MĚSTSKÝ DOPRAVNÍ PODNIK OPAVA

Výroční zpráva 2016

Městský dopravní podnik Opava, a.s.

OBSAH

1. Základní identifikační údaje, představenstvo, dozorčí rada 2-3
2. Zpráva představenstva o hospodaření společnosti 4-5
3. Zpráva dozorčí rady 6
4. Doplňující informace k výroční zprávě 7

Přílohy:

Příloha č. 1. Účetní závěrka v plném rozsahu

- Rozvaha k 31.12.2016
- Výkaz zisků a ztrát k 31.12.2016
- Příloha účetní závěrky k 31.12.2016
- Přehled o peněžních tocích rok 2016
- Přehled o změnách vlastního kapitálu 2016

Příloha č. 2. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Příloha č. 3. Zpráva nezávislého auditora

Složení orgánů společnosti v průběhu roku 2016 do současnosti:

Představenstvo

Statutárním orgánem Městského dopravního podniku Opava, a. s. je představenstvo, kterému přísluší obchodní vedení společnosti.

počet členů 5

Adam Ludvík Kwiek	**od 1. března 2016 dosud**	**předseda**
Ing. Michal Jedlička	**od 1. března 2016** do 22.2.2017	člen
	od 3.března 2017 **dosud**	**místopředseda**
Ing. Libor Pěčonka	**od 1. března 2016 dosud**	**člen**
Ing. Martin Víteček	**od 23. února 2017 dosud**	**člen**
PhDr. Jiří Juchelka, PhD.	**od 23. února 2017 dosud**	**člen**
Ing. Tomáš Navrátil	od 1. března 2016 do 22.února 2017	místopředseda
René Holuša	od 1. března 2016 do 22.února 2017	člen
Adam Ludvík Kwiek	*od 5. května 2015 do 29. února 2016*	*předseda*
René Holuša	*od 5. května 2015 do 29. února 2016*	*místopředseda*
Ing. Libor Pěčonka	*od 5. května 2015 do 29. února 2016*	*člen*
Ing. Michal Jedlička	*od 5. května 2015 do 29. února 2016*	*člen*
Ing. Daniel Benna	*od 5. května 2015 do 29. února 2016*	*člen*

Dozorčí rada

Kontrolním orgánem společnosti je dozorčí rada. Dozorčí rada dohlíží na výkon působnosti představenstva na činnost společnosti.

počet členů 5

Ing. Jan Sedláček, MBA, PhD.	**od 1. března 2016 dosud**	**předseda**
Ing. Vojtěch Turek	**od 1. března 2016 dosud**	**místopředseda**
Ing. Ondřej Veselý	**od 1. března 2016 dosud**	**člen**
Petr Urbánek	**od 1. března 2016 dosud**	**člen**
Ing. Bc. Josef Vícha	**od 23. února 2017 dosud**	**člen**
Ing. Daniel Benna	od 1. března 2016 do 22. února 2017	člen
Ing. Petr Urbánek	*od 5. května 2015 do 29. února 2016*	*předseda*
Ing. Ondřej Veselý	*od 5. května 2015 do 29. února 2016*	*místopředseda*
Ing. Vojtěch Turek	*od 5. května 2015 do 29. února 2016*	*člen*
Jitka Měchová	*od 5. května 2015 do 29. února 2016*	*člen*
Martin Sedlář	*od 5. května 2015 do 29. února 2016*	*člen*

1. Základní identifikační údaje

Městský dopravní podnik Opava, a.s.
Bílovecká 1127/98
747 06 Opava
IČ 64610250, **DIČ** CZ 64610250
Základní kapitál: 169 719 000 ,- Kč
Právní forma: akciová společnost
Zakladatel: Statutární město Opava

Akcie:
1 ks akcie na jméno o jmenovité hodnotě 4 955 430,- Kč
1 ks kmenové akcie na jméno o jmenovité hodnotě 76 144 570,- Kč
1 ks kmenové akcie na jméno o jmenovité hodnotě 56 736 000,- Kč
1 ks kmenové akcie na jméno o jmenovité hodnotě 31 883 000,- Kč

Jediný akcionář:
Statutární město Opava
IČ 00300535

Předmět podnikání:
- silniční motorová doprava - osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu více než 9 osob včetně řidiče, - osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu nejvýše 9 osob včetně řidiče
- výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- klempířství a oprava karoserií
- opravy motorových vozidel
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- provozování drážní dopravy na dráze trolejbusové
- provozování dráhy trolejbusové
- opravy silničních vozidel
- provozování autoškoly

Obchodní rejstřík:
Městský dopravní podnik Opava, a.s. byla zapsána do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1234, dne 25. 1. 1996

Místo uložení výroční zprávy:
Městský dopravní podnik Opava, a.s.
Bílovecká 98, Opava

Valná hromada:
Rada statutárního města Opava jako výkonný orgán statutárního města Opava, které je jediným akcionářem společnosti, rozhoduje v působnosti valné hromady.

2. Zpráva představenstva o hospodaření společnosti

Vážení akcionáři, vážené dámy, vážení pánové,

předkládáme Vám výroční zprávu akciové společnosti Městský dopravní podnik Opava, a.s. (dále jen MDPO, a.s.) za rok 2016 s přehledem o hospodaření akciové společnosti za daný rok a dalšími informacemi o činnosti MDPO, a.s.
Rok 2016 lze hodnotit jako období pestré a náročné, ovšem při tomto bilancování již můžeme s radostí prohlásit, že byl rokem úspěšným a výjimečným. Dopravní obslužnost v Opavě a okolí byla ovlivněna velkým počtem omezení v rámci běžných sezónních oprav a rekonstrukcí inženýrských sítí a komunikací. Především však tyto práce probíhaly současně s rozsáhlým projektem revitalizace železniční tratě Opava východ – Krnov.
Na základě Radou města Opavy schváleného opatření, byli v období od 12. května do 9. prosince 2016, mezi zastávkami U soudu a Horovo náměstí, přepravováni pěší občané na základě tzv. „nulových jízdenek". Tímto opatřením napomohlo MDPO, a.s. překonávat občanům – pěším, významnou překážku v podobě uzavřeného viaduktu na Olomoucké ulici. I přes tyto nesnáze se MDPO, a.s. podařilo naplnit dopravní obslužnosti města v souladu s požadavky cestujících a objednaných výkonů MMO, MSK a obcí.

Jako určitou výjimečnost minulého roku lze také chápat projekty, které se MDPO, a.s. bude snažit realizovat v následujícím období a to zejména: Nákup 10 ks trolejbusů s pomocným bateriovým pohonem, Inteligentní zastávky pro Opavu, Automatické stavění vlakové cesty pro trolejbusy, Prodloužení tratě Kylešovice a Rekonstrukce měníren. Všechny tyto projekty předpokládají celkové výdaje ve výši cca 240 mil. Kč a jejich nedílnou součástí je předpoklad spolufinancování krytím z fondů Evropské unie.
MDPO, a.s. získala certifikát a zapojila se tak do projektu „Zelená firma", jejímž cílem je ekologie v podobě zodpovědného třídění odpadů. Vyvrcholením roku 2016 bylo bezpochyby umístění, na druhé příčce, v celostátní soutěži „Podnikáme odpovědně v kategorii malý a střední podnik".

Celkový dopravní výkon činil ve sledovaném roce 2,9 milionu vozových kilometrů, přepraveno bylo celkem 9,3 milionů osob. Zde je nutné podotknout, že reálně nedošlo k poklesu cestujících, ale došlo zde ke změně metodiky počítání cestujících. Ta vychází z faktu, že díky zavedení ODISky má podnik reálná data o počtu přepravených osob a nedochází k přepočítávání množství cestujících pomocí koeficientů, jak tomu bylo do konce roku 2015. Tyto služby byly zajištěny 185 zaměstnanci společnosti.

Dodrželi jsme také veškeré závazky vůči zaměstnancům podle uzavřené kolektivní smlouvy. Průměrnou mzdu jsme navýšili v roce 2016 na 24 581 Kč.

Oblast nákladů byla v roce 2016 ovlivněna zejména růstem osobních nákladů (+4,5 mil. Kč) při zvýšení průměrné mzdy o 5% a zvýšením nákladů na opravy a udržování o +1,3 mil. Kč. Dosáhli jsme výrazných úspor ve spotřebě nafty (–3,0 mil. Kč) z důvodu nízké ceny nafty 22,87 Kč/ l (v r. 2015 23,21 Kč/l, index 0,99) a sníženého počtu km dieselových autobusů provozováním 15 autobusů s pohonem na CNG, pořízených v předchozích letech v rámci projektu Zelená Opava - CNG. Oblast nákladů byla také ovlivněna úsporami energie (- 0,3 mil. Kč) a snížením odpisů (–0,8 mil. Kč).

Tržby za jízdné v roce 2016 se oproti předchozímu roku zvýšily o +1,0 mil. Kč o 2,2%. Zvýšily se také výnosy pro cizí o 9 mil. Kč. Snížily se tržby za čipové karty o -1,4 mil. Kč. Kompenzace prokazatelné ztráty SMO byla o 1,7 mil. Kč nižší, než v roce 2015.

Hospodářský výsledek společnosti byl v roce 2016 o 3,8 mil. Kč vyšší než v roce předešlém.

V roce 2016 jsme obdrželi dotaci od úřadu práce na úhradu mzdových nákladů umístěných uchazečů ve výši 249 tis. Kč.

Stav vozového parku hromadné osobní dopravy k 31. 12. 2016 byl následující: 33 trolejbusů, z toho 25 plně nízkopodlažních (tj. 76 %), jejich průměrné stáří je 10,9 roku a 34 autobusů, z toho 34 plně nízkopodlažních (tj. 100%), jejich průměrné stáří je 4,5 let (průměrné stáří je ovlivněno novými vozidly s pohonem na CNG, nejstarší autobus s pohonem na motorovou naftu má 12 let).

Tato fakta dokládají, že naše akciová společnost trvale naplňuje vytýčené cíle – zabezpečení kvalitní, komfortní, bezpečné a spolehlivé hromadné osobní dopravy ve statutárním městě Opava. Díky jednomu z dříve zmíněných projektů na pořízení 10 bezemisních vozidel pak máme v plánu dosáhnout komplexního nízkopodlažního vozidlového parku do konce roku 2019.

MDPO, a.s. dosáhla v hodnoceném roce kladného hospodářského výsledku, a to **zisku + 4 947 039,36 Kč.** Na celkovém kladném výsledku hospodaření se převážnou měrou podílelo spuštění a provozování náhradní autobusové dopravy – výluky za České dráhy. Dále byly také rozvíjeny ostatní příležitosti dosažení zisku na bázi vlastních technických a personálních dispozic podniku.
I při tak pozitivním hospodářském výsledku se MDPO, a.s. podařilo realizovat investice ve výši **3 733 873,04 Kč bez DPH.**

Po projednání a schválení účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2016 v představenstvu a dozorčí radě MDPO, a.s., navrhujeme valné hromadě přijetí usnesení tohoto znění:

I. Valná hromada schvaluje:

a) Účetní závěrku a výroční zprávu, včetně vztahů mezi propojenými osobami za rok 2016.

b) Rozdělení hospodářského výsledku běžného účetního období r. 2016 ve výši +4 947 039,36 Kč takto:

1/ příděl do rezervního fondu *(ke krytí ztrát společnosti, 5% čistého zisku)* ***248 000,00 Kč***

2/ do nerozděleného zisku minulých let: 4 699 039,36 Kč

Závěrem znovu děkuji všem zaměstnancům za jimi věnované úsilí a přístup, který je základem pro to, aby bylo trvale naplňováno poslání MDPO, a.s. - zajištění kvalitní městské hromadné dopravy.
Děkuji za přízeň našim zákazníkům - cestujícím, a také představitelům statutárního města Opavy, jako zástupcům jediného akcionáře společnosti, za jejich účast na řízení a rozvoji společnosti.

za představenstvo MDPO, a.s.
Adam Ludvík Kwiek

3. Zpráva dozorčí rady k hospodářskému výsledku 2016

Dne 24. 2. 2016 Rada statutárního města Opavy při výkonu působnosti valné hromady společnosti Městský dopravní podnik Opava, a.s. odvolala z dozorčí rady ke dni 29. 2. 2016 Ing. Petra Urbánka, Ing. Ondřeje Veselého, Ing. Vojtěcha Turka, Martina Sedláře a Jitku Měchovou a zvolila nové členy dozorčí rady ke dni 1. 3. 2016 Ing. Jana Sedláčka, MBA, PhD., Ing. Daniela Bennu, Ing. Vojtěcha Turka, Ing. Ondřeje Veselého a Petra Urbánka. Předsedou dozorčí rady byl dne 1. března 2016 zvolen Ing. Jan Sedláček, MBA, PhD., místopředsedou Ing. Vojtěch Turek.

Dne 22. 2. 2017 Rada statutárního města Opavy při výkonu působnosti valné hromady společnosti Městský dopravní podnik Opava, a.s. odvolala z dozorčí rady ke dni 22. 2. 2017 Ing. Daniela Bennu a zvolila nového člena dozorčí rady od 23.2. 2017 Ing. Bc. Josefa Víchu.

Dozorčí rada ve složení: Ing. Jan Sedláček, MBA, PhD., Ing. Vojtěch Turek, Ing. Ondřej Veselý, Ing. Bc. Josef Vícha a Petr Urbánek konstatuje v souladu se stanovami následující:

1. Dozorčí rada projednala výroční zprávu za r. 2016, návrh na rozdělení zisku za rok 2016, zprávu auditora o ověření účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2016, včetně jeho výroku a po projednání nemá k uvedeným materiálům připomínek a proto doporučuje valné hromadě jejich schválení.

2. Dozorčí rada přezkoumala a projednala zprávu o vztazích mezi propojenými osobami jako součást výroční zprávy společnosti a konstatuje, že ovládané osobě nevznikla žádná majetková újma a proto doporučuje valné hromadě její schválení.

3. Dozorčí rada vzala na vědomí rozbor hospodaření za rok 2016.

Ing. Jan Sedláček, MBA, PhD.
předseda dozorčí rady

4. Doplňující informace k výroční zprávě

- Rozhodné skutečnosti po konci rozvahového dne v účetní jednotce nenastaly.
- Účetní jednotka je stabilizovaná, nepředpokládá zásadní změny ve své další činnosti. Bude i nadále pokračovat v nastoleném trendu z předcházejících období.
- MDPO, a.s. plní veškeré závazky vyplývající z pracovněprávních vztahů, má uzavřenou kolektivní smlouvu.
- Výdaje v oblasti výzkumu a vývoje nebyly účetní jednotkou v r. 2016 vynaloženy.
- MDPO, a.s. nebyly v roce 2016 pořízeny žádné vlastní akcie a zatímní listy.
- Účetní jednotka nemá organizační složku v zahraničí.

Adam Ludvík Kwiek
předseda představenstva

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA V PLNÉM ROZSAHU

ke dni 31. prosince 2016

(údaje jsou vyčísleny v celých tisících Kč)

sestavená v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů a s Českými účetními standardy pro podnikatele

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky		**Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky**
Městský dopravní podnik Opava a.s.		Bílovecká 1127/98,
		Kylešovice
IČO :	64610250	747 06 Opava
DIČ :	CZ64610250	

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	Městská a příměstská pozemní osobní doprava

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období od	1.1.2016	do	31.12.2016
Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od	1.1.2015	do	31.12.2015

Obsah účetní závěrky :	*počet stran*
Rozvaha	4
Výkaz zisků a ztrát	2
Příloha v plném znění	12
Výkaz Cash flow	1
Výkaz o změnách vlastního kapitálu	1

Podepisující osoba/vztah k účetní jednotce :

Adam Ludvík Kwiek, předseda představenstva

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
22. březen 2017		

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA
(BILANCE)
ke dni 31. prosince 2016

(v celých tisících Kč)

IČ
64610250

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Městský dopravní podnik Opava a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Bílovecká 1127/98,
Kylešovice
747 06 Opava

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	**496 488**	**-224 246**	**272 242**	**260 940**
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	**Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 28)**	003	**413 995**	**-224 246**	**189 749**	**203 130**
B. I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)**	004	**2 365**	**-2 350**	**15**	**65**
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	2 365	-2 350	15	65
2.1	Software	007	2 285	-2 270	15	65
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	80	-80	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 (ř. 12 + 13)	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 (ř. 15 + 18 až 20 +24)**	014	**411 630**	**-221 896**	**189 734**	**203 065**
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	141 194	-47 224	93 970	93 945
1.1	Pozemky	016	13 329	0	13 329	13 329
1.2	Stavby	017	127 865	-47 224	80 641	80 616
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	245 275	-154 243	91 032	101 772
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	15 084	-15 084	0	-1 862
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	97	0	97	97
4.1	Pěstitelské 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	97	0	97	97
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	9 980	-5 345	4 635	9 113
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	9 980	-5 345	4 635	9 113
B. III.	**Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)**	027	**0**	**0**	**0**	**0**
B. III. 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 (ř. 35 + 36)	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

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	**Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)**	037	**82 224**	**0**	**82 224**	**57 527**
C. I.	**Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)**	038	**2 551**	**0**	**2 551**	**1 704**
C. I. 1	Materiál	039	2 464	0	2 464	1 591
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	87	0	87	113
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	87	0	87	113
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 (ř. 47 + 57)**	046	**3 128**	**0**	**3 128**	**6 958**
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0	0
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
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 (ř. 53 až 56)	052	0	0	0	0
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	3 128	0	3 128	6 958
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	2 348	0	2 348	662
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	780	0	780	6 296
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	51	0	51	5 609
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	688	0	688	580
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
2.4.6	Jiné pohledávky	067	41	0	41	107
C. III.	**Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 +70)**	068	**0**	**0**	**0**	**0**
C. III. 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 (ř. 72 +73)**	071	**76 545**	**0**	**76 545**	**48 865**
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	672	0	672	337
2	Peněžní prostředky na účtech	073	75 873	0	75 873	48 528
D. I.	**Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)**	074	**269**	**0**	**269**	**283**
D. I.	Náklady příštích období	075	269	0	269	281
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	0	0	0	2

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	**272 242**	**260 940**
A.	**Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 - 100)**	079	**242 762**	**238 265**
A. I.	**Základní kapitál (ř. 81 až 83)**	080	**169 719**	**169 719**
1	Základní kapitál	081	169 719	169 719
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	**Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)**	084	**61 267**	**61 267**
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	61 267	61 267
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	61 267	61 267
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 (ř. 93 + 94)**	092	**3 611**	**4 004**
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	3 420	3 363
2	Statutární a ostatní fondy	094	191	641
A. IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)**	095	**3 218**	**2 150**
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	3 218	2 150
2	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	0	0
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098	0	0
A. V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 83 - 88 + 89 + 122)/**	099	**4 947**	**1 125**
A. VI.	**Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)**	100	0	0
B. + C.	**Cizí zdroje (ř. 102 + 107)**	101	**25 938**	**18 873**
B. I.	**Rezervy (ř. 103 až 106)**	102	**0**	**0**
B. I. 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
C.	**Závazky (ř. 108 + 123)**	107	**25 938**	**18 873**
C. I.	**Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)**	108	**5 691**	**4 596**
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř.110 + 111)	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	0	0
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	5 691	4 596
9	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	119	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	120	0	0
9.2	Dohadné účty pasívní	121	0	0
9.3	Jiné závazky	122	0	0

DANEPO s.r.o. KA ČR oprávnění č. 320

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	**Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)**	123	**20 247**	**14 277**
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 125 + 126)	124	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	125	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	126	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	127	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	129	2 493	722
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 (ř. 134 až 140)	133	17 754	13 555
8.1	Závazky ke společníkům	134	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	136	5 917	5 116
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	3 756	3 142
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	138	1 197	1 138
8.6	Dohadné účty pasivní	139	752	431
8.7	Jiné závazky	140	6 132	3 728
D.	**Časové rozlišení pasiv (ř. 142 + 143)**	141	**3 542**	**3 802**
D. I.	Výdaje příštích období	142	1 415	1 293
D. II.	Výnosy příštích období	143	2 127	2 509

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. prosince 2016

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ
64610250

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Městský dopravní podnik Opava a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Bílovecká 1127/98,
Kylešovice
747 06 Opava

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	**Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb**	01	**61 517**	**52 725**
II.	**Tržby za prodej zboží**	02	**3**	**49**
A.	**Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)**	03	**31 459**	**33 526**
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	2	46
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	24 863	28 545
3.	Služby	06	6 594	4 935
B.	**Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)**	07	**0**	**0**
C.	**Aktivace (-)**	08	**-35**	**-226**
D.	**Osobní náklady (ř. 10 + 11)**	09	**76 192**	**71 620**
1.	Mzdové náklady	10	55 548	52 073
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	20 644	19 547
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	19 446	18 360
2. 2	Ostatní náklady	13	1 198	1 187
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)**	14	**17 080**	**18 535**
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	17 097	18 529
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	16 961	17 403
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	136	1 126
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-17	6
III.	**Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)**	20	**72 548**	**75 449**
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	77	230
2	Tržby z prodaného materiálu	22	1 240	1 580
3	Jiné provozní výnosy	23	71 231	73 639
F.	**Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)**	24	**1 602**	**1 744**
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	18	0
2.	Zůstatkové cena prodaného materiálu	26	1 174	1 493
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	308	177
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	102	74
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)**	30	**7 770**	**3 024**

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	**Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)**	31	**0**	**0**
IV. 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 (ř. 36 + 37)**	35	**0**	**0**
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající 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 (ř. 40 + 41)**	39	**65**	**84**
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	65	84
I.	**Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti**	42	**0**	**0**
J.	**Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)**	43	**0**	**0**
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	0
VII.	**Ostatní finanční výnosy**	46	**2**	**1**
K.	**Ostatní finanční náklady**	47	**1 796**	**1 807**
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 +46 - 47)**	48	**-1 729**	**-1 722**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)**	49	**6 041**	**1 302**
L.	**Daň z příjmů (ř. 51 + 52)**	50	**1 094**	**177**
1.	Daň z příjmů splatná	51	0	0
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	1 094	177
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)**	53	**4 947**	**1 125**
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)**	55	**4 947**	**1 125**
*	**Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII**	56	**134 135**	**128 308**

Příloha k účetní závěrce za rok 2016
sestavená ke dni 31. 12. 2016

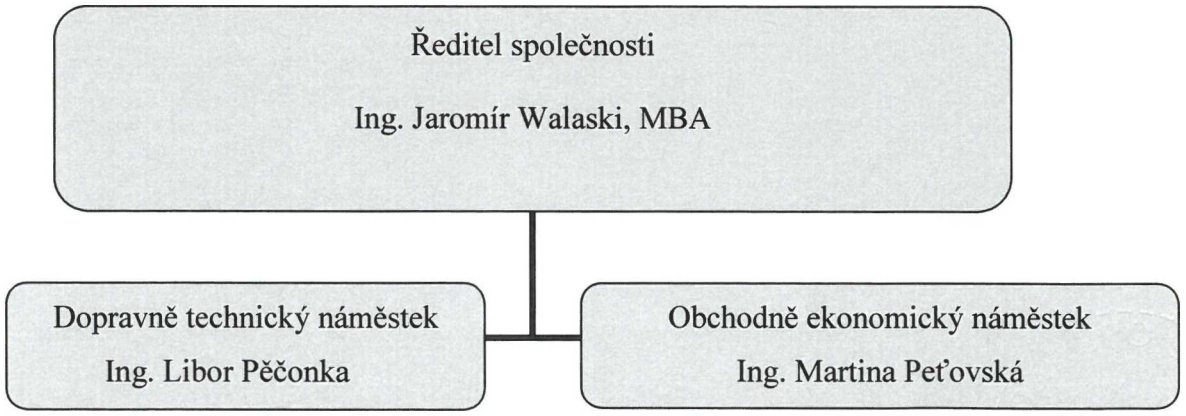
Příloha k účetní závěrce byla sestavena podle § 39 vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví (dále jen vyhláška).

(1)
Obecné údaje o účetní jednotce

Obchodní firma:	Městský dopravní podnik Opava, a.s.
Sídlo firmy:	Bílovecká 1127/98, Kylešovice, 747 06 Opava
IČ:	64610250
Právní forma:	Akciová společnost
Předmět podnikání:	Opravy motorových vozidel Silniční motorová doprava - osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu více než 9 osob včetně řidiče, - osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu nejvýše 9 osob včetně řidiče Výroba, instalace a opravy elektronických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení Klempířství a oprava karoserií Provozování dráhy trolejbusové Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení Provozování autoškoly Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona Provozování drážní dopravy na dráze trolejbusové Opravy silničních vozidel
	Datum vzniku: 25. 1. 1996
Zapsán v OR:	KS v Ostravě, oddíl B, vložka 1234

Osoby, které se podílejí dvaceti a více procenty na základním kapitálu účetní jednotky	*Výše vkladu v procentech*
Statutární město Opava, Horní náměstí 382/69, 746 01 Opava	100% vlastník

Organizační struktura vedení podniku:



Popis organizační struktury v roce 2016.

Stav k 31. 12. 2016 dle obchodního rejstříku:

Členové statutárních a dozorčích orgánů	*Funkce*
Představenstvo:	
Adam Ludvík Kwiek	Předseda představenstva
Ing. Tomáš Navrátil	Místopředseda představenstva
René Holuša	Člen představenstva
Ing. Michal Jedlička	Člen představenstva
Ing. Libor Pěčonka	Člen představenstva
Dozorčí rada:	
Jan Sedláček	Předseda dozorčí rady
Ing. Vojtěch Turek	Místopředseda dozorčí rady
Ing. Ondřej Veselý	Člen dozorčí rady
Ing. Daniel Benna	Člen dozorčí rady
Petr Urbánek	Člen dozorčí rady

(2)
Údaje o propojených osobách

Společnost neovládá žádnou osobu.
Vztahy mezi propojenými osobami viz samostatná příloha.

(3)
Údaje o zaměstnancích a odměnách orgánů společnosti

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců v roce 2016	185,13
Výše osobních nákladů zaměstnanců v tis. Kč	76 192
Z toho:	
Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů v tis. Kč	636

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců v roce 2015	183,35
Výše osobních nákladů zaměstnanců v tis. Kč	71 620
Z toho:	
Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů v tis. Kč	638

(4)
Údaje o půjčkách, úvěrech a ostatních plněních

Půjčky nebo úvěry poskytnuté jednatelům				
Půjčky, úvěry	*Úroková sazba*	*Účel*	*splatnost*	*zajištění*
-	-	-	-	-

Ostatní bezplatné plnění jednatelům v roce 2016			
Užívání osobních vozidel	*Užívání jiných věcí*	*Poskytování služeb účetní jednotkou*	*Platby důchodového pojištění*
-	-	-	-

(5a)
Informace o použitých účetních metodách a způsobech oceňování

Účetní závěrka byla sestavena při respektování obecných účetních zásad bilanční kontinuity, stálosti metod a opatrnosti 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 z 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 úplatu nebo vkladem pořizovací cenou. Součásti 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)
Odchylky od použitých účetních metod a způsobu oceňování

Odchylné postupy od použitých účetních metod: ---

Zdůvodnění odchylného postupu: ---

(5c)
Způsob stanovení opravných položek a oprávek 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 oprávek 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. 19 a sl. 3 rozvahy vykazuje nulovou hodnotu 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 rozdíl — Oprávky k oceňovacímu rozdílu k 31. 12. 2016

v tis. Kč

	účet	Kč		účet	Kč
MD	097 10	19 714	DAL	098 10	-19 714
MD	097 20	27 779	DAL	098 20	-27 779
MD	097 30	1 101	DAL	098 30	-1 101
MD	097 40	- 33 510	DAL	098 40	33 510
MD	Celkem	15 084	DAL	Celkem	-15 084

Oceňovací rozdíl — Oprávky k oceňovacímu rozdílu k 31. 12. 2015

v tis. Kč

	účet	Kč		účet	Kč
MD	097 10	19 714	DAL	098 10	-19 714
MD	097 20	27 779	DAL	098 20	-27 779
MD	097 30	1 101	DAL	098 30	-1 101
MD	097 40	- 33 510	DAL	098 40	31 648
MD	Celkem	15 084	DAL	Celkem	-16 946

B. Zásoby
Opravné položky se tvoří v případech, jestliže:

- prodejní cena snížená 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 vyhlašovaných 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:

v tis. Kč

Rozpis samostatných movitých věcí na hlavní skupiny k 31. 12. 2016		
Skupina 022	*Pořizovací cena*	*Oprávky*
Stroje, přístroje a zařízení	18 506	13 998
Dopravní prostředky	225 490	139 453
Odbavovací systém	1 279	792
Celkem	245 275	154 243

Přírůstky a úbytky významných položek aktiv v roce 2016				
Položka aktiv	*Počáteční stav v PC*	*Přírůstek*	*Úbytek*	*Konečný zůstatek v PC*
Nehmotný majetek 01	2 365	0	0	2 365
Stavby 021	124 002	3 891	28	127 865
Samostatné movité věci 022	242 113	4 185	1 023	245 275
Pozemky 031	13 329	0	0	13 329
Umělecká díla 032	97	0	0	97
Finanční majetek 06	0	0	0	0
Materiál 112	1 591	17 631	16 759	2 463
Zboží 132	113	0	26	87
Pohledávky (skupina 31)	1 259	28 836	27 059	3 036
Doměrky splatné daně z příjmů za minulá období v roce 2016:				0

v tis. Kč

Rozpis samostatných movitých věcí na hlavní skupiny k 31. 12. 2015				
Skupina	*022*		*Pořizovací cena*	*Oprávky*
Stroje, přístroje a zařízení			16 429	13 134
Dopravní prostředky			224 405	126 672
Odbavovací systém			1 279	535
Celkem			242 113	140 341

Přírůstky a úbytky významných položek aktiv v roce 2015					
Položka aktiv		*Počáteční stav v PC*	*Přírůstek*	*Úbytek*	*Konečný zůstatek v PC*
Nehmotný majetek	*01*	2 348	17	0	2 365
Stavby	*021*	124 529	292	819	124 002
Samostatné movité věci	*022*	270 762	26 641	55 290	242 113
Pozemky	*031*	13 329	0	0	13 329
Umělecká díla	*032*	97	0	0	97
Finanční majetek	*06*	0	0	0	0
Materiál	*112*	2 497	22 755	23 661	1 591
Zboží	*132*	22	249	158	113
Pohledávky	*(skupina 31)*	1 206	16 824	16 771	1 259
Doměrky splatné daně z příjmů za minulá období v roce 2015:					0

Rozpis odloženého daňového závazku (-) nebo pohledávky (+) k 31. 12. 2016 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 dlouhod. odpisovaného majetku	185 114	149 819	19	6 706
Zásoby				
Pohledávky				
Položka pasiv	*Účetní základna*	*Daňová základna*	*Sazba daně z příjmů v %*	*(sl. 2 – sl. 3) x sl. 4 : 100*
Opravné položky			19	
Opr. položka k nedok. Investici	5 345		19	-1 015
Nedaňové rezervy				
Neuplatněná daň. ztráta				
Odpočet 10%				
Výsledná odložená daň (závazek)				**5 691**

Rozpis odloženého daňového závazku (-) nebo pohledávky (+) k 31. 12. 2015 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 dlouhod. odpisovaného majetku	195 878	164 616	19	5 940
Zásoby				

Pohledávky				
Položka pasiv	*Účetní základna*	*Daňová základna*	*Sazba daně z příjmů v %*	*(sl. 2 – sl. 3) x sl. 4 : 100*
Opravné položky	-1 862		19	-354
Opr. položka k nedok. Investici	-5 209		19	-990
Nedaňové rezervy				
Neuplatněná daň. Ztráta				
Odpočet 10%				
Výsledná odložená daň (závazek)				**4 596**

Rozpis rezerv k 31. 12. 2016				
Titul rezervy	*Počáteční stav*	*Tvorba*	*Zúčtování rezervy*	*Konečný zůstatek*

Nejsou nám známy žádná rizika a ztráty, na které by bylo nutno tvořit rezervu.
Nevyčerpaná dovolená za rok 2016 je 720 dnů.
Nevyčerpaná dovolená za rok 2015 je 611 dnů.
Proti společnosti nejsou vedeny žádné soudní spory.

Rozpis dlouhodobých úvěrů k 31. 12. 2016				
Úvěrující banka/ typ úvěru	*Zůstatek jistiny*	*Splátky v roce 2016*	*Konečná splatnost*	*Úroková sazba*

Popis zajištění úvěrů: -

v tis. Kč

Přijaté dotace na investiční a provozní účely v roce 2016				
Poskytovatel dotace	*Typ dotace*	*Výše dotace*	*Vyúčtování dotace v roce*	*Definitivní přiznání dotace*
SmO + obce + MSK	Provozní – prokazatelná ztráta r. 2016	70 543	2016	2016
Úřad práce Opava OPA-VF-35/2015	Úhrada mzdových nákladů	195	2016	2016
Úřad práce Opava OPA-VZ-69/2016	Úhrada mzdových nákladů	24	2016	2016
Úřad práce Opava OPA-VZ-105/2016	Úhrada mzdových nákladů	25	2016	2016
Státní rozpočet – Zelená Opava – CNG, č. projektu CZ.1.02/2.1.00/14.23345	Neinvestiční	1	2016	2016

v tis. Kč

Přijaté dotace na investiční a provozní účely v roce 2015				
Poskytovatel dotace	*Typ dotace*	*Výše dotace*	*Vyúčtování dotace v roce*	*Definitivní přiznání dotace*
SmO + obce + MSK	Provozní – prokazatelná ztráta r. 2015	72 365	2015	2015
Úřad práce Opava – TOP-VN-53/2014 - č. projektu CZ.1.04/2.1.00/03.00015	Úhrada mzdových nákladů	154	2015	2015
Úřad práce Opava – OPA-S-143/2014	Úhrada mzdových nákladů	259	2015	2015
Úřad práce Opava – OPA-VF-35/2015	Úhrada mzdových nákladů	25	2015	2015
Statutární město Opava	Účelová	1 438	2015	2015
Statutární město Opava	Úhrada nákladů na vydání knihy „110 let městské dopravy v Opavě“	30	2015	2015
Dotace ROP – č. projektu CZ.1.10/1.3.00/11.01515 „Pořízení trolejbusy MDPO, a.s.“	Investiční	8 467	2015	2015
Fond Soudržnosti – č. projektu CZ.1.02/2.1.00/14.23345 „Zelená Opava – CNG“	Investiční	34 916	2015	2015-2016
Státní rozpočet – č. projektu CZ.1.02/2.1.00/14.23345 „Zelená Opava – CNG“	Investiční	2 054	2015	2015-2016
Dotace ROP – č. projektu CZ.1.10/1.3.00/12.01223 „Modernizace komunikace mezi dispečinkem a vozidlem v MDPO“	Investiční	2 423	2015	2015
Dotace ROP – č. projektu CZ.1.10/1.3.00/14.01817 „Rekonstrukce objektu vozovny MDPO, a.s.“	Investiční	5 572	2015	2016

v tis. Kč

Opravné položky k pohledávkám ke dni 31. 12. 2016				
Titul opravné položky	*Tvorba ve výši v roce 2016*	*Zrušení v roce 2016*	*Zúčtování*	*Konečný zůstatek*
Zákonná opravná pol.	-	17		0
Účetní opravná pol.	-	-	-	-

v tis. Kč

Opravné položky k pohledávkám ke dni 31. 12. 2015				
Titul opravné položky	*Tvorba ve výši v roce 2015*	*Zrušení v roce 2015*	*Zúčtování*	*Konečný zůstatek*
Zákonná opravná pol.	6	-	-	17
Účetní opravná pol.	-	-	-	-

(7)
Informace týkající se majetku a závazků

v tis. Kč

Pohledávky a závazky k 31. 12. 2016					
Účtová skupina	*Po splatnosti*	*Z toho po splatnosti*			*Se splatností >5 let*
		30–180 dnů	*181-365 dnů*	*> 365 dnů*	
31	89	6	14	41	-
32	0	-	-	-	-
33	0				
*34**	0				
35	0				
36	0				

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

v tis. Kč

Pohledávky a závazky k 31. 12. 2015					
Účtová skupina	*Po splatnosti*	*Z toho po splatnosti*			*Se splatností >5 let*
		30–180 dnů	*181-365 dnů*	*> 365 dnů*	
31	169	6	9	67	-
32	62	-	-	-	-
33	0				
*34**	0				
35	0				
36	0				

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

v tis. Kč

Pořízení dlouhodobého hmotného majetku formou finančního leasingu			
Celkový objem leasingových smluv	*Uhrazené splátky k 31. 12. 2016*	*Rozpis budoucích plateb*	
		V roce 2017	*V dalších letech*
4 145	1 925	826	1 394

v tis. Kč

Pořízení dlouhodobého hmotného majetku formou finančního leasingu			
Celkový objem leasingových smluv	*Uhrazené splátky k 31. 12. 2015*	*Rozpis budoucích plateb*	
		V roce 2016	*V dalších letech*
4 145	1 099	826	2 220

v tis. Kč

Rozpis majetku používaného na základě nájemní smlouvy a majetku pronajímaného			
Majetek		*Roční výše nájmu 2016*	*Roční výše nájmu 2015*
Najatý	*pronajímaný*		
SmO	X	36	36
SmO	X	129	201

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: ---

Rok 2016 v tis. Kč

	Celková výše
Drobný hmotný a nehmotný majetek neuvedený v rozvaze	5 748
Cizí majetek neuvedený v rozvaze	3 424
Závazky, které nejsou vykázány v rozvaze	1 833
Penzijní závazky	-
Závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku	-
DHM pořízení z dotace EU a SmO	357 983

Rok 2015 v tis .Kč

	Celková výše
Drobný hmotný a nehmotný majetek neuvedený v rozvaze	5 568
Cizí majetek neuvedený v rozvaze	3 424
Závazky, které nejsou vykázány v rozvaze	2 515
Penzijní závazky	-
Závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku	-
DHM pořízení z dotace EU a SmO	333 707

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 akciích, dluhopisech a podobných cenných papírech

v tis. Kč

akcie a podíly		
Druh akcie/podílu	*Počet v ks*	*Jmenovitá hodnota*
Akcie na jméno	1	4 955
Kmenová akcie na jméno	1	76 145
Kmenová akcie na jméno	1	56 736
Kmenová akcie na jméno	1	31 883

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 nevyplývají 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 2016.

(11)
Informace o celkových nákladech na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti

		2016	**2015**
a)	Povinný audit účetní závěrky	90 tis. Kč	90 tis. Kč
b)	Jiné ověřovací služby:	0,-	0,-
c)	Daňové poradenství:	0,-	0,-
d)	Jiné neauditorské služby:	0,-	0,-

(12)
Informace o tržbách

Tržby rok 2016	**v tis. Kč**	**rozdělení dle zeměpisného umístění trhů**	
		tuzemsko	**EU**
SLUŽBY	**61 518**	**61 518**	
- MHD	48 535	48 535	
- reklama	1 320	1 320	
- lakování	380	380	
- ostatní služby	11 283	11 283	
PRODEJ MATERIÁLU	**1 240**	**1 240**	
OSTATNÍ TRŽBY	**71 377**	**71 377**	
- dotace	70 787	70 787	
- přijaté úroky	65	65	
- náhrady škod	282	282	
- prodej DHM	77	77	
- ostatní tržby	166	166	
TRŽBY CELKEM	**134 135**	**134 135**	

Tržby rok 2015	**v tis. Kč**	**rozdělení dle zeměpisného umístění trhů**	
		tuzemsko	**EU**
SLUŽBY	**52 725**	**52 725**	
- MHD	48 885	48 885	
- reklama	1 202	1 202	
- lakování	375	375	
- ostatní služby	2 263	2 263	
PRODEJ MATERIÁLU	**1 580**	**1 580**	

OSTATNÍ TRŽBY	**74 230**	**74 230**	
- dotace	72 807	72 807	
- přijaté úroky	84	84	
- náhrady škod	511	511	
- aktivace DHM	225	225	
- prodej DHM	230	230	
- ostatní tržby	373	373	
TRŽBY CELKEM	**128 535**	**128 535**	

(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:

-

Údaje vykázané ve Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2015 v položce E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ve výši 19600 tis.Kč a v položce G. Změna stavu rezerv a opravných položek ... ve výši -1065 tis.Kč jsou ve Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2016 vykázány v položce E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé ve výši 17403 tis.Kč a v položce E.1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné ve výši 1126 tis.Kč a v položce E.2. Úpravy hodnot pohledávek ve výši 6 tis.Kč.
Ostatní položky nevyžadují vysvětlení.

(14)
Významná nejistota v předpokladu nepřetržitého trvání

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

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:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
22.3.2017	Předseda představenstva

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31. prosince 2016
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Městský dopravní podnik Opava a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Bílovecká 1127/98,
Kylešovice
747 06 Opava

P.	**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období**	48 865
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	6 041
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	16 988
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	16 961
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	119
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-59
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s vyjímkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	-65
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepěněžní operace	32
A. *	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu**	23 029
A. 2	Změny stavu nepěněžních složek pracovního kapitálu	8 693
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	3 830
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	5 710
A. 2 3	Změna stavu zásob	-847
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A. **	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním**	31 722
A. 3	Vyplacené úroky s vyjímkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	0
A. 4	Přijaté úroky	65
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	0
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0
A. ***	***Čistý peněžní tok z provozní činnosti***	31 787
	Peněžní toky z investiční činnosti	
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 734
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	77
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B. ***	***Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti***	-3 657
	Peněžní toky z finančních činností	
C. 1	Dopady změn dlouhodobých,resp. krátkodobých závazků	0
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-450
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	-450
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0
C. ***	***Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti***	-450
F.	***Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků***	27 680
R.	**Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období**	76 545

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31. prosince 2016

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Městský dopravní podnik Opava a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Bílovecká 1127/98,
Kylešovice
747 06 Opava

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	169 719	0	0	169 719
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	169 719	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	169 719
E.	Ažio	0	0	0	0
F.	Rezervní fond	3 363	57	0	3 420
G.	Ostatní fondy ze zisku	641	0	450	191
H.	Kapitálové fondy	61 267	0	0	61 267
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J.	Zisk minulých účetních období	3 275	0	57	3 218
K.	Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	4 947	XX	4 947
*	Celkem	**238 265**	**5 004**	**507**	**242 762**

MĚSTSKÝ DOPRAVNÍ PODNIK OPAVA

Obchodní firma: Městský dopravní podnik Opava, a.s.
Sídlo firmy: Bílovecká 1127/98, Kylešovice, 747 06 Opava
IČ: 64610250

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2016

A. Popis vztahů, seznam a úloha propojených osob

1. Seznam ovládajících osob, postavení vůči společnosti

Firma (název, jméno) a sídlo ovládající osoby	Důvod statutu ovládající osoby *	Výše hlasovacích práv
Statutární město Opava, Horní náměstí 382/69, 746 01 Opava	100% vlastník	100 %

* Možnosti:

- A Většinový společník – přímá účast (při nejisté struktuře společníků stačí 40% účast)
- B Většinový společník – nepřímý výkon práv (uvede se prostřednictvím koho, jsou práva vykonávána)
- C Jednání ve shodě s ostatními společníky, společně disponováno většinou hlasovacích práv (uvedou se všichni společníci jednající ve shodě)

2. Seznam dalších osob ovládaných ovládajícími osobami, vazba na ovládající osobu

Firma (název, jméno) a sídlo ovládající osoby	Název a sídlo ostatních ovládaných společností touto ovládající osobou
Statutární město Opava, Horní náměstí 382/69, 746 01 Opava	**Technické služby Opava, s.r.o.** Těšínská ul. č.p. 2057/71, Opava IČ: 64618188 - 100 %
	Basketbalový klub Opava, a.s. Žižkova 2904/8, Opava IČ: 25840576 – 100 %
	Slezský fotbalový club a.s. Lipová 105, Opava IČ: 25835912 – 99,23 %
	Hokejový klub Opava s.r.o. Zámecký okruh 413/8, 746 01 Opava IČ: 04618751 – 100%

3. Seznam ovládaných osob v postavení vůči společnosti

Firma (název, jméno) a sídlo ovládající osoby	Postavení společnosti vůči ovládané osobě *	Výše hlasovacích práv
Společnost neovládá žádnou osobu		

* Možnosti:

- A Většinový společník – přímá účast (při nejisté struktuře společníků stačí 40 %ní účast)
- B Většinový společník – nepřímý výkon práv (uvede se prostřednictvím koho, jsou práva vykonávána)
- C Jednání ve shodě s ostatními společníky, společně disponováno většinou hlasovacích práv (uvedou se všichni společníci jednající ve shodě)

B. Přehled o jednáních – transakce (smlouvy) typu nákup a prodej, pohledávkách a závazcích mezi propojenými osobami

1. Transakce typu nákup (z pohledu společnosti) za celé účetní období

v tis. Kč

Společnost	Popis transakce, smlouvy, protiplnění, opatření – jejich výhody a nevýhody	Finanční objem bez DPH
Technické služby Opava	Odvoz komunálního odpadu a čistění cest	**34**
Statutární město Opava	Nájem nebytových prostor	**164**
Statutární město Opava	Správní poplatky	**18**
Basketbalový klub Opava	Smlouva o reklamě	**40**
Slezský fotbalový club	Reklama, zhotovení baneru	**68**

2. Transakce typu prodej (z pohledu společnosti) za celé účetní období

v tis. Kč

Společnost	Popis transakce, smlouvy, protiplnění, opatření – jejich výhody a nevýhody	Finanční objem bez DPH
Statutární město Opava	Smlouva o závazku veřejné služby v městské autobusové a trolejbusové dopravě - úhrada prokazatelné ztráty za rok 2016	**66 711**
Statutární město Opava	Služba – přistavení historické tramvaje	**7**
Statutární město Opava	Prodej PHM – motorová nafta	**72**
Technické služby Opava	Lakování dílů a přefakturace inzerce	**27**
Basketbalový klub Opava	Smlouva o reklamě – letáky v dopravních prostředcích MHD	**40**
Slezský fotbalový club	Smlouva o reklamě – letáky v dopravních prostředcích MHD	**60**

3. Seznam pohledávek evidovaných vůči propojeným osobám

v tis. Kč

Společnost	Typ pohledávky, popis	Finanční objem bez DPH
Statutární město Opava	Faktury vystavené na prodej motorové nafty za období 11/2016 a 12/2016	**12**
Basketbalový klub Opava	Smlouva o reklamě	**40**

4. Seznam závazků evidovaných vůči propojeným osobám

v tis. Kč

Společnost	Typ závazku, popis	Finanční objem bez DPH
Statutární město Opava	Úhrada prokazatelné ztráty za rok 2016	**3 289**
Technické služby Opava	Faktura přijatá za odvoz TKO 10-12/2016	**2**

C. Komentář statutárního orgánu k nevýhodným transakcím nebo k transakcím, ze kterých vznikla společnosti újma, způsob úhrady této újmy

1. V případech, kdy ze smluv či opatření uvedených v tabulce B.1.a B.2. vznikla ovládané osobě újma, uvést popis, peněžní vyjádření a způsob úhrady této újmy.

Popis újmy	Peněžní vyjádření újmy	Způsob úhrady
z žádné ze smluv nevznikla společnosti újma		

2. Přehled o plněních a transakcích s vybranými osobami

Okruh (skupina) osob	Peněžité a naturální příjmy včetně tantiém od společnosti	Počet akcií společnosti v majetku dané skupiny osob
Členové statutárního orgánu	318	**0**
Členové dozorčího orgánu	318	**0**
Celkem	**636**	

V Opavě dne 22. 3. 2017

předseda představenstva a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionáři společnosti Městský dopravní podnik Opava, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Městský dopravní podnik Opava, a.s., (dále také „Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti Městský dopravní podnik Opava, a.s. k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše 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 jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho 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.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich 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 našimi 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 (materiálních) 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 (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

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 považují 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 nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš 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 (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na

dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího 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 jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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.

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

Datum zprávy auditora:	5. dubna 2017
Název a adresa společnosti:	DANEPO s.r.o. Masarykova třída 334/20 746 01 Opava
Evidenční číslo auditorské společnosti:	320
Jméno a podpis statutárního auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný auditor za provedení auditu jménem auditorské společnosti:	Ing. Jiří Fiala
Evidenční číslo statutárního auditora:	1441

DANEPO s.r.o. KA ČR oprávnění č. 320