

Příloha k účetní závěrce

Společnosti Metropolnet , a.s.

Ke dni 31.12.2015

Obsah přílohy

Podle § 39 vyhlášky č. 500/2002 Sb.:

1. Popis účetní jednotky
2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech
3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
4. Půjčky, úvěry a ostatní plnění členům orgánů společnosti
5. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování
6. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty
7. Informace k položkám majetku a závazků
8. Rozpis položek výkazu zisku a ztráty sestaveného podle přílohy č. 3 k vyhlášce 500/2002 Sb.
9. Informace, které nejsou vykázány v rozvaze
10. Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou
11. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti
12. Cenné papíry vydané účetní jednotkou a struktura vlastního kapitálu
13. Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti

1. Popis účetní jednotky

Název: Metropolnet , a.s.
Sídlo: Mírové náměstí 3097/37, PSČ 400 01, Ústí nad Labem
Právní forma: a.s.
IČ: 25439022
Údaje o zápisu v OR: společnost je zapsána v OR vedeném u KS v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1383
Rozhodující předmět činnosti: poskytování software a poradenství v oblasti hardware, a software, zpracování dat, služby databank, správa sítí, zprostředkování obchodu
Datum vzniku účetní jednotky: 21.11.2001
Datum zahájení činnosti: 1.2.2002
Zdaňovací období: od 1.1.2015 do 31.12.2015
Rozvahový den: 31.12.2015

1.1. Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20 %:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období	
		podíl	tj. %
Statutární Město Ústí nad Labem			100

1.2. Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

- Odvolán předseda představenstva Jiří Knápek k 16.10.2015
- Odvolán člen představenstva Bc.Lukáš Komín k 15.10.2015.
- Odvolán místopředseda představenstva Ing.Radim Bzura k 31.8.2015.
- Odvolán předseda DR pan Vladislav Kůtka k 30.6.2015
- Odvolán místopředseda DR pan Jan Kraus k 30.6.2015
- Odvolán člen DR pan Jindřich Hyhlan k 30.6.2015
- Odvolán člen DR pan Miroslav Král k 30.6.2015
- Jmenován předseda představenstva pan Ing. Martin Kolář k 22.12.2015.
- Jmenován místopředseda představenstva pan Mgr.Jan Hofman k 22.12.2015.
- Jmenován člen představenstva pan Jiří Knápek k 22.12.2015.
- Jmenována člen DR pan Zdeněk Putna k 1.9.2015
- Jmenován místopředseda DR pan Ing. Petr Turek k 13.10.2015
- Jmenován předseda DR pan Ing.Mgr. Ladislav Báča k 1.7.2015
- Změna adresy sídla k 22.12.2015.

1.3. Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

- Jedna organizační jednotka – beze změn.

1.4. Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Jméno a příjmení
Předseda představenstva	Ing. Martin Kolář
místopředseda představenstva	Mgr. Jan Hofman

Člen představenstva	Jiří Knápek
Předseda dozorčí rady	Ing. Mgr. Ladislav Báča
Místopředseda dozorčí rady	Ing. Petr Turek
Člen dozorčí rady	Zdeněk Putna

2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

➤ Nejsou.

2.1. Majetková spoluúčast vyšší než 20 %

Obchodní firma	Sídlo	Výše podílu na základním kapitálu	Výše vlastního kapitálu	Výše účetního výsledku hospodaření
 	 	 	 	
 	 	 	 	
 	 	 	 	

3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

Stav k rozvahovému dni	Sledované účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	17
z toho členů řídicích orgánů (PŘEDSTAVENSTVO+DR)	7
Osobní náklady	6,451.297,--
z toho členů vedení společnosti (1)	873.065,--
z toho členů statutárních a dozorčích orgánů společnosti (7)	494.460,--
Penzijní závazky bývalých členů statutárních a dozorčích orgánů	0,--

4. Půjčky, úvěry a ostatní plnění členům orgánů společnosti

➤ Nejsou.

5. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

- Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb. a dle opatření Ministerstva financí ČR, kterými se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele.
- Zásoby jsou účtovány metodou „A“.
- Nakoupené zásoby jsou oceňovány cenou pořízení a to včetně souvisejících nákladů. Při změně vstupních cen se používá přepočtený vážený průměr.
- Za zásoby se považuje i drobný hmotný a nehmotný majetek s PC pod 10.000,--Kč.
- V účetním období nedošlo k žádné změně ve způsobech oceňování.

- Odpisy jsou účtovány měsíčně a to účetní dle životnosti a daňové dle platných předpisů. Účetní jednotka používá obě formy odpisování – zrychlené i rovnoměrné.
- Nebylo účtováno v cizích měnách.

6. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

6.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

- Nejsou.

6.2. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

- Odložený daňový závazek činí Kč 2,996.490,-- a je tvořen z titulu rozdílu účetních a daňových odpisů majetku.

6.3. Rozpis rezerv a dlouhodobých bankovních úvěrů

- Rezervy nebyly vytvořeny.
- Byl přijat bankovní úvěr od GE Money Bank ve výši 260.100,-- na nákup osobního automobilu. K rozvahovému dni 31/12/2015 zůstává nesplaceno Kč 145.340,42, úvěr byl poskytnut do 17/4/2018.
- V lednu 2014 byly pořízeny další 2 osobní automobily na úvěr (ŠKOFIN) – oba ve výši Kč 449.099,99 do roku 2019 - k rozvahovému dni zbývá splatit 1x 308.489,82. Druhý vůz byl předčasně splacen a prodán 1/4/2015 Statutárnímu Městu Ústí nad Labem.

6.4. Přijaté dotace na investiční a provozní účely

- Nebyly.

6.5. Splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, výše splatných závazků veřejného zdravotního pojištění a splatné daňové nedoplatky

- Celková výše Kč 181.502,--. Jedná se o závazky z mezd za měsíc prosinec 2015, které byly uhrazeny v lednu 2016.

7. Informace k položkám majetku a závazků

7.1. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti

- | | |
|--|-----------|
| ➤ Pohledávky po splatnosti do 30 dnů | 14.232,-- |
| ➤ Pohledávky po splatnosti do 90 dnů | 0,-- |
| ➤ Pohledávky po splatnosti do 360 dnů | 0,-- |
| ➤ Pohledávky po splatnosti nad 360 dnů | 15.244.60 |
| | |
| ➤ Závazky po splatnosti do 30 dnů | 13.046,-- |
| ➤ Závazky po splatnosti do 90 dnů | 0,-- |
| ➤ Závazky po splatnosti do 180 dnů | 0,-- |
| ➤ Závazky po splatnosti do 360 dnů | 0,-- |
| ➤ Závazky po splatnosti nad 360 dnů | 15.246,-- |

- 7.2. Pohledávky a závazky, které k rozvahovému dni mají splatnost delší než 5 let**
- Nejsou.
- 7.3. Dlouhodobý majetek pořízený formou finančního či operačního pronájmu**
- V průběhu roku 2015 nebyl pořízen majetek touto formou financování.
- 7.4. Rozpis majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem**
- Zástavní právo není evidováno.
 - Věcná břemena jsou vedena u optických sítí – majetek ev.č. S0001/03 a S0003/12.
- 7.5. Cizí majetek uvedený v rozvaze (např. majetek v rámci najatého podniku nebo jeho části, penzijní závazky, závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku)**
- Neevidováno.
- 7.6. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky**
- Nejsou.
- 8. Rozpis položek výkazu zisku a ztráty sestaveného podle přílohy č. 3 k vyhlášce 500/2002 Sb.**
- **Tržby za prodej výrobků a služeb**
 - ✓ z větší části se jedná o tržby za služby pro zřizovatele
 - ✓ z menší části pak za služby, poskytnuté jiným subjektům
 - **Služby**
 - ✓ leasingové náklady
 - ✓ údržba a úprava softwarů
 - ✓ nájemné
 - ✓ poplatky za licence
 - ✓ ostatní běžné náklady, spojené s provozem společnosti
 - **Ostatní provozní náklady**
 - ✓ pojistné, škody, pokuty a penále
- 9. Informace, které nejsou vykázány v rozvaze**
- **Položka Software**
 - ✓ obsahuje nehmotný majetek v PC nad 2 tis. Kč

➤ **Položka Stavby**

- ✓ metropolitní síť, která byla v průběhu roku zhodnocována připojením dalších subjektů (odpisy rovnoměrné), včetně samostatně fungující části metropolitní sítě v Předlicích (pronájem GTS NOVERA).
- ✓ Na konci roku 2012 byl zařazen nově vybudovaný „okruh“ optické sítě (tzv. agregační optická síť) v PC Kč 8,795.922,--, který byl vybudován pro mobilního operátora T-mobile (pronájem na 25 let).

➤ **Samostatné movité věci a soubory**

- ✓ jedná se převážně o výpočetní techniku nebo zařízení. Evidují se od částky převyšující 10 tis. Kč. (dříve od 5 tis. Kč)
- ✓ V roce 2013 byl pořízen nový informační systém pro Magistrát Ústí nad Labem AIS za celkem 6,948.463,72 včetně DPH. Další náklady, resp. výdaje s implementací a úpravou tohoto SW jsou pak evidovány v roce 2014 a budou tedy připočteny k pořízenému majetku až v rámci tohoto účetního období. Bohužel bylo zjištěno, že některé faktury k TZ byly tzv. „fiktivní“ a nové vedení společnosti podalo v roce 2014 trestního oznámení na bývalé vedení společnosti. Částka Kč 685.720,-- tedy zůstala na účtu pořízení NHM – 041004 a zároveň byla vytvořena opravná položka ve 100% výši na analytiku 093000. V roce 2015 zatím nebylo trestní oznámení nijak uzavřeno, vyšetření ze strany Policie trvá.

➤ **Nedokončený dlouhodobý majetek**

- ✓ Byly provedeny studie na připojení některých lokalit na metropolitní optickou síť a také bylo započato připojení ZŠ v Předlicích na optickou síť, a to včetně připojení MP v Předlicích na kamerový systém. Na účtu pořízení k optické síti tedy činí zůstatek celkem Kč 2,816.276,--, dle sdělení vedení společnosti měl být dokončen a vyfakturován v roce 2014.
- ✓ Jak je již uvedeno v předchozím bodě, i zde byly některé akce tzv. „fiktivní“, postup bude stejný jako v prvním případě – tedy Kč 1,321.723,-- na analytice 042004 bude předán k žalobě. I zde byla vytvořena opravná položka ve výši 100% - analytika 094000.

➤ **Pohledávky a závazky**

- ✓ jedná se zejména o pohledávky a závazky z běžné obchodní činnosti

➤ **Náklady příštích období**

- ✓ časové rozlišení implementací
- ✓ časové rozlišení došlých faktur a licencí
- ✓ časové rozlišení leasingových nákladů

➤ **Výnosy příštích období**

- ✓ časové rozlišení tržeb, které byly vyfakturovány jednorázově fakturou na delší časové období
- ✓ časové rozlišení tržeb z pronájmů

9.1. Celková výše závazků neuvedených v rozvaze

- Leasing servery – splátky celkem Kč 636.265,80 do 5/3/2018
- Leasing PC – splátky celkem Kč 78.565,20,-- do 5/3/2016
- Leasing VT – splátky celkem Kč 2,071.294,20 do 5/4/2019

9.2. Drobný hmotný a nehmotný majetek neuvedený v rozvaze

- Drobný majetek do 10 tisíc – celkem nakoupeno v roce 2015 za Kč 400.001,64.

9.3. Charakter a obchodní účel operací účetní jednotky

- Veškeré tržby byly generovány ze služeb poskytnutých v tuzemsku. Většina se týká poskytování IT služeb pro Magistrát Města Ústí nad Labem, obvody města a městské organizace. Z menší části jsou pak služby poskytovány i jiným obchodním subjektům.

10. Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou

- Jsou součástí zprávy o vztazích.

11. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti

Druh služby	Náklad
Povinný audit	118.800,--
Jiné ověřovací služby	0,--
Daňové poradenství	56.000,--
Jiné neauditorské služby	0,--

Sestaveno dne: 27.5.2016

Sestavil: ADaKa s.r.o., účetní kancelář

S přílohou seznámeni :



Ing. Martin Kolář

předseda představenstva



Mgr. Jan Hofman

místopředseda představenstva

PROHLÁŠENÍ VEDENÍ SPOLEČNOSTI K AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2015

Prověřovaná organizace: Metropolnet, a.s.
Mírové náměstí 3097/37
Ústí nad Labem
IČO: 254 37 022
Zápis do OR vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1383

Auditor: Ing. Jaroslava Staňková
Sartoriova 31, 169 00 Praha 6
osvědčení KA ČR číslo 1713

Toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s auditem účetní závěrky společnosti Metropolnet, a.s. k 31. prosinci 2015 za účelem vydání výroku o tom, zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti k 31. 12. 2015 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2015 v souladu s českými předpisy.

Bereme na vědomí, že ověření účetní závěrky bylo provedeno v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a aplikačními doložkami Komory auditorů a zahrnovalo tudíž takové testy účetních záznamů a další obdobné procedury, které byly potřebné pro vyslovení názoru na účetní závěrku. Jsme srozuměni s tím, že takovéto zkoumání nemusí nutně odhalit všechny nedostatky. Dále jsme si vědomi toho, že jsme zodpovědní za správnou prezentaci finanční situace a výsledku hospodaření v účetní závěrce a výroční zprávě v souladu s českými předpisy.

V souvislosti s auditem účetní závěrky k 31. 12. 2015 potvrzujeme následující prohlášení učiněná v průběhu ověřování:

1. Splnili jsme naše povinnosti týkající se sestavení účetní závěrky a zejména povinnost sestavit účetní závěrku tak, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými předpisy.
2. Významné předpoklady použité při stanovování účetních odhadů jsou přiměřené.
3. Vztahy a transakce se spřízněnými stranami byly vhodným způsobem zúčtovány a zveřejněny v souladu s požadavky českých předpisů.
4. Nevyskytly se žádné problémy, které by mohly mít významný dopad na účetní závěrku, v souvislosti s členy vedení společnosti ani jejími zaměstnanci, kteří mají významnou úlohu v účetním a vnitřním kontrolním systému.
5. Zpřístupnili jsme všechny účetní záznamy a s nimi spojená data, smlouvy, rozpočty, plány a důvěrné informace, které byly potřebné pro provedení auditu.
6. Veškeré transakce byly zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetní závěrce.
7. Poskytli jsme vám výsledky našeho vyhodnocení rizika, že účetní závěrka může obsahovat významnou nesprávnost v důsledku podvodu.
8. Poskytli jsme vám veškeré informace ve vztahu k podvodu nebo podezření na podvod, které jsou nám známy a které mají dopad na účetní jednotku týkající se:
 - vedení
 - zaměstnanců, kteří mají významnou roli ve vnitřní kontrole
 - ostatních zaměstnanců, pokud by podvod mohl mít významný dopad na účetní závěrku.
9. Poskytli jsme Vám veškeré informace týkající se tvrzení o podvodu nebo podezření na podvod s dopadem na účetní závěrku oznámené zaměstnanci, bývalými zaměstnanci nebo ostatními osobami.
10. Sdělili jsme Vám veškeré známé případy nesouladu nebo podezření na nesoulad s právními předpisy, jejichž dopady by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky.
11. Sdělili jsme vám identitu spřízněných stran účetní jednotky a veškeré vztahy a transakce se spřízněnými stranami, kterých jsme si vědomi.
12. V současné době nemáme žádné plány nebo úmysly, které by mohly významně ovlivnit hodnotu nebo klasifikaci aktiv a závazků zobrazených v účetní závěrce, jako je:
 - a) likvidace, prodej nebo vyřazení z činnosti významné části investičního majetku,
 - b) uzavření některé z provozních jednotek společnosti nebo významné omezení provozu.
13. Neexistují žádné, v závěrce neuvedené, dohody s finančními institucemi nebo jinými stranami, které by měly jakýkoli významný vliv na účetní závěrku.
14. Neexistují žádná možná nebo skutečná porušení zákona, jejichž důsledky by měly být zahrnuty v účetních výkazech.

15. Neexistují žádná významná probíhající nebo potenciální soudní jednání proti společnosti.
16. Neexistují žádné, v závěrcce nezaúčtované nebo neuvedené, podmíněné závazky, výnosy nebo ztráty.
17. Neexistují žádné významné transakce, které nebyly zachyceny v účetních výkazech.
18. Společnost má vlastnické právo ke všem v závěrcce uvedeným aktivům a kromě v závěrcce uvedených nemá žádné zástavní smlouvy nebo hypotéky.
19. Společnost splňuje všechny požadavky smluv, jejichž nedodržení může mít významný vliv na účetní závěrku.
20. Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by vyžadovaly úpravu účetních výkazů uvedených v příloze k účetní závěrcce.

V Ústí nad Labem dne 3. 6. 2016

Za společnost:




METROPOLITAN
Mírové náměstí 3097/57
budova PB Gentum, s.r.o.
400 01 Ústí nad Labem
IČO: 25 43 90 22 DIČ: CZ25439029

Ing. Staňková Jaroslava
Praha

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o auditu řádné účetní závěrky sestavené k 31.12.2015
provedeném ve společnosti

Metropolnet, a.s.

Zpráva nezávislého auditora

**o auditu řádné účetní závěrky sestavené k 31.12.2015
provedeném ve společnosti Metropolnet, a.s.**

I. Údaje o společnosti:

Obchodní firma: Metropolnet, a.s.

Sídlo: Ústí nad Labem, Mírové náměstí 3097/37

IČ: 25439022

DIČ: CZ25439022

Právní forma: akciová společnost

Zápis obchodního rejstříku: Krajský soud v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1383

Rozvahový den: 31.12.2015

II. Údaje o auditorovi

Ing. Jaroslava Staňková

Sartoriova 31/2

169 00 Praha 6

Členka Komory auditorů České republiky

Číslo oprávnění: 1713

III. Přílohy zprávy:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha účetní závěrky

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

[Akcionáři společnosti]

Auditor ověřil přiloženou účetní závěrku společnosti Metropolnet, a.s., tj. rozvahu k 31.12.2015, výkaz zisku a ztráty za r. 2015 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti Metropolnet, a.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti Metropolnet, a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Odpovědností auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit byl proveden v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy je auditor povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, aby byla získána přiměřená jistota, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření auditorského výroku.

VÝROK AUDITORA

Podle názoru auditora účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Metropolnet, a.s. k 31. 12. 2015 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Výrok auditora uvedený v předchozích odstavcích se nevztahuje na ostatní informace. K ostatním informacím auditor nevydává žádný zvláštní výrok. Přesto je však povinností auditora souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a zvážit, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či znalostmi o účetní jednotce, které byly získány během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné.

V rámci uvedených postupů nebylo auditorem zjištěno, že by ostatní informace uvedené ve výroční zprávě byly nesprávné či v nesouladu s účetní závěrkou.

V Praze dne 3. 6. 2016

Ing. Jaroslava Staňková
Praha 6, Sartoriova 31
osvědčení Komory auditorů České republiky č. 1713

