# VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019

BOHUMÍN bm servis a. s.

# *Obsah výroční zprávy*


**1 Úvodní slovo**

**2 Charakteristika společnosti**

2.1 Historie společnosti

2.2 Akcionář a poslání společnosti

2.3 Základní údaje

2.4 Předmět podnikání

**3 Orgány společnosti**

**4 Finanční zpráva**

4.1 Vývoj VH 2017-2019

4.2 Aktiva a pasiva 2017-2019

4.2.1 Struktura aktiv 2018-2019

4.2.2 Struktura pasiv 2018-2019

4.3 Náklady a výnosy dle druhů za rok 2019

4.4 Peněžní toky v roce 2017-2019

**5 Návrh na rozdělení výsledku hospodaření**

**6 Výrok auditora**

**7 Zpráva dozorčí rady**

**8 Zpráva o ovládacích vztazích**

# 1 Úvodní slovo

**V**ážené dámy a pánové, předkládám Vám výroční zprávu obchodní korporace BM servis a.s. za rok 2019.

**V** roce 2019 nedošlo k žádným personálním změnám na místech v dozorčí radě, představenstvu a.s. ani na vedoucích pozicích v rámci organizační struktury a.s.. Ve srovnání s předchozími roky jsme u nás museli řešit zvýšenou fluktuaci pracovníků dělnických profesí. Šlo zejména o řemeslné profese a řidiče nákladních automobilů. Tento jev nebyl žádnou výjimkou v celé ČR, v době rekordně nízké nezaměstnanosti bylo někdy obtížné udržet vybrané pracovníky dále v pracovním poměru. Přes všechno výše zmíněné se nám podařilo odchody kompenzovat a minimalizovat.

**S**trategické úkoly a cíle hospodaření jsme naplnili tak, jak bylo naplánováno. Mezi tyto, mimo jiné, nyní už standardně patří: zaměstnávání veřejně prospěšných pracovníků, anebo prodlužování životnosti skládky odpadů.

**V** zaměstnávání veřejně prospěšných pracovníků došlo k dalšímu výraznému snížení jejich počtu. Ve srovnání se stavem v roce 2018 šlo o cca poloviční počet. V důsledku této změny se prodloužily lhůty pro plnění některých požadavků a zadaných úkolů. Přesto jsme v rámci roku činnosti spojené s čištěním města zajistili v požadovaném rozsahu.

**N**a skládce bylo uloženo 11 076 tun odpadů, což je v relaci s plánem 11 070 tun. Opět jsme zaznamenali meziroční nárůst objemu vytříděného odpadu, bohužel jsme museli během celého období roku 2019 řešit nepříznivý, až dramatický pokles výkupních cen. Některé výkupní ceny se u vybraných komodit nadále propadaly do záporných hodnot. Zatímco v roce 2018 byl problém jen u vybraných druhů plastů, tak v roce 2019 se tento trend týkal nyní už i komodit papír, dřevo, ad. Pokračovali jsme v pracích na projektu pro snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení. Došlo k velké obměně lamp, případně k výstavbě nového veřejného osvětlení v ulicích Tovární, Palackého, Šunychelská, 1. Máje, Lidická. Byl nasvětlen nový přechod pro chodce v ul. Osvoboditelů.

Zrekonstruovali jsme celkem 185 městských bytů. Na mycí lince automobilů se v loňském roce podařilo umýt celkem 12 762 aut, což je v průměru cca 35 aut na provozní den. V oblasti dodávek tepla a teplé vody jsme tyto zajistili stabilně, bez výpadků, během celého roku a vybudovali novou předávací stanici na ul. Bezručova 542.

Ke krytí plánovaných investic a nutné obnově svých technických zařízení jsme použili jen vlastní zdroje. Mezi nejvýznamnější realizované investice patřil nákup malého zametacího vozidla za cca 2,2 mil Kč. V oblasti péče o zaměstnance jsme pro rok 2020 mohli přistoupit k navýšení průměrného výdělku o 6 % a ponechat všechny benefity v plném rozsahu jako tomu bylo v předchozím období.

Na základě prezentovaných ekonomických výsledků je zřejmé, že obchodní korporace BM servis a.s. splnila plánovaný výsledek hospodaření. Po posouzení i jiných ukazatelů je možné prohlásit, že jsme stabilizovanou obchodní korporací, která plní své závazky a je připravena v dobré kondici vykročit do roku 2020.

Děkuji všem zaměstnancům, členům orgánů korporace a zástupcům zřizovatele-jediného akcionáře, kterým je město Bohumín, za spolupráci při řešení všech záležitostí souvisejících s řízením a provozováním obchodní korporace BM servis a.s.

**Ing. Marek Pieklo, MBA**
**předseda představenstva**

## 2.1 Historie společnosti

Akciová společnost BM servis byla založena usnesením Městského zastupitelstva ze dne 21. 10. 1992. Úkolem, který byl před nově vzniknuvší společnost postaven bylo zajišťování služeb pro Město Bohumín s cílem využít lépe výrobní prostředky, pružněji rozhodovat v řízení společnosti a zprůhlednit náklady na údržbu a obnovu majetku města. K zápisu do obchodního rejstříku došlo dne 1. ledna 1993,čímž se původně příspěvková organizace TS Bohumín stala akciovou společností BM servis a. s.

Rok 2015 – společnost dosáhla výsledku hospodaření ve výši 735 tis. Kč. Investovala do obnovy vozového parku. Zvýšila kvalifikaci zaměstnanců za pomocí dotace ÚP. Zvýšila průměrnou mzdu všem zaměstnancům. Opět zaměstnala v rámci veřejně prospěšných prací přes 200 zaměstnanců. Prodloužila platnost norem ČSN EN ISO 9001:2009, ČSN EN ISO 14001:2005, ČSN OHSAS 18001:2008.

Rok 2016 – v tomto roce bylo dosaženo výsledku hospodaření ve výši 989 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější investice patřila výstavba mycí linky vozidel a obnova vozového parku. Pokračovalo se v zaměstnávání osob evidovaných na úřadu práce v rámci veřejně prospěšných prací, jejich počet dosáhl v průběhu roku až 200. Dozorovým auditem byla potvrzena platnost norem ČSN EN ISO 9001:2009, ČSN EN ISO 14001:2005, ČSN OHSAS 18001:2008.

Rok 2017 – výsledek hospodaření 400 tis. Kč, investice ve výši 18.788 tis. Kč, nejvýznamnější byl odkup tepelných zařízení. Zaměstnáni pracovníci v rámci veřejně prospěšných prací, potvrzená platnost stávajících norem ČSN ISO. V průběhu roku došlo k částečné obměně vedoucích zaměstnanců.

Rok 2018 – výsledek hospodaření 100 tis. Kč, investice ve výši 6.361 tis. Kč, nejvýznamnější byl nákup vozidla s hákovým nosičem. Zaměstnáni pracovníci v rámci veřejně prospěšných prací. V průběhu roku došlo k obměně zaměstnanců ekonomického oddělení.

Rok 2019 – výsledek hospodaření 578 tis. Kč, investice ve výši 5.296 tis. Kč, nejvýznamnější investicí byl nákup zametacího vozidla. Zaměstnáni pracovníci v rámci veřejně prospěšných prací.

## 2.2 Akcionář a poslání společnosti

Jediným akcionářem se 100 % vlastnickou účastí je Město Bohumín. Základní kapitál společnosti, ve výši 30 950 tis. Kč, je rozdělen na 309 ks listinných akcií na jméno o jmenovité hodnotě 100 000,- Kč a na 10 ks listinných akcií na jméno o jmenovité hodnotě 5 000,- Kč.

Město Bohumín jako 100% vlastník akciové společnosti BM servis zřídil tuto společnost za účelem centralizace lidských, technických i finančních kapacit pro zajištění komplexních služeb pro sebe v prioritních oblastech bytového, tepelného a odpadového hospodářství. Požadavkem vlastníka při zřizování společnosti bylo zajištění těchto služeb v odpovídající kvalitě a ceně. Komplexností v bytovém a tepelném hospodářství se rozumí správa bytového fondu, správa a provoz tepelných zařízení včetně zajištění maximálního objemu oprav vlastní kapacitou. Komplexní služby v odpadovém hospodářství jsou tvořeny svozem, skládkováním, zneškodňováním a separací TKO a ostatních odpadů s případným využitím druhotných surovin.

Ostatní aktivity akciové společnosti nad rámec priorit jsou pro město Bohumín potřebné do té míry, pokud obstojí cenově, kvalitativně a termínově s konkurencí v dané oblasti podnikání.

Vlastník předpokládá teritoriální působnost akciové společnosti BM servis na území Moravskoslezského kraje, s centrem v Bohumíně, a to ve všech oblastech podnikání, s omezenými možnostmi svozu odpadu z lokalit mimo katastrální území Bohumína.

Cílem podnikání BM servis a.s. je dosažení maximální možné úrovně kvality poskytovaných služeb v prioritních oblastech, které povedou ke spokojenosti akcionáře a zákazníků a dosažení takových hospodářských výsledků, které zaručí dostatečný rozvoj společnosti v oblasti vlastních kapacit, modernizace a investic při současném udržení a případném rozšíření pozic v konkurenčním prostředí.

Mottem akciové společnosti by měl být zrcadlový obraz vlastního poslání:

**BM servis a.s. = Služby městu Bohumín**
**BM servis a.s. = Spolehlivý obchodní partner**

V návaznosti na poslání BM servis a.s. firma doposud nevynaložila ani v budoucnu neplánuje vynakládat finanční prostředky na činnosti v oblasti výzkumu a vývoje. Účetní jednotka nemá organizační složku v zahraničí. BM servis a.s. zajišťuje ochranu životního prostředí.

## 2.3 Základní údaje

| | |
|---|---|
| **Obchodní firma:** | **BM servis a. s.** |
| **Sídlo:** | **Krátká 775,<br>735 81 Bohumín-Nový Bohumín** |
| **Právní forma:** | **akciová společnost** |
| **Zakladatel:** | **Město Bohumín** |
| **Zakládací listina:** | **Notářský zápis NZ 1707/92** |
| **Zápis do obchodního rejstříku:** | **1. ledna 1993, KS Ostrava oddíl B, vložka 544** |
| **IČ:** | **47672315** |
| **DIČ:** | **CZ47672315** |

## 2.4 Předmět podnikání

- zednictví
- opravy silničních vozidel
- zámečnictví, nástrojařství
- silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- klempířství a oprava karosérií
- pokrývačství, tesařství
- montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení a plnění nádob plyny
- truhlářství, podlahářství
- vodoinstalatérství, topenářství
- výroba tepelné energie a rozvod tepelné energie, nepodléhající licenci realizovaná ze zdrojů tepelné energie s instalovaným výkonem jednoho zdroje nad 50 kW
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- podnikání v oblasti nakládaní s nebezpečnými odpady
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- malířství, lakýrnictví, natěračství
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- technicko - organizační činnost v oblasti požární ochrany
- ostraha majetku a osob

# 3 Orgány společnosti

**Statutární orgány ke dni 31.12.2019:**

**Členové představenstva:**

| | |
|---|---|
| Ing. Marek Pieklo, MBA | - předseda představenstva |
| Ing. Kamil Zatloukal | - místopředseda představenstva |
| Martin Rajnošek | - člen představenstva |

**Členové dozorčí rady**

| | |
|---|---|
| Ing. Josef Plášil | - předseda dozorčí rady |
| Vilma Valentová | - člen dozorčí rady |
| Vilém Bannert | - člen dozorčí rady |
| Ing. Alfréd Michalík | - člen dozorčí rady |
| Ing. Iveta Jamnitzká | - člen dozorčí rady |
| Petr Bijok | - člen dozorčí rady |

**Řídící zaměstnanci**

| | |
|---|---|
| Martin Rajnošek | - vedoucí provozu OH a VPP |
| Ivo Vrátník | - vedoucí provozu Údržba |
| Ing. Antonín Vacek | - vedoucí provozu VaDT |
| Ing. Iveta Jamnitzká | - vedoucí útvaru Nákup |

**Externí poradci a audit**

| | |
|---|---|
| Ing. Alena Babušková | - audit, daňové poradenství |

## 4.1 Vývoj VH 2017-2019

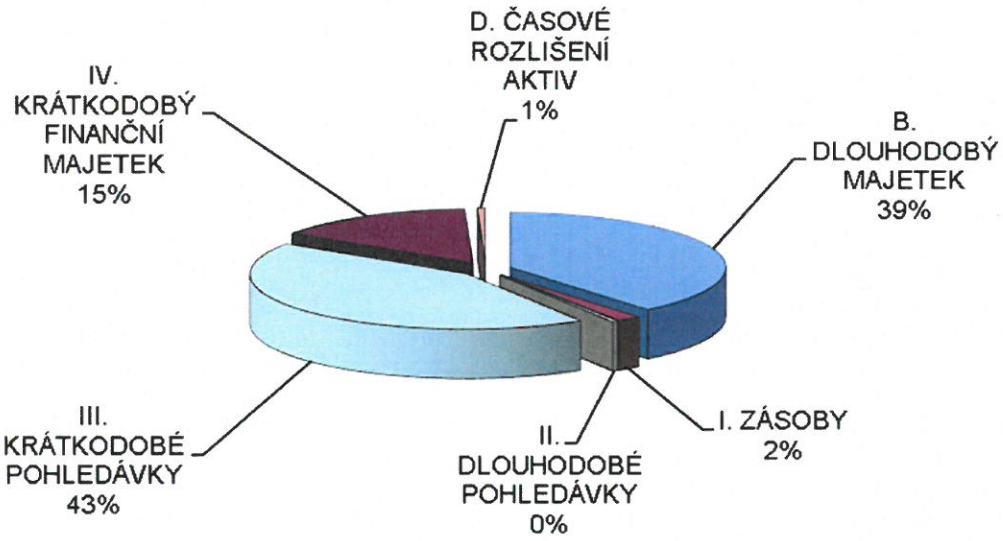
| VÝSLEDOVKA v tis. Kč | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|
| Tržby za prodej zboží | 906 | 613 | 465 |
| Náklady vynaložené na prodej zboží | 780 | 545 | 450 |
| **Obchodní marže** | **126** | **68** | **15** |
| Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 145 071 | 158 154 | 160 301 |
| Spotřeba materiálu a energie | 72 471 | 74 607 | 74 012 |
| Služby | 23 980 | 27 979 | 29 306 |
| Změna stavu zásob vlastní činností, aktivace | -183 | -547 | -815 |
| Osobní náklady | 62 038 | 61 673 | 61 231 |
| Daně a poplatky | 1 122 | 1 116 | 1 033 |
| Odpisy | 7 202 | 7 548 | 8 352 |
| Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a mat. | 168 | 51 | 14 |
| Zůstat.cena prodaného dlouhodobého majetku a mat. | 94 | 16 | 11 |
| Změna stavu rezerv a opravných položek | 2 436 | 3 319 | -1 043 |
| Ostatní provozní výnosy | 26 057 | 19 557 | 13 762 |
| Ostatní provozní náklady | 1 376 | 1 333 | 1 330 |
| **PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ** | **886** | **786** | **675** |
| Výnosové úroky | 11 | 35 | 239 |
| Nákladové úroky | 209 | 231 | 225 |
| Ostatní finanční výnosy | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní finanční náklady | 107 | 92 | 62 |
| **VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ Z FIN. OPERACÍ** | **-305** | **-288** | **-48** |
| Daň z příjmu za běžnou činnost | 181 | 398 | 49 |
| **VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA BĚŽNOU ČINNOST** | **400** | **100** | **578** |
| MIMOŘÁDNÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ | 0 | 0 | 0 |
| **VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČ.OBDOBÍ** | **400** | **100** | **578** |
| Stav VPP zaměstnanců k 31.12. (přepočtený) | 129 | 86 | 47 |
| Stav zaměstnanců bez VPP k 31.12. (přepočtený) | 99 | 102 | 106 |
| Průměrný výdělek v Kč (mimo VPP) | 22 986 | 26 202 | 27 729 |

## 4.2 Aktiva a pasiva 2017-2019

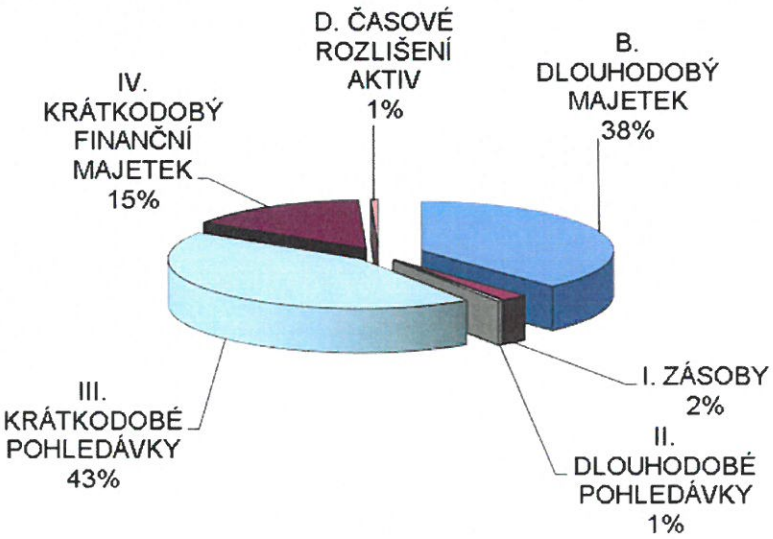
| ROZVAHOVÁ DATA v tis. Kč | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **AKTIVA** | **211 389** | **210 750** | **207 724** |
| **A. POHLEDÁVKY ZA UPS.ZÁKLADNÍ KAPITÁL** | 0 | 0 | 0 |
| **B. DLOUHODOBÝ MAJETEK** | **83 326** | **82 169** | **79 114** |
| I. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK | 0 | 0 | 0 |
| II. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK | 83 326 | 82 169 | 79 114 |
| III. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK | 0 | 0 | 0 |
| **C. OBĚŽNÁ AKTIVA** | **126 954** | **127 312** | **127 288** |
| I. ZÁSOBY | 4 021 | 3 809 | 4 625 |
| II. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY | 863 | 850 | 849 |
| III. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY | 93 693 | 90 866 | 90 040 |
| IV. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY | 28 377 | 31 787 | 31 774 |
| **D. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV** | **1 109** | **1 269** | **1 322** |
| **PASIVA** | **211 389** | **210 750** | **207 724** |
| **A. VLASTNÍ KAPITÁL** | **60 753** | **60 381** | **59 889** |
| I. ZÁKLADNÍ KAPITÁL | 30 950 | 30 950 | 30 950 |
| II. KAPITÁLOVÉ FONDY | 0 | 0 | 0 |
| III. FONDY ZE ZISKU | 7 914 | 7 832 | 8 662 |
| IV. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET | 21 489 | 21 499 | 19 699 |
| V. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BĚŽNÉHO ÚČ.OBDOBÍ | 400 | 100 | 578 |
| **B. CIZÍ ZDROJE** | **150 624** | **150 364** | **147 798** |
| I. REZERVY | 22 538 | 25 956 | 25 027 |
| II. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY A ODLOŽENÁ DAŇ | 22 679 | 16 921 | 14 469 |
| III. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY | 96 288 | 100 540 | 103 527 |
| IV. BANKOVNÍ ÚVĚRY | 9 119 | 6 947 | 4 775 |
| **C. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV** | **12** | **5** | **37** |

## 4.2.1 Struktura aktiv 2018-2019

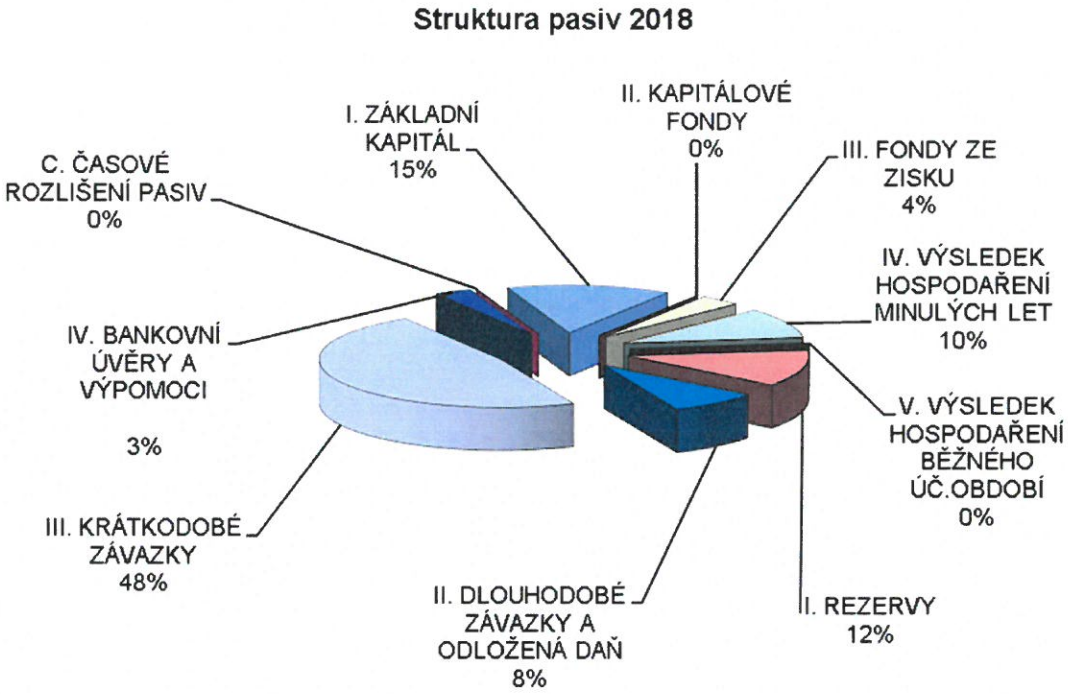
**Struktura aktiv 2018**

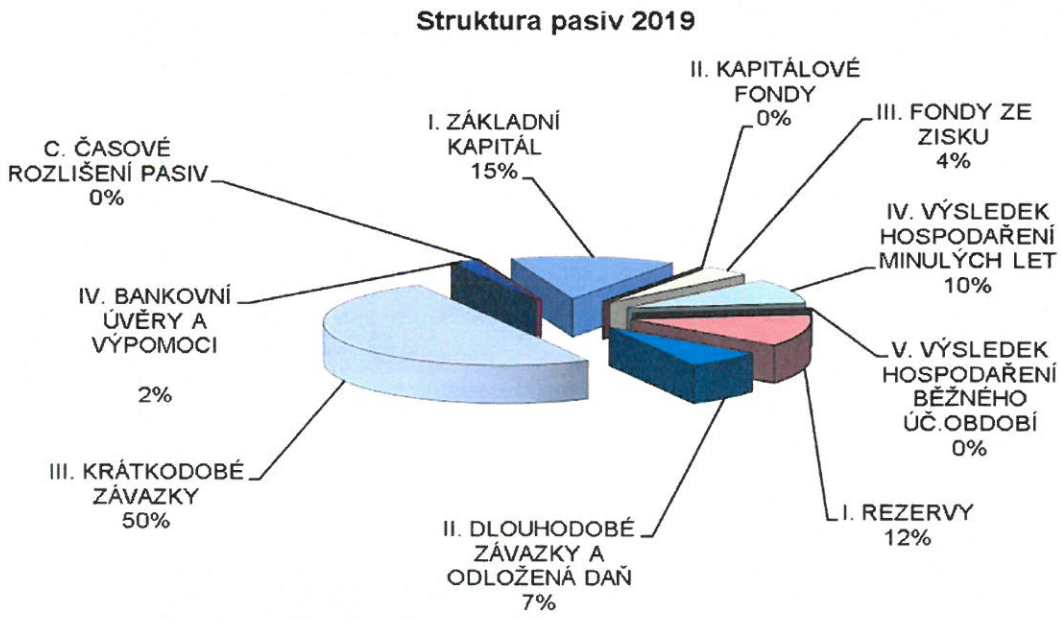



**Struktura aktiv 2019**

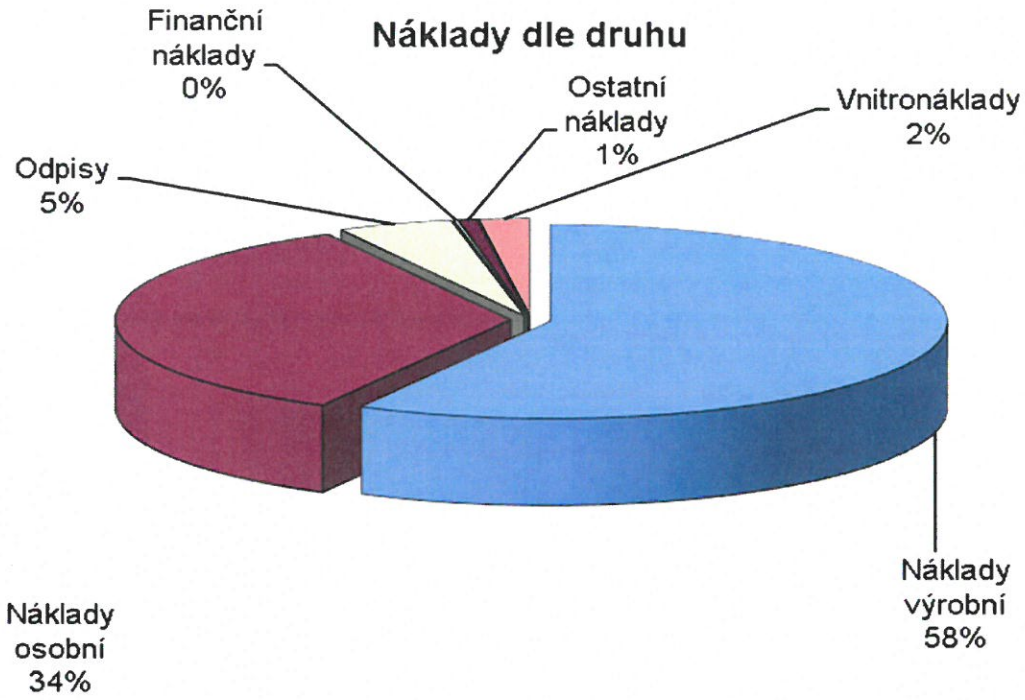


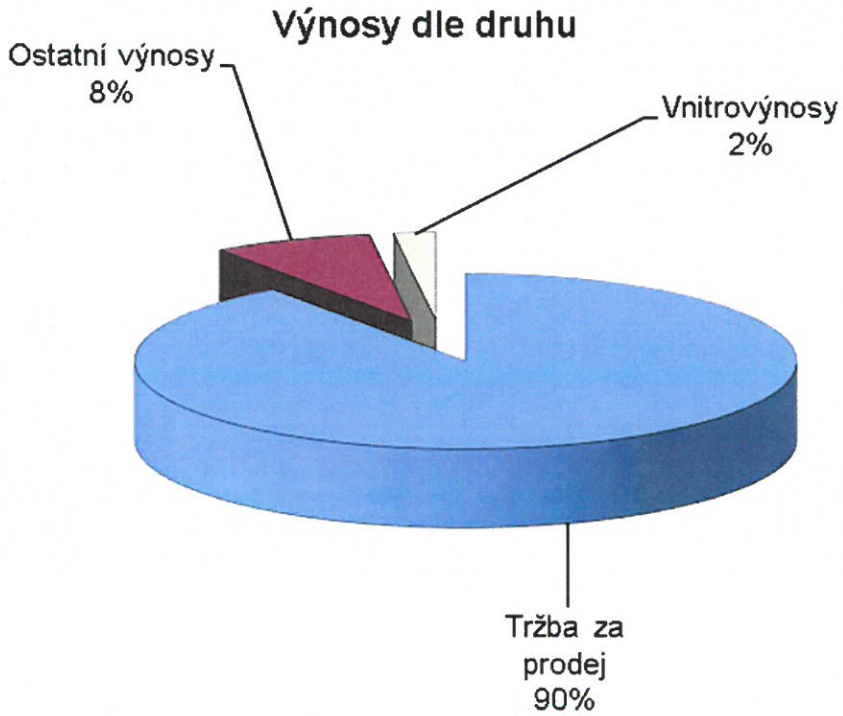
## 4.2.2 Struktura pasiv 2018-2019



## *4.3 Náklady a výnosy dle druhů za rok 2019*



## 4.4 Peněžní toky v roce 2017-2019

| Peněžní toky v letech 2017 – 2019 v tis. Kč | | | |
|---|---|---|---|
| **Položka** | **2017** | **2018** | **2019** |
| *Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období* | 34 811 | 28 377 | 31 787 |
| Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním | 581 | 498 | 627 |
| Úpravy o nepeněžní operace | 9 794 | 11 034 | 7 294 |
| Změna potřeby pracovního kapitálu | -11 269 | 7 062 | 3 699 |
| Výdaje z plateb úroků, přijaté úroky, zaplacená daň z příjmů | -106 | -429 | -595 |
| **Čistý peněžní tok z provozní činnosti** | **-1 000** | **18 165** | **11 025** |
| **Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti** | **-18 788** | **-6 361** | **-5 296** |
| Dopady změn dlouhodobých závazků | 13 883 | -7 922 | -4 672 |
| Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky na peněžní ekvivalenty | -529 | -472 | -1 070 |
| **Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti** | **13 354** | **-8 394** | **-5 742** |
| **Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů** | **-6 434** | **3 410** | **-13** |
| *Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období* | 28 377 | 31 787 | 31 774 |

# 5 Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2019

**Představenstvo a.s. podává valné hromadě tento návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2019:**

| | |
|---|---|
| Dosažený výsledek hospodaření po zdanění za rok 2019: | **577 757,30 Kč** |
| 1. Příděl do sociálního fondu: | **577 757,30 Kč** |

V Bohumíně dne 27. 3. 2020

# 6 Výrok auditora

## *Výrok auditora*

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti **BM servis a.s. (dále také „Společnost") za období roku 2019** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019, přílohy k této účetní závěrce, která obsahuje přehled o změnách vlastního kapitálu za rok 2019 a přehled o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2019, popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obchodní společnosti BM servis a.s. k 31. prosinci 2019 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící k 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.**

### *Základ pro výrok*

Audit jsem provedla 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. Má 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 jsem na Společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

## *Ostatní informace*

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Výrok auditora k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, 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 dokážu posoudit, uvádím, 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 jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o obchodní společnosti BM servis a.s., k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

**V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.**

## *Odpovědnost představenstva účetní jednotky 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 považuje 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 nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada

## *Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky*

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou 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, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž dojde 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.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla 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 představenstvem 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 dojdu k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé 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.

Mou povinností je informovat představenstvo mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

**Ing. Alena Babušková**
ul. Úvozní 797
735 31 Bohumín, Skřečoň
auditor č. oprávnění KA ČR 1796

V Bohumíně dne 23.dubna 2020

# 7 Zpráva dozorčí rady

Dozorčí rada společnosti BM servis a.s. pracovala k 1. 1. 2019 ve složení:
Josef Plášil - předseda, Vilém Bannert, Petr Bijok, Iveta Jamnitzká, Alfréd Michalík a Vilma Valentová jako členové. V tomto složení pracovala dozorčí rada až do 31. 12. 2019.

Dozorčí rada byla na svých jednáních pravidelně informována předsedou představenstva o výsledcích hospodaření společnosti.

V roce 2019 se dařilo naplňovat strategické cíle, plánovaný hospodářský výsledek byl splněn. Velkým problémem s dopadem do hospodaření byl další pokles výkupních cen tříděného odpadu a to nejen plastů, ale i dalších komodit (papír, dřevo).

Rovněž byly realizovány plánované investice a velké opravy. Investice a obnova technických zařízení byly realizovány jen z vlastních finančních zdrojů. Největší investicí byl nákup zametacího vozidla za 2,2 mil. Kč. Bylo pokračováno v pracích na projektu pro snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení, byla vybudována nová předávací stanice tepla na ulici Bezručově. Bylo zrekonstruováno 185 městských bytů.

Pro rok 2020 byly zvýšeny průměrné výdělky zaměstnanců o 6 % a ponechány všechny benefity v plném rozsahu.

Došlo k výraznému snížení počtu veřejně prospěšných pracovníků téměř o polovinu vůči stavu v minulém roce, přesto byly činnosti spojené s čištěním města zajištěny v požadovaném rozsahu.

Dozorčí rada za vynaložené úsilí a dosažené výsledky vyslovuje vedení a všem zaměstnancům společnosti poděkování.

Na svém jednání dne 30. 4. 2020 se dozorčí rada seznámila se všemi předloženými ekonomickými dokumenty a výkazy a vyslovila tento závěr:

1. Byla prověřena účetní závěrka za účetní rok 2019 a dozorčí rada s ní vyslovuje souhlas.

2. Dozorčí rada nemá připomínky k výroční zprávě představenstva společnosti za rok 2019, včetně návrhu na rozdělení zisku za účetní období 2019.

3. Dozorčí rada nemá připomínky ke zprávě o vzájemných vztazích mezi propojenými osobami.

4. Dozorčí radě byla předložena Zpráva auditora účetní jednotky BM servis a.s. a dozorčí rada k ní nemá připomínky.

**Ing. Josef Plášil**
**předseda dozorčí BM servis a.s.**

V Bohumíně dne 30. 4. 2020

# 8 Zpráva o vztazích společnosti BM servis a.s. za rok 2019

***Sestavená statutárním orgánem společnosti souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích).***

## 1 Popis struktury podnikatelského seskupení

### 1.1 Ovládaná osoba:

| | | |
|---|---|---|
| | Obchodní firma: | BM servis a. s. |
| | IČ: | 47672315 |
| | Sídlo: | Krátká 775 |
| | | Bohumín – Nový Bohumín |

### 1.2 Ovládající osoba:

| | | |
|---|---|---|
| | Subjekt: | Město Bohumín |
| | IČ: | 00297569 |
| | Sídlo: | Masarykova 158 |
| | | Bohumín |

### 1.3 Propojené osoby:

| | | |
|---|---|---|
| 1.3.1 | Obchodní firma: | Bospor spol. s r.o. |
| | IČ: | 26815982 |
| | Sídlo: | Koperníkova 1174 |
| | | Bohumín – Nový Bohumín |
| 1.3.2 | Obchodní firma: | Bohumínská městská nemocnice, a.s. |
| | IČ: | 26834022 |
| | Sídlo: | Slezská 207 |
| | | Bohumín – Starý Bohumín |

## 2 Úloha ovládané osoby v podnikatelském seskupení

Úlohou ovládané osoby je poskytování služeb v oblastech bytového, tepelného, odpadového hospodářství, správy a údržby komunikací, údržby veřejného osvětlení a dopravního značení především pro Město Bohumín.

## 3 Způsob a prostředky ovládání

V ovládané osobě je ovládající osoba rozhodujícím akcionářem, vlastní akcie o jmenovité hodnotě ve výši 100% základního kapitálu ovládané osoby. Ovládání společnosti (zpracovatele zprávy) je vykonáváno prostřednictvím rozhodování valné hromady a prostřednictvím statutárního a dozorčího orgánu. Ovládající osoba může navrhovat své zástupce do orgánů ovládané osoby. Zástupci ovládající osoby v orgánech společnosti se jako členové orgánů podílí na plnění povinností stanovených právními předpisy pro obchodní korporace včetně obchodního vedení resp. kontrolní činnosti. Jediný akcionář vykonávající působnost valné hromady mj. schvaluje finanční plán společnosti a plán investic.

## 4 Přehled jednání učiněných v účetním období r. 2019, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, týkajících se majetku, přesahujícího 10%vlastního kapitálu ovládané osoby

Nedošlo k žádným opatřením, která by omezila výrobu, ovládaný trh či vzájemné závazkové vztahy. K nepoměru mezi poskytnutým plněním a přijatým plněním mezi ovládanou, ovládající a propojenou osobou nedochází. V účetním období, za které se zpráva sestavuje, **nedošlo k žádnému jednání, která se týkala majetku, který představuje 10% vlastního kapitálu zjištěného podle poslední účetní závěrky ovládané osoby uvedené v bodě 1.1.**

## 5 Přehled vzájemných vztahů v podnikatelském seskupení

### 5.1 Ovládající osoba

Ovládající osoba v bodu 1.2., uzavřela s ovládanou osobou 1.1. následující smlouvy:

**Nájemní smlouvy**:

- Nájemní smlouva k úpravě splaškové a dešťové kanalizace
- Nájemní smlouva – na pozemky u Stružky
- Podnájemní smlouva na podnájem technologických zařízení - CPS
- Podnájemní smlouva na podnájem technologických zařízení - OP
- Podnájemní smlouva – PS Bezručova 542
- Podnájemní smlouva – 3 x předávací stanice Mládežnická, Dělnická
- Podnájemní smlouva – 11x předávací stanice

**Jiné obchodní smlouvy:**

- Smlouva o dodávkách a odběru tepelné energie
- Kupní smlouva – odkup tepelných zařízení
- Smlouva o zapojení do systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání využitelných složek odpadu
- Smlouva o obstarávání veřejných komunikací
- Smlouva o zajištění obsluhy tepelného zařízení – Ostravská 120
- Smlouva o obstarávání zimní údržby komunikací
- Smlouva o dotřiďování odpadu na separační lince
- Smlouva o ozbrojeném doprovodu
- Smlouva o obstarávání vodohospodářského díla „Povrchové odvodnění území podél ulice Na hrázi v Nové Vsi a Olšinky ve Skřečoni"
- Smlouva o obstarávání veřejného osvětlení
- Smlouva o poskytování neinvestiční dotace na VPP
- Smlouva o obstarávání správy hřišť a dětských koutků
- Smlouva o poskytování služeb za svoz a uložení TKO
- Smlouva o uskladnění odtažených vozidel
- Smlouva o provozování sběrného dvoru odpadů a mobilního sběrného dvoru odpadů
- Smlouva o zřízení věcného břemene – elektro přípojka na skládce
- Smlouva o zajišťování oprav a údržby bytového fondu
- Smlouva o společném postupu zadavatelů
- Smlouva o zajišťování provozu systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- Smlouva o zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů
- Dohoda o vypořádání mezi Městem Bohumín a společnosti BM servis a. s.
- Dohoda o umístění, provozování a zpřístupnění tepelných zařízení
- Smlouva o zřízení věcného břemene – Kostelní 318 – teplovodní přípojka
- Smlouva o zpracování osobních údajů a jejich ochraně

**Smlouvy o dílo:**

- Čištění města
- Smlouva o poskytování služeb VKK
- Světelná vánoční výzdoba
- Servis a údržba čerpadla na DPS č. 7 ve Starém Bohumíně
- Servis a údržba lapolů ropných látek
- Servis dieselagregátu Okružní 716, Bohumín
- Zajištění pravidelných revizí elektrického zařízení vč. hromosvodů na domovním fondu města Bohumín vč. vedení jejich průběžné evidence
- Zajištění nepravidelných revizí plynového zařízení bytu nebo nebytu vč. tlakové zkoušky na domovním fondu města Bohumín
- Kontrola a drobné opravy ocelové lávky v areálu nádraží
- Čištění komínů a provádění jejich revizí na domech v majetku města Bohumín
- Pravidelné revize soustavy VO v Bohumíně
- Obsluha vodohospodářských zařízení
- Smlouva o centralizovaném zadávání veřejné zakázky
- Objednávka likvidace bioodpadu z veřejné zeleně pro rok 2020
- Smlouva o dílo o zajišťování pohotovostí u profesí instalatér a elektrikář

**Darovací smlouvy:**

Nebyly uzavřeny.

**5.2 Propojené osoby**

Propojená osoba v bodu 1.3.1 uzavřela s ovládanou osobou 1.1. následující smlouvu:

**Jiné obchodní smlouvy:**
- Smlouva o odvozu a zneškodňování odpadu
- Smlouva o zajištění obsluhy tepelného zařízení

Propojená osoba v bodu 1.3.2 uzavřela s ovládanou osobou 1.1. následující smlouvy:

**Jiné obchodní smlouvy:**
- Smlouva o odvozu a zneškodňování odpadu
- Smlouva o obstarávání zimní údržby
- Smlouva o dodávce a odběru tepelné energie

**Darovací smlouvy:**
Nebyly uzavřeny.

## 6 Posouzení vzniku újmy ovládané osobě

Je možné konstatovat, že uzavřené smluvní vztahy jsou na standardní úrovni, respektující platné zákonné normy a tudíž, že žádné ze stran **nevzniká ani nevznikla újma** ovlivněná ekonomickým a personálním propojením, či vlivem ovládající osoby. Rozhodování a přijatá opatření ovládající i ovládané osoby ve vzájemných vztazích je možno považovat za rozhodnutí, jež by učinila i nezávislá osoba jednající s péči řádného hospodáře. Řízení společnosti a učiněná rozhodnutí statutárního orgánu byly prováděny pod dohledem dozorčí rady společnosti a v souladu se stanovami společnosti.

V Bohumíně dne 27.3.2020

Za PŘ BM servis a. s.

**Ing. Marek Pieklo, MBA**
předseda představenstva

**Ing. Kamil Zatloukal**
místopředseda představenstva