

# ROZVAHA

v plném rozsahu  
ke dni 31.12.2010  
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Municipální finanční společnost,  
a.s.  
Jeruzalémská 4  
Praha 1  
110 00

IČ
6 0 1 9 6 6 9 6

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.I.)	001	349 098	-49 777	299 321	350 627
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)	003				
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.8.)	004				
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007				
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.9.)	013				
B. II. 1.	Pozemky	014				
2.	Stavby	015				
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016				
4.	Pěstítkelské celky trvalých porostů	017				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.)	023				
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	031	348 582	-49 777	298 805	349 675
C. I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.6.)	032				
C. I. 1.	Materiál	033				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036				
5.	Zboží	037				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (součet C.II. 1. až C.II.8.)	039	162 281		162 281	211 677
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	153 915		153 915	211 677
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a účastníky sdružení	043	8 366		8 366	
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (součet C.III.1. až C.III.9.)	048	117 866	-49 777	68 089	75 916
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	106 003	-49 777	56 226	61 474
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a účastníky sdružení	052	43		43	
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054	11 820		11 820	14 442
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055				
8.	Dohadné účty aktivní	056				
9.	Jiné pohledávky	057				
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (součet C.IV.1 až C.IV.4)	058	68 435		68 435	62 082
C. IV. 1.	Peníze	059	1		1	1
2.	Účty v bankách	060	68 434		68 434	62 081
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořízovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (D.I.1. + D.I.3.)	063	516		516	952
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	508		508	943
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	8		8	9

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C.I.)	067	299 321	350 627
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V.)	068	187 431	169 665
A. I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	069	1 000	1 000
A. I. 1.	Základní kapitál	070	1 000	1 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A. II.	Kapitálové fondy (součet A. I I.1 až A. II.5)	073		
A. II. 1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
5.	Rozdíly z přeměn společnosti	078		
A. III.	Rezervní fond, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	079	200	200
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	080	200	200
2.	Statutární a ostatní fondy	081		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (A.IV.1. + A.IV.2.)	082	168 464	150 041
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	083	168 464	150 041
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	084		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období /+ -/	085	17 767	18 424
B.	Cizí zdroje (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	086	111 890	180 962
B. I.	Rezervy (součet B.I.1. až B.I.4.)	087	7 882	8 733
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	088		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	089		
3.	Rezerva na daň z příjmů	090	3 736	4 626
4.	Ostatní rezervy	091	4 146	4 107
B. II.	Dlouhodobé závazky (součet B.II. 1. až B.II.10.)	092	95 194	154 342
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	093		
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	094		
3.	Závazky - podstatný vliv	095		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	096		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	097		
6.	Vydané dluhopisy	098		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	099		
8.	Dohadné účty pasivní	100		
9.	Jiné závazky	101	95 194	154 342
10.	Odložený daňový závazek	102		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (součet B.III.1. až B.III.11.)	103	8 814	17 887
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	104	21	39
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	105		
3.	Závazky - podstatný vliv	106		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	107	44	
5.	Závazky k zaměstnancům	108		
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	109		
7.	Stát - daňové závazky a dotace	110		
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	111		
9.	Vydané dluhopisy	112		
10.	Dohadné účty pasivní	113	1	1
11.	Jiné závazky	114	8 748	17 847
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	115		
B.IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	116		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	117		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	118		
C. I.	Časové rozlišení (C.I.1 + C.I.2.)	119		
C. I. 1.	Výdaje příštích období	120		
2.	Výnosy příštích období	121		

Sestaveno dne: 13.1.2011

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: finanční činnost

Podpisový záznam:

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2010

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Municipální finanční společnost,  
a.s.  
Jeruzalémská 4  
Praha 1  
110 00

IČ
6 0 1 9 6 6 9 6

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (I. - A.)	03		
II.	Výkony (II.1. až II.3.)	04		
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05		
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (B.1. + B.2.)	08	1 133	1 385
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1	
2.	Služby	10	1 132	1 385
+	Přidaná hodnota (I. - A. + II. -B.)	11	-1 133	-1 385
C.	Osobní náklady (součet C.1. až C.4.)	12		
C. 1.	Mzdové náklady	13		
2.	Odměny členům orgánu společnosti a družstva	14		
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15		
4.	Sociální náklady	16		
D.	Daně a poplatky	17	30	16
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18		
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálů (III.1. + III.2.)	19		
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		
2.	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodob. majetku a materiálu (F.1. + F.2.)	22		
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	-2 788	-1 421
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	15 263	18 738
H.	Ostatní provozní náklady	27		
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (zohlednění položek (+). až V.)	30	16 888	18 758

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (součet VII.1. až VII.3.)	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	7 985	10 526
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	11 807	53 745
O.	Ostatní finanční náklady	45	15 177	59 977
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (zohlednění položek VI. až P.)	48	4 615	4 294
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (Q.1. + Q.2.)	49	3 736	4 626
Q. 1.	- splatná	50	3 736	4 626
2.	- odložená	51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (provozní výsledek hospodaření + finanční výsledek hospodaření - Q.)	52	17 767	18 426
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (S.1 + S.2)	55		2
S. 1.	- splatná	56		2
2.	- odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (XIII. - R. - S.)	58		-2
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společnickům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (výsledek hospodaření za běžnou činnost + mimořádný výsledek hospodaření - T)	60	17 767	18 424
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (provozní výsledek hospodaření + finanční výsledek hospodaření + mimořádné výnosy - R.)	61	21 503	23 052

Sestaveno dne: 13.1.2011

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: finanční činnost

Podpisový záznam:

MUFIS a.s. r. 2010

Municipální finanční společnost a.s.  
Jeruzalémská 964/4  
110 00 Praha 1  
IČO: 60 19 66 96

## **Příloha k účetní závěrce za rok 2010**

Obsah:

- 1. Obecné informace**
  - 1.1 Popis účetní jednotky
  - 1.2 Průměrný počet zaměstnanců, odměny členům statutárních orgánů
- 2. Informace o účetních metodách a účetních zásadách**
- 3. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty**
  - 3.1 Pohledávky a závazky
  - 3.2 Vlastní kapitál
  - 3.3 Tvorba rezerv
  - 3.4 Výnosy



## 1. Obecné informace

### 1.1. Popis účetní jednotky

Název:	Municipální finanční společnost a.s. (MUFIS a.s.)
Sídlo:	Jeruzalémská 964/4, 110 00 Praha 1
Právní forma:	akciová společnost
Předmět činnosti:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Datum vzniku:	15. dubna 1994
Akcionáři:	49% ČMZRB, a.s. 49% MF ČR 2% SMO ČR

Změny a dodatky v obchodním rejstříku:

V průběhu roku 2010 nedošlo ke změnám členů představenstva a dozorčí rady společnosti MUFIS a.s.. Ing. Cysař byl znovuzvolen členem dozorčí rady na další funkční období.

Složení řídicích orgánů MUFIS bylo k 31.12.2010 následující:

#### Představenstvo

##### Předseda představenstva

- Ing. Jiří Peřka, za Ministerstvo pro místní rozvoj

##### Členové představenstva

- Ing. Rudolf Kotrba, místopředseda, Ministerstvo financí
- Ing. Jaromír Pekař, Svaz měst a obcí ČR
- Ing. Josef Vlk, CSc., Ministerstvo pro místní rozvoj
- Mgr. Václav Ježek, za Ministerstvo financí

#### Dozorčí rada

##### Předseda dozorčí rady

- Ing. Josef Vaník, ČMZRB, a.s.





Členové dozorčí rady

- Ing. Dana Stulířová, místopředsedkyně, Ministerstvo financí
- Ing. Věra Dědková, Ministerstvo financí
- Ing. Milan Hruban, ČMZR, a.s.
- Jaromír Jech, Svaz měst a obcí ČR
- Ing. Stanislav Cysař, Ministerstvo pro místní rozvoj

Členům ani předsedům řídicích orgánů MUFIS a.s. nejsou v souvislosti s výkonem jejich funkcí poskytovány žádné finanční ani jiné odměny.

**1.2. Průměrný počet zaměstnanců, odměny členům statutárních orgánů**

	2009	2010
průměrný počet zaměstnanců:	0	0
odměny členům statutárních orgánů	0	0

**2. Informace o účetních metodách a účetních zásadách**

Nehmotný dlouhodobý majetek, zásoby: společnost nevlastní

Hmotný dlouhodobý majetek: oceňován pořizovací cenou

Cenné papíry: - nakoupené se oceňují pořizovací cenou  
 - dlužné CP držené do splatnosti jsou oceněny reálnou hodnotou na základě informací odboru řízení aktiv a pasiv ČMZR

Deriváty: - forwardy na zajištění reálné hodnoty – denní kurz ČNB

Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu:

Účetní jednotka uplatňuje běžné denní kurzy vyhlášené ČNB ke dni uskutečnění účetního případu.

**Způsob stanovení opravné položky k majetku (pohledávky)**

Opravná položka se stanoví dle rozhodnutí představenstva společnosti, na základě vnitřního účetního pokynu. V r. 2010 bylo provedeno zúčtování:

- a) daňové OP k pohledávkám:
  1. z úroků Vratimov ve výši 886 919,43 Kč – z titulu úhrady poslední splátky ve smyslu smlouvy o vyrovnání potvrzené soudem,
  2. z úroků Union banka z titulu částečného uspokojení z konkurzu ve výši 60 947,-- Kč
- b) účetní OP k pohledávkám z jistiny Union banka z titulu částečného uspokojení z konkurzu ve výši 1 871 945,-- Kč a z úroků Union banka z titulu částečného uspokojení z konkurzu ve výši 6 366,-- Kč



**Ostatní důležité informace**

V roce 2009 společnost MUFIS a.s. ve spolupráci s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a.s. vytvořily na základě Dohody o sdružení za účelem vytvoření a správy společného úvěrového fondu a poskytování úvěrů městům a obcím České republiky na financování jejich infrastrukturních projektů (Dohoda o SÚF) společný úvěrový fond (SÚF), z něhož je možné poskytovat úvěry městům a obcím České republiky na podporu rozvoje municipální infrastruktury v rámci nového programu MUFIS 2.

První úvěry byly poskytnuty v roce 2010, tj. došlo k vlastnímu plnění z této smlouvy, kdy do sdružení SÚF byly poskytnuty prostředky ve výši 8 366 531,08 Kč, které představují 30% z celkového objemu hodnoty jistin půjčených jednotlivým municipalitám.

Ze sdružení byly přijaty v r. 2010 podíly na uhrazených úrocích z poskytnutých půjček ve výši 34 133,25 Kč.

Ze sdružení SÚF připadlo na MUFIS a.s. ve smyslu smlouvy 30% veškerých nákladů a výnosů sdružení, což činilo za rok 2010 44 005,02 Kč nákladů a 77 078,77 Kč výnosů.

**3. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát****3.1.3.1. Pohledávky a závazky****a) Pohledávky**

	r. 2009	r. 2010
Pohledávky celkem	340 196 tis. Kč	280 147 tis. Kč
Z toho :		
Po lhůtě splatnosti	52 603 tis. Kč	49 777 tis. Kč
Opravné položky	52 603 tis. Kč	49 777 tis. Kč

**b) Závazky**

	r. 2009	r. 2010
Závazky dlouhodobé	100 954 tis. Kč	34 015 tis. Kč
Závazky krátkodobé	71 275 tis. Kč	69 993 tis. Kč

Z toho:

Závazky po lhůtě splatnosti	18 tis. Kč	0 tis. Kč
-----------------------------	------------	-----------

Lhůta splatnosti u dlouhodobých závazků je na základě zakoupeného forwardu na zajištění reálné hodnoty jsou u 2. tranže stanoveny postupné lhůty splatnosti jistiny od 1. 8. 2007 do 1. 2. 2012.



