

Příloha k účetní závěrce za rok 2015

1) Obecné údaje

Název společnosti :	VaK Bruntál a.s.
IČ :	47675861
Sídlo společnosti :	Bruntál, třída Práce 42
Právní forma :	akciová společnost
Předmět činnosti :	silniční motorová doprava , projektová činnost v investiční výstavbě, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Datum vzniku :	1.ledna 1994
Rozvahový den :	31.12.2015
Okamžik sestavení účetní závěrky :	12.4.2016
Základní kapitál k 31.12.2015:	393 609 000,- Kč
Akcionář nad 20 % :	Město Bruntál - 36,7 % akcií Město Rýmařov - 25,7% akcií

360 951 kusů zaknihovaných akcií znějících na jméno jmenovité hodnoty 1 000,- Kč, s omezenou převoditelností, označení emise CZ0009057360, CZ0009057469 a CZ0005122820

32 658 kusů zaknihovaných akcií znějících na majitele jmenovité hodnoty 1 000,- Kč, které mají neomezenou převoditelnost, označení emise CZ0009057253

V souladu s rozhodnutím valné hromady konané v roce 2014 došlo dne 3.2.2015 k zapsání do obchodního rejstříku zvýšeného základního kapitálu o celkovou hodnotu vloženého majetku města Bruntál a Rýmařov v celkové hodnotě 104 273 000,- Kč.

Na základě žaloby jednoho z akcionářů proběhlo u Krajského soudu v Ostravě pod č.j. 15Cm 148/2014 soudní jednání, které posuzovalo platnost provedeného zvýšení základního kapitálu. Krajský soud konstatoval, že vklad majetku do společnosti proběhl platně, v souladu se zákony ČR.

Statutární orgán k 31.12.2015

Představenstvo :

Ing. Štěpán Kovář

předseda představenstva

Ing. Petr Klouda

místopředseda představenstva

Ing. Stanislav Moškoř

člen představenstva

Ing. Václav Mores

člen představenstva

Libor Unverdorben

Člen představenstva

Dozorčí rada :

Ing. Jiří Zlámal

předseda dozorčí rady

Ing. Salome Sýkorová

místopředseda dozorčí rady

Ondřej Holub

člen dozorčí rady

Václav Vojtíšek

člen dozorčí rady

Pavel Kopeček

člen dozorčí rady

Bedřich Buťák

člen dozorčí rady

Miroslav Kladníček

člen dozorčí rady

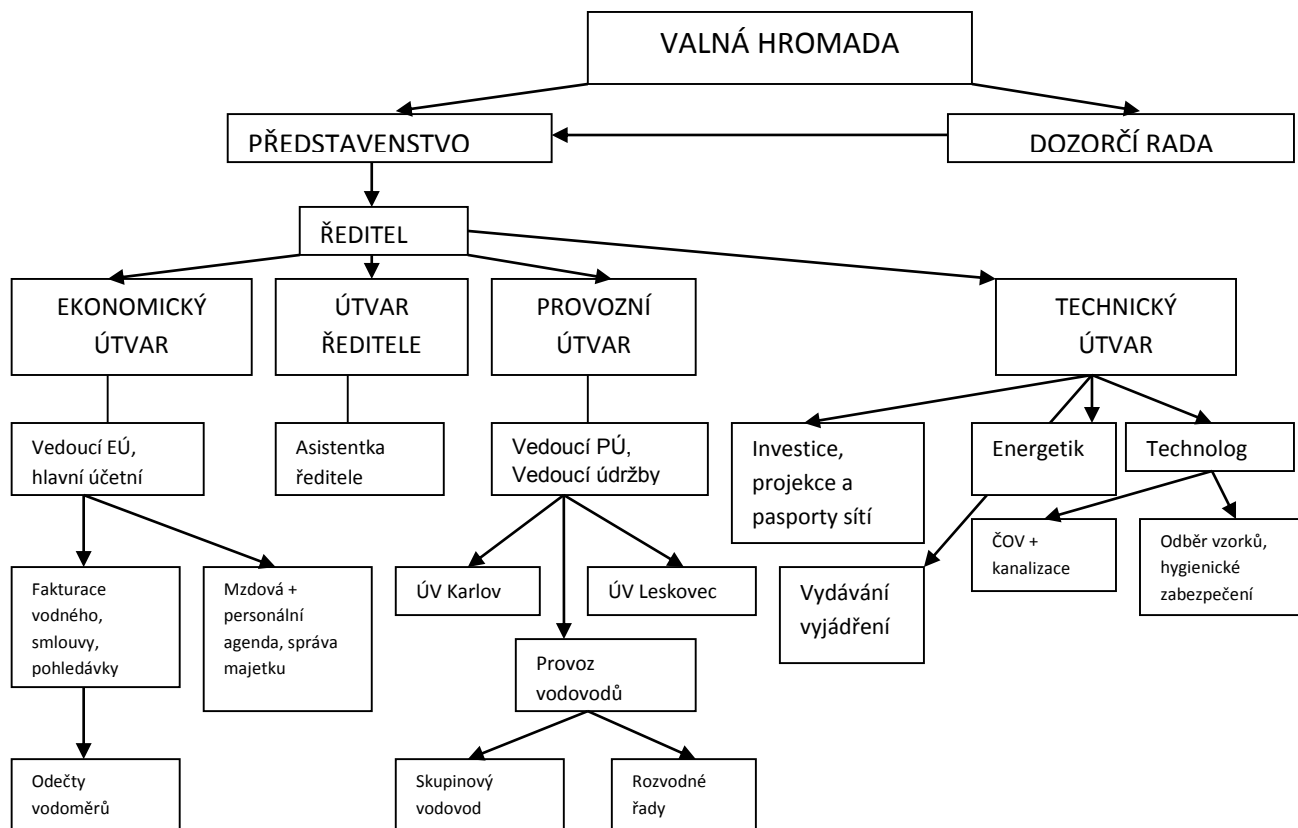
Michal Blažek

člen dozorčí rady

Marcela Staňková

člen dozorčí rady

Organizační struktura společnosti



V roce 2015 nedošlo k zásadním změnám v organizační struktuře společnosti.

2) Společnost k 31.12.2015 nevlastní obchodní podíl na základním kapitálu v jiných účetních jednotkách.

3)

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců k 31.12.2015 :	47
-z toho řídicích :	6
Výše osobních nákladů na zaměstnance :	17 408 tis. Kč
-z toho řídicí zaměstnanci :	3 488 tis. Kč
Odměny statutárních orgánů :	464 tis. Kč

4) Akcionářům, členům statutárních a dozorčích orgánů nebyly poskytnuty půjčky, úvěry ani ostatní plnění jak v peněžní, tak v nepeněžní podobě.

5) Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování a odpisování

- a) Použité účetní metody jsou aplikovány podle obecných účetních zásad zákona o účetnictví. Nakupované zásoby jsou oceňovány v pořizovací ceně (včetně nákladů s pořízením souvisejícími – dopravné, celní poplatky, balné, poštovné). Hmotný majetek pořízený ve vlastní režii je oceňován na úrovni přímých nákladů a provozní režie. Způsoby oceňování, postupy odepisování a postupy účtování v roce 2015 nebyly měněny. Odpisový plán je stanoven interní normou a je součástí vnitropodnikových směrnic.
- b) V roce 2015 se společnost neodchýlila od metod podle §7 odst. 5 zákona o účetnictví.
- c) V roce 2015 byl použit při přepočtu cizí měny na českou korunu aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.

Opravné položky k majetku nebyly v roce 2015 tvořeny.

Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám z obchodního styku jsou tvořeny s ohledem na věrný a poctivý obraz účetnictví.

V roce 2015 byly zrušeny opravné položky k pohledávkám ve výši:

Opravné položky k pohledávkám zákonné :	260 861,07 Kč
Opravné položky k pohledávkám nedaňové :	0,00 Kč

Jedná se o opravné položky k pohledávkám, které byly vytvořeny v minulosti. V roce 2015 byly předmětné pohledávky uhrazeny (177 722,07,- Kč) či odepsány (83 139,- Kč).

Za rok 2015 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám ve výši:

Opravné položky k pohledávkám zákonné :	95 185,00 Kč
Opravné položky k pohledávkám nedaňové :	0 Kč

Celkem vytvořené opravné položky k pohledávkám ke dni 31.12.2015:

Opravné položky k pohledávkám zákonné :	12 445 229,50 Kč
Opravné položky k pohledávkám nedaňové :	0,00 Kč

Jedná se o opravné položky k nepromlčeným pohledávkám. Nejvýznamnější opravnou položkou je částka 11,82 mil. Kč, která byla vytvořena k pohledávce za společností BRUPOS akciová společnost.

6) Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

Společnost zúčtovala zvýšení odloženého daňového závazku v souladu s účetními předpisy pro rok 2015 ve výši 6 983 010,- Kč. Odložená daň ve výši 814 393,- Kč se týká účetního období roku 2015 a částka ve výši 6 168 617,-Kč se týká odložené daně z vloženého majetku města Bruntál a Rýmařov. Zůstatek odloženého daňového závazku je 19 488 640,- Kč.

Výše splatného závazku k 31.12.2015 na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činí 34 574,- Kč. Výše splatné pohledávky k 31.12.2015 na veřejné zdravotní pojištění je 11 758,- Kč.

Výše evidovaných daňových nedoplatků činí:

Daň z příjmu ze závislé činnosti za měsíc prosinec 2015	100 897,00 Kč
Daň z přidané hodnoty 2015 za měsíc prosinec 2015	1 107 304,00 Kč

Ke dni zpracování této přílohy k účetní závěrce za rok 2015 byly uvedené závazky a pohledávky uhrazeny.

V roce 2015 nebyly přijaty dotace na investiční a provozní účely.

7) Důležité informace týkající se majetku a závazků

Stav dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31.12.2015

Účetní druh	Vstupní cena, Kč	Účetní oprávky, Kč
Budovy a haly	89 915 086	51 194 937
Ostatní stavební objekty	542 499 427	176 559 879
Energetické a hnací stroje	83 649 796	81 534 092
Pracovní stroje a zařízení	3 198 977	2 957 820
Přístroje a zvl.tech.zařízení	17 179 908	16 150 388
Dopravní prostředky	11 136 826	6 438 526
Inventář	80 429	54 820
Pěstitelské celky trvalých porostů	55 680	55 680
Pozemky	7 370 049	0
Software	4 848 555	4 785 882
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	17 497 709	14 214 957
Ocenitelná práva	100 000	100 000
Ostatní dlouhodobý drobný	126 743	39 802
Celkem	777 659 185	354 086 783

Společnost VaK Bruntál a.s. si pronajímá na základě smluv o nájmu a provozování vodovodu nebo kanalizace a ČOV další dlouhodobý majetek, který je veden v podrozvahové evidenci účetní jednotky a není vykázán v rozvaze. Jedná se o vodovody (kanalizace a ČOV), které jsou ve vlastnictví měst a obcí v celkové hodnotě 139 626 tis. Kč. Společnost jim hradí roční nájemné ve sjednané výši.

Přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku v roce 2015 (v Kč)

Účetní druh	Vstupní cena k 1.1.2015	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav k 31.12.2015
Budovy a haly	92 969 978	91 039	3 145 931	89 915 086
Ostatní stavební objekty	416 251 036	126 248 391	0	542 499 427
Energetické a hnací stroje	83 737 026		87 230	83 649 796
Pracovní stroje a zařízení	3 531 886		332 909	3 198 977
Přístroje a zvl.tech.zařízení	17 559 022	82 890	462 004	17 179 908
Dopravní prostředky	10 228 606	984 963	76 743	11 136 826
Inventář	99 741		19 312	80 429
Pěstitelské celky trvalých porostů	55 680			55 680
Pozemky	3 429 425	3 944 077	3 453	7 370 049
Software	4 848 555			4 848 555
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	17 497 709			17 497 709
Ocenitelná práva	100 000			100 000
Ostatní dlouhodobý drobný	75 125	51 618		126 743
Celkem	650 383 789	131 402 978	4 127 582	777 659 185

Pohledávky po splatnosti

Souhrnná výše pohledávek z obchodního styku po lhůtě splatnosti k 31.12.2015 činila 13 507 501,04 Kč. Pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 5 let činily 11 959 296,- Kč. Z toho 11,82 mil. Kč tvoří pohledávka vůči společnosti BRUPOS akciová společnost spočívající v právu na úhradu kupní ceny nemovitostí dle kupní smlouvy ze dne 5.12.1994.

Provedením exekucí v letech 2011-2013 se podařilo vymoci částku ve výši 919 851,- Kč. Výtěžek z dražby ve výši 912 465,- Kč byl připsán na účet společnosti dne 12.7.2011. V roce 2013 exekutor zaslal úhradu části pohledávky ve výši 7 386,- Kč.

Závazky

Společnost má veškeré závazky uvedeny v rozvaze. Závazky z obchodního styku po lhůtě splatnosti k 31.12.2015 společnost neeviduje.

Dlouhodobé přijaté zálohy k 31.12.2015 ve výši 7 562 000,- Kč jsou tvořeny :

- | | |
|---------------------------|----------------|
| - záloha obec Široká Niva | 3 491 000,- Kč |
| - záloha obec Zátor | 1 062 000,- Kč |
| - záloha obec Lichnov | 3 009 000,- Kč |

V roce 2015 se zvýšila hodnota dlouhodobých záloh. Jedná se o zálohu obce Lichnov ve výši 3 009 000,- Kč. Důvodem je neuskutečněné vyrovnání pohledávek a závazků sepsané v uzavřené smlouvě mezi VaK Bruntál a.s. a obec Lichnov, kde se obě strany dohodly o vyrovnání svých závazků a pohledávek během následujícího roku 2015.

Tato záloha byla opětovně převedena do záloh dlouhodobých.

V roce 2005 společnost FOCUS-METAL, s.r.o. nabyla ve veřejné dražbě od státního podniku MILNEA pozemky parc.č. 3514/2 a parc.č. 3514/4 v k.ú. Bruntál. Na jednom z nich je umístěn vodojem v majetku společnosti VaK Bruntál a.s. V roce 2007 vydal Mgr. Martin Mojžíšek, na návrh společnosti FOCUS-METAL, s.r.o., rozhodčí nález sp. zn. RN 09/2007, kterým uložil společnosti VaK Bruntál a.s. povinnost uhradit částku 62,5 mil. Kč + příslušenství.

Svůj nález Mgr. Mojžíšek vydal na základě zápisu z jednání ze dne 20.12.2006, který společnost FOCUS-METAL, s.r.o. vydává za rozhodčí smlouvu. Proti rozhodčímu nálezu sp. zn. RN 09/2007, se společnost VaK Bruntál a.s. brání u Okresního soudu ve Frýdku-Místku žalobou o zrušení rozhodčího nálezu, zejména z důvodu neexistence rozhodčí smlouvy a dále společnost VaK Bruntál a.s. podala trestní oznámení na jednatele společnosti FOCUS-METAL, s.r.o., jakož i na samotného Mgr. Martina Mojžíška.

Projednání žaloby na zrušení rozhodnutí Mgr. Mojžíška přerušil Okresní soud ve Frýdku-Místku do okamžiku pravomocně skončení trestního řízení, vedeného proti osobám kolem společnosti FOCUS-METAL, s.r.o. Vzhledem k tomu, že Vrchní soud v Olomouci pravomocně potvrdil nepodmíněné tresty uložené Krajským soudem v Ostravě, čímž došlo k ukončení trestního řízení, podala naše společnost návrh na obnovení tohoto soudního řízení. Vzhledem k obstrukcím ze strany společnosti FOCUS-METAL, s.r.o. však nebylo doposud soudní jednání ve věci zrušení rozhodčího nálezu sp. zn. RN 09/2007 uskutečněno.

Společnost VaK Bruntál a.s. pohledávku přiznanou rozhodnutím Mgr. Martina Mojžíška, vydávaným za rozhodčí nález v žádném ohledu neuznává, neboť se jedná o pohledávku fiktivní, uměle vytvořenou řetězením simulovaných úkonů, a proto ji ani neeviduje ve svém účetnictví.

Úvěry, půjčky, záruky

Společnost VaK Bruntál a.s. nemá žádné úvěry ani půjčky.

Dne 6.11.2015 poskytla Komerční banka a.s. společnosti VaK Bruntál a.s. bankovní záruku ve výši 300 tis. Kč s platností do 31.12.2025, náklady spojené s poskytnutím záruky činí 1,99% p.a.

Majetek zatížen zástavním právem

V roce 2009 vydal Moravskoslezský kraj ručitelské prohlášení, kterým převzal ručení za veškeré závazky společnosti VaK Bruntál a.s. Za účelem zajištění regresních nároků Moravskoslezského kraje vůči společnosti VaK Bruntál a.s. plynoucích z převzetí ručení za veškeré závazky společnosti VaK Bruntál a.s., byla v roce 2009 uzavřena s Moravskoslezským krajem Smlouva o uzavření budoucí smlouvy o zřízení zástavního práva k nemovitostem společnosti VaK Bruntál a.s., které společnost VaK Bruntál a.s. nabídla Moravskoslezskému kraji jako zástavu pro účely zajištění jeho regresních nároků vůči společnosti VaK Bruntál a.s. z ručení za veškeré dluhy společnosti VaK Bruntál a.s.

Účetní jednotka přerušila stejně jako v minulých letech z důvodu daňové optimalizace DPPO daňové odpisování vybraného dlouhodobého majetku. Tato skutečnost má vliv na výši odloženého daňového závazku k 31.12.2015. V roce 2015 byl odložený daňový závazek zvýšen o 6 983 tis. Kč. Částka 814 tis. Kč ovlivnila hospodářský výsledek v roce 2015 a částka 6 169 tis. Kč, která vznikla z důvodu vkladu majetku města Bruntál a Rýmařov, byla zaúčtována do jiného výsledku hospodaření minulých let.

Na základě rozhodnutí valné hromady byl z dosaženého zisku společnosti za rok 2014 zaúčtován příděl do rezervního fondu společnosti ve výši 250 tis. Kč, část ve výši 202 tis. Kč se zaúčtovala na vyrovnání hospodářského výsledku minulých let. Zbývající část zisku za rok 2014 ve výši 1 949 tis. Kč zůstala nerozdělena.

Za účetní období roku 2015 dosáhla účetní jednotka zisku ve výši **7 529 tis. Kč.**

V roce 2015 účtovala účetní jednotka o nákladech a výnosech minulých let jako o jiném výsledku hospodaření minulých let a to na syntetickém účtu **425 (náklady) a 426 (výnosy)**. Hodnota nákladů pro rok 2015 činí **6 169 484,69 Kč**. Hodnota výnosů pro rok 2015 činí **2 467 898,00 Kč**. Tyto náklady a výnosy neovlivnily výsledek hospodaření běžného účetního období.

8) Účetní jednotka sestavila výkaz zisku a ztráty podle přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

9)

a) Celková výše závazků činila k rozvahovému dni 34 326 tis. Kč.

b) Hodnota drobného dlouhodobého majetku neuvedeného v rozvaze společnosti k 31.12.2015 je **2 146 219,- Kč.**

10) Informace o celkových nákladech na odměny auditorovi v roce 2015 :

Povinný audit účetní závěrky za rok 2014 Kč 74 000.

11) V roce 2015 společnost nevydala žádné vlastní akcie.

Vlastní kapitál společnosti se v roce 2015 zvýšil o 3 847 tis. Kč, což je způsobeno dosažením účetního zisku společnosti za rok 2015 ve výši 7 529 tis. Kč, zvýšením ostatních kapitálových fondů o 20 tis. Kč a jiným hospodářským výsledkem minulých let ve výši - 3 702 tis. Kč.

Přehled dosažených tržeb za rok 2015

Vodné a stočné	63 860	tis. Kč
Vlastní investiční činnost (aktivace)	2 406	tis. Kč
Nájemné	1 035	tis. Kč
Přefakturace vynaložených nákladů	340	tis. Kč
Poskytování odečtů	431	tis. Kč
Ostatní provozní výnosy	103	tis. Kč
Prodej dlouhod. movitého majetku	3 748	tis. Kč
Tržby fotovoltaické panely	354	tis. Kč
Poskytování služeb provozní útvary	159	tis. Kč
Tržby rekreační zařízení	185	tis. Kč
Úroky ČSOB/KB/Unicreditbank	81	tis. Kč
Pronájem bytů	104	tis. Kč
Prodej materiálu	1 299	tis. Kč
Vodárenský seminář	193	tis. Kč
Náhrady pokut a penále	10	tis. Kč
Úhrady odepsaných pohledávek vč. úroků a poplatků	123	tis. Kč
Čištění odpadních vod pro cizí	36	tis. Kč
Tržby za zboží	10	tis. Kč
Vytýčení	21	tis. Kč
Ostatní	29	tis. Kč
Celkem	74 572	tis. Kč

12) Účetní jednotka má dostatek finančních prostředků, aby mohla i nadále pokračovat ve své činnosti.

13) Výkaz Cash Flow je součástí přílohy k účetní závěrce za rok 2015.

V Bruntále dne 12.4.2016

Zpracovala: Monika Janáčková

Schválil :