

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Sestavená k 31. 12. 2016

Název společnosti: VaK Bruntál a.s.
Sídlo: třída Práce 42, 792 01 Bruntál

Právní forma: akciová společnost

IČ: 47675861

1. OBECNÉ ÚDAJE

Založení a charakteristika společnosti

VaK Bruntál a.s. (dále jen „společnost“), jako akciová společnost byla registrovaná dne 1. ledna 1994 u Krajského obchodního soudu v Ostravě, v oddíle B, vložka 732. Předmětem podnikání společnosti je silniční motorová doprava, projektová činnost v investiční výstavbě a výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 5 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
Město Bruntál	36,2
Město Rýmařov	25,4
Město Břidličná	6,6
Ostatní	26,8
Vlastní podíl	5,0
Celkem	100 %

Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Na základě rozhodnutí Valné hromady ze dne 16. 6. 2016 došlo ke zvýšení základního kapitálu o 3 530 tis. Kč upsáním nových akcií o celkovou hodnotu vloženého majetku:

- Obce Staré Město ve výši 2 210 tis. Kč
- Obce Leskovec nad Moravicí ve výši 1 320 tis. Kč

V uplynulém účetním období se uskutečnil odkup akcií od největších akcionářů v počtu 23 850 ks akcií za kupní cenu 675 Kč. Na základě smlouvy o majetkovém vypořádání dlouhodobé zálohy obce Lichnov ze dne 31. 10. 2016 byly převedeny akcie v počtu 3 692 ks do vlastnictví obce Lichnov ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč za jednu akcií.

K rozvahovému dni držela společnost 20 158 ks akcií v tržní hodnotě 675 Kč za jednu akcií.

K okamžiku sestavení účetní závěrky drží společnost 22 221 ks vlastních akcií.

Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

	Funkce	Jméno
Představenstvo	předseda	Ing. Štěpán Kovář
	místopředseda	Ing. Petr Klouda
Dozorčí rada	předseda	Ing. Jiří Zlámal
	místopředseda	Ing. Salome Sýkorová

2. ÚČETNÍ METODY

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, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

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

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2016.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 20 tis. Kč u hmotného i nehmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného i nehmotného majetku částku 20 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou. Odpisový plán je stanoven interní normou a je součástí vnitropodnikových směrnic.

Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady, zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, provize, pojistné a skonto.

Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou.

Společnost běžně tvoří opravné položky k pohledávkám po splatnosti. K 31. 12. 2015 byl stav opravných položek 12 445 229,50 Kč. V roce 2016 byly vytvořeny opravné položky ve výši 80 106,41 Kč. Celková výše zákonných opravných položek k 31. 12. 2016 ve výši 12 525 335,91 Kč.

Závazky

Závazky jsou oceněny jmenovitou hodnotou.

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány aktuálním kurzem České národní banky.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k rozvahovému dni.

Reálná hodnota majetku

Společnost nemá žádný majetek, který je nutno oceňovat reálnou hodnotou, tudíž nepoužívá žádný oceňovací model pro ocenění majetku reálnou hodnotou.

Závazkové vztahy

Celková výše závazků, jež mají k 31.12.2016 dobu splatnosti delší než 5 let je 3 491 000 tis. Kč, jedná se o zálohu obce Široká Niva ve výši 3 491 000 Kč, k 31.12.2015 tato částka představovala 7 562 000 tis. Kč. V roce 2016 došlo s obcí Lichnov o vypořádání dlouhodobé zálohy ve výši 3 009 000 Kč sepsáním smlouvy o majetkovém vyrovnání, záloha obce Zátor byla převedena do krátkodobých záloh. Dne 30. 11. 2016 byla podepsaná smlouva o majetkovém vypořádání s obcí Zátor, kdy k rozvahovému dni prozatím nedošlo k převodu vlastnického práva akcií v počtu 1 303 ks akcií.

Společnost nemá k 31. 12. 2016 žádné pohledávky s dobou splatnosti delší jak 5 let.

Zástavy a ručení

V roce 2009 vydal Moravskoslezský kraj ručitelské prohlášení, kterým převzal veškeré závazky společnosti. V téže roce byla uzavřena budoucí smlouva 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.

Dne 6. 11. 2015 poskytla Komerční banka a.s. společnosti bankovní záruku ve výši 300 tis. Kč s platností do 31. 12. 2025, náklady s poskytnutím záruky činí 1,99% p. a. Sama společnost neposkytla žádná ručení.

Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2016 činí 47,13 osob (za rok 2015 přepočtený stav v počtu 47 osob).

Členům orgánů v roce 2016 byly poskytnuty odměny ve výši 360 ti. Kč bez odvodů na sociální a zdravotní pojištění.

Doplňující údaje o výnosech a nákladech

Společnost účtovala o výnosech z prodeje vlastních akcií ve výši 3 009 tis. Kč. Náklady vynaložené na nákup těchto vlastních akcií činily 2 492 tis. Kč. Jednalo se o 3 692 ks akcií.

Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Společnost má běžné závazky vůči účetním jednotkám v dílčích konsolidačních celcích státu v rámci konsolidačního celku ČR, mezi které patří účetní jednotky mající vyšší podíl jak 5% na základním kapitálu společnosti.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetekPřírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v roce 2016

(údaje v Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Budova a haly	89 915 086	167 675	1 277 222	88 805 539
Ostatní stavební objekty	542 499 427	24 198 616	2 836 295	563 861 748
Energetické a hnací stroje	83 649 796	0	94 881	83 554 915
Pracovní stroje a zařízení	3 198 977	0	52 773	3 146 204
Přístroje a zvl. technické zařízení	17 179 908	147 369	0	17 327 277
Dopravní prostředky	11 136 826	617 970	134 438	11 620 358
Inventář	80 429	0	0	80 429
Pěstitelské celky trvalých porostů	55 680	0	0	55 680
Pozemky	7 370 049	32 536	71 231	7 331 354
Software	4 848 555	0	0	4 848 555
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	17 497 709	435 250	0	17 932 959
Ocenitelná práva	100 000	0	0	100 000
Ostatní dlouhodobý drobný	126 743	494 639	0	621 382
Celkem 2016	777 659 185	26 094 055	4 466 840	799 286 400

Oprávky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v roce 2016

(údaje v Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav
Budova a haly	51 194 937	3 329 375	1 277 222	53 247 090
Ostatní stavební objekty	176 559 879	14 533 196	2 836 295	188 256 780
Energetické a hnací stroje	81 534 092	502 994	94 881	81 942 205
Pracovní stroje a zařízení	2 957 820	61 368	52 773	2 966 415
Přístroje a zvl. technické zařízení	16 150 388	361 150	0	16 511 538
Dopravní prostředky	6 438 526	760 620	134 438	7 064 708
Inventář	54 820	11 836	0	66 656
Pěstitelské celky trvalých porostů	55 680	0	0	55 680
Pozemky	0	0	0	0
Software	4 785 882	35 772	0	4 821 654
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	14 214 957	1 246 713	0	15 461 670
Ocenitelná práva	100 000	0	0	100 000
Ostatní dlouhodobý drobný	39 802	164 306	0	204 108
Celkem 2016	354 086 783	21 007 330	4 395 609	370 698 504

Společnost nevykazuje v rozvaze drobný hmotný a nehmotný majetek v hodnotě 2 213 706 Kč.

Společnost vykazuje v podrozvaze pronajatý majetek od obcí a měst a to v zůstatkové hodnotě 165 366 159,63 Kč.

V Bruntále: 29. března 2017
Sestavil: Monika Janáčková
Statutární orgán: Představenstvo společnosti