Naše Voda je život,...

# VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019

**Nový věžový vodojem 200 m³ - Pavlišov**

VODOVODY A KANALIZACE NÁCHOD, A.S.
KLADSKÁ 1521, 547 01 NÁCHOD
IČ: 48 17 29 28
DIČ: CZ48172928
TEL/FAX: 491 419 200, 491 419 267

E-MAIL: INFO@VAKNA.CZ
WEB: WWW.VAKNA.CZ

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 479 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

## OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY ZA ROK 2019


1 Úvodní slovo ... 3
2 Základní údaje o akciové společnosti ... 5
3 Orgány společnosti ... 6
4 Organizační struktura společnosti a aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů ... 8
5 Zpráva o podnikatelské činnosti ... 9
5.1 Správa majetku a pronájem vodárenské infrastruktury ... 11
5. 1. 1. VODOVODY ... 11
5. 1. 2. KANALIZACE ... 13
6 Investiční a inženýrská činnost 2019 ... 17
7 Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku v roce 2019 ... 19
8 Záměry společnosti na rok 2020 ... 20
9 návrh na rozdělení zisku za rok 2019 ... 21
10 Oblast životního prostředí a pracovněprávních vztahů ... 22
11 Zpráva dozorčí rady ... 22
12 Zpráva auditora ... 23
12.1 Audit účetní závěrky ... 23
12.2 Audit výroční zprávy ... 23
13 Účetní závěrka za rok 2019 ... 24
13.1 Výkaz zisku a ztráty ... 24
13.2 Rozvaha ... 24
13.3 Příloha včetně cash flow ... 24


AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR 527 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

# 1 ÚVODNÍ SLOVO

Vážení akcionáři, vážené dámy a pánové,

předkládáme Vám v této výroční zprávě přehled výsledků hospodaření akciové společnosti Vodovody a kanalizace Náchod a další informace o její činnosti a fungování v roce 2019.

Jako každým rokem musím zopakovat, že hlavním posláním společnosti bylo spolehlivě zabezpečovat dodávky pitné vody a odvod a čištění odpadních vod. Tato stěžejní služba byla po celý rok poskytována bez jakéhokoliv omezení, což se daří díky průběžné a intenzivní péči o svěřenou infrastrukturu.

Společnost v roce 2019 vyrobila z vlastních podzemních zdrojů 5,5 mil. $m^3$ pitné vody. Na čistírnách odpadních vod bylo vyčištěno celkem více než 5,9 mil. $m^3$.

Ostatní výsledky jsou uvedeny v této výroční zprávě.

Z významných událostí roku 2019 mi dovolte se zmínit o změnách ve statutárních orgánech naší společnosti. Na květnové valné hromadě byli odvoláni několikaletí členové a na jejich místa byli zvoleni jejich nástupci. To vše bylo provedeno na základě výsledků komunálních voleb do obecních zastupitelstev konaných na podzim roku 2018.

Z významných staveb, zejména svojí náročností, bych chtěl připomenout výstavbu nové kanalizace v ulici Havlíčkova včetně nové odlehčovací komory, zprovoznění přečerpávání splaškových vod z oblasti Pod Hradbami na ČOV Českých Bratří, to vše v Novém Městě nad Metují. Dále výstavbu nového věžového vodojemu na Pavlišově, rekonstrukci vodovodního přivaděče Teplice nad Metují – Broumov a rekonstrukci vodního zdroje Samaritánka na Ostaši. V roce 2019 byla také zahájena výstavba nové kanalizace v Benešově u Broumova, kterou spolufinancuje SFŽP.

Zaktualizovali jsme Strategický plán investic společnosti a to s ohledem na vývoj situace okolo Vodárenské soustavy Východní Čechy (VSVČ) a problematiky likvidace čistírenských kalů po roce 2020. Na základě dopracované dokumentace jsme získali stavební povolení na akci Energetické využití čistírenských kalů na ČOV Náchod tj. sušení a spalování čistírenských kalů produkovaných na všech našich čistírnách odpadních vod. V lednu 2020 jsme podali žádost na SFŽP o 60% dotaci na realizaci této stavby.

Na šest z devíti připravovaných rekonstrukcí objektů VSVČ jsme získali územní rozhodnutí a stavební povolení. V prosinci jsme požádali ministerstvo zemědělství o poskytnutí 70% dotace na realizaci rekonstrukce 1. etapy VSVČ.

Hodnocený rok je již šestým rokem v řadě s mimořádným suchem a vysokými letními teplotami. Za velký úspěch lze proto považovat skutečnost, že jsme ani za této situace nemuseli regulovat spotřebu, dokázali jsme pokrýt zvýšené letní odběry a zejména udrželi kvalitu pitné vody. Nedojde-li ke zlepšení hydrologické situace, stane se řešení problémů spojených se suchem a nárůstem extrémních klimatických jevů naším nejdůležitějším úkolem. Proto je nutné pokračovat na rekonstrukci Vodárenské soustavy Východní Čechy při maximálním využití státní podpory.

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

Dámy a pánové,

můžeme proto opět konstatovat, že naše společnost je v dobré kondici, a to jak po finanční, tak po technické, provozní i personální stránce. Je to výsledek výborné spolupráce statutárních orgánů společnosti, státní správy a samosprávy s vedením společnosti a zejména poctivé a odpovědné práce všech našich zaměstnanců. Dovolte mi proto jim všem za jejich podíl na výsledcích, kterých naše společnost v roce 2019 dosáhla, upřímně poděkovat.

Ing. Dušan Tér

předseda představenstva

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 567
KA ČR
ÚČTY spol. s r.o.

## 2 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI

OBCHODNÍ FIRMA

Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.

IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO

IČ 48172928

DIČ CZ48172928

SÍDLO

Kladská 1521, 547 01 Náchod

PRÁVNÍ FORMA

Akciová společnost

| AKCIE | | |
|---|---|---|
| Základní kapitál | | 742 583 tis. Kč |
| Počet vydaných akcií | 742 583 kusů o nominální hodnotě 1 000,- Kč na akcii | |
| Forma a podoba akcií | Akcie v zaknihované podobě na jméno. 523 417 ks akcií s omezenou převoditelností a 219 166 ks akcií s neomezenou převoditelností. | |

| HODNOTA VLASTNÍHO KAPITÁLU | | |
|---|---|---|
| **Rok** | **2018** | **2019** |
| Hodnota vlastního kapitálu v tisících Kč | 1 262 035 | 1 275 315 |

| VÝZNAMNÍ AKCIONÁŘI | |
|---|---|
| Město Náchod | 27,95% |
| Město Nové Město nad Metují | 23,82% |
| Město Hronov | 7,39% |
| Město Broumov | 5,36% |
| Město Teplice nad Metují | 3,39% |
| Pražské vodovody a kanalizace, a.s. | 3,37% |

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 557 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

## ÚDAJE O MAJETKOVÝCH ÚČASTECH

Společnost Vodovody a kanalizace Náchod, a.s. nemá organizační složku podniku v zahraničí. Na podnikání společnosti nemají majetkovou účast jiné osoby.

**Nové zajištění ochranného pásma vodního zdroje na Boře - Machov**

# 3 ORGÁNY SPOLEČNOSTI

| PŘEDSTAVENSTVO | |
|---|---|
| Předseda | Ing. Dušan Tér |
| Místopředseda | Jan Birke |
| Člen | Město Broumov, zastoupené Kamilem Slezákem |
| Člen | Petr Hable |
| Člen | Petr Koleta |

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

| DOZORČÍ RADA | |
|---|---|
| předseda | Ing. Josef Král |
| Člen | Josef Bitnar |
| Člen | Ing. Alexandra Chobotská |

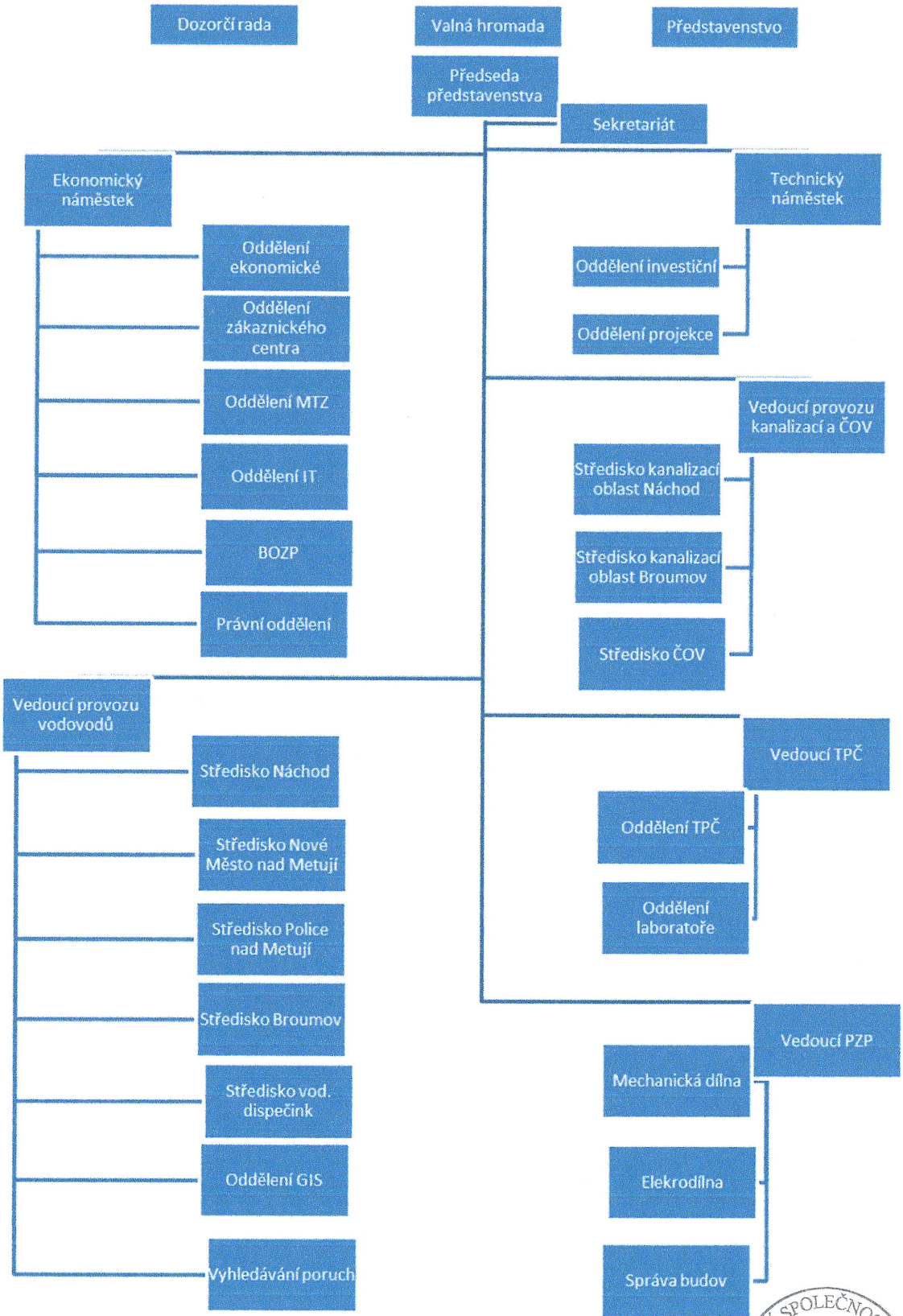
| VEDENÍ SPOLEČNOSTI | |
|---|---|
| Ekonomická náměstkyně | Ing. Bc. Andrea Vojtíšková |
| Technická náměstkyně | Ing. Alexandra Chobotská |
| Vedoucí provozu vodovodů | Martin Zeman |
| Vedoucí provozu ČOV a kanalizací | Ing. Martin Srubjan |
| Vedoucí TPČ | Ing. Pavel Korda |
| Vedoucí PZP | Jiří Dvořáček |

**Opravený zdroj NV 9 - Dědov**

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - Č. OPR 567
KA ČR
ÚČTY spol. s r.o.

# 4 ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A AKTIVITY V OBLASTI PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ

## ORGANIZAČNÍ SCHÉMA SPOLEČNOSTI PLATNÉ K 31. 12. 2019




AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 257 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

## 5 ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

Dne 31. 5. 2019 se uskutečnila valná hromada společnosti, která (mimo jiné) schválila roční účetní závěrku za rok 2018 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2018. Celý zisk společnosti byl po vyplacení dividend a naplnění fondů tvořených společností převeden do investičního fondu. V souladu s vnitřní směrnicí bylo proúčtováno čerpání investičního fondu o zařazené stavební investice. Investiční fond k 31. 12. 2019 vykazuje stav 77 645 tis. Kč.

V průběhu roku 2019 proběhlo sedm jednání představenstva společnosti.

NA SVÝCH ZASEDÁNÍCH PŘEDSTAVENSTVO ŘEŠILO ZEJMÉNA:

- Průběžné plnění provozního plánu a plánu investic;
- Vklady majetku obcí
- Rozšiřování infrastruktury formou převedení investorství od měst a obcí v teritoriu působnosti společnosti;
- Ceny vodného a stočného;
- Majetkové záležitosti;
- Strategický plán investic 2020-2030;
- Proces zaknihování akcií společnosti

Společnost splnila v roce 2019 stanovený finanční plán a úspěšně realizovala schválený plán investic.

| PROVOZNÍ VÝSLEDKY ROKU 2019 (V TIS. Kč) | |
|---|---|
| výkony | 248 483 |
| náklady včetně odpisů | 230 133 |
| daň z příjmů a odložená daň | 3 780 |
| provozní výsledek hospodaření | 18 932 |
| výsledek hospodaření (po zdanění) | 14 570 |

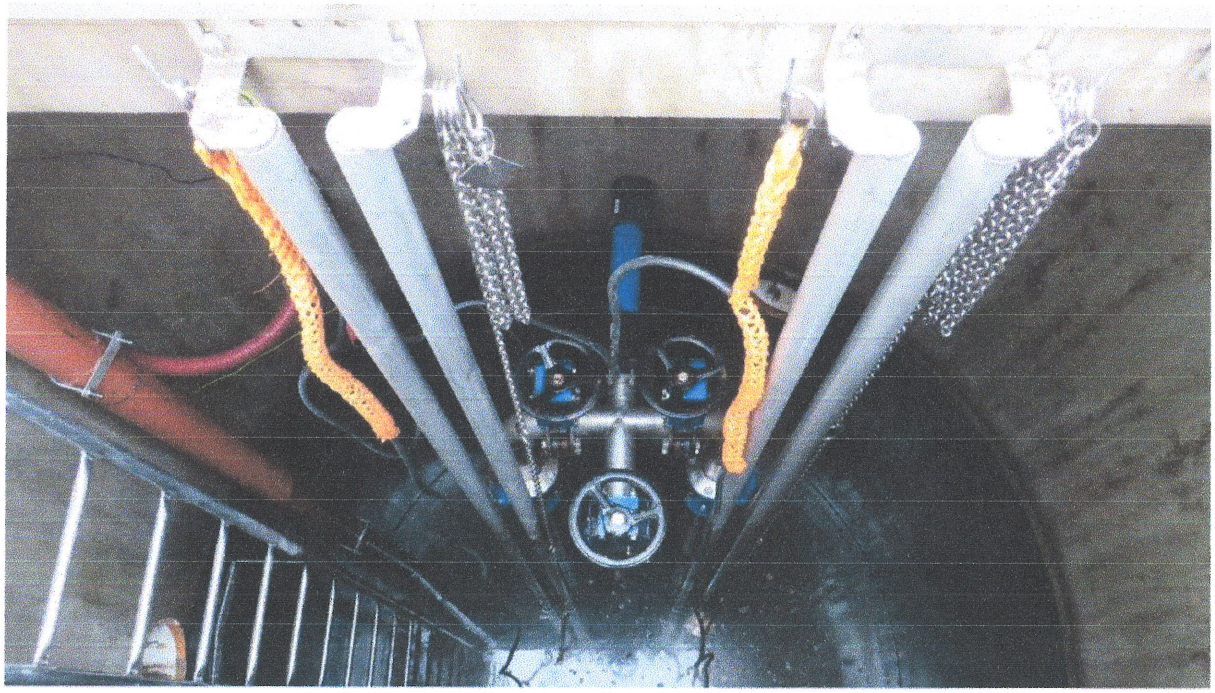
Dosažený výsledek hospodaření za účetní období byl na úrovni 105,7 % plánované výše.

V tomto plánu byly stanoveny střednědobé a dlouhodobé priority v oblasti investiční výstavby, jedná se zejména o:

- Obnova a technické zhodnocení vlastní infrastruktury;
- Rekonstrukce a rozšíření stávajících ČOV tak, aby čištění odpadních vod bylo v souladu s platnou legislativou;
- Trvale udržitelná provozuschopnost vodovodních a kanalizačních řadů a objektů;
- Zajištění spolupráce s našimi akcionáři – obcemi, při rozšiřování, budování nové vodohospodářské infrastruktury na jejich území;

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 257 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

Investiční výstavba v roce 2019 probíhala v souladu se schváleným plánem. Společnost zadává investiční akce v souladu se zákonem č.134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění a investovala v roce 2019 celkem 67 865 tis. Kč.
V roce 2019 byla provedena rekonstrukce jednotné kanalizace v ulici Havlíčkova v Novém Městě nad Metují, kterou společnost hradila ze svých vlastních zdrojů. Bylo proinvestováno 20 350 tis. Kč. V Broumově byla zahájena akce dobudování splaškové kanalizace Benešov, kterou společnost hradí částečně ze svých vlastních zdrojů a částečně z dotace poskytnuté Ministerstvem životního prostředí. Bylo proinvestováno 8 845 tis. Kč, z toho dotace byla poskytnuta ve výši 3 857 tis. Kč. Dále se jednalo o menší akce podle schváleného plánu investic. Od měst a obcí byly čerpány půjčky a dotace ve výši 5 820 tis. Kč.
Na základě vypracovaného STRATEGICKÉHO PLÁNU INVESTIC pro období 2017 – 2025, pokračovaly projekční práce na rekonstrukci Vodárenské soustavy Východní Čechy a v roce 2019 bylo proinvestováno 2 769 tis. Kč.



**Nová čerpací stanice na kanalizaci – Nové Město nad Metují**

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

## 5.1 SPRÁVA MAJETKU A PRONÁJEM VODÁRENSKÉ INFRASTRUKTURY

### 5. 1. 1. VODOVODY

| ZÁKLADNÍ VODOHOSPODÁŘSKÉ A MAJETKOVÉ ÚDAJE | | |
|---|---|---|
| VODOVODY | JEDNOTKA | MNOŽSTVÍ |
| počet obyvatel zásobených vodou | Osoba | 70 746 |
| délka vodovodních řadů | Km | 824 |
| počet vodovodních přípojek | Kus | 20 781 |
| kapacita vodovodních zdrojů | l/s | 293 |
| voda vyrobená | tis. $m^3$ | 5 591 |
| voda převzatá | tis. $m^3$ | 103 |
| voda předaná | tis. $m^3$ | 1 540 |
| voda fakturovaná | tis. $m^3$ | 3 586 |
| ztráty v trubní síti | tis. $m^3$ | 543 |
| ztráty v trubní síti | % | 9,81 |
| počet poruch | Kus | 125 |
| specifická spotřeba celkem | l/os/den | 138,86 |
| specifická spotřeba domácnosti | l/os/den | 99,77 |
| cena vodného bez DPH | Kč/$m^3$ | 35,15 |

### KVALITA A MNOŽSTVÍ DODÁVANÉ PITNÉ VODY

Kvalita pitné vody byla sledována v souladu s vyhláškou Ministerstva zdravotnictví č. 252/2004 Sb., kterou se stanoví hygienické požadavky na pitnou a teplou vodu a četnost a rozsah kontroly pitné vody ve znění vyhlášek č. 187/2005 Sb., č. 293/2006 Sb. a č. 83/2014 Sb.

Distribuční síť byla kontrolována v průběhu roku 2019 jak po trase (vodojemy, přivaděče), tak u spotřebitelů. Z více než 354 analýz provedených na zdrojích a v distribučních sítích jich bylo 98,60% vyhovujících. Většina nevyhovujících analýz byla v překročení objemu železa.

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

Ztráty vody v trubní síti se podařilo udržet na nízkých hodnotách ve výši 12,22 %, což představovalo 1 039 $m^3$/rok na km sítě. Ztrátám je stále věnována maximální pozornost, na jejich výši jsou motivováni všichni vedoucí pracovníci provozu vodovodů. Nadále se naše společnost z hlediska ztrát řadí k lepším provozovatelům vodovodní sítě v České republice.

**Výstavba nového věžového vodojemu 200 $m^3$ na Pavlišově**

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - Č. OPR 567
KA ČR
ÚČTY spol. s r.o.

## 5. 1. 2. KANALIZACE

| ZÁKLADNÍ VODOHOSPODÁŘSKÉ A MAJETKOVÉ ÚDAJE | | |
|---|---|---|
| KANALIZACE | JEDNOTKA | MNOŽSTVÍ |
| počet obyvatel napojených na kanalizaci | Osoba | 52 851 |
| délka kanalizační sítě | Km | 289 |
| počet kanalizačních přípojek | Kus | 9 460 |
| počet ČOV | Kus | 9 |
| kapacita ČOV | $m^3$/den | 26 410 |
| množství odpadních vod | tis. $m^3$ | 3 059 |
| množství odpadních vod čištěných | tis. $m^3$ | 5 909 |
| cena stočného bez DPH | Kč/$m^3$ | 35,20 |

**Výstavba nové odlehčovací komory ul. Havlíčkova Nové Město nad Metují**

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - Č. OPR. 257 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

## KVALITA ROZHODUJÍCÍCH UKAZATELŮ A MNOŽSTVÍ ČIŠTĚNÝCH ODPADNÍCH VOD

| ÚČINNOST ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD NA ČOV ZA ROK 2019 v (%) | |
|---|---|
| ČOV BROMOV | |
| $BSK_5$ | 99,0 |
| CHSK | 96,5 |
| ČOV NÁCHOD | |
| $BSK_5$ | 99,1 |
| CHSK | 96,3 |
| ČOV MEZIMĚSTÍ | |
| $BSK_5$ | 98,0 |
| CHSK | 94,6 |
| ČOV TEPLICE NAD METUJÍ | |
| $BSK_5$ | 97,9 |
| CHSK | 93,4 |
| ČOV NOVÉ MĚSTO NAD METUJÍ | |
| $BSK_5$ | 99,4 |
| CHSK | 97,4 |
| ČOV NOVÉ MĚSTO NAD METUJÍ – ul. Českých bratří | |
| $BSK_5$ | 98,8 |
| CHSK | 96,6 |
| ČOV KRAMOLNA | |
| $BSK_5$ | 97,8 |
| CHSK | 93,6 |
| ČOV STUDNICE | |
| $BSK_5$ | 95,6 |
| CHSK | 91,6 |
| ČOV TEPLICE NAD METUJÍ – STŘMENSKÉ PODHRADÍ | |
| $BSK_5$ | 97,5 |
| CHSK | 91,6 |

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR 597 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

Čištění odpadních vod probíhalo v roce 2019 bez zásadních problémů.

| MNOŽSTVÍ VYČIŠTĚNÝCH ODPADNÍCH VOD v $m^3$ ZA ROK 2019 | |
|---|---|
| ČOV BROMOV | 1 258 840,0 |
| ČOV NÁCHOD | 3 439 232,0 |
| ČOV MEZIMĚSTÍ | 149 718,2 |
| ČOV TEPLICE NAD METUJÍ | 226 729,0 |
| ČOV NOVÉ MĚSTO NAD METUJÍ | 736 060,0 |
| ČOV NOVÉ MĚSTO NAD METUJÍ – ul. Českých bratří | 12 930,8 |
| ČOV KRAMOLNA | 54 897,0 |
| ČOV STUDNICE | 23 059,2 |
| ČOV STŘMENSKÉ PODHRADÍ | 7 440,8 |
| CELKEM | 5 908 907,0 |

V roce 2019 společnost provozovala veřejnou kanalizaci v obcích Žďár nad Metují, Studnice, Nové Město – Vrchoviny, Hejtmánkovice, Hronov – Velký Dřevíč, Jetřichov, Velké Poříčí – U Atasu, Náchod - Běloves a Náchod – Lipí. Na kanalizační síti se prováděly plánované prohlídky průmyslovou kamerou a čištění kanalizace tlakovými vozy. Stavebními úpravami na kanalizační síti se postupně dosahuje odstraňování nátoku balastních a povrchových vod, čímž se snižují náklady na čištění odpadních vod.

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

**Výstavba nového vodovodu v Rokytníku.**

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 567
KA ČR
ÚČTY spol. s r.o.

# 6 INVESTIČNÍ A INŽENÝRSKÁ ČINNOST 2019

| ROZHODUJÍCÍ UKAZATELE (v tis. Kč) | | |
|---|---|---|
| **Investice celkem** | | 67 865 |
| - z toho | Stavební investice vodovody | 19 421 |
| | Stavební investice kanalizace | 33 998 |
| | Stavební investice technické a projekty | 9 026 |
| | Strojní investice | 4 449 |
| | Vklad obce Kramolna | 971 |
| **Zdroje celkem** | | **67 865** |
| Z toho: | Vlastní zdroje | 58 188 |
| | Dotace | 4 457 |
| | Půjčky | 5 220 |

**Porucha na vodovodním přivaděči DN 250 LT Hejtmánkovice.**

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

| ROZHODUJÍCÍ STAVBY ROKU 2019 (v tis. Kč) | | | |
|---|---|---|---|
| **Stavba** | **Typ investice** | **Náklady** | **Poznámka** |
| Pavlišov – SÚ věžového vodojemu | obnova VDJ | 8 050 | dokončeno |
| Nové Město n/M – SÚ kanalizace Havlíčkova | obnova kanalizace | 20 350 | dokončeno |
| Dědov – SÚ čerpací stanice | obnova ČS | 1 300 | dokončeno |
| Velký Dřevíč – SÚ vodovodu v ul. Na Drahách | obnova vodovodu | 3 590 | dokončeno |
| Broumov – SÚ přívodního řadu do VDJ | obnova vodovodu | 1 790 | dokončeno |
| Broumov – dobudování splaškové kanalizace Benešov | rozšíření kanalizace | 8 845 | pokračuje v 2020 |

| NEJVÝZNAMNĚJŠÍ OPRAVY NA MAJETKU SPOLEČNOSTI ZA ROK 2019 (v tis. Kč) | | | |
|---|---|---|---|
| **Stavba** | **Typ opravy** | **Náklady** | **Poznámka** |
| Police nad Metují, ul. U Damiánky | obnova vodovodu | 1 005 | dokončeno |
| Velké Poříčí, ul. Žďárecká | obnova vodovodu | 914 | dokončeno |
| Přivaděč Teplice n.M. – Broumov | obnova vodovodu | 5 555 | dokončeno |
| ČOV Nové Město nad Metují | obnova ČOV | 3 650 | pokračuje v 2020 |
| Broumov, ul. Prokopa Holého | obnova kanalizace | 2 190 | dokončeno |

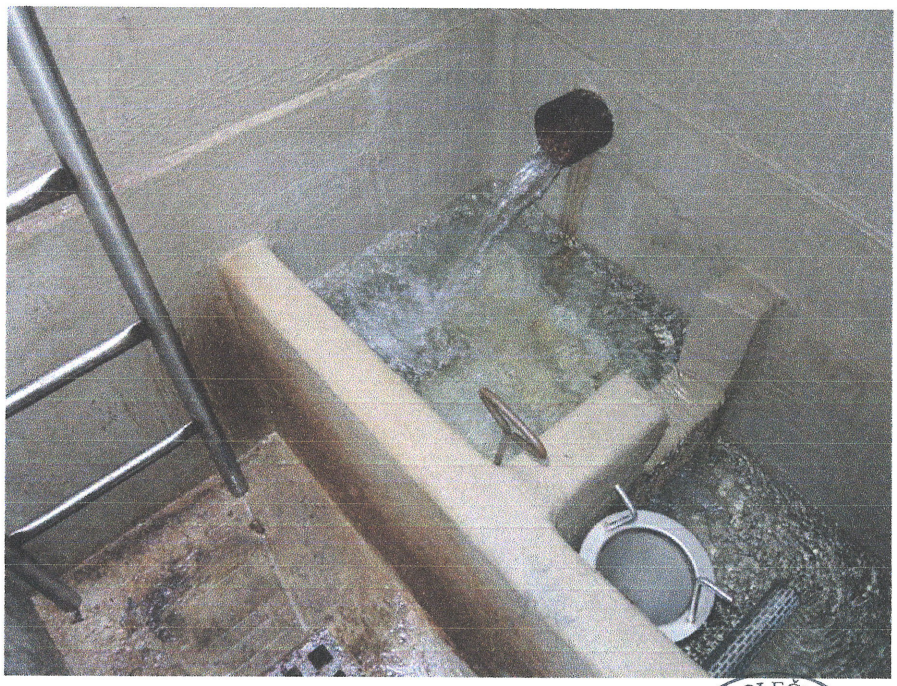
| OPRAVY NA MAJETKU VHI SPOLEČNOSTI ZA ROK 2019 (v tis. Kč) | |
|---|---|
| Vlastní | 30 838 |
| Dodavatelské | 25 301 |

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

# 7 ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2019

Výsledky činnosti společnosti za rok 2019 jsou uvedeny v Účetní závěrce za rok 2019 a v předkládané Výroční zprávě. Představenstvo vyhodnotilo stanovené úkoly podnikatelského záměru na rok 2019, které byly schváleny valnou hromadou dne 31. 5. 2019, následovně:

- vytvořit zisk ve výši min. 17,356 mil. Kč – **splněno. Skutečný zisk před zdaněním byl 18,350 mil. Kč;**
- splnit plán stavebních investic ve výši 67,249 mil. Kč včetně investičních akcí hrazených z dotací a půjček – **nesplněno. Skutečně bylo ve stavebních investicích včetně poskytnutých dotací a půjček proinvestováno 62,586 mil. Kč. Nesplnění tohoto úkolu ve výši 4,663 mil. Kč, bylo zapříčiněno zejména nesplněním objemu provedených projekčních a inženýrských prací na „Rekonstrukci VSVČ". Dodavateli těchto prací tj. VRV Praha a.s., se do konce roku nepodařilo zajistit nabytí právních mocí stavebních povolení na jednotlivé stavby, čímž tyto práce nemohli být vyfakturovány. Toto bude vyfakturováno v roce 2020.**
- dodržet ztráty vody z trubní sítě do výše 1 250 $m^3$/rok/km – **splněno. Společnost vykázala hodnotu ztrát ve výši 1 039 $m^3$/rok/km,**
- Zrealizovat opravy přivaděče Teplice n.M. – Bohuslavice n.M. tj. výměna 8 ks objektů (vzdušníky, kalníky) - **splněno. Skutečně bylo opraveno 7 vzdušníků a 1 sekční uzavírací klapka.**
- Zajistit do fáze podání žádosti o stavební povolení a zadávací dokumentaci na objekty přivaděče VSVČ: vodojem BRANKA III, vodojem TEPLICE 3000, MVE PLACHTY, zdroj NV 12 a zdroj Petrovičky **– splněno částečně, mimo VDJ Branka III společnost získala stavební povolení, byly zahájeny práce na zadávací dokumentaci. U vodojemu Branka III bylo zahájeno územní řízení.**
- Dokončit opravu vodovodního přivaděče LT DN 250 technologií DYNTEC v úseku VDJ Hejtmánkovice – šachta Hejtmánkovice - **splněno.**
- Zajistit zpracování strategického plánu investic společnosti pro období 2019 - 2030 - **splněno. Plán byl předložen na 4. jednání představenstva společnosti.**



**Zrekonstruované prameniště Samaritánka na Ostaši.**

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

## 8 ZÁMĚRY SPOLEČNOSTI NA ROK 2020

Hlavním záměrem společnosti je splnit ekonomické cíle a rovněž provozně technologické závazné sledované ukazatele:

- Vytvořit zisk před zdaněním minimálně ve výši 17,564 mil. Kč;
- Splnit plán stavebních investic ve výši 65,135 mil. Kč včetně investičních akcí hrazených z dotací a půjček;
- Dodržet ztráty vody z trubní sítě do výše 1 250 $m^3$/rok/km;
- Zrealizovat opravy přivaděče Teplice n.M. – Bohuslavice n.M. tj. výměna 7 ks objektů (vzdušníky, kalníky);
- Zajistit do fáze uzavření smlouvy o dílo s dodavatelem stavby na dílo „Energetické využití čistírenských kalů z ČOV Náchod a.s.,
- Zajistit do fáze uzavření smlouvy o dílo s dodavatelem stavby na dílo „Rekonstrukce VSVČ (6 objektů – 1. etapa),
- Dokončit opravu vodovodního přivaděče LT DN 250 technologií DYNTEC v úseku šachta Hejtmánkovice – síť Broumov,
- Dokončit opravu vodovodního přivaděče LT DN 250 technologií Relining v úseku VDJ Hejtmánkovice – šachta Jetřichov,

**Rekonstrukce vodního zdroje Machovská studna.**

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

# 9 NÁVRH NA ROZDĚLENÍ ZISKU ZA ROK 2019

| ÚČETNÍ ZISK | **18 350 295,97 Kč** |
|---|---|
| ODLOŽENÁ DAŇ A ÚHRADA DANÍ Z PŘÍJMŮ | 3 780 582,00 Kč |
| ČISTÝ ZISK K ROZDĚLENÍ | 14 569 713,97 Kč |
| | |
| ROZDĚLENÍ: | |
| - sociální fond dle Stanov – 1,5 % ze mzdových nákladů | 908 223,00 Kč |
| - fond odměn dle Stanov – 5 % z čistého zisku | 728 486,00 Kč |
| - vyplacené dividendy | 742 583,00 Kč |
| - příděl do investičního fondu | 12 190 421,97 Kč |

**Výstavba splaškové kanalizace v ul. Ždárecká – Velké Poříčí.**

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - Č. OPR. 567
KA ČR
ÚČTY spol. s.r.o.

## 10 OBLAST ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ

V oblasti životního prostředí firma disponuje platnými povoleními pro odběr pitné vody, pro vypouštění vyčištěných odpadních vod a povoleními podle zákona o ochraně ovzduší. Legislativní hlášení jsou plněna prostřednictvím systému ISPOP. V roce 2019 nebyla za životní prostředí vyměřena žádná pokuta.

Společnost dodržuje zákonná ustanovení v oblasti pracovně právních vztahů. Průměrný přepočtený stav zaměstnanců byl ve sledovaném období 147,6 osob a proti roku 2018 došlo ke snížení o 2,8 zaměstnance. Ve společnosti se dlouhodobě nemění počet pracovníků a je stále vykazována téměř nulová fluktuace. Vyplacené mzdové prostředky včetně fondu odměn činily za rok 2019 částku 60 548 tis. Kč a průměrná měsíční mzda dosáhla výše 34 184 Kč. V souladu s kolektivní smlouvou bylo přidáno 5% do základních tarifních mezd.

## 11 ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada pracuje v akciové společnosti ve standardním tříčlenném složení. V průběhu loňského roku došlo ke změně ve složení dozorčí rady. Rozhodnutím valné hromady byl nahrazen člen – Město Broumov novým členem panem Josefem Bitnarem, starostou města Teplice nad Metují.

Dozorčí rada se v hodnoceném období sešla celkem sedmkrát, z toho šest se uskutečnilo společně se zasedáním představenstva společnosti.

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

Na svých zasedáních byla dozorčí rada průběžně informována o vývoji hospodaření společnosti a o její obchodní činnosti. Na zasedáních byly rovněž projednávány technicko-provozní záležitosti a investiční záměry společnosti. Na základě těchto informací dozorčí rada prohlašuje, že ve sledovaném období neshledala nedostatky ani v hospodaření společnosti, ani v její obchodní a provozní činnosti. Veškeré podklady a informace byly dozorčí radě předkládány včas a v požadované kvalitě.

Dozorčí rada se shoduje s návrhem představenstva společnosti o doplnění finančních prostředků z dosaženého zisku do fondu obnovy, který je využíván k obnově a rozvoji infrastrukturního majetku společnosti. Pro zajištění hlavní podnikatelské činnosti společnosti, kterou je provozování vodovodů a kanalizací, a z toho vyplývající zajištění plynulosti výroby a dodávky vody a odvádění a čištění odpadních vod, a to při minimalizaci ztrát vody v trubní síti, jsou další investice do oprav a modernizace infrastruktury zcela nezbytné.

V uplynulém období mezi valnými hromadami se nevyskytla žádná mimořádná událost. Usnesení valné hromady jsou plněna. Stanovy akciové společnosti a právní předpisy jsou společností dodržovány.

Dozorčí rada na svém zasedání přezkoumala zprávu nezávislého auditora k účetní závěrce za rok 2019. Předseda dozorčí rady se zúčastnil zahájení i ukončení auditu společnosti. Uzávěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k 31.12.2019. Kladně hodnotí výrok auditora, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Vodovody a kanalizace Náchod, a.s. k 31.12.2019 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy. Se stanoviskem auditora vyjádřila dozorčí rada shodu.

Dozorčí rada na základě svých zjištění vyslovuje souhlas s účetní závěrkou za rok 2019 a konstatuje, že v ní neshledala žádné nedostatky.

Na základě uvedených zjištění dozorčí rada doporučuje valné hromadě předloženou účetní závěrku za rok 2019 a návrh na rozdělení zisku z hospodaření v roce 2019 schválit.

Ing. Josef Král

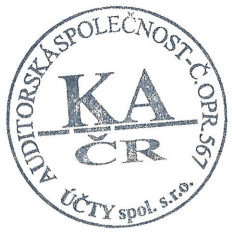
předseda dozorčí rady

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST-Č.OPR.567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

# 12 ZPRÁVA AUDITORA

## 12.1 AUDIT ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

## 12.2 AUDIT VÝROČNÍ ZPRÁVY



# 13 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2019

13.1 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
13.2 ROZVAHA
13.3 PŘÍLOHA VČETNĚ CASH FLOW

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - Č. OPR. 567
KA ČR
ÚČTY spol. s r.o.

*Auditorská společnost č. opr. 567*
*ÚČTY spol. s r.o., se sídlem Patrného 193, 551 01 Jaroměř,*
*Tel.: 491 815 469, 773 149 293*

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO

# AUDITORA

**o ověření účetní závěrky**
**o ověření ostatních informací**
**(tj. ověření výroční zprávy)**

**společnosti**
**Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.**
**se sídlem Kladská 1521, 547 01 Náchod**
**IČ: 481 72 928**

**za účetní období od 01.01.2019 do 31.12.2019.**

Přílohy: Ověřená rozvaha
Ověřený výkaz zisku a ztrát
Ověřená příloha k účetní závěrce
Ověřený přehled o peněžních tocích
Ověřený přehled o změnách vlastního kapitálu
Ověřená výroční zpráva

V Jaroměři dne: 31.3.2020

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**Příjemce: akcionáři a vedení společnosti Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.**

## Zpráva o auditu účetní závěrky

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodovody a kanalizace Náchod, a.s. (dále také „Společnost") 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 našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Vodovody a kanalizace Náchod, 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 českými účetními předpisy.**

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli 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. Naše 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 jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### 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 naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky, seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, 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 dokážeme posoudit, uvádíme, že:
- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

## 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 považuje 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.

## Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší 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, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli 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 dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší 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.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ing. Jakub Kohout
auditor odpovědný za audit
evidenční číslo 2482

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - Č. OPR. 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

AUDITOR - Č. OPR. 2482 KA ČR ING. JAKUB KOHOUT

V Jaroměři dne: 31.3.2020

Ověření provedla auditorská společnost
ÚČTY spol. s r.o.,
Patrného 193, 551 01 Jaroměř,
zapsaná v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů ČR č. oprávnění 567.

Převzal dne: 6.4.2020

Vodovody a kanalizace Na...
547 01 Náchod, Kladská 15...

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

# ROZVAHA
## (BILANCE)
**ke dni 31.12.2019**
( v celých tisících Kč )

| IČ |
|---|
| 48 17 29 28 |

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
**Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky
Kladská 1521
Náchod
54701

| označ | AKTIVA | Číslo řádku | Běžné účetní období | | | Min.úč. období |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| a | b | c | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | **AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)** | 001 | **2 611 800** | **-1 141 166** | **1 470 634** | **1 442 212** |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 002 | | | | |
| **B.** | **Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)** | 003 | **2 505 187** | **-1 140 443** | **1 364 744** | **1 353 938** |
| **B.I.** | **Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)** | 004 | **13 195** | **-12 012** | **1 183** | **1 703** |
| 1. | Nehmotné výsledky vývoje | 005 | | | | |
| 2. | Ocenitelná práva | 006 | 8 252 | -7 435 | 817 | 1 154 |
| 2.1. | Software | 007 | 8 252 | -7 435 | 817 | 1 154 |
| 2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 008 | | | | |
| 3. | Goodwill | 009 | | | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 010 | 4 943 | -4 577 | 366 | 549 |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 011 | | | | |
| 5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 012 | | | | |
| 5.2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 013 | | | | |
| **B.II.** | **Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)** | 014 | **2 491 992** | **-1 128 431** | **1 363 561** | **1 349 416** |
| 1. | Pozemky a stavby | 015 | 2 171 827 | -964 965 | 1 206 862 | 1 200 847 |
| 1.1. | Pozemky | 016 | 9 218 | | 9 218 | 8 617 |
| 1.2. | Stavby | 017 | 2 162 609 | -964 965 | 1 197 644 | 1 192 230 |
| 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 018 | 236 647 | -162 945 | 73 702 | 81 647 |
| 3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 019 | | | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 020 | 569 | -521 | 48 | 74 |
| 4.1. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 021 | | | | |
| 4.2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 022 | | | | |
| 4.3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 023 | 569 | -521 | 48 | 74 |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 024 | 82 949 | | 82 949 | 66 848 |
| 5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 025 | 41 | | 41 | 19 |
| 5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 026 | 82 908 | | 82 908 | 66 829 |
| **B.III.** | **Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)** | 027 | | | | **2 819** |
| 1. | Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba | 028 | | | | |
| 2. | Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba | 029 | | | | |
| 3. | Podíly – podstatný vliv | 030 | | | | |
| 4. | Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv | 031 | | | | |
| 5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 032 | | | | 2 819 |
| 6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | 033 | | | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 034 | | | | |
| 7.1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 035 | | | | |
| 7.2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 036 | | | | |

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST-Č.OPR.567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| C. | **Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)** | 037 | **105 894** | **-723** | **105 171** | **87 386** |
| C.I. | **Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)** | 038 | **3 895** | | **3 895** | **3 820** |
| 1. | Materiál | 039 | 3 895 | | 3 895 | 3 820 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary | 040 | | | | |
| 3. | Výrobky a zboží | 041 | | | | |
| 3.1. | Výrobky | 042 | | | | |
| 3.2. | Zboží | 043 | | | | |
| 4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 044 | | | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 045 | | | | |
| C.II | **Pohledávky ( C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)** | 046 | **68 273** | **-723** | **67 550** | **66 578** |
| 1. | Dlouhodobé pohledávky | 047 | 313 | | 313 | 129 |
| 1.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 048 | | | | |
| 1.2. | Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | 049 | | | | |
| 1.3. | Pohledávky – podstatný vliv | 050 | | | | |
| 1.4. | Odložená daňová pohledávka | 051 | | | | |
| 1.5. | Pohledávky - ostatní | 052 | 313 | | 313 | 129 |
| 5.1. | Pohledávky za společníky | 053 | | | | |
| 5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 054 | 2 | | 2 | 14 |
| 5.3. | Dohadné účty aktivní | 055 | | | | |
| 5.4. | Jiné pohledávky | 056 | 311 | | 311 | 115 |
| 2. | Krátkodobé pohledávky | 057 | 67 960 | -723 | 67 237 | 66 449 |
| 2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | 16 296 | -723 | 15 573 | 15 213 |
| 2.2. | Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | 059 | | | | |
| 2.3. | Pohledávky – podstatný vliv | 060 | | | | |
| 2.4. | Pohledávky - ostatní | 061 | 51 664 | | 51 664 | 51 236 |
| 4.1. | Pohledávky za společníky | 062 | | | | |
| 4.2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 063 | | | | |
| 4.3. | Stát - daňové pohledávky | 064 | | | | |
| 4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 065 | 7 | | 7 | 3 734 |
| 4.5. | Dohadné účty aktivní | 066 | 51 224 | | 51 224 | 47 111 |
| 4.6. | Jiné pohledávky | 067 | 433 | | 433 | 391 |
| 3. | Časové rozlišení aktiv | 068 | | | | |
| 3.1. | Náklady příštích období | 069 | | | | |
| 3.2. | Komplexní náklady příštích období | 070 | | | | |
| 3.3. | Příjmy příštích období | 071 | | | | |
| C.III. | **Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)** | 072 | | | | |
| 1. | Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba | 073 | | | | |
| 2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 074 | | | | |
| C.IV. | **Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)** | 075 | **33 726** | | **33 726** | **16 988** |
| 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 076 | 499 | | 499 | 158 |
| 2. | Peněžní prostředky na účtech | 077 | 33 227 | | 33 227 | 16 830 |
| D. | **Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)** | 078 | **719** | | **719** | **888** |
| 1. | Náklady příštích období | 079 | 719 | | 719 | 886 |
| 2. | Komplexní náklady příštích období | 080 | | | | |
| 3. | Příjmy příštích období | 081 | | | | 2 |



AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 525 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

| označ | PASIVA | Číslo řádku | Běžné úč. období | Min.úč. období |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | 5 | 6 |
| | **PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)** | 082 | **1 470 634** | **1 442 212** |
| **A.** | **Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.V.I.)** | 083 | **1 275 315** | **1 262 035** |
| **A.I.** | **Základní kapitál (A.I.1. +A.I.2. +A.I.3.)** | 084 | **742 583** | **742 015** |
| 1. | Základní kapitál | 085 | 742 583 | 742 015 |
| 2. | Vlastní podíly (-) | 086 | | |
| 3. | Změny základního kapitálu | 087 | | |
| **A.II.** | **Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)** | 088 | **440 234** | **155 953** |
| 1. | Ážio | 089 | 25 825 | 25 427 |
| 2. | Kapitálové fondy | 090 | 414 409 | 130 526 |
| 2.1. | Ostatní kapitálové fondy | 091 | 414 409 | 130 526 |
| 2.2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | 092 | | |
| 2.3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 093 | | |
| 2.4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | 094 | | |
| 2.5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 095 | | |
| **A.III.** | **Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)** | 096 | **77 928** | **348 965** |
| 1. | Ostatní rezervní fondy | 097 | | |
| 2. | Statutární a ostatní fondy | 098 | 77 928 | 348 965 |
| **A.IV.** | **Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)** | 099 | | |
| 1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 100 | | |
| 2. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 101 | | |
| **A.V.1.** | **Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)** | 102 | **14 570** | **15 102** |
| 2. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | 103 | | |
| **B. + C.** | **Cizí zdroje (součet B. + C.)** | 104 | **194 188** | **179 460** |
| **B.** | **Rezervy (součet B.1. až B.4.)** | 105 | | |
| 1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | 106 | | |
| 2. | Rezerva na daň z příjmů | 107 | | |
| 3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 108 | | |
| 4. | Ostatní rezervy | 109 | | |
| **C.** | **Závazky (C.I. + C.II. + C.III.)** | 110 | **194 188** | **179 460** |
| **C.I.** | **Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)** | 111 | **120 113** | **118 104** |
| 1. | Vydané dluhopisy | 112 | | |
| 1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 113 | | |
| 1.2. | Ostatní dluhopisy | 114 | | |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 115 | | |
| 3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 116 | | |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 117 | | |
| 5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 118 | | |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 119 | | |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | 120 | 6 140 | 6 406 |
| 8. | Odložený daňový závazek | 121 | 102 781 | 99 010 |
| 9. | Závazky - ostatní | 122 | 11 192 | 12 688 |
| 9.1. | Závazky ke společníkům | 123 | | |

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 9.2. | Dohadné účty pasivní | 124 | | |
| 9.3. | Jiné závazky | 125 | 11 192 | 12 688 |
| **C.II.** | **Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)** | 126 | **74 075** | **61 356** |
| 1. | Vydané dluhopisy | 127 | | |
| 1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 128 | | |
| 1.2. | Ostatní dluhopisy | 129 | | |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 130 | | |
| 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 131 | 25 740 | 25 052 |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 132 | 12 098 | 14 468 |
| 5. | Krátkodobé směnky k úhradě | 133 | | |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 134 | | |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | 135 | 2 283 | 2 275 |
| 8. | Závazky ostatní | 136 | 33 954 | 19 561 |
| 8.1. | Závazky ke společníkům | 137 | 5 | 24 |
| 8.2. | Krátkodobé finanční výpomoci | 138 | | |
| 8.3. | Závazky k zaměstnancům | 139 | 4 030 | 3 788 |
| 8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 140 | 2 340 | 2 183 |
| 8.5. | Stát – daňové závazky a dotace | 141 | 7 806 | 4 733 |
| 8.6. | Dohadné účty pasivní | 142 | 2 910 | 3 754 |
| 8.7. | Jiné závazky | 143 | 16 863 | 5 079 |
| **C.III.** | **Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2.)** | 144 | | |
| 1. | Výdaje příštích období | 145 | | |
| 2. | Výnosy příštích období | 146 | | |
| **D.** | **Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)** | 147 | **1 131** | **717** |
| 1. | Výdaje příštích období | 148 | 91 | 109 |
| 2. | Výnosy příštích období | 149 | 1 040 | 608 |

| | |
|---|---|
| Právní forma účetní jednotky : | a.s. |
| Předmět podnikání nebo jiné činnosti : | Provoz vodovodů a kanalizací |

| Okamžik sestavení | Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky | |
|---|---|---|
| 16.03.20 | Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.<br>547 01 Náchod, Kladská 1521 | |



AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

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

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

**ke dni 31.12.2019**

( v celých tisících Kč )

| IČ |
|---|
| **48 17 29 28** |

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Kladská 1521
Náchod
54701

| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Běžné úč. období 1 | Min.úč. období 2 |
|---|---|---|---|---|
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 01 | 239 717 | 234 554 |
| II. | Tržby za prodej zboží | 02 | | |
| **A.** | **Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)** | **03** | **75 840** | **74 903** |
| 1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 04 | | |
| 2. | Spotřeba materiálu a energie | 05 | 37 839 | 36 048 |
| 3. | Služby | 06 | 38 001 | 38 855 |
| **B.** | **Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)** | **07** | | |
| **C.** | **Aktivace (-)** | **08** | **-7 296** | **-8 773** |
| **D.** | **Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)** | **09** | **85 017** | **81 590** |
| 1. | Mzdové náklady | 10 | 60 548 | 58 164 |
| 2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 24 469 | 23 426 |
| 2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 20 922 | 20 141 |
| 2.2. | Ostatní náklady | 13 | 3 547 | 3 285 |
| **E.** | **Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)** | **14** | **53 220** | **54 120** |
| 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 54 093 | 53 552 |
| 1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 16 | 54 093 | 53 552 |
| 1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | 17 | | |
| 2. | Úpravy hodnot zásob | 18 | | |
| 3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | -873 | 568 |
| III. | Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.) | 20 | 5 861 | 6 001 |
| 1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | 68 | 328 |
| 2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | 4 713 | 4 821 |
| 3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 1 080 | 852 |
| **F.** | **Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)** | **24** | **19 865** | **19 468** |
| 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | 168 | 140 |
| 2. | Prodaný materiál | 26 | 4 416 | 4 521 |
| 3. | Daně a poplatky | 27 | 439 | 424 |
| 4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | | |
| 5. | Jiné provozní náklady | 29 | 14 842 | 14 383 |
| * | **Provozní výsledek hospodaření (+/-)** | **30** | **18 932** | **19 247** |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.) | 31 | | |
| 1. | Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba | 32 | | |
| 2. | Ostatní výnosy z podílů | 33 | | |
| **G.** | **Náklady vynaložené na prodané podíly** | **34** | | |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (součet V. 1 + V.2.) | 35 | 2 834 | |
| 1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba | 36 | | |

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 37 | 2 834 | |
| **H.** | **Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem** | **38** | **2 834** | |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.) | 39 | 71 | 40 |
| 1. | Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba | 40 | | |
| 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | 71 | 40 |
| **I.** | **Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti** | **42** | | |
| **J.** | **Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)** | **43** | **279** | **53** |
| 1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 44 | | |
| 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 45 | 279 | 53 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | | |
| **K.** | **Ostatní finanční náklady** | **47** | **374** | **246** |
| * | **Finanční výsledek hospodaření (+/-)** | **48** | **-582** | **-259** |
| ** | **Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)** | **49** | **18 350** | **18 988** |
| **L.** | **Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)** | **50** | **3 780** | **3 886** |
| 1. | Daň z příjmů splatná | 51 | 9 | 10 |
| 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | 3 771 | 3 876 |
| ** | **Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)** | **53** | **14 570** | **15 102** |
| **M.** | **Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)** | **54** | | |
| *** | **Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)** | **55** | **14 570** | **15 102** |
| | **Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:** | **56** | **248 483** | **240 595** |

| Okamžik sestavení | Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky | Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou |
|---|---|---|
| 16.03.20 | | Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.<br>547 01 Náchod, Kladská 1521 |



AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č.OPR.527 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

a.s. NÁCHOD

Naše Voda je život,...

**Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.**
**Kladská 1521**
**547 01 Náchod**

# Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2019

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST-Č.OPR.567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.



Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

**OBSAH**

1. POPIS SPOLEČNOSTI ... 4
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ... 4
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY ... 4
   a) Dlouhodobý nehmotný majetek ... 4
   b) Dlouhodobý hmotný majetek ... 4
   c) Finanční majetek ... 6
   d) Peněžní prostředky ... 6
   e) Zásoby ... 6
   f) Pohledávky ... 6
   g) Deriváty ... 7
   h) Vlastní kapitál ... 7
   i) Cizí zdroje ... 7
   j) Leasing ... 7
   k) Devizové operace ... 7
   l) Použití odhadů ... 7
   m) Účtování výnosů a nákladů ... 8
   n) Daň z příjmů ... 8
   o) Dotace / Investiční pobídky ... 8
   p) Emisní povolenky ... 8
   q) Následné události ... 8
   r) Vzájemná zúčtování ... 8
   s) Změny účetních metod ... 8
   t) Odchylka od účetních metod ... 8
   u) Oprava chyb minulých let ... 8
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ... 8
   a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč) ... 8
   b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) ... 9
   c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč) ... 10
5. ZÁSOBY ... 12
6. POHLEDÁVKY ... 12
7. OPRAVNÉ POLOŽKY ... 12
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY ... 13
9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV ... 13
10. VLASTNÍ KAPITÁL ... 13
11. REZERVY ... 14
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY ... 14
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY ... 14
14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM ... 14
15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV ... 14

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.



Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty

16. DERIVÁTY ..... 14
17. DAŇ Z PŘÍJMU ..... 15
18. LEASING ..... 15
19. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE ..... 15
20. VÝNOSY ..... 15
21. OSOBNÍ NÁKLADY ..... 16
22. INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI ..... 16
23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ ..... 16
24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY ..... 16
25. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ ..... 17
26. SOUHRNNÁ VYKÁZÁNÍ TYPů ÚČETNÍCH PŘÍPADů ..... 18
27. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI ..... 18
28. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI ..... 18
29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (viz. výkaz) ..... 18
30. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU ..... 18

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST-Č.OPR.567
KA ČR
ÚČTY spol. s r.o.

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

Vodovody a kanalizace Náchod, a.s. (dále jen „společnost") je *akciová společnost*, která sídlí na adrese Kladská 1521, 547 01 Náchod, Česká republika, identifikační číslo 48172928. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou 967, oddíl B, dne 1. listopadu 1993.

Hlavním předmětem její činnosti je:
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, zahrnující provozování vodovodů a kanalizací
- opravy silničních vozidel
- projektová činnost
- silniční motorová doprava nákladní, provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, nákladní doprava provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahují 3,5 tuny, jsou-li určena k přepravě zvířat nebo věcí
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- podnikání v oblasti s nebezpečnými odpady
- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

V roce 2019 bylo na základě rozhodnutí valné hromady promítnuto navýšení základního kapitálu o 568 tis. Kč a to nepeněžitým vkladem, který se týkal infrastrukturního majetku obce Kramolna.

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákona 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").

## 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. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.
Dlouhodobý nehmotný majetek si společnost sama nevyrábí.
Dlouhodobý nehmotný majetek v roce 2019 a 2018 je odepisován do nákladů následovně:

| Druh majetku | roční odpisová sazba | Počet let odpisování |
|---|---|---|
| Software s pořizovací hodnotou nad 60.000,- Kč<br>TZ softwaru | 36 měsíců<br>18 měsíců | 3<br>1,5 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek s cenou vyšší než 60.000,- Kč<br>TZ ostatního dlouhodobého majetku | 72 měsíců<br>36 měsíců | 6<br>3 |
| Software s pořizovací hodnotou vyšší než 15.000,- Kč a nižší než 60.000,- Kč | 50,00% | 2 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek s cenou vyšší než 15.000,- Kč a nižší než 60.000,- Kč | 50,00% | 2 |
| Software s pořizovací hodnotou do 15.000- Kč | 100 % při pořízení | |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek s cenou do 15.000,- Kč | 100 % při pořízení | |

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba 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. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.



AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 567 KA ČR

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady a část správních nákladů. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.
Dlouhodobý hmotný majetek v roce 2019 a 2018 se odepisuje do nákladů následovně:

**Dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nad 40.001,- Kč je odpisován dle zařazení do odpisových skupin dle zákona č. 586/92 Sb. o dani z příjmu.**

| Druh majetku | roční odpisová sazba v % | Počet let odpisování |
|---|---|---|
| Opisová skupina 1 | 14,2 | 7 |
| Opisová skupina 2 | 8,5 | 11,76 |
| Opisová skupina 3 | 6 | 16,66 |
| Opisová skupina 4 | 2,15 | 46,51 |
| Opisová skupina 5 | 2 | 50 |
| Opisová skupina 6 | 2 | 50 |

**Drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou od 5.001,- do 40.000,- Kč**

| Druh majetku | roční odpisová sazba v % | Počet let odpisování |
|---|---|---|
| Veškerý výše uvedený majetek | 50 | 2 |

Všechny výše uvedené movité věci s dobou možného použití delší než jeden rok, ale nepřesahující hranici předepsanou zákonem o daních z příjmů pro hmotný majetek, jsou účtovány při pořízení na účet 042 041 a při zařazení do užívání na účet 022 100 Drobný dlouhodobý majetek.

- umělecká díla, sbírky, movité kulturní památky, předměty kulturní hodnoty a z drahých kovů, které jsou vždy dlouhodobým hmotným majetkem, bez ohledu na jejich pořizovací cenu a dobu použitelnosti,
- movité věci, pevně zabudované do stavby jako součást spotřeby přímého materiálu, mohou být účtovány při pořízení do nákladů na investiční akci.
- Předměty, o nichž pracovník určený tabulkou odpovědností Směrnicí č. 6. rozhodl, že budou zařazeny do postupně odpisovaného dlouhodobého hmotného majetku; ty budou účtovány do dlouhodobého majetku, třída 0,

**Dlouhodobý hmotný majetek s cenou pořízení od 2.001,- Kč do 5.000,- Kč se odepisuje 100% do nákladů a je evidován v podrozvahové evidenci**
Tyto předměty jsou do nákladů účtovány při jejich pořízení na účet 501 500.

**Dlouhodobý hmotný majetek s cenou pořízení do 2.000,- Kč je odpisován 100% do nákladů bez další evidence.**
**Výjimky jsou u následujících předmětů:**

1. **Pracovní a ochranné pomůcky, pracovní oděvy jsou účtovány do nákladů bez ohledu na výši pořizovací ceny a jejich evidence je vedena na osobních kartách zaměstnanců na střediscích.**

Předměty evidované dle osob, kterým byly svěřeny do užívání, byly podrobeny v průběhu roku kontrole. Kontrola se provádí nejméně 1x za rok.

2. **Vodoměry do hodnoty 40.000,- Kč jsou účtovány do spotřeby při pořízení a vedeny v podrozvahové evidenci. Evidence je v programovém vybavení QI od firmy-QI GROUP a.s.**

Z odpisování jsou vyloučeny pozemky, umělecká díla a předměty pořízené ze sociálního fondu.



AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR 567 KA ČR

Výše uvedené doby byly stanoveny na základě zjištěné průměrné doby používání předmětů uvedené skupiny, přičemž není předpokládáno, že použitelnost hmotného majetku je prodlužována potřebnými opravami. To neplatí u staveb, u kterých stanovená doba používání vychází z doby, po kterou je předpokládáno účelné udržování stavby v provozuschopném stavu bez zásadního technického zhodnocení.
Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu 413 ostatní kapitálové fondy. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku se stanovuje na základě znaleckých posudků.
Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu a z rozpočtu měst a obcí.
Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

**c) Finanční majetek**

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.
Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.
Cenné papíry k obchodování jsou cenné papíry držené za účelem provádění transakcí na finančním trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém, maximálně ročním horizontu.
Cenné papíry držené do splatnosti jsou cenné papíry, které mají stanovenou splatnost a společnost má úmysl a schopnost držet je do splatnosti.
Cenné papíry a podíly realizovatelné jsou cenné papíry a podíly, které nejsou cenným papírem k obchodování, cenným papírem drženým do splatnosti ani majetkovou účastí.
Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám. U dluhových cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí ocenění příslušného cenného papíru.
K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo do výnosů.
- Realizovatelné cenné papíry (kromě dluhopisů s pevně stanoveným úrokem) a podíly představující minoritní účast reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují *pořizovací cenou / ekvivalencí*, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Cenné papíry držené do splatnosti se přeceňují o rozdíl mezi pořizovací cenou bez kuponu a jmenovitou hodnotou. Tento rozdíl se rozlišuje dle věcné a časové souvislosti do nákladů nebo výnosů.

Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici.
Ekvivalencí se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu.
Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

**d) Peněžní prostředky**

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

**e) Zásoby**

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody průměrných cen výpočtem váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).
Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

**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.

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST-Č.OPR.595 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.
V položce jiné pohledávky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.
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**

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V přiložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků.
Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.
K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

**h) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.
Podle stanov společnosti společnost nevytváří rezervní fond.

Podle stanov společnost vytváří dále následující fondy:
Sociální fond
Fond odměn
Investiční fond

**i) Cizí zdroje**

Společnost nevytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.
Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.
Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.
Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

**j) Leasing**

Společnost nevyužívá leasing.

**k) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku, a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.
Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

**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.
U fakturace z hlavní činnosti týkající se vodného a stočného se postupuje tak, že za den uskutečnění dodávky se bere den, kdy jsou ve fakturaci zkontrolovány veškeré náležitosti odběru, a je potvrzena správnost odběru. Datum vystavení faktury se rovná datu uskutečnění dodávky. Měsíčně se do výnosů účtují dohadné položky k odběrům, které se zjistí jako průměrná denní spotřeba za poslední dva roky násobená počtem dnů od posledního odběru a dále vynásobená cenou za vodné a stočné. V roce 2018 bylo využito programového zpřesnění propočtu výpočtu dohadné položky stočného a časově byly vypočteny i čtvrtletní odečty. Zpřesnění propočtu mělo dopad do výnosů ve výši 4 472 tis. Kč. V roce 2019 se pokračovalo v tomto způsobu výpočtu dohadných položek.

### 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, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) 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 / Investiční pobídky

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

O emisních povolenkách společnost doposud neúčtovala.

### 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.

### r) Vzájemná zúčtování

Společnost nevykazuje případy významných účetních operací týkajících se vzájemných zúčtování.

### s) Změny účetních metod

V roce 2018 a 2019 nedošlo ke změně účetní metody.

### t) Odchylka od účetních metod

V roce 2018 a v roce 2019 nedošlo k odchylce od účetních metod.

### u) Oprava chyb minulých let

V roce 2019 nebylo účtováno o opravách minulých let.

## 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

### a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

**POŘIZOVACÍ CENA**

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|---|---|---|---|---|---|
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Software | 8 162 | 370 | 280 | 0 | 8 252 |
| Ostatní ocenitelná práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 4 943 | 0 | | 0 | 4 943 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 370 | 0 | 370 | 0 |

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - Č. OPR. 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Celkem 2019 | 13 105 | 740 | 280 | 370 | 13 195 |
| Celkem 2018 | 12 125 | 2 348 | 139 | 1 229 | 13 105 |

## OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Software | 7 008 | 706 | 0 | 280 | 0 | 7 435 | 0 | 817 |
| Ostatní ocenitelná práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 4 394 | 183 | 0 | 0 | 0 | 4 577 | 0 | 366 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem 2019 | 11 402 | 889 | 0 | 280 | 0 | 12 012 | 0 | 1 183 |
| Celkem 2018 | 10 366 | 1 175 | 0 | 139 | 0 | 11 402 | 0 | 1 703 |

Ocenitelná práva, patenty, licence apod. jsou odpisovány po dobu životnosti, která je stanovena v souladu s příslušnou smlouvou.
Souhrnná výše nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2019 v pořizovacích cenách 0 tis. Kč (k 31. 12. 2018 0 tis. Kč).
Společnost neupravovala ocenění nehmotného dlouhodobého majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky účtované na vrub nákladů.
V roce 2019 ani v roce 2018 společnost nezískala bezúplatně dlouhodobý nehmotný majetek.

### b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

## POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|---|---|---|---|---|---|
| Pozemky | 8 617 | 601 | 0 | 0 | 9 218 |
| Stavby | 2 115 559 | 47 051 | 0 | | 2 162 609 |
| Hmotné movité věci | 235 483 | 3 765 | 2 601 | 0 | 236 647 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pěstitelské celky trvalých porostů | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dospělá zvířata a jejich skupiny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 569 | 0 | 0 | 0 | 569 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 18 | 121 | 0 | 98 | 41 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 66 830 | 67 495 | 0 | 51 417 | 82 908 |
| Celkem 2019 | 2 427 076 | 119 033 | 2 601 | 51 515 | 2 491 992 |
| Celkem 2018 | 2 348 711 | 173 374 | 5 194 | 89 815 | 2 427 076 |

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST ČR KA ÚČTY spol. s r.o.

## OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 218 |
| Stavby | 923 329 | 41 636 | 0 | 0 | 0 | 964 965 | 0 | 1 197 644 |
| Hmotné movité věci | 153 836 | 11 710 | 168 | 2 433 | 0 | 162 945 | 0 | 73 702 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pěstitelské celky trvalých porostů | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dospělá zvířata a jejich skupiny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 495 | 26 | 0 | 0 | 0 | 521 | 0 | 48 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 82 908 |
| Celkem 2019 | 1 077 660 | 53 372 | 168 | 2 433 | 0 | 1 128 431 | 0 | 1 363 561 |
| Celkem 2018 | 1 030 335 | 52 405 | 110 | 4 970 | 0 | 1 077 660 | 0 | 1 349 416 |

K 31.12.2019 byla souhrnná výše hmotného majetku uvedena v rozvaze v pořizovacích cenách 2 491 992 tis. Kč (k 31.12.2018 2 427 076 tis. Kč).
V roce 2019 společnost nezískala bezúplatně žádný dlouhodobý hmotný majetek. (v roce 2018 rovněž 0 tis. Kč).
K 31.12.2019 společnost nemá žádný zastavený majetek. Stejně tomu bylo i k 31.12.2018.
V roce 2019 byla společnosti poskytnuta dotace na pořízení dlouhodobého hmotného majetku od obce Studnice ve výši 600 tis. Kč a od Ministerstva životního prostředí v rámci programu OPŽP dotace ve výši 3 857 tis. Kč. Dále společnost disponuje dotací od města Náchod ve výši 1 256 tis. Kč. Zůstatek nevyčerpaných dotací je k 31. 12. 2019 ve výši 5 713 tis. Kč. V roce 2019 byly čerpány dotace od města Meziměstí ve výši 925 tis. Kč a města Teplice nad Metují ve výši 1 019 tis. Kč.

**Evidovaná věcná břemena k 31.12.2019 účet 029000:**

1. Kanalizační řad v Kolářově Dole na k.ú. Náchod, jedná se o 12 šachet, které jsou společné jak pro splaškovou, tak dešťovou vodu a dešťová kanalizace je v majetku města Náchod. VB zahrnuje právo provozování a přístupu k šachtám. Platnost od 28. 7. 2012. Hodnota VB 337 000,00 Kč. Evidenční číslo 040-048.
2. Vodovod Bosna na k.ú. Hronov, jedná se o provoz a práva vstupu k tomuto vodovodu. VB vůči městu Hronov. Platnost od 13. 12. 2011. Cena VB 77 000,00 Kč. Evidenční číslo 040-047.
3. Odlehčení kanalizace a vodovodu na k.ú. Staré Město n. Metují, Malé Poříčí, Běloves, Náchod a Dolní Teplice vůči Povodí Labe na vstup za účelem oprav. Platnost od 31. 5. 2015. Hodnota VB 87 121,00 Kč. Evidenční číslo 040-057.
4. Uložení splaškové kanalizace s městem Náchod v k.ú. Bražec na vstup za účelem oprav. Platnost od 31. 5. 2016. Hodnota VB 67 800,00 tis. Kč. Evidenční číslo 040-061.

Celková hodnota VB k 31.12.2019 byla v PC 568 921,00 Kč a v ZC 47 810,00 Kč.

Společnost zahrnula k 31.12.2019 do ocenění dlouhodobého hmotného majetku úroky ve výši 44 614,99 Kč (k 31.12.2018 39 900,20 Kč).

### c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku: Jedná se zástavní hypoteční listy ČSOB.

| | Zůstatek k 31.12.2017 | Přírůstky | Úbytky | Přecenění | Zůstatek k 31.12.2018 | Přírůstky | Úbytky | Přecenění | Zůstatek k 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 2 824 | 34 | 39 | | 2 819 | 18 | 2 837 | 0 | 0 |
| Celkem | 2 824 | 34 | 39 | | 2 819 | 18 | 2 837 | | 0 |

Společnost po uplynutí 5ti-leté lhůty hypoteční zástavní listy emitované ČSOB, a.s. v roce 2019 vyřadila z důvodu jejich prodeje.

Účetní jednotky s podstatným vlivem k 31.12.2019 (v tis. Kč):

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

| Název a právní forma společnosti | Město Náchod | Město Nové Město nad Metují |
|---|---|---|
| Sídlo společnosti | Masarykovo nám. 40, 547 01 Náchod | Husovo náměstí 12( 549 01 Nové Město |
| Podíl v % | 27,95 | 23,82 |
| Cena pořízení podílu | 207 532 | 176 888 |
| Nominální hodnota podílu tis. Kč | 207 532 | 176 888 |
| Vyplacené dividendy ze zisku r. 2018 v Kč | 176 403 | 150 355 |

Účetní jednotky s podstatným vlivem mají jiný podíl akcií v procentech z důvodu vkladu infrastrukturního majetku obce Kramolna. K 31.12.2018 to bylo u Města Náchod 27,97% a u Města Nového Města nad Metují 23,84%. Hodnota podílů a ceny pořízení se proti roku 2018 nemění.

Zápůjčky k osobám s podstatným vlivem a ostatní k 31. 12. (v tis. Kč):

| Osoba | Termíny/Podmínky | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Město Náchod | Stavba kanalizace nad nemocnicí z 1. 10. 2014 splatná 1. 10. 2019 | 0 | 157 |
| Město Náchod | Kanalizace ve Starém Městě n. M. z 25.6.2015 splatná 25.6.2019 | 0 | 238 |
| Město Náchod | Prodloužení vodovodu – Lipí z 14. 9. 2017 splatná 30.4.2022 | 93 | 124 |
| Město Náchod | Kanalizace ul. Hřbitovní z 31. 5. 2015 splatná 31. 5. 2020 | 152 | 303 |
| Nové Město nad Metují | Kanalizace ul. Nábřežní z 30. 5. 2016 splatná 30. 5. 2021 | 306 | 459 |
| Město Náchod | Kanalizace ul. Zákoutí z 23. 9. 2016 splatná 23.9. 2021 | 74 | 111 |
| Město Náchod | Prodloužení vodovodu Pod Smrkem z 14.9.2017 splatná 30.4.2022 | 99 | 133 |
| Město Náchod | Kanalizace a přeložení vodovodu ul. U Kočovny z 13.9.2017 splatná 30.4.2022 | 638 | 851 |
| Město Nové Město nad Metují | Kanalizace Vrchoviny pro čp. 123 z 7.3.2018 splatná 30.4.2023 | 1 016 | 1 271 |
| Město Nové Město nad Metují | Splašková kanalizace ul. Železova louka z 22.6.2018, splatná 31.8.2023 | 1 849 | 2 311 |

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST-Č.OPR.567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Město Náchod | Splašková kanalizace a přeložka vodovodu nad rybníkem Podborný z 30.7.2018 splatná 28.2.2023 | 1 664 | 2 080 |
| Město Nové Město nad Metují | Splašková kanalizace ul. Kasárenská z 15.10.2018, splatná 31.8.2023 | 337 | 422 |
| Město Náchod | Prodloužení vodovodu Dobrošov z 14.12.2018, splatná 28.2.2023 | 177 | 221 |
| Město Náchod | Odkanalizování ulic V Úvozu a Pod Vyhlídkou z 2.10.2019, splatná 31.5.2024 | 1 371 | |
| Město Náchod | Splašková kanalizace a přeložka vodovodu ul. Dolní Úvoz z 11.12.2019 splatná 30.9.2024 | 645 | |

Společnost z titulu půjček od měst a obcí vyplatila těmto subjektům za r. 2019 úroky celkem ve výši 279 tis. Kč.

## 5. ZÁSOBY

K 31.12.2019 byly zásoby společnosti v hodnotě 3 895 tis. Kč (k 31.12.2018 3 820 tis. Kč) jednalo se o materiál a stav pohonných hmot v nádržích vozidel.

## 6. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31.12.2019 263 tis. Kč (k 31.12.2018 343 tis. Kč). Se všemi dlužníky jsou vedeny soudní spory nebo jsou vymáhány exekučně.
Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2019 a 2018 vytvořeny opravné položky na základě vnitropodnikové směrnice č. 9 týkající se tvorby opravných položek a rezerv (viz bod 7).
K 31.12.2019 pohledávky po lhůtě splatnosti *více než 365 dní* a méně než 5 let činily 195 tis. Kč (k 31.12.2018 93 tis. Kč).
Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2019 pohledávky ve výši 54 tis. Kč, z toho nedaňových 4 tis. Kč (v roce 2018 128 tis. Kč, z toho nedaňové 2 tis. Kč). Tyto pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.
Pohledávky společnosti kryté věcnými zárukami k 31. 12. (v tis. Kč), společnost nemá.
K 31.12.2019 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 313 tis. Kč (k 31.12.2018 129 tis. Kč) týkající se kaucí za provozování kanalizací dle programu SFŽP a kaucí Správy silnic za uložení trubního vedení. Tyto pohledávky mají lhůtu splatnosti po dobu provozování vodohospodářských děl a nejsou úročeny. Kauce Správy silnic nejsou úročeny, 50% kauce bude vráceno na základě předávacího protokolu, 50% kauce má splatnost po uplynutí záruční doby.
K 31.12.2019 nemá společnost pohledávky zatíženy zástavním právem.
Dohadné účty aktivní zahrnují především nevyfakturované vodné a stočné za odběrateli s ročním cyklem fakturace.
Pohledávky za spřízněnými stranami (viz bod 22).

## 7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).
Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

| Opravné položky k: | Zůstatek k 31.12.2017 | Netto změna v roce 2018 | Zůstatek k 31.12.2018 | Netto změna v roce 2019 | Zůstatek k 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| pohledávkám – zákonné | 1006 | +561 | 1 567 | -844 | 723 |
| pohledávkám - ostatní | 22 | +8 | 30 | -30 | 0 |

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

## 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31.12.2019 a 31.12.2018 neměla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním.
Společnost má otevřený kontokorentní účet u ČSOB Náchod, který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 10 000 tis. Kč. K 31.12.2019 nebyl kontokorent čerpán. (viz bod 14).
K 31.12.2019 nemá peněžní prostředky vedené na bankovních účtech, které by byly zatíženy zástavním právem.
Společnost nemá v držení krátkodobý finanční majetek.
Krátkodobé cenné papíry a podíly k 31.12.2019 společnost nevlastní (rok 2018 rovněž 0 tis. Kč):
Společnost nemá k 31.12.2019 pohledávky určené k obchodování.

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především náklady na pojištění, nájemné a náklady na frankovací stroj a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.
Příjmy příštích období vykazují k 31.12.2019 stav 0 tis. Kč (stav k 31. 12. 2018 byl 2 tis. Kč).

## 10. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

| | Zůstatek k 31.12.2017 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 31.12.2018 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Počet akcií | 742 015 | 0 | 0 | 742 015 | 568 | 0 | 742 583 |
| Základní kapitál | 742 015 | 0 | 0 | 742 015 | 568 | 0 | 742 583 |
| Ážio | 25 427 | 0 | 0 | 25 427 | 398 | 0 | 25 825 |
| Ostatní kapitálové fondy | 130 526 | 0 | 0 | 130 526 | 283 883 | 0 | 414 409 |
| Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků | | | | | | | |
| Ostatní rezervní fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Statutární a ostatní fondy | 335 014 | 16 207 | 2 256 | 348 965 | 14 884 | 285 921 | 77 928 |
| Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta minulých let | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období | 16 329 | | | 15 102 | | | 14 570 |

V souladu s vnitřní směrnicí bylo účtováno čerpání investičního fondu o zařazené stavební investice.

Základní kapitál společnosti má k 31.12.2019 hodnotu 742 583 tis. Kč, splaceno bylo 742 583 tis. Kč. Skládá se z 523 417 ks zaknihovaných akcií na jméno s omezenou převoditelností a 219 166 ks zaknihovaných akcií na jméno s neomezenou převoditelností. Po provedeném zaknihování v roce 2018 je k 31.12.2019 stav následující:
- zaknihované akcie s omezenou převoditelností 521 422 ks akcií na účtech akcionářů
- zaknihované akcie s neomezenou převoditelností 215 724 ks akcií na účtech akcionářů
- zaknihované akcie s omezenou převoditelností 1 995 ks akcií na technickém účtu emitenta
- zaknihované akcie s neomezenou převoditelností 3 442 ks akcií na technickém účtu emitenta
- technický účet emitenta celkem 5 437 ks akcií.

Ostatní kapitálové fondy se skládají hlavně z vkladů majetku měst a obcí mimo zapsaný kapitál.
Společnost zřizuje v souladu se Stanovami tyto statutární fondy:
Fond investic

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - Č. OPR. 167 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

Fond odměn
Sociální fond

Valná hromada společnosti rozhodla o převedení nerozděleného zisku do fondu investic.
Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byly vyplaceny podíly na zisku z roku 2018 ve výši 742 015 Kč. Po přídělech do fondu odměn a sociálního fondu byly veškeré disponibilní zdroje proinvestovány.

**Návrh na rozdělení zisku za rok 2019:**

| | |
|---|---|
| Celková výše zisku po zaúčtování daně z příjmu: | 14 569 713,97 Kč |
| Příděl do sociálního fondu 1,5% ze mzdových nákladů (60 548 210 Kč) | 908 223,00 Kč |
| Příděl do fondu odměn 5% z čistého zisku | 728 486,00 Kč |
| Příděl do investičního fondu | 12 190 421,97 Kč |
| Vyplacené dividendy | 742 583,00 Kč |

## 11. REZERVY

V letech 2019 a 2018 společnost netvořila rezervy.

## 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé přijaté zálohy k 31.12.2019 a 31.12.2018 společnost nepřijala a žádné neeviduje.
Společnost neměla k 31. 12. emitované dluhopisy, dlouhodobé směnky k úhradě.

Společnost eviduje k 31.12.2019 dlouhodobé závazky ve výši 120 113 tis. Kč (k 31.12.2018 118 104 tis. Kč) a z toho odložený daňový závazek činil k 31.12.2019 102 781 tis. Kč (k 31.12.2018 99 010 tis. Kč).

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31.12.2019 0 tis. Kč a (k 31.12.2018 0 tis. Kč).
Dlouhodobé závazky k 31. 12., kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele společnost nemá.

Dlouhodobé závazky vůči spřízněným stranám (viz bod 22).

## 13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31.12.2019 a 31.12.2018 neměla společnost krátkodobé závazky kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele.

Celková výše krátkodobých závazků představovala k 31.12.2019 výši 74 075 tis. Kč (k 31.12.2018 61 356 tis. Kč). Hlavní měrou se na výši krátkodobých závazků podílí přijaté zálohy za vodné a stočné od odběratelů s ročním fakturačním obdobím, kteří si platí zálohy formou SIPO.

Dohadné účty pasivní zahrnují především odměny vedoucích pracovníků za rok 2019, které budou vyplaceny v roce 2020. Jejich výše je stanovena na základě příslibových listů odměn pro vedoucí pracovníky.

Závazky vůči spřízněným stranám (viz bod 22).

## 14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

K 31.12.2019 společnost žádný úvěr nečerpala.

## 15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především náklady na páru a povinné ručení a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období zahrnují výnosy z dlouhodobého užívání vodovodního a kanalizačního řádu firmou MESA PARTS s.r.o., STAKO Červený Kostelec s.r.o. a FATO real s.r.o., člen holdingu FATO a jsou účtovány do výnosů do období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 16. DERIVÁTY

Společnost nevlastní a neobchoduje s deriváty.

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - Č. OPR. 597
KA ČR
ÚČTY spol. s r.o.

## 17. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2019 a 2018 (v tis. Kč):

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Zisk před zdaněním | 18 350 | 18 988 |
| Daň z příjmů splatná | 9 | 10 |
| Daň z příjmů odložená | 3 771 | 3 876 |
| Efektivní daňová sazba (%) *) | 20,60 | 20,47 |

*) *Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmu splatné a odložené a zisku před zdaněním*

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

| | 2019 | | 2018 | |
|---|---|---|---|---|
| Položky odložené daně | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek |
| Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku | | 543 866 | | 524 016 |
| Ostatní přechodné rozdíly: | | | | |
| OP k pohledávkám | 0 | | 30 | |
| OP k zásobám | | | | |
| OP k dlouhodobému majetku | | | | |
| Rezervy | | | | |
| Dohadné položky | 2 910 | | 2 881 | |
| Daňová ztráta z minulých let | | | | |
| Celkem | 2 910 | 543 866 | 2 911 | 524 016 |
| Netto | 553 | 103 335 | 553 | 99 563 |

Společnost zaúčtovala roce 2019 odložený daňový závazek ve výši 3 771 tis. Kč.

## 18. LEASING

Společnost nevyužívá leasingu.

## 19. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost neměla k 31.12.2019 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy např. soudní spory, zaměstnanecké benefity, bankovní záruky atd.), které nejsou vykázány v rozvaze.

Na základě podmínek vyplývajících z provozování ČOV Broumov společnost uzavřela s Československou obchodní bankou, a.s. Smlouvu o poskytnutí bankovní záruky ve výši 2 mil. Kč s platností do 31.12.2023.

## 20. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):
Společnost neobchodovala v uvedených letech se zahraničím.

| | 2019 | | 2018 | |
|---|---|---|---|---|
| | Domácí | Zahraniční | Domácí | Zahraniční |
| Vodné a stočné | 221 928 | 0 | 210 983 | 0 |
| Tržby z vodárenské činnosti | 3 040 | 0 | 3 221 | 0 |
| Tržby z kanalizační činnosti | 2 771 | 0 | 2 435 | 0 |
| Tržby z technických činností | 1 301 | 0 | 1 517 | 0 |
| Tržby z provozování VHI | 9 801 | 0 | 15 501 | 0 |
| Tržby z pronájmu bytů | 102 | 0 | 96 | 0 |

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST-Č.OPR.567 KA ČR ÚČTY spol. s.r.o.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Aktivace investic a služeb | 7 257 | 0 | 8 718 | 0 |
| Prodej majetku a materiálu | 4 781 | 0 | 5 149 | 0 |
| Přijaté penále | 41 | 0 | 10 | 0 |
| Úroky | 71 | 0 | 40 | 0 |
| Ostatní výnosy | 4 686 | 0 | 1 697 | 0 |
| Výnosy celkem | 255 779 | 0 | 249 367 | 0 |

Převážná část výnosů společnosti za rok 2019 i 2018 je soustředěna na drobné odběratele vodného a stočného, mezi hlavní odběratele - podniky patří Královéhradecká provozní společnost, VEBA Broumov a Pivovar Náchod.
Ve výnosech dále společnost neeviduje dotace na provozní účely přijaté ze státního rozpočtu.

## 21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

| | 2019 | | 2018 | |
|---|---|---|---|---|
| | Celkový počet zaměstnanců | Členové řídících a kontrolních orgánů | Celkový počet zaměstnanců | Členové řídících a kontrolních orgánů |
| Průměrný počet zaměstnanců | 147 | 8 | 151 | 8 |
| Mzdy | 59 054 | 1 494 | 56 497 | 1 667 |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 20 400 | 522 | 19 647 | 494 |
| Ostatní | 3 547 | | 3 285 | |
| Osobní náklady celkem | 83 001 | 2 016 | 79 429 | 2 161 |

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2019 činil 147,6 osob (v průběhu roku 2018 150,4 osob).
Odměny členům řídících, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč):

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Odměna členům řídících orgánů | 1 494 | 1 667 |
| Odměna členům kontrolních orgánů | 0 | |
| Celkem | 1 494 | 1 667 |

## 22. INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2019 a 2018 neobdrželi členové řídících a kontrolních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody. Členové představenstva vlastní 50 ks akcií společnosti.

## 23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost se vzhledem ke své činnosti nezabývá výzkumem a vývojem.

## 24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměny auditorské společnosti ÚČTY spol. s r.o., číslo oprávnění 567, činily za rok 2019 48 tis. Kč a za rok 2018 bylo za audit vynaloženo 49 tis. Kč.

Služby účet (v tis. Kč):

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Opravy a udržování | 27 348 | 21 334 |
| Cestovné | 141 | 156 |
| Náklady na reprezentaci | 87 | 111 |
| Telefony a internet | 1 129 | 1 125 |
| Poštovné | 762 | 786 |
| Nájemné infrastruktury | 314 | 6 835 |
| Likvidace kalů a externí čištění vod | 2 744 | 2 765 |
| Laboratorní služby | 908 | 956 |
| Služby IT | 782 | 647 |
| Revize | 612 | 730 |
| Ostatní služby | 3 174 | 3 410 |
| Celkem | 38 001 | 38 855 |

Ostatní provozní výnosy tvoří poplatky za změnu smluv, vrácené kolky, náhrady od pojišťovny, příjmy za šrot, hodnota materiálu z likvidace HM, nájem nebytových prostor a provize z prodejů.
Ostatní provozní náklady tvoří pojistné, náklady za jímání podzemních vod, poplatky za vypouštění odpadních vod a náklady na GIS.
Ostatní služby tvoří náklady na školení a poradenství.

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Ostatní provozní výnosy | 1 080 | 852 |
| Ostatní provozní náklady | 14 843 | 14 383 |

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis. Kč):

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Výnosové úroky | 71 | 40 |
| Nákladové úroky | 279 | 53 |
| Kurzové zisky/ztráty | | |
| Ostatní finanční náklady | 374 | 246 |
| Ostatní finanční výnosy | 0 | 0 |
| Celkem | -582 | -259 |

## 25. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

V letech 2018 a 2019 neproběhla vzájemná zúčtování.

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - Č. OPR. 567 KA ČR ÚČETNÍ ... s.r.o.

## 26. SOUHRNNÁ VYKÁZÁNÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Společnost v účetní závěrce nevykazuje souhrnné typy účetních případů.

## 27. 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.

## 28. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události, které by měly významnější vliv na hospodaření společnosti.

## 29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ. VÝKAZ)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.
Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto (v tis. Kč):

| | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---|---|---|
| Peníze v hotovosti a ceniny | 500 | 158 |
| Účty v bankách | 33 227 | 16 830 |
| Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem | 33 727 | 16 988 |

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

## 30. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Podrobný přehled o změnách vlastního kapitálu společnosti je uveden v bodě 10 a výkazu o změnách vlastního kapitálu.

Sestaveno dne: ke dni sestavení účetní závěrky

Jméno a podpis statutárního orgánu společnosti: Ing. Dušan Tér, předseda představenstva

Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.
547 01 Náchod, Kladská 1521

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - Č. OPR. 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

## ( výkaz cash-flow )

**ke dni 31.12.2019**

( v celých tisících Kč )

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.**

Sídlo účetní jednotky

Kladská 1521
Náchod
54701

| | | | Běžné úč. období | Minulé úč. období |
|---|---|---|---|---|
| P. | | **Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období** | 16 988 | 27 081 |
| | | **Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)** | | |
| Z. | | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním | 18 350 | 18 988 |
| A. | 1 | Úpravy o nepeněžní operace | 53 685 | 52 061 |
| A. | 1 1 | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-) | 54 093 | 53 552 |
| A. | 1 2 | Změna stavu opravných položek, rezerv | -873 | 568 |
| A. | 1 3 | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) | 100 | -188 |
| A. | 1 4 | Výnosy z podílů na zisku | | |
| A. | 1 5 | Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-) | 208 | 13 |
| A. | 1 6 | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | 157 | -1 884 |
| A. | * | **Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu** | 72 035 | 71 049 |
| A. | 2 | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | 12 255 | -4 652 |
| A. | 2 1 | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních | -803 | -4 120 |
| A. | 2 2 | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních | 13 133 | -457 |
| A. | 2 3 | Změna stavu zásob | -75 | -75 |
| A. | 2 4 | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | | |
| A. | ** | **Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním** | 84 290 | 66 397 |
| A. | 3 | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-) | -279 | -53 |
| A. | 4 | Přijaté úroky | 71 | 40 |
| A. | 5 | Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-) | -9 | -10 |
| A. | 7 | Přijaté podíly na zisku (+) | | |
| A. | *** | ***Čistý peněžní tok z provozní činnosti*** | 84 073 | 66 374 |
| | | **Peněžní toky z investiční činnosti** | | |
| B. | 1 | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | -64 899 | -84 531 |
| B. | 2 | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 68 | 328 |
| B. | 3 | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám | | |
| B. | *** | ***Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti*** | -64 831 | -84 203 |
| | | **Peněžní toky z finančních činností** | | |
| C. | 1 | Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty | -1 762 | 8 478 |
| C. | 2 | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty | -742 | -742 |
| C. | 2 1 | Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+) | | |
| C. | 2 2 | Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-) | | |
| C. | 2 3 | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů | | |
| C. | 2 4 | Úhrada ztráty společníky | | |
| C. | 2 5 | Přímé platby na vrub fondů | | |
| C. | 2 6 | Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-) | -742 | -742 |
| C. | *** | ***Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti*** | -2 504 | 7 736 |
| F. | | ***Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků*** | 16 738 | -10 093 |
| R. | | **Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období** | 33 726 | 16 988 |

| Okamžik sestavení | Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky | Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou |
|---|---|---|
| 16.03.20 | Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.<br>547 01 Náchod, Kladská 1521 ② | AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR 527 KA ČR ÚČTY spol. s r.o. |

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

**ke dni 31.12.2019**

( v celých tisících Kč )

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Kladská 1521
Náchod
54701

| | | Stav k 31.12.2017 | Zvýšení | Snížení | Stav k 31.12.2018 | Zvýšení | Snížení | Stav k 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| A. | Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku | 742 015 | | | 742 015 | 568 | | 742 583 |
| B. | Vlastní podíly | | | | | | | |
| C. | Změny základního kapitálu | | | | | | | |
| D. | Ažio | 25 427 | | | 25 427 | 398 | | 25 825 |
| E. | Ostatní kapitálové fondy | 130 526 | | | 130 526 | 283 883 | | 414 409 |
| F. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků | | | | | | | |
| G. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch. korporací | | | | | | | |
| H. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací | | | | | | | |
| I. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací | | | | | | | |
| J. | Ostatní rezervní fondy | | | | | | | |
| K. | Statutární a ostatní fondy | 335 014 | 16 208 | 2 257 | 348 965 | 14 884 | 285 921 | 77 928 |
| L. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let | | | | | | | |
| M. | Jiný výsledek hospodaření minulých let | | | | | | | |
| N. | Zisk/ztráta za účetní období po zdanění | 16 329 | 15 102 | 16 329 | 15 102 | 14 570 | 15 102 | 14 570 |
| O. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku | | | | | | | |
| * | Celkem | **1 249 311** | **31 310** | **18 586** | **1 262 035** | **314 303** | **301 023** | **1 275 315** |

| Okamžik sestavení | Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky | Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou |
|---|---|---|
| 16.03.20 | Vodovody a kanalizace Náchod<br>547 01 Náchod, Kladská 1521 | |



AUDITORSKÁ SPOLEČNOST Č. OPR. 567 KA ČR ÚČTY spol. s r.o.