

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

Účetní závěrka a k 31. 12. 2016

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2015
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	462 057	-182 343	279 714	283 506
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	253 706	-177 304	76 402	78 262
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	14 305	-13 602	703	1 068
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
2.	Ocenitelná práva	12 918	-12 326	592	1 068
1.	Software	12 918	-12 326	592	1 068
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 276	-1 276	0	
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	111	0	111	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	111		111	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	239 399	-163 702	75 697	77 192
B. II. 1.	Pozemky a stavby	91 120	-52 578	38 542	41 391
1.	Pozemky	913		913	913
2.	Stavby	90 207	-52 578	37 629	40 478
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	131 622	-105 184	26 438	25 000
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	12 142	-5 940	6 202	7 203
1.	Pěstelské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	12 142	-5 940	6 202	7 203
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 515	0	4 515	3 598
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	3 061		3 061	1 619
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 454		1 454	1 979
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	2	0	2	2
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2		2	2
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBEŽNÁ AKTIVA	207 232	-5 039	202 193	204 418
C. I.	Zásoby	5 957	0	5 957	5 812
C. I. 1.	Materiál	5 957		5 957	5 812
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží				
1.	Výrobky				
2.	Zboží				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	158 450	-5 039	153 411	138 973
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	3 974	-3 327	647	789
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	47		47	47
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka				
5.	Pohledávky ostatní	3 927	-3 327	600	742
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky	3 927	-3 327	600	742

Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a.s. k 31. prosinci 2016

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2015
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	154 476	-1 712	152 764	138 184
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	12 659	-1 712	10 947	10 476
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	5 000		5 000	
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	136 817	0	136 817	127 708
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	24 843		24 843	22 045
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	630		630	73
4.5.	Dohadné účty aktivní	110 664		110 664	104 864
4.6.	Jiné pohledávky	680		680	726
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	42 825	0	42 825	59 633
1.	Peněžní prostředky v pokladně	510		510	5 344
2.	Peněžní prostředky na účtech	42 315		42 315	54 289
D. I.	Časové rozlišení aktiv	1 119	0	1 119	826
D. I. 1.	Náklady příštích období	1 119		1 119	826
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2015
	PASIVA CELKEM	279 714	283 506
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	118 858	139 539
A. I.	Základní kapitál	70 806	70 806
A. I. 1.	Základní kapitál	70 806	70 806
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	8 772	8 772
A. II. 1.	Ažio		
2.	Kapitálové fondy	8 772	8 772
1.	Ostatní kapitálové fondy	8 772	8 772
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
	Oceňovací rozdíly z přecenění při		
3.	přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	18 424	18 383
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	17 126	17 126
2.	Statutární a ostatní fondy	1 298	1 257
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	1 616	17 894
IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	8 448	17 894
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-6 832	
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	19 240	23 684
A. VI. 2.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	160 856	143 967
B. I.	Rezervy	13 363	10 532
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		1 667
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	13 363	8 865
C.	Závazky	147 493	133 435
C. I.	Dlouhodobé závazky	2 780	236
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	2 780	
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložené daňové závazek		236
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	144 713	133 199
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	93 513	86 032
4.	Závazky z obchodních vztahů	17 376	15 286
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	33 824	31 881
1.	Závazky ke společníkům	1 105	1 205
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	3 061	3 690
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 861	2 236
5.	Stát - daňové závazky a dotace	378	621
6.	Dohadné účty pasivní	27 371	24 081
7.	Jiné závazky	48	48
D. I.	Časové rozlišení pasiv	0	0
D. I. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období		

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Generální ředitel:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
25. 4. 2017	Manuel Nivet	Ing. Radim Jirout, MBA, LL.M.	Ing. Jana Barešová	Ing. Lukáš Jakl

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2015
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	301 660	300 739
II.	Tržby za prodej zboží		
A.	Výkonová spotřeba	167 940	163 113
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	48 736	51 406
A.3.	Služby	119 204	111 707
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	43	20
D.	Osobní náklady	88 678	87 270
D.1.	Mzdové náklady	62 174	61 282
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	26 504	25 988
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	21 258	20 842
D.2.2.	Ostatní náklady	5 246	5 146
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12 842	11 847
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12 846	11 986
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	12 846	11 986
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-4	-139
III.	Ostatní provozní výnosy	2 923	2 727
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 048	146
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	977	1 142
III.3.	Jiné provozní výnosy	898	1 439
F.	Ostatní provozní náklady	10 224	13 082
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	512	
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	794	949
F.3.	Daně a poplatky	607	634
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	4 498	7 340
F.5.	Jiné provozní náklady	3 813	4 159
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	24 942	28 174
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	15 803
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		840
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		14 963
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	14 591
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	154	275
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	6	13
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	148	262
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
VII.	Ostatní finanční výnosy	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	249	171
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-95	1 316
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	24 847	29 490

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2015
L.	Daň z příjmu		
L.1.	Daň z příjmu splatná	5 607	5 806
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	5 843	6 813
		-236	-1 007
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	19 240	23 684
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	19 240	23 684
*	Čistý obrát za účetní období	304 737	319 544

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Generální ředitel:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
25. 4. 2017	Manuel Nivet	Ing. Radim Jirout, MBA, LL.M.	Ing. Jana Barešová	Ing. Lukáš Jakl

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2016 a 2015

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2015
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	24 847	29 490
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	16 650	18 332
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	12 846	11 986
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-4	-139
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	4 498	8 118
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-536	-1 358
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-154	-275
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	41 497	47 822
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-410	-2 859
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-145	-297
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-467	1 154
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-7 460	-816
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-1 962	-7 029
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	9 624	4 129
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	41 087	44 963
A. 3. 1.	Vylacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku		
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-9 310	-6 035
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	31 777	38 928
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-11 498	-11 578
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 048	15 949
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-5 000	5 000
B. 4. 1.	Přijaté úroky	154	275
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-15 296	9 646
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	-100	872
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-32 671	-20 038
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-518	-533
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-33 289	-19 699
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-16 808	28 875
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	59 633	30 758
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	42 825	59 633

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Generální ředitel:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
25. 4. 2017	Manuel Nivet	Ing. Radim Jirout, MBA, LL.M.	Ing. Jana Barešová	Ing. Lukáš Jaki

Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

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 2016 byly provedeny změny v zápisu do obchodního rejstříku, týkající se představenstva společnosti a dozorčí rady. Ke dni 30. září 2015 byl proveden výmaz členství a funkce místopředsedy představenstva Pierre-Etienne Segre, ke dni 1. října 2015 byl proveden zápis členství člena představenstva Ing. Vojtěcha Janouška a ke dni 4. prosince 2015 byl proveden zápis vzniku funkce místopředsedy představenstva Ing. Petra Končeného. Tyto změny byly zapsány v obchodním rejstříku dne 5. května 2016. Ke dni 9. června 2016 byl proveden výmaz a zároveň nový zápis předsedy představenstva Manuela Niveta, místopředsedy představenstva Ing. Petra Konečného a člena představenstva Ing. Vojtěcha Janouška. Ke dni 9. června 2016 byl proveden výmaz a zároveň nový zápis členství a výmaz funkce předsedy dozorčí rady PhDr. Pavla Kavky. Ke dni 16. června 2016 byl proveden zápis funkce předsedy dozorčí rady PhDr. Pavla Kavky. Tyto změny byly zapsány v obchodním rejstříku dne 12. července 2016.

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. 2016:

Představenstvo	
Předseda:	Manuel Nivet
Místopředseda:	Ing. Petr Konečný
Člen:	Ing. Antonín Lázníčka
Člen:	Ing. Vojtěch Janoušek
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

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2016 a 2015.

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015 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 2016 a 2015 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 2016 a 2015 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, 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 snížený 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.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Převody	Konečný zůstatek
Software	12 690	-	228	12 918
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 276	-	-	1 276
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	339	-228	111
Celkem 2016	13 966	339	-	14 305
Celkem 2015	13 934	32	-	13 966

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-11 622	-704	-12 326	592
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-1 276	-	-1 276	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-
Celkem 2016	-12 898	-704	-13 602	592
Celkem 2015	-12 235	-663	-12 898	1 068

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 v pořizovacích cenách 6 916 tis. Kč a 6 784 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	913	-	-	-	913
Stavby	90 775	-	-631	63	90 207
Stroje, přístroje a zařízení	60 658	-	-1 369	2 188	61 477
Dopravní prostředky	67 730	-	-6 042	7 991	69 679
Inventář	466	-	-	-	466
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	12 499	-	-547	-	11 952
Umělecká díla	190	-	-	-	190
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 979	5 857	-	-6 382	1 454
Poskytnuté zálohy na DHM	1 619	5 302	-	-3 860	3 061
Celkem 2016	236 829	11 159	-8 589	-	239 399
Celkem 2015	227 621	10 960	-1 752	-	236 829

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	913
Stavby	-50 297	-2 807	-105	631	-52 578	37 629
Stroje, přístroje a zařízení	-54 512	-2 436	-	1 369	-55 579	5 898
Dopravní prostředky	-48 880	-6 302	-	6 042	-49 140	20 539
Inventář	-462	-3	-	-	-465	1
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-5 486	-594	-407	547	-5 940	6 012
Umělecká díla	-	-	-	-	-	190
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	1 454
Poskytnuté zálohy na DHM	-	-	-	-	-	3 061
Celkem 2016	-159 637	-12 142	-512	8 589	-163 702	75 697
Celkem 2015	-149 812	-11 323	-	1 498	-159 637	77 192

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 31 118 tis. Kč a 30 998 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2014	Úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2015	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2016
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	4 552	4 550	2	-	2
Celkem	4 552	4 550	2	-	2

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly byly k 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 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):

	2015			2016		
	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
Celkem	11	11	2	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. 2016 a k 31. 12. 2015 tvoří dlouhodobá část pohledávek z půjček zaměstnancům, část splatná v roce 2017 je vykazována v rámci krátkodobých pohledávek.

Na nesplacené krátkodobé pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2016 a 2015 vytvořeny opravné položky na základě jejich stáří.

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 1 rok činily 1 526 tis. Kč a 1 502 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 18).

7. DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ

Nevyfakturované dodávky zahrnují především nevyměřené výnosy za vodné a stočné k 31. 12. 2016, resp. k 31. 12. 2015. 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. 2016, resp. 31. 12. 2015 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. 2014	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2015	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2016
pohledávkám – zákonné	1 448	467	-508	1 407	277	-307	1 377
pohledávkám – ostatní	3 734	55	-153	3 636	81	-55	3 662

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 2016 a 2015 částky 76 129 tis. Kč a 68 248 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 akcii.

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

Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

v tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Zákonný rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Rozdíly z přecenění majetku a závazků	Kumulovaný výsledek hospodaření	Výsledek hosp. běžného účet. období	Vlastní kapitál celkem
K 31. prosinci 2014	70 806	8 772	17 126	1 177	-7 453	16 130	22 415	128 973
Příspěvek do statutárních fondů				500			-500	0
Dividendy						1 717	-21 755	-20 038
Tantiémy							-160	-160
Odpis nevypacených dividend						47		47
Výsledek hospodaření běžného období							23 684	23 684
Čerpání statutárních fondů				-420				-420
Prodej dlouhodobých cenných papírů					9 201			9 201
Daňové efekty					-1 748			-1 748
Zaokrouhlení								0
K 31. prosinci 2015	70 806	8 772	17 126	1 257	0	17 894	23 684	139 539
Oprava chyby minulých let						-8 435		-8 435
Daňové efekty						1 603		1 603
Příspěvek do statutárních fondů				500			-500	0
Dividendy						-9 547	-23 024	-32 571
Tantiémy							-160	-160
Odpis nevypacených dividend						100		100
Výsledek hospodaření běžného období							19 240	19 240
Čerpání statutárních fondů				-459				-459
Zaokrouhlení								1
K 31. prosinci 2016	70 806	8 772	17 126	1 298	0	1 615	19 240	118 858

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 2016 byly zaúčtovány opravy chyb minulých let v celkové hodnotě 8 435 tis. Kč proti závazkům z obchodních vztahů, a to krátkodobých ve výši 5 655 tis. Kč a dlouhodobých ve výši 2 780 tis. Kč.

Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

Tyto opravy se týkaly vypořádání nájmu za roky 2011 - 2014 a k němu vypočtená daň z příjmů v hodnotě 1 603 tis. Kč, která byla zaúčtována proti pohledávce z titulu daně z příjmu.

Dne 9. 6. 2016 rozhodla valná hromada vyplatit dividendy v částce 460 Kč na akcii, v celkové výši 32 571 tis. Kč, v roce 2015 společnost vyplatila 283 Kč na akcii v celkové výši 20 038 tis. Kč.

12. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2015	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2016
na daň z příjmů	889	1 667	-889	1 667	9 423	-11 090	-
ostatní	1 525	8 865	-1 525	8 865	12 271	-7 773	13 363

K 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 společnost vytvořila rezervu na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců, soudní spory a ostatní podnikatelská rizika.

Společnost k 31. 12. 2015 dále vykázala rezervu na daň z příjmů v hodnotě snížené o zaplacené zálohy daně. K 31. 12. 2016 zálohy na daň z příjmů převyšují odhadovanou splatnou daň k datu účetní závěrky, proto společnost nevykázala rezervu na daň z příjmů.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2016 eviduje společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti do 30 dnů ve výši 4 038 tis. Kč a k 31. 12. 2015 ve výši 153 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2016 1 861 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 především dodávky energií, poplatky za objem vypouštěných odpadních vod, poplatky za jímání podzemní vody a nevyplacené mzdové náklady za rok 2016 a 2015 včetně odvodů.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 18).

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2016 v tis. Kč	2015 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	24 847	29 491
Nezdanitelné výnosy	-12 682	-4 718
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	533	-647
Neodečitatelné náklady		
Tvorba (zúčtování) opravných položek	26	-98
Tvorba (zúčtování) rezerv	4 498	7 340
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody, osobní a sociální náklady, apod.)	5 466	4 700
Zdanitelný příjem	22 688	36 068
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	4 311	6 853
Slevy na dani	-19	-54
Daň celkem	4 292	6 799
Úprava daně minulých let	1 551	14
Splatná daň	5 843	6 813

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

	2016		2015	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-2 413	-	-2 514
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	51	-	43	-
Přecenění dlouhodobého majetku	-	-	-	-
Rezervy	2 482	-	1 628	-
Neuhrazené odvody z mezd	756	-	627	-
Ostatní	-	-15	-	-20
Celkem	3 289	-2 428	2 298	-2 534
Netto	861			236

Z důvodu opatrnosti společnost k 31. 12. 2016 nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 861 tis. Kč. Společnost zaúčtovala k 31. 12. 2015 odložený daňový závazek ve výši 236 tis. Kč, představující rozdíly z titulů dle výše uvedené rekapitulace.

15. VÝNOSY

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

	2016		2015	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Vodné	130 061	-	125 365	-
Stočné	146 400	-	144 841	-
Ostatní služby	25 199	-	30 533	-
Výnosy celkem	301 660	-	300 739	-

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 2016 a 2015 bylo vyplaceno 98 tisíc Kč a 62 tisíc Kč na odměnách při životních výročích a 84 tisíc Kč a 142 tisíc Kč na odměnách při pracovních výročích.

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2016		2015	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové dozorčí rady	Celkový počet zaměstnanců	Členové dozorčí rady
Průměrný počet zaměstnanců	180	3	185	3
Mzdy	61 593	-	60 646	-
Odměny členům orgánů spol.	581	233	636	233
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	21 258	79	20 842	79
Sociální náklady	5 246	-	5 146	-
Osobní náklady celkem	88 678	312	87 270	312

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci obdrželi v roce 2016 a 2015 výhody ve formě použití automobilů a příspěvků na životní a penzijní připojištění u penzijních fondů v celkové výši 573 tis. Kč a 588 tis. Kč.

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

Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

Společnost prodává výrobky a služby spřízněným osobám. V roce 2016 a 2015 dosáhl tento objem prodeje 475 tis. Kč a 408 tis. Kč. Společnost poskytla 21. června 2016 společnosti SUEZ Water CZ, s. r. o. půjčku ve výši 5 000 tis. Kč, která je splatná k 20. březnu 2017. K této půjčce byly vyfakturovány úroky za období roku 2016 ve výši 6 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2016	2015
SUEZ Využití zdrojů, a.s.	37	34
SUEZ Water CZ, s. r. o.	5 003	-

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2016 a 2015 činily nákupy 9 329 tis. Kč a 10 146 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2016	2015
SUEZ Využití zdrojů, a.s.	737	422
SUEZ Environnement	1 651	-
SUEZ Water CZ, s. r. o.	626	611

19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

20. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 11).

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
	Manuel Nivet Generální ředitel:		
25. dubna 2017	Ing. Radim Jirout, MBA, LL.M.	Ing. Jana Barešová	Ing. Lukáš Jakl