

PŘÍLOHY: | APPENDICES:

č. 1 Účetní závěrka za rok 2011

No. 1 The 2011 Financial Statements

č. 2 Zpráva představenstva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2011

No. 2 Report of the Board of Directors on relations between a controlling and controlled person
and on relations between the controlled person and other persons controlled by the same controlling person for the year 2011

PŘÍLOHA č. 1 | APPENDICES No. 1

Účetní závěrka za rok 2011

The Financial Statements for the Year ended 31 December 2011

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

Sídlo: Jílová 6/2769, 787 01 Šumperk

Právní forma: akciová společnost

IČ: 47674911

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

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. 12. 2011

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 2011 byly provedeny změny v zápisu do obchodního rejstříku, týkající se složení představenstva společnosti. Dne 16. prosince 2011 byl proveden výmaz předsedy představenstva Pierre-Etienne Segreho a místopředsedy představenstva Ing. Martiny Markové a byl zapsán nový předseda Manuel Jean Raymond Olivier Nivet a místopředseda představenstva Pierre-Etienne Segre.

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. 2011:

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

Dozorčí rada	
Předseda:	PhDr. Pavel Kavka
Člen:	Mgr. Jarmila Božoňová
Člen:	Miloš Hecl

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 2011 a 2010.

3. OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2011 a 2010 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 v roce 2011 a 2010 je 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 v roce 2011 a 2010 se 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) 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.).

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.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Převody	Konečný zůstatek
Software	9 626	-	134	9 760
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 276	-	-	1 276
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	753	1 246	-134	1 865
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	400	150	-	550
Celkem 2011	12 055	1 396	-	13 451
Celkem 2010	10 795	1 260	-	12 055

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-9 104	-314	-9 418	342
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-1 276	-	-1 276	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	1 865
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	550
Celkem 2011	-10 380	-314	-10 694	2 757
Celkem 2010	-10 024	-356	-10 380	1 675

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2011 a 31. 12. 2010 v pořizovacích cenách 6 342 tis. Kč a 5 930 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	913	-	-	-	913
Stavby	88 108	-	-	158	88 266
Stroje, přístroje a zařízení	55 462	-	-194	2 535	57 803
Dopravní prostředky	44 746	-	-2 599	5 389	47 536
Inventář	474	-	-	-	474
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	12 456	-	-	43	12 499
Umělecká díla	190	-	-	-	190
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 636	6 930	-3	-8 125	438
Celkem 2011	203 985	6 930	-2 796	-	208 119
Celkem 2010	199 945	7 744	-3 704	-	203 985

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	913
Stavby	-36 360	-2 779	-	-	-39 139	49 127
Stroje, přístroje a zařízení	-47 958	-2 522	-	194	-50 286	7 517
Dopravní prostředky	-32 422	-3 226	28	2 543	-33 077	14 459
Inventář	-360	-41	-	-	-401	73
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-2 427	-612	-	-	-3 039	9 460
Umělecká díla	-	-	-	-	-	190
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	438
Celkem 2011	-119 527	-9 180	28	2 737	-125 942	82 177
Celkem 2010	-113 665	-9 448	-100	3 686	-119 527	84 458

K 31. 12. 2011 a 31. 12. 2010 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 26 922 tis. Kč a 25 340 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2009	Pořízení	Prodej	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2010	Prodej	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2011
Podíly v ovládaných a řízených společnostech	104	-	-	-	104	-104	-	-
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	9 816	3	-5 075	568	5 312	-	-165	5 147
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	2 300	-	-	-	2 300	-	-	2 300
Opravné položky	-2 300	-	-	-	-2 300	-	-	-2 300
Celkem	9 920	3	-5 075	568	5 416	-104	-165	5 147

V roce 2011 společnost prodala stoprocentní podíl společnosti Dekom, spol. s r. o., v pořizovací hodnotě 104 tis. Kč, v roce 2010 prodala akcie společnosti Vodovody a kanalizace Vsetín, a. s., v pořizovací hodnotě 7 502 tis. Kč, ocenění v účetnictví činilo 104 tis. Kč a 5 075 tis. Kč. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly byly k 31. 12. 2011 přeceněny na reálnou hodnotu. Podkladem pro přecenění finančního majetku byly neauditované výsledky společností.

Opravná položka ve výši 2 300 tis. Kč byla v roce 2004 vytvořena k záloze na nákup dlouhodobého finančního majetku, který se neuskutečnil a vymáhání zálohy se v současné době jeví jako problematické (viz odstavec 8).

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

	2011			2010		
	Počet akcií	Nominální hodnota	Tržní hodnota	Počet akcií	Nominální hodnota	Tržní hodnota
ŠMR, a.s.	51	150	67	51	150	87
VaK Bruntál	5	5	1	5	5	-
VaK Přerov, a.s.	6	6	2	6	6	1
VaK Prostějov, a.s.	22 005	22 005	5 077	22 005	22 005	5 224
Celkem	22 067	22 166	5 147	22 067	22 166	5 312

5. ZÁSObY

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

6. POHLEDÁVKY

Jiné dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2011 a k 31. 12. 2010 tvoří dlouhodobá část pohledávek z půjček zaměstnancům, část splatná v roce 2011 je vykazována v rámci krátkodobých pohledávek.

Dle dodatku č. 3/2010 ke smlouvě o podmínkách nájmu vodohospodářských zařízení poskytla společnost v roce 2010 zálohu na nájemné za rok 2011 ve výši 10 000 tis. Kč společnosti Vodohospodářská zařízení Šumperk, a. s. Záloha byla zúčtována proti nájemnému za měsíce leden až květen 2011.

Na nesplacené krátkodobé pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2011 a 2010 vytvořeny opravné položky na základě jejich stáří.

K 31. 12. 2011 a 31. 12. 2010 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 1 rok činily 4 572 tis. Kč a 4 538 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 20).

7. DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ

Nevyfakturované dodávky zahrnují především nevyměřované tržby za vodné a stočné k 31. 12. 2011, resp. k 31. 12. 2010. 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. 2011, resp. 31. 12. 2010 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. 2009	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2010	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2011
dlouhodobému fin. majetku	2 300	-	-	2 300	-	-	2 300
pohledávkám – zákonné	4 063	196	-16	4 243	88	-289	4 042
pohledávkám – ostatní	302	214	-71	445	360	-82	723

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

9. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Dne 12. 2. 2010 byla podepsána smlouva s Komerční bankou, a. s., o revolvingovém úvěru s možností čerpat úvěr do limitu 10 000 tis. Kč, nejpozději do 10. 2. 2011. Společnost čerpala úvěr ve výši 10 000 tis. Kč dne 20. 12. 2010. Dne 10. 2. 2011 byl úvěr v plné výši splacen.

10. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují zejména časově rozlišené pojistné, náklady na certifikaci ISO, akontaci při finančním pronájmu s následnou koupí, technickou podporu k SW, předplacené školné a semináře a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

11. 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 2011 a 2010 71 693 tis. Kč a 64 217 tis. Kč.

12. 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 2011 a 2010 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2009	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2010	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2011
Počet akcií	70 806	-	-	70 806	-	-	70 806
Základní kapitál	70 806	-	-	70 806	-	-	70 806
Ostatní kapitálové fondy	8 648	8	-	8 656	116	-	8 772
Rozdíly z přecenění majetku a závazků	-9 309	-564	2 966	-6 907	-119	-	-7 026
Zákonný rezervní fond	17 126	-	-	17 126	-	-	17 126
Ostatní fondy	1 075	500	-601	974	500	-466	1 008

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).

Účetní závěrka za rok 2011

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 22. 6. 2011 a 17. 6. 2010 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2010 a 2009 (v tis. Kč):

Zisk roku 2009	13 665	Zisk roku 2010	19 373
Příděl do –		Příděl do –	
ostatních fondů	-500	ostatních fondů	-500
Výplaty dividend a podíly na zisku	-11 046	Výplaty dividend a podíly na zisku	-25 065
Ostatní - tantiémy	-160	Ostatní - tantiémy	-160
Nevyplacené dividendy	478	Nevyplacené dividendy	-
Převod nerozděleného zisku	13 010	Převod nerozděleného zisku	15 447
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2010	15 447	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2011	9 095

Dne 22. 6. 2011 rozhodla valná hromada vyplatit dividendy v částce 354 Kč na akcii, v celkové výši 25 065 tis. Kč, v roce 2010 společnost vyplatila 156 Kč na akcii v celkové výši 11 046 tis. Kč.

13. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2009	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2010	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2011
ostatní	3 273	50	-3 273	50	-	-50	-

Rezerva ve výši 50 tis. Kč byla v roce 2010 tvořena na předpokládanou pokutu za porušení pravidel v oblasti bezpečnosti práce. Pokuta nebyla společností předepsána a rezerva byla k 31. 12. 2011 zrušena.

14. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2011 eviduje společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti do 30 dnů ve výši 1 264 tis. Kč, k 31. 12. 2010 neměla společnost žádné krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.

Společnost eviduje k 31. 12. 2011 1 823 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují k 31. 12. 2011 a 31. 12. 2010 především dodávky energií, poplatky za objem vypouštěných odpadních vod, poplatky za jímání podzemní vody a nevypálené mzdové náklady za rok 2011 a 2010 včetně odvodů.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 20).

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2011 v tis. Kč	2010 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	22 433	24 519
Nezdanitelné výnosy	-3 782	-3 384
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-1 522	-312
Neodečitatelné náklady		
Tvorba (zúčtování) opravných položek	278	214
Tvorba (zúčtování) rezerv	-50	-3 223
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody, osobní a sociální náklady, apod.)	4 614	5 607
Zdanitelný příjem	21 971	23 421
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	4 175	4 450
Slevy na dani	-56	-81
Daň celkem	4 119	4 369
Úprava daně minulých let	2	87
Splatná daň	4 121	4 456

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

	2011		2010	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-1 902	-	-1 604
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	96	-	72	-
Přecenění dlouhodobého majetku	1 663	-	1 632	-
Rezervy	-	-	-	-
Neuhrazené odvody z mezd	488	-	435	-
Neuhrazené vydané penalizační faktury	-	-12	-	-13
Celkem	2 247	-1 914	2 139	-1 617
Netto	333		522	

Společnost zaúčtovala k 31. 12. 2011 odloženou daňovou pohledávku ve výši 333 tis. Kč, představující rozdíly z titulů dle výše uvedené rekapitulace. Část rozdílu, vztahující se k přecenění dlouhodobého finančního majetku je zaúčtována proti oceňovacím rozdílům z přecenění majetku a závazků.

16. LEASING

Společnost nemá k 31. 12. 2011 najatý dlouhodobý majetek formou finančního leasingu. Smlouva na osobní automobil najatý společností touto formou byla v průběhu roku 2011 předčasně ukončena a automobil byl odkoupen. Vzájemné pohledávky a závazky vyplývající ze smlouvy byly s pronajimatelem vyrovnány.

17. VÝNOSY

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

	2011		2010	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Vodné	119 396	-	114 713	-
Stočné	137 865	-	131 748	-
Ostatní služby	28 750	-	28 440	-
Výnosy celkem	286 011	-	274 901	-

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

18. 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 2011 a 2010 bylo vyplaceno 84 tisíc Kč a 99 tisíc Kč na odměnách při životních výročí a 85 tisíc Kč a 166 tisíc Kč na odměnách při pracovních výročí.

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2011		2010	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	193	5	200	5
Mzdy	55 427	4 327	54 285	5 009
Odměny členům orgánů spol.	579	-	582	-
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	19 120	1 189	18 752	1 853
Sociální náklady	4 781	173	4 247	196
Osobní náklady celkem	79 907	5 689	77 866	7 058

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci obdrželi v roce 2011 a 2010 výhody ve formě použití automobilů a příspěvků na životní a penzijní připojištění u penzijních fondů v celkové výši 517 tis. Kč a 550 tis. Kč.

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

Společnost prodává výrobky a služby spřízněným osobám. V roce 2011 a 2010 dosáhl tento objem prodeje 1 221 tis. Kč a 1 406 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2011	2010
SITA Moravia, a.s.	leden 2012	63	118

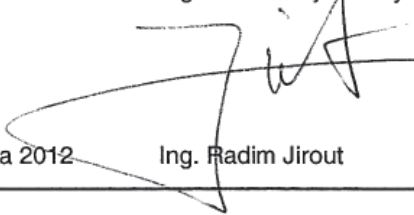
Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2011 a 2010 činily nákupy 6 101 tis. Kč a 5 420 tis. Kč. Od společnosti Dekom, spol. s r. o., obdržela společnost finanční dar ve výši 116 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2011	2010
SITA Moravia, a.s.	leden 2012	425	116
Brněnské vodárny	leden 2012	2	1
SUEZ Environnement	leden 2012	1 391	1 378
ONDEO Services CZ, s.r.o.	leden 2012	246	1

21. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
6. ledna 2012	 Ing. Radim Jirout	 Anna Žiškova	 Ing. Lukáš Jakl

Účetní závěrka za rok 2011

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2010
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	375 446	-143 701	231 745	247 007
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	229 017	-138 936	90 081	91 549
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	13 451	-10 694	2 757	1 675
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	9 760	-9 418	342	522
4	Ocenitelná práva				
5	Goodwill				
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 276	-1 276	0	
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 865		1 865	753
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	550		550	400
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	208 119	-125 942	82 177	84 458
B. II. 1	Pozemky	913		913	913
2	Stavby	88 266	-39 139	49 127	51 748
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	105 813	-83 764	22 049	19 942
4	Pěstiskové celky trvalých porostů				
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	12 689	-3 039	9 650	10 219
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	438		438	1 636
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	7 447	-2 300	5 147	5 416
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách				104
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem				
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	5 147		5 147	5 312
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv				
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	2 300	-2 300	0	
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	145 479	-4 765	140 714	154 298
C. I.	Zásoby	4 649	0	4 649	4 167
C. I. 1	Materiál	4 649		4 649	4 167
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	1 194	0	1 194	1 352
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů				
2	Pohledávky - ovládající a řídicí 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	861		861	830
8	Odložená daňová pohledávka	333		333	522
C. III.	Krátkodobé pohledávky	131 034	-4 765	126 269	133 874
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	13 220	-4 765	8 455	10 454
2	Pohledávky - ovládající a řídicí 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	22 792		22 792	24 861
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 235		1 235	10 742
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	93 001		93 001	87 073
9	Jiné pohledávky	786		786	744
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	8 602	0	8 602	14 905
C. IV. 1	Peníze	389		389	315
2	Účty v bankách	8 213		8 213	14 590
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly				
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek				
D	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	950	0	950	1 160
D. I.	Časové rozlišení	950	0	950	1 160
D. I. 1	Náklady příštích období	923		923	897
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období	27		27	263

Účetní závěrka za rok 2011

BALANCE SHEET - LONG FORM

As of 31 December 2011

		Current year			Prior year 2010
		Gross	Allowances	Net	Net
	TOTAL ASSETS	375 446	-143 701	231 745	247 007
A.	STOCK SUBSCRIPTION RECEIVABLE				
B.	FIXED ASSETS	229 017	-138 936	90 081	91 549
B. I.	Intangible assets	13 451	-10 694	2 757	1 675
B. I. 1	Foundation and organization expenses				
2	Research and development				
3	Software	9 760	-9 418	342	522
4	Patents, royalties and similar rights				
5	Goodwill				
6	Other intangible assets	1 276	-1 276	0	
7	Intangible assets in progress	1 865		1 865	753
8	Advances granted for intangible assets	550		550	400
B. II.	Tangible assets	208 119	-125 942	82 177	84 458
B. II. 1	Land	913		913	913
2	Constructions	88 266	-39 139	49 127	51 748
3	Separate movable items and groups of movable items	105 813	-83 764	22 049	19 942
4	Perennial crops				
5	Livestock				
6	Other tangible assets	12 689	-3 039	9 650	10 219
7	Tangible assets in progress	438		438	1 636
8	Advances granted for tangible assets				
9	Gain or loss on revaluation of acquired property				
B. III.	Financial investments	7 447	-2 300	5 147	5 416
B. III. 1	Subsidiaries				104
2	Associates				
3	Other long-term securities and interests	5 147		5 147	5 312
4	Loans to subsidiaries and associates				
5	Other long-term investments				
6	Long-term investments in progress				
7	Advances granted for long-term investments	2 300	-2 300	0	
C.	CURRENT ASSETS	145 479	-4 765	140 714	154 298
C. I.	Inventory	4 649	0	4 649	4 167
C. I. 1	Materials	4 649		4 649	4 167
2	Work in progress and semi-finished production				
3	Finished products				
4	Livestock				
5	Goods				
6	Advances granted for inventory				
C. II.	Long-term receivables	1 194	0	1 194	1 352
C. II. 1	Trade receivables				
2	Receivables from group companies with majority control				
3	Receivables from group companies with control of 20% - 50%				
4	Receivables from partners, co-operative members and participants in association				
5	Long-term advances granted				
6	Unbilled revenue				
7	Other receivables	861		861	830
8	Deferred tax asset	333		333	522
C. III.	Short-term receivables	131 034	-4 765	126 269	133 874
C. III. 1	Trade receivables	13 220	-4 765	8 455	10 454
2	Receivables from group companies with majority control				
3	Receivables from group companies with control of 20% - 50%				
4	Receivables from partners, co-operative members and participants in association				
5	Social security and health insurance				
6	Due from government - tax receivables	22 792		22 792	24 861
7	Short-term advances granted	1 235		1 235	10 742
8	Unbilled revenue	93 001		93 001	87 073
9	Other receivables	786		786	744
C. IV.	Short-term financial assets	8 602	0	8 602	14 905
C. IV. 1	Cash	389		389	315
2	Bank accounts	8 213		8 213	14 590
3	Short-term securities and interests				
4	Short-term financial assets in progress				
D	OTHER ASSETS - TEMPORARY ACCOUNTS OF ASSETS	950	0	950	1 160
D. I.	Accrued assets and deferred liabilities	950	0	950	1 160
D. I. 1	Prepaid expenses	923		923	897
2	Prepaid expenses (specific-purpose expenses)				
3	Unbilled revenue	27		27	263

Účetní závěrka za rok 2011

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2010
	PASIVA CELKEM	231 745	247 007
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	117 876	125 475
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	1 746	1 749
A. II. 1	Emisní ážio		
2	Ostatní kapitálové fondy	8 772	8 656
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-7 026	-6 907
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
A. III.	Rezervní fondy, (Nedělitelný fond) a ostatní fondy ze zisku	18 134	18 100
A. III. 1	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	17 126	17 126
2	Statutární a ostatní fondy	1 008	974
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	9 095	15 447
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	9 095	15 447
2	Neuhrazená ztráta minulých let		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	18 095	19 373
B.	CIZÍ ZDROJE	113 869	121 392
B. I.	Rezervy	0	50
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
2	Rezerva na důchody a podobné závazky		
3	Rezerva na daň z příjmů		
4	Ostatní rezervy		50
B. II.	Dlouhodobé závazky	0	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Přijaté zálohy		
6	Vydané dluhopisy		
7	Směnky k úhradě		
8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)		
9	Jiné závazky		
10	Odložený daňový závazek		
B. III.	Krátkodobé závazky	113 869	111 342
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	20 064	17 783
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	705	542
5	Závazky k zaměstnancům	3 037	3 026
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 823	1 805
7	Stát - daňové závazky a dotace	574	1 037
8	Přijaté zálohy	63 102	64 005
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	24 564	23 143
11	Jiné závazky		1
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	10 000
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé		
2	Krátkodobé bankovní úvěry		10 000
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	0	140
C. I.	Časové rozlišení	0	140
C. I. 1	Výdaje příštích období	0	139
2	Výnosy příštích období	0	1

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):
6. 1. 2012	Ing. Radim Jírouť	Anna Žišková	Ing. Lukáš Jakl

Účetní závěrka za rok 2011

BALANCE SHEET - LONG FORM

As of 31 December 2011

		Current year	Prior year 2010
TOTAL EQUITY & LIABILITIES		231 745	247 007
A.	EQUITY	117 876	125 475
A. I.	Basic capital	70 806	70 806
A. I. 1	Registered capital	70 806	70 806
2	Own shares and own ownership interests (-)		
3	Changes in basic capital		
A. II.	Capital funds	1 746	1 749
A. II. 1	Share premium (agio)		
2	Other capital funds	8 772	8 656
3	Gain or loss on revaluation of assets and liabilities	-7 026	-6 907
4	Gain or loss on revaluation of company transformations		
A. III.	Reserve funds, (indivisible fund) and other funds created from profit	18 134	18 100
A. III. 1	Legal reserve fund/Indivisible fund	17 126	17 126
2	Statutory and other funds	1 008	974
A. IV.	Profit (loss) for the previous years	9 095	15 447
IV. 1	Retained earnings for the previous years	9 095	15 447
2	Accumulated loss of previous years		
A. V.	Profit (loss) for the year (+ / -)	18 095	19 373
B.	LIABILITIES	113 869	121 392
B. I.	Provisions	0	50
B. I. 1	Provisions created under special legislation		
2	Provision for pensions and similar obligations		
3	Provision for corporate income tax		
4	Other provisions		50
B. II.	Long-term liabilities	0	0
B. II. 1	Trade payables		
2	Liabilities to group companies with majority control		
3	Liabilities to group companies with control of 20% - 50%		
4	Liabilities to partners, co-operative members and participants in association		
5	Advances received		
6	Bonds payable		
7	Notes payable		
8	Unbilled deliveries		
9	Other liabilities		
10	Deferred tax liability		
B. III.	Current liabilities	113 869	111 342
B. III. 1	Trade payables	20 064	17 783
2	Liabilities to group companies with majority control		
3	Liabilities to group companies with control of 20% - 50%		
4	Liabilities to partners, co-operative members and participants in association	705	542
5	Liabilities to employees	3 037	3 026
6	Liabilities arising from social security and health insurance	1 823	1 805
7	Due to government - taxes and subsidies	574	1 037
8	Advances received	63 102	64 005
9	Bonds payable		
10	Unbilled deliveries	24 564	23 143
11	Other liabilities		1
B. IV.	Bank loans and borrowings	0	10 000
B. IV. 1	Long-term bank loans		
2	Short-term bank loans		10 000
3	Borrowings		
C.	OTHER LIABILITIES - TEMPORARY ACCOUNTS OF LIABILITIES	0	140
C. I.	Accrued liabilities and deferred assets	0	140
C. I. 1	Accruals	0	139
2	Deferred income	0	1

Prepared on:	Signature of accounting entity's statutory body:	Person responsible for accounting (name, signature):	Person responsible for financial statements name, signature):
6. 1. 2012	Ing. Radim Jirout	Anna Žiškova	Ing. Lukáš Jakl

Účetní závěrka za rok 2011

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

			Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2010
I.	1	Tržby za prodej zboží		
A.	2	Náklady vynaložené na prodané zboží		
+		Obchodní marže	0	0
II.		Výkony	286 086	274 956
II.	1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	286 011	274 901
	2	Změna stavu zásob vlastní činnosti		
	3	Aktivace	75	55
B.		Výkonová spotřeba	170 757	163 087
B.	1	Spotřeba materiálu a energie	58 231	56 199
B.	2	Služby	112 526	106 888
+		Přidaná hodnota	115 329	111 869
C.		Osobní náklady	79 907	77 866
C.	1	Mzdové náklady	55 427	54 285
C.	2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	579	582
C.	3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	19 120	18 752
C.	4	Sociální náklady	4 781	4 247
D.		Daně a poplatky	869	957
E.		Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	9 493	9 804
III.		Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	1 104	1 045
III.	1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	352	395
	2	Tržby z prodeje materiálu	752	650
F.		Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	640	636
F.	1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	28	100
F.	2	Prodaný materiál	612	536
G.	1	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	27	-2 900
IV.	2	Ostatní provozní výnosy	788	832
H.	1	Ostatní provozní náklady	3 730	3 849
V.	2	Převod provozních výnosů		
I.	1	Převod provozních nákladů		
*		Provozní výsledek hospodaření	22 555	23 534
VI.	1	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	15	8 502
J.	1	Prodané cenné papíry a podíly	104	7 502
VII.		Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0
VII.	1	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených 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	1	29
L.	2	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	20	0
M.	1	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti		
X.	1	Výnosové úroky	330	334
N.	2	Nákladové úroky	26	40
XI.	1	Ostatní finanční výnosy	39	157
O.	2	Ostatní finanční náklady	357	495
XII.	1	Převod finančních výnosů		
P.	2	Převod finančních nákladů		
*		Finanční výsledek hospodaření	-122	985
Q.		Daň z příjmů za běžnou činnost	4 338	5 146
Q.	1	- splatná	4 121	4 456
Q.	2	- odložená	217	690
**		Výsledek hospodaření za běžnou činnost	18 095	19 373
XIII.	1	Mimořádné výnosy		
R.	2	Mimořádné náklady		
S.	1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	
S.	1	- splatná		
S.	2	- odložená		
*		Mimořádný výsledek hospodaření	0	0
1		Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***		Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	18 095	19 373
****		Výsledek hospodaření před zdaněním	22 433	24 519

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):
6. 1. 2012	Ing. Radim Jirout	Anna Žiškova	Ing. Lukáš Jakl

Účetní závěrka za rok 2011

INCOME STATEMENT - LONG FORM For the Years Ended 31 December 2011

		Current year	Prior year 2010
I.	1	Revenue from sale of goods	
A.	2	Cost of goods sold	
+		Gross margin	0
II.		Production	286 086
II.	1	Revenue from sale of finished products and services	286 011
	2	Change in inventory produced internally	
	3	Own work capitalized	75
B.		Production related consumption	170 757
B.	1	Consumption of material and energy	58 231
B.	2	Services	112 526
+		Value added	115 329
C.		Personnel expenses	79 907
C.	1	Wages and salaries	55 427
C.	2	Bonuses to members of company or cooperation bodies	579
C.	3	Social security and health insurance	19 120
C.	4	Other social costs	4 781
D.		Taxes and charges	869
E.		Amortization and depreciation of intangible and tangible fixed assets	9 493
III.		Revenue from sale of intangible and tangible fixed assets and materials	1 104
III.	1	Revenues from sale of intangible and tangible fixed assets	352
	2	Revenue from sale of materials	752
F.		Net book value of intangible and tangible fixed assets and materials sold	640
F.	1	Net book value of intangible and tangible fixed assets sold	28
F.	2	Materials sold	612
G.	1	Change in provisions and allowances relating to operations and in prepaid expenses (specific-purpose expenses)	27
IV.	2	Other operating revenues	788
H.	1	Other operating expenses	3 730
V.	2	Transfer of operating revenues	
I.	1	Transfer of operating expenses	
*		Profit or loss on operating activities	22 555
VI.	1	Revenue from sale of securities and interests	15
J.	1	Securities and interests sold	104
VII.		Income from financial investments	0
VII.	1	Income from subsidiaries and associates	
	2	Income from other long-term securities and interests	
	3	Income from other financial investments	
VIII.	1	Income from short-term financial assets	
K.	2	Expenses related to financial assets	
IX.	1	Gain on revaluation of securities and derivatives	1
L.	2	Loss on revaluation of securities and derivatives	20
M.	1	Change in provisions and allowances relating to financial activities	
X.	1	Interest income	330
N.	2	Interest expense	26
XI.	1	Other finance income	39
O.	2	Other finance cost	357
XII.	1	Transfer of finance income	
P.	2	Transfer of finance cost	
*		Profit or loss on financial activities	-122
Q.		Tax on profit or loss on ordinary activities	4 338
Q.	1	- due	4 121
Q.	2	- deferred	217
**		Profit or loss on ordinary activities after taxation	18 095
XIII.	1	Extraordinary gains	
R.	2	Extraordinary losses	
S.	1	Tax on extraordinary profit or loss	
S.	1	- due	
S.	2	- deferred	
*		Extraordinary profit or loss	0
1		Transfer of share of profit or loss to partners (+/-)	
***		Profit or loss for the year (+/-)	18 095
****		Profit or loss before taxation	22 433

Prepared on:	Signature of accounting entity's statutory body:	Person responsible for accounting (name, signature):	Person responsible for financial statements (name, signature):
6. 1. 2012	Ing. Radim Jirout	Anna Žiškova	Ing. Lukáš Jakl

Účetní závěrka za rok 2011

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH k 31. 12. 2011

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2010
PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI			
Z.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA BĚŽNOU ČINNOST BEZ ZDANĚNÍ (+/-)	22 433	24 519
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	9 327	4 751
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	9 839	9 804
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	77	323
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-50	-3 223
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-235	-1 295
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-304	-294
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		-564
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	31 760	29 270
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	7 578	-14 436
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-482	-396
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	1 576	2 087
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	5 785	-22 511
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	1 402	1 418
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	-703	4 966
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	39 338	14 834
A. 3. 1.	Placené úroky	-26	-40
A. 4. 1.	Placené daně	-3 638	-3 607
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	35 674	11 187
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-7 187	-9 674
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	367	8 897
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky	330	334
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-6 490	-443
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI			
C. 1. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	-9 837	10 000
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	-24 902	-11 006
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-748	-754
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-35 487	-1 760
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-6 303	8 984
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	14 905	5 921
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	8 602	14 905

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):
6. 1. 2012	Ing. Radim Jirout	Anna Žišková	Ing. Lukáš Jakl

Účetní závěrka za rok 2011

CASH FLOW STATEMENT

For the Years Ended 31 December 2011

		Current year	Prior year 2010
	CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
Z.	PROFIT OR LOSS ON ORDINARY ACTIVITIES BEFORE TAXATION (+/-)	22 433	24 519
A. 1.	Adjustments to reconcile profit or loss to net cash provided by or used in operating activities	9 327	4 751
A. 1. 1.	Depreciation and amortization of fixed assets and write-off of receivables	9 839	9 804
A. 1. 2.	Change in allowances	77	323
A. 1. 3.	Change in provisions	-50	-3 223
A. 1. 4.	Foreign exchange differences		
A. 1. 5.	(Gain)/Loss on disposal of fixed assets	-235	-1 295
A. 1. 6.	Interest expense and interest income	-304	-294
A. 1. 7.	Other non-cash movements (e.g. revaluation at fair value to profit or loss, dividends received)		-564
A *	Net cash from operating activities before taxation, changes in working capital and extraordinary items	31 760	29 270
A. 2.	Change in non-cash components of working capital	7 578	-14 436
A. 2. 1.	Change in inventory	-482	-396
A. 2. 2.	Change in trade receivables	1 576	2 087
A. 2. 3.	Change in other receivables and in prepaid expenses and unbilled revenue	5 785	-22 511
A. 2. 4.	Change in trade payables	1 402	1 418
A. 2. 5.	Change in other payables, short-term loans and in accruals and deferred income	-703	4 966
A **	Net cash from operating activities before taxation, interest paid and extraordinary items	39 338	14 834
A. 3. 1.	Interest paid	-26	-40
A. 4. 1.	Tax paid	-3 638	-3 607
A. 5. 1.	Gains and losses on extraordinary items		
A ***	Net cash provided by (used in) operating activities	35 674	11 187
	CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
B. 1. 1.	Purchase of fixed assets	-7 187	-9 674
B. 2. 1.	Proceeds from sale of fixed assets	367	8 897
B. 3. 1.	Loans granted		
B. 4. 1.	Interest received	330	334
B. 5. 1.	Dividends received		
B ***	Net cash provided by (used in) investing activities	-6 490	-443
	CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
C. 1. 1.	Change in long-term liabilities and long-term, resp. short-term, loans	-9 837	10 000
C. 2. 1.	Effect of changes in basic capital on cash		
C. 2. 2.	Dividends or profit sharing paid	-24 902	-11 006
C. 2. 3.	Effect of other changes in basic capital on cash	-748	-754
C ***	Net cash provided by (used in) financing activities	-35 487	-1 760
F.	Net increase (decrease) in cash	-6 303	8 984
P.	Cash and cash equivalents at beginning of year	14 905	5 921
R.	Cash and cash equivalents at end of year	8 602	14 905

Prepared on:	Signature of accounting entity's statutory body:	Person responsible for accounting (name, signature):	Person responsible for financial statements (name, signature):
6. 1. 2012	Ing. Radim Jirout	Anna Žiškova	Ing. Lukáš Jakl

PŘÍLOHA Č. 2 | APPENDICES No. 2

Zpráva představenstva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2011

No. 2 Report of the Board of Directors on relations between a controlling and controlled person
and on relations between the controlled person and other persons controlled by the
same controlling person for the year 2011

ZPRÁVA

představenstva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2011

Veškeré dokumenty a materiály uváděné v této zprávě jsou k nahlédnutí v sídle společnosti, tj. na adrese: Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a.s., Šumperk, čp. 2769, Jílová 6, PSČ 787 01.

Společnost ve smyslu ustanovení § 66a obchodního zákoníku je společností s většinovým vlastníkem a je osobou ovládanou. Ovládající osoba SUEZ ENVIRONNEMENT vlastní akcie Šumperské provozní vodohospodářské společnosti, a.s. s podílem 98,69 % na základním kapitálu. Její podíl přesahuje 40 % hlasovacích práv a je tedy osobou ovládající. Společnost SUEZ ENVIRONNEMENT neuzavřela dohodu s jiným společníkem za účelem získání většiny hlasovacích práv. Ovládací smlouva nebyla uzavřena.

1. Osoby tvořící holding

1.1 Ovládaná osoba

Společnost:	Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a.s.
se sídlem na adrese:	Šumperk, čp. 2769, Jílová 6, PSČ 787 01
IČ:	47 67 49 11
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě v odd. B, vložka 699	
zastoupená:	Manuelem Jean Raymond Olivier Nivetem, předsedou představenstva Pierre-Etienne Ségrem, místopředsedou představenstva Ing. Petrem Konečným, MBA, členem představenstva

(dále „ovládaná osoba“)

Ovládaná osoba je obchodní společnost, která se zabývá provozováním vodovodů a kanalizací, silniční motorovou dopravou nákladní, silniční motorovou dopravou osobní, vodoinstalátérstvím, topenářstvím, koupí zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, vyhledáváním podzemního vedení, prováděním staveb včetně jejich změn, udržovacích prací na nich a jejich odstraňování, inženýrsko-investorskou činností, činností účetních poradců, výrobou, opravami a montáží měřidel, podnikáním v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady, projektovou činností v investiční výstavbě, provozováním tělovýchovných zařízení, sloužících regeneraci a rekondici, výrobou elektřiny (autorizace), pronájmem nemovitostí, bytů a nebytových prostor dle § 4 zák. č. 455/91 Sb. ve znění pozdějších předpisů, laboratorními rozbory vod a zemin, poskytováním půjček, krátkodobých a střednědobých úvěrů - factoring a forfaiting, ubytovacími službami.

1.2 Ovládající osoby

Společnost: **SUEZ ENVIRONNEMENT**
se sídlem na adrese: 16 Place De L'Iris, Tour Cb21, 92040, Paris, Francouzská republika
zapsaná v Obchodním rejstříku a rejstříku společností vedeném Rejstříkem Obchodního soudu v NANTERRE, číslo obchodního rejstříku: R.C.S. NANTERRE DFE 410 118 608 (2010 B 07790)
zastoupená: SUEZ ENVIRONNEMENT COMPANY (akciová společnost)
předsedou správní rady
(dále „ovládající osoba“)

1.3 Propojené osoby

Brněnské vodárny a kanalizace, a.s.

se sídlem na adrese: Hybešova 254/16, 657 33 Brno
IČ: 46 34 72 75
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 783
zastoupená: předsedou představenstva MVDr. Vlastimilem Žďárským
předmět podnikání: provozování vodovodů a kanalizací
(dále jen „propojená osoba“)

VODÁRENSKÁ AKCIOVÁ SPOLEČNOST, a.s.

se sídlem na adrese: Soběšická 820/156, 638 01 Brno
IČ: 49 45 58 42
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1181
zastoupená: předsedou představenstva Ing. Jindřichem Králem
předmět podnikání: provozování vodovodů a kanalizací
(dále jen „propojená osoba“)

ONDEO Services CZ, s.r.o.

se sídlem na adrese: Španělská 10, 120 00 Praha 2
IČ: 44 85 14 81
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 6636
zastoupená: jednatelem Manuelem Nivetem
předmět podnikání: technicko-inženýrská činnost v oblasti provozu vodovodů a kanalizací
(dále jen „propojená osoba“)

Ostravské vodárny a kanalizace a. s.

se sídlem na adrese: Nádražní 28/3114, 729 71 Ostrava – Moravská Ostrava
IČ: 45 19 36 73
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem Ostrava, oddíl B, vložka 348
zastoupená: předsedou představenstva Ing. Petrem Kajnarem
předmět podnikání: provozování vodovodů a kanalizací
(dále jen „propojená osoba“)

Vodárny a kanalizace Karlovy Vary, a.s.

se sídlem na adrese: Studentská 328/64, 360 07 Karlovy Vary - Doubí
IČ: 49 78 92 28
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem Plzeň, oddíl B, vložka 375
zastoupená: předsedou představenstva Manuelem Nivetem
předmět podnikání: provozování vodovodů a kanalizací
(dále jen „propojená osoba“)

Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o.

se sídlem na adrese: Černoletská 1600, 256 01 Benešov u Prahy

IČ: 47 53 58 65

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem Praha, oddíl C, vložka 16659

zastoupená: jednatelem Manuelem Nivetem

předmět podnikání: vodohospodářská činnost

(dále jen „propojená osoba“)

SITA CZ a.s.

se sídlem na adrese: Španělská 10/1073, 120 00 Praha 2, Vinohrady

IČ: 25 63 89 55

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městský soud Praha , oddíl B, vložka 9378

zastoupená: předsedou představenstva Fabricem Rossignolem

předmět podnikání: podnikání v oblasti nakládání s odpady

(dále jen „propojená osoba“)

Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, a.s.

se sídlem na adrese: 1. mája 11, 911 01 Trenčín, Slovenská republika

IČ: 36 30 64 10

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Trenčín, oddíl Sa, vložka
č. 10163/R

zastoupená: předsedou představenstva Manuelem Nivetem

předmět podnikání: podnikání v oblasti provozování veřejných vodovodů a kanalizací

(dále jen „propojená osoba“)

SUEZ ENVIRONNEMENT SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o.

se sídlem na adrese: 1. mája 11, 911 01 Trenčín, Slovenská republika

IČ: 35 79 15 35

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Trenčín, oddíl Sro, vložka
č. 17732/R

zastoupená: jednatelem Pierre-Etiennem Sègrem

předmět podnikání: podnikání v oblasti poradenství v oblasti vodárenství a kanalizací

(dále jen „propojená osoba“)

DEKOM, spol. s r.o. (prodej – převod 100 % obchodního podílu dne 21.6.2011)

se sídlem na adrese: Jílová 6, čp. 2769, 787 01 Šumperk

IČ: 61 94 61 33

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12855

zastoupená: jednatelem Marií Urbánkovou

jednatelem Mgr. Ing. Janem Havlíčkem

předmět podnikání: provádění staveb, jejich změn a odstraňování

(dále jen „propojená osoba“)

2. Základní údaje o vztazích s ovládající osobou a osobami propojenými

Ovládané osobě není známa velikost majetkových podílů ani hlasovacích práv ovládající osoby ani jiné dohody o vykonávání ovládajícího vlivu a jednání ve shodě mimo dále uvedené smlouvy. Členové statutárního a dozorčího orgánu ovládané osoby nejsou zároveň členy statutárního a dozorčího orgánu ovládající osoby. Ovládané osobě nejsou známy majetkové podíly a hlasovací práva nebo jiný vliv mezi propojenými osobami mimo obchodní

společnost DEKOM, spol. s r.o., jež byla 100% dceřinou společností ovládané osoby (prodej-převod 100 % obchodního podílu dne 21.6.2011).

2.1 *Personální unie*

Předseda představenstva ovládané osoby Manuel Nivet (členství od 16. prosince 2011) byl v roce 2011 místopředsedou představenstva propojené osoby Ostravské vodárny a kanalizace, a.s. (členství od 13. října 2011), jednatelem propojené osoby ONDEO Services CZ, s.r.o. (členství od 1. října 2011), předsedou představenstva propojené osoby Vodárny a kanalizace Karlovy Vary, a.s. (členství od 24. listopadu 2011), jednatelem propojené osoby Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o. (členství od 1. října 2011), předsedou představenstva propojené osoby Trenčianská vodohospodárska spoločnosť, a.s. (od 4. listopadu 2011).

Místopředseda představenstva ovládané osoby Pierre-Etienne Sègre byl v roce 2011 členem představenstva propojené osoby Brněnské vodárny a kanalizace, a.s, místopředsedou představenstva (členství do 13. října 2011) a poté členem představenstva propojené osoby Ostravské vodárny a kanalizace, a.s., jednatelem propojené osoby ONDEO Services CZ, s.r.o. (členství do 1. října 2011), předsedou představenstva propojené osoby Vodárny a kanalizace Karlovy Vary, a.s. (členství do 24. listopadu 2011), jednatelem propojené osoby Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o. (členství do 1. října 2011), předsedou představenstva propojené osoby Trenčianská vodohospodárska spoločnosť, a.s. (členství do 3. listopadu 2011) a jednatelem propojené osoby SUEZ ENVIRONNEMENT SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o.

Člen představenstva ovládané osoby Ing. Petr Konečný, MBA byl v roce 2011 členem představenstva propojené osoby Trenčianská vodohospodárska spoločnosť, a.s., členem představenstva propojené osoby Brněnské vodárny a kanalizace, a.s. a členem představenstva propojené osoby Ostravské vodárny a kanalizace a.s. (členství do 13. října 2011).

Člen představenstva ovládané osoby Ing. Antonín Lázníčka byl v roce 2011 členem představenstva propojené osoby Trenčianská vodohospodárska spoločnosť, a.s. a členem představenstva propojené osoby Ostravské vodárny a kanalizace, a.s.

Člen představenstva ovládané osoby Ing. Denisa Beníčková nebyla v roce 2011 členem statutárního ani kontrolního orgánu žádné z propojených osob.

Předseda dozorčí rady ovládané osoby PhDr. Pavel Kavka byl v roce 2011 členem dozorčí rady propojené osoby Brněnské vodárny a kanalizace, a.s., členem dozorčí rady propojené osoby Ostravské vodárny a kanalizace, a.s., místopředsedou dozorčí rady propojené osoby Vodárny a kanalizace Karlovy Vary, a.s., předseda dozorčí rady propojené osoby Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o., členem dozorčí rady propojené osoby Trenčianská vodohospodárska spoločnosť, a.s.

2.2 Smlouvy a dohody uzavřené mezi propojenými osobami

V průběhu roku 2011 poskytovala ovládaná osoba osobě ovládající následující plnění:

1. Úhradu za poskytování služeb dle smlouvy o poskytování technologické licence, technické podpory a služeb, a to v rozsahu licencí na technologie SUEZ ENVIRONNEMENT, poskytování technické dokumentace, poskytování misí technické podpory a služeb, školicích služeb, poskytování duševního kapitálu, uzavřené dne 13. 5. 2005. Předmět plnění smlouvy byl ke konci účetního období splněn. Tato smlouva je součástí obchodního tajemství mezi ovládanou a ovládající osobou a obsahuje důvěrné informace, které vzhledem k možné újmě ovládané osoby nelze zveřejnit.

Společnost ŠPVS, a.s. nakoupila v průběhu roku 2011 v rámci své běžné činnosti následující materiál, zboží a služby od propojených osob:

1. Firma ONDEO Services CZ, s.r.o.:
 - úhrada za poskytované poradenské služby ve výši 520 000,00 Kč na základě smlouvy uzavřené dne 30. 7. 2001, dodatku č. 1 ze dne 31. 1. 2002, dodatku č. 2 ze dne 3. 1. 2005 a dodatku č. 3 ze dne 4.1.2010 k této smlouvě.
 - účast na výstavě vodovodů a kanalizací „Vodka 2011“ ve výši 67 235,78 Kč,
 - spoluúčast na vydávání časopisu „Svět Ondeo“ ve výši 17 932,20 Kč.
2. Firma SITA CZ, a.s.:
 - odvoz a likvidace odpadů v celkové výši 2 389 497,03 Kč,
 - návoz zeminy a kamení v celkové výši 25 493,38 Kč.
3. Firma Brněnské vodárny a kanalizace, a.s.:
 - za opravy, přezkoušení, cejchování a regulaci vodoměrů v celkové výši 274 295,10 Kč.

Dále společnost ŠPVS, a. s. zajišťovala služby následujícím propojeným osobám v rozsahu:

1. Firmě SITA CZ, a.s.:
 - pročištění kanalizace, čerpání, odvoz a likvidace odpadních a průsakových vod a splašků a vodné a stočné v celkové výši 1 073 628,78 Kč.
2. Firmě Brněnské vodárny a kanalizace, a. s.:
 - prodej vodoměrů v celkové výši 7 500,00 Kč.
3. Společnosti SUEZ ENVIRONNEMENT:
 - náklady na zajištění konsolidované účetní závěrky auditorem ve výši 140 000,00 Kč

Mimo výše uvedené běžné činnosti společnost ŠPVS, a. s. v roce 2011 prodala 100% obchodní podíl na společnosti DEKOM, spol. s r. o. na základě „Smlouvy o převodu obchodního podílu ve společnosti s ručením omezeným“ ze dne 21.6.2011. Současně společnost DEKOM, spol. s r. o. poskytla ŠPVS, a. s. peněžitý dar ve výši 115 540,00 Kč dle „Darovací smlouvy“ ze dne 22.6.2011.

Zpráva o vztazích

Tato zpráva je zpracována za období od 1. ledna 2011 do 31. prosince 2011.

Přehled závazků a pohledávek vyplývajících z obchodních vztahů mezi spřízněnými osobami k 31. 12. 2011 (v tis. Kč):

Společnost	Závazky k 31. 12. 2011	Pohledávky k 31. 12. 2011
SITA CZ, a.s.	425	63
ONDEO Services CZ, s.r.o.	246	0
Brněnské vodárny a kanalizace	2	0

Žádné další právní úkony mezi osobou ovládanou a ovládající a osobami propojenými nebyly učiněny.

Žádné straně nevznikl neoprávněný prospěch nebo újma.

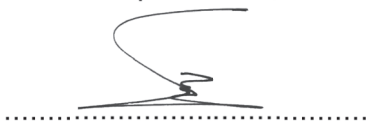
Tato zpráva byla zpracována představenstvem Šumperské provozní vodohospodářské společnosti, a.s., projednána a schválena představenstvem společnosti dne 17. ledna 2012. Tato zpráva bude nedílnou součástí výroční zprávy a bude předložena k projednání řádné valné hromadě společnosti.

Představenstvo společnosti uznává svoji odpovědnost za sestavení této zprávy, prohlašuje, že nic nebylo zamlčeno a při sestavování zprávy jednalo představenstvo s péčí řádného hospodáře.

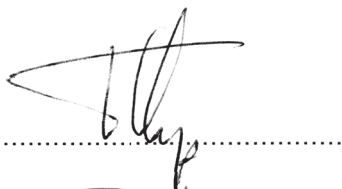
V Šumperku dne 17. ledna 2012

Představenstvo společnosti
Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a.s.

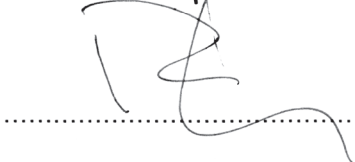
Manuel Nivet



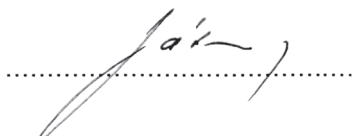
Pierre-Etienne Sègre



Ing. Petr Konečný, MBA



Ing. Antonín Láznička



Ing. Denisa Beníčková

