



VODOVODY A KANALIZACE
JABLONNÉ NAD ORLICÍ, a. s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Obsah

01	Úvodní slovo ředitele.....	3
02	Profil společnosti.....	5
03	Základní údaje o společnosti.....	6
04	Základní údaje o základním kapitálu.....	8
05	Základní údaje o činnosti společnosti.....	11
06	Informace o statutárních orgánech a vedení společnosti.....	14
07	Zpráva představenstva o hospodaření společnosti a stavu jejího majetku za rok 2016.....	16
08	Zpráva představenstva o činnosti představenstva za rok 2016.....	20
09	Zpráva o činnosti dozorčí rady za rok 2016.....	23
10	Hlavní strategické záměry společnosti na období 2017–2021.....	26
11	Zpráva nezávislého auditora, jejíž součástí je účetní závěrka za rok 2016 s těmito výkazy:.....	28
	– Rozvaha v plném znění	
	– Výkaz zisku a ztráty v plném znění	
	– Přehled o změnách vlastního kapitálu	
	– Přehled o peněžních tocích	
	– Příloha k účetní závěrce	

01

Úvodní slovo ředitele

Vážení akcionáři, vážené dámy a pánové,

dovolte, abych Vás jménem akciové společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí seznámil s činností a výsledky hospodaření za rok 2016.

Stejně jako v minulých letech bylo hlavním posláním společnosti spolehlivě zabezpečovat dodávky pitné vody a odvod a čištění vod odpadních. Tato stěžejní služba byla po celý rok poskytována bez jakýchkoliv omezení, což se daří díky průběžné intenzivní údržbě a péči o svěřenou infrastrukturu. Neméně důležitou hodnotou naší společnosti jsou vstřícné a otevřené vztahy s odběrateli a dalšími zákazníky. Každý rok zvyšujeme komfort administrace služeb, informovanost veřejnosti a dostupnost důležitých i zajímavých dat z oblasti vodárenství.

Společensky odpovědné chování je naší prioritou nadřazenou ekonomickým a provozním cílům. Zajímá nás nejen ochrana a péče o životní prostředí, ale i podpora kvality života v regionu a občanská soudržnost. Nedílnou součástí společenské odpovědnosti je systémová péče o kmenové zaměstnance, která zahrnuje permanentní zlepšování pracovních podmínek, opatření pro zvyšování bezpečnosti práce, pravidelnou a otevřenou komunikaci se zaměstnanci o záměrech, výsledcích a aktivitách firmy, spolupráci s odborovou organizací a průběžné zlepšování zaměstnaneckých výhod a benefitů. Dbáme na vzdělávání a zvyšování kvalifikace našich zaměstnanců. Vážíme si toho, že i při změně situace na trhu práce, kdy se v mnohých oblastech projevuje nedostatek pracovníků, zůstává pracovní tým v naší společnosti stabilní. Odborné a místní znalosti, dlouhodobé zkušenosti našich spolupracovníků a jejich odpovědnost za odváděnou práci tvoří základ pro kvalitní provozování vodohospodářského majetku.

Společnost v roce 2016 vyrobila z vlastních podzemních zdrojů 3,8 mil. m³ pitné vody. Díky systematické péči o vodní zdroje jsme spolehlivě zásobovali odběratele kvalitní podzemní vodou bez regulace dodávaného množství. V loňském roce se podařilo zregenerovat vodní zdroje TR-2 a TR-3 v obci Trpík, a především zabezpečit širokoprofilové (desítky let staré) vrty v Pelinách, které ohrožovaly vydatnost zdroje CH-1. Z tohoto vrtu je odebírána voda do nově vybudované úpravně vody pro město Choceň.

V roce 2016 jsme dosáhli historicky nejnižších ztrát vody ve vodovodní síti, a to ve výši 9,21 %, přičemž celorepublikový průměr se pohybuje okolo 17 %. Za výborným výsledkem ve ztrátách vody stojí provozní operativita a rychlost při opravách poruch na vodovodních řadech, kterých jsme vloni evidovali 288.

Na čistírnách odpadních vod bylo vyčištěno celkem více než 3,1 mil. m³ odpadních vod, což významně přispívá ke zlepšování kvality vod v našich tocích. Podařilo se splnit veškeré zákonné výstupní limity pro vyčištěné vody.

Velký význam pro kvalitu poskytovaných služeb má obnova a údržba technického stavu vodohospodářských zařízení. Společnost vložila v roce 2016 do obnovy infrastrukturního majetku 36,3 mil. Kč.

V průběhu roku 2016 byly úspěšně dokončeny administrace projektů Operačního programu životního prostředí realizovaných v letech 2014–2015.

Společnost obdržela kladné posudky (závěrečné vyhodnocení akce) na tyto projekty:

- dostavba kanalizace a intenzifikace čistírny odpadních vod v Letohradě,
- stavba nové úpravně vody v Chocni,
- dokončení kanalizace a stavba nové ČOV v Brandýse nad Orlicí,
- dostavba kanalizace v Běstovicích,
- kanalizace v Dolním Třešňovci.

Praktické výsledky při odstraňování železa na úpravně vody v Chocni jsou výborné a látkové znečištění kvalitně odbourávají čistírny odpadních vod v Letohradě a Brandýse nad Orlicí.

V loňském roce se společnosti dařilo nejen v oblasti kvality, technologie a techniky, ale i ekonomicky. Byly překročeny všechny ukazatele finančního plánu, které si vytyčilo vedení a představenstvo společnosti. Zisk po zdanění činil 8 109 tis. Kč. Obrat jsme oproti roku 2015 zvýšili z 304,9 na 315,0 mil. Kč. Růstový trend hospodaření společnosti tedy nadále trvá.

Stejně jako před rokem se dařilo obchodnímu úseku, který zajišťuje nákup a prodej tuzemských vodárenských materiálů, a především zahraničního zboží. Konkrétní data jsou zřejmá z přílohy účetní závěrky. Závěrem roku jsme zahájili přístavbu servisní haly pro provádění záručních a pozáručních oprav kanalizačních vozidel, kamerových systémů a sanačních robotů.

Společnost se v roce 2016 opět zviditelnila v oblasti vzdělávání, a to spolupořádáním již 3. ročníku úspěšné celostátní konference Podzemní voda ve vodárenské praxi. Stále rostoucí počet účastníků konference pozitivně hodnotí především její vysokou odbornou kvalitu. Široké veřejnosti byl určen „Den otevřených dveří“, který v červnu uspořádala naše společnost na nové úpravně vody v Chocni, kde bylo k vidění technologické zázemí výroby pitné vody.

Závěrem mi dovolu, abych za tyto výborné výsledky a splnění rozhodujících úkolů poděkoval všem svým spolupracovníkům. Velmi důležitá je pro nás podpora a spolupráce všech členů statutárních orgánů. Jejich důvěra je pro nás motivací k plnění úkolů a cílů, které od nás očekávají naši akcionáři.

Ing. Bohuslav Vaňous

02

Profil společnosti

Společnost Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí je tzv. „smíšenou akciovou společností“, která vlastní infrastrukturní i provozní majetek. V současné době tvoří majoritní podíl na základním kapitálu ve výši 92,6 % komunální vlastníci. Jedná se o 61 měst a obcí.

Minoritní podíl ve výši 7,4 % základního kapitálu je v rukou přibližně 200 akcionářů z řad fyzických a právnických osob.

Ve smíšené akciové společnosti jsou zástupci měst a obcí prostřednictvím představenstva a dozorčí rady aktivními činiteli, kteří utvářejí rámec jejího fungování a rozhodují o koncepčních ekonomických otázkách.

Posláním společnosti je poskytování kvalitních služeb v hlavní činnosti, kterou je výroba a dodávka pitné vody a odvádění a čištění vod odpadních, s cílem zlepšovat jakost distribuované vody, snižovat ztráty vody a vylepšovat účinnosti jednotlivých čistíren odpadních vod, to vše za zachování finanční stability společnosti při sociálně přijatelných cenách vodného a stočného.

03

Základní údaje o společnosti

Obchodní firma	Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Sídlo	Slezská 350, 561 64 Jablonné nad Orlicí
Identifikační číslo	48173398
DIČ	CZ48173398
Bankovní spojení	Komerční banka, a. s., č. ú. 2506611/0100
Datum založení	1. 1. 1994 Společnost byla založena na dobu neurčitou.
Právní forma	Akciová společnost
Zapsáno u	Krajský soud v Hradci Králové Spisová značka: oddíl B, vložka 991.

Předmět podnikání emitenta

1. Provádění staveb včetně jejich změn a odstraňování
2. Projektová činnost ve výstavbě
3. Silniční motorová doprava nákladní
4. Opravy silničních vozidel
5. Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
6. Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona (provozování vodovodů a kanalizací, zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, provozování čerpacích stanic s palivy, montáž měřidel, poradenská a konsultační činnost apod.)

Místo zveřejnění dokumentů

Sídlo společnosti – Slezská 350, Jablonné nad Orlicí - sekretariát ředitele a ekonomického náměstka.

Patenty, licence a smlouvy se zásadním významem pro podnikatelskou činnost společnosti

Společnost nevlastní žádné patenty ani licence. Společnost má pro podnikatelskou činnost (obchodní činnost) uzavřené smlouvy o výhradním zastoupení firem Kroll-Hellmers (kanalizační vozidla) a IBAK (kamery pro monitoring kanalizací) pro ČR.

Společnost nevyvíjela žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

Společnost využila a v dalším období ještě využije Operační program životní prostředí, spravovaný Státním fondem životního prostředí. Jeho prostřednictvím čerpá evropské strukturální fondy a výrazně přispívá ke zlepšení životního prostředí především v oblasti čištění odpadních vod.

04

Základní údaje o základním kapitálu

Výše upsaného základního kapitálu

Výše upsaného základního kapitálu činí 568.075.000 Kč a je zcela splacen.

Cenné papíry

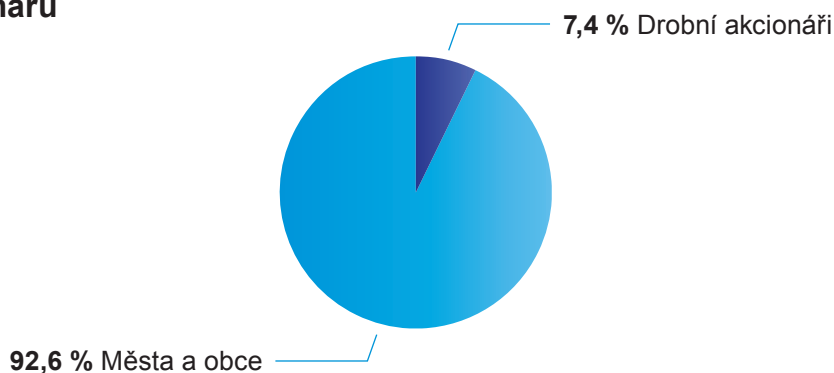
526 187 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1.000 Kč, které jsou převoditelné s předchozím souhlasem valné hromady

41 888 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1.000 Kč – volně obchodovatelných

Popis struktury společnosti

Struktura akcionářů k 31. 12. 2016	Počet akcií	% z celk. počtu
Města a obce	526 187	92,6
Drobní akcionáři	41 888	7,4
Celkem	568 075	100,0

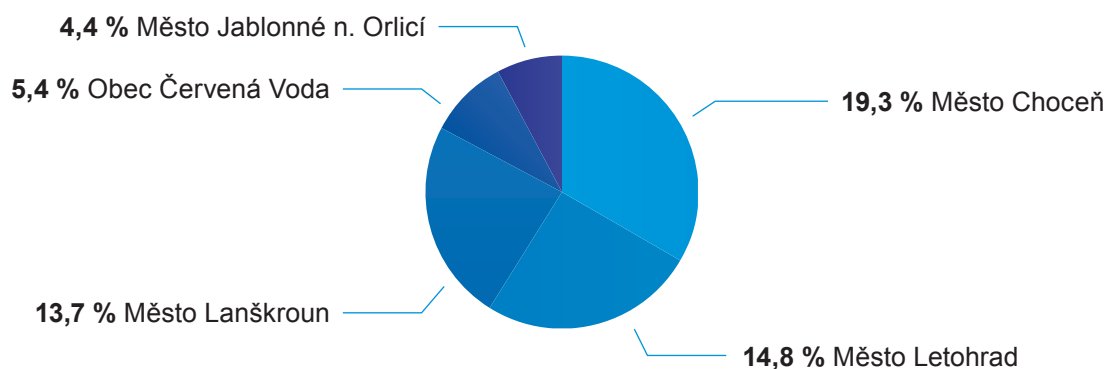
Struktura akcionářů



Subjekty s podílem nad 4 % na hlasovacích právech

Největší akcionáři	Adresa	IČ	Počet akcií	Podíl
Město Choceň	Jungmannova 301, 565 01 Choceň	278955	109 688	19,3 %
Město Letohrad	Václavské náměstí 10, 561 01 Letohrad	279129	84 015	14,8 %
Město Lanškroun	nám. M. Marků 12, 563 01 Lanškroun	279102	77 951	13,7 %
Obec Červená Voda	Červená Voda 268	278637	30 808	5,4 %
Město Jablonné n. O.	nám. 5. května, Jablonné nad Orlicí	278963	25 099	4,4 %

Největší akcionáři



Údaje o cenných papírech

Základní kapitál společnosti je rozvržen na celkem 568.075 (pět set šedesát osm tisíc sedmdesát pět) kusů kmenových, listinných akcií ve formě na jméno, o jmenovité hodnotě každé jedné akcie 1.000 Kč (jeden tisíc korun českých).

Všechny akcie, jakož i práva s nimi spojená, jsou omezeně převoditelné, tj. jsou převoditelné pouze s předchozím souhlasem valné hromady, vyjma 41.888 (čtyřicet jedna tisíc osm set osmdesát osm) kusů těchto akcií, původně vydaných (registrovaných) v zaknihované podobě u Centrálního depozitáře cenných papírů, a to konkrétně 1 ks akcie původně vydaný (registrovaný) pod číslem SIN 770940002122 dne 7. 2. 2010, následně evidovaný pod ISIN CZ0005122895 a 41.887 kusů akcií původně vydaných (registrovaných) pod číslem CZ0009058350 dne 2. 7. 2010, přičemž všech 41.888 kusů těchto akcií bylo následně vyměněno za listinné akcie ve formě na jméno, označené pořadovými čísly akcie 1-41.888, bez údaje o sérii, s datem emise dne 27. 8. 2014, či za hromadné akcie tyto akcie nahrazující, přičemž převoditelnost těchto 41.888 kusů akcií či hromadných akcií, které je nahrazují, není omezena.

Výše dividendy na 1.000 Kč nominální hodnoty akcií

Rok	Hrubá dividendy
2013	0 Kč
2014	0 Kč
2015	0 Kč
2016	0 Kč

05

Základní údaje o činnosti společnosti

Hlavní činnost společnosti

Společnost v rámci podnikatelské činnosti vlastní a provozuje vodárenskou infrastrukturu na větší části okresu Ústí nad Orlicí v 61 městech a obcích, které jsou hlavními akcionáři společnosti. Společnost pečuje o 717 km hlavních vodovodních řadů a 191 km kanalizačních sítí v působnosti Pardubického a Královéhradeckého kraje.

Na základě smluv provozuje akciová společnost Vodovody a kanalizace vodohospodářský majetek i v některých dalších obcích okresu Ústí nad Orlicí a Rychnov nad Kněžnou (Javornice, Přestavky, Chleny, Vrbičce, Cotkytle, Nasavrky, Červený Potok, Dolní Hedeč, Prostřední Lipka, Rudoltice, ČOV Říčky u Orlického Podhůří, dále pak veřejnou kanalizaci v Helvíkovicích a několik menších ČOV cizích správců - např. ČD). Dále na základě koncesních smluv společnost provozuje kanalizaci a ČOV Dolní a Horní Čermná a kanalizaci v Libchavách.

Struktura výnosů je popsána v Příloze k účetní závěrce.

Meziroční zvýšení tržeb a výnosů ovlivnily především vyšší tržby za vodné a stočné.

Vzrostly i tržby za prodej zboží a dosáhly hodnoty 94,757 mil. Kč, tj. zvýšení o 9,210 mil. Kč oproti období minulého roku.

Ostatní činnosti, které nezahrnují výnosy z vodného a stočného, dosáhly vysokých hodnot. Jedná se například o tržby z obchodní činnosti a MTZ, stavební výroby, nákladní a speciální dopravy.

V roce 2016 byly realizovány tržby a výnosy z těchto ostatních činností (tj. bez vodného a stočného) ve výši 145,9 mil. Kč, což činí 46 % z celkových výnosů z běžné činnosti, které dosáhly celkové hodnoty 315,0 mil. Kč. Lze tedy konstatovat, že téměř polovinu výkonů naše společnost produkuje v konkurenčním prostředí.

Významné budoucí investice do roku 2021

Rok 2017–2021:

Název investice	Pořizovací cena tis. Kč	Umístění	Způsob financování
1. Vodovodní skupina Brandýsko	110.000	Tuzemsko	Dotace z oper. programu (EU) a vlastní zdroje
2. Vodovodní skupina Letohradsko	95.000	Tuzemsko	Dotace z oper. programu (EU) a vlastní zdroje
3. Horní Třešňovec – dostavba kanalizace	55.000	Tuzemsko	Dotace z oper. programu (EU) a vlastní zdroje
4. Stroje a dopravní prostředky	15.000	Tuzemsko	Dotace z oper. programu (EU) a vlastní zdroje

Počet zaměstnanců za poslední čtyři účetní období

Rok	2013	2014	2015	2016
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	151	153	152	153

Profesní struktura zaměstnanců

(fyzický stav a podíl vůči celk. počtu zaměstnanců)

Profese	Počet	Podíl
Řidič nákladní dopravy a mechanik	17	10,76 %
Provozní montér vodovodů a kanalizací	36	22,78 %
Strojník vod. zařízení a kanal. dělník	21	13,29 %
Provozní zámečnick, elektrikář	12	7,59 %
Diagnostik vodov. a kanal. sítě	2	1,27 %
Elektromechanik el. zařízení	2	1,27 %
Ostatní profese	15	9,49 %
THP	53	33,55 %

Věková struktura zaměstnanců k 31. 12. 2016

Věk	Počet	Podíl
21–30 let	8	5,06 %
31–40 let	40	25,32 %
41–50 let	59	37,34 %
51–60 let	37	23,42 %
61–70 let	14	8,86 %

Kvalifikační struktura k 31. 12. 2016

Kvalifikace	Počet	Podíl
Vysokoškolské vzdělání	14	8,86 %
Úplné střední odborné vzdělání	51	32,28 %
Vyučení	87	55,06 %
Základní vzdělání	6	3,80 %

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2016

Úsek	Počet
Výroba a rozvod pitné vody	47
Odvádění a čištění odpadních vod	24
Obslužné a ostatní provozy	87

06

Informace o statutárních orgánech a vedení společnosti

Představenstvo

Ing. Vlastislav Vyhnálek	předseda představenstva, zaměstnanec společnosti
Ing. Ladislav Valtr, MBA	místopředseda představenstva, člen Rady Pardubického kraje
Miroslav Wágner	člen představenstva, starosta města Jablonné nad Orlicí
RNDr. Svatopluk Šeda	člen představenstva, jednatel společnosti FINGEO s.r.o., Choceň
Martin Hatka	člen představenstva, místostarosta města Letohrad
Ing. Bohumil Bernášek	člen představenstva, člen Rady Pardubického kraje
Ing. Petr Mareš, Ph.D.	člen představenstva, starosta obce Červená Voda
Pavel Šisler	člen představenstva, starosta obce Dolní Dobrouč
Ing. Lubomír Fiedler	člen představenstva, výrobně-technický náměstek společnosti

Dozorčí rada

Jana Ponocná	předseda dozorčí rady, starostka města Králíky
Jana Hodovalová	místopředseda dozorčí rady, starostka obce Libchavy
Petr Řehák	člen dozorčí rady, starosta města Brandýs nad Orlicí

Vedení společnosti

Ing. Bohuslav Vaňous	ředitel akciové společnosti
Ing. Libor Mikulecký	ekonomický náměstek
Ing. Lubomír Fiedler	výrobně-technický náměstek

Údaje o zakladatelích akciové společnosti

Zakladatelská listina Fondu národního majetku České republiky se sídlem v Praze 2, Rašínovo nábřeží 42, ve formě notářského zápisu ze dne 8. 11. 1993 o jednorázovém založení akciové společnosti dnem 1. 1. 1994 ze státního podniku Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí.

Výše plnění statutárním a dozorčím orgánům a vedení společnosti v roce 2016

	Peněžité příjmy	Z toho tantiémy	Naturální příjmy
Představenstvo	384.000 Kč	0 Kč	0 Kč
Dozorčí rada	0 Kč	0 Kč	0 Kč

Počet cenných papírů a. s. vlastněný členy orgánů společnosti

V majetku členů představenstva, dozorčí rady a vedení společnosti nejsou žádné akcie s výjimkou akcií prvotně získaných ve 2. vlně kupónové privatizace.

07

Zpráva představenstva o hospodaření společnosti a stavu jejího majetku za rok 2016

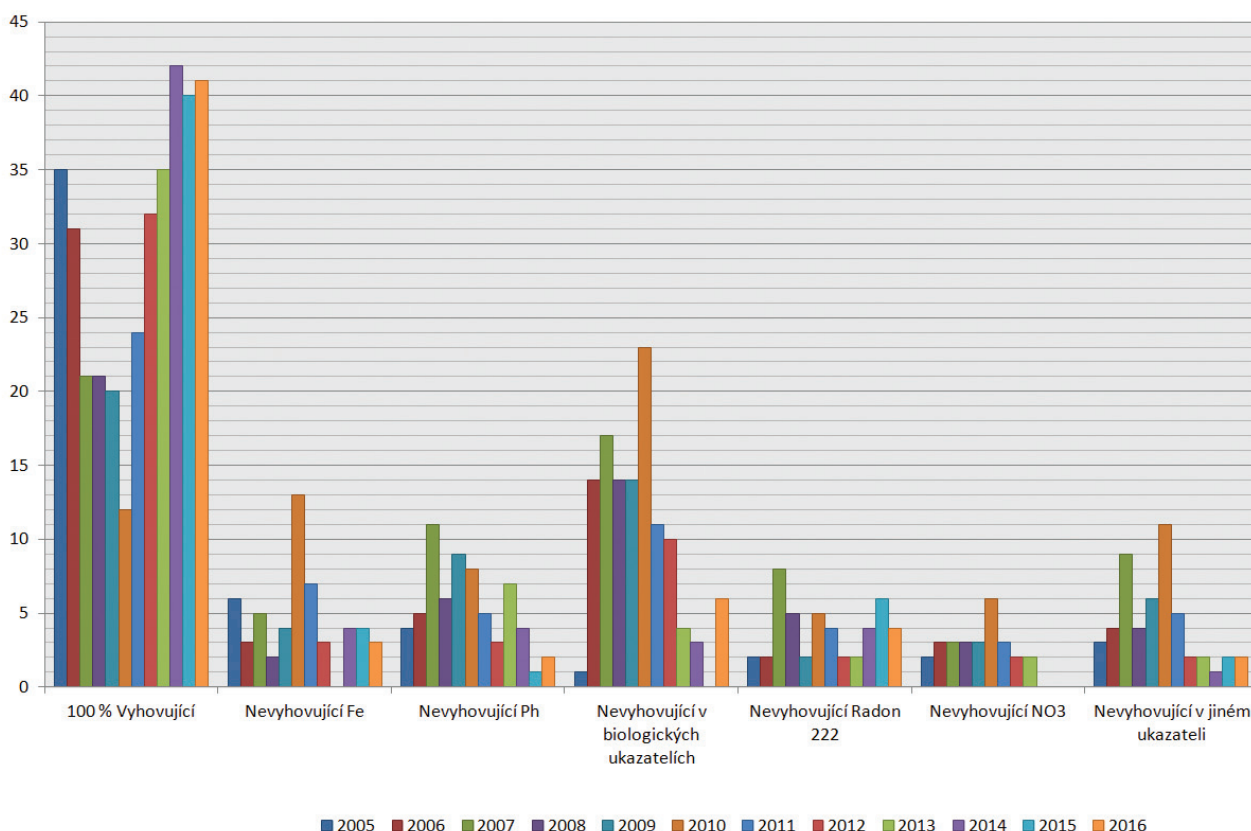
Rok 2016 byl ve znamení trvajících hydrologického sucha z roku 2015. Pokračoval setrvalý trend v poklesu hladin podzemních vod ve hlubších zvodních a výrazný projev sucha u mělkých zdrojů. I přes tyto nepříznivé okolnosti se nám podařilo zajistit bezproblémovou dodávku pitné vody do všech lokalit v naší správě. Na žádném vodovodu nebyla vyhlášena zásadní omezující regulační opatření, ani nedošlo k rozsáhlejšímu či dlouhodobějšímu výpadku v dodávce pitné vody (vyjma lokálních uzavírek při poruchách a opravách vodovodů).

Ztráty vody ve vodovodní síti v roce 2016

Ztráty vody v síti v roce 2016 dosáhly hodnoty 9,21 %, což je historické minimum v celé historii společnosti. Procento odečtené vlastní spotřeby činilo za rok 2016 za společnost hodnoty 2,5 % z objemu vody předané k realizaci.

Kvalita pitné vody ve vodovodních sítích v roce 2016

Podrobné vyhodnocení jakosti vody ve vodovodních sítích je založeno na sledování dlouhodobých trendů a jednotné metodiky podle jakostních složek příslušných kategorií 1 - 4. Grafické znázornění trendů zobrazuje následující obrázek č. 1.



Obrázek č. 1: Jakost ve vodovodní síti v letech 2005–2016

Oproti roku 2015 došlo v **KATEGORII 1** k nárůstu počtu o jednu zásobovanou oblast, kdy celkový počet oblastí splňujících 100 % limitů ukazatelů jakosti pitné vody byl 41.

Počet zásobovaných oblastí, které spadají do **KATEGORIE 2** je 8, jmenovitě to jsou Bystřec, Orlice u Králík, Dobříkov, Jablonné nad Orlicí a Jamné nad Orlicí, Albrechtice, Horní a Dolní Čermná, Líšnice a Vlčkovice, přičemž nevyhovujícími složkami jsou bakteriologické ukazatele, železo a hliník. Vzhledem k nízkému počtu nevyhovujících vzorků u této kategorie lze předpokládat, že překročení limitů není vázáno na zhoršující se jakost vody, nýbrž na lokální anomálii či nejistotu měření. Z tohoto důvodu navrhuje současný rozsah kontrolní činnosti na této skupině vodovodů zachovat v rozsahu roku předešlého.

V **KATEGORII 3** jsou obsaženy 3 zásobované oblasti, které jakostně nevyhovují v ukazateli „obsah železa“ (Cotkyně), hodnota pH (Jablonné nad Orlicí a Jamné nad Orlicí) a v množství olova (Horní, Dolní Čermná, Petrovice). Vyšší koncentrace železa v Cotkyni ani olova v Horní Čermné, Dolní Čermné a Petrovicích nebyly v minulých letech zaznamenány a s nejvyšší pravděpodobností se jedná o výchylku, což bude verifikováno v opakovaných rozbořech v roce 2017. V případě Jablonného nad Orlicí bude doporučeno realizovat výměnu vápencové náplně v odkyselovacím zařízení.

Do **KATEGORIE 4** náleží čtyři zásobované oblasti, u kterých došlo k překročení směrné objemové aktivity radonu Rn222. Jmenovitě se jedná o Bystřec, Červený Potok, Dolní Orlice a Albrechtice. V případě Červeného Potoka současně došlo k nedodržení limitů pro hodnotu pH.

K udržení pozitivního trendu ve vydatnosti zdrojů a kvalitě vody si společnost pro rok 2017 stanovila tato opatření:

- Výměna vápencové drtě v odkyselovacím zařízení pro Jablonné nad Orlicí.
- 1× za rok kontrola všech ochranných pásem. O provedené kontrole bude sepsána podrobná vyhodnocující práce a budou iniciovány opatření k nápravě případných závadných stavů.
- Realizace řádů jímacích oblastí Lanškroun a Choceň a nově Letohrad. V závěrečných zprávách bude vyhodnoceno čerpané množství podzemní vody v návaznosti na schopnosti průběžného doplňování z přírodních zdrojů, vazba velikosti odběru vody na její jakost a specifikace opatření k zachování udržitelného stavu využívání vodních zdrojů.
- Realizace vrtané studny CH-2 Choceň a průzkumného vrtu LT-4 Letohrad.
- Sledování vývoje aktivity radonu v rizikových vodních zdrojích vodovodů z kat. 4.
- Pokračování v kamerových prohlídkách vrtů a jejich případných rekonstrukcí.

Vývoj ukazatelů hlavní činnosti v objemových jednotkách za poslední 4 roky

Rok	2013	2014	2015	2016
Voda fakturovaná v tis. m ³	3 321	3 306	3 374	3 355
– z toho domácnosti	2 047	2 037	2 093	2 085
– z toho ostatní	1 274	1 269	1 281	1 270

Rok	2013	2014	2015	2016
Voda odkanalizovaná v tis. m ³	1 732	1 732	1 736	1 784
– z toho domácnosti	827	823	830	861
– z toho ostatní	905	909	906	923

Z přehledu je zřejmé, že objem vody fakturované poklesl oproti předcházejícímu roku. V roce 2015 byla mimořádná fakturace spotřeby vody v souvislosti s extrémním suchem v létě. U množství vody odkanalizované došlo k nárůstu fakturace z důvodu napojení nových odběratelů v Dolní Čermné a Horní Čermné, a to na základě koncesní smlouvy.

Opravy hmotného majetku

V průběhu celého roku 2016 byly prováděny opravy vodohospodářských objektů, vodovodních a kanalizačních sítí, dopravních a mechanizačních prostředků, strojů a zařízení. Dodavatelsky byly provedeny v roce 2016 opravy hmotného majetku v hodnotě 13.958 tis. Kč, z toho:

na vodovodech za 6.676 tis. Kč, na kanalizacích a čistírnách odpadních vod za 4.799 tis. Kč, ostatní opravy (především na dopravních a mechanizačních prostředcích) za 2,483 tis. Kč.

Hlavní finanční ukazatelé (tis. Kč)

Stav k 31. 12.	2013	2014	2015	2016
1. Aktiva celkem	974.387	1.016.783	973.928	989.391
2. Pohledávky celkem (netto)	52.360	49.412	53.393	78.228
3. Vlastní kapitál	821.077	827.612	836.674	844.366
4. Základní kapitál	567.075	567.075	567.075	568.075
5. Závazky (bez úvěrů)	100.220	144.130	74.100	86.741
6. Bankovní úvěry	46.959	39.106	51.663	41.554
7. Hospodářský výsledek (HV) před zdaněním	9.870	9.957	9.282	11.411
8. Odložená daň z příjmu	2.059	2.399	2.902	3.302
9. Hospodářský výsledek po zdanění	7.811	7.558	6.380	8.109

Ceny vody pitné a odkanalizované v roce 2016 a 2017

K 1. 1. 2016 byla zvýšena cena vody pitné na částku 32,20 Kč/m³ bez DPH a vody odkanalizované na částku 35,10 Kč/m³ bez DPH.

K 1. 1. 2017 byla zvýšena cena vody pitné na částku 32,80 Kč/m³ bez DPH a vody odkanalizované na částku 35,70 Kč/m³ bez DPH.

Celková cena včetně 15 % DPH od 1. 1. 2017 tedy činí:

- voda pitná (vodné) 37,72 Kč/m³,
- voda odkanalizovaná (stočné) 41,06 Kč/m³.

08

Zpráva představenstva o činnosti představenstva za rok 2016

Zpráva o činnosti představenstva za rok 2016

**Pro valnou hromadu společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
konanou dne 22. 6. 2017**

Představenstvo společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a. s. jednalo v roce 2016 v těchto termínech: 25. 2. 2016, 17. 5. 2016, 11. 8. 2016, 14. 10. 2016 a 8. 12. 2016.

Kromě běžných témat jako jsou :

- hospodářské výsledky společnosti,
- sledování čerpání investic,
- informace o průběhu soudních kauz,
- schválení a kontrola plnění finančního plánu,
- projednání a schválení ceny vodného a stočného,
- příprava valné hromady,

bylo představenstvo informováno a řešilo záležitosti týkající se:

- projednání návrhu změny stanov,
- zákazu konkurence ve smyslu § 441 a násl. zákona č. 90/2012 o obchodních korporacích,
- projektu zvyšování základního kapitálu,
- záměru udržení kvality vody v Pastvinské přehradě,
- problematiky podzemních vod, a dalších témat.

Doporučení představenstva pro jednání VH 2017:

Pro jednání valné hromady společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. dne 22. 6. 2017 představenstvo společnosti, předkládá VH k projednání a doporučuje schválit tyto dokumenty:

US 7/16. 5. 2017

Představenstvo pověřuje pana Miroslava Wágnera, člena představenstva, řízením VH do doby zvolení předsedajícího VH.

Představenstvo navrhuje VH:

- zvolit předsedajícím VH pana Mgr. Zdeňka Faltejska,
- zvolit paní Evu Urbanovou, Dis. zapisovatelkou VH,
- zvolit paní Janu Bušinovou osobou pověřenou sčítáním hlasů.

US 8/16. 5. 2017

Představenstvo projednalo jednací řád VH a navrhuje VH jeho schválení.

US 9/16. 5. 2017

Představenstvo projednalo návrh vedení společnosti na rozdělení zisku za rok 2016 a doporučuje VH schválit rozdělení zisku v předloženém rozsahu:

Hrubý zisk	11.410.528,04 Kč
Odložená daň z příjmů	3.302.100,00 Kč
Čistý zisk (po zdanění) za rok 2016	8.108.428,04 Kč
Příděl do sociálního fondu (2 % z vyplacených mezd)	985.823,04 Kč
Příděl do fondu obnovy a rozvoje	7.122.605,00 Kč

US 10/16. 5. 2017

Představenstvo projednalo návrh výroční zprávy, vyhotovený vedením společnosti včetně účetní závěrky za rok 2016, zprávu představenstva o hospodaření společnosti v roce 2016 a

zprávu auditora a ukládá předsedovi představenstva předložit tento dokument na jednání VH s doporučením ke schválení.

US 11/16. 5. 2017

Představenstvo projednalo znění smlouvy o výkonu funkce člena dozorčí rady a doporučuje VH tento dokument schválit.

Závěr:

Představenstvo společnosti zasedá dle potřeby, aby bezodkladně projednalo důležité body předkládané vedením společnosti. Jedná zpravidla současně s dozorčí radou nebo je předsedkyně dozorčí rady přítomna zasedání. Tím je zajištěna bezprostřední a nezkreslená informovanost dozorčího orgánu společnosti. Přítomnost ředitele společnosti na každém zasedání zajišťuje kvalitní spolupráci vedení společnosti s představenstvem.

Jablonné nad Orlicí, 17. 5. 2017

Ing. Vlastislav Vyhnálek
předseda představenstva
Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a. s.

09

Zpráva o činnosti dozorčí rady za rok 2016

Zpráva

o činnosti Dozorčí rady společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s., pro valnou hromadu společnosti konanou dne 22. 6. 2017

Vážení akcionáři,

dovolte, abych Vás v souladu s platnými stanovami společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s., zákonem o obchodních korporacích a právním řádem ČR seznámila se závěrečnou zprávou o činnosti dozorčí rady za rok 2016.

Dozorčí rada po celý rok 2016 pracovala ve stejném složení tak, jak byla valnou hromadou 18. 6. 2015 zvolena.

V uvedeném časovém rozmezí dozorčí rada uskutečnila celkem 4 zasedání z toho 3 společná jednání s představenstvem společnosti. Předsedkyně dozorčí rady se pravidelně zúčastnila ostatních jednání představenstva.

Dozorčí rada působila ve všech oblastech společnosti v součinnosti s představenstvem a managementem společnosti se zaměřením na kontrolní činnost, spočívající zejména v dohlížení na výkon působnosti představenstva a činnost společnosti v souladu s § 446 a násl. zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích).

Soustředila se především na:

- ekonomické výsledky v jednotlivých měsících a čtvrtletích v průběhu roku 2016,
- účetní závěrku roku 2016,
- opravy, údržbu, investice a stav vlastněného i provozovaného majetku, pozornost byla rovněž věnována novým investicím v rámci plánu investic,
- přípravu valné hromady konané dne 28. 6. 2016,
- inventarizaci majetku společnosti, kdy členové byli osobně přítomni na dílčích inventarizacích,
- výkupu pozemků v zájmových územích společnosti jako jsou prameniště, příjezdové komunikace a související stavby,
- plnění plánu vodného a stočného s návrhem ceny vodného a stočného pro rok 2017,
- obchodní politiku,
- návrh hospodářského plánu společnosti na rok 2017 s cílem zabezpečit splnění plánovaných výsledků.

Výsledky činnosti dozorčí rady pro valnou hromadu společnosti konanou dne 22. 6. 2017:

1. Dozorčí rada konstatuje, že představenstvo Vodovodů a kanalizací Jablonné nad Orlicí, a.s. jednalo v průběhu roku 2016 vždy v souladu se Stanovami společnosti, nového platného právního řádu ČR (zákon o obchodních korporacích) účinného od 1.1.2014 a nebylo zjištěno jejího porušování.

2. V průběhu roku 2016 neobdržela dozorčí rada žádnou stížnost či podnět, který by musela řešit vůči společnosti a ani zprávu statutárního orgánu o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu ustanovení § 82, odst. 1 zákona o obchodních korporacích.
3. Činnost dozorčí rady v uplynulém roce byla zaměřena na hospodaření společnosti, kde velká pozornost byla věnována zejména ekonomickým výsledkům, tj. průběžným výsledkům hospodaření pravidelně projednávaným na každém zasedání dozorčí rady s důrazem na sledování stavu pohledávek po lhůtě splatnosti.
4. Na společném jednání představenstva a dozorčí rady dne 16. 5. 2017 byla projednána účetní závěrka za rok 2016, výroční zpráva společnosti, jejíž součástí je také zpráva auditora, a návrh představenstva na rozdělení zisku za rok 2016. DR k těmto dvěma dokumentům přijala dne 16. 5. 2017 usnesení DR č. 2017/01/04 a 2017/01/05.
5. Dozorčí rada doporučuje valné hromadě předloženou účetní závěrku za rok 2016 a rozdělení zisku za rok 2016 schválit.


Jana Ponocná

předsedkyně dozorčí rady

POZN.:

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

Společnosti nevznikly právní důvody zpracovat zprávu mezi propojenými osobami ve smyslu ustanovení § 82, odst. 1 zákona o obchodních korporacích v platném znění.

10

Hlavní strategické záměry společnosti na období 2017–2021

Strategický plán společnosti vychází z dlouhodobého plánu financování obnovy vodohospodářského majetku, jehož plnění zajišťuje trvalou technickou úroveň a hodnotu stávající infrastruktury.

Do této oblasti patří například zajištění kvalitních a stabilních zdrojů pitné vody, které jsou základním předpokladem spolehlivého zásobování. Proto v dlouhodobém plánu činností společnosti počítáme i pro toto období s monitorovacími, revizními a sanačními pracemi na stávajících, doposud nezrevidovaných vodních zdrojích. V souladu s plánem financování obnovy infrastrukturního vodohospodářského majetku budou také realizovány další plánované rekonstrukce vodovodů, opravy úpraven vody, ČOV a kanalizací, včetně vykrývání požadavků a potřeb akcionářů a zákazníků naší společnosti.

Mimo tuto péči o stávající provozovaný majetek jsou definovány základní rozvojové investice, které zajistí spolehlivost a kvalitu zásobování regionu pitnou vodou v dlouhodobém horizontu. Pro veškeré nové investice jsou hledány cesty maximálního využití dotací z operačních programů ministerstva zemědělství nebo životního prostředí.

Konkrétně jsou připravovány dva rozsáhlé projekty výstavby skupinových vodovodů Brandýsko a Letohradsko. Problémy s projednáváním vstupů na soukromé pozemky a zřizování tzv. „práva stavby“ na vyprojektovaných trasách inženýrských sítí se postupně podařilo zvládnout a je reálný předpoklad získání územních rozhodnutí do konce roku 2017. Na realizaci těchto dvou projektů budou zpracovány a podány žádosti o přidělení dotací z Operačního programu životního prostředí.

Další investice se týká komplexního odkanalizování obce Horní Třešňovec, které by mělo navazovat na již dokončenou veřejnou kanalizaci v Dolním Třešňovci. Odváděné odpadní vody budou likvidovány na čistírně odpadních vod v Lanškrouně. V průběhu roku 2016 probíhaly intenzivní pohovory se zástupci Povodí Moravy o akceptovatelném řešení, které se nakonec podařilo společně nalézt. V roce 2017 bude požádáno o územní rozhodnutí, a pokud bude na tuto akci přidělena dotace z OPŽP, pak se staneme jejím investorem.

Zapojili jsme se také do přípravy ekologického projektu, který se týká zlepšení kvality vody v Pastvinské přehradě. V případě získání dotace z OPŽP dobudujeme kanalizační systémy v Klášterci nad Orlicí a Pastvinách, přitom zmodernizujeme stávající čistírnu odpadních vod v Klášterci nad Orlicí. Cílem projektu je redukce vnosu fosforu do přehrady a tím zabránění eutrofizace (kvetení) vody v letních měsících. Výsledným efektem by mělo být zvýšení atraktivity regionu pro tuzemskou rekreaci.

V oblasti finančního řízení společnosti bylo rozhodnuto o zásadním kroku k zavedení nových postupů a využití moderních finančních nástrojů. V rámci toho jsme v posledním čtvrtletí roku 2016 zahájili zavádění nového systému plánování, kalkulací a kontací, který umožní přesněji predikovat ekonomický vývoj společnosti a zároveň průběžně kontrolovat nastavené plány nákladů a výnosů na úrovni společnosti, provozu i jednotlivých kalkulačních jednic (např. konkrétního vodovodu nebo kanalizace).

Do této ekonomické nadstavby budou kontinuálně exportována data z informačního systému QI. Po spuštění systému v roce 2017 dojde k vyšší motivaci středního managementu v naplňování jejich dílčích finančních plánů, s cílem vyšší a přesnější kontroly výnosů a nákladů na jednotlivých provozech společnosti. Postupným synergickým cílem bude zainteresování všech spolupracovníků na hospodaření jednotlivých středisek prostřednictvím nově nastaveného systému odměňování.

11

Zpráva nezávislého auditora

1. Výkaz zisku a ztráty v plném znění
2. Rozvaha v plném znění
3. Přehled o změnách vlastního kapitálu
4. Přehled o peněžních tocích
5. Příloha k účetní závěrce

Ing. Věra Valachová, 561 14 České Libchavy 28
statutární auditor, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 1703

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky za rok 2016

Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.

Příjemce zprávy:	Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. Slezská 350 561 64 Jablonné nad Orlicí IČO: 481 73 398
Auditor:	Ing. Věra Valachová 561 14 České Libchavy 28 IČO 879 04 497 Auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 1703
Předmět ověření:	Účetní závěrka a výroční zpráva za rok 2016
Počet stran:	4
Počet výtisků:	4 3 x ověřovaný subjekt 1 x auditor
Přílohy:	Rozvaha Výkaz zisku a ztráty Přehled o změnách vlastního kapitálu Přehled o peněžních tocích Příloha k účetní závěrce
Zpráva vydána dne:	12. 5. 2017

Ing. Věra Valachová, 561 14 České Libchavy 28

statutární auditor, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 1703

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky za rok 2016 určená pro akcionáře společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.

1. Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s., IČO 481 73 398, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2016, a přílohy 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.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. k 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňuji na bod 28 přílohy účetní závěrky popisující významné právní kauzy vedené proti společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. Můj výrok není v souvislosti s těmito záležitostmi modifikován.

2. Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s roční účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s., k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

3. Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

4. Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí

z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

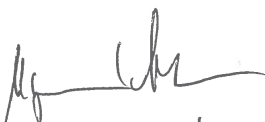
Mojí povinností je informovat představenstvo společnosti o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Datum vydání zprávy: 12. 5. 2017



Ing. Věra Valachová
statutární auditor,
auditorské oprávnění č. 1703

Tato zpráva byla projednána v představenstvu dne: 16.5.2017



Jméno, funkce a podpis:

ING. VLASTISLAV VYHNÁLEK
PŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA

**Vodovody a kanalizace
Jablonné nad Orlicí, a.s.**
Slezská 350 5
581 04 Jablonné nad Orlicí

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2016
(v celých tisících Kč)

IČO
48173398

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.

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

Slezská 350
Jablonné nad Orlicí
561 64

Označení a	AKTIVA b	Čís. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	1	1 641 300	-651 909	989 391	973 928
B.	Dlouhodobý majetek	20	1 552 895	-650 874	902 021	902 767
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	30	4 871	-4 282	589	878
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	31	753	-753	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva	32	4 118	-3 529	589	878
B.I.2.1.	Software	33	4 118	-3 529	589	878
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	40	1 547 774	-646 592	901 182	901 639
B.II.1.	Pozemky a stavby	41	1 296 662	-480 913	815 749	819 689
B.II.1.1.	Pozemky	42	7 094	0	7 094	6 874
B.II.1.2.	Stavby	43	1 289 568	-480 913	808 655	812 815
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	44	219 859	-165 679	54 180	55 765
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	46	76	0	76	76
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	49	76	0	76	76
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	50	31 177	0	31 177	26 109
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	51	12	0	12	53
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	52	31 165	0	31 165	26 056
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	60	250	0	250	250
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	63	250	0	250	250
C.	Oběžná aktiva	70	87 684	-1 035	86 649	69 644
C.I.	Zásoby	71	6 045	-862	5 183	13 705
C.I.1.	Materiál	72	5 783	-862	4 921	4 851
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	73	184	0	184	149
C.I.3.	Výrobky a zboží	74	78	0	78	8 705
C.I.3.2.	Zboží	76	78	0	78	8 705
C.II.	Pohledávky	80	78 401	-173	78 228	53 393
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	81	98	0	98	98
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	86	98	0	98	98
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	88	98	0	98	98
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	90	78 303	-173	78 130	53 295



C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	101	61 019	-173	60 846	37 419
C.II.2.4.	Pohledávky ostatní	104	17 284	0	17 284	15 876
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	107	5 966	0	5 966	5 741
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	108	462	0	462	1 097
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	109	10 691	0	10 691	8 968
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	110	165	0	165	70
C.IV.	Peněžní prostředky	125	3 238	0	3 238	2 546
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	126	190	0	190	296
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	127	3 048	0	3 048	2 250
D.	Časové rozlišení aktiv	130	721	0	721	1 517
D.1.	Náklady příštích období	131	721	0	721	1 517

Označení a	P A S I V A b	Čís. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	200	989 391	973 928
A.	Vlastní kapitál	210	844 366	836 674
A.I.	Základní kapitál	220	568 075	567 075
A.I.1.	Základní kapitál	221	568 075	567 075
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	230	114 004	114 004
A.II.1.	Ážio	231	28 640	28 640
A.II.2.	Kapitálové fondy	232	85 364	85 364
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	233	85 364	85 364
A.III.	Fondy ze zisku	240	82 395	82 864
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	241	51 369	51 369
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	242	31 026	31 495
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	250	71 783	66 351
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	251	71 783	66 351
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	260	8 109	6 380
B.+ C.	Cizí zdroje	270	142 662	135 622
B.	Rezervy	280	14 367	9 858
B.4.	Ostatní rezervy	284	14 367	9 858
C.	Závazky	290	128 295	125 764
C.I.	Dlouhodobé závazky	291	71 973	78 779
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	295	35 701	45 810
C.I.8.	Odložený daňový závazek	301	36 272	32 969
C.II.	Krátkodobé závazky	310	56 322	46 985

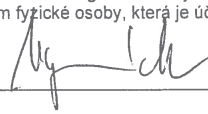
Označení a	PASIVA b	Čís. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	314	5 853	5 853
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	315	7 883	7 326
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	316	32 836	23 648
C.II.8.	Závazky ostatní	320	9 750	10 158
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	323	3 434	3 331
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	324	1 888	1 870
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	325	4 268	4 626
C.II.8.7.	Jiné závazky	327	160	331
D.	Časové rozlišení pasiv	340	2 362	1 632
D.1.	Výdaje příštích období	341	2 362	1 632



Zpráva auditora
z. 12.5.2017

Valachová

VODOVODY A KANALIZACE
Jablunné nad Orlicí, a.s.
Slezská 350
551 64 Jablunné nad Orlicí

Sestaveno dne: 12.5.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní Akciová společnost	Předmět podnikání Provozování vodovodů a kanalizací

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Vodovody a kanalizace Jablonné nad

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

Slezská 350

Jablonné nad Orlicí

561 64

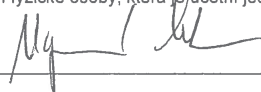
IČO
48173398

Označení a	T E X T b	Čís.ř. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	209 493	194 152
II.	Tržby za prodej zboží	2	94 757	85 547
A.	Výkonová spotřeba	3	190 346	171 986
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	86 970	78 448
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	61 394	59 344
A.3.	Služby	6	41 982	34 194
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	-35	-149
C.	Aktivace (-)	8	-13 514	-11 792
D.	Osobní náklady	9	68 514	66 087
D.1.	Mzdové náklady	10	49 824	48 063
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	18 690	18 024
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění	12	16 842	16 160
D.2.2.	Ostatní náklady	13	1 848	1 864
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	40 197	38 627
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	39 877	38 583
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	39 877	38 583
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	458	50
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-138	-6
III.	Ostatní provozní výnosy	20	10 703	13 013
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	12	1 327
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	9 960	10 439
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	731	1 247
F.	Ostatní provozní náklady	24	17 418	17 575
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	5	0
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	9 992	9 505
F.3.	Daně a poplatky	27	889	1 045
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	4 509	4 685
F.5.	Jiné provozní náklady	29	2 023	2 340
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	12 027	10 378
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	2	4
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	2	4



Označení a	T E X T b	Čís.ř. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	136	89
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	136	89
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	50	277
K.	Ostatní finanční náklady	47	532	1 288
*	* Finanční výsledek hospodářství (+/-)	48	-616	-1 096
**	** Výsledek hospodářství před zdaněním (+/-)	49	11 411	9 282
L.	Daň z příjmů	50	3 302	2 902
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	3 302	2 902
**	** Výsledek hospodářství po zdanění (+/-)	53	8 109	6 380
***	*** Výsledek hospodářství za účetní období (+/-)	55	8 109	6 380
*	* Čistý obrát za účetní období= I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	57	315 005	292 993

VODOVODY A KANALIZACE
Jablunné nad Orlicí, a.s.
Slezská 350
541 64 Jablunné nad Orlicí

Sestaveno dne: 12.5.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní Akciová společnost	Předmět podnikání Provozování vodovodů a kanalizací

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016
(v celých tisících Kč)

IČ: 48173398

Název a sídlo účetní jednotky

Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Slezská 350
JABLONNÉ NAD ORLICÍ
56164

Položka	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)			
A.1.	Počáteční stav	567 075	567 075
A. 2.	Zvýšení	1 000	0
A.2.	Snížení	0	0
A.3.	Konečný zůstatek	568 075	567 075
B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)			
B.1.	Počáteční stav	0	0
B.2.	Zvýšení	1 000	0
B.3.	Snížení	1 000	0
B.4.	Konečný zůstatek	0	0
C. A. +/- B. se zohledněním účtu 252			
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	567 075	567 075
C.2.	počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů	0	0
C.3.	Změna stavu účtu 252	0	0
C.4.	Konečný zůstatek účtu 252	0	0
C.5.	Konečný zůstatek a. +/- B.	568 075	567 075
D. Emisní ážio			
D.1.	Počáteční stav	28 640	28 640
D.2.	Zvýšení	0	0
D.3.	Snížení	0	0
D.4.	Konečný zůstatek	28 640	28 640
E. Rezervní fondy			
E.1.	Počáteční stav	51 369	51 369
E.2.	Zvýšení	0	0
E.3.	Snížení	0	0
E.4.	Konečný zůstatek	51 369	51 369



IČ: 48173398

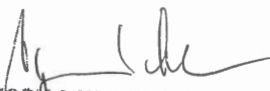
Položka	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
F.	Ostatní fondy ze zisku		
F.1.	Počáteční zůstatek	31 495	31 992
F.2.	Zvýšení	947	464
F.3.	Snížení	1 416	961
F.4.	Konečný zůstatek	31 026	31 495
G.	Kapitálové fondy		
G.1.	Počáteční zůstatek	85 364	81 721
G.2.	Zvýšení	0	3 643
G.3.	Snížení	0	0
G.4.	Konečný zůstatek	85 364	85 364
H.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření		
H.1.	Počáteční zůstatek	0	0
H.2.	Zvýšení	0	0
H.3.	Snížení	0	0
H.4.	Konečný zůstatek	0	0
I.	Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)		
I.1.	Počáteční zůstatek	66 351	59 257
I.2.	Zvýšení	5 432	7 094
I.3.	Snížení	0	0
I.4.	Konečný zůstatek	71 783	66 351
J.	Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)		
J.1.	Počáteční zůstatek	0	0
J.2.	Zvýšení	0	0
J.3.	Snížení	0	0
J.4.	Konečný zůstatek	0	0
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	8 109	6 380

Sestaveno dne: 12.5.2017

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Provozování vodovodů a kanalizací

Podpisový záznam:


VODOVODY A KANALIZACE
Jablunné nad Orlicí, a.s.
Sídlo: 350
561 64 Jablunné nad Orlicí


Zpracováno v souladu s vyhláškou
č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky:

Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a. s.

ke dni **31.12.2016**

IČ
48173398
(v celých tisících Kč)

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Slezská 350, 561 64 Jablonné nad Orlicí

	Skutečnost v účetním období	běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	2 546	3 799
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	11 411	9 282
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	44 833	42 069
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	39 877	38 583
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	4 829	4 728
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-7	-1 327
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	134	85
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A. *	Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami	56 244	51 351
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-8 342	4 309
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-23 901	-3 858
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	7 495	17 193
A. 2 3	Změna stavu zásob	8 064	-9 026
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	47 902	55 660
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-136	-89
A. 4	Přijaté úroky	2	4
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	0	0
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0	0
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	47 768	55 575
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-35 563	-69 752
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	12	1 327
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-35 551	-68 425
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-10 109	12 557
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-1 416	-960
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	0	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	-1 416	-960
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	0
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-11 525	11 597
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	692	-1 253
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	3 238	2 546

Sestaveno dne:

12.5.2017

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

Provozování vodovodů a kanalizací

Podpisový záznam:

VODOVODY A KANALIZACE
Jablonné nad Orlicí, a.s.
Slezská 350
561 64 Jablonné nad Orlicí



Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. Příloha k účetní závěrce za rok 2016 v tis. Kč

I. Obecné údaje

Obchodní jméno: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
 Sídlo: Slezská 350, 561 64 Jablonné nad Orlicí
 IČ: 48173398
 DIČ: CZ48173398
 Datum založení: 1. 1. 1994
 Právní forma: akciová společnost
 Zapsal: Krajský soud v Hradci Králové
 Spisová značka: oddíl B, vložka 991.

Předmět podnikání:

1. Provádění staveb včetně jejich změn a odstraňování
2. Projektová činnost ve výstavbě
3. Silniční motorová doprava nákladní
4. Opravy silničních vozidel
5. Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
6. Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 (provozování vodovodů a kanalizací, zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, provozování čerpacích stanic s palivy, montáž měřidel, poradenská a konsultační činnost apod.)

Rozvahový den: 31. 12. 2016

1. Právnícké osoby s podílem nad 4 % na hlasovacích právech:

obchodní jméno osoby	% vkladu na základním kapitálu a.s.	
	2016	2015
Město Choceň	19,3	19,3
Město Letohrad	14,8	14,8
Město Lanškroun	13,7	13,7
Obec Červená Voda	5,4	5,4
Město Jablonné nad Orlicí	4,4	4,4

Nejsou žádné právnícké či jiné osoby, které mají rozhodující nebo podstatný vliv ve společnosti.

2. Základní kapitál společnosti: 568.075.000 Kč

Z toho kmenové akcie na jméno v listinné podobě (obce a města) v hodnotě 526.187 tis. Kč, převoditelné s předchozím souhlasem valné hromady.

Kmenové akcie na jméno v listinné podobě v hodnotě 41.888 tis. Kč volně obchodovatelné.

3. Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:

Valná hromada dne 18. 6. 2015 pověřila představenstvo, aby za podmínek stanovených zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, a stanovami společnosti rozhodlo o zvýšení základního kapitálu společnosti upisováním akcií nebo z vlastních zdrojů s výjimkou nerozděleného zisku v souladu s § 511 odst. 1 ZOK, nejvýše však o 283.537.500 Kč na dobu 5 let do 18. 6. 2020.

Na základě výše uvedeného pověření obec Zářecká Lhota vnesla dne 8. 9. 2016 nepeněžitým vkladem do základního kapitálu společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. infrastrukturní majetek v hodnotě 1.000.000 Kč (vodovod). Změny do obchodního rejstříku (zvýšení základního kapitálu o 1.000.000 Kč) byly zapsány ke dni 10. 10. 2016. Obci Zářecká Lhota byla vydána jedna hromadná akcie na jméno, převoditelná s předchozím souhlasem valné hromady, v celkové jmenovité hodnotě 1.000.000 Kč.



Valná hromada dne 28. 6. 2016 zvolila do funkce člena představenstva Ing. Petra Mareše, Ph.D. (starostu obce Červená Voda).

4. Popis organizační struktury a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Společnost je vnitřně členěna na:

- I. ředitelství, které zahrnuje úsek ředitele, ekonomický úsek, výrobně-technický úsek, obchodní úsek,
- II. výkonné provozy:
 - provoz vodovodů a kanalizací Jablonné nad Orlicí,
 - provoz vodovodů a kanalizací Letohrad,
 - provoz vodovodů Lanškroun,
 - provoz vodovodů Ústí nad Orlicí,
 - provoz vodovodů Choceň,
 - provoz kanalizací a ČOV Lanškroun,
 - provoz kanalizací a ČOV Choceň,
 - provoz autodílen a dopravy,
 - provoz dispečinku a elektrodílen,
 - provoz zámečnická dílna a údržba VH-objektů.

5. Jména členů statutárních orgánů společnosti:

Představenstvo:

Ing. Vlastislav Vyhnálek	předseda představenstva, zaměstnanec společnosti,
Ing. Ladislav Valtr, MBA	místopředseda představenstva, člen Rady Pardubického kraje, zodpovědný za zdravotnictví,
Miroslav Wágner	člen představenstva, starosta města Jablonné nad Orlicí,
RNDr. Svatopluk Šeda	člen představenstva, jednatel společnosti FINGEO s.r.o., Choceň
Martin Hatka	člen představenstva, místostarosta města Letohrad,
Ing. Bohumil Bernášek	člen představenstva, člen Rady Pardubického kraje, zodpovědný za školství
Ing. Petr Mareš, Ph.D.	člen představenstva, starosta obce Červená Voda,
Pavel Šisler	člen představenstva, starosta obce Dolní Dobrouč,
Ing. Lubomír Fiedler	člen představenstva, výrobně-technický náměstek společnosti.

Dozorčí rada:

Jana Ponocná	předseda dozorčí rady, starostka města Králíky,
Jana Hodovalová	místopředseda dozorčí rady, starostka obce Libchavy,
Petr Řehák	člen dozorčí rady, starosta města Brandýs nad Orlicí.

6. Název obchodní společnosti, ve které má a.s. podstatný vliv:

obchodní společnost			% podílu na základním kapitálu	
název	vlastní kapitál 2016	HV po zdanění 2016	2016	2015
Orlická laboratoř, s.r.o. Česká Třebová	(tis. Kč) 2.704	(tis. Kč) 171	33	33

7. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady:

	rok 2015	rok 2016
průměrný přepočtený počet zaměstnanců	152	153
- z toho vedení společnosti	3	3
výše mzdových nákladů celkem	48.063 tis. Kč	49.824 tis. Kč
- z toho vedení společnosti	3.867 tis. Kč	4.033 tis. Kč
sociální a zdravotní pojištění celkem	16.160 tis. Kč	16.842 tis. Kč



- z toho vedení společnosti	1.252 tis. Kč	1.278 tis. Kč
odměny představenstva	442 tis. Kč	384 tis. Kč
sociální a zdravotní pojištění představenstva	150 tis. Kč	131 tis. Kč
odměny dozorčí rady	89 tis. Kč	0 tis. Kč
sociální a zdravotní pojištění dozorčí rady	30 tis. Kč	0 tis. Kč

8. Výše půjček, úvěrů, záruk a ostatních plnění poskytnutých statutárním orgánům:

Členům statutárních orgánů, řídicích orgánů ani akcionářům nebyly poskytnuty v roce 2015 a 2016 žádné půjčky. Rovněž žádné záruky společnost neposkytovala. Společnost uzavřela za členy statutárních orgánů pojištění odpovědnosti členů orgánů a dalších osob ve vedení právnických osob.

II. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2016 a 2015 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty.

Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány.

Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

Při oceňování majetku a závazků a při účtování o výsledku hospodaření bere účetní jednotka za základ veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k účetnímu období bez ohledu na datum jejich placení. Dále rizika, ztráty a znehodnocení, která se týkají majetku a závazků a jsou účetní jednotce známy ke dni sestavení účetní závěrky.

III. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

1. Účtování a ocenění zásob:

Účtování pořízení a úbytku zásob se provádí podle způsobu „A“.

V průběhu účetního období se složky pořizovací ceny nakupovaných zásob účtují na vrub účtu 111 - Pořízení materiálu nebo 131 - Pořízení zboží. Převzetí materiálu a zboží na sklad provádí účetní jednotka v pořizovacích cenách u nákupů a ve vlastních nákladech u zásob vlastní výroby účetním zápisem na vrub účtu 112 - Materiál na skladě nebo 132 - Zboží na skladě. Spotřeba materiálu a prodej zboží se účtují běžně na vrub příslušných účtů účtové skupiny 50 - Spotřebované nákupy a u prodeje materiálu na vrub účtu 542 - Prodaný materiál, souvztažně na příslušném účtu zásob.

Oceňování zásob.

Zásoby stejného druhu jsou vedeny v ocenění cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen nebo vlastních nákladů. Vážený aritmetický průměr se počítá po každém příjmu na hlavní sklad a sklad dispečink - elektro.

Rozdílne je řešeno na dílčích skladech provozů, kde se používá metoda ocenění FIFO, kdy první cena pro příjem zásob se použije jako první cena pro úbytek zásob.

Pořizovací cenou se rozumí cena, za kterou jsou zásoby skutečně pořízeny včetně nákladů s jejich pořízením souvisejících (např. přeprava, provize, clo). Součástí pořizovací ceny zásob nejsou zejména úroky z úvěrů a půjček poskytnutých na jejich pořízení, kursové rozdíly, smluvní pokuty a úroky z prodlení.

O zásoby vytvořené vlastní činností se zvyšuje ocenění zásob na skladě (aktivace).

Vlastními náklady u zásob vytvořených vlastní činností se rozumí přímé náklady na ně vynaložené, popř. i část nepřímých nákladů, která se k této činnosti vztahuje.



Při inventarizaci materiálových zásob k poslednímu dni účetního období ověřujeme, zda nejsou na skladě zásoby bez pohybu déle než 1 rok a společnost pro ně nemá v současné době využití. Takto určené zásoby bez pohybu oceníme skladovou cenou a z hlediska zásady opatrnosti vytváříme opravnou položku ve výši 100 %.

2. Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku:

Dlouhodobý hmotný majetek:

- a) pozemky, stavby včetně budov a další stavební díla,
- b) samostatné movité věci a soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením s dobou použitelnosti delší než jeden rok a od výše ocenění určené účetní jednotkou, a to při splnění povinností stanovených zákonem, zejména respektováním principu významnosti a věrného a poctivého zobrazení majetku. Společnost stanoví hranici ocenění pro dlouhodobý majetek ve výši 40 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek se účtuje na těchto účtech:

021 – Stavby

022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

031 – Pozemky bez ohledu na výši ocenění

032 – Předměty kulturní hodnoty

Dlouhodobý nehmotný majetek:

- a) software s dobou použitelnosti delší než jeden rok a od výše ocenění určené účetní jednotkou, ve společnosti je stanovena hranice 60 tis. Kč,

- b) technické zhodnocení od částky stanovené zákonem o daních z příjmů (40 tis. Kč).

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

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, mzdové a výrobní režijní náklady.

Součástí ocenění dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku zejména nejsou:

- a) opravy a údržba,
- b) kursové rozdíly,
- c) úroky z investičních úvěrů do doby zařazení DHM do užívání,
- d) smluvní pokuty a úroky z prodlení, popřípadě jiné sankce ze smluvních vztahů,
- e) nájemné za stavební pozemek, na kterém probíhá výstavba,
- f) náklady na zaškolení pracovníků,
- g) daně (např. daň z nabytí nemovitých věcí).

3. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny:

Reprodukční pořizovací cenu používáme při nabytí majetku získaného darem (bezúplatné nabytí majetku), např. bezúplatné nabytí části vodovodního řádu či přípojky.

4. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odepisování a postupů účtování proti předcházejícímu účetnímu období:

Proti roku 2015 nedošlo ke změnám ve způsobu oceňování a účtování. Z hlediska odpisování nastaly následující změny: v roce 2015 došlo ke změně u odpisování kanalizačních řadů a přípojek, nová roční sazba 2,00 % (v roce 2014 sazba 1,667 %). V roce 2015 byla přidána nová položka: speciální automobily, cisternová sací a tlaková vozidla, roční sazba 8,333 %.

Od zavedení poplatků za odběry podzemní vody účtuje společnost tyto poplatky na účet 501 031 „spotřeba materiálu“ v souladu s pravidly pro členění položek pro kalkulaci ceny vodného, vydaných Ministerstvem zemědělství ČR. Dle přílohy č. 19 k vyhlášce č. 428/2001 Sb., kterou se provádí zákon č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů (zákon o vodovodech a kanalizacích).



5. Odpisování:

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interní směrnici v souladu s § 28 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vycházela z předpokládané doby jeho používání. Účetní a daňové odpisy se nerovnají. Způsob odpisování podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, zvolí účetní jednotka vždy při zařazení předmětu do používání.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 40 tis. Kč se odepisuje měsíčně od počátku prvního měsíce následujícího po měsíci, ve kterém byl zařazen do užívání. Při výpočtu měsíčního odpisu se použije 1/12 roční odpisové sazby, která je uvedena v odpisovém plánu. Jedná se o rovnoměrný odpis. Vodovodní řady a přípojky se odepisují roční sazbou 2,857 %, kanalizační řady a přípojky sazbou 2,00 %. Budovy pro vodní hospodářství sazbou 1,923 %, budovy provozní sazbou 1,667 %, vodojemy, nádrže, jímky pozemní sazbou 1,923 %, čerpadla sazbou 10,00 %. Automobily osobní a dodávkové sazbou 16,667 %, automobily nákladní, přívěsy a návěsy sazbou 14,286 %.

Drobný dlouhodobý majetek s pořizovací cenou 3.001 – 20.000 Kč se vede v operativní evidenci a při výdeji do používání se odepisuje v plné výši do spotřeby materiálu. Drobný dlouhodobý majetek s pořizovací cenou 20.001 Kč – 40.000 Kč se vede v operativní evidenci a při výdeji do používání se odepisuje v plné výši do spotřeby materiálu (v roce 2015 se účtoval do spotřeby materiálu s časovým rozlišením na dva roky).

Dlouhodobý nehmotný majetek s cenou pořízení nad 60 tis. Kč se odepisuje rovnoměrně dle zákona o daních z příjmu, tzn. software 36 měsíců.

Společnost nepoužívá komponentního účetního odpisování DHM.

6. Devizové operace, způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizí měně na českou měnu:

Pro přepočet majetku a závazků vyjádřených v cizí měně na českou měnu je používán kurz ke dni uskutečnění účetního případu (ke dni jejich vzniku):

společnost používá denní kurz (platný v den uskutečnění účetního případu) = směnný kurz devizového trhu vyhlášený Českou národní bankou.

Den uskutečnění účetního případu pro účely výpočtu kurzových rozdílů:

- den vystavení faktury účetní jednotkou uvedený na faktuře a den provedení úhrady odběratelem podle výpisu z účtu banky,
- den vystavení faktury od zahraničního dodavatele a den provedení úhrady dodavateli podle výpisu z účtu banky,
- den příjmu nebo vydání hotovosti podle pokladního dokladu.

Přepočet ke dni sestavení účetní závěrky - používá se výhradně denní kurz platný v den, ke kterému se sestavuje účetní závěrka. Kurzové rozdíly ze závazků a pohledávek v cizí měně k 31. 12. 2016 byly zúčtovány výsledkově a činily kursový zisk 9.908,16 Kč u závazků a kursovou ztrátu u pohledávek 554,42 Kč.

7. Rozsah a podstata ocenění finančního majetku, hlavní podmínka derivátů:

Účtujeme reálnou hodnotu derivátů (americký forward, swap) k rozvahovému dni na základě podkladu od banky (KB, a.s.). Nebylo v účetním období použito.

IV. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

1. Dlouhodobý hmotný majetek:

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (úč. 022), v tis. Kč

skupina majetku (úč. 022)	pořizovací cena k 31.12. (brutto) (úč. 022)		oprávky k 31.12. (úč. 082)		zůstatková cena k 31.12. (netto) (úč. 022)	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
stroje, přístroje a zařízení	182 901	179 827	145 294	140 729	37 607	39 098
dopravní prostředky	36 354	34 341	19 813	17 711	16 541	16 630
inventář	604	611	572	574	32	37
celkem	219 859	214 779	165 679	159 014	54 180	55 765



2. Přehled o přírůstcích a úbytcích dlouhodobého majetku v tis. Kč:

majetek (účet)	stav 1.1.2016	přírůstky		úbytky			stav 31.12.2016
		nákup	aktivace	prodej	vyřazení	dotace	
012 nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	753						753
013 software	3 952	166					4 118
celk. 01	4 705	166					4 871
021 budovy a stavby	1 263 798	13 895	12 632		757		1 289 568
022 stroje a zařízení, dopr. prostředky	214 779	7 024	125	249	1 820		219 859
029 ostatní DHM							0
celk. 02	1 478 577	20 919	12 757	249	2 577		1 509 427
031 pozemky	6 874	224			4		7 094
032 předměty kulturní hodnoty	76						76
celk. 03	6 950	224			4		7 170
042 pořízení DHM	26 056	26 877	13 390			35 158	31 165
celk. 04	26 056	26 877	13 390			35 158	31 165

Největší přírůstek hmotného majetku je na účtu 021 a 022 - stavby a stroje, kde největší objem tvoří investiční akce rekonstrukcí vodovodů a kanalizací, které byly zařazeny do dlouhodobého hmotného majetku odepisovaného.

3. Hlavní dokončené investice za poslední dvě účetní období, v tis. Kč:

Rok 2016

Název investice	Pořizovací cena
1. Lanškroun, rekonstrukce kanalizace ulice Tovární, Nádražní	4 907
2. Brandýs nad Orlicí, rekonstrukce ulice Dělnická	3 627
3. Nákladní, užitková a osobní vozidla	2 423
4. Choceň, přepojení výusti Na Herzance	2 382
5. Rviště, vodovod k Borku	2 126
6. Jablonné nad Orlicí, rekonstrukce skladová hala, garáže	2 013
7. Choceň, rekonstrukce vodovodu ulice Ruská	1 924
8. Stroje, čerpadla, dávkovací technika	1 280
9. Obchod, předváděcí technická zařízení	1 219
10. Helvíkovice, vodovod Unikovo	1 125
11. Lanškroun, nová kanalizace ulice Zborovská	1 091
9. Ostatní, v dílčí hodnotě do 1 000 tis. Kč	9 949
Celkem	34 066

Rok 2015

Název investice	Pořizovací cena
1. Brandýs nad Orlicí ČOV a dokončení kanalizace	12 824
2. Doprava, nákup sacokanalizačního vozidla	9 957
3. Choceň, úprava vody, vrt CH1	8 866
4. Dolní Třešňovec, dostavba kanalizace	6 779
5. Choceň, rekonstrukce provozní budovy	3 897
5. Běstovice, dostavba kanalizace	3 222
6. Vodovod Letohrad-Sutice, propojení na výtlak	2 311
7. Choceň, rekonstrukce armatur ulice J. Žižky, Spojovací	1 192
8. Čerpadla, dávkovací technika, drobné stroje	1 189
9. Kanalizace Jablonné nad Orlicí, ulice Pod Kopečkem	1 110
10. Ostatní, v dílčí hodnotě do 1 000 tis. Kč	18 711
Celkem	70 058



4. Hlavní nedokončené investice za poslední dvě účetní období, v tis. Kč (účet 042):

Rok 2016

Název investice	Pořizovací cena
1. Letohrad, technická infrastruktura Bažantnice (V+K)	8 161
2. Lanškroun, rekonstrukce kanalizace ulice Dobrovského	4 362
3. Brandýs nad Orlicí, rekonstrukce V+K ulice Husova	3 265
4. Řetová, rekonstrukce vodovodu	1 318
5. Choceň, propojení vodovodu se Svatým Jiřím	1 300
6. Lanškroun, diversifikace ovládání dispečinku	1 164
7. Červená Voda, Ptáček, vodovod pro ZTV	1 134
8. Verměřovice, rekonstrukce vodovodu na "Dolňáku"	1 044
9. Ostatní, v dílčí hodnotě do 1 000 tis. Kč	9 417
Celkem	31 165

U předmětných investic (řádky 1.-8.) proběhne kolaudace v roce 2017 a budou zařazeny do majetku.

Rok 2015

Název investice	Pořizovací cena
1. Lanškroun, rekonstrukce kanalizace ulice Tovární, Nádražní	4 907
2. Brandýs nad Orlicí, rekonstrukce ulice Dělnická	2 964
3. Choceň, přepojení výusti Na Herzánce	2 377
4. Rviště, vodovod k Borku	2 126
5. Choceň, rekonstrukce vodovodu ulice Ruská	1 924
6. Brandýs nad Orlicí, rekonstrukce vodovodní přípojky ulice Lázeňská	1 168
7. Lanškroun, nová kanalizace ulice Zborovská	1 091
8. Červená Voda, Ptáček, vodovod pro ZTV	1 056
9. Ostatní, v dílčí hodnotě do 1 000 tis. Kč	8 443
Celkem	26 056

U předmětných investic (řádky 1.-7.) proběhla kolaudace v roce 2016 a byly zařazeny do majetku.

5. Drobný majetek neuvedený v rozvaze v tis Kč:

název majetku	2016	2015
drobný nehmotný majetek	213	235
drobný hmotný majetek	13 040	11 363

6. Zásoby:

Opravné položky k zásobám vytvářené na vrub nákladů:

název majetku	účetní hodnota (brutto) v tis. Kč		opravná položka v tis. Kč	
	2016	2015	2016	2015
nepotřebné zásoby	862	404	862	404

V roce 2016 byla rozpuštěna vytvořená opravná položka k zásobám materiálu za předchozí období ve výši 404 tis. Kč. Byla vytvořena účetní opravná položka k zásobám materiálu na bezpohybové zásoby ve výši 862 tis. Kč.

V roce 2015 bylo na ř. 37 rozvahy vykázáno zboží, jednalo se o kanalizační vozidlo, které bylo prodáno v lednu 2016. V roce 2016 byla hodnota 0.

7. Leasing:

Společnost účtovala o najatém majetku tak, že zahrnula leasingové splátky do nákladů. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišovaly. Účetní jednotka nemá v současné době žádné závazky vůči leasingové společnosti. Od srpna 2011 měla společnost v operativním pronájmu



smykový nakladač Caterpillar 242B v pořizovací hodnotě 390.750 Kč bez DPH. Měsíční nájemné činilo 9.252 Kč. Ukončení pronájmu bylo v lednu 2016.

8. Dlouhodobý finanční majetek:

Dlouhodobý finanční majetek v částce 250 tis. Kč zahrnuje majetkový podíl v obchodní firmě Orlická laboratoř s.r.o. v České Třebové, ve které je společnost jedním ze 3 společníků s podílem 33 %. Společníky jsou dále Vodárenská společnost Česká Třebová, s.r.o. a FINGEO s.r.o. (Choceň). Orlická laboratoř s.r.o. zpracovala zprávu o činnosti za rok 2016.

9. Pohledávky:

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Vysoký objem pohledávek z obchodních vztahů ke konci roku 2016 byl způsoben vyfakturováním všech odběrů vody ke konci roku a dále fakturací za prodej zboží.

Hodnota pohledávek k rozvahovému dni činí 78 228 tis. Kč, z toho krátkodobé pohledávky jsou ve výši 78 130 tis. Kč (pohledávky z obchodních vztahů hodnota 60 846 tis. Kč, pohledávky ostatní 17 284 tis. Kč – část dohadné účty aktivní).

Pohledávky z obchodních vztahů tvoří pohledávky za fakturaci vodného a stočného ve výši 21 357 tis. Kč, pohledávky za prodej zboží ve výši 37 502 tis. Kč (prodej 3 kanalizačních vozidel, prodej kamerového systému IBAK), pohledávky ostatní za prodej materiálu a služeb ve výši 1 987 tis. Kč.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů. Účtují se na účet 388 010 (dohadné položky vodné, stočné). Hodnota k rozvahovému dni činí 10 691 tis. Kč. Jedná se především o dohadnou položku k fakturaci vodného a stočného ve výši 10 653 tis. Kč, z toho za vodné ve výši 7 689 tis. Kč, za stočné ve výši 2 964 tis. Kč.

Vzhledem k zavedenému systému zálohových plateb dochází k případům, kdy některá odběrná místa jsou fakturována pouze 1 x ročně. K 31. 12. 2016 tedy fakturace nebyla uskutečněna, proto byly vytvořeny dohadné položky nevyfakturovaných odběrných míst k datu 31. 12. 2016.

Účetní jednotka tvoří opravné položky k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním a konkurzním řízení. Opravné položky jsou tvořeny až do výše rozvahové hodnoty nepromlčených pohledávek přihlášených u soudu od zahájení řízení do konce lhůty stanovené v rozhodnutí soudu o úpadku nebo do konce lhůty podle insolvenčního zákona. Opravné položky k ostatním pohledávkám po lhůtě splatnosti nejsou tvořeny.

Opravné položky k pohledávkám vytvářené na vrub nákladů:

název majetku	účetní hodnota (brutto) v tis. Kč		opravná položka v tis. Kč	
	2016	2015	2016	2015
pohledávky po lhůtě splatnosti	1 310	1 970	173	311

V roce 2016 byla rozpuštěna vytvořená opravná položka k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním a konkurzním řízení výši 154 tis. Kč. Byla vytvořena opravná položka k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním a konkurzním řízení ve výši 16 tis. Kč.

10. Pohledávky po lhůtě splatnosti:

Souhrnná výše pohledávek z obchodního styku po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

pohledávky po lhůtě splatnosti	2016	2015
celkem	1 310	1 970
z toho:		
do 90 dnů po lhůtě splatnosti	1 001	1 439
do 180 dnů po lhůtě splatnosti	39	57
do 365 dnů po lhůtě splatnosti	80	85
nad 1 rok po lhůtě splatnosti	190	389



Ostatní pohledávky jsou do lhůty splatnosti.

Převážná část uvedených pohledávek jsou pohledávky po lhůtě splatnosti do 90 dní za fakturaci vodného a stočného, není důvod pro tvorbu opravných položek.

Společnost nemá pohledávky, které k rozvahovému dni mají splatnost delší než 5 let.

11. Peněžní prostředky:

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti, na bankovních účtech a ceniny (stravenky).

12. Časové rozlišení aktiv:

Náklady příštích období zahrnují především platby za ochranná pásma, pojištění a licence, jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

13. Vlastní kapitál:

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary hmotného majetku.

14. Základní kapitál, emitované akcie:

druh akcie	počet	nominální hodnota	nesplacený vklad	lhůta splatnosti
akcie na jméno rok 2016	526 187	1 000	0	
rok 2015	525 187	1 000	0	
akcie na majitele rok 2016	41 888	1 000	0	
rok 2015	41 888	1 000	0	
celkem rok 2016	568 075	1 000	0	
rok 2015	567 075	1 000	0	

15. Cizí zdroje:

Společnost vytváří účetní rezervy.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou. Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

16. Rezervy:

Z hlediska zásady opatrnosti podle § 25 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví při oceňování ke konci rozvahového dne bereme v úvahu všechna předvídatelná rizika a možné ztráty, které se týkají majetku a závazků a jsou známy do okamžiku sestavení účetní závěrky. Potencionální rizika společnosti dle § 26 odst. 3 vyjadřujeme pomocí rezerv.

Účetní rezervy vytváříme na právní kauzy a na roční odměny vedoucích a ostatních zaměstnanců za rok 2016. Rezervy na probíhající soudní kauzy činí 11 000 tis. Kč. Nejvýznamnější soudní kauzy jsou popsány dále na straně číslo 13 této přílohy. Rezerva na roční odměny včetně příslušenství byla vytvořena ve výši 3 367 tis. Kč a odměny v I. čtvrtletí roku 2017 vyplaceny.

17. Závazky po lhůtě splatnosti:

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti vůči státu, zdravotním pojišťovnám a správě sociálního zabezpečení.



Souhrnná výše závazků z obchodního styku po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

závazky po lhůtě splatnosti	2016	2015
celkem	78	376
z toho:		
do 90 dnů po lhůtě splatnosti	78	376
do 180 dnů po lhůtě splatnosti	0	0
do 365 dnů po lhůtě splatnosti	0	0
nad 1 rok po lhůtě splatnosti	0	0

Rozhodující část z celkové hodnoty závazků po lhůtě splatnosti činí závazky za běžné dodávky materiálu a služeb. Uvedené závazky jsou po lhůtě splatnosti do 30 dní. Ostatní závazky jsou do lhůty splatnosti. Společnost nemá závazky, které k rozvahovému dni mají splatnost delší než 5 let.

18. Rozpis dlouhodobých a krátkodobých bankovních úvěrů:

1. V srpnu 2015 bylo pořízeno nové kanalizační vozidlo s recyklační nástavbou KROLL. Na pořízení byl použit investiční úvěr od KB, a.s. ve výši 8 mil. Kč. K 31. 12. 2016 byl čerpán revolvingový úvěr od KB, a.s. ve výši 13,5 mil. Kč (rámeček 20 mil. Kč).

2. Dlouhodobé a krátkodobé bankovní úvěry k 31. 12. 2016:

Poskytovatel	Účel	Celková výše	Zůstatek	Krátkodobý	Dlouhodobý	Splatnost	Úroková sazba
ČMZRB - investiční úvěr	Dostavba kanalizace Letohrad	16.423	1.634	1.089	0.545	2018	0 %
zástava ručí město Letohrad budovou č.p. 45 vč. pozemku nacházející se v katastrálním území Letohrad							
ČMZRB - investiční úvěr	Intenzifikace ČOV Lanškroun	21.650	4.669	1.698	2.971	2019	0 %
zřízeno zástavní právo na čistírnu odpadních vod Lanškroun, zajištěná hodnota majetku ve výši 73.000 tis. Kč							
ČMZRB - investiční úvěr	Intenzifikace ČOV Choceň	39.090	16.096	3.066	13.030	2022	0 %
zřízeno zástavní právo na čistírnu odpadních vod Lanškroun, zajištěná hodnota majetku ve výši 73.000 tis. Kč							
KB - investiční úvěr	kanalizační vozidlo	8.000	5.655	0	5.655	2020	1,1 % + 1 M Pr.
zřízeno zástavní právo k movité věci (předmětné vozidlo)							
KB - revolvingový úvěr	financování provozu	20.000	13.500	0	13.500	2017	1,0 % + O/N Pr.
zřízeno zástavní právo na správní budovu a.s., zajištěná hodnota majetku ve výši 12.200 tis. Kč							
Celkem			41.554	5.853	35.701		

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím v roce 2016 činily 136 tis. Kč.

3. Dlouhodobé a krátkodobé bankovní úvěry k 31. 12. 2015:

Poskytovatel	Účel	Celková výše	Zůstatek	Krátkodobý	Dlouhodobý	Splatnost	Úroková sazba
ČMZRB - investiční úvěr	Dostavba kanalizace Letohrad	16.423	2.723	1.089	1.634	2018	0 %
zástava ručí město Letohrad budovou č.p. 45 vč. pozemku nacházející se v katastrálním území Letohrad							
ČMZRB - investiční úvěr	Intenzifikace ČOV Lanškroun	21.650	6.368	1.698	4.670	2019	0 %
zřízeno zástavní právo na čistírnu odpadních vod Lanškroun, zajištěná hodnota majetku ve výši 73.000 tis. Kč							
ČMZRB - investiční úvěr	Intenzifikace ČOV Choceň	39.090	19.162	3.066	16.096	2022	0 %
zástava ručí město Choceň budovou č.p. 1281 vč. vedl. budov a pozemků nacházející se v kat. území Choceň							
KB - investiční úvěr	kanalizační vozidlo	8.000	7.310	0	7.310	2020	1,1 % + 1 M Pr.
zřízeno zástavní právo k movité věci (předmětné vozidlo)							



KB - revolvingový úvěr	financování provozu	20.000	16.100	0	16.100	2016	1,0 % + O/N Pr.
zřízeno zástavní právo na správní budovu a.s., zajištěná hodnota majetku ve výši 12.200 tis. Kč							
Celkem			51.663	5.853	45.810		

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím v roce 2015 činily 89 tis. Kč.

19. Dotace:

Dotace jsou zaúčtovány v okamžiku jejich přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

Rozpis přijatých dotací:

1. V roce 2015 společnost obdržela ze SFŽP České republiky zálohu na dotace na investiční akce celkem ve výši 61.614 tis. Kč. Jednotlivé investiční akce:

1.1. Úprava vody Chocení, dotace ve výši 14.643 tis. Kč, dílčí financování, ukončeno.

1.2. Intenzifikace ČOV Brandýs nad Orlicí, dotace ve výši 30.701 tis. Kč, dílčí financování, ukončeno.

1.3. Dolní Třešňovec - dostavba kanalizace, dotace ve výši 10.642 tis. Kč, dílčí financování, ukončeno.

1.4. Běstovice - dostavba kanalizace, dotace ve výši 5.628 tis. Kč, dílčí financování, ukončeno.

2. V roce 2016 společnost obdržela ze SFŽP České republiky dotace na investiční akci „Intenzifikace ČOV Brandýs nad Orlicí“, dotace ve výši 2.178 tis. Kč.

Všechny investiční akce byly dokončeny a uvedeny do provozu. Dotace na provozní účely společnosti nebyly poskytnuty.

20. Časové rozlišení pasiv:

Výdaje příštích období zahrnují především vyfakturované dodávky energií a ostatní režijní faktury, jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

21. Daň z příjmů právnických osob:

V roce 2015 byla při výpočtu daně z příjmů uplatněna ztráta ve výši 52 289 tis. Kč za předchozí období. Daňová povinnost k dani z příjmu právnických osob za rok 2015 nevznikla.

Ztráta vznikla z titulu rozdílu mezi účetními a daňovými odpisy, kdy daňové odpisy převýšily odpisy účetní. Za rok 2016 byla vypočtena daňová ztráta ve výši 11 869 tis. Kč, daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2016 ke dni zpracování této přílohy nebylo správcem daně odesláno. V následujících letech bude moci společnost uplatnit daňové ztráty z roku 2014 ve výši 3 769 tis. Kč a z roku 2016 ve výši 11 869 tis. Kč.

22. Zisk za účetní období, výpočet odložené daně:

Společnost dosáhla za rok 2016 zisk před zdaněním ve výši 11.411 tis. Kč, vypočtená odložená daň – zvýšení odloženého daňového závazku činí 3.302 tis. Kč, výsledným hospodářským výsledkem za rok 2016 je zisk ve výši 8.109 tis. Kč.

Výpočet odložené daně v tis. Kč:

<u>A. Odložený daňový závazek v tis. Kč):</u>	rok 2015	rok 2016
Účetní zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného majetku odepisovaného k 31.12. roku	868 579	862 835
Daňová zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného majetku k 31.12. roku	692 201	656 294
<u>Rozdíl</u>	176 378	206 541
Sazba daně 19 %		
Odložený daňový závazek k 31.12. roku	33 512	39 243



- odložený daňový závazek k 31. 12. 2016 (2015)	40 719	33 512
<u>Odložený daňový závazek za rok 2016 (2015)</u>	<u>- 7 207</u>	<u>5 731</u>
B. Odložená daňová pohledávka:		
Daňová ztráta za rok 2014 a 2016 (2014)	2 854	15 638
sazba daně 19 %		
Odložená daňová pohledávka k 31.12. roku	542	2 971
- odložená daňová pohledávka k 31.12. předchozího roku	10 651	542
<u>Odložená daňová pohledávka z titulu ztráty za rok 2016 (2015)</u>	<u>- 10 109</u>	<u>2 429</u>
Odložená daň k 31.12. roku	32 970	36 271
Odložená daň k 31.12. předchozího roku	30 068	32 969
<u>Odložená daň – závazek za rok 2016 (2015)</u>	<u>2 902</u>	<u>3 302</u>

23. Účtování výnosů a nákladů:

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky (způsobem stanoveným v uzavřené smlouvě). Úplaty za odběr podzemní vody činily za rok 2016 částku 7.462 tis. Kč a jsou zahrnuty v nákladové položce spotřeba materiálu. Časové rozlišení nákladů obsahuje realizační projekty ochranných pásem vodních zdrojů (rozlišení na 4 roky), pojištění.

24. Výnosy z běžné činnosti v tis. Kč:

druh výnosů	rok 2016	rok 2015
Tržby z prodeje výrobků a služeb	209 493	194 152
- tržby za vodné	108 261	101 653
- tržby za stočné	60 848	58 504
- stavební výroba	18 276	12 996
- obchodní služby – servisní činnost	13 439	9 856
- nákladní a speciální doprava	3 321	3 176
- tržby ČOV pro externí zákazníky	1 826	3 606
- ostatní služby	3 522	4 361
Tržby za prodej zboží	94 757	85 547
Ostatní provozní výnosy	10 703	13 013
- prodej materiálu	9 960	10 439
Finanční výnosy	52	281
Celkem	315 005	292 993

Tržby za prodej zboží zahrnují prodeje kanalizačních vozidel, kanalizačních kamer a robotů. Tržby za prodej materiálu zahrnují prodeje vodohospodářského materiálu a nafty externím zákazníkům. Obchodní služby – servisní činnost zahrnují opravy, servis, dodávky a montáže technologických a elektro zařízení, dále opravy motorových vozidel a kanalizačních vozů. Z celkových výnosů v roce 2016 bylo realizováno 30.446 tis. Kč za dodávky zboží (26.204 tis. Kč) a služeb (4.242 tis. Kč) do zahraničí, zejména na Slovensko. Z celkových výnosů v roce 2015 bylo realizováno 3.881 tis. Kč za dodávky zboží (125 tis. Kč) a služeb (3.756 tis. Kč) do zahraničí, zejména na Slovensko.

25. Rozdělení zisku předcházejícího účetního období:

Hospodářský výsledek roku 2015 ve výši	6.380 tis. Kč byl rozdělen následovně:
příděl ostatním fondům	948 tis. Kč,
z toho: sociálnímu fondu	948 tis. Kč,
převod na nerozdělený zisk	5.432 tis. Kč.

26. Použití odhadů:

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou



výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

27. Výdaje na výzkum a vývoj:

Společnost v průběhu účetního období nevynaložila žádné náklady na výzkum a vývoj.

28. Soudní kauzy k datu sestavení účetní závěrky:

28.1. Kauza FOCUS - METAL:

Proti společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. je vedeno od roku 2008 rozhodčí řízení ze strany společnosti FOCUS-METAL, s.r.o. se sídlem Mořkov, Mlýnská 59 o úhradu částky 151 703 tis. Kč a o povinnost zdržet se zásahu do vlastnických práv žalobce k pozemkům v katastrálním území Horní Čermná a Svatý Jiří.

Všechny exekuce a soudcovská zástavní práva vůči naší společnosti byly postupně v průběhu roků 2013 a 2014 vymazány z listů vlastnictví.

Prvoinstanční jednání, které se týkalo naší žaloby na zrušení rozhodčího nálezů, proběhlo u Okresního soudu v Novém Jičíně dne 25. 4. 2017. Rozhodčí nález byl (zatím nepravomocně) zrušen rozsudkem, který soudce vynesl dne 27. 4. 2017.

28.2. Kauza TEPVOS:

28.2.1 Základní informace

V letech 1994 až 2001 provozovala akciová společnost vodohospodářský majetek města Ústí nad Orlicí na základě smlouvy o komplexním provozování pronajatého majetku s tím, že akciová společnost provozuje majetek na vlastní účet a zajišťuje a hradí investice z odpisů pronajatého majetku. V roce 2000 město převedlo svůj vodohospodářský majetek do nově vytvořené městské společnosti TEPVOS s tím, že přebírá veškeré závazky a vztahy ze smlouvy o komplexním provozování.

Smlouva o provozování skončila k 30. červnu 2001 a následně bylo provedeno závěrečné vyhodnocení. Dle tohoto vyhodnocení akciová společnost vrátila vlastníkovu majetek ve vyšší hodnotě, než kterou převzala k provozování.

Firma TEPVOS požaduje na naší společnosti doplacení částky za nevyčerpané odpisy z pronajatého majetku za dobu provozování ve výši 12,151 mil. Kč a podala žalobu na a.s. o její zaplacení.

28.2.2 Vývoj kauzy k datu sestavení účetní závěrky za rok 2016

Dne 19. 4. 2016 se mělo konat nařízené jednání u Krajského soudu v Hradci Králové ve věci žaloby společnosti TEPVOS, spol. s r.o. o zaplacení částky 12,181 mil. Kč. Nový soudce JUDr. Milan Kubásek uložil oběma účastníkům (VAK a TEPVOS), aby se v průběhu 1 měsíce sešli a pokusili se urovnat spor smírem s tím, že do 31. 5. 2016 budou účastníci informovat soud o výsledku vzájemných jednání. Pro případ, že nedorazí k mimosoudnímu ukončení sporu, byl soudem stanoven další termín pro jednání na den 15. 9. 2016.

Ke smíru mezi žalobcem a žalovaným nedošlo. V tomto smyslu informoval žalovaný soud. Dne 10. 11. 2016 proběhlo u soudu I. stupně KS v Hradci Králové odročené jednání ze dne 15. 9. 2016. Byl zopakován dosavadní průběh řízení, proběhlo dokazování listinami. Za účelem provedení důkazů oponentním znaleckým posudkem k předloženým dvěma znaleckým posudkům účastníky řízení, bylo jednání KS v Hradci Králové odročeno na neurčito.

29. Významné události po datu účetní závěrky:

Dne 27. 3. 2017 vnesla obec Helvíkovice nepeněžitým vkladem do základního kapitálu společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. infrastrukturní majetek v hodnotě 2.820.000 Kč (vodovod). Změny do obchodního rejstříku (zvýšení základního kapitálu o 2.820.000 Kč) na celkovou výši 570.895.000 Kč základního kapitálu byly zapsány ke dni 19. 4. 2017. Obci Helvíkovice budou vydány hromadné akcie na jméno, převoditelné s předchozím souhlasem valné hromady, v celkové jmenovité hodnotě 2.820.000 Kč.



30. Přehled o peněžních tocích:

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a ceniny. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období ve výši 3 238 tis. Kč (v roce 2015 to bylo 2 546 tis. Kč).

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované. Za významné položky považujeme účetní zisk, odpisy stálých aktiv, změnu stavu pohledávek z provozní činnosti, výdaje spojené s nabytím stálých aktiv a dopady změn krátkodobých závazků.

31. Charakter a obchodní účel operací společnosti:

Akciová společnost neprovádí žádné operace, ze kterých by plynula rizika s negativním dopadem na finanční situaci, kterou v minulých letech negativně ovlivňoval velký rozsah investičních akcí, zejména intenzifikace čistíren odpadních vod, kde byl značný podíl vlastních zdrojů. Finanční situace společnosti se zlepšila a stabilizovala.

32. Informace o transakcích, které společnost uzavřela s akcionáři:

V roce 2015 proběhla optimalizace akcionářské struktury. Zároveň byla u 41.888 ks kmenových volně obchodovatelných akcií změněna forma z majitele na jméno. V průběhu 1. pololetí roku 2015 (do 9. 6. 2015) si listinné akcie převzalo 213 akcionářů. Nepřevzaté akcie v počtu 10.105 ks byly vydraženy dražebníkem - společností CAPITAL MARKETS, o.c.p., a.s. IČO: 36853054, v sídle společnosti dne 10. 6. 2015 za cenu 1.060.000 Kč. Novým vlastníkem těchto akcií se stal pan Ing. Jiří Lengál, Brno.

Po odečtu nákladů dražby byly následně (od měsíce září 2015) rozesílány finanční prostředky bývalým akcionářům. Nepřevzaté finanční prostředky si mohou bývalí akcionáři nebo oprávněné osoby nadále převzít.

V roce 2016 nedošlo k žádným transakcím mezi společností a akcionáři.

Pro akcionáře zajišťuje společnost běžné dodávky pitné vody a odvádění odpadních vod a dodávky služeb za obvyklé ceny, stejně jako pro ostatní odběratele.

33. Ostatní:

Společnost v roce 2016 ani v roce 2015 neprodukovala skleníkové plyny ani neobchodovala s emisními povolenkami.

34. Informace o celkových nákladech na odměny auditorovi v roce 2016:

Auditorovi uhradila akciová společnost za povinný řádný audit účetní závěrky za účetní období 105 tis. Kč a za audit výroční zprávy 12 tis. Kč.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 12. 5. 2017

Sestavil: Ing. Libor Mikulecký, ekonomický náměstek

Statutární orgán: Ing. Vlastislav Vyhnálek, předseda představenstva



Vodovody a kanalizace
Jablonné nad Orlicí, a.s.
Slezská 350
561 04 Jablonné nad Orlicí

**Vodovody a kanalizace
Jablonné nad Orlicí, a. s.**

Slezská 350
Jablonné nad Orlicí
561 64

www.vak.cz