



Zpráva nezávislého auditora

akcionářům a představenstvu o ověření účetní závěrky k 31.12.2015 společnosti Vodovody a kanalizace Trutnov, a.s. se sídlem v Trutnově, Revoluční 19, IČ 60108711.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodovody a kanalizace Trutnov, a.s. která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2015, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2015 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2015 a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Vodovody a kanalizace Trutnov, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro se stavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho 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 požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik materiální nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoliv vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsmes přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

VÝROK AUDITORA BEZ VÝHRAD

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Vodovody a kanalizace Trutnov, a.s. k 31.12.2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2015 v souladu s právními předpisy a příslušným rámcem účetního výkaznictví, na jehož základě je účetní závěrka sestavena.



OSTATNÍ INFORMACE

Za ostatní informace se považují informace uvedené v příložené výroční zprávě, nikoliv však účetní závěrka nebo naše zpráva auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvažování, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Trutnově dne 29.3.2016

KRESTON A&CE Audit, s. r. o.

Ptašínského 4, Brno

Oprávnění č. 007

Ing. Leoš Kozohorský, jednatel společnosti



Ing. Kořínek František

Auditor, Oprávnění č. č.0269

Přílohy: Rozvaha k 31.12.2015, Výkaz zisků a ztrát k 31.12.2015, Příloha k účetní závěrce,

Výroční zpráva za rok 2015

Výroční zpráva je zpracována podle zákona č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Výroční zpráva je uložena od 30. dubna 2016 v sídle společnosti, v sídle organizátora trhu cenných papírů, ve sbírce listin Krajského soudu v Hradci Králové a uveřejněna na internetové adrese www.vaktu.cz)

Trutnov, březen 2016

Obsah

Základní identifikační údaje	3
Informace o společnosti	3 - 6
Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku v roce 2014	7 - 8
Technické a ekonomické údaje o provozovaných stavbách - vodovody	9 - 10
Technické a ekonomické údaje o provozovaných stavbách - kanalizace	11
Investiční výstavba	12
Údaje o předpokládané hospodářské a finanční situaci	12
Zpráva dozorčí rady	13
Čestné prohlášení osob odpovědných za výroční zprávu	13

Přílohy

Zpráva nezávislého auditora o ověření roční účetní závěrky a výroční zprávy

Rozvaha v plném rozsahu

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu

Přehled o peněžních tocích

Příloha k účetní závěrce za rok 2015

Zpráva statutárního orgánu společnosti podle ustanovení § 82 ZOK

Základní identifikační údaje

Obchodní jméno:	Vodovody a kanalizace Trutnov, a. s.
Sídlo:	Revoluční 19, Trutnov (541 51), Česká republika
Datum vzniku:	1. 1. 1994 na dobu neurčitou
Právní předpis:	obchodní zákoník, § 56 a násl. a § 154 a násl., notářský zápis ze dne 17. 11. 1993
Právní forma:	akciová společnost
Právní řád:	České republiky
IČ:	60108711
DIČ:	CZ60108711
Základní kapitál společnosti:	521 339 000,- Kč
Nominální hodnota akcie:	1 000,- Kč
Bankovní spojení:	KB Trutnov, č. účtu 2701601/0100
Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 1006.	
Kontakt:	sekretariát ředitele: tel. 499 848523, fax 499 848520, email: sekretariat@vaktu.cz

Přehled akcionářů k 31. 12. 2014 a k 31. 12. 2015 přesahující 5 % základního kapitálu:

Akcionář	2014		2015	
	tis. Kč	%	tis. Kč	%
Město Trutnov	243 166	46,6	243 166	46,6
Město Pec pod Sněžkou	110 951	21,3	110 951	21,3
Město Janské Lázně	41 307	7,9	41 307	7,9
Holeček R., Ing., Frýdek- Místek, Mánesova 475	27 347	5,2	27 347	5,2

Pozn.: Akcie měst jsou vydány na jméno, akcie Ing. Holečka jsou vydány na majitele.

Ovládající osobou ve smyslu § 82 zákona 90/2012 Sb., Zákon o obchodních společnostech a družstvech (ZOK) je Město Trutnov, se sídlem Slovanské nám. 165, 541 16 Trutnov, IČ 00278360, které přímým způsobem vlastní podíl ve výši 46,6 % na základním kapitálu společnosti. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi

ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou je nedílnou součástí této výroční zprávy.

Právní postavení akcionářů

Právní postavení akcionářů je obsaženo ve stanovách společnosti.

Akcionářem může být právnická i fyzická osoba. Vlastnictví akcií zakládá právo akcionářů účastnit se na řízení společnosti a právo na podíl ze zisku (dividendu), který valná hromada společnosti podle výsledků hospodaření určila k rozdělení a podíl na likvidačním zůstatku.

Práva, která akcionářům podle zákona a stanov náleží, akcionáři vykonávají především na valné hromadě společnosti, kde může každý akcionář požadovat vysvětlení, podávat návrhy a protinávrhy k projednávanému programu a hlasovat v souladu se schváleným jednacím a hlasovacím řádem valné hromady společnosti.

Hlasovací právo akcionáře se řídí jmenovitou hodnotou jeho akcií, přičemž každých 1 000,- Kč jmenovité hodnoty akcie představuje jeden hlas.

Akcionář má právo na podíl na zisku společnosti (dividendu), který valná hromada podle dosažených hospodářských výsledků schválila k rozdělení. Tento poměr se určuje poměrem jmenovité hodnoty jeho akcie k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Dividenda je splatná do 3 měsíců ode dne, kdy valná hromada přijala usnesení o takovém rozdělení zisku. Společnost nesmí vyplácet zálohy na podíly na zisku. Dividendy jsou dle ustanovení valné hromady k vyzvednutí v sídle společnosti, která provádí jejich výplatu. Neúročí se a po 4 letech se nevyzvednuté dividendy předávají do rezervního fondu společnosti. Vyplácené dividendy jsou zdaňovány v souladu s platným zákonem.

Zveřejňování a oznamování

Vše, co podle zákona, stanov a usnesení valné hromady podléhá zveřejnění, zveřejňuje se v Obchodním věstníku, na internetové adrese www.vaktu.cz a v sídle společnosti.

Ostatní významné skutečnosti

Změny v základním kapitálu

Ve sledovaném období nedošlo ke zvýšení základního kapitálu peněžitými ani nepeněžitými vklady.

Valné hromady

Valná hromada společnosti se konala dne 25. 5. 2015 a zúčastnilo se jí 9 akcionářů, kteří vlastní nebo zastupují akcie, jejichž jmenovitá hodnota představuje 89,42 % základního kapitálu. Valná hromada **projednala** zprávu představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu majetku v roce 2014, zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami v roce 2014 a zprávu dozorčí rady.

Valná hromada **schválila** výroční zprávu, roční účetní závěrku a rozdělení zisku za rok 2014. Valné hromady, konané v letech 2013 – 2015 neschválily v rámci rozdělení zisku výplatu dividend. Dividendová politika není stanovena.

Valná hromada dále odvolala z funkce člena představenstva Mgr. Pavla Petrželu a do funkce členky představenstva zvolila Mgr. Lucii Potůčkovou.

Dále valná hromada pověřila představenstvo společnosti, aby za podmínek stanovených podle § 511 ZOK a stanovami společnosti, navyšovalo základní kapitál upisováním nových akcií, podmíněným zvýšením základního kapitálu, a to peněžitými i nepeněžitými vklady nebo z vlastních zdrojů společnosti, s výjimkou nerozděleného zisku, nejvýše však o 30 % dosavadní výše základního kapitálu v době pověření.

Závislost emitenta na patentech nebo licencích

Společnost není závislá na patentech nebo licencích, průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách, které by měly zásadní význam pro podnikatelskou činnost.

Soudní spory

Společnost není účastníkem žádného soudního sporu.

Informace o výzkumu a vývoji nových výrobků nebo postupů

V této oblasti nevyvíjela společnost žádné aktivity.

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí

V souladu s hlavním předmětem činnosti společnosti, kterým je provozování vodovodů a kanalizací společnost vynakládá investiční i provozní prostředky v oblasti nakládání s odpadními vodami.

Ve shodě s těmito aktivitami, ukončila společnost v roce 2015 realizaci tří významných investičních projektů, podporovaných z prostředků Evropské unie a Státního fondu životního prostředí ČR (SFŽP). Jedná se o projekty v rámci Operačního programu Životní prostředí.

Smlouva č. 12126251 – „Intenzifikace úpravny vody Temný Důl“

Prioritní osou je zlepšování vodohospodářské infrastruktury a snižování rizika povodní, oblastí podpory pak zlepšení jakosti pitné vody.

předpokládané náklady akce	skutečně proplacená dotace EU v letech 2014 - 2015	skutečně proplacená dotace SFŽP v letech 2014 - 2015
135 972 tis. Kč	74 476 tis. Kč	4 381 tis. Kč

Smlouva č. 12131481 – „Kanalizace Hertvíkovice“

Prioritní osou je zlepšování vodohospodářské infrastruktury a snižování rizika povodní, oblastí podpory snížení znečištění vod.

předpokládané náklady akce	skutečně proplacená dotace EU v letech 2014 - 2015	skutečně proplacená dotace SFŽP v letech 2014 - 2015
42 373 tis. Kč	21 386 tis. Kč	1 258 tis. Kč

Smlouva č. 12132401 – „Kanalizace Horní Maršov“

Prioritní osou je zlepšování vodohospodářské infrastruktury a snižování rizika povodní, oblastí podpory snížení znečištění vod.

skutečné náklady akce	skutečně proplacená dotace EU v letech 2014 - 2015	skutečně proplacená dotace SFŽP v letech 2014 - 2015
16 689 tis. Kč	8 078 tis. Kč	475 tis. Kč

Investiční instrumenty

Společnost nepoužívá investiční instrumenty.

Rizikové faktory v podnikání společnosti

Hlavní předmět podnikání společnosti je přirozeným monopolem a společnost tedy nečelí konkurenčním tlakům. Rovněž ve většině doplňkových činností (speciální mechanizace, práce laboratoře) společnost nemá v oblasti své působnosti rovnocennou konkurenci.

Rizikovým faktorem lze nazvat kolísání vydatnosti některých vodních zdrojů, které se již několikrát projevilo přechodným nedostatkem pitné vody ve výše položených lokalitách. Dílčí problémy s vydatností zdrojů rovněž působí letní sucha. Vedení společnosti věnuje plynulému zásobování pitnou vodou trvalou pozornost a průběžně připravuje investiční řešení těchto situací.

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku v roce 2015

Hlavní činností společnosti ve sledovaném období bylo stále provozování vodovodů a kanalizací, průměrný přepočtený stav zaměstnanců byl 80 osob. Ve statutárním orgánu došlo ve sledovaném roce ke změně. Z funkce člena představenstva byl valnou hromadou odvolán Mgr. Pavel Petržela a do funkce členky představenstva byla zvolena Mgr. Lucie Potůčková.

Oblasti (města a obce – akcionáři společnosti), zásobované pitnou vodou i oblasti, ze kterých jsou odváděny odpadní vody k likvidaci na čistírny odpadních vod, jsou v porovnání s minulým rokem stejné. V roce 2015 naše společnost zásobovala 36 212 obyvatel pitnou vodou, od 32 266 obyvatel odváděla vody odpadní, vlastnila a provozovala 277 km vodovodů a 172 km kanalizací.

Mimo provozování vlastního majetku provozovala dále společnost kanalizaci v oblasti Bojiště pro Město Trutnov a rovněž vodovod, kanalizaci a ČOV pro Obec Malá Úpa.

Roční výroba pitné vody byla vzhledem k roku 2014 nižší o cca 80 tis. m³, **objem vody fakturované** zůstal prakticky na úrovni roku 2014. Při porovnání s několika minulými lety lze konstatovat, ve sledovaném roce se mírně zvýšil objem fakturované vody pro domácnosti a naopak mírně snížil objem fakturované vody pro ostatní odběratele.

Vodovodní síť byla v roce 2015 rozšířena v obci Velká Úpa. Společnost se však soustředila zejména na to, aby byl dostatek finančních prostředků na spolufinancování investičních akcí, které jsou spolufinancovány z prostředků Evropské unie a SFŽP. Jedinou z akcí, která se týkala zásobování pitnou vodou byla „**Intenzifikace úpravny vody Temný Důl**“, jejíž předpokládané investiční náklady jsou téměř 136 000 tis. Kč. Mimo tyto akce se společnost zaměřila i na oblasti, kde si rekonstrukci vodovodu vyžádal stav sítě. Jednalo se zejména o rekonstrukce vodovodu v ulicích Smetanova a B. Němcově v Trutnově.

Rovněž **na stokové síti a čistírnách odpadních vod** bylo ve sledovaném roce prioritou dokončení a dofinancování akcí podporovaných z prostředků EU a SFŽP, kterými byly:

- „Kanalizace Hertvíkovice“,
- „Kanalizace Horní Maršov“.

Kromě financování těchto akcí, byly finanční prostředky vloženy i do rekonstrukcí kanalizace v ulicích Smetanova a B. Němcově v Trutnově (společně s rekonstrukcemi vodovodu), a dále do rekonstrukce kanalizace Na Nivách v Trutnově.

V roce 2015 se oproti minulým letům navýšil objem prostředků na opravy hmotného majetku. Jednalo se zejména o navýšení prostředků na stavební opravy, za které bylo proplaceno více než 12 000 tis. Kč. Strojní opravy si vyžádaly více než 5 500 tis. Kč.

Ze stavebních oprav lze jmenovat zejména vodovod Střítež, kanalizaci v ulici Přádelnická v Trutnově, izolace na vyhnívací nádrži na ČOV Bohuslavice, střechu na ÚV Černá Hora a fasádu na budově střediska ve Svobodě n. Ú. Strojní opravy se týkaly nejvíce oprav zařízení na ČOV Bohuslavice a dopravních prostředků z provozu kanalizace.

Pokud se zaměříme na výnosy, je hlavní činností společnosti provozování vodovodů a kanalizací. V této oblasti byla fakturace hmotných jednotek prakticky shodná s rokem 2014.

Cena vodného a stočného byla i v roce 2015 v porovnání se srovnatelnými společnostmi jednou z nejnižších. Naši odběratelé zaplatili celkem za vodné a stočné 69,61 Kč za 1 m³ včetně DPH. Z této částky připadá 37,12 Kč na vodné a 32,49 Kč na stočné.

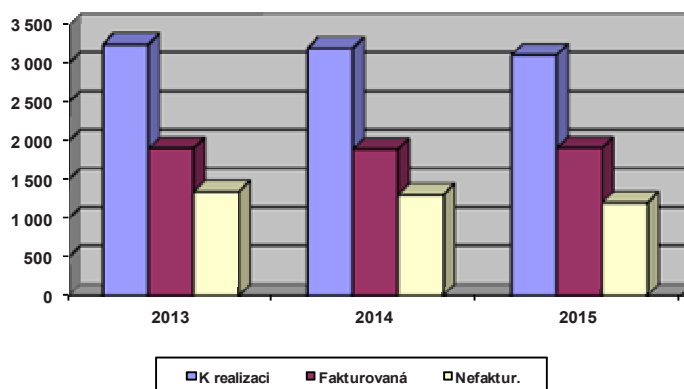
Z hodnocení výnosů činností společnosti vyplývá, že zásobování pitnou vodou a odkanalizování ve formě vodného a stočného tvořilo 93,1 % z celkových tržeb za prodej vlastních výrobků a služeb. Pro kompletní vykonávanou službu jsou však nezbytné i další obslužné činnosti, zejména činnost sací-kanalizačních vozidel a rozbory pitných a odpadních vod. Ve sledovaném roce společnost vytvořila **zisk po zdanění ve výši 16 404 tis. Kč**.

Technické údaje o provozovaných stavbách - vodovody

údaj	měr. jedn.	2013	2014	2015
počet zásobovaných obyvatel	počet	35 854	35 825	36 212
tj. % obyvatel v rámci a. s.	%	96,0	96,0	97,4
délka vodovodní sítě bez přípojek	km	274	274	277
počet vodovodních přípojek	počet	6 623	6 623	6 657
kapacita - vodojemů	m ³	22 932	22 932	22 932
- zdrojů podzemní vody	l.sec ⁻¹	216	216	216
voda určená k realizaci	tis. m ³	3 246	3 194	3 109
voda fakturovaná	tis. m ³	1 902	1 890	1 908
z toho: domácnosti	tis. m ³	1 209	1 191	1 203
ostatní odběratelé	tis. m ³	693	699	705
voda nefakturovaná	tis. m ³	1 344	1 304	1 201

Z celkové délky vodovodní sítě bez přípojek má největší podíl profil do 100 mm (150 km). Více než 117 km tvoří profily do 500 mm a zbývajících téměř 7 km jsou profily nad 500 mm.

Vývoj objemu vody k realizaci, fakturované a nefakturované



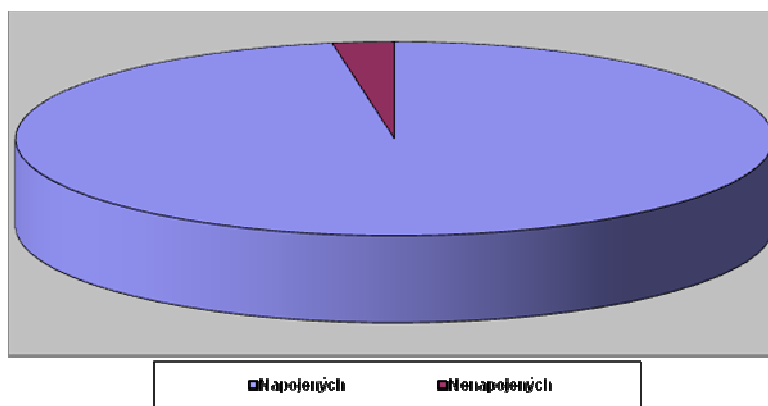
ukazatel	měr.jedn.	2013	2014	2015
voda určená k realizaci	tis. m ³	3 246	3 194	3 109
voda fakturovaná	tis. m ³	1 902	1 890	1 908
voda nefakturovaná	tis. m ³	1 344	1 304	1 201

Z uvedených údajů je zřejmé, že v roce 2015 se podařilo navázat na klesající trend v množství vody k realizaci z let 2010 – 2014. Vlivem vyšší vlastní spotřeby nedošlo k navýšení ztrát vody v tržební síti.

Zásobování pitnou vodou trvale žijících obyvatel v oblasti působnosti společnosti

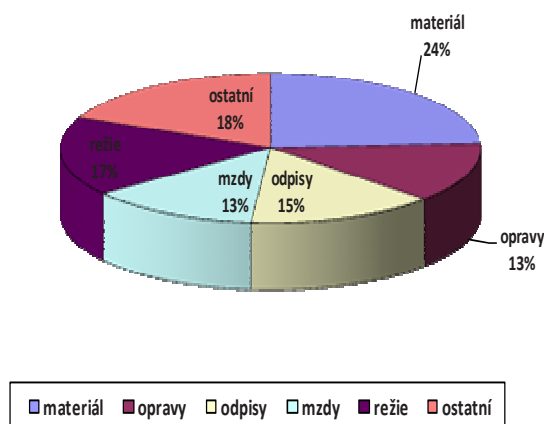
Počet obyvatel v regionu působnosti a. s.: 37 190 osob

Počet obyvatel napojených na vodovod ve správě společnosti: 36 212 osob



Náklady na výrobu a rozvod pitné vody

Realizované ceny vodného od 1. 1. 2015 (bez DPH)	
domácnosti	32,28 Kč/1 m ³
ostatní odběratelé	32,28 Kč/1 m ³



Ve srovnání s rokem 2014 se objem přímých nákladů zvýšil o přibližně 6 000 tis. Kč, a to zejména vlivem tvorby rezervy na opravu vodojemů v oblasti „park“.

Technické údaje o provozovaných stavbách - kanalizace

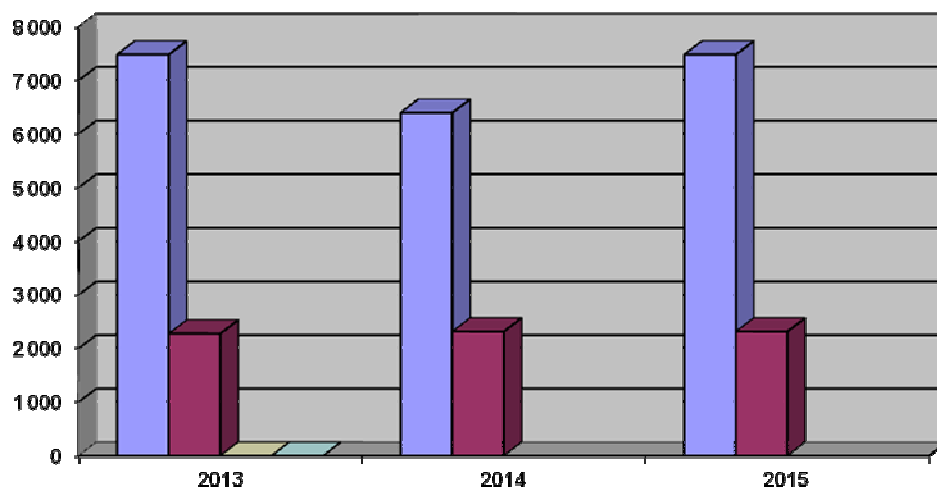
údaj	měr. jedn.	2013	2014	2015
počet napojených obyvatel na veřejnou kanalizaci	osoba	29 285	32 633	35 266
tj. % obyvatel v rámci a. s.	%	78,4	87,4	94,8
počet čistíren odpadních vod	kus	2	2	2
délka kanalizační sítě (bez přípojek)	km	155	170	172
počet kanalizačních přípojek	počet	5 000	5 694	5 732
množství vypouštěných OV	tis. m ³	2 408	2 317	2 317
čištěné odpadní vody	tis. m ³	7 594	6 397	7 482

Z celkové délky kanalizační sítě bez přípojek mají největší podíl profily do 300 mm (93,0 km). Následují profily 301 – 500 mm (26,3 km) a 501 – 800 mm s 20,7 km. V profilech nad 800 mm je 14,9 km sítě. Rovněž v tomto případě je nejdelší stoková síť ve městě Trutnov, a to 104,6 km.

Na celkovém objemu čištěných odpadních vod mají stále významný podíl balastní vody.

Vývoj vody odkanalizované, fakturované a čištěné

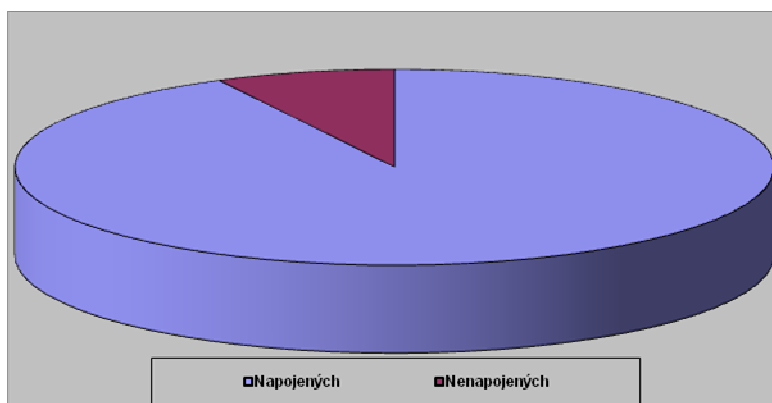
údaj	měr. jedn.	2013	2014	2015
fakturovaná odpadní voda	tis. m ³	2 276	2 317	2 317
voda čištěná	tis. m ³	7 482	6 397	7 482



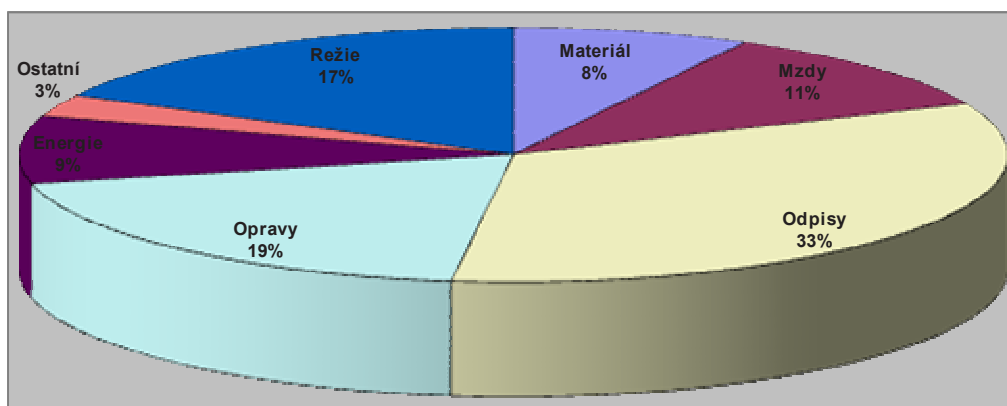
Odvádění a čištění odpadních vod v oblasti působnosti společnosti

Počet obyvatel v regionu působnosti a. s.: 37 190 osob

Počet obyvatel napojených na kanalizaci ve správě společnosti: 35 266 osob



Náklady na odvádění a čištění odpadních vod



Realizované ceny stočného od 1. 1. 2015 (bez DPH)	
domácnost	28,25 Kč/1m ³
ostatní odběratelé	28,25 Kč/1 m ³

Proti roku 2014 se objem přímých nákladů v této činnosti snížil o více než 7 300 tis. Kč. Hlavní příčinou je storno rezervy na opravu vodovodu a kanalizace v Janských Lázních, která z objektivních důvodů nebude v roce 2016 provedena.

Investiční výstavba

Jak je uvedeno v této zprávě, investiční výstavba se soustředila na realizaci akcí, podporovaných z prostředků EU a SFŽP. V rámci těchto akcí byly v roce 2015 realizovány a profinancovány níže uvedené náklady a obdrženy odpovídající dotace:

název akce	investiční náklady	přijaté dotace	vlastní zdroje
ÚV Temný Důl	41 143 tis. Kč	22 198 tis. Kč	18 945 tis. Kč
kanal. Hertvíkovice	22 802 tis. Kč	16 358 tis. Kč	6 444 tis. Kč
kanal. Horní Maršov	4 305 tis. Kč	1 014 tis. Kč	5 319 tis. Kč
celkem	68 250 tis. Kč	39 570 tis. Kč	30 708 tis. Kč

Údaje o předpokládané hospodářské a finanční situaci

Prioritou následujících let bude jednoznačně zajištění finančních prostředků pro splátky dlouhodobých úvěrů a souvisejících úroků. I přesto, že současné sazby 3M PRIBOR jsou na velmi nízké úrovni, je třeba pro rok 2016 počítat s celkovým objemem v úrovni 10 000 tis. Kč. Úvěr čerpaný na spolufinancování intenzifikace ÚV Temný Důl se bude splácet od ledna 2016.

Splátky dosáhnou výše 5 000 tis. Kč ročně.

I přes tento dlouhodobý závazek si je společnost vědoma nutnosti realizovat další investiční výstavbu a věnovat prostředky na opravy majetku tak, aby byla účelně prodloužena jeho životnost.

Pozornost bude však nadále věnována i oblasti příjmů, a to nejen z vodného a stočného, ale i za speciální mechanizaci a za výkony laboratoře.

Zpráva dozorčí rady

Složení dozorčí rady se proti minulému období nezměnilo. Dozorčí rada se v hodnoceném období sešla celkem čtyřikrát. Dvě zasedání byla společná se zasedáním představenstva společnosti. Předsedkyně dozorčí rady se pravidelně zúčastňovala zasedání představenstva.

Dozorčí rada konstatuje, že ve sledovaném období nezjistila nedostatky v hospodaření společnosti. Rovněž se nevyskytly závažné provozní problémy.

Dozorčí rada projednala účetní závěrku za rok 2015 včetně zprávy auditora a vyslovila souhlas se zprávou o vztazích mezi propojenými osobami. Na základě svých zjištění vyslovila souhlas s roční účetní závěrkou, se stanoviskem auditora a **doporučuje valné hromadě tuto účetní závěrku schválit.**

Dále dozorčí rada projednala návrh představenstva na rozdělení zisku za rok 2016. **S navrženým rozdělením zisku souhlasí a doporučuje jej valné hromadě ke schválení.**

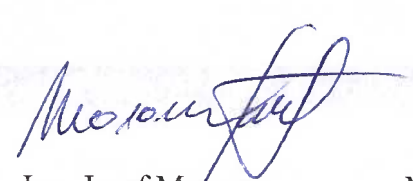
Ing. Hana Horynová, v. r.
předsedkyně dozorčí rady

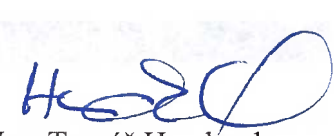
Čestné prohlášení osob odpovědných za výroční zprávu

Prohlašujeme, že údaje uvedené ve výroční zprávě společnosti za rok 2015 odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení naší společnosti a námi vydaných cenných papírů, nebyly opomenuty či zkresleny.

Trutnov, dne 23. 3. 2016


Ing. Soňa Teichmanová
ekonomická náměstkyně


Ing. Josef Moravec
prokurista a ředitel


Mgr. Tomáš Hendrych
předseda představenstva

Zpráva statutárního orgánu společnosti podle ustanovení § 82 Zákona o obchodních společnostech a družstvech (ZOK)

Osoby propojené

1. Ovládaná osoba

Společnost: Vodovody a kanalizace Trutnov, a. s.

se sídlem na adrese Revoluční 19, 541 51 Trutnov

IČ: 60108711

DIČ: CZ60108711

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 1006

Zastoupená: Ing. Ing. Josefem Moravcem, prokuristou a ředitelem a. s.

(dále „ovládaná osoba“)

Ovládaná osoba je společností, která se zabývá zejména provozováním vodovodů a kanalizací.

2. Ovládající osoba

Město Trutnov

Slovanské nám. 165, 541 16 Trutnov

IČ: 278360

Zastoupené Mgr. Ivanem Adamcem, starostou města

(dále „ovládající osoba“)

Ovládající osoba je obcí, která provádí výkon stání správy a samosprávy.

Vztahy mezi propojenými osobami

1. Způsob ovládání

Ovládající osoba má akcie ovládané osoby, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činí 46,6 % základního kapitálu ovládané osoby, t.j. 243 166 000,- Kč (243 166 ks akcií o jmenovité hodnotě 1 000,- Kč).

2. Personální unie

Předsedou statutárního orgánu ovládané osoby je Mgr. Tomáš Hendrych, který je zároveň místostarostou a členem zastupitelstva Města Trutnova.

3. Struktura propojení

Ovládající osoba má akcie, případně obchodní podíly v dalších společnostech, a to:

- TRANSPORT Trutnov, s. r. o., V Aleji 131, Trutnov, IČ: 62063588, se souhrnnou jmenovitou hodnotou 40 % základního kapitálu této osoby,
- Společnost Horní Labe, a. s., Bohuslavice nad Úpou 226, IČ: 46506306, se souhrnnou jmenovitou hodnotou 20 % základního kapitálu této osoby,

- Lesy a parky Trutnov, s. r. o., Úpická 469, Trutnov, IČ: 25968700 se souhrnnou jmenovitou hodnotou ve výši 100 % základního kapitálu této osoby,
- Technické služby Trutnov, s. r. o., Šikmá 371, Trutnov, IČ: 25968084 se souhrnnou jmenovitou hodnotou 100 % základního kapitálu,
- MEBYS Trutnov, s. r. o., Horská 5, Trutnov, IČ: 60915013 se souhrnnou jmenovitou hodnotou 100 % základního kapitálu této osoby,
- Správa sportovišť Trutnov, s. r. o., Slovanské náměstí 165, Trutnov, IČ 28829361 se souhrnnou jmenovitou hodnotou 100 % základního kapitálu,
- SAMKA, a. s. v likvidaci, Kolmá 467, Trutnov, IČ: 60108622 se souhrnnou jmenovitou hodnotou 2 % základního kapitálu této osoby,
- TEXLEN, a. s. v konkurzu, Horská 52, Trutnov, IČ: 15037045 se souhrnnou jmenovitou hodnotou 2,4 % základního kapitálu.

Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za poslední účetní období, tj. od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015.

Smlouvy a dohody uzavřené mezi propojenými osobami

1. Smlouvy uzavřené podle Zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (NOZ)

Smlouvy o zřízení služebnosti inženýrské sítě, uzavřené mezi

Městem Trutnov, zastoupené Mgr. Ivanem Adamcem, starostou, se sídlem Slovanské nám. 165, Trutnov, IČ 00278360 (jako povinný)

a

Vodovody a kanalizace Trutnov, a. s., zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 1006, zastoupená prokuristou a ředitelem a. s. Ing. Josefem Moravcem, Revoluční 19, 541 51 Trutnov, IČ: 60108711 (jako oprávněný).

- čísla smluv 155 638, 155580, 155577.

Smlouva o zvláštním užívání místní komunikace, chodníku, veřejné zeleně, uzavřená mezi:

Vodovody a kanalizace Trutnov, a. s., zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 1006, zastoupená prokuristou a ředitelem a. s. Ing. Josefem Moravcem, Revoluční 19, 541 51 Trutnov, IČ: 60108711 (jako přebírající)

a

Technické služby Trutnov, s. r. o., zapsané v obchodním rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl C, vložka 18069, zastoupené Ing. Lumírem Labíkem, Šikmá 371, 541 03 Trutnov, IČ: 25968084, (jako předávající)

- 1 smlouva platná pro případ bezodkladných zásahů.

Další právní úkony mezi propojenými osobami

Mezi ovládající a ovládanou osobou nebyly uzavřeny žádné smlouvy nevýhodné pro ovládanou osobu.

Důvěrnost informací

Za důvěrné jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané i další propojené osoby a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou, která je součástí propojených osob, označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě jakékoliv z propojených osob.

Závěr

Tato zpráva byla schválena statutárním orgánem ovládané osoby, společnosti Vodovody a kanalizace Trutnov, a. s. a předložena k přezkoumání dozorčí radě a auditorovi. Vzhledem k tomu, že ovládaná osoba je povinna ze zákona zpracovávat výroční zprávu, je tato zpráva do ní vložena jako její nedílná součást.

Veškerá zde uvedená smluvní plnění, uzavřená s osobami propojenými v podnikatelském seskupení, lze považovat za standardní a oboustranně výhodná. Plněním ovládané osoby ve prospěch propojených osob nedošlo k újmě v majetku či právech ovládané osoby.

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2015
(v celých tisících Kč)

IČ
60108711

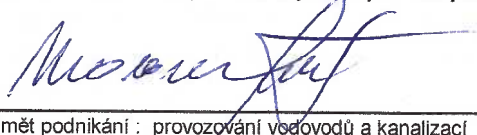
Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
Vodovody a kanalizace
Trutnov, a. s.
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště
Revoluční 19
541 51 Trutnov

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63) = ř. 67	001	1 386 567	- 500 806	885 761	877 092
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			-	7 999
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	1 290 414	- 500 550	789 864	769 633
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	7 906	- 6 324	1 582	2 453
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005			-	
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	105	- 105	-	6
3.	Software	007	3 189	- 2 831	358	689
4.	Ocenitelná práva	008			-	
5.	Goodwill (+/-)	009			-	
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	4 458	- 3 388	1 070	1 605
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	154		154	153
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012			-	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	1 282 508	- 494 226	788 282	767 180
B. II. 1.	Pozemky	014	7 981		7 981	6 288
2.	Stavby	015	1 062 512	- 409 021	653 491	647 920
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	016	140 968	- 85 205	55 763	61 604
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017			-	
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018			-	
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	73		73	73
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	70 794		70 794	51 117
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	180		180	178
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	022			-	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	-	-	-	-
B. III. 1.	Podíly - ovládaná osoba	024			-	
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025			-	
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026			-	
4.	Zápůjčky a úvěry-ovládaná nebo ovládající osoba,podstatný vliv	027			-	
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028			-	
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029			-	
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030			-	

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	95 526	- 256	95 270	99 042
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	2 801	-	2 801	2 702
C. I. 1.	Materiál	033	2 801		2 801	2 702
	Nedokončená výroba a polotovary	034			-	
	Výrobky	035			-	
	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036			-	
	Zboží	037			-	
	Poskytnuté zálohy na zásoby	038			-	
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	2 696	-	2 696	2 177
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	417		417	480
	Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba	041			-	
	Pohledávky - podstatný vliv	042			-	
	Pohledávky za společníky	043			-	
	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044			-	
	Dohadné účty aktivní	045			-	
	Jiné pohledávky	046			-	
	Odložená daňová pohledávka	047	2 279		2 279	1 697
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	22 201	- 256	21 945	20 600
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	17 133	- 158	16 975	15 900
	Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba	050			-	
	Pohledávky-podstatný vliv	051			-	
	Pohledávky za společníky	052			-	
	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053			-	
	Stát - daňové pohledávky	054	679		679	-
	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	3 680		3 680	3 907
	Dohadné účty aktivní	056			-	-
	Jiné pohledávky	057	709	- 98	611	793
C. VI.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	67 828	-	67 828	73 563
C. IV. 1.	Peníze	059	230		230	163
	Účty v bankách	060	67 598		67 598	73 400
	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061			-	
	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062			-	
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	627	-	627	418
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	401		401	318
	Komplexní náklady příštích období	065			-	
	Příjmy příštích období	066	226		226	100

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118) = ř. 001	067	885 761	877 092
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 80 + 83 + 87)	068	680 034	668 769
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	521 339	521 339
A. I. 1.	Základní kapitál	070	521 339	521 339
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu (+/-)	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)	073	-	-
A. II. 1.	Ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+,-)	077		
	5. Rozdíly z přeměn obchodních korporací	078		
	6. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	079		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 81 až 82)	080	67 409	67 798
A. III. 1.	Rezervní fond	081	60 378	60 378
	2. Statutární a ostatní fondy	082	7 031	7 420
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 84 + 86)	083	74 882	66 218
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	084	74 882	66 218
	2. Neuhrazená ztráta minulých let (-)	085		
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	086		
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř. 01 - 68 - 72 - 77 - 80 - 84 - 117) = ř. 60 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu	087	16 404	13 414
	2. Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	088		
B.	Cizí zdroje (ř. 90 + 95 + 106 + 118)	089	205 610	208 321
B. I.	Rezervy (ř. 91 až 94)	090	6 500	5 964
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091	6 500	5 964
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	092		
	3. Rezerva na daň z příjmů	093		
	4. Ostatní rezervy	094	-	-
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 96 až 105)	095	48 768	43 907
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	096		
	2. Závazky-ovládající a řídící osoba	097		
	3. Závazky-podstatný vliv	098		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a účastníkům sdružení	099		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	100		
	6. Vydané dluhopisy	101		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	102		
	8. Dohadné účty pasivní	103		
	9. Jiné závazky	104		
10.	Odložený daňový závazek	105	48 768	43 907

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 107 až 117)	106	11 309	10 417
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	107	5 004	4 568
	2. Závazky k ovládaným a řízeným osobám	108		
	3. Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem	109		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a účastníkům sdružení	110		
	5. Závazky k zaměstnancům	111	2 226	2 148
	6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	1 354	1 304
	7. Stát - daňové závazky a dotace	113	1 601	1 332
	8. Krátkodobé přijaté zálohy	114		
	9. Vydané dluhopisy	115		
	10. Dohadné účty pasivní	116	1 115	1 056
	11. Jiné závazky	117	9	9
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 119 až 121)	118	139 033	148 033
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	119	130 033	139 033
	2. Krátkodobé bankovní úvěry	120	9 000	9 000
	3. Krátkodobé finanční výpomoci	121		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 123 až 124)	122	117	2
C. I. 1.	Výdaje příštích období	123	51	2
	2. Výnosy příštích období	124	66	

Sestaveno dne: 17. 3. 2016	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání : provozování vodovodů a kanalizací

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

ke dni **31.12.2015**
(v celých tisících Kč)

IČ
60108711

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Vodovody a kanalizace
Trutnov, a. s.

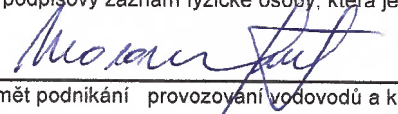
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Revoluční 19

541 51 Trutnov

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03		
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	137 571	128 370
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	137 007	127 816
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
3.	Aktivace	07	564	554
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	53 296	46 614
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	27 337	26 990
B. 2.	Služby	10	25 959	19 624
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	84 275	81 756
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	35 269	34 206
C. 1.	Mzdové náklady	13	25 190	24 389
C. 2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	-	-
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	9 340	9 116
C. 4.	Sociální náklady	16	739	701
D.	Daně a poplatky	17	380	365
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	26 751	25 323
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	207	226
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	81	82
III. 2	Tržby z prodeje materiálu	21	126	144
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	113	116
F.1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	6	5
F.2	Prodaný materiál	24	107	111
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	25	611	- 570
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	2 690	386
H.	Ostatní provozní náklady	27	2 436	4 542
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 11 - 12 - 17- 18 + 19 - 22 - (+/-25) + 26 - 27 + (-28) - (-29))	30	21 612	18 386

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 až 36)	33	-	-
VII. 1.	Výnosy z podílů ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění majetkových papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41		
X.	Výnosové úroky	42	7	20
N.	Nákladové úroky	43	686	805
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	-	-
O.	Ostatní finanční náklady	45	250	211
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 - (+/- 41) + 42 - 43 + 44 - 45 + (- 46) - (- 47))	48	- 929	- 996
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	4 279	3 976
Q. 1.	- splatná	50		-
Q. 2.	- odložená	51	4 279	3 976
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	16 404	13 414
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55		
S.1.	- splatná	56		
S.2.	- odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	-	-
W.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	16 404	13 414
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 60 + 55 + 49)	61	20 683	17 390

Sestaveno dne: 17. 3. 2016	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání provozování vodovodů a kanalizací



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (Cash flow) za rok 2015

Organizace: Vodovody a kanalizace Trutnov, a.s. Revoluční 19

IČ: 60108711

Označení	Název položky peněžního toku	číslo řádku	znaménko	tis.Kč b.o.	tis.Kč m.o.
P	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na počátku období	1		73 563	28 644
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	2		20 683	17 391
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace (A.1.1-1.6)	3		27 965	27 885
A.1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek, opravné položky k majetku	4	+/-	26 751	25 323
A.1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv, přechodných účtů	5	+/-	611	570
A.1. 3.	HV z prodeje stálých aktiv	6	+/-	75	77
A.1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	7	-		
A.1. 5.	Vyúčtov.nákladové(+) a výnosové úroky(-) bez kapitalizovaných	8	+/-	678	784
A.1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	9			2 425
A.*	Čistý peněžní tok z provoz. čin.př.zdaněním (Z+A.1)	10		48 648	45 276
A.2.	Změny stavu nepen.složek pracovního kapitálu (A.2.1-A.2.4)	11		448	4 274
A.2. 1.	Změna stavu pohledávek z prov.čin.bez opr.pol.přech.účty aktivní	12	+/-	829	1 777
A.2. 2.	Změna stavu krátkod.závazků z prov.čin., přech. úč. pasivní	13	+/-	1 376	2 393
A.2. 3.	Změna stavu zásob	14	+/-	99	104
A.2. 4.	Zm.stavu krátkod.fin.majetku mimo pen.prostředky a ekvivalenty	15			
A.**	Čistý peněžní tok z provoz.čin.př.zdaněním (A*+A.2)	16		49 096	49 550
A.3.	Výdaje z placených úroků bez kapitalizovaných úroků	17	-	686	804
A.4.	Přijaté úroky	18	+	7	13
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost, doměrky daně	19	-		
A.6.	Příjmy a výdaje z mimoř.činností i a zaplác. daň z mimoř. činností	20	+/-		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A**+A3-A7)	22		48 417	48 759
B.1.	Výdaje s pořízením stálých aktiv	23	-	46 959	63 358
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	24	+	81	82
B.3.	Změna stavu půjček a úvěrů spřízněným osobám	25	-/+		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti (B.1-B.3)	26		46 878	63 276
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	27	+/-	9 000	41 000
C.2.	Dopady změn vlastního jmění (C.2.1- .2.6)	28		2 738	18 436
C.2. 1.	Zvýšení peněž. prostředků zvýšením ZK či RF vč. záloh na ně	29	+	8 000	24 000
C.2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	30	-		
C.2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	31	+		
C.2. 4.	Úhrada ztráty společníky	32	+		
C.2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	33	-	5 262	5 564
C.2. 6.	Vyplacené podíly, dividendy a srážková daň z nich	34	-		
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti (C.1+C.2)	35		6 262	59 436
F.	Čisté zvýšení/snížení pen. prostř.a ekvivalentů (A***+B***+C***)	36		4 723	44 919
R.	Pen.prostředky a ekvivalenty na konci období (P+-F)	37		68 840	73 563
	Stav finančního majetku z rozvahy společnosti.	39		67 828	73 563

Součást přílohy k účetní závěrce za období roku 2015	Sestaveno dne: 17. 3. 2016	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
	Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	předmět podnikání: provozování vodovodů a kanalizací

Příloha k účetní závěrce za rok 2015

Příloha k účetní závěrce za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015

Základní údaje

Popis účetní jednotky

Název společnosti:	Vodovody a kanalizace Trutnov, a. s.
Sídlo:	Trutnov, Revoluční 19
Právní forma:	akciová společnost
Rozhodující předmět činnosti:	provozování vodovodů a kanalizací
Datum vzniku:	1. 1. 1994

Společnost byla při založení zaregistrována u Obchodního soudu v Hradci Králové, viz výpis z obchodního rejstříku, oddíl B, vložka 1006.

Předmět podnikání

- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- vodoinstalatérství
- silniční motorová doprava – nákladní vnitrostátní doprava provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, nákladní vnitrostátní doprava provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- pronájem nebytových prostor včetně poskytování dalších služeb
- výroba elektřiny
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

V hodnoceném roce došlo ke změně ve výpisu z obchodního rejstříku, a to v osobě člena představenstva. Odvolán byl Mgr. Pavel Petržela a zvolena byla Mgr. Lucie Potůčková. Oba členové zastupovali/zastupují Městys Mladé Buky.

Přiložené účetní výkazy společnosti, stejně jako tato příloha, vyhovují zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a jsou v souladu s českými účetními standardy.

Veškeré číselné údaje v této příloze jsou zveřejněny v tisících Kč, pokud není výslovně uvedeno jinak.

Orgány společnosti

Valná hromada

její působnost upravuje § 20 a
následující stanov společnosti

Představenstvo

- předseda

Mgr. Tomáš Hendrych

nar. 12. 5. 1959

Trutnov, Úpské nábřeží 224

- členové

Ing. Pavel Mrázek

nar. 23. 9. 1967

Horní Maršov, Tř. Josefa II. 39

Alan Tomášek

nar. 27. 7. 1967

Pec pod Sněžkou, č. p. 304

Ing. Jiří Hradecký

nar. 4. 11. 1956

Janské Lázně, Lyžařská 287

Ing. Jiří Špetla

nar. 1. 3. 1965

Svoboda n. Ú., Nový Svět 105

Mgr. Lucie Potůčková

nar. 1. 9. 1975

Hertvíkovice 104, Mladé Buky

Prokura

Ing. Josef Moravec

nar. 4. 6. 1961

Trutnov, Nad Jezem 587

prokura zapsána do obchodního rejstříku dnem 22. 9. 2004

Dozorčí rada

- předsedkyně

Ing. Hana Horynová

nar. 23. 3. 1953

Trutnov, V Domcích 129

- místopředsedkyně

Ing. Soňa Teichmanová

nar. 1. 4. 1957

Trutnov, Akátová 601

- člen

Ing. Zdeněk Virt

nar. 15. 10. 1957

Pec pod Sněžkou 29

Odměny členů statutárního a dozorčího orgánu

orgán	počet osob	2013		2014	
		tantiémy	ost. odměny	tantiémy	ost. odměny
představenstvo	6	0	0	0	0
dozorčí rada	3	0	0	0	0

V letech 2014 a 2015 neobdrželi členové statutárního ani dozorčího orgánu, ani jiné vedoucí osoby od společnosti žádné půjčky, přiznané záruky ani další výhody a ani s nimi nebyly uzavřeny opční či obdobné smluvní vztahy, jejichž podkladovým aktivem by byly společností vydané cenné papíry. Členům představenstva nejsou poskytnuty osobní automobily pro soukromé účely a rovněž jim nejsou poskytovány žádné další výhody.

Členové statutárního a dozorčího orgánu, vedoucí osoby ani osoby jim blízké ve smyslu § 22 zákona č. 89/2012 Sb. nevlastní akcie společnosti.

Informace o společnosti

Vodovody a kanalizace Trutnov, a. s. je akciovou společností smíšeného typu s převažující činností provozování vodovodů a kanalizací. Mezi významné vedlejší činnosti patří činnost speciální mechanizace (práce sako-kanalizačních vozů) a rozbory pitných a odpadních vod (laboratoř).

Akcionáři jsou města a obce **Trutnov**, IČ 00278360, **Pec pod Sněžkou**, IČ 00278181, **Janské Lázně**, IČ 00277967, **Svoboda n. Úpou**, IČ 00278335, **Mladé Buky**, IČ 00278149 a **Horní Maršov**, IČ 002577878, které společně vlastní 85,1 % akcií společnosti (akcie na jméno). Zbývající část vlastní drobní akcionáři, kteří si akcie zakoupili v rámci 2. vlny kupónové privatizace (akcie na majitele).

Akcie na jméno jsou převoditelné se souhlasem valné hromady, akcie na majitele jsou obchodovatelné prostřednictvím volného trhu RM-SYSTÉMU, a. s., Praha.

Na základním kapitálu se podílejí 20 % a více tyto právnické osoby:

Akcionář	2014		2015	
	počet akcií	%	počet akcií	%
Město Trutnov	243 166	46,6	243 166	46,6
Město Pec pod Sněžkou	110 951	21,3	110 951	21,3

Tyto akcie jsou na jméno, v listinné podobě. Město Trutnov vlastní rovněž 1 ks akcie zaknihované podobě.

Organizační struktura společnosti

Společnost nemá organizační složku v zahraničí a člení se na ředitelství a výrobní provozy.

V čele společnosti je ředitel, který je zapsán v obchodním rejstříku jako prokurista. Ředitelství se dále člení na oddělení v rámci ekonomicko-obchodního a výrobně-technického úseku. Do ekonomicko-obchodního úseku je začleněno oddělení informační soustavy a obchodní oddělení. Do výrobně-technického pak výrobní provozy, oddělení technicko-provozní činnosti, zásobovač a technolog (vodohospodář).

Výrobní provozy jsou organizačními jednotkami, které zajišťují konkrétní výrobní činnosti v určeném rozsahu a v určité územní působnosti.

V rámci společnosti jsou tyto výrobní provozy:

- vodovody Trutnov, adresa: Trutnov, Úpské nábřeží 106,
- úprava vody Horní Maršov, adresa: Horní Maršov – Temný Důl č. p. 30
- kanalizace Trutnov, adresa: Trutnov 3 – Bohuslavice, Kladská ul.
- ČOV Trutnov, adresa: Trutnov 3 – Bohuslavice, Kladská ul.
- vodovody a kanalizace Svoboda n. Úpou, adresa: Svoboda n. Úpou, Lázeňská 296
- vodovody, kanalizace a ČOV Pec p. Sněžkou, adresa: Pec p. Sněžkou, Velká Plán č. p. 159.

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců byl ve sledovaném období **80 osob**, v roce 2014 to bylo 79 osob. Z tohoto počtu je 48 dělníků a 32 TH pracovníků a z nich jsou 3 řídící pracovníci.

Ukazatel	2014	2015
Mzdové prostředky (včetně stimulačního fondu)	26 038	26 839
z toho: řídící pracovníci	2 850	2 853

Informace o účetních politikách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Ve společnosti jsou vydány vnitropodnikové směrnice, které jsou závazné pro vedení účetnictví.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek a dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou.

Nově pořízený dlouhodobý hmotný majetek se zařídí do příslušných odpisových skupin podle § 30 a přílohy k zákonu č. 586/92 Sb., o daních z příjmů v platném znění.

Dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek se odepisuje lineární metodou v návaznosti na předpokládanou dobu životnosti.

Dlouhodobý majetek odpisovaný se začne odepisovat v měsíci zaúčtování do účtové skupiny 01 nebo 02.

Při pořízení dlouhodobého majetku, částečně financovaného z dotace, je v případě přiměřené jistoty, že tuto dotaci společnost skutečně obdrží, účtováno o nároku na dotaci jako o snížení hodnoty nedokončeného dlouhodobého majetku (MD - 042AE / MD 347AE).

Vklad infrastrukturálního majetku měst a obcí se oceňuje cenou uvedenou ve smlouvě. Z této ceny se odvozují účetní odpisy. Pro potřeby stanovení daňových odpisů se vychází ze vstupní ceny vkladatele nepeněžního vkladu, tj. z pořizovací ceny, která byla v účetnictví akcionáře. Pokud tato cena není známá, přihlíží se ke stáří majetku.

V případě dlouhodobého hmotného majetku jsou údaje o zvoleném způsobu odepisování, roční sazba odpisů a částka odpisů za zdaňovací období uvedeny u jednotlivého majetku v souboru vedeném výpočetní technikou. K dlouhodobému nehmotnému majetku je vedena ruční evidence.

DHM, vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady, tzn., že do ceny majetku vstupují veškeré přímé náklady, které bezprostředně souvisejí s vytvořením tohoto majetku. Nepřímé náklady (výrobní režie) se stanoví procentem z přímých mezd. Pokud akce ve vlastní režii není ukončena během jednoho kalendářního roku, účtuje se dále i správní režie, která se stanoví dle poměru přímých mezd akce k přímým mzdám všech činností společnosti.

Náklady, které lze přímo identifikovat jako náklady související s pořízením DHM ve vlastní režii (zejména materiálové náklady včetně PHM, mzdy, sociální a zdravotní pojištění) se účtují přímo na příslušný účet 042AE. Náklady, které takto identifikovat v reálném čase nelze (např. výrobní režie, práce techniků a práce elektro) se aktivují prostřednictvím účtu 622AE.

Při částečné likvidaci dlouhodobého hmotného majetku trvalým vyřazením jeho části, aniž by se majetek znehodnotil nebo ztratil způsobilost užívání a vyřazená věc byla součástí ocenění majetku a po vyřazení má povahu samostatné movité věci, se ocenění majetku sníží o ocenění vyřazené věci. Míra odepsanosti vyřazené věci je shodná s mírou odepsanosti původního majetku. Totéž platí v případě nahrazení vyřazované části částí novou.

V následující tabulce je uvedeno zatřídění hmotného majetku, typického pro účetní jednotku:

SKP, CZ-CC	Odpis. skupina	Název DHM
221279	4	podzemní stavby vodního hospodářství
221232	5	nádrže, jímky, objekty ČOV (kromě budov)
221241	5	ČS, stavby vodního hospodářství (kromě budov)
222251	5	vrty
222252	5	jímání vody
29.12.2	2	čerpadla
33.2	1	vodárenský dispečink
32.20.11	1	radiostanice
30.0	1	počítače
29.12.3	3	dmychadla
29.24.1	3	česle, shrabováky, pojezdové mosty

Nakoupený materiál se oceňuje pořizovací cenou bez nákladů, které s jeho pořízením souvisejí (přepravné, balné, pojistné, clo).

Vedlejší náklady se rozpouštějí měsíčně podle obecně stanoveného vzorce na ty činnosti jednotlivých středisek, u kterých došlo k výdeji.

Úbytky materiálu se oceňují podle metody FIFO.

Reprodukční pořizovací cenou nejsou na skladě oceněny žádné položky zásob.

Společnost neeviduje zásoby, vytvořené vlastní činností.

Společnost má vytvořeny opravné položky k pohledávkám, a to v rozsahu, který stanovuje zákon č. 593/92 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů v platném znění. Veškeré promlčené a sporné pohledávky jsou z evidence vyřazeny.

Doplňující údaje k výkazu Rozvaha

Aktiva

Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 004)

druh DNM	2014			2015		
	pořiz. cena	oprávky	úč. hodnota	pořiz. cena	oprávky	úč. hodnota
nehmotné výsledky vývoj. a obdob. činn.	105	99	6	105	105	0
software	3 189	2 500	689	3 189	2 831	358
ostatní	4 458	2 853	1 605	4 458	3 388	1 070
nedokončený nehmotný majetek	153	0	153	153	0	153

Do nákladů byly zaúčtovány tyto odpisy:

druh DNM	odpisy	
	2014	2015
nehmotné výsledky vývojové činnosti	5	6
software	106	331
ostatní	535	535

V položce **nehmotné výsledky vývojové a obdobné činnosti (ř. 006)** je veden Program rozvoje vodovodů a kanalizací v okrese Trutnov (autor HYDROPROJEKT CZ a. s., Praha), vypracovaný v souladu s Metodickým pokynem Ministerstva zemědělství ČR, který zpracovává technický návrh řešení rozvoje vodovodů a kanalizací na dotčeném území a návrh řešení priorit staveb vodovodů a kanalizací. Ve sledovaném roce byl program doodepsán.

V položce **software (ř. 007)** jsou evidovány zejména systémy pro vedení ekonomických a souvisejících agend, systém pro zpracování digitálních map sítí, antivirový program a systém pro sledování laboratoře.

Doba použitelnosti software se stanovuje na základě licenčních smluv, případně záruk provozu, které dodavatel poskytuje.

Pokud je nehmotný majetek tohoto druhu obsažen na hmotném nosiči, je při pořízení posuzováno, která složka daného aktiva je významnější. V případě, kde software není nedílnou součástí příslušného hardwaru, je o něm účtováno jako o nehmotném majetku. V opačném případě je pak součástí ocenění hmotného majetku (počítače).

V položce **ostatní** je veden Generel odvodnění regionu Trutnovska (autor HYDROPROJEKT CZ, a. s., Praha), který byl dokončen v roce 2007. Doba použitelnosti byla stanovena na 15 let.

Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 013)

Mezi roky 2014 a 2015 došlo k následujícím změnám v pořizovacích a zůstatkových hodnotách majetku:

(stav k 31. 12. uvedeného roku)

třída	2014			2015		
	pořiz. cena	oprávky	zůst. cena	pořiz. cena	oprávky	zůst. cena
UDAS	73	0	73	73	0	73
budovy	160 910	47 595	113 315	160 910	50 367	110 543
stavby	880 220	345 615	534 605	901 602	358 654	542 948
stroje a zařízení	84 398	45 929	38 469	79 874	46 824	33 050
přístroje	35 772	19 758	16 014	30 563	16 333	14 230
dopravní prostředky	17 992	13 725	4 267	19 856	14 323	5 533
inventář	346	126	220	585	88	497
jiný majetek k leasingu	1 611	1 169	442	1 611	1 232	379
DDHM odepsaný	3 405	3 405	0	3 055	3 055	0
DDHM odepisovaný	5 390	3 198	2 192	5 424	3 350	2 074
pozemky	6 288	0	6 288	7 982	0	7 982

V roce 2015 byly zaznamenány následující **přírůstky a úbytky** v jednotlivých třídách dlouhodobého hmotného majetku (uvedeno v pořizovacích cenách):

třída	počáteční stav k 1. 1. 2015	přírůstky	úbytky	konečný stav k 31. 12. 2015
UDAS	73	0	0	73
budovy	160 910	0	0	160 910
stavby	880 220	21 865	483	880 220
stroje a zařízení	84 398	238	4 763	84 398
přístroje	35 772	752	5 962	35 772
dopravní prostředky	17 992	2 243	378	17 992
inventář	346	302	61	346
jiný majetek k leasingu	1 611	0	0	1 611
DDHM odepisovaný	5 390	373	339	5 390
pozemky	6 288	1 694	0	6 288

K nejvýznamnějšímu **přírůstku** došlo v kategorii staveb, kde zásadní vliv mělo dokončení akce „**Kanalizace Horní Maršov**“, která byla podporována z prostředků Evropské unie a SFŽP. Dále byly dokončeny některé akce charakteru rekonstrukcí, které byly financovány z vlastních prostředků společnosti. Jde zejména o rekonstrukci vodovodu a kanalizace v ulicích Smetanova a B. Němcové v Trutnově a rekonstrukci kanalizace Na Nivách, rovněž v Trutnově. Pokud jde o pozemky, byly nakoupeny pozemky pod objekty společnosti, a to od KRNAP.

Na stranu úbytků majetku má největší vliv vyřazení nepotřebného majetku, který byl nahrazen při akci „Intenzifikace ÚV Temný Důl“.

Souhrnný popis nemovitostí

Ve vlastnictví společnosti jsou nemovitosti, zapsané v katastru nemovitostí (budovy) a nemovitosti, nezapsané v katastru nemovitostí (přiváděcí řady, rozvodná vodovodní a kanalizační síť).

V katastru nemovitostí jsou zapsány tyto nemovitosti:

označení

budova sídla společnosti – Revoluční 19, Trutnov, vč. garáží
 provozní budova I – Úpské nábřeží 106 Trutnov, vč. garáží
 budova služeb – Vodní ul. 18/8, Trutnov
 čerpací stanice Sluneční stráň, Trutnov
 čerpací stanice Struha, Trutnov
 čerpací stanice Červený kopec, Trutnov
 chata YVETA, Trutnov - Dolce
 budovy v objektu ČOV, Kladská ul., Trutnov – administrativní budova,
 strojovny, čerpací stanice, zpracování kalů, turbodmychárna, garáže
 provozní budova II – Lázeňská 296, Svoboda n. Úpou
 budova úpravní vody – Horní Maršov – Temný Důl
 budova úpravní vody Janské Lázně
 budova čerpací stanice - Pec pod Sněžkou, č. p. 186
 úpravna vody – Pec pod Sněžkou, č. p. 159
 provozní budova ČOV – Pec pod Sněžkou, č. p. 143
 budova ubytovny vedle úpravní vody - Pec pod Sněžkou
 budova garáže Pec pod Sněžkou

V následující tabulce je uvedeno zařazení **budov a zařízení typického pro účetní jednotku**:

SKP CZ-CC	třída	položky budov a zařízení	průměrná doba použitelnosti
	budovy	objekty ČS, ÚV, ČOV	62 let
221279	stavby	zásobní řady	71 let
221279	stavby	vodovody, kanalizace	71 let
221232	stavby	vodojemy, akivační a dosazovací nádrže ČOV	45 let
22225	stavby	vrty, prameniště	75 let
29.12.2	stroje a zařízení	čerpadla	10 let

pokračování

29.12.3	stroje a zařízení	dmychadla	14 let
29.24.1	stroje a zařízení	česle, shrabováky	25 let
30.0	přístroje	počítače	5 let
33.2	přístroje	vodárenský dispečink	10 let

Odpisy jsou účtovány v nákladech, pokud nevcházejí do účetní hodnoty jiného aktiva. V hodnoceném roce dosáhly náklady na odpisy DHM výše **25 735 tis. Kč** (včetně DDHM).

Společnost používá **lineární metodu odepisování** založenou na době použitelnosti. Odpisové sazby jsou každoročně v rámci inventarizace majetku posuzovány a v případě zjištění změn je prováděna změna odpisové sazby.

Odložená daňová pohledávka (ř. 047)

Odložené daňové pohledávky a závazky se v rozvaze nekompenzují. V této oblasti se vykazují **odložené daňové pohledávky** vzniklé z neuplatněných daňových ztrát.

Pohledávky z obchodních vztahů (ř. 049)

Pohledávky z obchodního styku celkem (brutto):	17 132 tis. Kč
z toho: pohledávky ve lhůtě splatnosti	15 234 tis. Kč
pohledávky po lhůtě splatnosti	1 898 tis. Kč
podíl pohledávek po lhůtě splatnosti na pohledávkách za odběrateli	11,1 %

Největší objem **pohledávek za odběrateli** (16 221 tis. Kč) tvoří pohledávky za vodné a stočné.

Proti roku 2014 se objem pohledávek po lhůtě splatnosti mírně zvýšil. Je to dáno tím, že vzrostly celkové pohledávky z důvodu zvýšení ceny vodného.

Z celkové částky, uvedené po lhůtě splatnosti, je v **konkurzních řízeních** uplatněno 51 tis. Kč. Jedná se o konkurzní pohledávky za spol. SBD Trutnov a Czech Sales academy Trutnov. Celý objem je pokryt opravnými položkami.

ukazatel	2014	2015
pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dní	113	135
pohledávky kryté zástavním právem	nejdou	nejdou

Pasiva

Vlastní kapitál (ř. 068)

Vlastní kapitál tvoří základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku, rezervní fond, statutární fondy a kumulované výsledky hospodaření.

V letech 2014 a 2015 došlo k těmto změnám vlastního kapitálu:

	základní kapitál	darovaný kapitál	fondy ze zisku	kumulované výsledky hospodaření	celkem
stav k 1. 1. 2014	488 800	0	67 297	71 937	628 034
čistý zisk/ztráta za účetní období ve výsledovce				13 414	13 414
podíly na zisku					
převody do fondů, použití fondů			346	- 5 564	- 5 218
zvýšení ZK peněžitými vklady	32 000				32 000
zvýšení ZK nepeněžitými vklady	539				539
stav k 31. 12. 2014	521 339	0	67 643	79 787	668 769
stav k 1. 1. 2015	521 339	0	67 643	79 787	668 769
čistý zisk/ztráta za účetní období ve výsledovce				16 404	16 404
podíly na zisku					
převody do fondů, použití fondů			123	- 5 262	- 5 139
zvýšení ZK peněžitými vklady					
zvýšení ZK nepeněžitými vklady					
stav k 31. 12. 2015	521 339	0	67 766	90 929	680 034

Základní kapitál (ř. 069)

Základní kapitál je tvořen těmito akciemi:

akcie na jméno

celková hodnota v Kč	443 829 000,-
- 439 ks hromadných akcií v hodnotě 1 000 000,- Kč	439 000 000,-
- 45 ks hromadných akcií v hodnotě 100 000,- Kč	4 500 000,-
- 28 ks hromadných akcií v hodnotě 10 000,- Kč	280 000,-
- 49 ks listinných akcií v hodnotě 1 000,- Kč	49 000,-
akcie v listinné podobě, převoditelné se souhlasem valné hromady	

celková hodnota v Kč	1 000,-
1 ks akcie v zaknihované podobě, převoditelná se souhlasem valné hromady	

akcie na majitele ISIN CZ00009058657

celková hodnota v Kč	77 509 000,-
- počet kusů	77 509
akcie jsou zaknihovány, obchodovatelné na volném trhu RM-SYSTÉMU, a. s., Praha.	

Ve sledovaném období nedošlo ke zvýšení základního kapitálu.

Nerozdělený zisk minulých let (ř. 084)

V letech 2014 a 2015 došlo k těmto pohybům při rozdělení zisku:

kumulované výsledky hospodaření k 1. 1. 2014	71 622
z toho použito v roce 2014 na:	
- dividendy	0
- zvýšení základního kapitálu	0
- podíly na zisku	0
- příděl rezervnímu fondu	654
- ostatní použití	4 750
nerozdělený zisk k 31. 12. 2014	66 218
zisk běžného roku 2014	13 414
kumulované výsledky hospodaření k 31. 12. 2014	79 632
z toho použito v roce 2015 na:	
- dividendy	0
- zvýšení základního kapitálu	0
- podíly na zisku	0
- příděl rezervnímu fondu	0
- ostatní použití	4 750
nerozdělený zisk k 31. 12. 2015	74 882
zisk běžného roku 2015	16 404
Kumulované výsledky hospodaření k 31. 12. 2015	91 286

Rezervy podle zvláštních předpisů (ř. 090)

V letech 2012 – 2014 byla vytvořena rezerva dle § 7, zákona č. 593/1992 Sb. na akci „Splašková kanalizace Janské Lázně“ v celkové výši 5 965 tis. Kč. V prosinci 2015 obdržela společnost informaci, že z důvodů, které společnost nemohla nijak ovlivnit, nebude oprava v roce 2016 realizována. Z tohoto důvodu byla rezerva zrušena. Vzhledem ke stavu vodojemů v oblasti „park“ v Trutnově a nutnosti jejich oprav společnost vytvořila zákonnou rezervu na opravy těchto objektů. Realizace oprav je plně v režii společnosti a není závislá na dalších subjektech. Vzhledem k tomu, že v současné době není známý přesný rozsah prací, ale pouze odhad, rezerva byla vytvořena ve výši 6 500 tis. Kč. Upřesnění nákladů bude provedeno v roce 2016.

Odložený daňový závazek (ř. 105)

Je stanoven z přičitatelných přechodných rozdílů mezi účetní a daňovou základnou položek rozvahy a vyjadřuje očekávanou budoucí daňovou povinnost. Je vykázán v sazbě daně z příjmů právnických osob, platné pro rok 2015, což je **19 %** z přičitatelných přechodných rozdílů. Proti roku 2014 se odložený daňový závazek zvýšil o 4 862 tis. Kč.

V letech 2014 a 2015 došlo k těmto pohybům v odloženém daňovém závazku:

Konečný zůstatek k 31. 12. 2013	38 233
- předpis závazku z rozdílu účetní a daňové základny DHM v roce 2014	5 673
Konečný zůstatek k 31. 12. 2014	43 906
- předpis závazku z rozdílu účetní a daňové základny DHM v roce 2015	4 862
Konečný zůstatek k 31. 12. 2015	48 768

Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 118)

Společnost splácí **dlouhodobý úvěr**, poskytnutý Komerční bankou, a. s. na financování projektu **Čistá horní Úpa**. V roce 2015 probíhaly řádné splátky dle splátkového kalendáře. Krátkodobá část dlouhodobého úvěru, tj. částka, která bude zaplacená v roce 2016, je vedena na **řádku 116**.

V roce 2014 uzavřela společnost další smlouvu o úvěru, opět s Komerční bankou, a. s., a to na spolufinancování akce „**Intenzifikace úpravní vody Temný Důl**“, která je podporovaná z prostředků Evropské unie a SFŽP.

Dlouhodobý úvěr – Čistá horní Úpa

poč. zůstatek 1. 1. 15	mimořádné splátky	řádné splátky	kon. zůstatek 31. 12.15
107 033	0	9 000	98 033

Úvěr je úročen pohyblivou úrokovou sazbou 3M PRIBOR + 0,4 % p. a. ze zůstatku jistiny.

Úvěr je zajištěn krycí vlastní blankosměnkou.

Dlouhodobý úvěr – ÚV Temný Důl

poč. zůstatek 1. 1. 15	čerpání úvěru	řádné splátky	kon. zůstatek 31. 12.15
0	50 000	0	50 000

Úvěr je úročen pohyblivou úrokovou sazbou 3M PRIBOR + 0,3 % p. a. ze zůstatku jistiny.

Úvěr je zajištěn krycí vlastní blankosměnkou. První splátka proběhne v lednu 2016, splatnost je 10 let.

Doplňující údaje k Výkazu zisku a ztráty

Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb (ř.05)

Převažujícími činnostmi společnosti jsou výroba a dodávka vody a odkanalizování a čištění odpadních vod. Tyto činnosti dále doplňují výkony speciálních mechanismů (čistící a tlakové vozy), laboratoře a některé další, méně významné.

Tržby podle jednotlivých kategorií byly ve sledovaném a minulém období následující:

kategorie výnosu	2014	2015
vodné	51 438	60 988
stočné	65 454	65 573
činnost speciální mechanizace	3 034	3 162
laboratoř	4 171	4 171
operativní pronájem	603	632
prodej elektrické energie	687	25
ostatní	2 429	2 456
celkem	127 816	137 007

Podíl hlavních činností, tj. vodného a stočného, na tržbách za prodej vlastních výrobků a služeb přesahuje 93 %. Ve sledovaném roce nedošlo k poklesu fakturace hmotných jednotek, a to ani ve vodném, ani ve stočném.

Tržby **speciální mechanizace**, mírně vzrostly, tržby laboratoře zůstaly na úrovni roku 2014.

Veškeré tržby společnost realizuje v tuzemsku.

Výkonová spotřeba (ř. 08)

Spotřeba materiálu a energie (ř. 09)

Druh nákladu	2014	2015
spotřeba materiálu	10 380	10 690
povrchová a podzemní voda	10 670	10 827
spotřeba energií	5 940	5 821
Celkem	26 990	27 338

U nákladů na **spotřebu materiálu** se projevil nárůst nákladů na výměnu vodoměrů. K úspoře naopak došlo v materiálových nákladech na opravy vodovodní sítě, což je ovlivněno nižším počtem opravených poruch.

Pokud jde o **povrchovou a podzemní vodu**, po část roku bylo odebíráno více vody povrchové a po část roku více vody podzemní. Suché letní počasí se na vydatnosti zdrojů podzemní vody mírně projevilo. V celkovém součtu bylo odebráno více hmotných jednotek, než tomu bylo v minulém roce.

Následující tabulka uvádí odběry vody z řeky Úpy v tis. m³ (dle fakturace Povodí Labe, s. p., Hradec Králové):

2010	2011	2012	2013	2014	2015
1 696	1 720	1 617	1 602	1 778	1 701

Odběry podzemní vody jsou zpoplatněny od roku 2002 a vyvíjely se takto:

2010	2011	2012	2013	2014	2015
1 970	1 787	1 811	1 754	1 504	1 666

Z tabulky je patrné, že poměr mezi odběry povrchové a podzemní vody kolísá. V některých letech převažovaly odběry z řeky Úpy, v jiných to bylo z podzemních zdrojů. Odběry z podzemních zdrojů jsou z ekonomického hlediska pro společnost výhodnější, protože za 1 m³ zaplatíme 2,- Kč, zatímco za povrchovou vodu to bylo v roce 2015 již 4,39 Kč. Odběry podzemní vody jsou však závislé na kapacitě těchto zdrojů.

Ve **spotřebě energií** došlo proti minulému roku k úspoře financí, a to i přesto, že odběry elektrické energie, která je hlavní položkou tohoto druhu nákladů, se v MWh zvýšily. Tato skutečnost se projevila nejen na ČOV Bohuslavice, jejíž spotřeba činí 63 % z celkové spotřeby společnosti, ale i na ÚV Temný Důl. Zde zvýšení spotřeby souvisí s podporovanou investiční akcí.

Služby (ř. 10)

Do této skupiny patří zejména:

Druh nákladu	2014	2015
opravy a udržování	12 222	18 888
ostatní služby	7 133	6 729
- z toho náklady na odvoz kalů	1 629	1 334
rozborů pitných a odp. vod	1 096	1 073
Celkem	19 355	25 617

Na dodavatelské **opravy a udržování** bylo vynaloženo o více než 6 600 tis. Kč více než v roce 2014. Více prostředků bylo, na rozdíl od minulých let, vynaloženo na opravy stavební.

Prostředky na dodavatelské opravy byly čerpány takto:

stavební	strojní	komunikace po poruchách
12 174	5 618	1 096

Ze **stavebních** byly nejvýznamnější tyto práce:

- vodovod v ulici Horská v Trutnově (314 tis. Kč),
- vodovod v obci Střítež (1 500 tis. Kč),
- fasáda na budově střediska ve Svobodě n. Ú. (657 tis. Kč),
- střecha na ÚV Černá Hora (830 tis. Kč),
- kanalizace v ulici Prádelnická v Trutnově (1 304 tis. Kč),
- izolace vyhnívacích nádrží na ČOV Bohuslavice (1 570 tis. Kč),

Na **strojních opravách** bylo nejvíce vyčerpáno, na ČOV Bohuslavice, a to více než 2 500 tis. Kč. Nejvíce prostředků bylo zapláceno za opravu pásového zahušťovače, dále za opravu motoru kogenerace a opravu dmychadel. Následuje provoz kanalizace Trutnov, kde si nejvíce prostředků vyžádaly opravy dopravních prostředků.

Mzdové náklady (ř. 13)

Proti roku 2014 se tyto náklady zvýšily o 3,3 %. Navýšení souvisí s růstem průměrné mzdy, která se proti roku 2014 zvýšila o 3,3 %. V souladu s platnými předpisy společnost proplácela náhrady za prvních 21 dnů pracovní neschopnosti.

Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 18)

U těchto nákladů došlo proti minulému roku k nárůstu. Hlavním důvodem je zvýšení odpisových sazeb u majetku se zůstatkovou hodnotou, který byl následně vyřazen v důsledku dokončení akce „Intenzifikace ÚV Temný Důl“. Tímto způsobem došlo k tomu, že dotčený majetek byl doodepsán.

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti (ř. 25)

Změny v této položce navazují na změny ve výkazu „Rozvaha“, která je popsána na str. 11.

Ostatní provozní náklady (ř. 27)

Tato skupina zahrnuje provozní náklady, které nejsou obsaženy v předchozích skupinách. Charakteristickým nákladem této skupiny je **pojistné** (1 022 tis. Kč), dále to jsou **poplatky za vypouštění množství odpadních vod** (748 tis. Kč) a **dary** (205 tis. Kč).

Ostatní provozní výnosy (ř. 26)

Na tomto řádku je podobně jako v roce 2014 vykázán poměrně významný objem výnosů.

V tomto případě jde zejména o příspěvky na vybudování vodovodu a kanalizace v odlehlejších oblastech.

Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 49)

V této skupině je vykázána pouze odložená daň, a to kompenzace odložené daňové pohledávky, vzniklé z titulu daňové ztráty (583 tis. Kč) a odloženého daňového závazku (4 862 tis. Kč), vzniklého z rozdílné účetní a daňové základny DHM.

Doplňující údaje k výkazu peněžních toků

Z výkazu peněžních toků je v obou obdobích zřejmé, že společnost **vytváří peněžní prostředky svou provozní činností**. Vzhledem k potřebě dofinancování dotovaných akcí a financování investičních akcí ve vlastní režii, společně se splátkami úvěru došlo ke snížení stavu peněžních prostředků.

Ostatní zveřejňované skutečnosti

Odměny auditorům

Ověření roční účetní závěrky a další související činnosti prováděla v letech 2014 i v roce 2015 auditorská společnost KRESTON A&CE Audit, s. r. o., Brno, IČ 41 60 14 16.

V letech 2014 a 2015 byly uhrazeny následující odměny:

	2014	2015
- audit	110 000,- Kč	110 000,- Kč
- poradenství	85 000,- Kč	85 000,- Kč
Celkem (bez DPH)	195 000,- Kč	195 000,- Kč

Vybrané splatné závazky

- splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení	946 930,- Kč
- splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	407 535,- Kč
Celkem	1 354 465,- Kč

Společnost neeviduje daňové nedoplatky u místně příslušného finančního úřadu.

Společnost neeviduje pohledávky určené k obchodování, oceněné reálnou hodnotou.

Události po datu rozvahy

Do data zpracování tohoto materiálu nedošlo ve společnosti k žádným významným událostem.

Trutnov, dne 21. 3. 2016

Přílohu k účetní závěrce vypracovala Ing. Soňa Teichmanová

Podpisový záznam statutárního orgánu společnosti