

**Příloha k řádné účetní závěrce podle § 39 vyhl. č. 500/2002 Sb. za  
hospodářský rok 2015/2016**

ODSTAVEC 1

Firma: **Jindřichohradecké místní dráhy a.s.**

Sídlo: Nádražní 203/II, 37701 Jindřichův Hradec 1

IČO: 62509870

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání (popř. účel zřízení):

- Provozování dráhy a drážní dopravy na dráze regionální Jindřichův Hradec - Nová Bystřice a na dráze Jindřichův Hradec –Obrataň ve smyslu zákona o drahách č. 266/1994 Sb.
- Hostinská činnost
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

Rozvahový den: 30.6.2016

Okamžik sestavení účetní závěrky: 30.6.2016

Datum vzniku účetní jednotky (popř. zahájení činnosti): 10.1.2005

FO nebo PO podílející se více než 20% na základním kapitálu ÚJ:

Ing. Boris Čajánek 30,10%

**Jména a příjmení členů statutárních orgánů:**

Ing. Boris Čajánek, Statutární ředitel, den vzniku funkce 24.6.2014

**Jména a příjmení členů dozorčích orgánů:**

Správní rada:

Ing. Petr Čoček, předseda správní rady, den vzniku funkce 24.6.2014

Ing. Boris Čajánek člen správní rady, den vzniku funkce 24.6.2014

Ing. Petr Havlík, člen správní rady, den vzniku funkce 24.6.2014

Ing. Vladimír Jindřich, člen správní rady, den vzniku funkce 24.6.2014

**Popis organizační struktury ÚJ, popř. zásadní změny během ÚO:**

V průběhu účetního období nedošlo ke změnám v organizační struktuře ÚJ, organizační struktura je monistickým systémem řízení akciové společnosti na principu správy jediným orgánem, kterým je správní rada doplněná o statutárního ředitele.

## ODSTAVEC 2

Obchodní firma a sídlo ÚJ, v nichž má ÚJ větší než 20% podíl na základním kapitálu, dále dohody mezi společníky, kteří zakládají rozhodovací právo bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu u těchto obchodních společností, výše vlastního kapitálu a výše účetního VH za poslední ÚO těchto obchodních společností

Železniční služby, s.r.o., Olšanská 2643/1a, 130 00 Praha 3  
IČ 28137434

Rompio s.r.o., Olšanská 2643/1a, 130 00 Praha 3  
IČ 28154967

Uvedené dceřiné společnosti nevykazují žádnou hospodářskou činnost.

## ODSTAVEC 3

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během ÚO: 73  
Osobní náklady: v období od 1.7.2014 – 30.6.2015 činily 33 518 tis. Kč

Členové řídicích orgánů (počet): 4, statutární ředitel 1  
Osobní náklady: 1 439 tis.Kč

Odměny osobám, které jsou statutárním orgánem: 0

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů: 0

Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků bývalých členů  
vyjmenovaných orgánů: 0

## ODSTAVEC 4

Osoby, které jsou statutárním orgánem:  
Společnost neposkytla půjčky osobám, které jsou statutárním  
orgánem

Osoby, které jsou členové jiných řídicích a dozorčích orgánů, vč. bývalých osob a členů  
těchto org.:  
Společnost neposkytla půjčky osobám, které jsou členy řídicích  
a dozorčích orgánů.

## ODSTAVEC 5

Použité obecné účetní zásady:  
Základní účetní zásady

1) Zásada účetní jednotky - vymezení jednotky jako uzavřeného celku, za který je nutno vést

účetnictví, sestavovat závěrku a zjišťovat hospodářský výsledek.

2) Zásada nepřetržitosti trvání účetní jednotky - při vedení účetnictví se předpokládá nepřetržitě trvání účetní jednotky tzn. vedení účetnictví od vzniku až po zánik účetní jednotky.

3) Zásada nezávislosti účetní období - účetní jednotka zaznamenává účetní případy v době, kdy vznikají.

4) Zásada objektivit - účetní jednotka vede účetnictví úplně (zúčtovat všechny účetní případy) dále průkazně (všechny případy prokázat doklady a účetních knihách) a správně (nesmí být porušovány povinnosti ustanovené zákonem).

5) Zásada bilanční kontinuity (návaznost) - existuje návaznost mezi jednotlivými účetními obdobími (konečné stavy na konci účetního období se stávají počátečními stavy následujícího účetního období).

6) Zásada oceňování majetku a závazku - majetek se oceňuje tzv. historickými cenami. Jsou to ceny v okamžiku jeho pořízení. Závazky se oceňují v nominálních hodnotách.

7) Zásada opatrnosti - účetní jednotka promítá do oceňování majetku rizika, ztráty, manka, přebytky a znehodnocení pokud jsou známé. Majetek a výnosy se nesmí nadhodnocovat, náklady podhodnocovat. Pro krytí rizik se vytvářejí rezervy.

8) Zásada zákazu kompenzace (vyrovnání) - tato zásada vyjadřuje zákaz vzájemného vyrovnání nákladu a výnosu (náklady se účtují do nákladů, výnosy do výnosů).

V průběhu období od 1.7.2015 do 31.12.2016 nedošlo ke změnám ve způsobu oceňování, postupů účtování a uspořádání položek účetní závěrky proti minulému období, kromě změn vyplývajících ze změny právních předpisů.

Použité účetní metody:

Účetní jednotka dodržuje při vedení účetnictví zejména vyhláškou 500/2002Sb.a ČUS, uspořádání a označování položek účetní závěrky, obsahové vymezení těchto závěrek, účetní metody, podmínky předávání a přebírání účetních záznamů a ostatní podmínky vedení účetnictví stanovené prováděcími právními předpisy.

Způsob oceňování:

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceňován ve vlastních nákladech, nakupovaný v pořizovacích cenách.

Způsob odpisování:

Odpisy majetku jsou prováděny převážně rovnoměrné, u motorových vozů M27 002, M27 003 a M27 004 zrychlené, ve smyslu zákona 586/1992 Sb. o daních z příjmu v platném znění. (u M27 001 je odpis rovnoměrný).

Účetní odpisy jsou prováděny dle platných účetních předpisů:

- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZU“), stanoví rámcové zásady pro účetní odpisování, proto v případě konkrétních účetních postupů se zákon v § 4 odst. 2 odvolává na prováděcí předpisy.
- Vyhláška č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli (dále jen „VPU“.)
- Český účetní standard č. 013 - Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, konkrétně jeho čtvrtá část.

a to rovnoměrně měsíčně ve výši jedné dvanáctiny roční sazby stanovené dle výše uvedených účetních předpisů. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je odepisován do výše vstupní ceny popř. zvýšené vstupní ceny.

Způsob stanovení opravných položek:

Opravná položka k nabytému majetku nebyla v období hospodářského roku do mimořádné účetní závěrky účtována.

Společnost tvoří opravnou položku na rizikové pohledávky. K 30. 6. 2016 dosáhla její výše 318 721 Kč

Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu:

Při přepočtu údajů v cizích měnách je v průběhu roku u pohledávek, závazků a pokladny uplatňován běžný platný kurz vyhlášená k 1. pracovnímu dni čtvrtletí.

Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků:

Společnost v uplynulém hospodářské roce nepoživovala majetek který by bylo potřeba oceňovat v reprodukční pořizovací ceně.

Způsob oceňování cenných papírů a derivátů reálnou hodnotu, změny reálné hodnoty vč. změn v ocenění podílu ekvivalenci podle jednotlivých druhů finančního majetku vč. jejich zaúčtování:

Cenné papíry a podíly se oceňují podle zákona a prov. vyhl. pořizovací cenou.

#### ODSTAVEC 6

Významné položky z rozvahy podstatné pro analýzu a pro hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření ÚJ, které nevyplývají přímo z rozvahy:

Všechny podstatné údaje vyplývají z výkazu Rozvahy.

Významné položky z výkazu zisku a ztráty podstatné pro analýzu a pro hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření ÚJ, které nevyplývají přímo z výkazu zisku a ztrát:

Všechny podstatné údaje vyplývají z výkazu Zisku a ztrát.

Zvláště uváděné významné údaje, které nejsou v rozvaze a výkazu zisku a ztráty samostatně vykázané:

Účet	Počáteční stav	Konečný stav
042100	13465,81	344 021,81
042200	431066,00	0,00

042300	1518679,99	1 518 679,99
042400	1 411 000,00	1 411 000,00
042500	0,00	45 000,00
042600	0,00	45 000,00
042700	78 496,00	445065,62
042800	75 000,00	1 993 913,57

v tis. Kč

Název rezervy	stav na počátku období k 1.7.2015	čerpání/rozpuštění	stav na konci období k 31.12.2016
Rezervy na opravy DHM	0	0	0
Ostatní rezervy	1609	0	1609

V období od 1.7.2014 do 31.12.2015 nebyly tvořena rezervy na opravy, a to s ohledem na příznivý stav čerpání dotačních prostředků, s ohledem na plánovanou modernizace tratě. Nově pořízené modernizované vozy M27 jsou v záruce. Ostatní rezervy jsou vytvořeny na sporné závazky k firmě Svakov s.r.o. a k firmě Janoza s.r.o.

Vlastní kapitál v tis. Kč

Účet synt.	Stav k 30.6.2015	Stav k 30.6.2016
411 Základní kapitál	13 064	13 064
412 Emisní ážio	1 228	1 228
413 Ostatní kapitálové fondy	0	0
414 Oceňovací rozdíly	0	0
421 Rezervní fond	1 648	1 648
428 Nerozděl. zisk min. let	21 469	21 469
431 HV ve schval. řízení	266	1 056
<b>CELKEM</b>	<b>37 675</b>	<b>38 465</b>

Přijaté investiční dotace ze SFDI na investiční účely:

- Výstavba zastávky Střítež a rekonstrukce zastávek Obrataň a Žďár na trati č. 228, částka dotace 6 690 tis. Kč
- Zřízení energeticky nezávislé inteligentní zastávky regionální dráhy  
Částka dotace 738 tis. Kč

ODSTAVEC 7

Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti:

Pohledávky po lhůtě splatnosti ve výši 721 892,00 Kč  
Závazky po lhůtě splatnosti ve výši 10 098 157,60 Kč

Pohledávky a závazky, které ke dni závěrky mají dobu splatnosti delší než pět let:

Společnost neeviduje pohledávky ani závazky starší pěti let.

Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem, s uvedením převedeného nebo poskytnutého zajištění:

Zástavní právo zřízené na zajištění pohledávek z uzavřených smluv o úvěru reg. č. 020/2014 a reg. č. 021/2014 z 26.3.2014 zástavnímu věřiteli EQUA bank a.s., k movitým věcem dle zápisu zástavního práva do Rejstříku zástav vedeného notářskou komorou ČR ze dne 13.8.2014

Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem

reg.č.021/2014.1a, reg. č. 021/2014.1b

reg.č.021/2014.1c, reg. č. 021/2014.1d

se zástavním věřitelem EQUA bank a.s.

Společnost čerpá **bankovní úvěry** na pořízení DHM :

Banka EQUA Bank a.s.

Výše úvěru dlouhodobého k 30.6.2016 činí 58.202 tis. Kč

Úroková sazba 5,13%

Ostatní dlouhodobé závazky

Nebankovní úvěry: 23 016 tis. Kč, úrok 5%

Kontokorentní úvěr 10 040 tis. Kč

Úroková sazba 4,75%

#### ODSTAVEC 8

Rozpis položek výkazu zisku a ztráty sestaveného podle přílohy č.3 k vyhlášce 500/2002 Sb.:

#### *Výnosy dle hlavních činností účetní jednotky v tis. Kč*

jízdné os. dopr. dotovaná	2 428
jízdné os. dopr. nedotovaná	2 683
jízdné ČD	102
zvláštní vlaky, strojvedoucí na zkoušku	1 241
služby jiným podnikům	335
Tržby za služby - vlečky	149
Ubytování, nájemné	1 592
Tržby - reklama	223
tiskárna jízdenek	325
prodej zboží	2 323
Dotace SFDI	31 021
Dotace kraje, ostatní dotace	20 555
Ostatní výnosy úhrnem	-5 825
Vnitropodnikové výnosy	9 400
Celkem	66 552

**Dotace na provoz** základní dopravní obslužnosti jsou hrazeny krajem Vysočina a Jihočeským krajem v celkové výši **20 383 tis. Kč**

**Dotace na opravy a údržbu** dráhy jsou hrazeny za Státního fondu dopravní infrastruktury

v celkové výši **31 021 tis. Kč**  
**Investiční dotace z SFDI celkem 7 428 tis. Kč**

**Účet 688110** Ostatní mimořádné výnosy

Obsahuje **rozpuštění** dohadné položky vytvořené na očekávané výnosy ve výši - **12 171 tis. Kč** jako plnění úhrad kompenzace prokazatelné ztráty dosahované při provozování základní dopravní obslužnosti v závazku veřejné služby z důvodu ukončeného sporného řízení.

**ODSTAVEC 9**

Charakter a obchodní účel operací účetní jednotky:

Účetní jednotka má jako hlavní předmět činnosti provozování drážní dopravy, a to především v režimu základní dopravní obslužnosti, v rámci letní sezóny provozuje pro rekreační účely historické vozy s dále vyvíjí aktivity v obchodní oblasti /nákup prodej zboží v letní sezóně, tiskárna jízdenek, ubytovací činnost, provoz kavárny/

Další důležitou činností společnosti je údržba infrastruktury, tj. železniční dráhy a drážních objektů.

**ODSTAVEC 10**

Transakce se spřízněnou stranou:

Účetní jednotka eviduje na účtu 365 a 379 půjčky od spřízněných subjektů na pořízení hmotného majetku v celkové výši 23 016 tis. Kč a dále vklady na založení dceřiných společností v celkové výši 400.000,-Kč

**ODSTAVEC 11**

Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské, společnosti za účetní období:

Náklady na auditorské služby

rok	částka tis. Kč
2011	75
2012/2013	134
2013/2014	51
2014/2015	45

Ve lhůtě konce hospodářského roku do doby sestavení mimořádné účetní závěrky za účelem prokázání finanční způsobilost pro DÚ.

Osoba odpovědná za účetnictví: p. Irena Snížková, hlavní účetní

Vypracoval: ing. Miloslav Frnoch, ekonomický a obchodní ředitel společnosti

Statutární zástupce: Ing. Boris Čajánek, statutární ředitel  
V Jindřichově Hradci dne 24.11.2016

