

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

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. 12. 2013



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a.s.:

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a.s., sestavenou k 31. prosinci 2013 za období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu, přehled o peněžních tocích a přílohu, včetně popisu používaných významných účetních metod. Údaje o společnosti Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a.s., jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán je odpovědný za sestavení účetní závěrky a za věrné zobrazení skutečností v ní v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně toho, jak auditor posoudí rizika, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společnosti i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

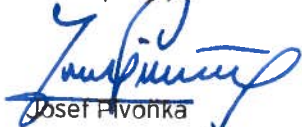
Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci společnosti Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a.s., k 31. prosinci 2013 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.



Ernst & Young Audit, s.r.o.
oprávnění č. 401
zastoupený partnerem



Josef Pivonka
auditor, oprávnění č. 1963

10. ledna 2014
Praha, Česká republika

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2012
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	407 639	-157 028	250 611	238 752
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	239 551	-152 085	87 466	89 725
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	13 934	-11 591	2 343	2 801
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	11 955	-10 315	1 640	2 034
4	Ocenitelná práva				
5	Goodwill				
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 276	-1 276	0	
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	703		703	767
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	221 201	-140 494	80 707	81 680
B. II. 1	Pozemky	913		913	913
2	Stavby	89 824	-44 706	45 118	46 668
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	111 269	-91 527	19 742	23 583
4	Pěstительské celky trvalých porostů				
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	12 688	-4 261	8 427	9 038
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 100		1 100	1 273
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	5 407		5 407	205
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	4 416	0	4 416	5 244
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba				
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem				
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	4 416		4 416	5 244
4	Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv				
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	167 020	-4 943	162 077	148 243
C. I.	Zásoby	4 675	0	4 675	4 514
C. I. 1	Materiál	4 659		4 659	4 514
2	Nedokončená výroba a polotovary	16		16	
3	Výrobky				
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5	Zboží				
6	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	4 383	-3 327	1 056	762
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů				
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)				
7	Jiné pohledávky	4 006	-3 327	679	762
8	Odložená daňová pohledávka	377		377	

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2012
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	138 923	-1 616	137 307	130 536
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	10 388	-1 616	8 772	9 561
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
6	Stát - daňové pohledávky	23 487		23 487	21 210
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	218		218	2 031
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	104 045		104 045	96 959
9	Jiné pohledávky	785		785	775
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	19 039	0	19 039	12 431
C. IV. 1	Peníze	341		341	270
2	Účty v bankách	18 698		18 698	12 161
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly			0	
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek				
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	1 068	0	1 068	784
D. I.	Časové rozlišení	1 068	0	1 068	784
D. I. 1	Náklady příštích období	1 068		1 068	775
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období				9

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2012
	PASIVA CELKEM	250 611	238 752
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	123 921	121 356
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	1 209	1 840
A. II. 1	Emisní ážio		
2	Ostatní kapitálové fondy	8 772	8 772
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-7 563	-6 932
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
5	Rozdíly z přeměn společnosti		
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách společnosti		
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	18 249	18 189
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	17 126	17 126
2	Statutární a ostatní fondy	1 123	1 063
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	14 851	13 717
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	14 851	13 717
2	Neuhrazená ztráta minulých let		
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	18 806	18 806
B.	CIZÍ ZDROJE	126 573	117 396
B. I.	Rezervy	2 058	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
2	Rezerva na důchody a podobné závazky		
3	Rezerva na daň z příjmů	315	
4	Ostatní rezervy	1 743	
B. II.	Dlouhodobé závazky	0	8
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
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		8
B. III.	Krátkodobé závazky	124 515	117 388
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	18 514	16 588
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	524	468
5	Závazky k zaměstnancům	3 477	3 743
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 140	2 256
7	Stát - daňové závazky a dotace	520	856
8	Krátkodobé přijaté zálohy	75 687	68 917
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	23 653	24 560
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.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	117	0
C. I.	Časové rozlišení	117	0
C. I. 1	Výdaje příštích období		
2	Výnosy příštích období	117	

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
10. 1. 2014	Ing. Radim Jirout	Ing. Jana Barešová	Ing. Lukáš Jakl tel. 583317237

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2012
I.	1 Tržby za prodej zboží		
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží		
+	Obchodní marže	0	0
II.	Výkony	292 681	281 488
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	292 648	281 442
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti		
	3 Aktivace	33	46
B.	Výkonová spotřeba	169 709	183 520
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	56 191	54 560
B.	2 Služby	113 518	108 960
+	Přidaná hodnota	122 972	117 968
C.	Osobní náklady	85 132	82 664
C.	1 Mzdové náklady	59 053	57 469
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva	631	599
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	20 473	19 932
C.	4 Sociální náklady	4 975	4 964
D.	1 Daně a poplatky	987	1 036
E.	1 Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	11 103	9 925
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	1 018	895
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	302	321
	2 Tržby z prodeje materiálu	716	574
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	811	482
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	245	25
F.	2 Prodaný materiál	566	457
G.	1 Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-2 710	4 632
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	2 071	8 988
H.	1 Ostatní provozní náklady	7 460	6 682
V.	2 Převed provozních výnosů		
I.	1 Převed provozních nákladů		
*	Provozní výsledek hospodaření	23 278	22 130
VI.	1 Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	150	
J.	1 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.	1 Výnosy z krátkodobého finančního majetku		
K.	2 Náklady z finančního majetku		
IX.	1 Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		
L.	2 Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů		19
M.	1 Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	-2 300	
X.	1 Výnosové úroky	184	265
N.	2 Nákladové úroky		
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	12	37
O.	2 Ostatní finanční náklady	2 494	256
XII.	1 Převed finančních výnosů		
P.	2 Převed finančních nákladů		
*	Finanční výsledek hospodaření	103	27

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2012
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	4 575	5 353
Q. 1	- splatná	4 812	5 034
Q. 2	- odložená	-237	319
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	18 806	16 804
XIII. 1	Mimořádné výnosy		
R. 2	Mimořádné náklady		
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
S. 1	- splatná		
S. 2	- odložená		
*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	0
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	18 806	16 804
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	23 381	22 157

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
10. 1. 2014	Ing. Radim Jirout	Ing. Jana Barešová	Ing. Lukáš Jakl tel. 583317237

Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

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 2013 byly provedeny změny v zápisu do obchodního rejstříku, týkající se představenstva společnosti a dozorčí rady. Ke dni 4. února 2013 byl proveden výmaz a nový zápis člena dozorčí rady Miloše Hecla. Ke dni 20. května 2013 byla ukončena funkce a proveden výmaz člena dozorčí rady Mgr. Jarmily Božoňové. Ke dni 20. června 2013 byl proveden zápis nového člena dozorčí rady Ing. Radky Kubatíkové a výmaz a zároveň nový zápis člena představenstva Ing. Denisy Beníčkové. Tyto změny byly zapsány v obchodním rejstříku dne 25. července 2013.

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. 2013:

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 Kubatíková
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 2013 a 2012.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2013 a 2012 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 2013 a 2012 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 2013 a 2012 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 drženým 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.

Akciová společnost je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé dosáhne zisku, ve výši 20 % čistého zisku, ne však více než 10 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku až do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

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 2013

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Převody	Konečný zůstatek
Software	11 762	-	193	11 955
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 276	-	-	1 276
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	767	129	-193	703
Celkem 2013	13 805	129	-	13 934
Celkem 2012	13 451	354	-	13 805

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-9 728	-587	-10 315	1 640
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-1 276	-	-1 276	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	703
Celkem 2013	-11 004	-587	-11 591	2 343
Celkem 2012	-10 694	-310	-11 004	2 801

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 v pořizovacích cenách 5 771 tis. Kč a 5 816 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	913	-	-	-	913
Stavby	88 571	-		1 253	89 824
Stroje, přístroje a zařízení	58 189	-	-2 089	1 888	57 988
Dopravní prostředky	52 929	-	-1 777	1 618	52 770
Inventář	511	-	-	-	511
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	12 498	-	-	-	12 498
Umělecká díla	190	-	-	-	190
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 273	4 196	-	-4369	1 100
Poskytnuté zálohy na DHM	205	5 592	-	-390	5 407
Celkem 2013	215 279	9 788	-3 866	-	221 201
Celkem 2012	208 119	9 143	-1 983	-	215 279

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	913
Stavby	-41 903	-2 803	-	-	-44 706	45 118
Stroje, přístroje a zařízení	-51 929	-2 051		2 089	-51 891	6 097
Dopravní prostředky	-35 766	-4 948	-245	1 777	-39 182	13 588
Inventář	-351	-103	-	-	-454	57
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-3 650	-611	-	-	-4 261	8 237
Umělecká díla	-	-	-	-	-	190
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	1 100
Poskytnuté zálohy na DHM	-	-	-	-	-	5 407
Celkem 2013	-133 599	-10 516	-245	3 866	-140 494	80 707
Celkem 2012	-125 942	-9 615	-25	1 983	-133 599	81 680

K 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 29 636 tis. Kč a 27 858 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2011	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2012	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2013
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	5 147	97	5 244	-49	-779	4 416
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	2 300	-	2 300	-2 300	-	-
Opravné položky	-2 300	-	-2 300	2 300	-	-
Celkem	5 147	97	5 244	-49	-779	4 416

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. 2013 a k 31. 12. 2012 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):

	2012			2013		
	Počet akcií	Nominální hodnota	Tržní hodnota	Počet akcií	Nominální hodnota	Tržní hodnota
ŠMR, a.s.	51	150	49	-	-	-
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	5 193	22 005	22 005	4 414
Celkem	22 067	22 166	5 244	22 016	22 016	4 416

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. 2013 a k 31. 12. 2012 tvoří dlouhodobá část pohledávek z půjček zaměstnancům, část splatná v roce 2013 je vykazována v rámci krátkodobých pohledávek.

Na nesplacené krátkodobé pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2013 a 2012 vytvořeny opravné položky na základě jejich stáří.

K 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 1 rok činily 1 490 tis. Kč a 1 422 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. 2013, resp. k 31. 12. 2012. 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. 2013, resp. 31. 12. 2012 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. 2011	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2013
dlouhodobému fin. majetku	2 300	-	-	2 300	-	-2 300	-
pohledávkám – zákonné	4 042	359	-3 330	1 071	304	-386	989
pohledávkám – ostatní	723	7 969	-366	8 326	324	-4696	3 954

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 2013 a 2012 67 171 tis. Kč a 67 229 tis. Kč.

11. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá ze 70 806 kusů akcií na majitele, 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.

V roce 2013 a 2012 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2011	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2012	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2013
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	-7 026	94	-	-6 932	-631	-	-7 563
Zákonný rezervní fond	17 126	-	-	17 126	-	-	17 126
Ostatní fondy	1 008	500	-445	1 063	500	-440	1 123

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 20. 6. 2013 a 26. 6. 2012 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2012 a 2011 (v tis. Kč):

Zisk roku 2011	18 095	Zisk roku 2012	16 804
Příděl do –		Příděl do –	
ostatních fondů	-500	ostatních fondů	-500
Výplaty dividend a podíly na zisku	-13 028	Výplaty dividend a podíly na zisku	-15 011
Ostatní - tantiémy	-160	Ostatní - tantiémy	-160
Nevyplacené dividendy	-	Nevyplacené dividendy	-
Převod nerozděleného zisku	4 407	Převod nerozděleného zisku	1 133
Odpis nevyplacených dividend	215	Odpis nevyplacených dividend	-
Zaokrouhlení	-	Zaokrouhlení	1
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2012	13 717	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2013	14 851

Dne 20. 6. 2013 rozhodla valná hromada vyplatit dividendy v částce 212 Kč na akcii, v celkové výši 15 011 tis. Kč, v roce 2012 společnost vyplatila 184 Kč na akcii v celkové výši 13 028 tis. Kč.

12. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2011	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2013
na daň z příjmů	-	-	-	-	315	-	315
ostatní	-	-	-	-	1 743	-	1 743

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

Společnost k 31. 12. 2013 dále vykázala rezervu na daň z příjmů v hodnotě snížené o zaplacené zálohy daně. K 31. 12. 2012 společnost vykázala daňové pohledávky z titulu záloh na daň z příjmů snížené o odhad nákladu na daň z příjmů za rok 2012 v krátkodobých pohledávkách v řádku Stát - daňové pohledávky a nevykazovala tak rezervu na daň z příjmů.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2013 eviduje společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti do 30 dnů ve výši 141 tis. Kč a k 31. 12. 2012 636 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2013 2 140 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 především dodávky energií, poplatky za objem vypouštěných odpadních vod, poplatky za jímání podzemní vody a nevyplacené mzdové náklady za rok 2013 a 2012 včetně odvodů.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 18).

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2013 v tis. Kč	2012 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	23 381	22 157
Nezdanitelné výnosy	-3 028	-9 708
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-640	-1 881
Neodečitatelné náklady		
Tvorba (zúčtování) opravných položek	- 6 672	7 591
Tvorba (zúčtování) rezerv	1 743	-
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody, osobní a sociální náklady, apod.)	11 095	4 483
Zdanitelný příjem	25 879	22 642
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	4 917	4 302
Slevy na dani	-63	-54
Daň celkem	4 854	4 248
Úprava daně minulých let	-42	786
Splatná daň	4 812	5 034

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

	2013		2012	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-2 385	-	-2 262
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	105	-	101	-
Přecenění dlouhodobého majetku	1 774	-	1 645	-
Rezervy	331	-	-	-
Neuhrazené odvody z mezd	574	-	527	-
Ostatní	-	-22	-	-19
Celkem	2 784	-2 407	2 273	-2 281
Netto	377			-8

Společnost zaúčtovala k 31. 12. 2013 odloženou daňovou pohledávku ve výši 377 tis. Kč a k 31. 12. 2012 odložený daňový závazek ve výši 8 tis. Kč, představující rozdíly z titulů dle výše uvedené rekapitulace. Část rozdílů k 31. 12. 2013 a k 31. 12. 2012, 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):

	2013		2012	
	Domáci	Zahraniční	Domáci	Zahraniční
Vodné	121 697	-	118 052	-
Stočné	143 829	-	137 344	-
Ostatní služby	27 122	-	26 046	-
Výnosy celkem	292 648	-	281 442	-

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 výročí a pracovních výročí. Odměny při životních výročí jsou hrazeny ze sociálního fondu tvořeného ze zisku po zdanění. Odměny při pracovních výročí jsou nákladem roku, v kterém byly vyplaceny. V roce 2013 a 2012 bylo vyplaceno 78 tisíc Kč a 71 tisíc Kč na odměnách při životních výročí a 80 tisíc Kč a 111 tisíc Kč na odměnách při pracovních výročí.

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2013		2012	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	189	5	192	5
Mzdy	59 053	5 425	57 469	5 104
Odměny členům orgánů spol.	631	-	599	-
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	20 473	1 993	19 932	1 859
Sociální náklady	4 975	170	4 964	168
Osobní náklady celkem	85 132	7 588	82 964	7 131

Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci obdrželi v roce 2013 a 2012 výhody ve formě použití automobilů a příspěvků na životní a penzijní připojištění u penzijních fondů v celkové výši 591 tis. Kč a 492 tis. Kč.

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

Společnost prodává výrobky a služby spřízněným osobám. V roce 2013 a 2012 dosáhl tento objem prodeje 714 tis. Kč a 847 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2013	2012
SITA CZ, a.s.	leden 2014	62	79

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2013 a 2012 činily nákupy 9 610 tis. Kč a 6 519 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2013	2012
SITA CZ, a.s.	leden 2014	620	205
Brněnské vodárny	leden 2014	3	5
SUEZ Environnement	leden 2014	1 513	1 389
ONDEO Services CZ, s.r.o.	leden 2014	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:
10. ledna 2014	 Ing. Radim Jirout	 Ing. Jana Barešová	 Ing. Lukáš Jakl

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2013

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2012
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	23 381	22 157
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	5 984	14 384
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	11 337	13 265
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-6 754	1 661
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	1 743	
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-158	-296
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-184	-265
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		19
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	29 365	36 541
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	4 596	-3 916
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-161	135
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	843	-7 307
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-3 949	-1 331
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	2 657	-3 105
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	5 206	7 692
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	33 961	32 625
A. 3. 1.	Placené úroky		
A. 4. 1.	Placené daně	-4 143	-5 622
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	29 818	27 003
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-8 348	-9 653
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	452	321
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky	184	265
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-7 712	-9 067
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	56	-237
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	-14 955	-13 265
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-599	-605
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-15 498	-14 107
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	6 603	3 829
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	12 431	8 602
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	19 039	12 431

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
10. 1. 2014	Ing. Radim Jirout	Ing. Jana Barešová	Ing. Lukáš Jakl tel. 583317237

