

**Šumperská provozní vodohospodářská
společnost, a.s.**

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. 12. 2014

Účetní závěrka za rok 2014

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2013
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	433 065	-167 229	265 836	250 611
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	246 107	-162 047	84 060	87 466
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	13 934	-12 235	1 699	2 343
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	11 955	-10 959	996	1 640
4	Ocenitelná práva				
5	Goodwill				
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 276	-1 276	0	
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	703		703	703
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	227 621	-149 812	77 809	80 707
B. II. 1	Pozemky	913		913	913
2	Stavby	89 920	-47 503	42 417	45 118
3	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	121 610	-97 435	24 175	19 742
4	Pěstičské celky trvalých porostů				
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	12 689	-4 874	7 815	8 427
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 489		2 489	1 100
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				5 407
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	4 552	0	4 552	4 416
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba				
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem				
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	4 552		4 552	4 416
4	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv				
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
6	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek				
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	185 986	-5 182	180 804	162 077
C. I.	Zásoby	5 515	0	5 515	4 675
C. I. 1	Materiál	5 515		5 515	4 659
2	Nedokončená výroba a polotovary				16
3	Výrobky				
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5	Zboží				
6	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	4 486	-3 327	1 159	1 056
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	47		47	
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky				
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
6	Dohadné účty aktivní				
7	Jiné pohledávky	3 934	-3 327	607	679
8	Odložená daňová pohledávka	505		505	377
C. III.	Krátkodobé pohledávky	145 227	-1 855	143 372	137 307
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	13 346	-1 855	11 491	8 772
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	5 000		5 000	
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky				
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
6	Stát - daňové pohledávky	22 400		22 400	23 487
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	278		278	218
8	Dohadné účty aktivní	103 484		103 484	104 045
9	Jiné pohledávky	719		719	785
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	30 758	0	30 758	19 039
C. IV. 1	Peníze	454		454	341
2	Účty v bankách	30 304		30 304	18 698
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly				
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek				
D. I.	Časové rozlišení	972	0	972	1 068
D. I. 1	Náklady příštích období	972		972	1 068
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období				

Účetní závěrka za rok 2014

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2013
	PASIVA CELKEM	265 836	250 611
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	128 973	123 921
A. I.	Základní kapitál	70 806	70 806
A. I. 1	Základní kapitál	70 806	70 806
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
3	Změny základního kapitálu		
A. II.	Kapitálové fondy	1 319	1 209
A. II. 1	Ážio		
2	Ostatní kapitálové fondy	8 772	8 772
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-7 453	-7 563
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací		
5	Rozdíly z přeměn obchodních korporací		
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací		
A. III.	Fondy ze zisku	18 303	18 249
A. III. 1	Rezervní fond	17 126	17 126
2	Statutární a ostatní fondy	1 177	1 123
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	16 130	14 851
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	16 130	14 851
2	Neuhrazená ztráta minulých let		
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let		
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	22 415	18 806
A. V. 2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)		
B.	CIZÍ ZDROJE	136 860	126 573
B. I.	Rezervy	2 414	2 058
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
2	Rezerva na důchody a podobné závazky		
3	Rezerva na daň z příjmů	889	315
4	Ostatní rezervy	1 525	1 743
B. II.	Dlouhodobé závazky	0	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům		
5	Dlouhodobé přijaté zálohy		
6	Vydané dluhopisy		
7	Dlouhodobé směnky k úhradě		
8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)		
9	Jiné závazky		
10	Odložený daňový závazek		
B. III.	Krátkodobé závazky	134 446	124 515
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	22 315	18 514
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům	333	524
5	Závazky k zaměstnancům	3 582	3 477
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 161	2 140
7	Stát - daňové závazky a dotace	546	520
8	Krátkodobé přijaté zálohy	81 817	75 687
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní	23 692	23 653
11	Jiné závazky		
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé		
2	Krátkodobé bankovní úvěry		
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C. I.	Časové rozlišení	3	117
C. I. 1	Výdaje příštích období		
2	Výnosy příštích období	3	117

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
16. 1. 2015	Ing. Radim Jirout	Ing. Jana Barešová	Ing. Lukáš Jakl tel.583317237

Výkaz zisku a ztráty a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Účetní závěrka za rok 2014

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2013
I.	Tržby za prodej zboží		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
+	Obchodní marže	0	0
II.	Výkony	290 704	292 681
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	290 672	292 648
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti		
3	Aktivace	32	33
B.	Výkonová spotřeba	162 521	169 709
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	50 329	56 191
B. 2	Služby	112 192	113 518
+	Přidaná hodnota	128 183	122 972
C.	Osobní náklady	86 334	85 132
C. 1	Mzdové náklady	59 147	59 053
C. 2	Odměny členům orgánů obchodní korporace	636	631
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	20 415	20 473
C. 4	Sociální náklady	6 136	4 975
D.	Daně a poplatky	970	987
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	11 330	11 103
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	1 135	1 018
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	447	302
2	Tržby z prodeje materiálu	688	716
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	1 230	811
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	674	245
F. 2	Prodaný materiál	556	566
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	19	-2 710
IV.	Ostatní provozní výnosy	1 476	2 071
H.	Ostatní provozní náklady	3 655	7 460
V.	Převod provozních výnosů		
I.	Převod provozních nákladů		
*	Provozní výsledek hospodaření	27 256	23 278
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		150
J.	Prodané cenné papíry a podíly		49
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem		
2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů		
3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		
K.	Náklady z finančního majetku		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti		-2 300
X.	Výnosové úroky	590	184
N.	Nákladové úroky		
XI.	Ostatní finanční výnosy		12
O.	Ostatní finanční náklady	190	2 494
XII.	Převod finančních výnosů		
P.	Převod finančních nákladů		
*	Finanční výsledek hospodaření	400	103

Účetní závěrka za rok 2014

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2013
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	5 241	4 575
Q. 1	- splatná	5 395	4 812
Q. 2	- odložená	-154	-237
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		22 415	18 806
XIII.	Mimořádné výnosy		
R.	Mimořádné náklady		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
S. 1.	- splatná		
S. 2.	- odložená		
* Mimořádný výsledek hospodaření		0	0
Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)			
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		22 415	18 806
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		27 656	23 381

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
16. 1. 2015	Ing. Radim Jirout	Ing. Jana Barešová	Ing. Lukáš Jakl tel. tel.583317237

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 1. ledna 1994 a sídlí v Šumperku, Jílová 6, Česká republika, identifikační číslo 47674911.

Hlavním předmětem její činnosti je provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

V roce 2014 byly provedeny změny v zápisu do obchodního rejstříku, týkající se představenstva společnosti a dozorčí rady. Ke dni 12. června 2014 byl proveden výmaz a nový zápis člena představenstva Ing. Antonína Lázníčky. Byla provedena změna jména člena dozorčí rady Ing. Radky Kubatíkové na Ing. Radku Trepkovou. Tyto změny byly zapsány v obchodním rejstříku dne 5. srpna 2014.

Majoritním vlastníkem (98,7% základního kapitálu) je společnost SUEZ ENVIRONNEMENT.

Mateřskou společností společnosti je SUEZ ENVIRONNEMENT a mateřskou společností celé skupiny je GDF SUEZ.

Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu s mateřskou společností.

Členové statutárních orgánů k 31. 12. 2014:

Představenstvo	
Předseda:	Manuel Nivet
Místopředseda:	Pierre-Etienne Segre
Člen:	Ing. Antonín Lázníčka
Člen:	Ing. Petr Konečný
Člen:	Ing. Denisa Beníčková

Dozorčí rada	
Předseda:	PhDr. Pavel Kavka
Člen:	Ing. Radka Trepková
Člen:	Miloš Hecl

Organizační strukturu společnosti tvoří výrobní úsek, technický úsek, obchodně správní úsek, finanční úsek a úsek ředitele

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2014 a 2013.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2014 a 2013 jsou následující:

a) **Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je v roce 2014 a 2013 odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná doba životnosti software je stanovena na 4 roky, jiného nehmotného majetku na 6 let.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je evidován v operativní evidenci.

b) **Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se v roce 2014 a 2013 odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je evidován v operativní evidenci.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	20 - 33
Stroje, přístroje a zařízení	3 - 20
Dopravní prostředky	4 - 8
Inventář	6 - 15
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	20

c) **Finanční majetek**

Krátkodobý finanční majetek společnosti tvoří ceniny, peníze v hotovosti a peníze na bankovních účtech.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti a realizovatelné cenné papíry a podíly.

Cenné papíry a podíly realizovatelné jsou cenné papíry a podíly, které nejsou cenným papírem k obchodování, cenným papírem držným do splatnosti ani majetkovou účastí.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Realizovatelné cenné papíry a podíly reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

- Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou.

Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, pojistné, atd.). Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Kapitálové fondy jsou tvořeny oceňovacími rozdíly z přecenění majetku a závazků a ostatními kapitálovými fondy. Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů.

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

h) Finanční leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou. Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

j) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Tržby za vodné a stočné jsou zaúčtovány v okamžiku její dodávky. Celkové tržby za vodné a stočné jsou tvořeny fakturací a změnou stavu nevyfakturovaného vodného a stočného.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ziráť a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

k) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Převody	Konečný zůstatek
Software	11 955	-	-	11 955
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 276	-	-	1 276
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	703	-	-	703
Celkem 2014	13 934	-	-	13 934
Celkem 2013	13 805	129	-	13 934

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-10 315	-644	-10 959	996
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-1 276	-	-1 276	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	703
Celkem 2014	-11 591	-644	-12 235	1 699
Celkem 2013	-11 004	-587	-11 591	2 343

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2014 a 31. 12. 2013 v pořizovacích cenách 6 680 tis. Kč a 5 771 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	913	-	-	-	913
Stavby	89 824	-	-	96	89 920
Stroje, přístroje a zařízení	57 988	-	-1 122	1 316	58 182
Dopravní prostředky	52 770	-	-921	11 068	62 917
Inventář	511	-	-	-	511
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	12 498	-	-	1	12 499
Umělecká díla	190	-	-	-	190
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 100	8 463	-	-7 074	2 489
Poskytnuté zálohy na DHM	5 407	-	-	-5 407	-
Celkem 2014	221 201	8 463	-2 043	-	227 621
Celkem 2013	215 279	9 788	-3 866	-	221 201

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	913
Stavby	-44 706	-2 797	-	-	-47 503	42 417
Stroje, přístroje a zařízení	-51 891	-2 161	-	1 122	-52 930	5 252
Dopravní prostředky	-39 182	-5 067	-674	922	-44 001	18 916
Inventář	-454	-50	-	-	-504	7
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-4 261	-613	-	-	-4 874	7 625
Umělecká díla	-	-	-	-	-	190
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	2 489
Poskytnuté zálohy na DHM	-	-	-	-	-	-
Celkem 2014	-140 494	-10 688	-674	2 044	-149 812	77 809
Celkem 2013	-133 599	-10 516	-245	3 866	-140 494	80 707

K 31. 12. 2014 a 31. 12. 2013 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 30 329 tis. Kč a 29 636 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2012	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2013	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2014
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	5 244	-49	-779	4 416	136	4 552
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	2 300	-2 300	-	-	-	-
Opravné položky	-2 300	2 300	-	-	-	-
Celkem	5 244	-49	-779	4 416	136	4 552

V roce 2013 společnost prodala 51 ks akcií společnosti ŠMR, a.s. v celkové nominální hodnotě 150 tis. Kč za prodejní cenu 150 tis. Kč. Ocenění v účetnictví činilo 49 tis. Kč.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly byly k 31. 12. 2014 a k 31. 12. 2013 přeceněny na reálnou hodnotu. Podkladem pro přecenění finančního majetku byly neauditované výsledky společnosti.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31. 12. (v tis. Kč):

	2013			2014		
	Počet akcií	Nominální hodnota	Tržní hodnota	Počet akcií	Nominální hodnota	Tržní hodnota
VaK Bruntál a.s.	5	5	1	5	5	1
Vodovody a kanalizace Přerov, a.s.	6	6	1	6	6	1
Vodovody a kanalizace Prostějov, a.s.	22 005	22 005	4 414	22 005	22 005	4 550
Celkem	22 016	22 016	4 416	22 016	22 016	4 552

5. ZÁSoby

Zásoby evidované na skladech společnosti jsou drženy především za účelem oprav pronajatého a vlastního majetku, případně k provedení externích zakázek.

6. POHLEDÁVKY

Jiné dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2014 a k 31. 12. 2013 tvoří dlouhodobá část pohledávek z půjček zaměstnancům, část splatná v roce 2015 je vykazována v rámci krátkodobých pohledávek.

Na nesplacené krátkodobé pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2014 a 2013 vytvořeny opravné položky na základě jejich stáří.

K 31. 12. 2014 a 31. 12. 2013 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 1 rok činily 1 574 tis. Kč a 1 490 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 18).

7. DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ

Nevyfakturované dodávky zahrnují především nevyfakturované výnosy za vodné a stočné k 31. 12. 2014, resp. k 31. 12. 2013. Podkladem pro stanovení těchto položek byla skutečná spotřeba jednotlivých odběrných míst v předcházejícím období. Předpokládaná spotřeba ke konci roku byla stanovena na základě skutečné spotřeby v minulém období, počtu dnů, které uplynuly od posledního známého data fakturace do 31. 12. 2014, resp. 31. 12. 2013 a průměrné ceny vody pitné a odkanalizované.

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2013	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2014
dlouhodobému fin. majetku	2 300	-	-2 300	-	-	-	-
pohledávkám – zákonné	1 071	304	-386	989	659	-200	1 448
pohledávkám – ostatní	8 326	324	-4 696	3 954	271	-491	3 734

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují zejména časově rozlišené pojistné, nájemné, náklady na certifikaci ISO, technickou podporu k SW, předplacené školné a semináře a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. NÁJEM INFRASTRUKTURNÍHO MAJETKU

Společnost je na základě smlouvy o provozování vodovodních, kanalizačních a dalších vodohospodářských zařízení a poskytování služeb nájemcem infrastrukturního majetku. Majetek, který je předmětem smlouvy, má povahu souboru movitých a nemovitých věcí a je o něm účtováno jako o běžném pronájmu. Výše nájemného činila v roce 2014 a 2013 částky 67 193 tis. Kč a 67 171 tis. Kč.

11. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá ze 70 806 kusů akcií na majitele v zaknihované podobě, plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1 000 Kč na jednu akci.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny rozdíly mezi pořizovací a jmenovitou hodnotou vlastních akcií při snižování základního kapitálu.

V roce 2014 a 2013 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2012	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2013	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2014
Počet akcií	70 806	-	-	70 806	-	-	70 806
Základní kapitál	70 806	-	-	70 806	-	-	70 806
Ostatní kapitálové fondy	8 772	-	-	8 772	-	-	8 772
Rozdíly z přecenění majetku a závazků	-6 932	-631	-	-7 563	110	-	-7 453
Zákonný rezervní fond	17 126	-	-	17 126	-	-	17 126
Ostatní fondy	1 063	500	-440	1 123	500	-446	1 177

Ostatní fondy ze zisku jsou určeny k výdajům v oblasti péče o zaměstnance, např. na stravování, sportovní akce, odměny při životním výročí.

Rozdíly z přecenění majetku a závazků vznikly z důvodu přecenění dlouhodobého finančního majetku na reálnou hodnotu (viz bod 4c).

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 12. 6. 2014 a 20. 6. 2013 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2013 a 2012 (v tis. Kč):

Zisk roku 2012	16 804	Zisk roku 2013	18 806
Příděl do –		Příděl do –	
ostatních fondů	-500	ostatních fondů	-500
Výplaty dividend a podíly na zisku	-15 011	Výplaty dividend a podíly na zisku	-17 064
Ostatní - tantiémy	-160	Ostatní - tantiémy	-160
Nevyplacené dividendy	-	Nevyplacené dividendy	-
Převod nerozděleného zisku	1 133	Převod nerozděleného zisku	1 082
Odpis nevyplacených dividend	-	Odpis nevyplacených dividend	197
Zaokrouhlení	1	Zaokrouhlení	-
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2013	14 851	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2014	16 130

Dne 12. 6. 2014 rozhodla valná hromada vyplatit dividendy v částce 241 Kč na akcii, v celkové výši 17 064 tis. Kč, v roce 2013 společnost vyplatila 212 Kč na akcii v celkové výši 15 011 tis. Kč.

12. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2013	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2014
na daň z příjmů	-	315	-	315	889	-315	889
ostatní	-	1 743	-	1 743	1 525	1 743	1 525

K 31. 12. 2014 a k 31. 12. 2013 společnost vytvořila rezervu na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců ve výši 1 525 tis. Kč a 1 743 tis. Kč.

Společnost k 31. 12. 2014 a k 31. 12. 2013 dále vykázala rezervu na daň z příjmů v hodnotě snížené o zaplacené zálohy daně.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2014 eviduje společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti do 30 dnů ve výši 5 tis. Kč a k 31. 12. 2013 141 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2014 2 161 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují k 31. 12. 2014 a 31. 12. 2013 především dodávky energií, poplatky za objem vypouštěných odpadních vod, poplatky za jímání podzemní vody a nevyplacené mzdové náklady za rok 2014 a 2013 včetně odvodů.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 18).

14. DAŇ Z PŘÍJMU

	2014 v tis. Kč	2013 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	27 656	23 381
Nezdanitelné výnosy	-4 060	-3 028
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	27	-640
Neodečitatelné náklady		
Tvorba (zúčtování) opravných položek	- 221	- 6 672
Tvorba (zúčtování) rezerv	-219	1 743
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody, osobní a sociální náklady, apod.)	5 673	11 095
Zdanitelný příjem	28 856	25 879
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	5 482	4 917
Slevy na dani	-61	-63
Daň celkem	5 421	4 854
Úprava daně minulých let	-26	-42
Splatná daň	5 395	4 812

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	2014		2013	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-2 391	-	-2 385
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	62	-	105	-
Přecenění dlouhodobého majetku	1 748	-	1 774	-
Rezervy	290	-	331	-
Neuhrazené odvody z mezd	587	-	574	-
Ostatní	228	-19	-	-22
Celkem	2 915	-2 410	2 784	-2 407
Netto	505		377	

Společnost zaúčtovala k 31. 12. 2014 odloženou daňovou pohledávku ve výši 505 tis. Kč a k 31. 12. 2013 odloženou daňovou pohledávku ve výši 377 tis. Kč, představující rozdíly z titulů dle výše uvedené rekapitulace. Část rozdílů k 31. 12. 2014 a k 31. 12. 2013, vztahující se k přecenění dlouhodobého finančního majetku je zaúčtována proti oceňovacím rozdílům z přecenění majetku a závazků.

15. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2014		2013	
	Domáci	Zahraniční	Domáci	Zahraniční
Vodné	122 739	-	121 697	-
Stočné	142 060	-	143 829	-
Ostatní služby	25 873	-	27 122	-
Výnosy celkem	290 672	-	292 648	-

Hlavním zdrojem výnosů společnosti je dodávka pitné vody domácnostem, podnikatelům a právnickým osobám, její odvádění a čištění.

16. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost na základě kolektivní smlouvy poskytuje odměny svým zaměstnancům při životních výročích a pracovních výročích. Odměny při životních výročích jsou hrazeny ze sociálního fondu tvořeného ze zisku po zdanění. Odměny při pracovních výročích jsou nákladem roku, v kterém byly vyplaceny. V roce 2014 a 2013 bylo vyplaceno 68 tisíc Kč a 78 tisíc Kč na odměnách při životních výročích a 105 tisíc Kč a 80 tisíc Kč na odměnách při pracovních výročích.

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2014		2013	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové dozorčích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové dozorčích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	187	3	189	3
Mzdy	59 147	-	59 053	-
Odměny členům orgánů spol.	636	233	631	228
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	20 415	79	20 473	77
Sociální náklady	6 136	-	4 975	-
Osobní náklady celkem	86 334	312	85 132	305

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci obdrželi v roce 2014 a 2013 výhody ve formě použití automobilů a příspěvků na životní a penzijní připojištění u penzijních fondů v celkové výši 628 tis. Kč a 591 tis. Kč.

Členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci nevlastní žádné akcie společnosti.

Společnost prodává výrobky a služby spřízněným osobám. V roce 2014 a 2013 dosáhl tento objem prodeje 822 tis. Kč a 714 tis. Kč. Společnost poskytla 28. srpna 2014 společnosti Vodohospodářská společnost Benešov, s. r. o. půjčku ve výši 5 000 tis. Kč, která je splatná k 30. listopadu 2015. K této půjčce byly vyfakturovány úroky za období roku 2014 ve výši 32 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2014	2013
SITA CZ, a.s.	276	62
VHS Benešov, s. r. o.	5 032	-

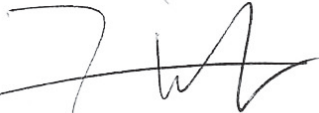
Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2014 a 2013 činily nákupy 8 728 tis. Kč a 9 610 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2014	2013
SITA CZ, a.s.	529	620
Brněnské vodárny	1	3
SUEZ Environnement	-	1 513
ONDEO Services CZ, s.r.o.	-	248

19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
16. ledna 2015	 Ing. Radim Jirout	 Ing. Jana Barešová	 Ing. Lukáš Jakl

Účetní závěrka za rok 2014

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2013
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	27 656	23 381
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	11 562	5 984
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	11 330	11 337
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	239	-6 754
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	356	1 743
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	227	-158
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-590	-184
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	39 218	29 365
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	8 165	4 596
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-840	-161
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-3 005	843
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	1 811	-3 949
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	3 801	2 657
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	6 398	5 206
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	47 383	33 961
A. 3. 1.	Placené úroky		
A. 4. 1.	Placené daně	-5 358	-4 143
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	42 025	29 818
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-8 488	-8 348
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	447	452
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-5 000	
B. 4. 1.	Přijaté úroky	590	184
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-12 451	-7 712
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	-191	56
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-17 255	-14 955
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-409	-599
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-17 855	-15 498
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	11 719	6 608
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	19 039	12 431
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	30 758	19 039

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
16. 1. 2015	Ing. Radim Jirout	Ing. Jana Barešová	Ing. Lukáš Jakl tel. tel.583317237