku								
- pohledávkám - zákonné								
- pohledávkám - ostatní			886tis.		886tis.			



4 Odpisování

Majetek se odpisuje maximálně do 100% ocenění. Účetní jednotka rozlišuje odpisy účetní a daňové, oba typy se používají pouze pro dlouhodobý majetek, který se odepisuje do výše vstupní nebo zvýšené vstupní ceny, a to rovnoměrně, nebo zrychleně (metoda zvolená na počátku se musí dodržet po celou dobu odpisování).

Účetní odpisy jsou stanoveny na základě rozhodnutí účetní jednotky, a to u každého předmětu odepisování individuálně a dle předpokládané míry opotřebení.

Odpisy se provádí pravidelně měsíčně, a to vždy od toho měsíce, ve kterém byl předmět odpisu zařazen do užívání.

a) Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného majetku** sestavila účetní jednotka v interní směrnici, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnají.

b) Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého nehmotného majetku** vycházel z ustanovení §32a zákona č.586/1992 Sb., o daních z příjmů. Účetní a daňové odpisy se rovnají.

Daňové odpisy - použitá metoda:

- zrychlená

System odpisování drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 3,5tis.- až 40tis. Kč se účtuje na účet 501-210 Drobný dlouhodobý hmotný majetek a je dále evidován v operativní evidenci po dobu jeho použitelnosti a to ve výši 6 822tis. Kč (v pořizovacích cenách).

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně 10,01tis. až 60tis. Kč se účtuje na účet 518-800 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a je dále evidován v operativní evidenci v celkové výši 263tis. Kč (v pořizovacích cenách).

5 Odložená daň

Odložená daň se počítá z rozdílu účetních a daňových zůstatkových cen majetku, s použitím sazby daně platné v následujícím zdaňovacím období. O odložené dani účetní jednotka účtuje na účtu 481.



Příloha k účetní závěrce k 31. 3. 2017

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

1 Významné události po datu účetní závěrky

nenastaly

2 Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku

2.1 Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku (v tis.)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běž. obd.	min.obd.	běž. obd.	min.obd.	běž. obd.	min.obd.
Pozemky	600	600	0	0	600	600
Budovy, haly, stavby	16 270	16 035	-3 204	-2 862	13 066	13 173
Sam.mov.věci a soub.	10 018	9 169	-5 761	-4 305	4 257	4 864
<i>Stroje, přístř., zařízení</i>	<i>3 742</i>	<i>3 698</i>	<i>-2 127</i>	<i>-1 152</i>	<i>1 615</i>	<i>2 546</i>
<i>Dopravní prostředky</i>	<i>5 336</i>	<i>4 637</i>	<i>-2 694</i>	<i>-2 320</i>	<i>2 642</i>	<i>2 317</i>
<i>Inventář</i>	<i>940</i>	<i>834</i>	<i>-940</i>	<i>-834</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Jiný HIM						
Nedokončený HIM						

2.1.1. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený v běžném období

Název	Pořizovací cena
Škoda Octavia Ambition 1TB 4991	405tis.
Škoda Octavia Ambition 1TB 4992	405tis.
Technické zhodnocení nemovitosti	235tis.
Technické zhodnocení ostatní	39tis.

2.2 Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku (v tis.)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běž. obd.	min.obd.	běž. obd.	min.obd.	běž. obd.	min.obd.
Software	1094	1094	-1 076	-865	18	229
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Výsledky vědecké čin.	0	0	0	0	0	0
Jiný NIM	0	0	0	0	0	0
Nedokončený NIM	0	0	0	0	0	0

2.3 Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu (v tis.)

Běžné účetní období						
Zahájení	Trvání	Název majetku	Splátky celk.	První splátka	Uhrazeno splátek	Neuhrazeno
						do 1 roku po 1 roce



Příloha k účetní závěrce k 31. 3. 2017

3 Vlastní kapitál

3.1 Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu (v tis.)

	Běžné období	Minulé období
Základní kapitál	1000	1000
Zákonný rezervní fond	200	200
Statutární a ostatní fondy	0	0
Nerozdělený zisk minulých let	54 898	54 898
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0
Hospodářský výsledek běžného úč.období	11 317	9 374
Vlastní kapitál celkem	67 415	65 472

Vlastní kapitál se zvýšil o dosažený zisk.

Návrh na rozdělení zisku běžného období: vyplatit dividendy

Zisk předchozího účetního období byl v plné výši použit k výplatě dividendy.

3.2 Základní kapitál

Druh akcií	Běžné období			
	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
ArcelorMittal Ostrava a.s.	15	10tis.	0	
AŽD Praha s.r.o.	45	10tis.	0	
C-MODUL, spol. s r.o.	40	10tis.	0	

Druh akcií	Minulé období			
	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
ArcelorMittal Ostrava a.s.	15	10tis.	0	
AŽD Praha s.r.o.	45	10tis.	0	
C-MODUL, spol. s r.o.	40	10tis.	0	

4 Pohledávky a závazky

4.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis.)

Počet dnů	Sledované období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	529		226	
30 - 60	0		148	
60 - 90	0		0	
90 - 180	0		0	
180 a více	18		3315	

Dlužná pohledávka ve výši 18tis Kč byla uhrazena dne 28. 6. 2017.

K rozvahovému dni nemá společnost pohledávky s dobou splatnosti delší než 5let.



Příloha k účetní závěrce k 31. 3. 2017

4.2 Závazky po lhůtě splatnosti (v tis.)

Počet dnů	Sledované období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	97		0	
30 - 60	0		0	
60 - 90	0		0	
90 - 180	0		0	
180 a více	0		0	

K rozvahovému dni nemá společnost závazky s dobou splatnosti delší než 5let.

Splátkový prodej

Předmět splátkového prodeje	Rok pořízení	Cena pořízení	Délka spl. prodeje	Výše úvěru včetně úroků	Splaceno k 31. 3. 2016	Zbývá uhradit
Škoda Octavia 1TB 4991	2016	405tis.	36	373tis.	83tis.	290tis.
Škoda Octavia 1TB 4992	2016	405tis.	36	373tis.	83tis.	290tis.

5 Rezervy

	Sledované období			Minulé období		
	Tvorba	Čerpání	Zůstatek	Tvorba	Čerpání	Zůstatek
Celkem	0	0	0	0	0	0

6 Dotace

	Sledované období			Minulé období		
	Obdržení	Čerpání	Zůstatek	Obdržení	Čerpání	Zůstatek
Celkem	0	0	0	0	0	0

7 Výnosy z běžné činnosti (v tis.)

	Sledované období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby za prodej zboží	9 164	1 036	8 128	995	995	0
Tržby z prodeje služeb	190 056	98 362	91 694	83 014	57 930	25 084
Čerpání rezerv	0	0	0	0	0	0
Ostatní výnosy	16 718	16 602	116	8 275	8 087	188
Celkem	215 938	116 000	99 938	92 284	67 012	25 272



Příloha k účetní závěrce k 31. 3. 2017

8 Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

Účetní jednotka vynaložila ve sledovaném období výdaje na výzkum a vývoj. Projekt probíhá společně se společností AŽD Praha s.r.o. a jedná se o vývoj Jednotné architektury zabezpečovacích zařízení (JAZZ). Tento projekt splňuje podmínky pro uplatňování nákladů výzkumu a vývoje jako odčitatelné položky od základu daně z příjmů právnických osob podle § 34 odst. 4 a 5 zákona č. 586/1992 Sb., v platném znění. Jedná se o vývoj nového softwaru založený na tvůrčím využití poznatků výzkumu v souladu s Pokynem č. D-288.

Sestaveno dne: 02.08. 2017 Sestavil: Staniczková Iveta Podpis statutárního zástupce:



11 ZPRÁVA AUDITORA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.3.2017



DAŇOVÁ A AUDITORSKÁ KANCELÁŘ
Dlouhá 3355/6
702 00 Moravská Ostrava

Ing. Martin Konečný
daňový poradce č. osv. 361
auditor č. osv. 1794

Ing. Rostislav Ježek
daňový poradce č. osv. 1306
auditor č. osv. 1714

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům účetní jednotky První Signální, a.s., se sídlem Bohumínská 268/172,
712 00 Ostrava-Muglinov, IČ: 25866907

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti První signální, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.3.2017, výkazu zisku a ztráty, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v Obecných údajích přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.3.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.3.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Má odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokáží posoudit, uvádím, že

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinný uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti.

V rámci uvedených postupů jsem v obdržení ostatních informací žádné významné věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnosti vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojde k závěru, že taková významná nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data naší zprávy. Nieméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Ostravě dne 2.8.2017

AUDITOR: Ing. Rostislav Ježek
Sídlo: Dlouhá 3355/6, 702 00 Ostrava 1
Evid. číslo: 1714

