



VODOVODY A KANALIZACE
JABLONNÉ NAD ORLICÍ, a. s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Obsah

01	Úvodní slovo ředitele.....	3
02	Profil společnosti.....	5
03	Základní údaje o společnosti.....	5
04	Základní údaje o základním kapitálu.....	7
05	Základní údaje o činnosti společnosti.....	9
06	Informace o statutárních orgánech a vedení společnosti.....	12
07	Zpráva představenstva o hospodaření společnosti a stavu jejího majetku za rok 2019.....	13
08	Zpráva o činnosti představenstva za rok 2019.....	19
09	Zpráva o činnosti dozorčí rady za rok 2019.....	20
10	Hlavní strategické záměry společnosti na období 2020–2022.....	22
11	Zpráva nezávislého auditora, jejíž součástí je účetní závěrka za rok 2019 s těmito výkazy:.....	23
	– Rozvaha v plném znění	
	– Výkaz zisku a ztráty v plném znění	
	– Přehled o změnách vlastního kapitálu	
	– Přehled o peněžních tocích	
	– Příloha v účetní závěrce	

01

Úvodní slovo ředitele

Vážené dámy, vážení pánové, vážení akcionáři a zákazníci,

dovolte, abych v úvodu výroční zprávy krátce zhodnotil činnost naší společnosti v roce 2019. Na uplynulý rok nelze nahlédnout jinak než ve světle událostí počátku roku 2020, tj. v době, kdy se tvoří tato výroční zpráva. Začátek letošního roku nám ukázal, jakým výzvám můžeme být vystaveni a vyzkoušet naši připravenost na nestandardní situace.

Rok 2019 se touto optikou jeví jako rokem úspěšným a klidným. Po celý rok jsme mohli nerušeně naplňovat poslání naší společnosti, to je zabezpečovat dodávky kvalitní pitné vody a odvedení a čištění vod splaškových.

Troufám si tvrdit, že vodohospodářský infrastrukturní majetek ve vlastnictví naší společnosti je ve velmi dobrém stavu, což dokládá výše investic za poslední roky. Kvalitní péče na vysoké technické úrovni, kterou našim vodárenským zařízením věnujeme, nás řadí na špičku v České republice. Důkazem toho jsou jedny z nejnižších ztrát vody ve vodovodní síti a nulové neplánované výpadky v zásobování regionu pitnou vodou. Hospodářský výsledek za rok 2019, přestože se jedná o účetní ztrátu, nám vytvořil další zdroje na plánované investice, které jsou směřované především do budoucího zajištění dostatku pitné vody pro region.

Aktuální dlouhodobý nedostatek srážek a zvyšující se klimatické sucho avizuje budoucí hydrologické sucho, které přichází se zpožděním a hrozí sníženými hladinami podzemních vod ve vrtech a zářezech, které jsou hlavními zdroji podzemní vody v našem regionu. Letošní zima, opět chudá na sníh, tuto situaci nijak nezlepšila.

Jednou z priorit strategického plánu rozvoje naší společnosti je zajistit dostatek kvalitních zdrojů pitné vody pro obyvatele a firmy. Dostupná voda za přijatelnou cenu pro výrobní provozy firem v regionu jde ruku v ruce se zaměstnaností a udržitelností kvalitního života v oblastech, kde Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí působí.

Kde je voda, tam je život. Občas se setkáváme s názorem, že voda je drahá, opak je však pravdou. Voda je prozatím velmi levná, dostatečně si jí nevážíme a vnímáme ji jako samozřejmost, otočíme kohoutkem a ona vždy teče. Tak to ale nemusí být navždy. Naše společnost klimatické změny a reálné klimatické sucho bere velmi vážně a odpovědně. Pro regiony chudé na vlastní zdroje vody, jako je třeba Lanškrounsko, připravujeme studie na budoucí propojení vodárenských sítí do velkých skupinových vodovodů.

Toto dlouhodobé zabezpečení spolehlivých dodávek pitné vody samozřejmě něco stojí. Finance vložené do údržby a obnovy zdrojů a investice do rozvojového propojování vodárenských soustav se ukazují jako čím dál více vizionářské a v budoucnu nedoceníitelné. Politika naší společnosti v přístupu k jednotlivým

obcím a oblastem je založena na principu rovnosti a solidárnosti. V praxi to znamená, že chceme všem občanům a firmám nabízet stejnou cenu za vodárenské služby, což přispívá k udržitelnosti života v malých obcích, rozvoji venkova a k výslednému kvalitnějšímu životu jak v městech, tak obcích našeho regionu.

Je dobré si uvědomit řadu případů z našeho regionu, kdy prameniště vody pro větší město leží v katastru více či méně vzdálené „malé“ obce. Jde tedy o vzájemnou synergii a uvědomění si, že potřebuji jeden druhého a to nejenom kvůli vodě, ale i v dalších oblastech života. Právě dnes se ukazuje, jak důležitá je v krizových situacích určitá úroveň regionální soběstačnosti. Také díky námi budované infrastruktuře je jasně viditelný obrovský rozvoj oblastí česko-polského pohraničí a někdejších Sudet a to nejen v oblasti turistiky, ale i bydlení a podnikání.

Mimo základní portfolio provozních činností je společnost Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí již 25. rokem aktivní v prodeji vodárenské a kanalizační techniky. Tato obchodní činnost sice není úplně typická pro vodárenské společnosti v ČR, ale řada z nich, stejně jako naše společnost, tímto způsobem zlepšuje výsledky hospodaření.

Neopominutelnou synergií je přínos ve znalostech nejmodernějších světových technologií a propagace společnosti VAK. Obchodní úsek je sledován jako samostatné hospodářské středisko, které si po dobu svého působení pokrývá nejen veškeré vlastní náklady, ale přináší zisky celé společnosti.

Personální situace společnosti byla v roce 2019 ovlivněna trvalou nízkou nezaměstnaností v ČR. O některé dělnické profese byl menší zájem i přes sedmiprocentní meziprocentní nárůst mezd ve společnosti VAK.

Za to, že rok 2019 byl úspěšný, děkuji především celému týmu spolupracovníků naší společnosti, výsledky jejich práce dokazují našim akcionářům, zákazníkům i obchodním partnerům, že si zasloužíme jejich důvěru.

Ing. Bohuslav Vaňous

02

Profil společnosti

Společnost Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí (dále VAK) je akciovou společností, která infrastrukturní vodohospodářský majetek nejen provozuje, ale převážnou část i vlastní.

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.

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.

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 a stabilitě dodávek pitné vody díky propojení obcí skupinovými vodovody. Jen z programovacího období OPŽP 2014-2020 plánujeme do roku 2022 vyčerpat více než 170 mil. Kč.

Společnost od 30. 5. 2019 zavedla systém managementu společenské odpovědnosti organizací, která je certifikována dle ČSN 01 0391:2013 v oboru „vodní hospodářství – provoz vodovodů a kanalizací“ na tři roky. Registrační číslo certifikátu – 17/CSR/19.

04

Základní údaje o základním kapitálu

Výše upsaného základního kapitálu

Výše upsaného základního kapitálu k 31. 12. 2019 činí 696.346.000 Kč a je zcela splacen.

Cenné papíry

Základní kapitál je rozdělen na 696.346 ks akcií o jmenovité hodnotě 1.000 Kč Z toho 654.458 ks představují kmenové akcie na jméno v listinné podobě, které jsou převoditelné pouze s předchozím souhlasem valné hromady. 41 888 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě je volně obchodovatelných.

Popis struktury společnosti

K 31. 12. 2019 vlastnilo společnost 251 akcionářů. Z toho 94 % akcií bylo v majetku municipalit (61 měst a obcí). V rukou 190 akcionářů z řad ostatních fyzických a právnických osob byly podíly ve výši 3,3 % základního kapitálu a 2,7 % akcií vlastních bylo v držení akciové společnosti VAK.

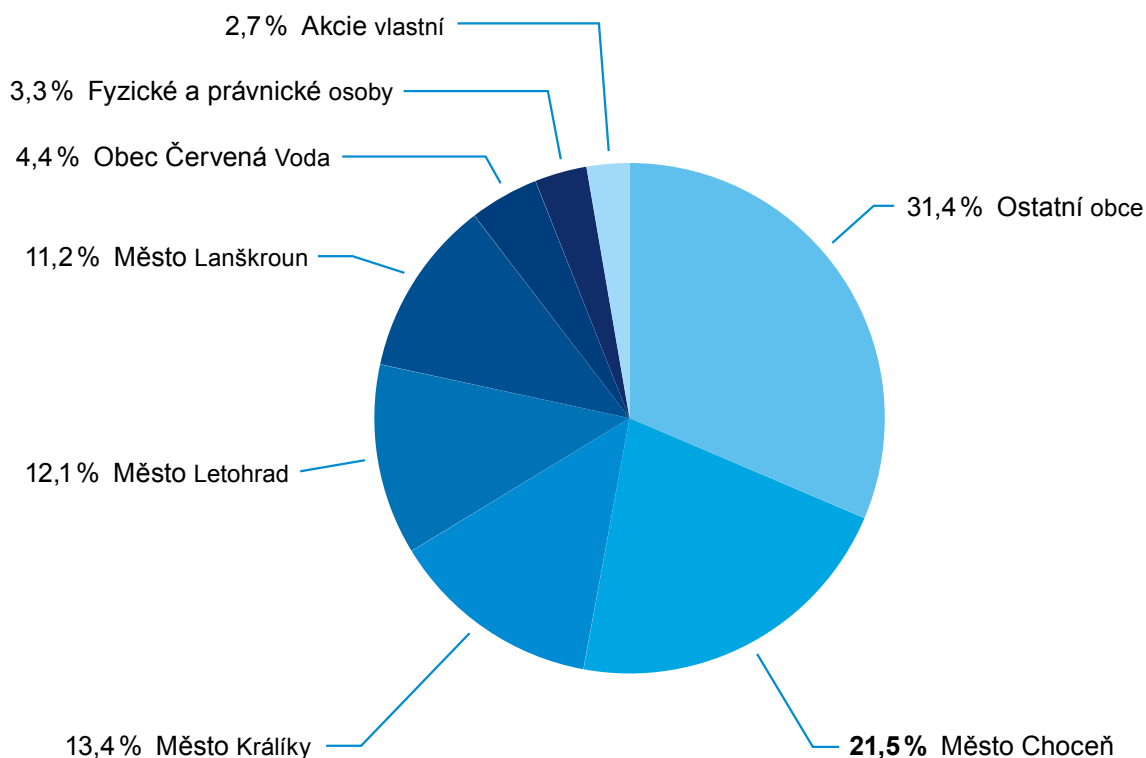
Struktura akcionářů k 31. 12. 2019	Počet akcií	% z celk. počtu
Města a obce	654 458	94,0
Fyzické a právnické osoby	23 221	3,3
Vlastní akcie v majetku VAK Jablonné nad Orlicí, a. s.	18 667	2,7
Celkem	696 346	100,0

Subjekty s podílem nad 4 % na základním kapitálu společnosti – stav k 31. 12. 2019

Největší akcionáři	Adresa	IČ	Počet akcií	Podíl
Město Choceň	Jungmannova 301, 565 01 Choceň	278955	149 423	21,5 %
Město Králíky	Velké náměstí 5, 561 69 Králíky	279072	93 488	13,4 %
Město Letohrad	Václavské náměstí 10, 561 01 Letohrad	279129	84 015	12,1 %
Město Lanškroun	nám. M. Marků 12, 563 01 Lanškroun	279102	77 951	11,2 %
Obec Červená Voda	Červená Voda 268	278637	30 808	4,4 %

Žádná právnická či jiná osoba nemá rozhodující nebo podstatný vliv ve společnosti ke dni vydání této výroční zprávy.

Graf 1: Vlastnická struktura společnosti k 31. 12. 2019



Údaje o cenných papírech

Základní kapitál společnosti je rozvržen na celkem 696.346 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 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

Společnost dosud nevyplácela dividendy a není to navrhováno ani za rok 2019. Budoucí výplata dividend závisí na výsledcích hospodaření, finanční situaci společnosti a strategických záměrech akcionářů.

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 731 km hlavních vodovodních řadů a 240 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. Konkrétně se jedná o:

Vodovodní síť a úpravny vod – Javornice, Borovnice (vč. místních částí Přestavky a Rájec), Chleny, Vrbice, Cotkytle, Nasavrky, Rudoltice, Mostek (vč. místní části Sudličkova Lhota), Choceň (místní části Březenice a Hemže) a Petrovice.

Kanalizační síť – Javornice, Letohrad (místní část Červená), Šedivec, Orlické Podhůří (místní části Rviště a Říčky), Těchonín, Helvíkovice.

Čistírny odpadních vod – Javornice, Červená, Rviště, Říčky, Těchonín (vč. místní části Stanovník) a několik menších ČOV dalších vlastníků – např. Českých drah. Dále na základě koncesních smluv společnost provozuje kanalizaci a ČOV v obcích Dolní a Horní Čermná a kanalizaci v Libchavách.

Struktura výnosů je popsána v Příloze k účetní závěrce.

Celkovou výši tržeb a výnosů tvořily především tržby za vodné a stočné, které dosáhly hodnoty 191,4 mil. Kč. V roce 2019 byly realizovány tržby a výnosy z ostatních činností (tj. bez vodného a stočného) ve výši 143,4 mil. Kč (z toho prodej zboží 91,8 mil. Kč). Výnosy z ostatních činností činí 42,8 % z celkového obrátu společnosti. Celkové výnosy z běžné činnosti dosáhly v roce 2019 hodnoty 334,7 mil. Kč. Lze tedy konstatovat, že více než dvě pětiny výkonů společnost VAK produkuje v konkurenčním prostředí.

Poznámka: Ostatní činnosti jsou tvořeny především tržbami za zboží z obchodního úseku a prodejem vodohospodářského materiálu, stavomontážní činnosti pro cizí investory a výkony nákladní a speciální dopravy.

Významné budoucí investice do roku 2022

Rok 2020–2022:

Název investice	Pořizovací cena mil. Kč bez DPH	Umístění	Způsob financování
1. Vodovodní skupina Brandýsko	155,6	Tuzemsko	Dotace z oper. programu (EU) a vlastní zdroje
2. Vodovodní skupina Letohradsko	102,4	Tuzemsko	Dotace z oper. programu (EU) a vlastní zdroje
3. Horní Třešňovec – dostavba kanalizace	65,9	Tuzemsko	Dotace z oper. programu (EU) a vlastní zdroje
4. Stroje a dopravní prostředky	10,0	Tuzemsko	Vlastní zdroje

Počet zaměstnanců za posledních pět účetních období

Rok	2015	2016	2017	2018	2019
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	152	153	152	148	149

Profesní struktura zaměstnanců

(fyzický stav a podíl vůči celk. počtu zaměstnanců)

Profese	Počet	Podíl
D	96	64 %
THP	54	36 %
Celkem	150	

Věková struktura zaměstnanců k 31. 12. 2019

Věk	Počet	Podíl
21–30 let	10	6,7 %
31–40 let	25	16,7 %
41–50 let	68	45,3 %
51–60 let	37	24,7 %
61–70 let	10	6,7 %

Kvalifikační struktura k 31. 12. 2019

Kvalifikace	Počet	Podíl
Vysokoškolské vzdělání	11	7,3 %
Vyšší odborné vzdělání	6	4,0 %
Středoškolské vzdělání	35	23,3 %
Vyučení a maturita	15	10,0 %
Vyučení	80	53,3 %
Základní vzdělání	3	2,0 %

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2019

Úsek	Počet
Výroba a rozvod pitné vody	49
Odvádění a čištění odpadních vod	19
Obslužné a ostatní provozy	82

06

Informace o statutárních orgánech a vedení společnosti

Představenstvo

Ing. Vlastislav Vyhnálek	předseda představenstva, zaměstnanec společnosti
Ing. Jan Ropek	člen představenstva, starosta města Choceň
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. Josef Fuchs, MBA	člen představenstva, člen rady města Lanškroun
Ing. Petr Mareš, Ph.D.	místopředseda představenstva, starosta obce Červená Voda
Pavel Šisler	člen představenstva, starosta obce Dolní Dobrouč
Ing. Lubomír Fiedler, MBA	člen představenstva, výrobně-technický náměstek společnosti

Dozorčí rada

Ing. Václav Kubín	předseda dozorčí rady, starosta 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. Lubomír Fiedler, MBA	výrobně-technický náměstek
Mgr. Ing. Petr Dobroucký	ekonomický 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.

07

Zpráva představenstva o hospodaření společnosti a stavu jejího majetku za rok 2019

Rok 2019 byl ve znamení kontinuálního nárůstu objemu tržeb, růstu bilanční sumy a také velmi dobrého provozního výsledku hospodaření. V konečném výsledku hospodaření se negativně projevila prakticky jen tvorba rezervy na soudní spory a dále povinnost zaúčtování odložené daně.

Hlavní finanční ukazatelé (tis. Kč)

Stav k 31. 12.	2015	2016	2017	2018	2019
1. Aktiva celkem	973 928	989 391	974 592	1 073 179	1 209 882
2. Pohledávky celkem	53 393	78 228	44 148	54 285	141 741
3. Vlastní kapitál	836 674	844 366	858 537	939 896	976 025
4. Základní kapitál	567 075	568 075	570 895	649 448	687 187
5. Závazky (bez úvěrů)	74 100	86 741	68 112	78 971	182 546
6. Bankovní úvěry	51 663	41 554	28 846	23 582	8 349
7. Hospodář. výsledek před zdaněním	9 282	11 411	16 681	6 610	1 463
8. Odložená daň z příjmu	2 902	3 302	4 317	2 865	2 970
9. Hospodář. výsledek po zdanění	6 380	8 109	12 364	3 745	-1 507

Vývoj ukazatelů hlavní činnosti v objemových jednotkách za posledních 5 let

Rok	2015	2016	2017	2018	2019
Voda fakturovaná v tis. m ³	3 374	3 355	3 310	3 468	3 380
– z toho domácnosti	2 093	2 085	2 052	2 099	1 878
– z toho ostatní	1 281	1 270	1 258	1 369	1 502

Rok	2015	2016	2017	2018	2019
Voda odkanalizovaná v tis. m ³	1 736	1 784	1 787	1 903	1 874
– z toho domácnosti	830	861	883	939	728
– z toho ostatní	906	923	904	964	1 146

Z přehledu je zřejmé, že objem vody fakturované i objem vody odkanalizované byl v roce 2019 mírně nadprůměrný. Výrazný vliv na tuto skutečnost mělo přetrvávající suché počasí.

Nabytí vlastních akcií

Společnost nabývala v průběhu roku 2019 vlastní akcie. Důvodem pro stanovení mechanismu nabytí vlastních bylo umožnění minoritním akcionářům prodej jejich akcií za spravedlivou cenu. Tato byla stanovena transparentním způsobem na základě znaleckého posudku a stvrzena rozhodnutím valné hromady. Nabyté akcie mají listinnou podobu, nejsou obchodovatelné na žádném kapitálovém trhu, tedy ani na Burze cenných papírů Praha ani na RM systému. Možnost prodeje akcií byla těmito okolnostmi velice omezena. Otázka prodeje akcií byla v minulosti předmětem četných dotazů a požadavků ze strany minoritních akcionářů. Struktura akcionářů je různorodá a zejména mezi drobnými akcionáři z kuponové privatizace byla možnost prodeje akcií prakticky nulová. Právě proto došlo nejprve ke změně podoby akcií ze zaknihovaných na listinné a následně byl společností VAK nabídnut odkup vlastních akcií. Nabývání vlastních akcií nebylo činěno v důsledku zákonné povinnosti.

Celkem společnost nabyla 18 667 ks akcií o celkové jmenovité hodnotě 18.667.000 Kč za protihodnotu 9.125.963 Kč. V souvislosti s pořízením akcií byly vynaloženy vedlejší náklady ve výši 33.055 Kč. Celková účetní hodnota vlastních akcií v rozvaze společnosti k 31. 12. 2019 činila 9.159.018 Kč.

Součástí odkupu byly jednotlivé i hromadné akcie a jejich struktura byla následující:

- 18 ks série HA1
- 66 ks série HA2
- 7 ks série A

Ve všech případech se jedná listinné akcie ve formě na jméno, každá o jmenovité hodnotě 1.000 Kč. Základní kapitál k 31. 12. 2019 činil 696.346.000 Kč a podíl vlastních akcií na základním kapitálu byl 2,68 %. Ke zcizení vlastních akcií nedošlo. Limitní počet pro nabytí vlastních akcií byl stanoven valnou hromadou na 40.000 ks akcií ve formě na jméno, v celkové jmenovité hodnotě 40.000.000 Kč.

Prodávající osoby:

- Pan Holeček René, Frýdek-Místek
- Paní Matoušů Jiřina, Potštejn
- Pan Ropek Vladimír, Vysoké Mýto
- Paní Vosátková Marie, Vlašim
- Pan Záleský Josef, Hradec Králové

Klíčové informace z hlavního oboru činnosti

Z vodohospodářského hlediska byl rok 2019 oproti roku 2018 ve znamení mírného růstu sledovaných hladin ve vodárenských objektech s dlouhou dobou oběhu podzemních vod. Jedná se zejména o významné vodní zdroje, které tvoří páteční systém jímacích objektů v rámci sledovaných území Lanškrounska, Letohradska, Choceňska a Kralicka. Bohužel u mělkých jímacích objektů (mělkých vrtů i pramenních jímek zářezových vod) se hladiny pohybují stále jen mezi 50–70 % normálních stavů.

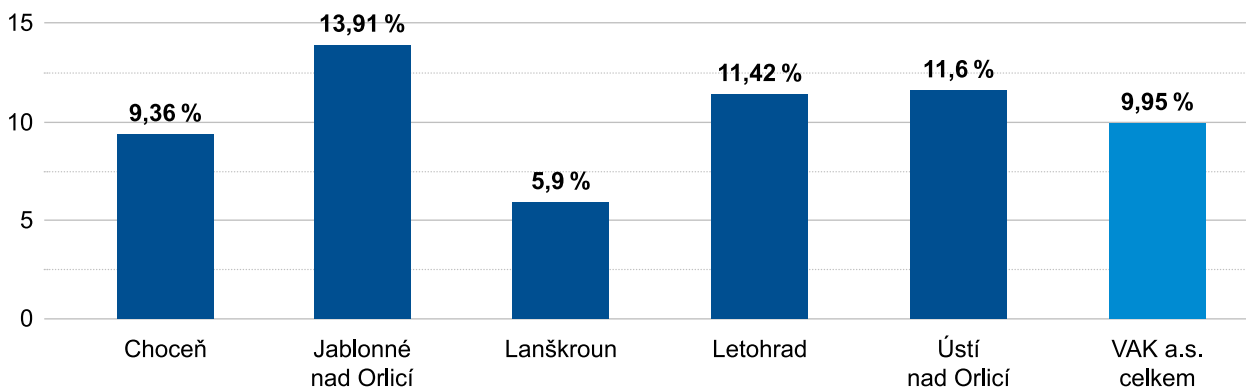
Osvědčuje se tedy strategie postupného propojování jednotlivých vodovodů na větší skupinové celky, které jsou postaveny na dlouhodobě vydatných a jakostně stabilních vodních zdrojích.

K tomuto cíli směřují i současně probíhající stavby skupinových vodovodů Brandýsko a Letohradsko a postupující rekonstrukce vlastních jímacích objektů, které by měly být ukončeny do roku 2022.

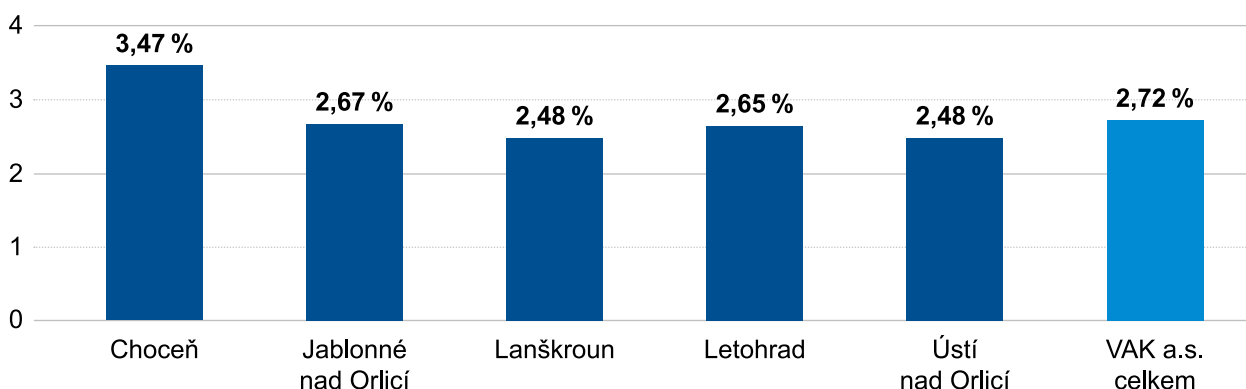
Ztráty vody

Ztráty vody ve vodovodní síti dosáhly v roce 2019 hodnoty 9,95 % a svědčí tak o soustavně velmi dobré péči a efektivním dispečerském dozoru nad jejich provozem. Procento odečtené vlastní spotřeby vody činilo 2,72 % z objemu vody předané k realizaci a odpovídá tak stanovenému technickému objemu spotřebované vody, zejména na provozní odkalování vodovodů a praní filtrů úpraven vod.

Graf 2: Ztráty v síti podle provozů vodovodů za rok 2019



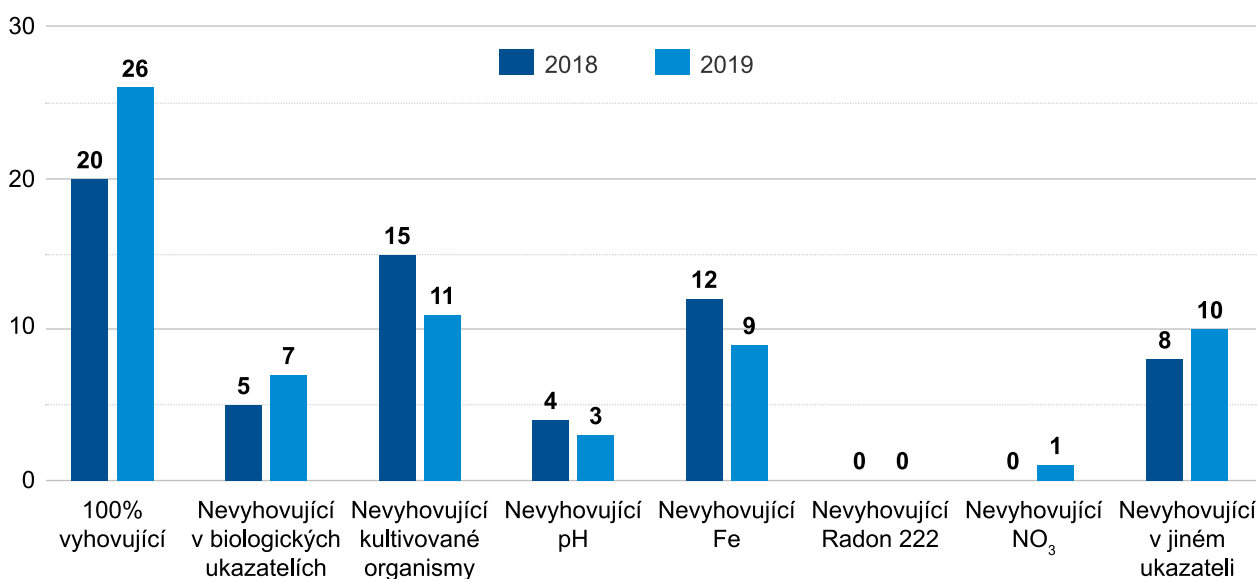
Graf 3: Vlastní spotřeba v roce 2019



Kvalita pitné vody ve vodovodních sítích v roce 2019

Pro hodnocení jakosti vody ve vodovodních sítích za rok 2019 bylo z důvodu legislativních změn nutné upravit stávající metodiku prezentace výsledků. Do hodnocení se nově zařazují i výsledky, které mají souvislost a následně i vliv na hodnocení rizik, které je třeba provést na každém vodovodu a zakomponovat jej do aktualizace všech provozních řádů. K identifikaci všech možných rizik z pohledu jakosti surové a upravené vody, které by mohly v rámci provozu vodovodů nastávat, byly do hodnocení zařazeny i ty kvalitativní ukazatele, které mají stanoveny pouze doporučené hodnoty, výsledky opakovaných odběrů, odběry provozní, nově i sledování záchytů celého spektra pesticidních látek i těch, bez stanovených limitů, složek pocházejících z hygienizačních prostředků pro úpravu pitné vody a všechny další prováděné mimoplánované analýzy bez ohledu na to, jaký výsledek poskytují. Tímto se objem zjištěných dat významně navyšuje a narůstá tak i množství takových stanovení, která mění pohled na jakost vody v porovnání s minulými roky. Z tohoto důvodu byla stejným způsobem dodatečně provedena validace dat i za období 2018, aby výsledky dosažené ve 2019 bylo možné s tímto rokem porovnat. Základy hodnocení výsledků podle kategorií 1–4 byly zachovány. Shrnutí výsledků jakosti vody ve vodovodní síti za období 2018–2019 znázorňuje graf.

Graf 4: Přehled nevyhovujících vodovodů podle hodnocených skupin fyzikálně-chemických ukazatelů v letech 2018–2019



Oproti roku 2018 došlo v **KATEGORII 1** k navýšení zásobených oblastí splňujících 100% limity jakosti pitné vody o 6 vodovodů (celkově na 26 zásobených oblastí).

Do **KATEGORIE 2** (do 20 % nevyhovujících vzorků) spadá celkově 15 zásobovaných oblastí. Jmenovitě to jsou Albrechtice, Brandýs nad Orlicí, Bystřec, Červená Voda, České Libchavy, D. Hedeč, Horní Čermná, Choceň, Klášterec nad Orlicí, Králíky, Lanškroun, Orlická skupina, Řetová, Těchonín a sk. vodovod Trpík, přičemž nevyhovujícími složkami u těchto vodovodů jsou neopakované indikace v ukazatelích koliformní bakterie, escherichia coli, kultivované organismy, volný chlor, barva, dusičnany, chlorečnany, pH, zákal a železo. 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 není třeba k nápravě stavu navrhopvat mimořádná nápravná opatření.

V **KATEGORII 3** (20 až 50 % nevyhovujících vzorků) je zahrnuto 12 zásobovaných oblastí. Jsou to vodovody Brandýs nad Orlicí, Dobříkov, Helvíkov, Horní Čermná, Choceň, Jablonné nad Orlicí, Jakubovice, sk. vodovod Králíky, Líšnice, Mladkov, Nasavrky a Trpík. Nevyhovujícími složkami jsou většinou neopakované indikace v ukazatelých koliformní bakterie, kultivované ogranismy, volný chlor, chlorečnany, pH, selen a železo.

Do **KATEGORIE 4** (více než 50 % nevyhovujících vzorků) náleží, pouze jedna zásobená oblast, konkrétně Helvíkov. Nevyhovující složkou je opakovatelná indikace v ukazateli kultivované ogranismy. Zde je na rok 2020 připravena rekonstrukce komory vodojemu, rekonstrukce vrtu a přírodního řadu. Komplikujícím faktorem je velmi nízká vydatnost vodního zdroje. Pro udržení výsledků jakosti vody ve vodovodních sítích za 2019 a eliminaci vyjmenovaných závad je pro rok 2020 naplánována řada technických opatření, prohlídek vodních zdrojů, jejich následná regenerace a opravy. Současně bude nadále intenzivně probíhat obnova infrastrukturního majetku (vodních zdrojů, úpravy vody, akumulace a vodovodních sítí), která bude mít za cíl udržet stávající pozitivní trendy v jakosti dodávané pitné vody.

Současně bude nutné provádět četnější sledování výskytu antropogenních polutantů (zejména pesticidních látek) a na vybraných vodovodech pokračovat v technické obměně hygienizačních systémů k eliminaci rizik vzniku trihalogenmetanů (zejména pak chloroformu), jako důsledku chlorace surové vody. Pilotní projekt k této technologii byl v roce 2019 realizován na vodovodu Klášterec nad Orlicí, kde bude v roce 2020 probíhat zkušební provoz. Postupnou realizací skupinového vodovodu Brandýsko dojde k eliminaci celé řady závadných stavů v jakosti vody.

K včasnému varování na výskyt nežádoucích složek již ve fázi analýz vzorků surové vody nám již druhým rokem velmi dobře slouží on-line systém přenosu výsledků Orlické laboratoře z jejího systému Labsys.

Obnova vodohospodářské infrastruktury

V roce 2019 bylo na obnovu vodohospodářského majetku vynaloženo celkem 47,9 mil. Kč. Převážná část vynaložených prostředků do obnovy směřovala zejména do oprav.

Vzhledem k tomu, že většina inženýrských sítí byla budována v dřívějších letech, kdy byly specifické spotřeby vody násobně vyšší oproti současnosti, jedná se především o výměny trub o stejné dimenzi. Menší část z objemu plnění obnovy pak byla směřována do rozvojových investic.

Ceny vody pitné a odkanalizované v roce 2019 a 2020

K 1. 1. 2019 činila cena vody pitné 35,70 Kč/m³ a vody odkanalizované 38,70 Kč/m³ bez DPH.

Od 1. 1. 2020 jsou úplaty za vodné a stočné následující:

- vodné 37,20 Kč/m³ bez DPH 42,78 Kč/m³ včetně 15 % DPH
- stočné 40,40 Kč/m³ bez DPH 46,46 Kč/m³ včetně 15 % DPH
- celkem 77,60 Kč/m³ bez DPH 89,24 Kč/m³ včetně 15 % DPH

Od 1. 5. 2020 dojde ke snížení sazby DPH z 15 % na 10 %:

- vodné 37,20 Kč/m³ bez DPH 40,92 Kč/m³ včetně 10 % DPH
- stočné 40,40 Kč/m³ bez DPH 44,44 Kč/m³ včetně 10 % DPH
- celkem 77,60 Kč/m³ bez DPH 85,36 Kč/m³ včetně 10 % DPH

Odběratelé tak zaplatí v prvních čtyřech měsících roku 2020 za 1 m³ 89,24 Kč/m³ včetně 15% DPH. Cena za výrobu a dodávku 1 litru pitné vody včetně následného odkanalizování a vyčištění vyprodukované vody odpadní tak činí necelých 9 haléřů. Při průměrné spotřebě 100 l/osobu/den, tj. cca 36 m³/rok je měsíční výdaj za vodné a stočné jednoho obyvatele necelých 268 Kč, oproti cenové úrovni roku 2019 se jedná o navýšení o cca 11 Kč/měsíc.

Po změně sazby DPH z 15 % na 10 % k 1. 5. 2020, se sníží cena za vodné a stočné včetně DPH na 85,36 Kč/m³, meziročně se tedy bude jednat o mírný pokles cen oproti roku 2019 ve výši 0,2 % (jedná se o porovnání cena roku 2019 vůči novým cenám od 1. 5. 2020, tj. po snížení sazby DPH).

Zdůvodnění úpravy cen vodného a stočného

- zákonná povinnost tvorby zdrojů na obnovu vodohospodářské infrastruktury (tato povinnost vyplývá rovněž z podmínek přijímání dotací ze Státního fondu životního prostředí),
- zvýšení cen elektrické energie a zemního plynu o cca 22 % ve srovnání s fixací platnou pro roky 2017 a 2018, což představuje zvýšení nákladů téměř o 3 mil. Kč,
- nárůst odpisů investičního majetku cca o 2 mil. Kč,
- zahájení investičních projektů OPŽP dojde také k růstu nákladových úroků v hodnotě kolem 1 mil. Kč ročně z bankovního úvěru, který bude sloužit k pokrytí vlastních zdrojů projektu, pokračující tlak na růst mezd podporovaný i nárůstem minimální mzdy a nárůstem odměňování ve státní správě.

08

Zpráva o činnosti představenstva za rok 2019

Představenstvo společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a. s. jednalo v roce 2019 v těchto termínech: 31. 1. 2019, 28. 2. 2019, 14. 5. 2019, 29. 10. 2019 a 29. 11. 2019.

V roce 2019 nebylo svoláno žádné mimořádné zasedání představenstva.

Představenstvo vykonává usnesení valné hromady a řídí činnost vedení společnosti. Zaměřuje se především na ekonomické výsledky hospodaření společnosti a její investiční politiku.

V roce 2019 se konkrétně jednalo o přípravu finančně podporovaných akcí z operačního programu životní prostředí na Letohradsku a Brandýsku, kde budou do roku 2022 dokončeny významné skupinové vodovody zajišťující dlouhodobou stabilitu v dodávkách dostatečného množství kvalitní pitné vody pro řadu menších obcí. Dále pak o stavbu veřejné kanalizace v obci Horní Třešňovec, odkud bude odpadní voda odváděna na stávající čistírnu odpadních vod v Lanškrouně.

Představenstvo schválilo finanční plán společnosti na rok 2019 a průběžně kontrolovalo jeho plnění. Další oblastí, kterou se představenstvo zabývá, je obnova vodohospodářského majetku, tj. kontroluje tvorbu a čerpání plánu financování obnovy infrastrukturního majetku včetně plnění plánu oprav.

Představenstvo každoročně projednává a schvaluje ceny vodného a stočného včetně kontroly oprávněných nákladů vstupujících do cen.

Z hlediska provozních záležitostí každoročně posuzuje vyhodnocení ztrát vody ve vodovodní síti a kvalitu dodávané pitné vody.

Na základě usnesení valné hromady se představenstvo dlouhodobě zabývá projednáváním a schvalováním nepeněžitých vkladů vodohospodářského majetku a s tím souvisejícím zvyšováním základního kapitálu s cílem dořešit vlastnictví historických částí vodárenské infrastruktury.

Představenstvo každoročně řeší také mzdovou politiku společnosti zajišťující potřebnou kvalifikační strukturu zaměstnanců a udržení sociálního smíru s přihlédnutím k ekonomickým možnostem.

Představenstvo stanovuje smluvní mzdu ředitele společnosti a vyhodnocuje jeho prémiové ukazatele.

Pravidelně se zabývá řešením významných soudních sporů.

Květnové zasedání se tradičně věnuje přípravě valné hromady.

Spolupráce s dozorčí radou je zajištěna společnými schůzemi představenstva a dozorčí rady nebo pozváním předsedy dozorčí rady na jednání představenstva.

Všech jednání představenstva se v roce 2019 jako host zúčastnil ředitel společnosti.

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



09

Zpráva o činnosti dozorčí rady za rok 2019

Vážení akcionáři,

dovolte, abych Vás v souladu s platnými stanovami společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a. s. a zákonem o obchodních korporacích a právním řádem ČR seznámil se závěrečnou zprávou o činnosti dozorčí rady za rok 2019.

Dozorčí rada pracovala v roce 2019 ve složení pí. Jana Hodovalová, starostka obce Dolní Libchavy, p. Petr Řehák, starosta města Brandýs n. O. a p. Václav Kubín, starosta města Králíky, který byl na valné hromadě dne 20. 6. 2019 nově zvolen členem dozorčí rady a dne 4. 9. 2019 na řádném zasedání dozorčí rady předsedou dozorčí rady společnosti.

V období od minulé valné hromady dozorčí rada uskutečnila celkem 3 zasedání, z toho bylo jedno společné s představenstvem společnosti dne 29.11.2019. Na zbývajících dvou jednáních DR byl přítomen ředitel společnosti p. B. Vaňous. Předseda dozorčí rady se zúčastnil každého 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 2019, účetní závěrku roku 2019, včetně zprávy auditora;
- plnění plánu oprav a údržby a stav vlastněného i provozovaného majetku;
- nové investice v rámci plánu investic včetně přípravy finančně podporovaných akcí na Letohradsku a Brandýsku;
- přípravu valné hromady;
- inventarizaci majetku společnosti;
- postup prací při výkupu pozemků v zájmových územích společnosti jako jsou prameniště, příjezdové komunikace a související stavby;
- plnění plánu vodného a stočného a návrhem ceny vodného a stočného pro rok 2020 a obchodní politiku;
- průběh nabytí vlastních akcií společnosti;
- tvorbu opravných položek k pohledávkám po splatnosti;
- průběh soudních sporů včetně vytvoření účetní rezervy v soudním sporu se společností TEPVOS spol. s r. o.;
- návrh finančního plánu společnosti na rok 2020 s cílem zabezpečit splnění plánovaných výsledků.

Výsledky činnosti dozorčí rady pro valnou hromadu společnosti konanou dne 23. 6. 2020:

1. Dozorčí rada konstatuje, že představenstvo Vodovodů a kanalizací Jablonné nad Orlicí, a. s., jednalo v průběhu roku 2019 vždy v souladu se Stanovami společnosti, platným právním řádem ČR (zákona o obchodních korporacích) účinného od 1. 1. 2014 a nebylo zjištěno jejich porušování.
2. V průběhu roku 2019 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 projednávaných na všech zasedáních dozorčí rady.
4. Na jednání dozorčí rady dne 13. 5. 2020 byla projednána účetní závěrka za rok 2019, výroční zpráva společnosti, jejíž součástí je také zpráva auditora, a návrh představenstva na pokrytí ztráty v hospodaření za rok 2019. DR k těmto dvěma dokumentům přijala dne 13. 5. 2019 usnesení DR č. 2020/01/02 a 2020/01/03.
5. Dozorčí rada doporučuje schválit valné hromadě předloženou účetní závěrku za rok 2019 včetně pokrytí ztráty v hospodaření ve výši -1.506.879,17 Kč převodem na účet neuhrazené ztráty minulých let.



Václav Kubín Ing.
předseda dozorčí rady

10

Hlavní strategické záměry společnosti na období 2020–2022

Strategický rozvoj společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí je v souladu s Plánem rozvoje vodovodů a kanalizací Pardubického kraje a Plánem financování obnovy infrastrukturního majetku společnosti. Prioritou je dlouhodobé zajištění stabilního a bezpečného systému dodávek pitné vody a odvádění a čištění odpadní vody pro obyvatelstvo, průmysl a další sektory hospodářství České republiky a reflexe na nové požadavky vyplývající ze změn vodoprávní legislativy.

Rozvoj nové vodohospodářské infrastruktury

Nadále platí, že při přípravě dlouhodobých plánů oprav stávajícího vodohospodářského majetku uplatňujeme princip rovného přístupu k malým i velkým obcím v celém regionu. Pro období 2020–2022 budou prostředky ale více směřovány do probíhajících vodohospodářských projektů s dotační podporou z OPŽP.

Konkrétně budou realizovány projekty - skupinové vodovody na Letohradsku a Brandýsku, dále pak veřejná kanalizace v Horním Třešňovci. Všechny tyto projekty již byly zahájeny a jejich realizace bude probíhat až do roku 2022.

Společnost požádala o dotace ze SFŽP na další plánované projekty, které by měly zajistit odkanalizování zbývajících doposud neodkanalizovaných oblastí obce Klášterec nad Orlicí a vybudování dešťové zdrže na ČOV Lanškroun. Ve fázi přípravy zůstává plánované posílení zásobování vodou pro skupinový vodovod Lanškrounsko z oblasti Letohradska.

Společnost pokračuje v zavádění Smart technologií. Pilotní projekt „Dálkové odečty vodoměrů v Lanškrouně“ se ukázal jako perspektivní. Na jeho základě již byly vytvořeny technické podmínky pro jeho rozšíření do Chocně a Letohradu. Aktuálně je prováděna analýza bezkontaktních dálkových odečtů pochůzkovým sběrem stavů vodoměrů. Společnost pro pokračování v nastoupeném směru zřídila a obsadila novou inženýrskou pracovní pozici „Metrologa a referenta Smart technologií“.

11

Zpráva nezávislého auditora

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

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 2019
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:	7. 5. 2020

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 2019 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. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2019, 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. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2019 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 podrobněji 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.

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 nejvíce jeví 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 dojde 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.

Moji 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: 7. 5. 2020




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

Tato zpráva byla projednána v představenstvu dne:

Jméno, funkce a podpis:

Ing. Vlastislav Vyhnálek, předseda představenstva

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

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2019
(v celých tisících Kč)

IČO
48173398

Účtová 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	1 982 291	-772 409	1 209 882	1 073 179
B.	Dlouhodobý majetek	20	1 818 453	-770 723	1 047 730	1 006 260
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	30	5 867	-5 592	275	558
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	31	753	-753	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva	32	5 114	-4 839	275	558
B.I.2.1.	Software	33	5 114	-4 839	275	558
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	40	1 811 336	-765 131	1 046 205	1 004 453
B.II.1.	Pozemky a stavby	41	1 533 345	-577 853	955 492	924 311
B.II.1.1.	Pozemky	42	10 704	0	10 704	9 725
B.II.1.2.	Stavby	43	1 522 641	-577 853	944 788	914 586
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	44	249 997	-187 278	62 719	60 060
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	27 918	0	27 918	20 006
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	51	45	0	45	160
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	52	27 873	0	27 873	19 846
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	60	1 250	0	1 250	1 250
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	63	1 250	0	1 250	1 250
C.	Oběžná aktiva	70	163 275	-1 686	161 589	66 457
C.I.	Zásoby	71	6 357	-1 283	5 074	5 395
C.I.1.	Materiál	72	6 243	-1 283	4 960	5 365
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	73	30	0	30	30
C.I.3.	Výrobky a zboží	74	84	0	84	0
C.I.3.2.	Zboží	76	84	0	84	0
C.II.	Pohledávky	80	142 144	-403	141 741	54 285
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	81	93	0	93	98
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	86	93	0	93	98
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	88	93	0	93	98
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	100	142 051	-403	141 648	54 187



Označení a	AKTIVA b	Čís. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	101	28 976	-403	28 573	34 145
C.II.2.4.	Pohledávky ostatní	104	113 075	0	113 075	20 042
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	107	0	0	0	5 813
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	108	1 250	0	1 250	1 062
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	109	19 259	0	19 259	13 114
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	110	92 566	0	92 566	53
C.IV.	Peněžní prostředky	125	14 774	0	14 774	6 777
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	126	177	0	177	247
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	127	14 597	0	14 597	6 530
D.	Časové rozlišení aktiv	130	563	0	563	462
D.1.	Naklady příštích období	131	563	0	563	462

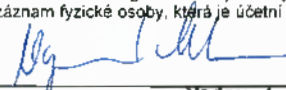
Označení a	PASIVA b	Čís. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	200	1 209 882	1 073 179
A.	Vlastní kapitál	210	976 025	939 896
A.I.	Základní kapitál	220	687 187	649 448
A.I.1.	Základní kapitál	221	696 346	649 448
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	222	-9 159	0
A.II.	Ážio a 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	176 341	100 916
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	241	51 369	51 369
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	242	124 972	49 547
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	250	0	71 783
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	251	0	71 783
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	260	-1 507	3 745
B.+ C.	CIZÍ ZDROJE	270	228 717	130 897
B.	Rezervy	280	37 822	28 344
B.4.	Ostatní rezervy	284	37 822	28 344
C.	Závazky	290	190 895	102 553



Označení a	PASIVA b	Čís. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
C.I.	Dlouhodobé závazky	291	51 018	62 697
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	295	4 593	19 243
C.I.8.	Odloužený daňový závazek	301	46 425	43 454
C.II.	Krátkodobé závazky	310	139 877	39 856
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	314	3 756	4 339
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	315	13 790	13 124
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	316	9 771	9 299
C.II.8.	Závazky ostatní	320	112 560	13 094
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	323	4 463	4 604
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	324	2 463	2 537
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	325	105 496	5 628
C.II.8.7.	Jiné závazky	327	138	325
D.	Časové rozlišení pasív	340	5 140	2 386
D.1.	Výdaje příštích období	341	5 140	2 386



*Zpráva auditora
vydána dne 7.5.2020
Váňachová*

Sestaveno dne: 06.05.2020	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 Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. Slezská 350 581 04 Jablonné nad Orlicí

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY **v plném rozsahu**

ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČO
48173398

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
581 64

Označení a	TEXT b	Čís.f. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	232 263	225 976
II.	Tržby za prodej zboží	2	91 965	87 980
A.	Výkonová spotřeba	3	193 948	184 242
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	82 654	80 334
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	60 873	60 167
A.3.	Služby	6	50 421	43 741
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	0	6
C.	Aktivace (-)	8	-14 118	-11 494
D.	Osobní náklady	9	84 864	78 381
D.1.	Mzdové náklady	10	61 235	56 873
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	23 629	21 508
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	20 507	19 072
D.2.2.	Ostatní náklady	13	3 122	2 436
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	46 930	43 918
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	46 357	44 096
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	46 357	44 096
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	536	-259
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	37	81
III.	Ostatní provozní výnosy	20	10 271	11 154
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	506	160
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	9 485	10 042
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	280	952
F.	Ostatní provozní náklady	24	20 809	22 737
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	38	0
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	8 212	8 460
F.3.	Daně a poplatky	27	963	861
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	9 478	10 982
F.5.	Jiné provozní náklady	29	2 118	2 434
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	2 067	7 320
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	0	0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0



Označení a	TEXT b	Čís.ř. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	66	158
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	66	158
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	409	299
K.	Ostatní finanční náklady	47	946	851
*	* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-603	-710
**	** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	1 463	6 610
L.	Daň z příjmů	50	2 970	2 865
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	2 970	2 865
**	** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-1 507	3 745
***	*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-1 507	3 745
*	* Čistý obrát za účetní období= I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	56	334 908	325 409

Sestaveno dne:
06.05.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Právní forma účetní
Akciová společnost

Provozovatel podniku
Provozování vodovodů a kanalizací

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



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 01.01.2019 do 31.12.2019

(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

Sestaveno dne: 06.05.2020

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Provozování vodovodů a kanalizací

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		bázném 1	minulém 2
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)			
A.1.	Počáteční stav	649 448	570 895
A.2.	Zvýšení	46 898	78 553
A.3.	Snížení	0	0
A.4.	Konečný zůstatek	696 346	649 448
B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)			
B.1.	Počáteční stav	0	0
B.2.	Zvýšení	46 898	78 553
B.3.	Snížení	46 898	78 553
B.4.	Konečný zůstatek	0	0
C. A. +/- B. se zohledněním účtu 252			
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	649 448	570 895
C.2.	počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů	0	0
C.3.	Změna stavu účtu 252	-9 159	0
C.4.	Konečný zůstatek účtu 252	-9 159	0
C.5.	Konečný zůstatek A. +/- B.	687 187	649 448
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



Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
F.	Ostatní fondy ze zisku		
F.1.	Počáteční zůstatek	49 547	38 122
F.2.	Zvýšení	75 528	12 363
F.3.	Snížení	103	938
F.4.	Konečný zůstatek	124 972	49 547
G.	Kapitálové fondy		
G.1.	Počáteční zůstatek	85 364	85 364
G.2.	Zvýšení	0	0
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	71 783	71 783
I.2.	Zvýšení	0	0
I.3.	Snížení	71 783	0
I.4.	Konečný zůstatek	0	71 783
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	-1 507	3 745
	Součet celkem (C5+D4+E4+F4+G4+H4+I4+J4+K)	976 025	939 896

Podpisový záznam

Vodovody a kanalizace
Jablonné nad Orlicí, a.s.
Slezská 350
581 64 Jablonné nad Orlicí



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2019 do 31.12.2019

(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

Sestaveno dne: 6.5.2020

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Provozování vodovodů a kanalizací

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	6 777	1 598
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOSTI)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	1 453	6 610
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	56 941	55 219
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zůst. ceny a dále umof. opr. pol. k majetku	46 357	44 096
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	10 050	10 805
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	458	160
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyučtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyučtované výnosové úroky (-)	66	158
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	58 404	61 829
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	5 378	-4 176
A2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	4 910	-10 126
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	9 841	6 140
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-214	-190
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespadající do PP a ekv.	-9 159	0
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	63 782	57 653
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	-66	-158
A.4.	Přijaté úroky (+)	0	0
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	0	0
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	63 716	57 495
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-42 162	-47 243
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	506	160
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-41 656	-47 083



Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	-13 960	-4 295
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	-103	-938
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-103	-938
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)	0	0
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-14 063	-5 233
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	7 997	5 179
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	14 774	6 777

Podpisový záznam

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



Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Společnost Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která sídlí v Jablonném nad Orlicí, Slezská 350, ČR, identifikační číslo 48173398. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou oddíl B, vložka 991.

Hlavním předmětem její činnosti je:

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 konzultační činnost)

Společnost je vnitřně členěna na:

- I. ředitelství, které zahrnuje úsek ředitele, ekonomický úsek, výrobně-technický úsek a obchodní úsek
- II. výkonné provozy a úseky:
 - 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 hlavní sklad,
 - úsek obnovy a rozvoje.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

V roce 2019 byly provedeny tyto významné změny v zápisu do obchodního rejstříku:

- 1x byl zvýšen základní kapitál společnosti – detaily jsou uvedeny v kapitole „Vlastní kapitál“,
- po valné hromadě společnosti v 06/2019 došlo k dílčím změnám v personálním složení statutárních orgánů.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka (neconsolidovaná) 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 2019 a 2018 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

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.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2018 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Dlouhodobý nehmotný majetek s cenou pořízení nad 60 tis. Kč v roce 2019 a 2018 je účetně i daňově rovnoměrně odepisován do nákladů dle zákona o daních z příjmů.

Pořízený software je odepisován 36 měsíců.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku je odepisováno od částky stanovené zákonem o daních z příjmů (40 tis. Kč). Opravy a údržba dlouhodobého nehmotného majetku se účtují do nákladů.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové, mzdové a výrobní režijní náklady.

Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně (darem) se oceňuje reprodukční pořizovací cenou. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku je stanovena znaleckým posudkem. Jedná se např. o bezúplatně nabytí části vodovodního či kanalizačního řadu.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

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 nerovnájí. Způsob odpisování podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, zvolí účetní jednotka vždy při zařazení hmotného majetku 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 Kč – 40.000 Kč se vede v operativní evidenci a při výdeji do používání se odepisuje v plné výši do spotřeby materiálu.

Společnost nepoužívá komponentní účetní odpisování DHM.



Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

**Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019**

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří nepodstatná majetková účast.

Podíly se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související. Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech v CZK a EUR.

e) Zásoby

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 zda jsou pro společnost použitelné. Takto určené zásoby bez pohybu oceníme skladovou cenou a z hlediska zásady opatrnosti vytváříme opravnou položku ve výši 100 %.

V roce 2018 byly tvořeny opravné položky k zásobám bez pohybu déle než půl roku. V roce 2019 proběhla reorganizace skladového hospodářství, zvýšil se počet jednotlivých skladů a zvýšila se kontrola odpovědných osob za stav zásob společnosti.

f) 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.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců) s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

g) Deriváty

Účtujeme reálnou hodnotu derivátů (americký forward, swap) k rozvahovému dni na základě podkladu od banky (KB, a.s.). Nebylo v účetním období 2018 a 2019 použito.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

**Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019**

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové. Dne 25. 11. 2019 byl zvýšen základní kapitál celkem o částku 46.898.000 Kč. Město Choceň vneslo do základního kapitálu společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. nepeněžitým vkladem svůj majetek v hodnotě 39.735.000 Kč, obec Horní Čermná v hodnotě 4.984.000 Kč a obec Klášterec nad Orlicí v hodnotě 2.179.000 Kč.

Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu a dary hmotného majetku z minulých období.

Podle stanov společnosti byl při vzniku společnosti vytvořen rezervní fond ve výši 43.147.000 Kč, a to povinně v souvislosti s § 217 obch. zák. Podle právní úpravy od 1. 1. 2014 v souvislosti s nabytím účinnosti zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb. již nemusí být rezervní fond společnosti vytvářen. Rezervní fond je zachován, ale od roku 2014 není doplňován. O konkrétním použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo společnosti po předchozím projednání v dozorčí radě. Použití rezervního fondu podléhá dodatečnému schválení valnou hromadou. Vytvořený rezervní fond lze použít pouze k úhradě ztráty společnosti nebo ke zvýšení jejího základního kapitálu.

Podle stanov společnosti může představenstvo rozhodnout i o tvorbě jiných fondů v rámci vlastního kapitálu společnosti, a to ze zdrojů, které nejsou účelově vázány zákonem nebo výslovným rozhodnutím valné hromady. Ve svém rozhodnutí může představenstvo rovněž určit, k jakým účelům lze těchto fondů použít. Není-li v rozhodnutí představenstva řečeno něco jiného, platí, že fond není účelově vázán. Představenstvo rovněž rozhoduje o použití a zrušení těchto fondů. Společnost má zřízen fond obnovy a rozvoje.

i) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a potenciální rizika společnosti v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

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.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

j) Leasing

Společnost v současné době nevyužívá k financování operativní ani finanční leasing.

k) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách. 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. Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.



Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

**Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019**

Den uskutečnění účetního případu pro účely výpočtu kurzových rozdílů:

- a) den vystavení odběratelské faktury účetní jednotkou uvedený na faktuře a den provedení úhrady odběratelem podle výpisu z účtu banky,
- b) den vystavení faktury od zahraničního dodavatele (pro DPH), den doručení faktury (pro účetnictví) a den provedení úhrady dodavateli podle výpisu z účtu banky,
- c) 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.

l) 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.

m) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

n) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

o) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

p) Emisní povolenky

Společnost v roce 2018 ani v roce 2019 neprodukovala skleníkové plyny ani neobchodovala s emisními povolenkami.

q) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

r) Změny účetních metod

Proti roku 2018 nedošlo ke změnám ve způsobu oceňování, účtování a odpisování.

s) Odchylka od účetních metod

Úplaty za odběr podzemní vody činily za rok 2019 částku 7.566 tis. Kč a jsou zahrnuty v nákladové položce spotřeba materiálu 501 031 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). V roce 2018 úplata za odběr podzemní vody činila 7 651 tis. Kč.

Jiné odchylky od účetních metod v roce 2018 a 2019 nebyly použity.

t) Oprava chyb minulých let

Oprava chyb minulých let v roce 2018 a 2019 nebyla provedena.



Neodílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Budovy a stavby (úč. 021) v tis. Kč:

skupina majetku (úč. 021)	pořizovací cena k 31.12. (brutto) (úč. 021)		oprávky k 31.12. (úč. 081)		zůstatková cena k 31.12. (netto) (úč. 021)	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
budovy	121 859	128 310	35 386	37 642	86 473	90 668
stavby – vodovodní řady	683 978	701 332	300 339	317 431	383 639	383 901
stavby – kanalizační řady	644 971	685 877	204 520	219 589	440 451	466 288
stavby – ostatní	7 116	7 122	3 093	3 191	4 023	3 931
celkem	1 457 924	1 522 641	543 338	577 853	914 586	944 788

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)	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
stroje, přístroje a zařízení	194 883	201 378	155 520	161 398	39 363	39 980
dopravní prostředky	43 444	48 001	22 808	25 316	20 636	22 685
inventář	618	618	557	564	61	54
celkem	238 945	249 997	178 885	187 278	60 060	62 719

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

**Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019**

Pozemky (úč. 031) v tis. Kč:

skupina majetku (úč. 031)	pořizovací cena k 31.12. (úč. 031)	
	2018	2019
stavební pozemky	3 074	3 127
ostatní pozemky	6 651	7 577
Celkem	9 725	10 704

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

ROK 2018

majetek (účet)		stav 1. 1.2018	přírůstky		úbytky		stav 31.12.2018
			nákup	aktivace	prodej	vyřazení	
012	nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	753					753
013	software	4 561	413				4 974
celk. 01		5 314	413				5 727
021	stavby	1 347 955	101 107	9 460	0	599	1 457 923
022	stroje a zařízení, dopr. prostředky	224 854	16 144	413	426	2 040	238 945
029	ostatní DHM	0					0
celk. 02		1 572 809	117 251	9 873	426	2 639	1 696 868
031	pozemky	9 233	492		0		9 725
032	předměty kulturní hodnoty	76					76
celk. 03		9 309	492		0		9 801
042	pořízení DHM	20 960	36 974	11 314		49 402	19 846
celk. 04		20 960	36 974	11 314		49 402	19 846



Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

ROK 2019

majetek (účet)		stav 1. 1. 2019	přírůstky		úbytky		Stav 31.12.2019
			nákup	aktivace	prodej	vyřazení	
012	nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	753					753
013	software	4 974	140				5 114
celk. 01		5 727	140				5 867
021	budovy a stavby	1 457 923	56 063	8 773		118	1 522 641
022	stroje a zařízení, dopr. prostředky	238 945	13 999		1 465	1 482	249 997
029	ostatní DHM	0					0
celk. 02		1 696 868	70 062	8 773	1 465	1 600	1 772 638
031	pozemky	9 725	979				10 704
032	předměty kulturní hodnoty	76					76
celk. 03		9 801	979				10 780
042	pořízení DHM	19 846	28 390	14 038		34 401	27 873
celk. 04		19 846	28 390	14 038		34 401	27 873

Největší přírůstky hmotného majetku v letech 2018 a 2019 jsou na účtech 021 a 022 - stavby a stroje. Jedná se především o vklady vodohospodářského majetku a pořízení speciálních dopravních prostředků.

Hlavní investice za poslední dvě účetní období (v tis. Kč):

Dokončené investice – rok 2018	Pořizovací cena
1. Lanškroun, rekonstrukce provozní budovy V	5 053
2. Dobříkov, rekonstrukce vodovodu mezi ul. Fernetovou a školou	4 663
3. Říčky - rekonstrukce vodovodu od hřbitova ke škole	4 341
4. Letohrad, lokalita Nad Bažantnicí - vodovodní řady - etapa 0. a 1.	2 882
5. Horní Šanov - nový vodovod + ATS - vodovod	2 283
6. ČOV Choceň - aerobní stabilizace kalů	1 886
7. ČOV Choceň – kaolis	1 837
8. Jehnědí, Dolní konec - prodloužení vodovodu - II. Etapa	1 475
9. Choceň, ul. Újezdská - nový vodovod	1 032
10. Pozemky	492
11. Nepeněžitý vklad Králíky (bez pozemků)	74 111
12. Nepeněžitý vklad Anenská Studánka	4 212
13. Software	413
14. Dopravní prostředky	7 983
15. Ostatní v dílčí hodnotě do 1 000 tis. Kč (přístroje a technické vybavení)	15 366
Celkem	128 029

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

Nedokončené investice - rok 2018	Náklady v aktuálním roce	Náklady od zahájení akce
1. Skupinový vodovod Brandýsko	1 230	3 531
2. H. Čermná - rekonstrukce vrtu V- 3	3 275	3 275
3. Skupinový vodovod Letohradsko	1 677	2 744
4. Helvíkovice - obnova jímacího území	1 425	1 425
5. Jablonné n. O. - diversifikace ovládání dispečinku	1 115	1 359
6. Prostřední Lipka - propojení vodovodu	1 014	1 075
7. Horní Třešňovec – kanalizace	761	1 033
8. Ostatní v dílčí hodnotě do 1 000 tis. Kč	4 185	5 404
Celkem	14 682	19 846

Dokončené investice – rok 2019	Pořizovací cena
1. Choceň, rekonstrukce provozní budovy ČOV	4 057
2. Lanškroun, H. Čermná, rekonstrukce vrtu V-3	3 434
3. Libchavy, rekonstr.vodovodu od Kaučinku ke Džbánu	3 208
4. Jablonné, diversifikace ovládání dispečinku Orl.skupiny	2 617
5. Letohrad, kalolis ČOV	1 189
6. Jamné n.O., vodovod Pod Jamenskou	1 188
7. Říčky, rekonstr.vodovodu od hřbitova ke škole	1 060
8. Lanškroun, propojení vodovodu u firmy Schott	699
9. Pozemky	979
10. Nepeněžitý vklad Choceň (bez pozemků)	38 891
11. Nepeněžitý vklad Horní Čermná	4 984
12. Nepeněžitý vklad Klášterec n.O.	2 179
13. Software	139
14. Dopravní prostředky	6 022
15. Ostatní v dílčí hodnotě do 1 000 tis. Kč (přístroje a technické vybavení)	9 308
Celkem	79 954

Nedokončené investice - rok 2019	Náklady v aktuálním roce	Náklady od zahájení akce
1. Skupinový vodovod Brandýsko	2 635	6 166
2. Skupinový vodovod Letohradsko	2 999	5 743
3. Helvíkovice – obnova jímacího území	1 054	2 479
4. Prostřední Lipka – propojení vodovodu	805	1 880
5. Jablonné n. O. – kalolis ČOV	1 867	1 867
6. Letohrad, rekonstr.vodovodu ul. Dolní kopec	1 853	1 853
7. Horní Třešňovec – kanalizace	525	1 558
8. Ostatní v dílčí hodnotě do 1 000 tis. Kč	3 816	6 327
Celkem	15 554	27 873



Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

**Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019**

Na řádcích 1., 2. a 7. jsou investice, které budou spolufinancovány z operačního programu životní prostředí. Závazné přísliby dotací na akce Skupinový vodovod Letohradsko a Kanalizace Horní Třešňovec byly získány již v roce 2019, přičemž na kanalizaci Horní Třešňovec bylo v prosinci 2019 čerpáno 335 tis. Kč.

V roce 2018 společnost obdržela dotace od obce Jehnědř 200 tis. Kč, Klášterec nad Orlicí 667 tis. Kč a Písečná 220 tis. Kč. V roce 2019 společnost získala finanční dotace na dlouhodobý hmotný majetek od obcí Jamné nad Orlicí a Letohrad ve výši 1.485 tis. Kč, z toho 1.185 tis. Kč od obce Jamné nad Orlicí a 300 tis. Kč od města Letohrad.

Společnost zřizuje systematicky věcná břemena ke všem novým liniovým stavbám, která zapisuje do katastru nemovitostí.

Společnost nevlastní žádné patenty ani licence (vyjma softwarového vybavení).

Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Dlouhodobý finanční majetek v částce 1 250 tis. Kč zahrnuje majetkový podíl v obchodní firmě Orlická laboratoř s.r.o. se sídlem v České Třebové, Lhotka 219, ve které je společnost jedním ze tří společníků s podílem 50 %. Společníky jsou dále Vodárenská společnost Česká Třebová, s.r.o. (33,33 %) a FINGEO s.r.o., Choceň (16,67 %). Majetková účast je oceněna pořizovací cenou.

Vzájemné transakce byly realizovány za obvyklých tržních podmínek. Jedná se především o rozbor pitných a odpadních vod, které Orlická laboratoř provádí a fakturuje za cenu obvyklou společnosti VAK.

Údaje z účetní závěrky společnosti Orlická laboratoř:

Ukazatele	2018	2019
aktiva celkem	5 668	5 443
vlastní kapitál	3 071	3 282
základní kapitál	750	750
fondy ze zisku	207	207
hospodářský výsledek minulých let	1 920	2 114
hospodářský výsledek běžného období	194	211
% podílu	50	50
cena pořízení podílu	1 250	1 250
výnos z podílu	0	0

Finanční informace byly získány z auditorem neověřené účetní závěrky společnosti.

Konsolidovaná účetní závěrka není sestavována z těchto důvodů:

- Společnost VAK vlastní 50 % podíl v Orlické laboratoři
- Společnost VAK vykonává v Orlické laboratoři pouze podstatný nikoliv rozhodující vliv.
- Dle § 22 zákona o účetnictví je jedná o „nevýznamnou účetní jednotku“.

Ekonomické parametry jako např.:

- hodnota aktiv společnosti VAK versus Orlická laboratoř
 - hodnota výnosů společnosti VAK versus Orlická laboratoř
- ukazují, že při podílu VAKu na základním kapitálu Orlické laboratoře ve výši 50 %, je laboratoř pod 1 % těchto ekonomických ukazatelů společnosti VAK.

Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

5. ZÁSoby

K 31. 12. 2019 činily zásoby společnosti (netto) 5 074 tis. Kč (k 31. 12. 2018 činily 5 395 tis. Kč).
Opravné položky k zásobám vytvářené na vrub nákladů:

název majetku	účetní hodnota (brutto) v tis. Kč		opravná položka v tis. Kč	
	2018	2019	2018	2019
Nepotřebné zásoby	747	1 283	747	1 283

V roce 2019 byla rozpuštěna vytvořená opravná položka k zásobám materiálu za předchozí období ve výši 747 tis. Kč. Následně byla vytvořena účetní opravná položka k zásobám materiálu na bezpohybové zásoby ve výši 1.283 tis. Kč.

6. POHLEDÁVKY

Hodnota pohledávek k rozvahovému dni činí 141 741 tis. Kč, z toho krátkodobé pohledávky jsou ve výši 141 648 tis. Kč (pohledávky z obchodních vztahů hodnota 28 573 tis. Kč, pohledávky ostatní 113 075 tis. Kč, z toho jiné pohledávky (zejména nečerpané přísliby dotace) 92 566 tis. Kč a dohadné účty aktivní 19 259 tis. Kč). Pohledávky z obchodních vztahů tvoří pohledávky za fakturaci vodného a stočného ve výši 24 446 tis. Kč, pohledávky za prodej zboží, materiálu a za služby ve výši 2 146 tis. Kč (z činnosti obchodního úseku), pohledávky ostatní za prodej materiálu a služeb ve výši 1 981 tis. Kč.

Vzhledem k zavedenému systému zálohových plateb vodného a stočného dochází k případům, kdy některá odběrná místa jsou fakturována pouze 1 x ročně. K nevyfakturovaným odběrným místům byly k 31. 12. vytvořeny dohadné položky.

Dohadné účty aktivní se účtují na základě odborných propočtů. Hodnota k rozvahovému dni činí 19 259 tis. Kč. Jedná se zejména o dohadné položky za vodné ve výši 14 469 tis. Kč a za stočné ve výši 4 643 tis. Kč.

Účetní jednotka tvoří daňové 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.

V roce 2019 byla rozpuštěna vytvořená opravná položka k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním a konkurzním řízení ve výši 70 tis. Kč. Byla vytvořena opravná položka k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním a konkurzním řízení ve výši 49 tis. Kč. Dále byla navýšena účetní opravná položka k pohledávkám po lhůtě splatnosti ve výši 59 tis. Kč a celkově tak činila 203 tis. Kč. V roce 2018 byla rozpuštěna vytvořená opravná položka k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním a konkurzním řízení ve výši 5 tis. Kč a byla vytvořena opravná položka k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním a konkurzním řízení ve výši 4 tis. Kč.



Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv. Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách.

Pohledávky po lhůtě splatnosti	2018	2019	Opravné položky 2018	Opravné položky 2019
Celkem	2 451	2 376	366	403
z toho:				
do 90 dnů po lhůtě splatnosti	2 097	1 969	12	0
do 180 dnů po lhůtě splatnosti	11	23	11	19
do 365 dnů po lhůtě splatnosti	22	52	22	52
nad 1 rok po lhůtě splatnosti	321	332	321	332

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Všechny bankovní účty společnosti jsou vedeny v Komerční bance. Úvěry poskytuje KB a ČMZRB. Společnost měla zřízen revolvingový úvěr u Komerční banky, který jí umožňoval čerpat peněžní prostředky do výše 20 000 tis. Kč. K 31. 12. 2019 nebyl revolvingový úvěr čerpán. K 31. 12. 2018 byla čerpána částka 10 000 tis. Kč a v rozvaze byla vykázána jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především platby pojištění a softwarové licence na dobu určitou. Jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

K 31. 12. 2019 činil vlastní kapitál společnosti 976.025 tis. Kč. **Přehled o změnách vlastního kapitálu, kapitálových fondech a fondech ze zisku tvoří samostatnou přílohu.**

Základní kapitál společnosti je zcela splacen a činí 696.346 tis. Kč. Základní kapitál se skládá ze 654.458 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1.000 Kč, které jsou převoditelné s předchozím souhlasem valné hromady a 41 888 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1.000 Kč - volně obchodovatelných.

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 polovinu tehdejšího základního kapitálu na dobu 5 let (tj. do 18. 6. 2020).

Na základě výše uvedeného pověření vneslo do majetku společnosti v roce 2019:

- město Choceň vklad nepeněžitého infrastrukturního majetku ve výši 39.735.000 Kč,
 - obec Horní Čermná vklad nepeněžitého infrastrukturního majetku ve výši 4.984.000 Kč,
 - obec Klášterec nad Orlicí vklad nepeněžitého infrastrukturního majetku ve výši 2.179.000 Kč.
- Ocenění vkladů bylo stanoveno na základě znaleckého posudku.

Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 28. 6. 2018 a 20. 6. 2019 bylo schváleno níže uvedené rozdělení zisku za rok 2018 a 2017:

ROK	2018	2017
Čistý zisk (po zdanění)	3 744 623,07 Kč	12 363 545,46 Kč
Příděl do sociálního fondu (2 % z vyplacených mezd)	0 Kč	1 022 895,46 Kč
Příděl do fondu obnovy a rozvoje	3 744 623,07 Kč	11 340 650,00 Kč

Valná hromada společnosti rozhodla nevyplácet podíly na zisku za roky 2018 a 2017.

Výsledek hospodaření za účetní období a předpokládaná úhrada ztráty:

ROK	2019
Zisk před zdaněním	1 463 303,83
Odložená daň z příjmů	2 970 183,00
Čistý výsledek hospodaření (ztráta)	- 1 506 879,17
Převod na neuhrazenou ztrátu minulých let	- 1 506 879,17

Přehled akcií vydaných během roku 2019 a 2018 (v tis. Kč):

Druh	2019		2018	
	Počet ks	Jmenovitá/Účetní hodnota	Počet ks	Jmenovitá/Účetní hodnota
kmenové akcie na jméno, převoditelné s předchozím souhlasem valné hromady	46.898	46.898.000 Kč	78.553	78.553.000 Kč

Společnost k 31. 12. 2019 vlastnila 18 667 ks vlastních akcií.

Během roku 2018 a 2019 společnost nevydala žádné dluhopisy ani jiné cenné papíry či práva.

11. REZERVY

Účetní rezervy jsou vytvořeny na soudní spory a na roční odměny vedoucích zaměstnanců. Nejvýznamnější soudní kauzy jsou popsány následně.

Rezervy (v tis. Kč)	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 12. 2019
Roční odměny vedoucích zaměstn.	2 032	-729	1 303
Soudní spory	26 312	10 207	36 519

Rezerva na roční odměny vybraných zaměstnanců včetně příslušenství byla vytvořena ve výši 1 303 tis. Kč. Odměny byly vyplaceny v 1. čtvrtletí roku 2020. V 1. čtvrtletí roku 2020 byla dále proti úhradám závazků na soudní spor TEPVOS čerpána rezerva na soudní spory.



Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost neměla k 31. 12. 2019 ani k 31. 12. 2018 emitované žádné dluhopisy ani dlouhodobé směnky. Dlouhodobé bankovní úvěry jsou popsány následně.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

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

14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Bankovní úvěry k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

Poskytovatel	Účel	Celková výše	Zůstatek	Krátkodobý	Dlouhodobý	Splatnost	Uroková sazba
ČMZRB - investiční úvěr	Dostavba kanalizace Letohrad	16 423	0	0	0	2018	0 %
ČMZRB - investiční úvěr	Intenzifikace ČOV Lanškroun	21 650	1 273	1 273	0	2019	0 %
zřízeno zástavní právo na čistírně odpadních vod Lanškroun, zajištěná hodnota majetku ve výši 73.000 tis. Kč							
ČMZRB - investiční úvěr	Intenzifikace ČOV Choceň	39 090	9 964	3 066	6 898	2022	0 %
zřízeno zástavní právo na čistírně odpadních vod Lanškroun, zajištěná hodnota majetku ve výši 73.000 tis. Kč							
KB - investiční úvěr	kanalizační vozidlo	8 000	2 345	0	2 345	2020	1,1 % + 1 M Pr.
zřízeno zástavní právo k movité věci (předmětné vozidlo)							
KB - revolvingový úvěr	financování provozu	20 000 úvěrový rámec	10 000	0	10 000	smlouva na dobu neurčitou	1,0 % + O/N Pr.
zřízeno zástavní právo na správní budovu a.s., zajištěná hodnota majetku ve výši 12.200 tis. Kč							
Celkem			23 582	4 339	19 243		

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím v roce 2018 činily 158 tis. Kč.

Bankovní úvěry k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

Poskytovatel	Účel	Celková výše	Zůstatek	Krátkodobý	Dlouhodobý	Splatnost	Uroková sazba
ČMZRB - investiční úvěr	Intenzifikace ČOV Lanškroun	21 650	0	0	0	2019	0 %
zřízeno zástavní právo na čistírně odpadních vod Lanškroun, zajištěná hodnota majetku ve výši 73.000 tis. Kč							
ČMZRB - investiční úvěr	Intenzifikace ČOV Choceň	39 090	6 898	3 066	3 832	2022	0 %
zřízeno zástavní právo na čistírně odpadních vod Lanškroun, zajištěná hodnota majetku ve výši 73.000 tis. Kč							
KB - investiční úvěr	kanalizační vozidlo	8 000	690	690	0	2020	1,1 % + 1 M Pr.
zřízeno zástavní právo k movité věci (předmětné vozidlo)							
KB - revolvingový úvěr	financování provozu	20 000 úvěrový rámec	0	0	0	smlouva na dobu neurčitou	1,0 % + O/N Pr.
zřízeno zástavní právo na správní budovu a.s., zajištěná hodnota majetku ve výši 12 200 tis. Kč							
KB - investiční úvěr	Kanalizace Horní Třešňovec, Skupinové vodovody Letohradsko a Brandýsko	100 000 úvěrový rámec	761	0	761	2032	0,24 % + 3 M Pr.
zřízeno zástavní právo na správní budovu a.s., blankosměnka							
Celkem			8 349	3 756	4 593		

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím v roce 2019 činily 66 tis. Kč.

– Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především vyfakturované dodávky energií a ostatní služby. Jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

16. DERIVÁTY

Společnost nemá k 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 uzavřené smlouvy o derivátech.

17. DAŇ Z PŘÍJMU

Za rok 2018 byla vypočtena daňová ztráta ve výši 9 873 tis. Kč. Za rok 2019 byl vypočten ziskový základ daně a proti němu byla uplatněna daňová ztráta z předchozích let ve výši 19 491 tis. Kč. Splatná daňová povinnost bude nulová. Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2019 ke dni zpracování této přílohy nebylo správci daně odesláno. V následujících letech bude moci společnost uplatnit daňové ztráty z roku 2017 a 2018 v celkové výši 14 713 tis. Kč.

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

ROK 2018

Odložený daňový závazek:

Účetní zůstatková hodnota dlouhodobého majetku odepisovaného k 31. 12. 2018	914 567
Daňová zůstatková hodnota dlouhodobého majetku odepisovaného k 31. 12. 2018	648 877
Rozdíl	265 690
Sazba daně 19%	50 481

Odložená daňová pohledávka:

Daňová ztráta za rok 2014, 2016, 2017, 2018	34 204
Rezerva na odměny - daň uplatnění 2019	2 032
Opravné položky k materiálu	747
Celkem	36 983
Sazba daně 19%	7 027
Odložená daň – závazek k 31. 12. 2018	43 454
Odložená daň – závazek k 31. 12. 2017	40 589
Odložený daňový závazek 2018	2 865

ROK 2019

Odložený daňový závazek:

Účetní zůstatková hodnota dlouhodobého majetku daňově odepisovaného k 31. 12. 2019	921 702
Daňová zůstatková hodnota dlouhodobého majetku odepisovaného k 31. 12. 2019	659 863
Rozdíl	261 838
Sazba daně 19%	49 749

Odložená daňová pohledávka:

Daňová ztráta za rok 2017 a 2018	14 713
Rezerva na odměny - daň uplatnění 2020	1 303
Opravné položky k materiálu	1 282
Opravné položky k pohledávkám – daňové	200
Celkem	17 498
Sazba daně 19%	3 325
Odložená daň – závazek k 31. 12. 2019	46 424
Odložená daň – závazek k 31. 12. 2018	43 454
Odložený daňový závazek 2019	2 970



Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

18. LEASING

Společnost v současné době ani v minulém účetním období nevyužívá k financování operativní ani finanční leasing.

19. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

K 31. 12. 2019 činila souhrnná výše drobného hmotného a nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách 14 610 tis. Kč. K 31. 12. 2018 činila souhrnná výše drobného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách 14 527 tis. Kč.

20. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

druh výnosů	rok 2018	rok 2019
Tržby z prodeje výrobků a služeb	225 976	232 263
- tržby za vodné	120 601	120 663
- tržby za stočné	68 549	70 706
- stavební výroba	12 184	14 357
- obchodní služby – servisní činnost	13 582	13 734
- nákladní doprava, mechanizace	4 024	3 917
- tržby ČOV pro externí zákazníky	2 213	3 200
- ostatní služby	4 823	5 687
Tržby za prodej zboží	87 980	91 965
Ostatní provozní výnosy	11 154	10 271
- z toho prodej materiálu	10 042	9 485
Finanční výnosy	299	409
Celkem	325 409	334 908

Tržby za prodej zboží zahrnují zejména prodeje kanalizačních vozidel, kanalizačních kamer a sanačních 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 2019 bylo v zahraničí (zejména Slovensko) realizováno 27.855 tis. Kč, z toho za dodávky zboží 24.082 tis. Kč a služeb 3.773 tis. Kč. V roce 2018 byl realizován výnos v zahraničí ve výši 26.646 tis. Kč, z toho za dodávky zboží 21.681 tis. Kč a služeb 2.965 tis. Kč. Také především na Slovensku.

21. OSOBNÍ NÁKLADY (v tis. Kč)

	rok 2018	rok 2019
průměrný přepočtený počet zaměstnanců	148	149
- z toho vedení společnosti	15	15
výše mzdových nákladů celkem	56 873	61 235
- z toho vedení společnosti	11 283	11 770
sociální a zdravotní pojištění celkem	19 072	20 507
- z toho vedení společnosti	3 689	3 902
odměny představenstva	480	444
sociální a zdravotní pojištění představenstva	163	150
odměny dozorčí rady	0	0
sociální a zdravotní pojištění dozorčí rady	0	0

◀ Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

22. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2018 ani 2019 neobdrželi členové představenstva, dozorčí rady a vedení společnosti žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti s výjimkou akcií prvotně získaných ve 2. vlně kupónové privatizace.
Pro akcionáře zajišťuje společnost běžné dodávky pitné vody a odvádění odpadních vod a dodávky služeb za obvyklé ceny, stejné jako pro ostatní odběratele.
Společnost uzavírá za členy statutárních orgánů pojištění odpovědnosti členů orgánů a dalších osob ve vedení právnických osob.

23. VÝDAJE NA VÝVOJ

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

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OVLIVŇUJÍCÍ HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Hospodaření společnosti dlouhodobě negativně ovlivňují tyto soudní spory.

Soudní spor s firmou FOCUS-METAL s. r. o. a FOKR Czech s. r. o.:

Proti společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. (dále jen VAK Jablonné nad Orlicí nebo VAK) bylo od roku 2008 vedeno rozhodčí řízení ze strany společnosti FOCUS-METAL, s.r.o. se sídlem Mořkov, Mlýnská 59 o úhradu částky 151 703 tis. Kč a příslušenství. Jednalo se o povinnost zdržet se zásahu do vlastnických práv žalobce k pozemkům v katastrálním území Horní Čermná a Svatý Jiří, na kterých se nacházejí vodohospodářské objekty a vodní zdroje. V roce 2018 Krajský soud v Ostravě pravomocně zrušil rozhodčí nález.

V současné době se společnost VAK u příslušných soudů domáhá úhrady souvisejících nákladů z předchozích soudních řízení, ve kterých uspěla. Veškerá dosavadní prvoinstanční jednání, která se uskutečnila v průběhu roku 2019 a začátkem roku 2020, dopadla nepravomocně ve prospěch společnosti VAK. Nicméně protistrana se vždy proti těmto rozsudkům odvolala.

Soudní spor s firmou TEPVOS:

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 vlastníkově majetek ve vyšší hodnotě, než kterou převzala k provozování. Firma TEPVOS má však názor opačný a požaduje po akciové společnosti VAK Jablonné nad Orlicí doplacení částky za nevyčerpané odpisy z pronajatého majetku za dobu provozování ve výši 12,151 mil. Kč a podala žalobu na její zaplacení.

Krajský soud v Hradci Králové se neztotožnil s naší argumentací a dne 26. 6. 2018 vynesl nepravomocný rozsudek v neprospěch VAK Jablonné nad Orlicí. Proti tomuto rozsudku se společnost VAK Jablonné nad Orlicí odvolala k Vrchnímu soudu Praha.

Vývoj soudního sporu po 31. 12. 2019 je popsán v samostatné kapitole č. 26 přílohy v účetní závěrce.



Nadílou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

**Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019**

Soudní spor s akcionářem o neplatnosti valné hromady konané dne 28. 6. 2018:

Proti společnosti Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s. byl od 27. 9. 2018 veden soudní spor s akcionářem René Holečkem o určení neplatnosti usnesení valné hromady konané dne 28. 6. 2018. Soudní jednání u Krajského soudu v Hradci Králové se konalo dne 4. 4. 2019. Prvoinstančně byla dne 15. 4. 2019 žaloba zamítnuta v celém rozsahu. Protistrana se proti tomuto nepravomocnému rozsudku odvolala. Následně protistrana navrhla uzavření mimosoudní dohody, jejíž součástí byl i výkup jejích akcií společností VAK. Představenstvo po zvážení všech okolností s návrhem vyslovilo souhlas, a to včetně výkupu akcií za cenu 490 Kč/ks, tj. na samé horní hranici rozpětí stanoveného valnou hromadou. Tato výjimečně akceptovaná cena zohledňovala zejména skutečnost, že se jednalo o podíl na základním kapitálu vyšší než 1 %, tzn. kvalifikovaného akcionáře. Dalším rozhodujícím faktorem byla významná úspora nákladů i kapacit managementu, které by bylo na pokračování soudního sporu nutné vynaložit.

Dne 7. 2. 2020 bylo doručeno společnosti VAK usnesení Vrchního soudu v Praze ze dne 19. 12. 2019, ve kterém soud rozhodl tak, že usnesení soudu prvního stupně zrušil a na základě společného návrhu protistran celé soudní řízení zastavil.

Soudní spor s akcionáři J. Lengálem a M. Frankem o neplatnosti VH konané dne 20. 6. 2019:

Proti společnosti VAK je veden soudní spor s nadepsanými akcionáři o určení neplatnosti usnesení valné hromady konané dne 20. 6. 2019. Napadena jsou usnesení valné hromady, která se týkají rozdělení zisku a přesunu nerozdělených zisků minulých let do Fondu obnovy a rozvoje. Společnost VAK se k žalobě vyjádřila dne 31. 1. 2020. Soudní jednání doposud nebylo nařízeno.

25. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Společnost čelila v době po datu účetní závěrky situaci zapříčiněné epidemií COVID-19. Vedení společnosti přijalo celou řadu opatření směřujících k minimalizaci rizika nákazy jejích zaměstnanců. Součástí souboru těchto opatření jsou i plány minimalizující riziko nutnosti přerušení dodávek pitné vody nebo čištění odpadních vod pro případ, že by u nějakého zaměstnance nebo skupiny zaměstnanců k nákaze došlo. V době zpracování této přílohy dosahovaly základní výkonové ukazatele, včetně spotřeby vody, hodnot stejných nebo lepších než ve srovnatelném období minulého roku. Mírně nižší spotřeba některých průmyslových odběratelů byla více než kompenzována vyšší spotřebou domácností. Společnost zatím nezaznamenala ani zhoršení platební morálky svých odběratelů. Individuálně bylo řešeno několik požadavků na odklad platby, termíny byly dodrženy nebo zkráceny.

Společnost bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu COVID-19 a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na svoji činnost i na zaměstnance, zejména zaměstnance pracujících na čistírnách odpadních vod.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

**Účetní jednotka: Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019**

26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

a) Vývoj soudního sporu se společností TEPVOS s. r. o. v roce 2020

Dne 17. 1. 2020 byl společnosti VAK doručen rozsudek, který pravomocně potvrdil rozsudek Krajského soudu Hradec Králové, tj. rozhodl ve prospěch fy TEPVOS spol. s r. o. Dne 4. 3. 2020 obdržela společnost VAK rozsudky s vyznačenou právní mocí, které jsou vykonatelné ke dni 21. 2. 2020.

Ke dni 20. 4. 2020 společnost VAK uhradila veškeré závazky související s tímto pravomocným rozsudkem, které činily 35 549 535,37 Kč, z toho:

- České republice znalecké posudky ve výši 60 808,50 Kč,
- zástupci žalobce náklady řízení ve výši 4 243 773,60 Kč
- společnosti TEPVOS jistinu ve výši 12 134 643,00 Kč a úroky z prodlení od 1. 10. 2001 do data poslední úhrady ve výši 19 110 310,27 Kč.

V roce 2020 je proti mimořádným nákladům ze soudního sporu s fy TEPVOS rozpouštěna účetní rezerva. Proti rozsudku Vrchního soudu v Praze využíváme mimořádného opravného prostředku. Dne 9. 4. 2020 podala společnost VAK dovolání k Nejvyššímu soudu ČR.

Společnost VAK podala dne 15. 4. 2020 žádost na Ministerstvo spravedlnosti ČR o náhradu škody vzniklé neúměrným nárůstem úroků z prodlení a úhradu přiměřeného zadostiučinění za vzniklou nemajetkovou újmu způsobenou nepřiměřeně dlouhým soudním řízením.

b) Majetkové transakce

V březnu 2020 město Lanškroun vložilo nepeněžitý vklad vodohospodářské infrastruktury v hodnotě 64 928 tis. Kč. Základní kapitál ke dni vkladu se zvýšil na 761 274 tis. Kč.

V březnu 2020 došlo ke schválení dalšího nepeněžitýho vkladu vodohospodářské infrastruktury z majetku města Letohrad ve výši 14 053 tis. Kč. Realizace vkladu do základního kapitálu společnosti VAK se předpokládá v červnu 2020.

c) Závazný příslib poskytnutí dotace

Dne 27. 4. 2020 obdržela společnost VAK Rozhodnutí o poskytnutí dotace OPŽP na skupinový vodovod Brandýsko v maximální hodnotě 77 335 tis. Kč.

27. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích tvoří samostatnou přílohu a 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 14 774 tis. Kč (v roce 2018 to bylo 6 777 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. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 6. 5. 2020

Sestavil: Ing. Petr Dobroucký, ekonomický náměstek

Statutární orgán: Ing. Vlastislav Vyhnaněk, předseda představenstva

**Vodovody a kanalizace
Jablonné nad Orlicí, a.s.
Slezská 350
551 64 Jablonné nad Orlicí**



Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty



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

Slezská 350
Jablonné nad Orlicí
561 64

www.vak.cz