

Příloha k účetní závěrce za rok 2013 sestavená ke dni 31. 12. 2013

Příloha k účetní závěrce byla sestavena podle § 39 vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví (dále jen vyhláška).

(1)

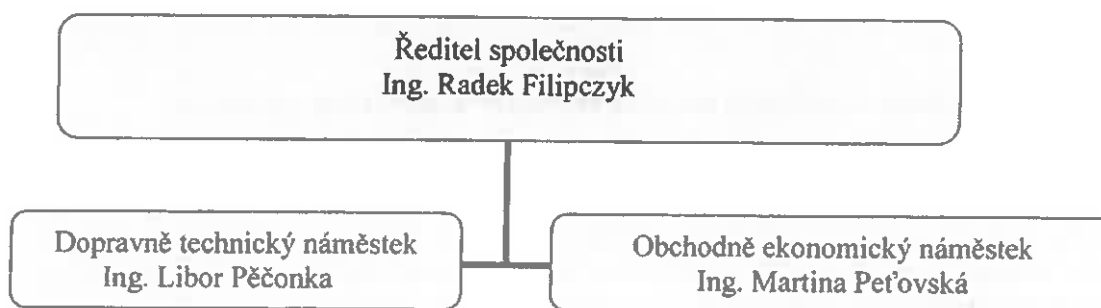
Obecné údaje o účetní jednotce

Obchodní firma: Městský dopravní podnik Opava, a.s.
Sídlo firmy: Bílovecká 1127/98, 747 06 Opava
IČ: 64610250
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Silniční motorová doprava osobní
Opravy motorových vozidel
Výroba, instalace a opravy elektronických zařízení
Opravy karoserií
Provozování dráhy trolejbusové
Montáž, opravy vyhrazených elektrických zařízení
Provozování autoškoly
Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 Živnostenského zákona

Datum vzniku: 25. 1. 1996
Zapsán v OR: KS v Ostravě, oddíl B, vložka 1234

<i>Osoby, které se podílejí dvaceti a více procenty na základním kapitálu účetní jednotky</i>	<i>Výše vkladu v procentech</i>
Statutární město Opava, Horní nám. 69, 746 26 Opava	100 % vlastníků

Organizační struktura vedení podniku:



Popis organizační struktury: v roce 2013

<i>Členové statutárních a dozorčích orgánů</i>	<i>Funkce</i>
Ing. Jiří Tichý, Ing. Tomáš Navrátil	předseda, místopředseda
Ing. Josef Trčka, Ing. František Vašítek, Ing. Radek Filipczyk	členové
Ing.et.Ing. Jan Sedláček, MBA, MSc	předseda dozorčí rady
Ing. Vojtěch Turek, František Král	členové

Ke změnám v obchodním rejstříku došlo 11. 3. 2013 a 1. 5. 2013.

(2)

Údaje o propojených osobách

Společnost neovládá žádnou osobu.

Vztahy mezi propojenými osobami viz. samostatná příloha.

(3)

Údaje o zaměstnancích a odměnách orgánů společnosti

<i>Průměrný přepočtený stav zaměstnanců v roce 2013</i>	183,04
<i>Výše osobních nákladů zaměstnanců</i>	66 453 862
<i>Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů</i>	546 120

(4)

Údaje o půjčkách, úvěrech a ostatních plněních

<i>Půjčky nebo úvěry poskytnuté jednatelům</i>				
<i>Půjčky, úvěry</i>	<i>Úroková sazba</i>	<i>Účel</i>	<i>splatnost</i>	<i>zajištění</i>
-	-	-	-	-
<i>Ostatní bezplatné plnění jednatelům v roce 2013</i>				
<i>Užívání osobních vozidel</i>	<i>Užívání jiných věcí</i>	<i>Poskytování služeb účetní jednotkou</i>	<i>Platby důchodového pojištění</i>	
-	-	-	-	

(5a)

Informace o použitých účetních metodách a způsobech oceňování

Účetní závěrka byla sestavena při respektování obecných účetních zásad bilanční kontinuity, stálosti metod a opatření při oceňování aktiv a srovnatelnosti vykazovaných údajů tak, aby podávala věrný a poctivý obraz aktiv, závazků a jiných pasiv, výsledku hospodaření a finanční situace účetní jednotky. Účetní závěrka byla sestavena při použití předpokladu nepřetržitosti trvání účetní jednotky.

A. Dlouhodobý majetek

O dlouhodobém nehmotném majetku se s výjimkou goodwillu účtuje od výše 60 tis. Kč.

O samostatných movitých věcí se účtuje od výše 40 tis. Kč.

Dlouhodobý majetek se oceňuje pořizovacími cenami. Dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Součástí ocenění nejsou úroky, zejména z úvěru.

Pořizovací cena se snižuje o nárok na předpis dotace.

Odpisování se provádí na základě odpisového plánu. Dlouhodobý nehmotný majetek a odpisovaný dlouhodobý hmotný majetek se odepisuje postupně s počátkem od následujícího měsíce po měsíci, v němž došlo k uvedení majetku do užívání. Doba odpisování je odvozena od předpokládané doby využitelnosti. Průběh odpisování je rovnoměrný.

B. Zásoby

Zásoby se oceňují skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody FIFO. Účtování pořízení a úbytku zásob se provádí podle způsobu „A“ Postupů.

Součástí pořizovací ceny zásob jsou též náklady související s jejich pořízením, zejména přeprava, provize, clo a pojistné. Součástí ocenění nejsou zejména úroky úvěrů a půjček poskytnutých na jejich pořízení. Z vnitropodnikových služeb souvisejících s pořizováním zásob nákupem a se zpracováním zásob se do pořizovací ceny zahrnuje pouze přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu.

Zásoby vytvořené vlastní činností jsou oceněny vlastními náklady na úrovni přímých nákladů podle plánových kalkulací.

C. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatou nebo vkladem pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny jsou přímé náklady s pořízením související, zejména náklady na znalecké ocenění nakupovaných pohledávek, odměny právníkům a provize.

D. Závazky

Závazky se oceňují při vzniku jmenovitou hodnotou, při převzetí pořizovací cenou.

(5b)

Odchyłky od použitých účetních metod a způsobu oceňování

Odchylné postupy od použitých účetních metod: ---

Zdůvodnění odchylného postupu: ---

(5c)

Způsob stanovení opravných položek a opravěk k majetku

Opravné položky se vytvářejí pouze k účtům majetku na základě provedené inventarizace v případech, kdy snížení ocenění majetku v účetnictví není trvalého charakteru. Oprávky jsou vytvářeny v souladu s účetními odpisy.

A. Dlouhodobý majetek

Trvalé snížení se účtuje prostřednictvím opravěk v návaznosti na aktualizaci odpisového plánu.

Přechodné snížení ocenění dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku se účtuje pomocí opravných položek. Jde zejména o:

- snížení ceny z titulu předpokládané nižší prodejní ceny, než je ocenění majetku v účetnictví
- dočasně zastavené investice, u nichž není rozhodnuto v jejich pokračování

Stav netto oceňovacího rozdílu k nabytému majetku uvedený v ř. 022 a sl. 3 rozvahy vykazuje zápornou hodnotu – 4 084 vzhledem k tomu, že je zde uveden kompenzovaně netto stav aktivního i pasivního oceňovacího rozdílu k nabytému majetku. Detailní rozpis oceňovacího rozdílu a oprávek k oceňovacímu rozdílu je uveden v tabulce:

Oceňovací rozdíly		Oprávkami k oceňovacímu rozdílu k 31. 12. 2013			
	účet	Kč		účet	Kč
MD	097 10	19 714 430,-	DAL	098 10	19 276 224,-
MD	097 20	27 779 176,-	DAL	098 20	26 081 432,-
MD	097 30	1 101 327,-	DAL	098 30	991 116,-
MD	097 40	- 33 510 722,-	DAL	098 40	-27 180 820,-
MD	Celkem	15 084 211,-	DAL	Celkem	19 167 952,-

B. Zásoby

Opravné položky se tvoří v případech, jestliže:

- prodejní cena snižená o náklady spojené s prodejem je nižší, než cena použitá pro jejich ocenění v účetnictví

C. Pohledávky

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny, jak stanoví zákon č. 593/1992 Sb. o rezervách. Dále je tvořena účetní opravná položka k pohledávkám po splatnosti na základě individuálního posouzení až do celkové výše 100 % hodnoty pohledávky.

Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu (uplatnění směnných kursů vyhlášených Českou národní bankou jako běžných či stálých kursů s uvedením termínu jejich změn):

Při přepočtu je použit denní kurs ČNB

Z finančního majetku se oceňují reálnou hodnotou cenné papíry k obchodování a cenné papíry realizovatelné. Změny reálných hodnot cenných papírů k obchodování se účtují výsledkově. Změny reálných hodnot, popř. změny ocenění na základě ekvivalence (podíly v ovládaných a řízených osobách mohou být oceněny ekvivalencí), ostatních cenných papírů a majetkových účastí se účtují rozvahově.

Opravné položky se tvoří v odůvodněných případech u finančního majetku, pokud nebyl cenný papír, podíl a derivát oceněn reálnou hodnotou nebo ekvivalencí.

(6)

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

Významné položky nebo skupina položek z rozvahy nebo výkazu zisku a ztráty, jejichž uvedení je podstatné pro analýzu a pro hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření a tyto informace nevyplývají přímo ani nepřímo z rozvahy a výkazu zisku a ztráty:

Rozpis samostatných movitých věcí na hlavní skupiny k 31. 12. 2013			
Skupina	022	Pořizovací cena	Oprávkami
Stroje, přístroje a zařízení		15 210 094	12 210 010
Dopravní prostředky		223 804 872	155 246 289
Odbavovací systém		1 278 953	21 398
Celkem		240 293 919	167 477 697

Přírůstky a úbytky významných položek aktiv v roce 2013				
Položka aktiv	Počáteční stav v PC	Přírůstek	Úbytek	Konečný zůstatek v PC
Nehmotný majetek 01	2 161 736	186 080	0	2 347 816
Stavby 021	119 878 673	778 982	797 000	119 860 655
Samostatné movité věci 022	268 057 487	1 296 639	29 060 207	240 293 919
Pozemky 031	13 328 572	0	0	13 328 572
Umělecká díla 032	96 800	0	0	96 800
Finanční majetek 06	0	0	0	0
Materiál 112	1 805 072	25 227 947	25 213 318	1 819 701
Zboží 132	26 484	0	560	25 924
Pohledávky (skupina 31)	1 225 503	17 836 469	17 983 752	1 078 220
Doměrky splatné daně z příjmů za minulá období v roce 2013:				0

V roce 2013 došlo v areálu firmy k požáru, v důsledku kterého bylo vyřazeno 7 trolejbusů a vznikl mimořádný náklad - škoda ve výši 5 394 748 Kč. Škoda byla kryta částečně tržbou za prodej šrotu ve výši 243 000,- Kč. Z celkové škody činila náhrada škody na majetku cizích osob 631400,- Kč.

Rozpis odloženého daňového závazku (-) nebo pohledávky (+) k 31. 12. 2013 v tis. Kč				
V tis. Kč	2	3	4	5
Položka aktiv	Účetní základna	Daňová základna	Sazba daně z příjmů v %	(sl. 3 – sl. 2) x sl. 4 : 100
Zůstatková cena dlouhodob. odpisovaného majetku	168 049	142 148	19	4 921
Zásoby				
Pohledávky				
Položka pasiv	Účetní základna	Daňová základna	Sazba daně z příjmů v %	(sl. 2 – sl. 3) x sl. 4 : 100
Opravné položky	-4 084		19	-776
Opr. položka k nedok. investici	-1 223		19	-232
Nedaňové rezervy				
Neuplatněná daň. ztráta				
Odpočet 10%				
Výsledná odložená daň (závazek)				3 913

Rozpis rezerv k 31. 12. 2013				
Titul rezervy	Počáteční stav	Tvorba	Zúčtování rezervy	Konečný zůstatek

Rozpis dlouhodobých úvěrů k 31. 12. 2013				
Úvěrující banka/ typ úvěru	Zůstatek jistiny	Splátky v roce 2013	Konečná splatnost	Úroková sazba

Popis zajištění úvěrů: -

Přijaté dotace na investiční a provozní účely v roce 2013				
Poskytovatel dotace	Typ dotace	Výše dotace	Vyúčtování dotace v roce	Definitivní přiznání dotace
SmO + obce + MSK	Provozní – prokazatelná ztráta r. 2013	69 957 813	2013	2013
Úřad práce Opava – TOP-VN-92/2013 - č.projektu CZ.1.04/2.1.00/03.00015	Úhrada mzdových nákladů	319 678	2013	2013
Dotace ROP – č. projektu CZ.1.10/1.3.00/06.01136 „Pořízení odbavovacího a informačního systému cestujících MHD“	Investiční	5 526 313	2013	2014

Opravné položky k pohledávkám ke dni 31. 12. 2013				
Titul opravné položky	Tvorba ve výši v roce 2013	Zrušení v roce 2013	Zúčtování	Konečný zůstatek
Zákonná opravná pol.	-	-	-	-
Účetní opravná pol.	-	-	-	-

(7)

Informace týkající se majetku a závazků

Pohledávky a závazky k 31. 12. 2013					
Účtová skupina	Po splatnosti	Z toho po splatnosti			Se splatností > 5 let
		30-180 dnů	181-365 dnů	> 365 dnů	
31	41 313	6 000	4 500	16 886	-
32	159 856				-
33	0				
34*	0				
35	0				
36	0				

* jen závazky

Společnost neeviduje žádné závazky splatné vůči ZP, OSSZ a správci daně po splatnosti.

Pořízení dlouhodobého hmotného majetku formou finančního leasingu			
Celkový objem leasingových smluv	Uhrazené splátky k 31. 12. 2013	Rozpis budoucích plateb	
		V roce 2013	V dalších letech
-	-	-	-

Rozpis majetku používaného na základě nájemní smlouvy a majetku pronajímaného			
Majetek		Roční výše nájmu	Doba ukončení nájmu
Najatý	pronajímaný		
SmO	X	1 840	
SmO	X	277 698	

Rozpis majetku, který je zatížen zástavním právem nebo věcným břemenem s uvedením povahy a formy tohoto zajištění:

Jsou zřízena věcná břemena - průchodu a průjezdu na jiné pozemky.

Rozpis nemovitostí, o nichž bylo účtováno na základě doručení návrhu na vklad katastrálnímu úřadu a jejichž vlastnictví je podmíněné nabytím právních účinků vkladu do katastru nemovitostí: --

	Celková výše
<i>Drobný hmotný a nehmotný majetek neuvedený v rozvaze</i>	5 274 516
<i>Cizí majetek neuvedený v rozvaze</i>	-
<i>Závazky, které nejsou vykázány v rozvaze</i>	-
<i>Penzijní závazky</i>	-
<i>Závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku</i>	-
<i>DHM pořízení z dotace EU a SmO</i>	175 546 786

Popis významných událostí, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky:

(8)

Náklady a výnosy provozního výsledku hospodaření.

Výkaz zisku a ztráty byl sestaven v druhovém členění, v plném rozsahu.

(9)

Informace o akcích, dluhopisech a podobných cenných papírech

<i>akcie a podíly</i>		
<i>Druh akcie/podílu</i>	<i>Počet v ks</i>	<i>Jmenovitá hodnota</i>
Akcie na jméno	1	4 955 430,- Kč
Kmenová akcie na jméno	1	76 144 570,- Kč
Kmenová akcie na jméno	1	56 736 000,- Kč
Kmenová akcie na jméno	1	31 883 000,- Kč

Informace o vyměnitelných dluhopisech nebo podobných cenných papírech nebo právech s vyznačením jejich počtu a rozsahu práv, které zakládají: ---

Významné položky zvýšení nebo snížení u jednotlivých složek vlastního kapitálu účetní jednotky, pokud nevyplynou přímo z přehledu o změnách vlastního kapitálu: ---

V případě přeměny struktury vlastního kapitálu po přeměně: --

(10)

Informace o transakcích, které účetní jednotka uzavřela se spřízněnou stranou

Viz. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2013

(11)

Informace o celkových nákladech na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti

- | | |
|--|------------|
| a) Povinný audit účetní závěrky za rok 2013: | 90 000,-Kč |
| b) Jiné ověřovací služby: | 0,- |
| c) Daňové poradenství: | 0,- |
| d) Jiné neauditorské služby: | 0,- |

(12)
Informace o tržbách

Tržby z prodeje	Druh činnosti			
	MHD	reklama	lakování	Ostatní výnosy
Služeb	49 227 186	1 808 353	360 942	2 962 087
Materiálu	0	0	0	499 088
Ostatní výnosy	0	0	0	72 054 394

Tržby z prodeje	Zeměpisné umístění trhů		
	Tuzemsko	EU	
Služeb	54 358 568	0	
Materiálu	499 088	0	
Ostatní výnosy	72 054 394	0	

(13)
Srovnatelnost informací uvedených v rozvaze, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu
Úprava za minulé účetní období na srovnatelné údaje běžného období:

-

(14)
Významná nejistota v předpokladu nepřetržitého trvání

Účetní jednotka použila účetní metody způsobem, který předpokládá nepřetržité pokračování v činnosti.

Daňová povinnost k dani z příjmu za rok 2013 a výše odloženého daňového závazku byly proúčtovány s předpokladem posouzení škody způsobené požárem jako daňově uznatelné. V případě opačného posouzení požáru příslušnými orgány by došlo ke změně v odložené dani (zvýšení odloženého daňového závazku) ve výši 505 tis. Kč.

Doplňující informace k přehledu o peněžních tocích

Zásada pro určování obsahu peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů:

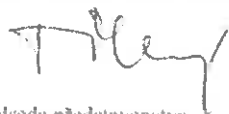
Za peněžní prostředky se považují peníze v hotovosti včetně cenin, peněžní prostředky na účtu a peníze na cestě.

Za peněžní ekvivalenty se považují termínované vklady a depozitní směnky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

Změna uplatňované zásady pro určování obsahu peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů, změny v modelu, konstrukci a obsahové náplni ukazatelů oproti předchozímu účetnímu období včetně pravděpodobných účinků: ---

Případné kompenzace v peněžních tocích z provozní, investiční nebo finanční činnosti: ---

Peněžní toky související s vyplacenými kapitalizovanými úroky, pokud nebyly zahrnuty a vykázány jako samostatná položka investiční činnosti: ---

Sestaveno dne: 6.5.2014	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Předseda představenstva
--------------------------------	--