

# Výroční zpráva 2019



*...pro město, ve kterém žijeme.*

Technické služby města Liberce a.s.

# OBSAH

- Základní údaje o společnosti
- Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku
- Zpráva auditora
  - Účetní výkazy
  - Příloha k účetní závěrce
- Zpráva o vztazích za rok 2019

## ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

<u>Obchodní jméno:</u>	Technické služby města Liberce a. s.
<u>Sídlo společnosti:</u>	Erbenova 376/2, Liberec VIII – Dolní Hanychov, 460 08
<u>IČ:</u>	25007017
<u>Právní forma:</u>	akciová společnost

### Rok a způsob vzniku:

společnost byla založena 17. 6. 1996 usnesením zastupitelstva města Liberce č. 38/96. Společnost vznikla zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ústí nad Labem dne 1. ledna 1997 pod spisovou značkou B 877. Jediným zakladatelem společnosti je město Liberec, které je také 100 % akcionářem.

### Struktura základního kapitálu:

základní kapitál byl v plné výši vytvořen nepeněžitým vkladem města Liberce. Hodnota základního kapitálu činí 126 835 500,- Kč a byla splacena v plné výši při založení společnosti.

### Akcie:

165 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 768 700,- Kč za jeden kus. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné.

### Organizační složky podniku:

společnost nemá žádné organizační složky podniku v zahraničí.

# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU

## Aktivita v oblasti vývoje a výzkumu:

společnost nemá žádné aktivity v oblasti vývoje a výzkumu.

## Aktivita v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích:

společnost Technické služby města Liberce a. s. si uvědomuje, že svojí činností ovlivňuje životní prostředí. Rozvoj společnosti je založen na harmonickém sladění ekonomického růstu a ochrany životního prostředí. Všichni zaměstnanci společnosti jsou si vědomi odpovědnosti vůči svému jednání a jeho vlivu na okolí.

Cesta k uplatňování této odpovědnosti je v rámci zavedeného systému environmentálního managementu dle ČSN EN ISO 14001:2016 stanovena Politikou ochrany životního prostředí, kterou je deklarována snaha společnosti o trvale šetrné chování k životnímu prostředí a k vytváření podmínek pro jeho neustálé zlepšování.

Společnost má zpracovaný registr environmentálních aspektů, který je průběžně aktualizován a vyhodnocován. Konkrétní environmentální cíle jsou definovány v rámci přezkoumání vedením a jsou zaměřeny zejména na trvalé záměry politiky ochrany životního prostředí.

Prováděním interních auditů je uskutečňována kontrolní činnost a zjišťováno dodržování vymezených zásad při všech činnostech společnosti.

Formou výcviku a vzdělávání společnost neustále zvyšuje a prohlubuje povědomí mezi svými zaměstnanci v oblasti životního prostředí. Výcvik a vzdělávání zaměstnanců jsou chápány jako jedna z cest vedoucích k minimalizaci rizik spojených s ohrožením životního prostředí, zvyšuje odbornost zaměstnanců a snižuje riziko mimořádných událostí.

Společnost má vypracovaný postup a provádí pravidelné monitorování a měření vybraných ukazatelů životního prostředí. Mezi hlavní sledované údaje patří spotřeba energií, vody, pohonných hmot a nakládání s odpady. Monitorované a měřené ukazatele jsou vyhodnocovány.

Společnost snižuje rizikovost jednotlivých činností kvalitní přípravou, pravidelným opakovaným proškolením zaměstnanců na všech stupních řízení, vyhledáváním potencionálních rizik a jejich minimalizací používáním adekvátních osobních ochranných pracovních prostředků, efektivním nakládáním s odpady a snižováním podílu nebezpečných odpadů, pravidelnými kontrolami zaměřenými na dodržování stanovených postupů a zásad.

Investiční záměry společnost posuzuje před konečným rozhodnutím o jejich realizaci z hlediska jejich vlivu na životní prostředí a snaží se o to, aby dopad na životní prostředí byl co nejmenší.

Pro další snižování zátěže životního prostředí je ve stanovených intervalech a termínech zajišťována kontrola vozidel a mechanismů s cílem minimalizovat škodlivé emise do ovzduší, omezovat hluk na přijatelnou míru, zamezovat úkapům provozních kapalin, zejména ropných látek.

Pracovně právní vztahy ve společnosti fungují v souladu se Zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce v platném znění.

V závěru roku 2019 činil celkový počet zaměstnanců TSML a. s. 142, z tohoto počtu je zaměstnáno ve společnosti 22 žen a 120 mužů.

V oblasti vzdělávání zaměstnanců se společnost zaměřuje především na prohlubování profesních znalostí a dovedností zaměstnanců všech kategorií. Cílem je udržet požadované kvalifikace nutné pro výkon potřebných profesí.

Řízení zaměstnanců je uplatňováno prostřednictvím stanovených cílů. Pravidelnou součástí práce s lidmi jsou hodnotící rozhovory. Rozhovory se svými nadřízenými absolvují všichni zaměstnanci společnosti.

Společnost plní zákonnou povinnost zaměstnávání stanoveného podílu osob se zdravotním postižením a to vlastním zaměstnáváním těchto osob, navíc odebírá výrobky a služby od firem, které zaměstnávají více než 50 % osob se zdravotním postižením.

V roce 2019 nebyla společnosti udělena pokuta za nedodržení zákonných povinností vyplývajících z pracovně právní legislativy.

#### Hodnocení roku 2019 a předpokládaný vývoj činnosti společnosti:

v minulých letech docházelo bohužel k některým nekonceptním zásahům do TSML ze strany akcionáře – úvahy o privatizaci TSML, pozastavení investic a odebírání lukrativních činností z TSML (předání veřejného osvětlení do správy soukromému subjektu, postupné odebrání parkovacího systému i úklidu zelených ploch od komunálního odpadu) včetně přenesení správy majetku na město. Všechny tyto kroky měly negativní dopad do hospodaření TSML a byly poplatné neexistující dlouhodobé koncepci řízení a rozvoje společnosti.

Tato rozhodnutí byla bohužel činěna bez důkladné ekonomické analýzy dlouhodobého dopadu na hospodaření TSML. Z tohoto důvodu byly činnosti, které zůstaly realizovány v TSML zatíženy relativně vysokou mírou fixních nákladů a neefektivnější cestou na jejich eliminaci je kromě důsledně řízené optimalizace jednoznačně navýšením objemu činností – tržeb jak pro SML, tak pro externí firmy. Tímto směrem se vydalo od roku 2017 i nové výkonné vedení společnosti, pokračovalo v něm vzhledem k prokazatelnému ekonomickému přínosu této strategie i v roce 2019. K tomuto záměru

je s ohledem na dominantnost tržeb a potřeby města vždy ale nezbytně nutná aktivní součinnost s kompetentními zástupci SML.

S cílem analyzovat a následně snižovat vysoké přímé náklady na některé činnosti (péče o zeleň, stavební údržba komunikací) se i v roce 2019 provádělo průběžné měsíční hodnocení spočívající v podrobné analýze a rozboru jednotlivých činností a zakázek a přijímána opatření pro zlepšení stavu. Ze stávajících analýz je mimo jiné zřejmé, že např. důvodem ztrátovosti některých zakázek střediska údržby komunikací je nízké využití nové potřebné mechanizace (např. silniční frézy).

V některých případech byla zejména v přechodovém období únor-březen na vině i nedostatečná možnost operativního plánování kapacit (z důvodu absence spolupráce v této věci ze strany SML).

Jedním z hlavních úkolů pro vedení společnosti v roce 2019 - pro budoucí fungování TSML, dá se říci strategickým úkolem – bylo vyřešení pozice TSML na trhu s ohledem na zajištění podmínky tzv. „in-house“ režimu 80/20. Výkonné vedení TSML předkládalo od září 2017 představenstvu a následně od listopadu 2017 i valné hromadě návrhy řešení, podložené právními stanovisky, k alternativním možnostem přímého zadávání veřejných zakázek v rámci „in-house“. Doporučovalo mj. vyčlenění příslušné části obchodního závodu TSML do nové sesterské společnosti, která se následně bude věnovat buď převážně komerční činnosti pro externí subjekty nebo pouze zakázkám SML a to odštěpením sloučením s tím, že obě společnosti budou nadále řízeny stávajícím managementem. V prvním pololetí 2019 byl akcionáři SML předložen návrh k reorganizaci činností TSML a. s. ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 ZZVZ s tím, že samotnou realizaci projektu vertikální spolupráce pak bude vhodné/možné zahájit od 1. 1. 2020, nicméně reorganizační opatření by musela být zavedena nejpozději do 31. 12. 2020 tak, aby bylo následně možné bez zbytečných komplikací zadat stávající činnosti dle rámcových smluv napřímo TSML a. s. díky zmiňované výjimce v režimu „in-house“, tedy bez provedení zadávacího řízení.

V průběhu měsíce října 2019 přijalo SML novou koncepci rozvoje společnosti zpracovanou společností BDO Advisory s. r. o. spočívající v transformaci TSML a. s. v průběhu roku 2020 na příspěvkovou organizaci.

Rok 2019 lze i přes pokles tržeb od SML o cca 18 mil. Kč bez DPH a minimálnímu množství zakázek v prosinci (prakticky nulová zimní údržba komunikací) považovat vzhledem k udržení resp. navýšení externích zakázek (tržeb) a kladnému výsledku hospodaření před zdaněním za rok úspěšný. Hlavní finanční cíl byl stejně jako v předchozích 4 letech splněn a společnost i přes výše uvedený pokles tržeb mírně přeplnila plán hospodářského výsledku roku 2019. Výrazný podíl na tomto výsledku má pokračování v obchodní politice TSML ve vztahu k „externím“ zakázkám, které se vyznačují vyšší rentabilitou tržeb oproti „interním“ městským zakázkám (především v oblasti údržby veřejné zeleně a komunikací) pro SML.

Zároveň v 1. pololetí roku 2019 pokračovala i potřebná modernizace strojního parku s cílem udržet potřebnou technologickou úroveň započatou během let 2017-2018. S nákupem nové techniky docházelo zároveň i k odprodeji zbytného nebo zastaralého majetku, jakožto částečného zdroje pro generování investičních zdrojů.

Lze konstatovat, že i v průběhu tohoto roku (až do doby přijetí koncepce transformace TSML a. s. na příspěvkovou organizaci) stejně jako v roce 2017 a 2018, byla i vzhledem k celkovému objemu zakázek, ekonomickému stavu společnosti a z něho plynoucí výše průměrné mzdy, vnitřní atmosféra mezi zaměstnanci TSML velmi dobrá oproti minulým letům, především pak stavu na konci roku 2016. I přes velmi složitou situaci na trhu práce, spočívající v nedostatku námi potřebných profesí, se podařilo stabilizovat stav zaměstnanosti. Proto je možné i konstatovat, že výkonný management dále potvrdil důvěru podřízených zaměstnanců.

Pro rok 2020 však přetrvává potřeba zlepšení vzájemné komunikace mezi SML a TSML, která umožní kvalitnější plánování a rozvržení kapacit především v přechodovém období (nutný zásobník náhradních činností při absenci spadu sněhu) zejména na středisku údržby zeleně.

Společnost bude muset zvládnout všechny úkoly související s transformací na příspěvkovou organizaci a nastavit vztah tak mezi SML a TSML na principech přímého zadávání zakázek (in-house) a postavení TSML v roli servisní organizace, protože jen tak bude možné zajistit na základě smluv mezi SML a TSML případné rozšíření činností prováděných TSML pro SML. Cílem proto musí být zajištění přímého zadávání velikostí odpovídajících zakázek, pro které byly TSML zřízeny, od SML, kde budou TSML schopny nabídnout konkurenceschopnou (nikoli na trhu vždy nejnižší) cenu a zároveň pro některé zakázky jsou schopny nasmlouvat subdodavatele, kteří umí provést některé práce levněji než TSML a TSML mohou sehrát roli zastřešující společnosti tak, jako se to děje i v jiných městech. V žádném případě by již nemělo docházet k odlivu městských zakázek z portfolia TSML.

Základní parametry (opatření, úkoly, cíle) pro další rozvoj společnosti řeší nová koncepce rozvoje společnosti zpracovaná společností BDO Advisory s. r. o. a schválená SML.

# zpráva auditora

**Technické služby města Liberce a.s.**

**se sídlem Erbenova 376/2, Liberec III**

**ověření řádné účetní závěrky**

**za rok 2019**

**O-CONSULT**  
*audit, daně, účetnictví*

O - CONSULT, s.r.o.  
Baarova 48 / 4  
460 01 Liberec 1

tel.: 485 102 546  
fax: 485 102 547

e-mail: [o-consult@o-consult.cz](mailto:o-consult@o-consult.cz)  
[www.o-consult.cz](http://www.o-consult.cz)

společnost zapsána v seznamu  
auditorů - právnických osob  
u Komory auditorů České  
republiky - oprávnění číslo 038



Certifikát jakosti  
ISO 9001 : 2016





**Z P R Á V A**  
**N E Z Á V I S L É H O A U D I T O R A**

**č. j. 1720/2020**

**O P R O V E D E N Ě M A U D I T U**

**AUDITORSKÉM OVĚŘENÍ ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**A ZPRÁVY O VZTAZÍCH**

**ZA OBDOBÍ 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019 OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI**

**Technické služby města Liberce, a.s.**

**se sídlem Erbenova 376/2, Liberec VIII – Dolní Hanychov, 460 08 Liberec**

**K DATU ROZVAHOVÉHO DNE 31. PROSINCE 2019**

Na základě uzavřené smlouvy o kontrolní činnosti s obchodní společností Technické služby města Liberce, a.s. se sídlem Erbenova 376/2, Liberec VIII – Dolní Hanychov, 460 08 Liberec, IČO 250 07 017, jsme provedli auditorské ověření řádné účetní závěrky za období od 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019 k datu rozvahového dne 31. 12. 2019 a ověření zprávy o vztazích této obchodní společnosti, která podléhá auditu účetní závěrky ve smyslu povinností uložených jí ustanovením § 20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

**Příjemce:** akcionář společnosti Technické služby města Liberce, a.s.  
se sídlem Erbenova 376/2, Liberec VIII – Dolní Hanychov, 460 08 Liberec,  
IČO 250 07 017, společnost zapsaná v obchodním rejstříku, který vede Krajský  
soud v Ústí nad Labem v oddíle B, vložce 877.





# ZPRÁVA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

## Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Technické služby města Liberce, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2019 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 k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

## Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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.

## ZDŮRAZNĚNÍ SKUTEČNOSTI:

Upozorňujeme na bod 7. Významné události po datu účetní závěrky Přílohy v účetní závěrce, kde je uvedena skutečnost schválení PROJEKTU PŘEMĚNY dle zákona č. 125/2008 Sb. O přeměnách obchodních společností a družstev v platném znění – PROJEKT PŘEVODU JMĚNÍ NA SPOLEČNÍKA, kdy Technické služby města Liberce a.s. je zanikající společností a STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC je přejímající společník. Zúčastněné společnosti se dohodly, že rozhodným dnem převodu jmění (včetně práv a povinností ze závazkových vztahů a práv a povinností z pracovněprávních vztahů) na jediného akcionáře je 1. 7. 2020.

Auditor konstatuje, že dle § 340 zákona č. 125/2008 Sb. O přeměnách obchodních společností a družstev v platném znění, přejímajícím společníkem může být jen osoba, která je podnikatelem. Podnikatelem musí být přejímající společník jak ke dni vyhotovení projektu převodu jmění, tak ke dni zápisu převodu jmění do obchodního rejstříku. Podnikatelem je ve smyslu § 420 občanského zákoníku ten, kdo samostatně vykonává na vlastní účet a odpovědnost výdělečnou činnost živnostenským nebo obdobným způsobem se záměrem činit tak soustavně za účelem dosažení zisku.

Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

CONSULT



## 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, jež 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 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 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.

## 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 vzniknout 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, 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 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 nepřetržitosti 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 trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 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.

## ZPRÁVA O OVĚŘENÍ ZPRÁVY O VZTAZÍCH

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích společnosti Technické služby města Liberce, a.s. se sídlem v Liberci – Dolní Hanychov, Erbenova 376/2, PSČ 460 08 za rok končící 31. 12. 2019. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědné představenstvo společnosti Technické služby města Liberce, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.





Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích společnosti Technické služby města Liberce, a.s., se sídlem Erbenova 376/2, Liberec VIII – Dolní Hanychov, 460 08 Liberec za rok končící 31. 12. 2019 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Tato zpráva nezávislého auditora o provedení auditorského ověření řádné účetní závěrky s výrokem auditora byla vyhotovena ve třech výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro objednatele, jeden je určen k založení do archivu (spisu) auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Auditorské ověření řádné roční účetní závěrky za rok 2019 k datu rozvahového dne 31. 12. 2019 bylo provedeno:

společností: O - CONSULT s.r.o.  
se sídlem: 460 01 Liberec, Baarova 48  
identifikační číslo: 44 56 74 48  
fax: 485 102 547  
e-mail: [o-consult@o-consult.cz](mailto:o-consult@o-consult.cz)

oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 38

auditor odpovědný za zpracování zprávy : Ing. Jana Hočková  
oprávnění Komory auditorů České republiky číslo 1656

Datum zpracování zprávy :  
V Liberci, dne 23. dubna 2020



za auditorskou společnost  
O - CONSULT s. r.o.

oprávnění Komory auditorů ČR  
číslo 38 :



Ing. Jiří O E H L  
jedenatel společnost

Za předložení zprávy odpovídá:

Ing. Jana HOČKOVÁ  
oprávnění Komory auditorů ČR číslo 1656

Příloha : účetní závěrka obchodní společnosti k datu rozvahového dne 31. 12. 2019



## ROZVAHA v plném rozsahu

k 31.12.2019  
v celých tisících CZK

## Rozvaha Úč POD 1-01

Název a sídlo účetní jednotky

Technické služby města Liberce a.s.  
Erbenova 376/2  
Liberec 8  
460 08

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
01	801095	2019		25007017

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>001</b>	<b>420 551</b>	<b>-213 419</b>	<b>207 132</b>	<b>222 553</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva	003	334 791	-212 080	122 711	132 051
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	4 007	-3 764	243	271
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	3 887	-3 644	243	271
B.I.2.1.	Software	007	3 887	-3 644	243	271
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
B.I.3.	Goodwill	009	0	0	0	0
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	120	-120	0	0
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	330 784	-208 316	122 468	131 780
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	129 140	-59 108	70 032	72 783
B.II.1.1.	Pozemky	016	25 498	0	25 498	25 498
B.II.1.2.	Stavby	017	103 642	-59 108	44 534	47 285
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	201 234	-149 208	52 026	58 587
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	0
B.II.4.1.	Pěstičské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	410	0	410	410
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	410	0	410	410
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	0	0	0	0
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0





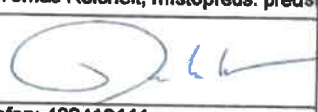
označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva	037	85 258	-1 339	83 919	89 795
C.I.	Zásoby	038	17 628	0	17 628	13 643
C.I.1.	Materiál	039	17 628	0	17 628	13 643
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	0	0	0	0
C.I.3.1.	Výrobky	042	0	0	0	0
C.I.3.2.	Zboží	043	0	0	0	0
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky	046	20 372	-1 339	19 033	25 860
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	0	0	0	0
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	052	0	0	0	0
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společnosti	053	0	0	0	0
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	20 372	-1 339	19 033	25 860
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	12 437	-1 339	11 098	13 653
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	35	0	35	5 134
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	7 900	0	7 900	7 073
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společnosti	062	0	0	0	0
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
C.II.2.4.3.	Stát-daňové pohledávky	064	452	0	452	222
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	292	0	292	396
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	6 793	0	6 793	6 088
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	363	0	363	367
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	068	0	0	0	0
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	071	47 258	0	47 258	50 292
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	81	0	81	210
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	47 177	0	47 177	50 082
D.	Časové rozlišení aktiv	074	502	0	502	707
D.1.	Náklady příštích období	075	470	0	470	361
D.2.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D.3.	Příjmy příštích období	077	32	0	32	346
	Kontrolní číslo AKTIVA	999	1 843 411	-917 767	925 644	995 902

*Handwritten signature*

označ. a	PASIVA b	řád. c	Běžné účetní období	minulé úč. období
			Netto 5	Netto 6
	PASIVA CELKEM	078	207 132	222 553
A.	Vlastní kapitál	079	162 209	165 907
A.I.	Základní kapitál	080	126 836	126 836
A.I.1.	Základní kapitál	081	126 836	126 836
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	082	0	0
A.I.3.	Změny základního kapitálu	083	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	084	0	0
A.II.1.	Ážio	085	0	0
A.II.2.	Kapitálové fondy	086	0	0
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	0	0
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	0	0
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089	0	0
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A.III.	Fondy ze zisku	092	33 305	33 621
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	093	33 185	33 017
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	094	120	604
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	3 781	2 082
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	096	3 781	2 082
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	097	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	098	-1 713	3 368
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	099	0	0
B.+C.	Cizí zdroje	100	43 704	55 336
B.	Rezervy	101	3 000	5 526
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	102	0	0
B.2.	Rezerva na daň z příjmu	103	0	0
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104	3 000	4 100
B.4.	Ostatní rezervy	105	0	1 426
C.	Závazky	106	40 704	49 810
C.I.	Dlouhodobé závazky	107	26 609	25 234
C.I.1.	Vydané dluhopisy	108	0	0
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	109	0	0
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	110	0	0
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	21 641	21 970
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	113	0	0
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	114	0	0
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	0	0



označ. a	PASIVA b	řád. c	Běžné účetní období	minulé úč. období
			Netto 5	Netto 6
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	116	0	0
C.I.8.	Odložený daňový závazek	117	4 968	3 264
C.I.9.	Závazky - ostatní	118	0	0
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	119	0	0
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	120	0	0
C.I.9.3.	Jiné závazky	121	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky	122	14 095	24 576
C.II.1.	Vydané dluhopisy	123	0	0
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	124	0	0
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	125	0	0
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	0	0
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127	0	0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128	6 654	11 209
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	0
C.II.7.	Závazky – podstatný vliv	131	0	0
C.II.8.	Závazky ostatní	132	7 441	13 367
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	133	0	0
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	3 864	6 060
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	2 248	3 346
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	1 095	3 788
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	138	193	145
C.II.8.7.	Jiné závazky	139	41	28
D.	Časové rozlišení pasiv	140	1 219	1 310
D.1.	Výdaje příštích období	141	783	510
D.2.	Výnosy příštích období	142	436	800
	Kontrolní číslo PASIVA	999	877 167	948 711

Odesláno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou.	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní uzávěrku (jméno a podpis)
20.04.2020	Ing. Petr Šimoník, předseda představenstva 	Ing. Lenka Kánská, hlavní účetní 	Ing. Tomáš Reichelt, místopředs. předs.  telefon: 482410111



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

k 31.12.2019  
v celých tisících CZK


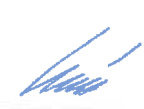

### Úč POD 2-01

Název a sídlo účetní jednotky  
Technické služby města Liberce a.s.  
Erbenova 376/2  
Liberec 8  
460 08

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
01	803095	2019		25007017

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	182 212	196 805
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba	03	88 996	95 647
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	41 866	43 032
A.3.	Služby	06	47 130	52 615
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady	09	74 690	78 725
D.1.	Mzdové náklady	10	54 000	57 142
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	20 690	21 583
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	18 612	19 290
D.2.2.	Ostatní náklady	13	2 078	2 293
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	20 138	19 303
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	20 108	19 967
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	20 108	19 967
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	30	-664
III.	Ostatní provozní výnosy	20	5 110	5 925
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	2 432	2 749
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	636	572
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	2 042	2 604
F.	Ostatní provozní náklady	24	2 626	4 922
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	30	60
F.2.	Prodaný materiál	26	280	120
F.3.	Daně a poplatky	27	1 324	1 259
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-2 280	516
F.5.	Jiné provozní náklady	29	3 272	2 967
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	872	4 133
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	0	0

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
V.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	39	45	0
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	45	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	581	330
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	581	330
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	97	91
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-633	-421
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	239	3 712
L.	Daň z příjmů	50	1 952	344
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	248	246
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	1 704	98
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-1 713	3 368
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	55	-1 713	3 368
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	187 367	202 730
	Kontrolní číslo	99	775 694	845 761

Odesláno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní uzávěrku (jméno a podpis)
20.04.2020	Ing. Petr Šimoník, předseda představenstva	Ing. Lenka Kánská, hlavní účetní	Ing. Tomáš Reichelt, místopředs. předs
			 telefon: 482410111



# VÝKAZ CASH-FLOW

Minimální závazný účetní informací  
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.  
ve znění pozdějších předpisů



k 31.12.2019  
v celých tisících CZK

Název a sídlo účetní jednotky




Technické služby města Liberce a.s.  
Erbenova 376/2  
Liberec 8  
460 08

Rok	Měsíc	IČ
2019		25007017

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		50 292	43 064
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)		239	3 712
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace		17 522	17 758
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek		20 108	19 967
A.1.2.	Změna stavu opravných položek		101	-710
A.1.3.	Změna stavu rezerv		-822	860
A.1.4.	Zisk z prodeje stálých aktiv		-2 402	-2 689
A.1.5.	Úrokové náklady a výnosy		537	330
A.1.6.	Ostatní nepeněžní operace (např. přijaté dividendy, přecenění reálou hodnotou)		0	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a kurzovými rozdíly		17 761	21 470
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		-12 725	5 328
A.2.1.	Změna stavu zásob		-3 985	878
A.2.2.	Změna stavu obchodních pohledávek		2 557	-1 305
A.2.3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv		-495	10 889
A.2.4.	Změna stavu obchodních závazků		-4 555	-5 001
A.2.5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv		-6 247	-133
A.**	Čistý provozní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami		5 036	26 798
A.3.	Placené úroky		-581	-330
A.4.	Přijaté úroky		45	0
A.5.	Placené daně / vratky daně		-1 952	-344
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti		2 548	26 124
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv		-10 799	-27 812
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		2 432	2 749
B.3.	Poskytnuté půjčky a úvěry		5 099	-5 010
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti		-3 268	-30 073
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků/úvěrů		-330	12 670
C.2.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty		-1 984	-1 493
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu		0	0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		0	0



označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vlastního kapitálu a další vklady peněžních prostředků společníků		0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společnosti		0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů		-1 984	-1 493
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně		0	0
C.3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku s výjimkou podniků, jejichž předmětem je investiční činnost		0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		-2 314	11 177
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		-3 034	7 228
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období		47 258	50 292

Odesláno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní uzávěrku (jméno a podpis)
20.04.2020	Ing. Petr Šimoník, předseda představenstva 	Ing. Lenka Kánská, hlavní účetní 	Ing. Tomáš Reichelt, místopředs. předs.  telefon: 482410111



# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2019 do 31.12.2019



IČ: 25007017  
 Název a sídlo účetní jednotky: Technické služby města Liberce a. s.  
 Erbenova 376/2  
 460 08 Liberec 8

Položka	Text	Skutečnost v účetních obdobích	
		běhném	minulém
<b>A.</b>	<b>Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)</b>		
A. 1.	Počáteční stav	126 836	126 836
A. 2.-	Zvýšení	0	0
A. 3.	Snížení	0	0
A. 4.	Konečný zůstatek	126 836	126 836
<b>B.</b>	<b>Základní kapitál nezapsaný (účet 419)</b>		
B. 1.	Počáteční stav	0	0
B. 2.	Zvýšení	0	0
B. 3.	Snížení	0	0
B. 4.	Konečný zůstatek	0	0
<b>C.</b>	<b>A. +/- B. se zohledněním účtu 252</b>		
C. 1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	0	0
C. 2.	Počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů	0	0
C. 3.	Změna stavu účtu 252	0	0
C. 4.	Konečný zůstatek účtu 252	0	0
C. 5.	Konečný zůstatek A. +/- B.	0	0
<b>D.</b>	<b>Emisní ážio</b>		
D. 1.	Počáteční stav	0	0
D. 2.	Zvýšení	0	0
D. 3.	Snížení	0	0
D. 4.	Konečný zůstatek	0	0
<b>E.</b>	<b>Rezervní fondy</b>		
E. 1.	Počáteční stav	33 017	34 468
E. 2.	Zvýšení	168	49
E. 3.	Snížení	0	1 500
E. 4.	Konečný zůstatek	33 185	33 017
<b>F.</b>	<b>Ostatní fondy ze zisku</b>		
F. 1.	Počáteční stav	604	597
F. 2.	Zvýšení	3 587	3 128
F. 3.	Snížení	4 071	3 121
F. 4.	Konečný zůstatek	120	604
<b>G.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>		
G. 1.	Počáteční stav	0	0
G. 2.	Zvýšení	0	0
G. 3.	Snížení	0	0
G. 4.	Konečný zůstatek	0	0
<b>H.</b>	<b>Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření</b>		
H. 1.	Počáteční stav	0	0
H. 2.	Zvýšení	0	0
H. 3.	Snížení	0	0
H. 4.	Konečný zůstatek	0	0
<b>I.</b>	<b>Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)</b>		
I. 1.	Počáteční stav	2 082	1 161
I. 2.	Zvýšení	1 699	921
I. 3.	Snížení	0	0
I. 4.	Konečný zůstatek	3 781	2 082
<b>J.</b>	<b>Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)</b>		
J. 1.	Počáteční stav	0	0
J. 2.	Zvýšení	0	0
J. 3.	Snížení	0	0
J. 4.	Konečný zůstatek	0	0
<b>K.</b>	<b>Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění</b>	<b>-1 713</b>	<b>3 368</b>

Sestaveno dne: 20.4.2020  
 Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost  
 Předmět podnikání účetní jednotky: Opravy a údržba komunikací, údržba veřejné zeleně  
 Podpisový záznam: Ing. Lenka Kánská, hlavní účetní

Ing. Tomáš Reichelt, místopředseda představenstva

Ing. Petr Šimonik, předseda představenstva

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak. Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2019 a končící dnem 31. prosince 2019. Minulým účetním obdobím se rozumí období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018.

## Obsah přílohy

- 1. Obecné údaje**
  - 1.1. Popis účetní jednotky
  - 1.2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech
  - 1.3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
  - 1.4. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění
  
- 2. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování**
  - 2.1. Způsob ocenění majetku
    - 2.1.1. Zásoby
    - 2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek
    - 2.1.3. Dlouhodobý nehmotný majetek
    - 2.1.4. Dlouhodobý finanční majetek
    - 2.1.5. Ocenění cenných papírů a podílů
    - 2.1.6. Pohledávky a dluhy (závazky)
    - 2.1.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu
    - 2.1.8. Finanční leasing
    - 2.1.9. Daně
  - 2.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
  - 2.3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
  - 2.4. Odpisování
  - 2.5. Stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů (závazků) oceňovaných reálnou hodnotou
  
- 3. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty**
  - 3.1. Dlouhodobý majetek
    - 3.1.1. Dlouhodobý hmotný majetek
    - 3.1.2. Dlouhodobý nehmotný majetek
    - 3.1.3. Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze
    - 3.1.4. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem
    - 3.1.5. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního nájmu
    - 3.1.6. Opravné položky k majetku a pohledávkám
  - 3.2. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
    - 3.2.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období
    - 3.2.2. Odložený daňový závazek a pohledávka
    - 3.2.3. Dlouhodobé bankovní úvěry
  - 3.3. Vlastní kapitál
    - 3.3.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát
    - 3.3.2. Základní kapitál
    - 3.3.3. Přehled o změnách vlastního kapitálu



**3.4. Pohledávky a dluhy (závazky)**

**3.4.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti**

**3.4.2. Dluhy (závazky) po lhůtě splatnosti**

**3.4.3. Údaje o pohledávkách a dlužích (závazcích) k podnikům ve skupině**

**3.4.4. Údaje o pohledávkách a dlužích (závazcích) z titulu uplatnění zástavního  
a zajišťovacího práva**

**3.4.5. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením**

**3.4.6. Dluhy (závazky) nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze**

**4. Rezervy**

**5. Výnosy z běžné činnosti**

**6. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj**

**7. Významné události po datu účetní závěrky**



## 1. Obecné údaje

### 1.1. Popis účetní jednotky (§ 39 odst. 1 Vyhlášky)

**Název účetní jednotky:** Technické služby města Liberce a. s.  
Erbenova 376/2, Liberec VIII – Dolní Hanychov, 460 08 Liberec 8

**Identifikační číslo:** 25007017

**Právní forma:** akciová společnost

**Datum vzniku:** 1. ledna 1997

Společnost je zapsána v OR vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 877.

**Živnostenská oprávnění:**

**Živnostenské oprávnění č. 1**

**Předmět podnikání:** Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady

**Živnostenské oprávnění č. 2**

**Předmět podnikání:** Zámečnictví, nástrojářství

**Živnostenské oprávnění č. 3**

**Předmět podnikání:** Opravy silničních vozidel

**Živnostenské oprávnění č. 4**

**Předmět podnikání:** Provádění staveb, jejich změn a odstraňování

**Živnostenské oprávnění č. 5**

**Předmět podnikání:** Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení

**Přerušení provozování živnosti oznámené podnikatelem:** od 21. 8. 2015 do 31. 12. 2025

**Živnostenské oprávnění č. 6**

**Předmět podnikání:** Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

**Živnostenské oprávnění č. 7**

**Předmět podnikání:** Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Obory činnosti:

- Poskytování služeb pro zemědělství, zahradnictví, rybníkářství, lesnictví a myslivost
- Výroba elektronických součástek, elektrických zařízení a výroba a opravy elektrických strojů, přístrojů a elektronických zařízení pracujících na malém napětí
- Nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
- Velkoobchod a maloobchod
- Skladování, balení zboží, manipulace s nákladem technické činnosti v dopravě
- Projektování elektrických zařízení
- Reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení
- Poskytování technických služeb
- Výroba, obchod a služby jinde nezařazené
- Diagnostická, zkušební a poradenská činnost v ochraně rostlin a ošetřování rostlin, rostlinných produktů, objektů a půdy proti škodlivým organismům přípravky na ochranu rostlin nebo biocidními přípravky

**Živnostenské oprávnění č. 8**

Předmět podnikání:

Silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určena k přepravě zvířat nebo věcí, - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určena k přepravě zvířat nebo věcí

**Živnostenské oprávnění č. 9**

Předmět podnikání:

Speciální ochranná dezinfekce, dezinfekce a deratizace – v potravinářských nebo zemědělských provozech

*Přerušeni provozování živnosti oznámené podnikatelem: od 9. 1. 2015 do 9. 1. 2020*

**Akcionář:**

**100 % vlastníků akcí:**

Statutární město Liberec se sídlem  
nám. Dr. E. Beneše 1/1  
Liberec 1 – Staré Město, 460 01 Liberec

**Základní kapitál:**

**126 835 500,- Kč**

**Statutární orgán – představenstvo:**

**předseda představenstva:**

**Ing. Petr Šimoník**

*Den vzniku funkce: 4. února 2019*

*Den vzniku členství: 18. prosince 2018*

**místopředseda představenstva:**

**Ing. Tomáš Reichelt**

*Den vzniku funkce: 4. února 2019*

*Den vzniku členství: 18. prosince 2018*

**členové představenstva:**

**Pavel Stanický**

**Petra Plívová**

**Ing. Petr Malaník**

*Den vzniku členství: 18. prosince 2018*

**Statutární orgán – dozorčí rada:**

**předseda dozorčí rady:**

**Zdeněk Chmelík**

*Den vzniku funkce: 18. listopadu 2019*

*Den vzniku členství: 28. února 2019*

**místopředseda dozorčí rady:**

**RNDr. Michal Hron**

*Den vzniku funkce: 18. listopadu 2019*

*Den vzniku členství: 28. února 2019*

**členové dozorčí rady:**

**Ing. Zbyněk Karban**

*Den vzniku členství: 28. února 2019*

**Mgr. Petr Brestovanský**

*Den vzniku členství: 7. května 2019*

**Milan Kořátko**

*Den vzniku členství: 12. listopadu 2019*

**Petr Syrový**

*Den vzniku členství: 2. prosince 2019*

**Změny a dodatky provedené mezi datem rozvahového dne a datem zpracování účetní závěrky  
v obchodním rejstříku:**

**členové představenstva:**

**Ing. Petr Syrový**

*Den vzniku členství: 22. ledna 2020*

**Pavel Stanický**

*Den zániku členství: 21. ledna 2020*

**člen dozorčí rady:**

**Petr Syrový**

*Den zániku členství: 13. ledna 2020*

#### **Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:**

Na základě usnesení č. 3 jednání Rady města Liberce ze dne 18. 12. 2018 došlo od 1. 2. 2019 k zásadní změně v organizační struktuře společnosti – u pěti členů výkonného vedení došlo k zániku zaměstnaneckého poměru, a tito byli na základě smluv o výkonu funkce jmenováni do představenstva společnosti.

Proces řízení společnosti probíhá ve dvou úrovních:

- představenstvo společnosti a dozorčí rada společnosti,
- vedoucí oddělení.

#### **Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:**

ve sledovaném účetním období došlo ke změně v OR.

Usnesením č. 425/2019 Rada města Liberce v působnosti valné hromady **přijala rezignaci** z funkce člena dozorčí rady společnosti:

1. Mgr. Jiřího Šolce,
2. Bc. Davida Novotného

#### **a jmenovala**

do funkce člena dozorčí rady společnosti:

1. Mgr. Petra Brestovanského

Usnesením č. 525/2019 Rada města Liberce v působnosti valné hromady **jmenovala** do funkce člena dozorčí rady společnosti:

1. Ing. Tomáše Poznera

Usnesením č. 1088/2019 Rada města Liberce **přijala rezignaci** z funkce člena dozorčí rady společnosti:

1. Ing. Tomáše Poznera
2. Jaroslava Rengla
3. Ing. Tomáše Hampla

z funkce předsedy dozorčí rady společnosti:

4. Ing. Jiřího Němečka, CSc.

**a jmenovala**

do funkce člena dozorčí rady společnosti:

1. Milana Koťátka

Usnesením č. 1246/2019 Rada města Liberce **přijala rezignaci** z funkce člena dozorčí rady společnosti:

1. Ing. Martina Oumrta

Usnesením č. 9/19/04 Dozorčí rada TSML a. s. **zvolila** do funkce předsedy dozorčí rady společnosti:

1. Zdeňka Chmelíka

do funkce místopředsedy dozorčí rady společnosti:

2. RNDr. Michala Hrona

Usnesením č. 10/19/06 Dozorčí rada TSML a. s. **zvolila** do funkce člena dozorčí rady společnosti:

1. Petra Srového

**1.2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech**

Společnost nemá majetkovou ani smluvní spoluúčast v jiných společnostech.

**Smluvní dohody mezi společníky (akcionáři) zakládající rozhodovací právo:**

**ovládací smlouvy:**

ovládací smlouvy nejsou vypracované.

**smlouvy o převodech zisku:**

smlouvy o převodech zisku nejsou vypracované.

**1.3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady (§ 39b Vyhlášky)**

	Zaměstnanci celkem	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	142	155
z toho: vyšší řídicí pracovníci	0	2
THP pracovníci	26	31
D pracovníci	116	122
Mzdové náklady	54 000	57 142
z toho: vyšší řídicí pracovníci	0	3 026
THP pracovníci	11 614	14 102
D pracovníci	37 537	39 381
Odměny členům orgánů obchodní korporace	4 849	633
z toho: odměny členům dozorčích orgánů společnosti	415	170
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	18 612	19 290
z toho: vyšší řídicí pracovníci	0	1 551
THP pracovníci	5 734	4 795
D pracovníci	12 878	12 884
Sociální náklady	2 078	2 294
Osobní náklady celkem	74 690	78 726

**1.4. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění**

Peněžítá a naturální plnění stávajícím ani bývalým členům orgánů v minulém a běžném období nebyla poskytnuta.

**2. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování**

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, Vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

*Vsoe*

## **2.1. Způsob ocenění majetku (§ 39 odst. 5 Vyhlášky)**

### **2.1.1. Zásoby**

**Účtování zásob:**

evidence zásob je prováděna metodou A.

**Výdej zásob ze skladu je účtován:**

cenami zjištěnými aritmetickým průměrem.

**Ocenění zásob:**

Oceňování zásob je prováděno ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:

- cenu pořízení,
- vedlejší pořizovací náklady:
  - dopravné,
  - clo,
  - poštovné,
  - pojistné.

### **2.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 000,- Kč v jednotlivém případě.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje:

- přímé náklady,
- výrobní režie,
- správní režie.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000,- Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti lineární metodou.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisků a ztrát.

### 2.1.3. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 000,- Kč v jednotlivém případě.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000,- Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje:

- přímé náklady,
- výrobní režie,
- správní režie.

### 2.1.4. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména půjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok.

### 2.1.5. Ocenění cenných papírů a podílů

Ve sledovaném účetním období společnost nevlastnila žádné cenné papíry.

### 2.1.6. Pohledávky a dluhy (závazky)

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sniženu o příslušné opravné položky k nedobytným a pochybným částkám.

#### Způsob tvorby opravných položek:

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny dle zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, tj. dle analýzy doby splatnosti a zároveň s přihlédnutím ke stavu soudního řízení.

Dluhy (závazky) z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.



### **2.1.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu**

Při přepočtu cizích měn na českou měnu společnost používá aktuální denní kurz ke dni uskutečnění účetního případu vyhlášený ČNB.

### **2.1.8. Finanční leasing**

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku společností převádí vlastnictví majetku z vlastníka na společnost, společnost do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

### **2.1.9. Daně**

#### Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

#### Odložená daň

Výpočet odložené daně se vztahuje k rozdílům mezi účetními a daňovými odpisy majetku v aktivech.

### **2.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny**

Společnost ve sledovaném účetním období nepoužila reprodukční pořizovací ceny.

### **2.3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování**

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

### **2.4. Odpisování**

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnají.

### Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40 000,- Kč je veden jako zásoba a je účtován do nákladů společnosti při vyskladnění na účet 501390 - Spotřeba DHM od 1.000,- Kč do 40.000,- Kč.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60.000,- Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 518250 - Ostatní služby – náklady na software.

### 2.5. Stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů (závazků) oceňovaných reálnou hodnotou

Ve sledovaném účetním období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

## 3. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

### 3.1. Dlouhodobý majetek

#### 3.1.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Přehled o pořizovacích cenách, přírůstcích, úbytcích, oprávkách a zůstatkových cenách:

Skupina majetku	Pořizovací cena				Oprávký				Zůstatková cena	
	minulé období k 31.12.2018	přírůstky	úbytky	běžné období k 31.12.2019	minulé období k 31.12.2018	přírůstky	úbytky, tj. oprávký ke dni vyřazení	běžné období k 31.12.2019	minulé období k 31.12.2018	běžné období k 31.12.2019
Pozemky	25 498	0	0	25 498	0	0	0	0	25 498	25 498
Budovy a stavby	103 642	0	0	103 642	56 357	2 751	0	59 108	47 285	44 534
Budovy	81 756	0	0	81 756	42 554	2 290	0	44 844	39 202	36 912
Stavby	21 886	0	0	21 886	13 803	461	0	14 264	8 083	7 622
Samostatné movité věci a soubory movité věci	206 228	10 799	15 793	201 234	147 641	17 360	15 793	149 208	58 587	52 026
Energetické hnací stroje	5 107	0	279	4 828	4 945	78	279	4 744	162	84
Prac.stroje a zařízení	65 112	4 480	9 592	60 000	46 568	5 459	9 592	42 435	18 544	17 565
Dopravní prostředky	131 098	6 319	5 857	131 560	92 310	11 524	5 857	97 977	38 788	33 583
Přístroje	3 065	0	0	3 065	2 499	139	0	2 638	566	427
Inventář	1 080	0	12	1 068	553	160	12	701	527	367
Jiný DHM	766	0	53	713	766	0	53	713	0	0
Nedokončený DHM	410	10 819	10 819	410	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>335 368</b>	<b>10 799</b>	<b>15 793</b>	<b>330 374</b>	<b>203 998</b>	<b>20 111</b>	<b>15 793</b>	<b>208 316</b>	<b>131 370</b>	<b>122 058</b>

### 3.1.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Přehled o pořizovacích cenách, přírůstcích, úbytcích, oprávkách a zůstatkových cenách:

Skupina majetku	Pořizovací cena				Oprávký				Zůstatková cena	
	minulé období k 31.12.2018	přírůstky	úbytky	běžné období k 31.12.2019	minulé období k 31.12.2018	přírůstky	úbytky, tj. oprávký ke dni vyřazení	běžné období k 31.12.2019	minulé období k 31.12.2018	běžné období k 31.12.2019
Software	8 081	0	4 193	3 888	7 810	27	4 193	3 644	271	244
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Výsledky věd.činnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jiný DNM	120	0	0	120	120	0	0	120	0	0
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>8 201</b>	<b>0</b>	<b>4 193</b>	<b>4 008</b>	<b>7 930</b>	<b>27</b>	<b>4 193</b>	<b>3 764</b>	<b>271</b>	<b>244</b>

### 3.1.3. Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Hodnota majetku neuvedeného v rozvaze k 31. 12. 2018 činila v souhrnné výši 6 417 tis. Kč, k 31. 12. 2019 částku 6 802 tis. Kč.

### 3.1.4. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

V běžném účetním období společnost nemá majetek zatížený zástavním právem.

V minulém účetním období společnost neměla majetek zatížený zástavním právem.

### 3.1.5. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního nájmu

(Jedná se o finanční nájem s následnou koupí najaté věci podle jednotlivých smluv.)

V běžném účetním období společnost nemá majetek pořízený formou finančního nájmu.

V minulém účetním období společnost neměla majetek pořízený formou finančního nájmu.

### 3.1.6. Opravné položky k majetku a pohledávkám

Opravné položky k	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31.12.	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
dlouhodobému majetku	0	0	0	0	0	0	0	0
zásobám	71	25	0	71	71	25	0	71
finančnímu majetku	0	0	0	0	0	0	0	0
pohledávkám - zákonné	1100	1810	59	0	0	710	1159	1100
pohledávkám - ostatní	138	138	43	0	0	0	181	138

### 3.2. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

#### 3.2.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Doměrky daně z příjmů nebyly v účetním období doměřeny.

#### 3.2.2. Odložený daňový závazek a pohledávka

Společnost má k 31. 12. 2019 ve svém účetnictví proučtovaný daňový závazek ve výši 4 968 tis. Kč.

Rekapitulace vývoje odloženého daňového závazku a pohledávky za předcházející tři zdaňovací období:

k 31. 12. 2018 proučtovaný daňový závazek 98 tis. Kč

k 31. 12. 2017 proučtovaný daňový závazek ve výši 3 166 tis. Kč (daňovou ztrátu vytvořenou v minulých obdobích již nelze uplatnit),

k 31. 12. 2016 proučtovaný daňový závazek a pohledávka ve výši 1 483 tis. Kč.

### 3.2.3. Dlouhodobé bankovní úvěry

*Minulé období:*

Účel úvěru	Výše hodnoty úvěru	Vyčerpaná částka	Poslední plánovaná splátka jistiny	Zástatek jistiny úvěru k 31. 12. 2018
Investiční úvěr vozidlo Multicar	1 979	1 979	15.02.2021	878
Investiční úvěr Nakladač Cat	1 399	1 399	15.02.2021	620
Investiční úvěr vozidlo Iveco 6x6	1 654	1 654	15.02.2021	734
Investiční úvěr podvozek Mercedes Benz, posypová nástavba, sněhová radlice 2 ks	6 493	6 493	15.08.2022	4 811
Investiční úvěr silniční fréza Wirtgen	8 365	8 365	15.03.2023	7 160
Investiční úvěr podvozek Man, cisternová nástavba, sklápěcí korba	4 099	4 099	15.06.2023	3 700
Investiční úvěr vozidlo Mitsubishi Fabok	2 758	2 758	15.08.2023	2 578
Investiční úvěr podvozek Iveco Eurocargo	1 516	1 516	15.11.2023	1 489

*Běžné období:*

Účel úvěru	Výše hodnoty úvěru	Vyčerpaná částka	Poslední plánovaná splátka jistiny	Zástatek jistiny úvěru k 31. 12. 2019
Investiční úvěr vozidlo Multicar	1 979	1 979	15.02.2021	477
Investiční úvěr Nakladač Cat	1 399	1 399	15.02.2021	337
Investiční úvěr vozidlo Iveco 6x6	1 654	1 654	15.02.2021	398
Investiční úvěr podvozek Mercedes Benz, posypová nástavba, sněhová radlice 2 ks	6 493	6 493	15.08.2022	3 532
Investiční úvěr silniční fréza Wirtgen	8 365	8 365	15.03.2023	5 541
Investiční úvěr podvozek Man, cisternová nástavba, sklápěcí korba	4 099	4 099	15.06.2023	2 913
Investiční úvěr vozidlo Mitsubishi Fabok	2 758	2 758	15.08.2023	2 055
Investiční úvěr podvozek Iveco Eurocargo	1 516	1 516	15.11.2023	1 203
Investiční úvěr stroj CAT	1 449	1 449	15.02.2024	1 219
Investiční úvěr vozidlo Man vč. cister.nást.	4 622	4 622	15.03.2024	3 966

### 3.3. Vlastní kapitál

#### 3.3.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát

Způsob rozdělení zisku předcházejícího období:

Rada města Liberce v působnosti valné hromady usnesením č. 577/2019 schválila akciové společnosti řádnou účetní závěrku za rok 2018 a návrh na rozdělení hospodářského výsledku, zisku ve výši 3 367 883,40 Kč, takto:

- přiděl do krizového investičního fondu ve výši 5 %, tj. 168 394,17 Kč dle čl. 24 stanov společnosti,
- přiděl do sociálního fondu společnosti ve výši 1 500 000,- Kč,
- zbývající část 1 699 489,23 Kč bude ponechána jako nerozdělený zisk minulých let.

Dosažený výsledek hospodaření společnosti TSML a. s., za účetní období 1. 1. 2019 až 31. 12. 2019, činí: - 1 712 535,78 Kč

Konečné rozdělení hospodářského výsledku bude schvalovat Rada města Liberce v působnosti valné hromady akciové společnosti v polovině roku 2020.

#### 3.3.2. Základní kapitál

Základní kapitál byl v plné výši vytvořen nepeněžitým vkladem města Liberce. Hodnota základního kapitálu činí 126 835 500,- Kč a byla splacena v plné výši při založení akciové společnosti.

#### 3.3.3. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Označení řádku	Popis	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Vlastní kapitál	165 907	1 486	5 184	162 209
A.I.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	126 836	0	0	126 836
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	0	0	0	0
A.III.	Fondy ze zisku	33 621	1 500	1 816	33 305
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	2 082	1 699	0	3 781
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	3 368	-1 713	3 368	-1 713

### 3.4. Pohledávky a dluhy (závazky)

#### 3.4.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období	Minulé období
	z obchodního styku	z obchodního styku
15 - 30	228	3 165
31 - 60	9	0
61 - 90	52	17
91 - 180	0	644
180 a více	1 275	1 313

Společnost eviduje k rozvahovému dni pohledávky, které mají splatnost delší než 5 let ve výši 1 249 tis. Kč, pohledávky jsou vymáhané soudně.

Účetní jednotka neměla k 31. 12. 2019 pohledávky v cizí měně.

#### 3.4.2. Dluhy (závazky) po lhůtě splatnosti

Společnost neeviduje k rozvahovému dni dluhy (závazky) po lhůtě splatnosti.

Účetní jednotka neměla k 31. 12. 2019 dluhy (závazky) v cizí měně.

#### 3.4.3. Údaje o pohledávkách a dlužích (závazcích) k podnikům ve skupině

Pohledávky k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
Dlužník	Částka	Splatnost	Dlužník	Částka	Splatnost
SML	5 710	½ r. 2020	SML	5 558	½ r. 2019

**Poznámka:** částku 5 710 tis. Kč společnost nevyfakturovala k 31. 12. 2019 za údržbu komunikací za období 12/2019 - nejsou odsouhlasené soupisy společnosti ze strany SML. (V účetnictví společnosti je částka proúčtována na účet 388400 - Ostatní dohadné pohledávky – fakturace.)

Dluhy (závazky) k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
Věřitel	Částka	Splatnost	Věřitel	Částka	Splatnost
SML	0	0	SML	0	0



#### **3.4.4. Údaje o pohledávkách a dlužích (závazcích) z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva**

Společnost nemá takové pohledávky a dluhy (závazky).

#### **3.4.5. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením**

Společnost má v evidenci majetku položky, jejichž pořizovací cena je výrazně nižší než tržní cena. Jedná se o 3 ks nákladních automobilů (Multicar, MB), řezačku spár, 10 kusů nástaveb (posypové nástavby, radlice, sněhové frézy), 2 ks přívěsů a nosiče nástaveb AEBI, které byly zařazeny po skončení finančního leasingu. Celková hodnota tohoto majetku v pořizovací hodnotě činí 17 tis. Kč.

#### **3.4.6. Dluhy (závazky) nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze**

Společnost neeviduje žádné takové dluhy (závazky).

### **4. Rezervy**

Společnost ve dvou účetních obdobích, tj. v roce 2018 a v roce 2019, vytvořila rezervu dle zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů na opravu dlouhodobého hmotného majetku v celkové výši 3 000 tis. Kč, z toho: v roce 2018 byla vytvořena zákonná rezerva ve výši 1 500 tis. Kč a v roce 2019 byla vytvořena zákonná rezerva také ve výši 1 500 tis. Kč. V roce 2020 bude zahájena oprava DHM.

Vytvořená účetní rezerva na nevybranou dovolenou z roku 2018 byla rozpuštěna, pro rok 2019 není tato rezerva vytvořena z důvodu přeměny společnosti – rozhodnutí z porady vedení společnosti TSML a. s. ze dne 19. 11. 2019.

Společnost vykazuje účetní i daňovou ztrátu, vykázaná daň se týká roku 2018, kdy výše daně z příjmu byla účtována formou účetní rezervy, v roce 2019 byla proti této rezervě zaúčtována skutečná daň roku 2018.



## 5. Výnosy z běžné činnosti

Popis	Běžné období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraniční	Celkem	Tuzemsko	Zahraniční
Tržby za prodej zboží	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje vlastní výroby	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje služeb	182 212	182 212	0	196 805	196 805	0
Ostatní výnosy	5 110	5 110	0	5 925	5 925	0
z toho:	X	X	X	X	X	X
smluvní pokuty a úroky	0	0	0	132	132	0
náhrady škod	1 459	1 459	0	1 995	1 995	0
dotace	0	0	0	198	198	0
prodej dl. majetku a materiálu	3 068	3 068	0	3 321	3 321	0
ostatní a jiné provozní výnosy	583	583	0	279	279	0
<b>Celkem</b>	<b>187 322</b>	<b>187 322</b>	<b>0</b>	<b>202 730</b>	<b>202 730</b>	<b>0</b>



## 6. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

Společnost na výzkum a vývoj nevynaložila v průběhu účetního období žádné prostředky.

## 7. Významné události po datu účetní závěrky

Usnesením Rady města Liberce č. 194/2020 ze dne 18. 2. 2020 byl schválen „PROJEKT PŘEMĚNY“ dle zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev v platném znění – převod jmění TSML a. s. na jediného akcionáře statutární město Liberec (SML) s tím, že SML převede činnosti a majetek na nově zřízenou příspěvkovou organizaci k 1. 7. 2020. Vzhledem k této skutečnosti společnost nenaplní podmínku předpokládaného nepřetržitého trvání účetní jednotky.

Společnost TSML a. s. nemá zásadní potíže s ohledem na vládní nouzové opatření z důvodu koronavirové epidemie.

Sestaveno dne:  20. 4. 2020	Sestavila:   Ing. Lenka Kánská hlavní účetní	Podpis statutárního orgánu:   Ing. Petr Šimoník předseda představenstva
-----------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**Technické služby města Liberce a. s., Erbenova 376/2,  
460 08 Liberec 8, IČ: 25007017**

## Preambule

Účetní jednotka sestavuje účetní závěrku k 31. 12. 2019. Zpráva o vztazích popisuje vztahy za rok 2019, která je vyhotovena na základě zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích). Zpráva o vztazích musí být sestavena nejpozději do 31. 3. 2020.

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ROK 2019

Tato zpráva popisuje a upravuje vztahy v souladu s ustanovením zákona o obchodních korporacích § 82 a následujících za rok 2019 mezi: **STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC**, se sídlem v Liberci 1, nám. Dr. E. Beneše 1, IČ: 00262978, *dále jen řídící osoba* a **Technické služby města Liberce a. s.**, se sídlem Erbenova 376/2, Liberec 8, 460 08, IČ: 25007017, *dále jen řízená osoba*.

1. Mezi subjekty nebyla uzavřena ovládací smlouva.

### **A. Veškeré vztahy mezi řídící a řízenou osobou probíhaly na základě uzavřených smluv:**

- smlouvy o dílo včetně jejich dodatků

Číslo smlouvy	Popis akce
TSML/033/06	Zajišťování správy a běžné údržby komunikací, mostů, dopravního značení a veřejné zeleně v majetku SML a činností souvisejících.
TSML/011/07	Zajištění zimní údržby a čištění místních komunikací ve vlastnictví SML.
TSML/035/16	Náhradní výsadby ve městě Liberci - jako 2016 - následná péče.
TSML/008/17	Údržba vodních prvků ve městě Liberci.
TSML/030/18	Zajišťování celoroční údržby, provozu, kontrol a oprav tělesa rekultiv. skládky TKO Zlaté návrší.
TSML/054/18	Demontáže a instalace odpadkových košů v Liberci.
TSML/101/18	Oprava části komunikace ul. U Podjezdu, Liberec.
Dodatek č. 1	Ke smlouvě č. TSML/101/18 – Požadavek ČEZ na odložení opravy komunikace z důvodu plánovaných investic v r. 2019.
TSML/114/18	Liberec, ul. Heřmánková - návrh opatření k zamezení pronikání vody na pozemek č. 182 a 563/1.
TSML/120/18	Nákup a výsadba stromů a keřů na území města Liberce.
TSML/128/18	Chodník, ul. Dobiášova Liberec – Rochlice, Chodník podél ul. Švermovy v k. u. Ostašov.
Dodatek č. 1	Ke smlouvě č. TSML/128/18 – Požadavek Teplárny Liberec a. s. na úpravu revizních šachet.
TSML/005/19	Pravidelná údržba „Vojenského hřbitova v Ostašově“.
TSML/012/19	Nepřavidelné manipulační práce na ploše deponie dřevní hmoty vznikající z údržby městské zeleně.

TSML/013/19	Zajištění úklidů a odstranění škod, způsobených extrémně silným větrem a kůrovcovou kalamitou.
TSML/016/19	Demontáže, opravy a instalace odpadkových košů v Liberci.
TSML/031/19	Úklid travnatých ploch před sečí v rámci celého Liberce.
TSML/032/19	Kompletní repase univerzálních sestav na dětských hřištích Vlanařská a Dobiášova.
TSML/034/19	Sanace betonové vany fontány v Lidových sadech.
TSML/037/19	Zajištění havarij. kácení suchých dřevin a dřevin napadených lýkožroutem smrkovým.
TSML/040/19	Převzetí, uskladnění, výdej 1 000 ks kompostérů občanům.
Dodatek č. 1	Ke smlouvě č. TSML/040/19 – Změna termínů plnění z důvodu průtahů výběrového řízení na dodavatele kompostérů.
TSML/049/19	Frézování pařezů v Liberci.
TSML/050/19	Provedení stavebních prací a úprav v souvislosti s projektem „Výstavba kontejnerového stání v ul. Stará“.

- smlouvy ostatní včetně jejich dodatků

Číslo smlouvy	Popis akce
TSML/040/06	Smlouva o zřízení věcného břemene
TSML/057/09	Dohoda o umístění telekomunikačního zařízení
TSML/075/10	Smlouva o nájmu
TSML/057/16	Smlouva o kontrole

Výše uvedené smlouvy byly realizované za ceny obvyklé.

## B. Vztahy mezi propojenými společnostmi (společnosti současně ovládanými statutárním městem Liberec)

**Vztahy mezi TSML a. s. a Dopravním podnikem měst Liberce a Jablonce nad Nisou, a. s. (dále jen DPMLJ) byly v roce 2019 uskutečněny na základě smluvních vztahů. Prováděné činnosti zahrnovaly: zimní údržbu, strojní metení, opravu povrchů, úklid odstavných ploch. Finanční hodnoty dle výše uvedených smluv a objednávek byly v roce 2019 hrazeny v domluvených lhůtách.**

Ceny uvedené ve smluvních vztazích byly realizované za ceny obvyklé.

TSML a. s. z výše uvedených smluvních vztahů nevznikla žádná finanční ani jiná ztráta, přičemž společnosti není známo ani způsobení obdobných ztrát druhé smluvní straně.

**Vztahy mezi TSML a. s. a Libereckou IS, a. s.: v roce 2019 probíhala vzájemná spolupráce na základě uzavřených smluvních vztahů, kdy předmětem činnosti bylo poskytování služeb v oblasti IT.**

Ceny uvedené ve smlouvách byly realizované za ceny obvyklé.

TSML a. s. z výše uvedených smluvních vztahů nevznikla žádná finanční ani jiná ztráta, přičemž společnosti není známo ani způsobení obdobných ztrát druhé smluvní straně.

**Vztahy mezi TSML a. s. a Mateřskou školou „Hvězdička“: v roce 2019 probíhala vzájemná spolupráce na základě smluvních vztahů, kdy byly provedeny práce v oblasti údržby zeleně, a tyto byly hrazeny v domluvených lhůtách.**

Ceny uvedené ve smluvních vztazích byly realizované za ceny obvyklé.

TSML a. s. z výše uvedených smluvních vztahů nevznikla žádná finanční ani jiná ztráta, přičemž společnosti není známo ani způsobení obdobných ztrát druhé smluvní straně.

**Vztahy mezi TSML a. s. a Základní školou „Barviřská“:** v roce 2019 probíhala vzájemná spolupráce na základě smluvních vztahů, kdy byly provedeny práce v oblasti zimní údržby, odpadového hospodářství, a tyto byly hrazeny v domluvených lhůtách.

Ceny uvedené ve smluvních vztazích byly realizované za ceny obvyklé.

TSML a. s. z výše uvedených smluvních vztahů nevznikla žádná finanční ani jiná ztráta, přičemž společnosti není známo ani způsobení obdobných ztrát druhé smluvní straně.

**Vztahy mezi TSML a. s. a Základní školou a mateřskou školou logopedická:** v roce 2019 probíhala vzájemná spolupráce na základě smluvních vztahů, kdy byly provedeny práce v oblasti montáže herních prvků, a tyto byly hrazeny v domluvených lhůtách.

Ceny uvedené ve smluvních vztazích byly realizované za ceny obvyklé.

TSML a. s. z výše uvedených smluvních vztahů nevznikla žádná finanční ani jiná ztráta, přičemž společnosti není známo ani způsobení obdobných ztrát druhé smluvní straně.

**Vztahy mezi TSML a. s. a Zoologickou zahradou Liberec:** v roce 2019 probíhala vzájemná spolupráce na základě smluvních vztahů, kdy byly provedeny práce v oblasti strojního metení, frézování pařezů, a tyto byly hrazeny v domluvených lhůtách.

Ceny uvedené ve smluvních vztazích byly realizované za ceny obvyklé.

TSML a. s. z výše uvedených smluvních vztahů nevznikla žádná finanční ani jiná ztráta, přičemž společnosti není známo ani způsobení obdobných ztrát druhé smluvní straně.

### **C. Vztahy ke společnostem, v nichž má statutární město Liberec majetkový podíl, ale není společností ovládající**

**Vztahy mezi TSML a. s. a FCC Liberec, s. r. o.:** v roce 2019 probíhala vzájemná spolupráce na základě smluvních vztahů. Předmětem činnosti byl odvoz a likvidace odpadů. Ceny uvedené ve smluvních vztazích byly realizované za ceny obvyklé.

**Vztahy mezi TSML a. s. a Krajskou nemocnicí Liberec, a. s.:** v roce 2019 probíhala vzájemná spolupráce na základě smluvních vztahů, kdy byly provedeny práce v oblasti strojního metení.

Ceny uvedené ve smluvních vztazích byly realizované za ceny obvyklé.

2. Společnost nebyla podrobena žádným právním úkonům ve prospěch ovládající ani ostatních ovládaných osob. Veškerá vzájemná plnění proběhla za tržních podmínek.

3. Společnost nebyla podrobena žádným opatřením přijatých ovládající osobou v zájmu ovládající ani ostatních ovládaných osob.

4. Společnost neposkytla ve sledovaném období žádná mimořádná plnění ve prospěch ovládající ani ostatních ovládaných osob.

V roce 2019 nebyla přijata žádná opatření vztahující se k převodu zisku řízené osoby na řídicí osobu.

V Liberci dne 31. 3. 2020

  
.....  
**Ing. Petr Šimoník**  
**předseda představenstva**

