

Šumperská provozní vodohospodářská
společnost, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2015

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2014
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	461 084	-177 578	283 506	265 836
A	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	250 797	-172 535	78 262	84 060
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	13 966	-12 898	1 068	1 699
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	12 690	-11 622	1 068	996
4	Ocenitelná práva				
5	Goodwill				
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 276	-1 276	0	
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				703
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	236 829	-159 637	77 192	77 809
B. II. 1	Pozemky	913		913	913
2	Stavby	90 775	-50 297	40 478	42 417
3	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	128 854	-103 854	25 000	24 175
4	Pěstební celky trvalých porostů				
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	12 689	-5 486	7 203	7 815
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 979		1 979	2 489
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 619		1 619	
9	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	2	0	2	4 552
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba				
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem				
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2		2	4 552
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	209 461	-5 043	204 418	180 804
C. I.	Zásoby	5 812	0	5 812	5 515
C. I. 1	Materiál	5 812		5 812	5 515
2	Nedokončená výroba a polotovary				
3	Výrobky				
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5	Zboží				
6	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	4 116	-3 327	789	1 159
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	47		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	4 069	-3 327	742	607
8	Odložená daňová pohledávka				505

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2014
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	139 900	-1 716	138 184	143 372
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	12 192	-1 716	10 476	11 491
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				5 000
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky				
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
6	Stát - daňové pohledávky	22 045		22 045	22 400
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	73		73	278
8	Dohadné účty aktivní	104 864		104 864	103 484
9	Jiné pohledávky	726		726	719
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	59 633	0	59 633	30 758
C. IV. 1	Peníze	5 344		5 344	454
2	Účty v bankách	54 289		54 289	30 304
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly				
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek				
D. I.	Časové rozlišení	826	0	826	972
D. I. 1	Náklady příštích období	826		826	972
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období				

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2014
	PASIVA CELKEM	283 506	265 836
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	139 539	128 973
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	8 772	1 319
A. II. 1	Ážio		
2	Ostatní kapitálové fondy	8 772	8 772
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		-7 453
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	18 383	18 303
A. III. 1	Rezervní fond	17 126	17 126
2	Statutární a ostatní fondy	1 257	1 177
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	17 894	16 130
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	17 894	16 130
2	Neuhrazená ztráta minulých let		
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let		
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	23 684	22 415
A. V. 2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)		
B.	CIZÍ ZDROJE	143 967	136 860
B. I.	Rezervy	10 532	2 414
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
2	Rezerva na důchody a podobné závazky		
3	Rezerva na daň z příjmů	1 667	889
4	Ostatní rezervy	8 865	1 525
B. II.	Dlouhodobé závazky	236	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	236	
B. III.	Krátkodobé závazky	133 199	134 446
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	15 286	22 315
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům	1 205	333
5	Závazky k zaměstnancům	3 690	3 582
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 236	2 161
7	Stát - daňové závazky a dotace	621	546
8	Krátkodobé přijaté zálohy	86 032	81 817
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní	24 081	23 692
11	Jiné závazky	48	
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	0	3
C. I. 1	Výdaje příštích období		
2	Výnosy příštích období		3

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):
11. 4. 2016	Manuel Nivet Ing. Radim Jirout	Ing. Jana Barešová	Ing. Lukáš Jakl tel. tel.583317237

Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a.s. k 31. prosinci 2015

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2014
I.	Tržby za prodej zboží		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
+	Obchodní marže	0	0
II.	Výkony	300 759	290 704
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	300 739	290 672
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti		
3	Aktivace	20	32
B.	Výkonová spotřeba	163 113	162 521
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	51 406	50 329
B. 2	Služby	111 707	112 192
+	Přidaná hodnota	137 646	128 183
C.	Osobní náklady	87 270	86 334
C. 1	Mzdové náklady	60 646	59 147
C. 2	Odměny členům orgánů obchodní korporace	636	636
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	20 842	20 415
C. 4	Sociální náklady	5 146	6 136
D.	Daně a poplatky	634	970
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	11 986	11 330
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	1 288	1 135
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	146	447
2	Tržby z prodeje materiálu	1 142	688
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	949	1 230
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		674
F. 2	Prodaný materiál	949	556
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	7 201	19
IV.	Ostatní provozní výnosy	1 439	1 476
H.	Ostatní provozní náklady	4 159	3 655
V.	Převod provozních výnosů		
I.	Převod provozních nákladů		
*	Provozní výsledek hospodaření	28 174	27 256
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	15 803	
J.	Prodané cenné papíry a podíly	14 591	
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		
X.	Výnosové úroky	275	590
N.	Nákladové úroky		
XI.	Ostatní finanční výnosy		
O.	Ostatní finanční náklady	171	190
XII.	Převod finančních výnosů		
P.	Převod finančních nákladů		
*	Finanční výsledek hospodaření	1 316	400

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2014
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	5 806	5 241
Q. 1	- splatná	6 813	5 395
Q. 2	- odložená	-1 007	-154
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		23 684	22 415
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 (+/-)		23 684	22 415
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		29 490	27 656

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):
11. 4. 2016	Manuel Nivet Ing. Radim Jirout	Ing. Jana Barešová	Ing. Lukáš Jakl tel. tel.583317237

Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2015

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 2015 nebyly provedeny změny v zápisu do obchodního rejstříku, týkající se představenstva společnosti a dozorčí rady.

Majoritním vlastníkem (99,16% 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. 2015:

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 2015 a 2014.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2015 a 2014 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 2015 a 2014 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 2015 a 2014 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 dopravu, 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, ztrát 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.

l) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Společnost vykazuje v rezervách nesplacený závazek z titulu daně z příjmů ponížený o zaplacené zálohy. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují odhadovanou splatnou daň k datu účetní závěrky, je rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

m) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2015

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Převody	Konečný zůstatek
Software	11 955	-	735	12 690
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 276	-	-	1 276
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	703	32	-735	-
Celkem 2015	13 934	32	-	13 966
Celkem 2014	13 934	-	-	13 934

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-10 959	-663	-11 622	1 068
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-1 276	-	-1 276	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-
Celkem 2015	-12 235	-663	-12 898	1 068
Celkem 2014	-11 591	-644	-12 235	1 699

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2015 a 31. 12. 2014 v pořizovacích cenách 6 784 tis. Kč a 6 680 tis. Kč.

Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2015

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	913	-	-	-	913
Stavby	89 920	-		855	90 775
Stroje, přístroje a zařízení	58 182	-	-457	2 933	60 658
Dopravní prostředky	62 917	-	-995	5 808	67 730
Inventář	511	-	-45	-	466
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	12 499	-	-	-	12 499
Umělecká díla	190	-	-	-	190
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 489	6 379	-255	-6 634	1 979
Poskytnuté zálohy na DHM	-	4 581	-	-2 962	1 619
Celkem 2015	227 621	10 960	-1 752	-	236 829
Celkem 2014	221 201	8 463	-2 043	-	227 621

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	913
Stavby	-47 503	-2 794	-	-	-50 297	40 478
Stroje, přístroje a zařízení	-52 930	-2 039		457	-54 512	6 146
Dopravní prostředky	-44 001	-5 875	-	996	-48 880	18 850
Inventář	-504	-3	-	45	-462	4
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-4 874	-612	-	-	-5 486	7 013
Umělecká díla	-	-	-	-	-	190
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	1 979
Poskytnuté zálohy na DHM	-	-	-	-	-	1 619
Celkem 2015	-149 812	-11 323	-	1 498	-159 637	77 192
Celkem 2014	-140 494	-10 688	-674	2 044	-149 812	77 809

K 31. 12. 2015 a 31. 12. 2014 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 30 998 tis. Kč a 30 329 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2013	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2014	Úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2015
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	4 416	136	4 552	4 550	2
Celkem	4 416	136	4 552	4 550	2

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly byly k 31. 12. 2015 a k 31. 12. 2014 přeceněny na reálnou hodnotu. Podkladem pro přecenění finančního majetku byly neauditované výsledky společností.

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

	2014			2015		
	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	4 550	-	-	-
Celkem	22 016	22 016	4 552	11	11	2

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. 2015 a k 31. 12. 2014 tvoří dlouhodobá část pohledávek z půjček zaměstnancům, část splatná v roce 2016 je vykazována v rámci krátkodobých pohledávek.

Na nesplacené krátkodobé pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2015 a 2014 vytvořeny opravné položky na základě jejich stárí.

K 31. 12. 2015 a 31. 12. 2014 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 1 rok činily 1 502 tis. Kč a 1 574 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. 2015, resp. k 31. 12. 2014. 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. 2015, resp. 31. 12. 2014 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. 2013	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2015
pohledávkám – zákonné	989	659	-200	1 448	467	-508	1 407
pohledávkám – ostatní	3 954	271	-491	3 734	55	-153	3 636

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 2015 a 2014 částky 68 248 tis. Kč a 67 193 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 2015 a 2014 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2013	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2014	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2015
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	-7 563	110	-	-7 453	-	7 453	-
Zákonný rezervní fond	17 126	-	-	17 126	-	-	17 126
Ostatní fondy	1 123	500	-446	1 177	500	-420	1 257

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).

V roce 2014 provedla společnost přeměnu listinných akcií na akcie zaknihované. Všechny listinné akcie, nepředložené za účelem jejich výměny za zaknihované cenné papíry v zákonných lhůtách, byly prohlášeny za neplatné. Společnost v roce 2015 nechala vypracovat znalecký posudek na cenu těchto akcií a za tuto cenu byly akcie prodány akcionáři. Z důvodu prodeje společnost eviduje ostatní závazky vůči společníkům.

Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2015

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 25. 6. 2015 a 12. 6. 2014 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2014 a 2013 (v tis. Kč):

Zisk roku 2013	18 806	Zisk roku 2014	22 415
Příděl do –		Příděl do –	
ostatních fondů	-500	ostatních fondů	-500
Výplaty dividend a podíly na zisku	-17 064	Výplaty dividend a podíly na zisku	-20 038
Ostatní - tantiémy	-160	Ostatní - tantiémy	-160
Nevyplacené dividendy	-	Nevyplacené dividendy	-
Převod nerozděleného zisku	1 082	Převod nerozděleného zisku	1 717
Odpis nevypřacených dividend	197	Odpis nevypřacených dividend	47
Zaokrouhlení	-	Zaokrouhlení	-
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2014	16 130	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2015	17 894

Dne 25. 6. 2015 rozhodla valná hromada vyplatit dividendy v částce 283 Kč na akcii, v celkové výši 20 038 tis. Kč, v roce 2014 společnost vyplatila 241 Kč na akcii v celkové výši 17 064 tis. Kč.

12. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2013	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2015
na daň z příjmů	315	889	-315	889	1 667	-889	1 667
ostatní	1 743	1 525	-1 743	1 525	8 865	-1 525	8 865

K 31. 12. 2015 a k 31. 12. 2014 společnost vytvořila rezervu na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců, soudní spory a ostatní podnikatelská rizika.

Společnost k 31. 12. 2015 a k 31. 12. 2014 dále vykázala rezervu na daň z příjmů v hodnotě snížené o zaplacené zálohy daně.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2015 eviduje společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti do 30 dnů ve výši 153 tis. Kč a k 31. 12. 2014 ve výši 5 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2015 2 236 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují k 31. 12. 2015 a 31. 12. 2014 především dodávky energií, poplatky za objem vypouštěných odpadních vod, poplatky za jímání podzemní vody a nevypřacené mzdové náklady za rok 2015 a 2014 včetně odvodů.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 18).

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2015 v tis. Kč	2014 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	29 491	27 656
Nezdanitelné výnosy	-4 718	-4 060
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-647	27
Neodečitatelné náklady		
Tvorba (zúčtování) opravných položek	-98	- 221
Tvorba (zúčtování) rezerv	7 340	-219
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody, osobní a sociální náklady, apod.)	4 700	5 673
Zdanitelný příjem	36 068	28 856
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	6 853	5 482
Slevy na dani	-54	-61
Daň celkem	6 799	5 421
Úprava daně minulých let	14	-26
Splatná daň	6 813	5 395

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

	2015		2014	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-2 514	-	-2 391
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	43	-	62	-
Přecenění dlouhodobého majetku	-	-	1 748	-
Rezervy	1 628	-	290	-
Neuhrazené odvody z mezd	627	-	587	-
Ostatní	-	-20	228	-19
Celkem	2 298	-2 534	2 915	-2 410
Netto		236		505

Společnost zaúčtovala k 31. 12. 2015 odložený daňový závazek ve výši 236 tis. Kč a k 31. 12. 2014 odloženou daňovou pohledávku ve výši 505 tis. Kč, představující rozdíly z titulů dle výše uvedené rekapitulace. Část rozdílů k 31. 12. 2014, vztahující se k přecenění dlouhodobého finančního majetku je zaúčtována proti oceňovacím rozdílům z přecenění majetku a závazků.

Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2015

15. VÝNOSY

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

	2015		2014	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Vodné	125 365	-	122 739	-
Stočné	144 841	-	142 060	-
Ostatní služby	30 533	-	25 873	-
Výnosy celkem	300 739	-	290 672	-

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 2015 a 2014 bylo vyplaceno 62 tisíc Kč a 68 tisíc Kč na odměnách při životních výročích a 142 tisíc Kč a 105 tisíc Kč na odměnách při pracovních výročích.

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2015		2014	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové dozorčí rady	Celkový počet zaměstnanců	Členové dozorčí rady
Průměrný počet zaměstnanců	185	3	187	3
Mzdy	60 646	-	59 147	-
Odměny členům orgánů spol.	636	233	636	233
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	20 842	79	20 415	79
Sociální náklady	5 146	-	6 136	-
Osobní náklady celkem	87 270	312	86 334	312

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci obdrželi v roce 2015 a 2014 výhody ve formě použití automobilů a příspěvků na životní a penzijní připojištění u penzijních fondů v celkové výši 588 tis. Kč a 628 tis. Kč.

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

Společnost prodává výrobky a služby spřízněným osobám. V roce 2015 a 2014 dosáhl tento objem prodeje 408 tis. Kč a 822 tis. Kč. Společnost poskytla 28. srpna 2014 společnosti Vodohospodářská společnost Benešov, s. r. o. půjčku ve výši 5 000 tis. Kč, která byla splacena k 20. únoru 2015. K této půjčce byly vyfakturovány úroky za období roku 2015 ve výši 13 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2015	2014
SITA CZ, a.s.	34	276
VHS Benešov, s. r. o.	-	5 032

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2015 a 2014 činily nákupy 10 146 tis. Kč a 8 728 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2015	2014
SITA CZ, a.s.	422	529
Brněnské vodárny	-	1
ONDEO Services CZ, s.r.o.	611	-

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:
	Ing. Radim Jirout		
11. dubna 2016	Manuel Nivet	Ing. Jana Barešová	Ing. Lukáš Jakl

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2015 a 2014

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2014
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	29 490	27 656
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	18 332	11 562
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	11 986	11 330
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-139	239
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	8 118	356
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-1 358	227
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-275	-590
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	47 822	39 218
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-2 859	8 165
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-297	-840
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	1 154	-3 005
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-816	1 811
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-7 029	3 801
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	4 129	6 398
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	44 963	47 383
A. 3. 1.	Placené úroky		
A. 4. 1.	Placené daně	-6 035	-5 358
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	38 928	42 025
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-11 578	-8 488
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	15 949	447
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	5 000	-5 000
B. 4. 1.	Přijaté úroky	275	590
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	9 646	-12 451
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	872	-191
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-20 038	-17 255
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-533	-409
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-19 699	-17 855
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	28 875	11 719
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	30 758	19 039
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	59 633	30 758

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
11. 4. 2016	Manuel Nivet Ing. Radim Jirout	Ing. Jana Barešová	Ing. Lukáš Jakl tel. 583317237