Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.

Výroční zpráva za rok 2015

Úvodní slovo předsedy představenstva

Vážení akcionáři, vážení občané,

dostává se Vám do rukou v pořadí již dvaadvacátá Výroční zpráva naší společnosti, která obsahuje podrobné informace o všem důležitém, co se v minulém roce v naší společnosti událo.

Rok 2015 byl pro naši společnost doslova hektický a v mnoha ohledech přelomový. Nově zvolené orgány společnosti, představenstvo a dozorčí rada, které vzešly z návrhů akcionářů po komunálních volbách, nahradily počátkem března minulého roku bývalé orgány společnosti po uplynutí jejich funkčního období.

Hlavním úkolem nového vedení společnosti bylo zajistit právní, organizační, personální a ekonomickou stabilitu společnosti a vytvořit tak předpoklady pro zdárné dokončení stavební realizace velkého vodohospodářského projektu „Zlepšení kvality vod horního povodí řeky Moravy – II. fáze“ ve zkrácené lhůtě do konce roku 2015 a současně dosáhnout splnění všech podmínek pro poskytnutí podpory z fondů EU a ze státního rozpočtu na jeho realizaci. Mezi tyto podmínky patřilo zejména dodržení pravidel cenotvorby vodného a stočného v souladu s platebním mechanismem Státního fondu životního prostředí, dokončení výběru provozovatele kanalizační složky pro období od roku 2016 do roku 2020 formou koncesního řízení a administrace náročného procesu periodického přezkoumání provozních nákladů provozovatele vodovodní složky pro stejné období. Současně bylo nutno smluvně upravit proces spolufinancování projektu ze strany měst.

Je mi ctí a potěšením konstatovat, že zejména díky důvěře představitelů měst a obcí našeho regionu, které si velice vážíme, se nám podařilo všechny hlavní úkoly splnit. Přijetí nových stanov na červnové valné hromadě, kterými se společnost podřídila novému obchodnínu zákoníku, bylo důležitým krokem k jejímu právnímu ukotvení, rozšíření počtu členů představenstva o dalšího zástupce malých obcí a doplnění chybějících členů představenstva přispělo k organizační a personální stabilitě společnosti, která byla završena následným výběrovým řízením a nástupem nového výkonného ředitele společnosti.

Říjnová valná hromada zajistila splnění smluvních závazků společnosti z minulosti vůči svým akcionářům - městům Zábřeh a Staré Město, a to zvýšením základního kapitálu společnosti úpisem nových akcií společnosti, které byly splaceny peněžitými vklady těchto dvou měst. Prosincová valná hromada pak završila průběh koncesního řízení schválením jeho výsledků.

Ke konci roku 2015 se podařilo stavebně dokončit obě části velkého vodohospodářského projektu. V průběhu prvního čtvrtletí letošního roku bylo prakticky celé toto vodohospodářské dílo pravomocně zkolaudováno.

V době, kdy vznikají tyto řádky, již má naše společnost na svém účtu v plné výši všechny platby dotací z EU i ze státního rozpočtu včetně několika desítek milionů korun, o které se nám jednáním se SFŽP podařilo navýšit původní rámec poskytnutých dotací ještě v minulém roce. Dalších několik desítek milionů korun dotací, které se nám podařilo vyjednat dodatečně v letošním roce, by měly být na účty společnosti připsány do několika týdnů. Splnění všech hlavních úkolů minulého roku tedy přineslo společnosti i ekonomickou stabilitu.
Dalším mimořádným úkolem, který se nám vloni podařilo splnit, bylo externí prověření výše a oprávněnosti nákladů zahrnovaných provozovatelem do ceny vody pitné a odpadní v letech 2013 a 2014. Podnět k vyhlášení technického auditu jsme na Ministerstvo zemědělství odeslali v říjnu, audit byl vyhlášen v listopadu a ukončen letos v lednu s tím, že nezjistil žádná závažná porušení ze strany provozovatele ani vlastníka.

Vedle všech hlavních a mimořádných úkolů bylo třeba po celý rok věnovat patřičnou pozornost běžným a rutinním činnostem naší společnosti, tj. opravám a obnově našeho dalšího infrastrukturního majetku, které vloni probíhaly v podstatně větším rozsahu než v dřívějších letech a výrazně tak ovlivnily hospodářský výsledek naší společnosti.

V neposlední řadě se nové vedení společnosti doposud musí společně se svými poradci zabývat analýzami a řešením spousty složitých problémů z minulosti, které jsme zdědili po svých předchůdcích a které jsou dále v této zprávě podrobně popsány.

Mimořádně náročné úkoly minulého roku by nebylo možné splnit bez vysokého pracovního nasazení, důvěry a příkladné spolupráce všech orgánů naší společnosti, našich zaměstnanců, týmu odborných poradců a obchodních partnerů.

Valná hromada zasedala v minulém roce pětkrát. Představenstvo společnosti absolvovalo vloni celkem 45 jednání. Scházelo se tedy téměř každý týden za účasti předsedy dozorčí rady. Dozorčí rada zasedala pravidelně jedenkrát měsíčně za účasti předsedy představenstva, manažera projektu, a posléze i výkonného ředitele.

Závěrem bych proto rád vyjádřil svou vděčnost všem, kteří mají svůj podíl na tom, že rok 2015 byl pro naši společnost rokem úspěšným. Děkuji našim akcionářům za důvěru, která je pro mě zavazující do budoucna, děkuji svým kolegům v představenstvu za dlouhodobě vysoké pracovní nasazení, věcné, korektní a zodpovědné jednání a rozhodování, dozorčí radě za příkladnou komunikaci a spolupráci, našim poradcům, obchodním partnerům a zaměstnancům za dobře odvedenou práci.

Ing. Petr Suchomel, v. r.
Předseda představenstva
VHZ Šumperk, a.s.

1 Identifikační údaje společnosti VHZ

Obchodní jméno:	Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.
Sídlo:	Jílová 6, 787 01 Šumperk,
Údaje o zřízení:	Akciová společnost byla založena podle par. 172 obchodního zákoníku. Jediným zakladatelem společnosti je Fond národního majetku ČR se sídlem v Praze. Zakladatel splatil celé základní jmění společnosti, které je představováno cenou vkládaného hmotného a dalšího majetku uvedeného v zakladatelské listině. Ocenění tohoto majetku je obsaženo ve schváleném privatizačním projektu státního podniku Vodovody a kanalizace Šumperk, Jílová 2, 787 01 Šumperk.
Právní forma:	akciová společnost
Datum vzniku:	1. 1. 1994
IČ:	47674954
Předmět činnosti:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.
Způsob jednání:	Společnost zastupuje předseda představenstva samostatně nebo v jeho nepřítomnosti dva členové představenstva společně.
Ostatní skutečnosti:	Obchodní korporace se v roce 2015 podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.
Základní kapitál:	934 715 000,- Kč, Splaceno: 100%
Akcie:	934 715 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč. Akcie na jméno jsou převoditelné jen s předchozím souhlasem valné hromady. Není-li splněna podmínka udělení souhlasu k převodu akcií valnou hromadou, je smlouva o převodu těchto akcií neplatná. Při převodu akcií na jméno a všech práv s nimi spojených na jiné osoby než obce, které jsou v okrese Šumperk ke dni schválení těchto stanov, nebo vyšší územně samosprávný celek, jehož jsou tyto obce součástí, je valná hromada povinna udělení souhlasu.

2 Poslání společnosti VHZ

VHZ je společností vlastnickou, to znamená, že spravuje vodohospodářský majetek svých 28 akcionářů – obcí a měst. Jedná se o infrastrukturu pokrývající převážnou část bývalého okresu Šumperk (od Loštic až po Staré Město), jako jsou hlavní vodovodní přivaděče, vodojemy, prameniště a úpravny vody a dále pak kanalizace, čerpací stanice, čistírny odpadních vod aj. Hlavní činností společnosti je dohled nad řádným provozováním majetku nájemcem, kterým je Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a.s., a především jeho správa – zabezpečování koncepce a investice do jeho technického rozvoje a obnovy.

3 Akcionářská struktura společnosti VHZ

P. č.	Název akcionáře	Druh akcie	Počet akcií	Číslo hromadné listiny	Obchodní podíl
1	Obec Bludov	kmenové	20 065 ks	Hromadná listina 012016	2,15%
2	Město Hanušovice	kmenové	24 413 ks	Hromadná listina 022016	2,61%
3	Obec Hraběšice	kmenové	759 ks	Hromadná listina 032016	0,08%
4	Obec Chromeč	kmenové	656 ks	Hromadná listina 042016	0,07%
5	Obec Jestřebí	kmenové	1 074 ks	Hromadná listina 052016	0,11%
6	Obec Krchleby	kmenové	2 367 ks	Hromadná listina 062016	0,25%
7	Město Loštice	kmenové	57 781 ks	Hromadná listina 072016	6,18%
8	Obec Loučná nad D.	kmenové	6 312 ks	Hromadná listina 082016	0,68%
9	Obec Maletín	kmenové	6 921 ks	Hromadná listina 092016	0,74%
10	Obec Mírov	kmenové	4 477 ks	Hromadná listina 102016	0,48%
11	Město Mohelnice	kmenové	152 848 ks	Hromadná listina 112016	16,35%
12	Obec Moravičany	kmenové	9 130 ks	Hromadná listina 122016	0,98%
13	Obec Nemile	kmenové	2 116 ks	Hromadná listina 132016	0,23%
14	Obec Olšany	kmenové	3 092 ks	Hromadná listina 142016	0,33%
15	Obec Postřelmůvek	kmenové	2 804 ks	Hromadná listina 152016	0,30%
16	Obec Rájec	kmenové	958 ks	Hromadná listina 162016	0,10%
17	Obec Rapotín	kmenové	10 353 ks	Hromadná listina 172016	1,11%
18	Obec Ruda nad M.	kmenové	5 533 ks	Hromadná listina 182016	0,59%
19	Obec Sobotín	kmenové	28 361 ks	Hromadná listina 192016	3,03%
20	Město Staré Město	kmenové	28 769 ks	Hromadná listina 202016	3,08%
21	Obec Stavenice	kmenové	296 ks	Hromadná listina 212016	0,03%
22	Město Šumperk	kmenové	313 691 ks	Hromadná listina 222016	33,56%
23	Obec Třeština	kmenové	2 001 ks	Hromadná listina 232016	0,21%
24	Obec Velké Losiny	kmenové	13 795 ks	Hromadná listina 242016	1,48%
25	Obec Vikýřovice	kmenové	25 799 ks	Hromadná listina 252016	2,76%
26	Obec Vyšehoří	kmenové	1 196 ks	Hromadná listina 262016	0,13%
27	Město Zábřeh	kmenové	201 001 ks	Hromadná listina 272016	21,50%
28	VHZ Šumperk, a.s.,	kmenové	532 ks	Hromadná listina 282016	0,06%
29	Obec Petrov nad D.	kmenové	7 615 ks	Hromadná listina 292016	0,81%

Akcionářská struktura a výše obchodních podílů jednotlivých akcionářů VHZ byla v roce 2015 ovlivněna skutečností, že došlo k navýšení základního kapitálu z původních 853 215 000 Kč na současných 934 715 000 Kč. Základní kapitál společnosti byl navýšen na základě úpisu nových akcií (81 500 ks) o jmenovité hodnotě 1000 Kč/kus. Upisovatelem 75 000 ks akcií byl akcionář Město Zábřeh. Upisovatelem 6500 ks akcií byl akcionář Staré Město. Společnost v souladu se Stanovami společnosti provedla výměnu hromadných listin nahrazujících akcie společnosti.

Stav k 1. 1. 2015

Statutární orgán - představenstvo

Ing. František Winter, předseda představenstva

PhDr. Ctirad Lolek, člen

RNDr. Mgr. František John PhD., člen

Ing. Aleš Miketa, člen

Ing. Pavel Žerníček, člen

Dozorčí rada

Ing. Jan Šafařík, předseda dozorčí rady

Norbert Pfeffer, člen

Ing. Petr Pospěch, člen

Jiří Hanák, člen

Mgr. Antonín Kapl, člen

Oldřich Tanert, člen

Výkonný ředitel společnosti

JUDr. Iva Hlavatá, MBA

Průběžné změny během roku 2015

V roce 2015 byly provedeny změny v zápisech obchodního rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě. V souladu s rozhodnutími na valných hromadách a prohlášeními jednotlivých členů orgánů:

Došlo k výmazu:

Ing. Aleše Mikety (odvolán valnou hromadou z pozice člena představenstva),

Ing. Františka Wintera (odstoupil z pozice člena představenstva),

Ing. Pavla Žerníčka (odstoupil z pozice člena představenstva),

PhDr. Ctirad Lolek (odvolán valnou hromadou z pozice člena představenstva);

Ing. Jan Šafařík (odvolán valnou hromadou z pozice člena dozorčí rady);

Norbert Pfeffer (odvolán valnou hromadou z pozice člena dozorčí rady);

Jiří Hanák (odvolán valnou hromadou z pozice člena dozorčí rady);

Oldřich Tanert (odvolán valnou hromadou z pozice člena dozorčí rady);

Ing. Petr Pospěcha (odstoupil z pozice člena dozorčí rady);

JUDr. Martina Budiše (odstoupil z pozice člena dozorčí rady).

Došlo k zápisu:
Jana Konečného (zvolen valnou hromadou do pozice člena představenstva),
Ing. Petra Suchomela (zvolen valnou hromadou do pozice člena představenstva),
Jiřího Vykydala (zvolen valnou hromadou do pozice člena představenstva),
Vladimíra Hrocha (zvolen valnou hromadou do pozice člena představenstva),
Ing. Martina Bilíka (zvolen valnou hromadou do pozice člena představenstva),
Mgr. Pavla Doubravy (zvolen valnou hromadou do pozice člena představenstva),
JUDr. Martina Budiše (zvolen valnou hromadou do pozice člena dozorčí rady),
Martina Janíčka (zvolen valnou hromadou do pozice člena dozorčí rady),
Ing. Vladimíra Černína (zvolen valnou hromadou do pozice člena dozorčí rady),
Bc. Šárky Havelkové Seifertové (zvolena valnou hromadou do pozice člena dozorčí rady),
Ing. Pavla Večerky (zvolen valnou hromadou do pozice člena dozorčí rady).

Ke dni 30. 4. 2015 ukončila pracovní poměr ve VHZ Šumperk, a.s. JUDr. Iva Hlavatá, MBA (ředitel). Ke dni 1. 10. 2015 nastoupil do funkce výkonného ředitele JUDr. Martin Budiš, který ve společnosti působil do okamžiku nástupu na pozici výkonného ředitele jako člen DR.

Stav k 31. 12. 2015

Představenstvo společnosti
Ing. Petr Suchomel, člen představenstva od 4. 3. 2015, předseda představenstva od 6. 3. 2015
Jan Konečný, člen představenstva od 4. 3. 2015
Jiří Vykydal, člen představenstva od 4. 3. 2015
Mgr. Pavel Doubrava, člen představenstva od 29. 6. 2015
Ing. Martin Bilík, člen představenstva od 29. 6. 2015
Vladimír Hroch, člen představenstva od 29. 6. 2015
RNDr. Mgr. František John PhD., člen představenstva od 4. 3. 2015

Dozorčí rada
Martin Janíček, člen dozorčí rady od 4. 3. 2015, předseda dozorčí rady od 27. 3. 2015
Ing. Pavel Večerka, člen dozorčí rady od 7. 10. 2015
Ing. Vladimír Černín, člen dozorčí rady od 4. 3. 2015
Bc. Šárka Havelková Seifertová, člen dozorčí rady od 4. 3. 2015
Mgr. Antonín Kapl, člen dozorčí rady od 4. 3. 2015
Pozice šestého člena DR k 31. 12. 2015 neobsazena.

Výkonný ředitel společnosti
JUDr. Martin Budiš – ve funkci od 1. 10. 2015.

Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti VHZ a o stavu jejího majetku

5

5.1. Údaje o majetku a finanční situaci VHZ

Vlastní kapitál (v tis. Kč)

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
899 154	897 940	911 897	922 315	929 109	938 639	1 024 816

Základní kapitál (v tis. Kč)

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
827 349	827 349	827 349	853 2015	853 215	853 215	934 715

Hospodářský výsledek (v tis. Kč) za účetní období

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1 614	-1 200	12 820	10 418	7 334	9 540	- 7

Hospodářský výsledek společnosti za rok 2015 oproti předchozím obdobím poklesl a vzhledem k obratu společnosti činí nepatrnou ztrátu ve výši 7 tis. Kč. Příčinou poklesu hospodářského výsledku je jednoznačně meziroční nárůst provozních nákladů v oblasti služeb, a to zejména významný meziroční nárůst objemu stavebních oprav infrastrukturního majetku společnosti ze 4,5 mil. Kč na 16,3 mil. Kč. Opravy probíhaly jednak paralelně k projektu Horní Pomoraví II. a na základě požadavků akcionářů, jednak na základě špatného technického stavu a nutnosti obnovy infrastruktury. Konkrétní soupis oprav infrastrukturního majetku společnosti za rok 2015 je uveden v další části této výroční zprávy. Celkový objem výdajů společnosti za poskytování poradenských služeb zůstal v roce 2015 na stejné úrovni jako v roce 2014.

Nárůst provozních nákladů v oblasti služeb ovlivnil zvýšený počet valných hromad, kterých se v roce 2015 konalo celkem pět. Z důvodu závažnosti projednávaných záležitostí a z důvodu právní jistoty akcionářů přistoupilo nové vedení společnosti k profesionálnímu zajišťování jednání svého nejvyššího orgánu. K dalšímu významnému meziročnímu nárůstu provozních nákladů došlo v oblasti odměn členům orgánů společnosti. Tento nárůst byl způsoben jednak jednorázovým vyplacením odměn bývalým členům představenstva a dozorčí rady za minulé období na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 4. 3. 2015 v úhrnné výši cca 630 tis. Kč, jednak zavedením měsíčních odměn současnému manažerovi projektu HP II a předsedovi představenstva na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 29. 6. 2015. Celková výše těchto výdajů byla zásadním způsobem ovlivněna nezbytností daleko častějších, pravidelných a operativních jednání orgánů společnosti v souvislosti s projektem Horní Pomoraví II. Představenstvo v roce 2015 jednalo cca jednou týdně (sešlo se celkem 45 krát), dozorčí rada se scházela jedenkrát za měsíc. Oproti minulosti došlo i k navýšení počtu odměňovaných členů představenstva a dozorčí rady, neboť v minulosti byli členy těchto orgánů statutární zástupci akcionářů společnosti - uvolnění starostové

a místostarostové, kteří z důvodů stanovených zákonem o střetu zájmů nemohli za členství v orgánech obchodních společností pobírat odměny.

Do 30. 7. 2015 byl vyčerpán v plné výši účelový úvěr ve výši 160.000 tis. Kč na akci Horní Pomoraví II. Konečná splatnost úvěrové smlouvy je 21. 12. 2020. První splátka úvěru ve výši 7.619 tis. Kč byla bance uhrazena dne 21. 12. 2015. V roce 2016 zaplatí naše společnost bance ve čtyřech splátkách celkem cca 30.476 tis. Kč.

Ze strany SFŽP byla poskytnuta naší společnosti během roku 2015 další část půjčky na spolufinancování akce Horní Pomoraví II. ve výši cca 60.739 tis. Kč a k datu 31. 12. 2015 bylo poskytnuto již plnění v celkové výši cca 92.991 tis. Kč. Půjčka je úročena roční úrokovou sazbou 1% p. a. Maximální sjednaná výše půjčky činí 103,903 tis. Kč. Půjčka byla poskytnuta na dobu 10 let, první splátka půjčky byla splatná k 31. 3. 2016 ve výši 2,597.575,- Kč. Za rok 2015 zaplatila VHZ na úrocích z této půjčky částku 504.304,- Kč. Pohledávky fondu vzniklé poskytnutím půjčky jsou zajištěny ručitelskými prohlášeními měst Hanušovice, Šumperk, Mohelnice a Loštice, které budou tuto půjčku čtvrtletně splácet naší společnosti s tím, že jejich splátky budou v budoucím období postupně kapitalizovány.
Podrobné informace k účetním výkazům a k jejich jednotlivým položkám jsou uvedeny v příloze účetní závěrky, která je součástí této výroční zprávy.

5.2. Ostatní významné skutečnosti

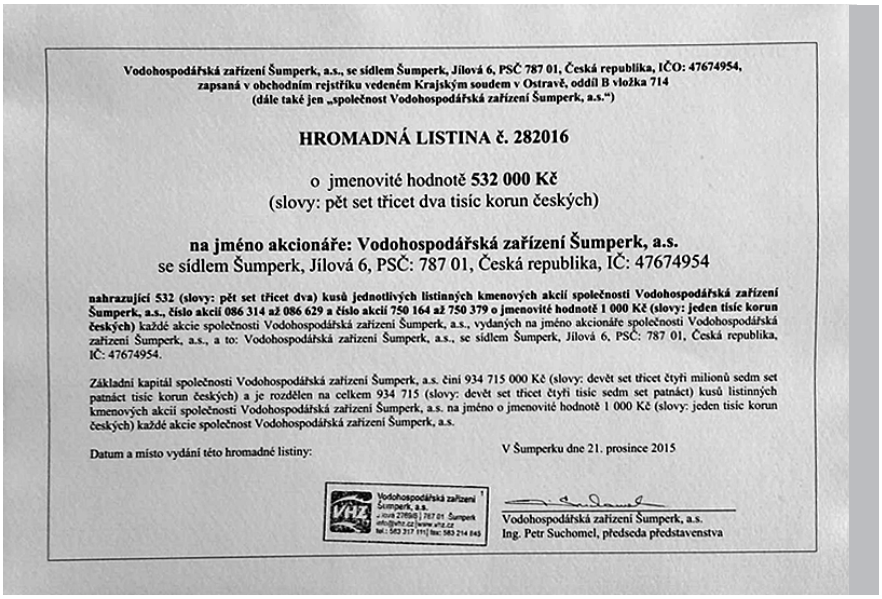
5.2.1. Detailní zpráva o výsledcích úpisu akcií společnosti Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s. na základě rozhodnutí valné hromady společnosti ze dne 7. 10. 2015

Valná hromada společnosti VHZ, konaná dne 7. října 2015 rozhodla, mimo jiné, o zvýšení základního kapitálu společnosti z částky 853.215.000,- Kč (slovy: osm set padesát tři milionů dvě stě patnáct tisíc korun českých) o částku 81.500.000,- Kč (slovy: osmdesát jedna milionů pět set tisíc korun českých), přičemž rozhodla, že se připouští upisování akcií společnosti pod uvedenou částku a upisování akcií společnosti nad uvedenou částku se nepřipouští. Základní kapitál společnosti se tak zvýší z částky 853.215.000,- Kč (slovy: osm set padesát tři milionů dvě stě patnáct tisíc korun českých) nejvýše na částku 934.715.000,- Kč (slovy: devět set třicet čtyři milionů sedm set patnáct tisíc korun českých). Základní kapitál Společnosti se zvýší jen v rozsahu skutečně upsaných akcií. Zvýšení základního kapitálu společnosti bude provedeno úpisem nových akcií společnosti, které budou splaceny peněžitými vklady.

Upisování nových akcií Společnosti proběhlo ve dvou kolech. Jak vyplývá z listin výkonu přednostního práva úpisu nových akcií společnosti, bylo upsáno celkem 81 500 kusů akcií o jmenovité hodnotě 81 500 000,- Kč. Akcionář město Zábřeh upsal celkově 75 000 kusů akcií a akcionář Staré Město upsal celkově 6 500 kusů akcií.

V závěrečné fázi procesu navyšování základního kapitálu došlo k uzavření smluv o vlastním úpisu akcií a dohod o započtení vzájemných pohledávek mezi městem Zábřeh a společností VHZ Šumperk, a.s. a mezi městem Staré město a společností VHZ Šumperk, a.s. Celý proces byl na konci roku 2015 završen úpravou stanov společnosti, kde byla aktuálně navýšena hodnota základního kapitálu společnosti. Následně byly akcionářům společnosti předány aktualizované a nově vytištěné hromadné listiny.

Aktuální podoba hromadné listiny VHZ:



Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s., se sídlem Šumperk, Jílová 6, PSČ 787 01, Česká republika, IČO: 47674954, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B vložka 714
(dále také jen „společnost Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.")

HROMADNÁ LISTINA č. 282016

o jmenovité hodnotě **532 000 Kč**
(slovy: pět set třicet dva tisíc korun českých)

na jméno akcionáře: Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.
se sídlem Šumperk, Jílová 6, PSČ: 787 01, Česká republika, IČ: 47674954

nahrazující 532 (slovy: pět set třicet dva) kusů jednotlivých listinných kmenových akcií společnosti Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s., číslo akcií 086 314 až 086 629 a číslo akcií 750 164 až 750 379 o jmenovité hodnotě 1 000 Kč (slovy: jeden tisíc korun českých) každé akcie společnosti Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s., vydaných na jméno akcionáře společnosti Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s., a to: Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s., se sídlem Šumperk, Jílová 6, PSČ: 787 01, Česká republika, IČ: 47674954.

Základní kapitál společnosti Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s. činí 934 715 000 Kč (slovy: devět set třicet čtyři milionů sedm set patnáct tisíc korun českých) a je rozdělen na celkem 934 715 (slovy: devět set třicet čtyři tisíc sedm set patnáct) kusů listinných kmenových akcií společnosti Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s. na jméno o jmenovité hodnotě 1 000 Kč (slovy: jeden tisíc korun českých) každé akcie společnost Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.

Datum a místo vydání této hromadné listiny: V Šumperku dne 21. prosince 2015

Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.
Jílová 27898 | 787 01 Šumperk
info@vhz.cz | www.vhz.cz
tel.: 583 317 111 | fax: 583 214 843

Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.
Ing. Petr Suchomel, předseda představenstva

5.2.2. Vodné a stočné pro roky 2015 a 2016, vývoj cen.

5.2.2.1. Vodné a stočné pro rok 2015

Pro rok 2015 platily stejné ceny vodného a stočného jako v předchozích dvou letech, tj. v letech 2013 a 2014. Od listopadu loňského roku (2014) probíhala mnohdy velmi emotivní a komplikovaná jednání mezi bývalými členy představenstva VHZ a vedením ŠPVS, a. s. o jednotlivých nákladových položkách návrhu kalkulace provozních nákladů vodného a stočného na rok 2015, kterou v polovině listopadu předložila v souladu s tehdy platným zněním provozní smlouvy provozní společnost ŠPVS, a.s.

Smluvní povinností společnosti VHZ bylo v té době sdělit provozovateli výši nájemného za pronájem vodohospodářské infrastruktury na rok 2015, aby provozovatel mohl toto nájemné promítnout do cenové kalkulace a předložit tuto kalkulaci ke schválení představenstvu VHZ a SFŽP. To se však nestalo, zřejmě z důvodu, že představenstvo VHZ v té době bylo v poměrně složité situaci.

Podle tehdy závazné prognózy růstu nájemného vycházející z finanční a ekonomické analýzy projektu Horní Pomoraví II. z roku 2010 měly v roce 2015 činit příjmy společnosti VHZ z nájemného od ŠPVS a.s. cca 140 milionů korun.

Skutečné příjmy VHZ z nájemného za pronájem vodohospodářské infrastruktury za rok 2014 však činily pouze 67 milionů korun, tedy necelou polovinu potřebné částky. Ceny vodného a stočného se od roku 2013 nenavyšovaly, zůstávaly tedy na konstantní, nicméně poměrně vysoké úrovni, a promítnutí nárůstu nájemného na dvojnásobek do cen vodného a stočného by zapříčinilo prudký cenový nárůst, pravděpodobně nad hranici sociální únosnosti. Bývalé představenstvo vedené jeho tehdejšími poradci se rozhodlo situaci řešit silným tlakem na provozní společnost ŠPVS, a.s., s cílem dosáhnout velmi výrazného snížení provozních nákladů provozní společnosti na rok 2015 a se záměrem vytvořit si co největší prostor pro navýšení nájemného při zachování stávajících cen vodného a stočného. Bývalé představenstvo VHZ a zejména jeho tehdejší poradci měli dokonce ambici samostatně sestavit vlastní kalkulaci provozních nákladů provozovatele a předložit ji provozovateli ke schválení, a to na základě podrobných dat z účetnictví provozní společnosti, které se od ní snažili získat. Provozní společnost se tomuto neobvyklému postupu bránila a nemohlo tedy dojít k dohodě.

Na tato jednání navázalo v březnu roku 2015 nově zvolené představenstvo s cílem tuto velmi složitou situaci vyřešit. Vydalo se pravděpodobně jedinou možnou cestou, a to pokusit se aktualizovat sice naprosto nereálnou, ale v té době stále závaznou hladinu ročního nájemného na úrovni cca 140 milionů korun, vycházející z finanční a ekonomické analýzy z roku 2010. Přitom zadání akcionářů bylo a stále je udržovat ceny a potažmo i nájemné na co nejnižší úrovni. S odbornou pomocí a s podporou velmi kvalitních expertních kapacit se podařilo přepočítat a změnit původní prognózy tak, že na základě provedených výpočtů se zohledněním skutečného a doložitelného vývoje mnoha ukazatelů oproti původním předpokladům jejich vývoje z roku 2010 se podařilo dosáhnout toho, že SFŽP odsouhlasil v červnu 2015 minimální hladinu nájemného pro rok 2015 na úrovni cca 66,3 milionů korun. Teprve potom mohlo současné představenstvo postupovat v souladu s platnou provozní smlouvou, tzn. sdělit provozovateli výši nájemného na rok 2015 a vyzvat jej k předložení kalkulace provozních nákladů vodného a stočného, která bude současně v souladu s finančními nástroji platného platebního mechanismu SFŽP. Po předložení kalkulace v průběhu měsíce července následovala další jednání s provozovatelem za expertní podpory naší smluvní poradenské společnosti Grant Thornton Advisory, s.r.o.

Tato jednání byla úspěšně ukončena v měsíci září 2015. Výše nájemného obsažená v kalkulaci se dostala nejen nad SFŽP odsouhlasenou minimální výši nájemného, ale i nad úroveň nájemného minulých let. Ostatní položky kalkulace vycházejí ze závazných finančních nástrojů, které počítají ceny dle závazných smluvních pravidel obsažených v platném platebním mechanismu, tj. dle podmínek pro příjemce dotací z fondů EU.

Výsledek půlroční práce nového představenstva a jeho poradců byl tedy velmi pozitivní. Spoluprací s předními odborníky a korektními jednáními s provozovatelem se novému představenstvu podařilo při zachování stávajících cen vodného a stočného na rok 2015 dosáhnout jednak snížení provozních nákladů provozovatele, jednak

navýšení příjmů za pronájem vodohospodářské infrastruktury o 1,1 mil. nad úroveň minulých let na částku 68,1 mil. Kč, a dále uvést kalkulaci provozovatele do souladu se závaznými finančními nástroji obsaženými v platném platebním mechanismu SFŽP. K tomu musel provozovatel v průběhu roku 2015 navíc oproti dřívějším obdobím realizovat obnovu vodovodní infrastruktury formou tzv. „obnovujících oprav" ve výši 5,2 mil. Kč. Tím se podařilo zajistit dodržení závazných podmínek pro příjemce dotací z fondů EU a ze státního rozpočtu na pronájem vodohospodářské infrastruktury a minimalizovat do budoucna riziko korekcí a sankcí ze strany poskytovatele dotace a příslušných kontrolních orgánů.
Výše vodného a stočného tedy zůstala v roce 2015 zachována na stejné úrovni jako v minulém období a byla smluvně zakotvena v rámci dodatku č. 12 provozní smlouvy. Tento dodatek obsahuje kromě kalkulace provozních nákladů, nájemného a finančních nástrojů dále novelizaci článku č. 14 provozní smlouvy, který nově upravuje proces přípravy, rozsah, způsob ocenění a evidence obnovujících oprav vodohospodářské infrastruktury, a dále aktualizaci příslušných ustanovení platebního mechanismu SFŽP. Znění dodatku č. 12 k provozní smlouvě byl písemně schválen SFŽP.

V roce 2015 platila cena vodného a stočného celkem 68,52 Kč bez DPH:

Pitná voda dodávaná přímým dodavatelům (vodné) 34,00 Kč/m^3 + DPH
Voda odpadní odváděná (stočné) 34,52 Kč/m^3 + DPH

5.2.2.2. Vodné a stočné pro rok 2016

Společnost VHZ splnila ke konci roku 2015 i další podmínky vyplývající ze smlouvy o poskytnutí dotace, včetně úspěšného ukončení koncesního řízení na provozovatele kanalizační složky. Jako první společnost v rámci celé ČR završila VHZ taktéž úspěšně proces periodického přezkoumání provozních nákladů svého provozovatele vodovodní složky. Z výsledků tohoto procesu, z výsledků koncesního řízení, z požadavku SFŽP na navýšení cen vodného a stočného minimálně o 2% nad inflaci a z projednání s akcionáři – zástupci obcí - vzešel návrh ceny vodného a stočného na rok 2016 v celkové výši 70,43 Kč/m^3 bez DPH, tj. 80,99 Kč/m^3 včetně DPH, který byl odsouhlasen představenstvem VHZ i SFŽP a vyústil v uzavření dodatku č. 13 k provozní smlouvě, který písemně schválil SFŽP.

V polovině prosince roku 2015 byla tato cena oficiálně a v souladu s obecně platnou legislativou vyhlášena. Po třech letech, kdy se cena vodného a stočného v našem regionu nezměnila, tedy došlo s účinností od 1. ledna 2016 k celkovému mírnému cenovému nárůstu o 1,91Kč/m^3 bez DPH, tj. cca o 2,7 %. Kalkulované nájemné na rok 2016 se dostalo na úroveň cca 72 mil. Kč, což je cca o 4 mil. Kč více než v roce 2015. Skutečné nájemné bude následně upraveno podle finančního modelu SFŽP v návaznosti na skutečné objemy provozovatelem fakturovaného vodného a stočného v roce 2016, a to po vyúčtování provozovatele za toto období. Je třeba si však uvědomit,

že v následujících letech bude nevyhnutelné reagovat zejména na zvýšené odpisy z nově pořízené kanalizační infrastruktury v rámci projektu Horní Pomoraví II., a to adekvátním navýšením nájemného, které se promítne do cen stočného.

Od 1. 1. 2016 platí cena vodného a stočného ve výši 70,43 Kč/m³ bez DPH:

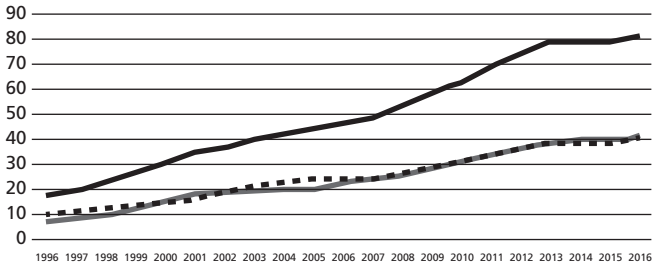
Pitná voda dodávaná přímým dodavatelům (vodné)	35,00 Kč + DPH
Voda odpadní odváděná (stočné)	35,43 Kč + DPH

5.2.2.3. Vývoj cen vodného a stočného od roku 1996 do roku 2016

Ve vztahu k aktuálně stanoveným cenám vodného a stočného přikládáme informaci o historickém vývoji cen vodného a stočného v našem regionu v numerické i grafické podobě.

Kalendářní rok	Výše sazby vodné v Kč vč. DPH/m³	Výše sazby stočné v Kč vč. DPH/m³	Celkem V+S v Kč, vč. DPH/m³
1996	9,45	7,98	17,43
1997	11,03	9,03	20,06
1998	12,6	10,5	23,1
1999	13,86	13,23	27,09
2000	15,33	15,54	30,87
2001	16,8	17,85	34,65
2002	18,9	17,85	36,75
2003	21	18,9	39,9
2004	22,05	19,95	42
2005	23,94	20,58	44,52
2006	24,15	22,89	47,04
2007	24,78	24,15	48,93
2008	26,38	26,81	53,19
2009	28,99	29,43	58,42
2010	31,02	31,48	62,5
2011	34,12	34,64	68,76
2012	36,78	37,34	74,12
2013	39,1	39,7	78,8
2014	39,1	39,7	78,8
2015	39,1	39,7	78,8
2016	40,25	40,74	80,99

Vývoj cen vodného a stočného od roku 1996 do roku 2016 v Kč vč. DPH/m³



5.2.3. Investice a opravy realizované společností v roce 2015.

5.2.3.1. Dotované investice.

Projekt Zlepšení kvality vod horního povodí řeky Moravy – II. fáze.

Jde o zásadní vodohospodářský dotační projekt, jehož předmětem byla výstavba cca 80 km nových kanalizačních stok na území měst Loštice, Mohelnice, Zábřeh, Šumperk a Hanušovice. Součástí projektu byla rovněž modernizace a intenzifikace mohelnické ČOV na kapacitu 9800 EO. Stavební realizace projektu byla oficiálně ukončena převzetím celého díla ke dni **17. 12. 2015**, a to v souladu s uzavřenými smlouvami o dílo s oběma zhotoviteli – **IMOS Brno, a.s.** pro část „Sever" (Zábřeh, Šumperk, Hanušovice) a sdružením vedeným **OHL ŽS, a.s.** (Mohelnice, Loštice).

Rekapitulace délek: k 21.12. 2015

ČÁST	Nová kanalizace	"Nové odbočky"	"Celkem nové sítě"	Rekonstr. kanalizace	Rekonstr. odboček	Celkem rekonstr.sítě
SEVER						
MĚSTO HANUŠOVICE - DOPLNĚNÍ KANALIZACE	6 888,37	902,47	7 790,84	x	x	x
MĚSTO ŠUMPERK - REKONSTRUKCE A DOPLNĚNÍ KANALIZACE	1 549,35	448,06	1 997,41	2 160,16	663,31	2 823,47
MĚSTO ZÁBŘEH - REKONSTRUKCE A DOPLNĚNÍ KANALIZACE	16 236,31	3 759,19	19 995,50	9 990,14	3 424,65	13 414,79
SEVER CELKEM	24 674,03	5 109,72	29 783,75	12 150,30	4 087,96	16 238,26
JIH						
MĚSTO MOHELNICE - INTENZIFIKACE ČOV	x	x	x	x	x	x
MĚSTO MOHELNICE - REKONSTRUKCE A DOPLNĚNÍ KANALIZACE	10 398,13	2 591,65	12 989,78	3 968,22	724,06	4 692,28
MĚSTO LOŠTICE - REKONSTRUKCE A DOPLNĚNÍ KANALIZACE	10 599,63	2 013,41	12 613,04	668,96	106,34	775,30
JIH CELKEM	20 997,76	4 605,06	25 602,82	4 637,18	830,40	5 467,58
CELKEM	45 671,79	9 714,78	55 386,57	16 787,48	4 918,36	21 705,84

Přehled realizované kanalizace k 21.12.2015	Realizováno
Délka nové kanalizační sítě	45 671,79
Délka nových odboček kanalizačních přípojek	9 714,78
DÉLKA NOVÝCH KANALIZAČNÍCH SÍTÍ	55 386,57
Délka rekonstruované kanalizační sítě	16 787,48
Délka rekonstruovaných odboček kanalizačních přípojek	4 918,36
DÉLKA REKONSTRUOVANÝCH KANALIZAČNÍCH SÍTÍ	21 705,84
C E L K E M	77 092,41

V roce 2015 bylo na tomto projektu proinvestováno celkem 1 079 334 tis. Kč bez DPH, z toho:

Zhotovitel /dodavatel	**Fakturace 2015**
Podprojekt Sever – IMOS Brno a.s.	605 617 tis Kč
Podprojekt JIH – Sdružení Jih – OHL ŽS	452 946 tis Kč
Autorský dozor – AQUAPROCON s.r.o.	1 713 tis Kč
Správce stavby – API - VRV	19 058 tis Kč
Celkem	1 079 334 tis Kč

Všechny faktury za rok 2015 byly zaneseny do informačního systému Operačního programu Životní prostředí jako způsobilé výdaje. Na jejich základě obdržela společnost VHZ za fakturaci měsíců leden – listopad 2015 zálohy na evropskou dotaci v celkové výši 658 646 tis Kč a na dotaci SFŽP v celkové výši 60 739 tis Kč. Za celý projekt bylo za projektovou dokumentaci (pro územní rozhodnutí, pro stavební povolení, zadávací dokumentaci), zhotovitelům staveb, autorskému dozoru, správci stavby a společnosti, která zorganizovala Slavnostní zahájení projektu, zaplaceno celkem 1 598 559 tis Kč. Společnost obdržela do konce roku 2015 zálohy na dotace EU v celkové výši 1 008 385 tis. Kč a zálohy na dotace ze státního rozpočtu prostřednictvím SFŽP v celkové výši 59 317 tis. Kč. V prvním čtvrtletí roku 2016 byly zkolaudovány všechny stavební objekty projektu s výjimkou ČOV Mohelnice, která je od 20. 10. 2015 ve zkušebním provozu. Zkušební provoz zde potrvá v souladu s podmínkami pro poskytnutí dotace do 30. 6. 2016 a následně bude tento poslední stavební objekt zkolaudován ve lhůtě do 31. 8. 2016. Na květen 2016 je plánováno Slavnostní ukončení projektu. Ve druhé polovině roku 2016 bude sepsáno a v termínu do 30. 11. 2016 odevzdáno Závěrečné vyhodnocení akce. Vedení společnosti v koordinaci s jednotlivými městy pracuje na motivačních nástrojích k zajištění napojení co největšího počtu nemovitostí, kterým byly realizací projektu vytvořeny technické předpoklady pro připojení na novou veřejnou kanalizaci.

5.2.3.2. Nedotované opravy vodovodů a kanalizací v roce 2015

Název akce	Lokalizace - město, ulice/část	Délka nové/opravené inženýrské sítě (m)		Datum zahájení stavby	Datum dokončení stavby	Zhotovitel díla
		Vodovod	Kanalizace			
Šumperk - rekonstrukce splaškové kanalizace a stavební úprava dešťové kanalizace, ul. Prievidzská - etapa 6	Šumperk, Prievidzská	0	709	5.5.2015	31.7.2015	EKOZIS spol. s r.o.
Stavební úprava vodovodu v křižovatce ul. Temenická a a ul. Šumavská, k.ú. Dolní Temenice	Šumperk, Temenická a Šumavská	200	0	9.7.2015	31.8.2015	ŠPVS, a.s.
Šumperk, stavební úprava vodovodu v ulici Pod Senovou a Sluneční	Šumperk, Pod Senovou a Sluneční	217	0	22.10.2014	30.9.2015	EKOZIS spol. s r.o.
Stavební úprava vodovodu v ul. Na Křtaltě, k.ú. Zábřeh na Moravě	Zábřeh, Na Křtaltě	457	0	8.9.2014	30.10.2015	EKOZIS spol. s r.o.
Stavební úprava vodovodu a kanalizace, ul. Okružní, I. a II. etapa, k.ú. Mohelnice	Mohelnice, Okružní	463	5	20.11.2014	16.7.2015, povrchy 10/2015	MEBIKAN spol. s r.o.
Stavební úprava kanalizace na ul. Okružní, k. ú. Mohelnice	Mohelnice, Okružní	0	289	15.9.2015	2.11.2015	JVS, spol. s r.o.
Stavební úprava vodovodu v ul. Mlýnská, k.ú. Mohelnice	Mohelnice, Mlýnská	292	0	3.7.2015	31.8.2015, povrchy 10/2015	ŠPVS, a.s.
Stavební úprava kanalizace v ul. Zámecká, Mohelnice	Mohelnice, Zámecká			21.8.2015	Dokončení dle SOD 31.7.2016	MODOS spol. s r.o.
Stavební úprava kanalizace v ulici Sokolská, k.ú.Loštice	Loštice, Sokolská	0	616	31.7.2014	30.7.2015	MODOS spol. s r.o.
Propojení vodovodních řadů v k.ú. Loštice a Žádlovice	Loštice a Žádlovice	1681	0	6.3.2015	31.7.2015, povrchy 11/2015	MODOS spol. s r.o.
Prodloužení kanalizace Vlčice v k.ú. Loštice	Loštice, Vlčice			6.3.2015	Dokončení dle SOD 9.9.2016	MODOS spol. s r.o.

5.2.3.3. investice do obnovy strojní technologie

Přehled technologií pořízených v roce 2015

Zařízení	Datum pořízení	Pořizovací cena v Kč	Popis
Čerpadlo Flygt	30.1.2015	228 607,00	Pořízení nového čerpadla do malé kalové čerpárny na ČOV Šumperk
Server pro QI	28.4.2015	220 260,20	Pořízení serveru pro nový informační systém na správu majetku VHZ.

5.2.3.4. Souhrnná informace oprav a investic

V roce 2015 bylo vybudováno, zrekonstruováno nebo opraveno celkem cca **78 700 m** kanalizačních sítí a **3310 m** vodovodních sítí. Mohelnická ČOV byla modernizována a intenzifikována na kapacitu 9800 EO. V rámci technologie pořídila společnost ČOV Šumperk nové čerpadlo Flygt. Byl pořízen jeden nový server jako nutné technické vybavení pro nově pořízený program evidence majetku.

5.2.4. Koncesní řízení na provozovatele kanalizační složky v letech 2016 – 2020.

V roce 2015 došlo k realizaci koncesního řízení na provozovatele kanalizační složky v letech 2016 – 2020. Koncesní řízení bylo na základě uzavřené smlouvy realizováno s odbornou a administrativní podporou společnosti Vodohospodářský rozvoj a výstavba a.s., a to v souladu se zákonem č. 139/2006 Sb., o koncesních smlouvách a koncesním řízení, ve znění pozdějších předpisů. Zadávací řízení proběhlo dvoustupňově. V rámci prvního, kvalifikačního kola, byli zájemci a potenciální dodavatelé vyzváni k podání svých žádostí o účast v koncesním řízení a k prokázání kvalifikace. Ve druhém, tzv. hodnotícím kole, pak byli ti dodavatelé, kteří v prvním kole prokázali kvalifikaci, vyzváni k podání svých cenových nabídek. Předložené nabídky byly posouzeny a vyhodnoceny v souladu se zadávací dokumentací podle jejich ekonomické výhodnosti s tím, že ze všech hodnotících kritérií měla největší váhu nabídková cena. Nejvýhodnější nabídku předložil současný provozovatel, společnost ŠPVS, a.s. Na základě doporučení hodnotící komise následně rozhodlo představenstvo naší společnosti o výběru této nabídky jako nejvýhodnější.

Proti rozhodnutí zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky podané společností ŠPVS, a.s. se žádný z uchazečů o koncesi neodvolal. Ihned po uplynutí lhůty pro možné podávání námitek proti rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky byla koncesní dokumentace předána k posouzení na Ministerstvo financí. Ministerstvo financí vydalo dne 16. 10. 2015 kladné, tzv. „předchozí stanovisko“ čj. MF-44824/2015/1202, a to podle ustanovení § 30 zákona č. 139/2006 Sb., o koncesních smlouvách a koncesním řízení, ve znění pozdějších předpisů. Toto stanovisko MF ČR bylo nutnou podmínkou k platnému uzavření koncesní smlouvy.

Představenstvo VHZ Šumperk, a.s. po projednání tohoto stanoviska schválilo na svém jednání dne 30. 10. 2015 uzavření koncesní smlouvy a současně pověřilo předsedu představenstva k podepsání této smlouvy.

Koncesní smlouva byla uzavřena oběma smluvními stranami, tj. společností VHZ a společností ŠPVS, a.s. dne 9. 11. 2015. Vzhledem k závažnosti tohoto smluvního dokumentu a z důvodu právní jistoty obou smluvních stran předložilo představenstvo uzavřenou smlouvu k projednání valné hromadě, která ji dne 4. 12. 2015 svým usnesením schválila.

5.2.5. Technický audit provozovatele ŠPVS, a.s.

V měsíci říjnu podala společnost VHZ Ministerstvu zemědělství České republiky podnět z titulu vlastníka vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu k provedení technického auditu vodovodů a kanalizací ve smyslu § 38 zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu (dále jen „zákon"), v platném znění.

Technický audit se týkal vodohospodářské infrastruktury pro veřejnou potřebu vlastníka VHZ, kterou provozuje ŠPVS, a.s.
Technický audit požadovala naše společnost zaměřit zejména na prověření oprávněnosti a výše nákladů zahrnovaných do ceny vody pitné a vody odpadní ze strany provozovatele v letech 2013 a 2014.

Ministerstvo zemědělství našemu podnětu vyhovělo a dne 5. 11. 2015 vyhlásilo provedení technického auditu. K provedení auditu byl ze seznamu technických auditorů vybrán v souladu s § 38 odst. 5 zákona pan Ing. Jiří Šolc, CSc. Technický audit probíhal v období od 18. 11. 2015 do 15. 1. 2016. Auditní zprávu obdržela VHZ dne 15. 1. 2016.

V rámci závěrů auditní zprávy technický auditor konstatuje, že úroveň provozování je jak z provozně technického, tak z ekonomického a smluvního pohledu dobrá, nebyly zjištěny zásadní nesrovnalosti, které by znamenaly neplnění povinností provozovatele vyplývajících jak ze zákonných požadavků, tak ze smluvních podmínek uzavřených s vlastníkem.

Výrok auditora zní, cit.:
„Technický audit vypracovaný na základě žádosti společnosti Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s. byl zaměřen na základě žádosti zadavatele zejména na rozbor nákladů a kalkulaci cen vody pitné a odpadní v letech 2013 a 2014, kterou provádí provozovatel Šumperská provozní vodohospodářská společnost, a.s. Dále se zabýval potřebou zdrojů na obnovu vodohospodářského majetku společnosti v souvislosti s přípravou kalkulací. Součástí auditu je i porovnání vybraných parametrů kalkulací a personálních nákladů s jinými vodohospodářskými společnostmi. Audit nezjistil závažná pochybení jak ze strany vlastníka, tak ze strany provozovatele vodohospodářské infrastruktury" (Ing. Jiří Šolc, CSc.)

Pro společnost VHZ byly v rámci auditu současně doporučena následující opatření:

A) Přizpůsobit v nejbližším období organizační strukturu VHZ těmto potřebám:

1. kontrola realizace investiční činnosti (externími a interními silami) a obnovujících oprav – posílení na pozicích investičních techniků, případně externích spolupracovníků;

2. kontrola smluvních povinností provozovatele a plnění podmínek výkonnostních ukazatelů

3. kontrola přípravy a vyhodnocení kalkulací, kontrola plnění podmínek finančního modelu.

B) Při přípravě a vyhodnocení kalkulací zajistit od provozovatele podklady, které budou podrobněji rozebírat nákladové položky kalkulace a tyto poznatky poté uplatňovat při přípravě kalkulací v následujících obdobích.

C) Zpracovat dlouhodobý strategický plán obnovy a potřebných zdrojů v horizontu 5-10 let, který bude respektovat požadavky Vlastníka, Provozovatele a akcionářů vlastníka s důrazem na obnovu rozvodů vody.

D) Provést revizi využití pronajatého infrastrukturního majetku k činnostem provozovatele, které nesouvisí s plněním provozní smlouvy a případné výnosy využít podle podmínek provozní smlouvy.

E) Jednat s provozovatelem o možnostech převodu datových zdrojů geografického informačního systému do majetku VHZ.

Společnost bude v roce 2016 podnikat kroky, které budou vést k začlenění shora uvedených doporučení do pracovních procesů společnosti. Pro obce, akcionáře společnosti, nebyla navrhována žádná opatření.

5.2.6. Dodatky ke smlouvám o podmínkách realizace projektu Horní Pomoraví II. s městy Loštice, Hanušovice, Šumperk a Mohelnice

Společnost VHZ v roce 2015 uzavřela dodatky č. 1 ke smlouvám o podmínkách realizace projektu „ZLEPŠENÍ KVALITY VOD HORNÍHO POVODÍ ŘEKY MORAVY – II. FÁZE“, které byly v dřívějším období uzavřeny s městy Loštice, Mohelnice, Šumperk a Hanušovice. Dodatky k původním smlouvám, které řeší způsob spolufinancování projektu ze strany těchto měst formou postupného splácení půjčky poskytnuté ze strany SFŽP společnosti VHZ na dobu 10 let, nyní nově umožňují v desetiletém období postupnou kapitalizaci splátek půjčky od jednotlivých měst včetně úroků, a to ve třech krocích, vždy k předpokládanému konci volebního období orgánů měst (30. 9. 2018, 30. 9. 2022, 30. 9. 2026).

5.2.7. VHZ se stala řádným členem sdružení SOVAK ČR

VHZ Šumperk, a.s. podala na konci roku 2015 žádost o členství v zájmovém Sdružení oboru vodovodů a kanalizací ČR (SOVAK ČR). Představenstvo SOVAK přijalo dne 27. 1. 2016 VHZ za řádného člena svého oborového sdružení. Společnost se tak stala součástí největšího oborového sdružení v zemi, v rámci něhož bude využívat především nových poznatků, kontaktů a odborných školení k tomu, aby maximálně zefektivnila a zkvalitnila svůj provoz.

5.2.8. Specifikace současných strategických poradců VHZ

Pro oblast právní:	TEMPUS, advokátní kancelář, s.r.o. Benediktská 690/7 110 00 Praha 1 - Staré Město Česká Republika
Pro oblast vodohospodářskou:	Grant Thornton Advisory s.r.o. Žatecká 14 110 00 Praha 1
Pro oblast ekonomickou:	Choices – temporary management resource Ing. Aleš Novák
Pro oblast daňovou:	Daňové poradenství Tomáš Paclík, a.s. náměstí Osvobození 277/18 Zábřeh 789 01

5.2.9. Auditní zpráva Auditního orgánu Ministerstva financí – návrh korekce, tj. snížení dotace v souvislosti s administrací zadávacích řízení v rámci projektu „Zlepšení kvality vod horního povodí řeky Moravy – II. fáze“ v letech 2006 – 2009.

Zástupci společnosti VHZ informovali v minulém období na jednáních valných hromad společnosti, na jednáních zastupitelstev měst a obcí a prostřednictvím sdělovacích prostředků o tom, že společnosti byla na podzim roku 2015 doručena auditní zpráva Auditního orgánu Ministerstva financí (dále jen „auditní zpráva“), která odráží výsledek provedeného auditu realizovaného ve společnosti během měsíce dubna 2015.

Předmětem auditu byla kontrola čerpání první platby dotace ve výši cca 411,5 mil Kč a dále i kontrola zadávacích řízení, která probíhala v období mezi roky 2006 až 2009.

Závěry Auditní zprávy zaznamenávají určitá formální pochybení při realizaci zadávacích řízení souvisejících s daným dotačním vodohospodářským projektem. Auditní orgán navrhl korekce, které v rámci auditované částky cca 411,5 milionů Kč představují výši cca 24,5 mil Kč. Auditní zpráva však současně uvádí, že financování projektu ještě nebylo dokončeno a korekce tak může být vypočítána z celkové profinancované částky.

Proti návrhu auditní zprávy bylo ze strany společnosti v zákonné lhůtě doručeno Auditnímu orgánu právní stanovisko společnosti, které rozporovalo všechna zjištění uvedená v návrhu auditní zprávy. Auditní orgán však argumenty společnosti nepřijal a své závěry nekorigoval ani nezměnil.

Společnost VHZ k datu dokončení této zprávy neobdržela v dané věci žádné rozhodnutí řídícího orgánu, kterým je Ministerstvo životního prostředí.

5.2.10. Jiné podstatné momenty z historie řešené současným vedením VHZ

Záloha na odkup vodohospodářského majetku od města Loštic

Záloha poskytnutá v minulosti ze strany VHZ Městu Loštice ve výši 4,26 mil. Kč dosud nebyla vypořádána. Město Loštice identifikovalo v roce 2015 vlastní vodohospodářský majetek, který hodlá nabídnout VHZ jako protiplnění. Vzhledem, k tomu, že tento majetek určený k započtení oproti nevypořádané záloze neměl k datu vzniku této zprávy všechny náležitosti nutné k převodu vlastnictví, zavázalo se Město Loštice chybějící doklady zajistit. Společnost VHZ očekává, že záležitost bude do konce roku 2016 dořešena, jinak bude VHZ nucena vymáhat vrácení poskytnuté zálohy.

Záloha na odkup vodohospodářského majetku od obce Sobotín

Záloha poskytnutá v minulosti ze strany VHZ obci Sobotín v celkové výši 3,2 mil. Kč nebyla doposud vypořádána. Probíhají jednání s vedením obce Sobotín s cílem vypořádat zálohu formou odkoupení vodohospodářského majetku, konkrétně čtyř vodojemů a dvou čerpacích stanic, což byl původní důvod pro poskytnutí této zálohy. Dle informací současné paní starostky obce Sobotín došlo díky dlouhodobému neřešení této záležitosti mj. v souvislosti s oddělením obce Petrov nad Desnou od obce Sobotín, přečíslováním parcel atd. k tomu, že některé identifikované majetky změnily majitele, k jiným chybí formální náležitosti. Obec Sobotín se zavázala k doplnění podkladů a dokladů nutných pro převod tohoto majetku společnosti VHZ a k vypořádání uhrazené zálohy. Dle informací paní starostky je reálné, aby k odprodeji majetku a vypořádání zálohy došlo do konce třetího čtvrtletí roku 2016. Pokud tomu tak nebude, bude VHZ nucena přistoupit k vymáhání poskytnuté zálohy.

Zástavní právo na majetku společnosti

Vymazání zástavního práva k pozemkům 946 a 947 v k. ú. Staré Město je v řešení. ČSSZ podala podnět soudu k umožnění výmazu zástavního práva k těmto pozemkům z katastru nemovitostí. Finanční úřad Šumperk ale doposud nevyřešil problém, který brání výmazu zástavního práva. Záležitost řeší internímu právník FÚ. VHZ mu na vyžádání poskytla nabývací doklad k těmto pozemkům – kupní smlouvu uzavřenou mezi VHZ jako kupujícím a JUDr. Jaroslavem Němečkem jako prodávajícím. FÚ má nyní rozhodnout, zda pohledávka Finančního úřadu vůči třetí osobě bude řešena v rámci uplatnění zástavního práva nebo jestli bude VHZ vyviněna a zástavní právo bude z katastru vymazáno. Hodnota pozemků zatížených zástavním právem je nevýznamná.

Provozování vodohospodářské infrastruktury

Nájemné – členění na vodovodní a kanalizační složku

Nájemné v roce 2015 ve výši 68,1 mil. Kč bylo stanoveno a účtováno dle Dodatku č. 2/2015 ke Smlouvě o podmínkách nájmu vodohospodářských zařízení. Toto nájemné je součtem dílčího nájemného za provozování infrastruktury pitné vody a dílčího nájemného za provozování infrastruktury odpadních vod. Od tzv. křížového financování uplatňovaného v minulosti bylo odstoupeno. Rozdělení nájemného je součástí kalkulací cen vodného a stočného na rok 2015, které byly schváleny SFŽP a odpovídají nejen platné legislativě, ale zejména přísnějším podmínkám pro poskytování dotací. Součástí koncesní dokumentace pro výběr provozovatele kanalizační složky pro roky 2016-2020 bylo i začlenění nákladů na čištění odpadních vod v obci Hanušovice do nákladů provozovatele. Do té doby hradila tyto náklady majiteli ČOV v Hanušovicích, společnosti Pivovar Holba, a.s. Hanušovice ze svých provozních nákladů společnost VHZ. V této záležitosti proběhla jednání s Pivovarem Holba, a.s. Hanušovice a se ŠPVS a. s. Jejich výsledkem je ke konci roku 2015 podepsaná dohoda o postoupení smlouvy uzavřené v minulosti mezi VHZ a Pivovarem Holba koncesionáři, tedy ŠPVS. **Tímto krokem nyní společnost VHZ ročně ušetří provozní náklady v objemu cca 4 mil. Kč, které může účelněji investovat do obnovy vodohospodářského majetku.**

Výnosy – nájemné z kalkulací jiných tarifních oblastí než VHZ

Kontrolou této agendy bylo zjištěno, že každá ze smluvních stran (VHZ, ŠPVS) si v minulosti předmětná smluvní ujednání dodatků k nájemní smlouvě interpretovala jinak. Tím docházelo k rozdílům ve vyhodnocení a tím i k rozdílům v účtovaných částkách za vodu předanou. S cílem narovnat vzájemné vztahy vyplývající z výše uvedených sporných skutečností, práv a povinností a zamezit vzniku dalších sporů a nejasností připravily smluvní strany VHZ a ŠPVS dohodu o narovnání a dohodu o změně dodatku nájemní smlouvy, v rámci níž budou platby dorovnány a společnost VHZ získá od ŠPVS částku 2,8 mil. Kč. V budoucnu bude VHZ inkasovat od ŠPVS vyšší nájemné než doposud. V době sestavování této Výroční zprávy jsou předmětná dohoda o narovnání a dodatek k nájemní smlouvě předmětem schvalování ze strany kompetentních orgánů ŠPVS a VHZ.

Dodatek č. 11 ke Smlouvě o provozování a dodatek č. 2/2014 ke smlouvě o podmínkách nájmu

Obsah dodatku č. 11 k provozní smlouvě, který řeší mj. „narovnání dosavadních nároků z let 2011 až 2014“ je v procesu systematické analýzy.

V souvislosti s analýzou dopadů smluvních ujednání v dodatku č. 11 provozní smlouvy si společnost VHZ nechala vypracovat znalecký posudek a právní analýzu. Po vyhodnocení možných alternativ provede společnost VHZ adekvátní právní kroky v zájmu vymáhání svých práv.
VHZ si nechala za účelem provedení dodatečného správného zaúčtování dodatku č. 11 k provozní smlouvě vyhotovit expertní stanovisko daňové a účetní poradenské společnosti Kreston A&CE Consulting, s.r.o. Toto stanovisko jednoznačně vyvrací závěry stanoviska společnosti SWC Audit s.r.o. z března 2015, které uvádí, že, cit.: „v oblasti účetnictví nelze o „zápočtu“, či kompenzaci tak, jak je uvedený v dodatku účtovat“. Na základě nově pořízeného odborného stanoviska společnosti Kreston A&CE Consulting, s.r.o. byl dodatek č. 11 v účetním období 2015 dodatečně zaúčtován, a to v souladu s doporučeními tohoto daňového a účetního specialisty.

5.2.11. Informace o předpokládaném vývoji činnosti VHZ

Společnost VHZ bude nadále ve smyslu svého poslání spravovat a rozvíjet svůj infrastrukturní majetek. Společnost VHZ aktivně komunikuje s provozovatelem infrastruktury ŠPVS, a.s. a s jednotlivými akcionáři s cílem sestavovat efektivní krátkodobé a střednědobé plány oprav a investic do svého majetku. Předmětné plány vycházejí především z faktického stavu infrastruktury, v rámci něhož se společnost snaží opravovat především ty části, u nichž je evidována vysoká poruchovost, zastaralost nebo ty části infrastruktury, které se nacházejí pod povrchy komunikací, jež mají být z rozhodnutí orgánů akcionářů rekonstruovány. **To se týká především vodovodní infrastruktury, u níž provozovatel eviduje prudký nárůst počtu poruch a havárií a která si proto v blízké budoucnosti vyžádá nemalé finanční investice do oprav a obnovy.**

Společnost VHZ v duchu zásady péče řádného hospodáře chce i nadále využívat pro rozvoj své infrastruktury dotační prostředky v rámci pro ni dostupných dotačních programů, zejména OPŽP. VHZ již podala žádost o dotaci z nového OPŽP na akci odkanalizování severní části obce Sobotín a čeká na vyhodnocení projektu ze strany SFŽP, připravuje podklady pro podání žádosti o dotaci na odkanalizování místní části Újezd u Mohelnice a vybudování vodovodu a kanalizace v obci Václavov u Zábřeha.

Mimořádně masivní investiční činnost společnosti VHZ do infrastruktury odpadních vod v letech 2014 a 2015 bude mít významný dopad do vykazovaných výsledků hospodaření společnosti v budoucích letech. Zařazení nově pořízené velké investice Horní Pomoraví II. do majetku společnosti přinese významné navýšení nákladové položky odpisy majetku, což by při zachování stávajících příjmů z nájemného mělo za následek dlouhodobé vykazování vysoké účetní ztráty společnosti. Vedení společnosti bude nuceno z tohoto důvodu zajistit

navýšení příjmů z nájemného v zájmu pokrytí zvýšených nákladů na odpisy majetku a dlouhodobého vytváření dostatečného objemu finančních prostředků na opravy a obnovu svého velkého vodohospodářského majetku.

V rámci rozvoje společnosti na úseku řízení kontroly nad majetkem je záměrem společnosti během roku 2016 převést evidenci majetku na nový elektronický informační nástroj vedený pod označením QI (licence DC Concept a.s.). V souvislosti s ukončováním projektu Horní Pomoraví II, v rámci které očekává společnost VHZ zvýšenou pracovní činnost na úseku správy majetku - zařazování nového majetku do účetní evidence, zaměstnala společnost od 1. 4. 2016 nového pracovníka na pozici specialista správy majetku. Předmětem pracovní činnosti nového zaměstnance je především vedení účetních a daňových odpisů v podnikovém informačním systému, zařazování a vyřazování majetku (zatřídění majetku do odpisových skupin), administrace podkladů pro nakládání s majetkem, práce s GIS, inventarizace majetku, zástup hlavního ekonoma společnosti v době jeho krátkodobé i dlouhodobé nepřítomnosti.

5.2.12. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost VHZ nezaznamenala v roce 2015 žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

5.2.13. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů.

Společnost VHZ nenabyla v roce 2015 žádné vlastní akcie nebo vlastní podíly. Společnost VHZ vlastní 532 ks vlastních akcií, které nabyla v již předchozích účetních obdobích.

5.2.14. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích.

Společnost VHZ v rámci svého poslání vyvíjí činnost v oblasti ochrany životního prostředí na úseku zajišťování správy a rozvoje infrastruktury zajišťující čištění odpadních vod v souladu s vodním a jinými zákony.

V rámci aktivit pracovně právních vztahů společnost VHZ dbá na fyzický, psychický a mentální rozvoj svých zaměstnanců. K tomu využívá prostředky systematického školení zaměstnanců s odkazem na pracovní zařazení zaměstnanců, systém nadstandardních benefitů zaměstnanců jako jsou jeden týden dovolené navíc, příspěvek na volnočasové aktivity zaměstnanců, příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění a závodní stravování. Na začátku roku 2016 proběhla drobná rekonstrukce kanceláří VHZ, v rámci níž došlo k vybudování nové místnosti určené pro uložení datových serverů společnosti VHZ. Stávající servery tak byly přesunuty z nevyhovujícího prostoru kanceláře asistentky výkonného ředitele do vlastní k tomu určené místnosti (současný stav odpovídá zásadám BOZP).

5.2.15. Informace o tom, zda VHZ má pobočku nebo jinou část obchodn. závodu v zahraničí,

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Za společnost VHZ Šumperk, a.s. v Šumperku dne 13. 5. 2016

Ing. Petr Suchomel, v. r.

Předseda představenstva

Představenstvo společnosti VHZ Šumperk, a.s. tímto prostřednictvím svých členů prohlašuje, že:

1. Společnost nemá jakýkoliv podíl na jiné právnické osobě, tedy není společníkem v jiné právnické osobě, která by byla současně podnikatelem;

2. Společnost není u jiné osoby ovládající osobou;

3. Společnost nejedná s jinou osobou ve shodě;

4. Společnost **nemá** většinového spoluvlastníka. Dle stanov společnosti je hlasovací právo kteréhokoliv akcionáře a jím ovládané osoby omezeno stanovením nejvyššího počtu hlasů, který činní 39,5 % z celkového počtu hlasů připadajících na všechny vydané akcie;

5. Mu není známo, že by společnost byla řízenou osobou;

6. Mu není známo, že by společnost byla ovládanou osobou.

Vzhledem k výše uvedenému, společnosti VHZ Šumperk, a.s. nevznikla povinnost uzavřít ovládací smlouvu ani vypracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládanou a ovládací osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (zprávu o vztazích mezi propojenými osobami).

V Šumperku dne 31. 3. 2016

Ing. Petr Suchomel, v. r.
Předseda představenstva

Jan Konečný, v. r.
Člen představenstva

Jiří Vykydal, v. r.
Člen představenstva

Ing. Martin Bilík, v. r.
Člen představenstva

Mgr. Pavel Doubrava, v. r.
Člen představenstva

Vladimír Hroch, v. r.
Člen představenstva

RNDr. František John, PhD., v. r.
Člen představenstva

7 Zpráva o přezkumné činnosti dozorčí rady za rok 2015

Vodohospodářská zařízení Šumperk a.s.

Pro čistší budoucnost.

Zpráva z kontrolní činnosti Dozorčí rady

Určeno pro: Valnou hromadu společnosti VHZ Šumperk a.s. konanou dne 27. 6. 2016 pro účetní rok 2015.
Datum: 20. 5. 2016
Zapsal: Martin Janíček, *předseda dozorčí rady VHZ Šumperk a.s.*

Dozorčí rada Vodohospodářských zařízení Šumperk, a.s., na svých zasedáních v průběhu roku 2015 v souladu s jejími pravomocemi, které vyplývají ze zákona o obchodních korporacích a stanov společnosti, dohlížela na výkon působnosti představenstva a na uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti.

Dozorčí rada se v účetním období roku 2015 sešla na svých jednáních dne – 21. 1. 2015; 27. 3. 2015; **24. 4. 2015;** 29. 5. 2015; **29. 6. 2015;** 31. 7. 2015; **28. 8. 2015,** 25. 9. 2015, **30. 10. 2015;** 27. 11. 2015; 28. 12. 2015. Pověřený člen dozorčí rady, pan Martin Janíček, se pak v roce 2015 pravidelně účastnil většiny jednání představenstva společnosti.

Dozorčí rada konstatuje, že představenstvo společnosti prostřednictvím svého předsedy pravidelně na jednáních dozorčí rady předkládalo dozorčí radě veškeré podstatné informace o činnosti Vodohospodářských zařízení Šumperk, a.s. a o jejích dalších obchodních, projektových a jiných záměrech.

Audit účetní závěrky provedený k 11. květnu 2016 byl proveden v souladu se zákonem o auditorech č. 254/2000 Sb., mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů ČR, a to auditorem **Ing. Alžbětou Jánětovou**, auditorem KA ČR č. 1121.

Dozorčí rada konstatuje, že podle jejího názoru a názoru auditora účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s. k 31. 12. 2015 a poctivý obraz nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Proto auditor vydal výrok bez výhrad.

Jak vyplývá z nám dostupných záznamů, tak společnost nemá jakýkoliv podíl na jiné společnosti nebo družstvu, tedy není společníkem v jiné právnické osobě, která je podnikatelem, společnost není u jiné osoby ovládající osobou, společnost nejedná s jinou osobou ve shodě, společnost nemá většinového vlastníka. Dle stanov společnosti je hlasovací právo kteréhokoliv akcionáře a jím ovládané osoby omezeno stanovením nejvyššího počtu hlasů, který činí 39,5% z celkového počtu hlasů připadajících na všechny vydané akcie. Dozorčí radě není současně známo, že by společnost byla řízenou osobou a že by společnost byla ovládanou osobou.

Vzhledem k výše uvedenému, společnosti nevznikla povinnost uzavřít ovládací smlouvu ani vypracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi

ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládací osobou (zprávu o vztazích mezi propojenými osobami).

Dozorčí rada přezkoumala řádnou účetní závěrku Vodohospodářských zařízení Šumperk, a.s. za rok 2015, návrh představenstva společnosti na schválení změny výsledku hospodaření za účetní období roku 2014 a převedení výsledku hospodaření za účetní období roku 2014 na účet nerozděleného zisku minulých let, návrh na úhradu ztráty Společnosti za účetní období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015 ve výši 6.418,65 Kč (slovy: šest tisíc čtyři sta osmnáct korun českých a šedesát pět haléřů) z nerozděleného zisku minulých let. **Dozorčí rada konstatuje, že výsledek hospodaření společnosti za účetní období 2015 činí ztrátu 6.418,65 Kč.**

Na základě provedeného přezkumu dozorčí rada doporučuje Valné hromadě schválit:

1. Roční účetní závěrku Vodohospodářských zařízení Šumperk, a.s. za rok 2015.
2. Návrh na změnu výsledku hospodaření minulých let za účetní období roku 2014, a to tak, že Společnost dosáhla jiného výsledku hospodaření ve výši 4.734.331,41 Kč (slovy: čtyři miliony sedm set třicet čtyři tisíc tři sta třicet jedna korun českých a čtyřicet jedna haléřů), který bude převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.
3. Návrh na úhradu ztráty Společnosti za účetní období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015 ve výši 6.418,65 Kč (slovy: šest tisíc čtyři sta osmnáct korun českých a šedesát pět haléřů) z nerozděleného zisku minulých let.

.....

Martin Janíček
předseda dozorčí rady Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky a ostatních informací

za rok 2015

příjemce: **Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.**
Jílová 6, 787 01 Šumperk
IČ: 47674954

auditor: **AJ AUDIT ŠUMPERK, s.r.o.**
Severovýchod 480/20, 789 01 ZÁBŘEH
IČ: 2536086
číslo oprávnění KAČR společnosti: 240

Ing. Alžběta JÁNĚTOVÁ
číslo oprávnění KAČR auditora: 1121

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s., Jílová 6, Šumperk, IČ: 47674954, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2015, výkazu zisku a ztráty za účetní období končící 31. 12. 2015, výkazu změn vlastního kapitálu za účetní období končící 31. 12. 2015, výkazu o peněžních tocích za účetní období končící 31. 12. 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s., je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctiví 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.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

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

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Vodohospodářská zařízení Šumperk, a. s. k 31. prosinci 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

To znamená výrok „BEZ VÝHRAD"

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

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

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

V Zábřeze dne 11. května 2016

AJ AUDIT ŠUMPERK s.r.o. ČÍSLO OSVĚDČENÍ KAČR 240

AJ AUDIT ŠUMPERK, s.r.o.
Ing. Alžběta Jánětová
auditor, číslo oprávnění KAČR: 1121
číslo oprávnění KAČR společnosti: 240

Zábřeh, Severovýchod 480/20

ROZVAHA

otisk podacího razítka

k 31.12.2015

Od: 1.1.2015 Do: 31.12.2015

v tisících Kč

IČ 4 7 6 7 4 9 5 4

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání, liší-li se od bydliště
Jílová 6
Šumperk
787 01

Označ.	AKTIVA		číslo řádku	Běžné účetní období Brutto	Korekce	Netto	Minulé období Netto (Rok 2014)
	AKTIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.I.	001	+2 236 060	-822 830	+1 413 230	+1 018 616
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	A.1+A.x	002				
A. 1.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	účty 353	002a				
A. x.			002b				
B.	Dlouhodobý majetek	B.1+...+B.III	003	+2 073 249	-821 730	+1 251 519	+895 036
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.1+B.I.2+B.I.3+B.I.4	004	+5 688	-5 585	+103	+0
B.I.1.	Zřizovací výdaje	účty 011, (-)071, (-)091AÚ	005				
B.I.2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	účty 012, (-)072, (-)091AÚ	006				
B.I.3.	Software	účty 013, (-)073, (-)091AÚ	007	+128	-25	+103	
B.I.4.	Ocenitelná práva	účty 014, (-)074, (-)091AÚ	008				
B.I.5.	Goodwill	účty (+/-)015, (+/-)075, (-)091AÚ	009				
B.I.6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	účty 019AÚ, (-)079, (-)091AÚ	010	+5 560	-5 560	+0	+0
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	účty 041, (-)093	011				
B.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	účty 051, (-)095AÚ	012				
B.I.x.			012a				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	B.II.1+...+B.II.x	013	+2 067 561	-816 145	+1 251 416	+895 036
B.II.1.	Pozemky	účty 031, (-)092AÚ	014	+8 258		+8 258	+8 258
B.II.2.	Stavby	účty 021, (-)081, (-)092AÚ	015	+1 322 342	-643 775	+678 567	+691 858
B.II.3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	účty 022, (-)082, (-)092AÚ	016	+186 288	-172 370	+13 918	+19 908
B.II.4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	účty 025, (-)085, (-)092AÚ	017				
B.II.5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	účty 026, (-)086, (-)092AÚ	018				
B.II.6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	účty 029, 032, (-)089, (-)092AÚ	019	+9		+9	+9
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	účty 042, (-)094	020	+547 426		+547 426	+171 720
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	účty 052, (-)095AÚ	021	+3 238		+3 238	+3 283
B.II.9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	účty (+/-)097, (+/-)098	022				
B.II.x			022a				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	B.III.1+...+B.III.x	023				
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba	účty 061, (-)096AÚ	024				
B.III.2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	účty 062, (-)096AÚ	025				
B.III.3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	účty 063, 065, (-)096AÚ	026				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	účty 066, (-)096AÚ	027				
B.III.5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	účty 067, 069, (-)096AÚ	028				
B.III.6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	účty 043, (-)096AÚ	029				
B.III.7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	účty 053, (-)095AÚ	030				
B.III.x.			030a				

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto (Rok 2014)
C.	Oběžná aktiva C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.	031	+162 718	-1 100	+161 618	+123 383
C.I.	Zásoby C.I.1+...+C.I.x	032				
C.I.1.	Materiál účty 111, 112, 119, (-)191	033				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary účty 121, 122, (-)192, (-)193	034				
C.I.3.	Výrobky účty 123, (-)194	035				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny účty 124, (-)195	036				
C.I.5.	Zboží účty 131, 132, 139, (-)196	037				
C.I.6.	Poskytnuté zálohy na zásoby účty 118, 128, 138, (-)197, (-)198, (-)199, 314AÚ, (-)391AÚ	038				
C.I.x.		038a				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky C.II.1+...+C.II.x	039				
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů účty 311AÚ, 312AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	040				
C.II.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 351AÚ, (-)391AÚ	041				
C.II.3.	Pohledávky - podstatný vliv účty 352AÚ, (-)391AÚ	042				
C.II.4.	Pohledávky za společníky účty 354AÚ, 355AÚ, 358AÚ, (-)391AÚ	043				
C.II.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy účty 314AÚ, (-)391	044				
C.II.6.	Dohadné účty aktivní účty 388AÚ	045				
C.II.7.	Jiné pohledávky účty 335AÚ, 371AÚ, 373AÚ, 374AÚ, 375AÚ, 376AÚ, 378AÚ, (-)391AÚ	046				
C.II.8.	Odložená daňová pohledávka účty 481AÚ	047				
C.II.x.		047a				
C.III.	Krátkodobé pohledávky C.III.1+...+C.III.x	048	+32 231	-1 100	+31 131	+14 972
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů účty 311AÚ, 312AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	049	+20 412		+20 412	+9 327
C.III.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 351AÚ, (-)391AÚ	050				
C.III.3.	Pohledávky - podstatný vliv účty 352AÚ, (-)391AÚ	051				
C.III.4.	Pohledávky za společníky účty 354AÚ, 355AÚ, 358AÚ, 398AÚ, (-)391AÚ	052				
C.III.5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 336, (-)391AÚ	053				
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ	054				
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy účty 314AÚ, (-)391	055	+10		+10	+49
C.III.8.	Dohadné účty aktivní účty 388AÚ, 318AÚ	056	+6 400		+6 400	+80
C.III.9.	Jiné pohledávky účty 335AÚ, 371AÚ, 373AÚ, 374AÚ, 375AÚ, 376AÚ, 378AÚ, (-)391AÚ	057	+5 409	-1 100	+4 309	+5 516
C.III.x		057a				
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek C.IV.1+...+C.IV.x	058	+130 487		+130 487	+108 411
C.IV.1.	Peníze účty 211, 213, 261	059	+15		+15	+43
C.IV.2.	Účty v bankách účty 221AÚ, 261	060	+130 472		+130 472	+108 368
C.IV.3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly účty 251, 253, 256, 257	061				
C.IV.4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek účty 259, (-)291AÚ	062				
C.IV.x.		062a				
D.I.	Časové rozlišení D.I.1+...+D.I.x	063	+93		+93	+197
D.I.1.	Náklady příštích období účty 381	064	+93		+93	+197
D.I.2.	Komplexní náklady příštích období účty 382	065				
D.I.3.	Příjmy příštích období účty 385	066				
D.I.x.		066a				

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto (Rok 2014)
	PASIVA CELKEM A.+B.+C.	001	+1 413 230	+1 018 616
A.	Vlastní kapitál A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.1+A.V.2	002	+1 024 816	+938 639
A.I.	Základní kapitál A.I.1+...+A.I.x	003	+934 183	+852 683
A.I.1.	Základní kapitál účty 411 nebo 491	004	+934 715	+853 215
A.I.2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-) účty (-)252	005	-532	-532
A.I.3.	Změny základního kapitálu účty (+/-)419	006		
A.I.x		006a		
A.II.	Kapitálové fondy A.II.1+...+A.II.x	007	+29 709	+29 709
A.II.1.	Ážio účty 412	008	+2 228	+2 228
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy účty 413	009	+27 481	+27 481
A.II.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků účty (+/-)414	010		
A.II.4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací účty (+/-)418	011		
A.II.5	Rozdíly z přeměn obchodních korporací účty 417	012		
A.II.6.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací účty 416	013		
A.II.x.		013a		
A.III.	Fondy ze zisku A.III.1+...+A.III.x	014	+53 262	+52 591
A.III.1.	Rezervní fond účty 421, 422	015	+53 036	+52 559
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy účty 423, 424	016	+226	+32
A.III.x.		016a		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let A.IV.1+...+A.IV.x	017	+7 669	-5 884
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let účty 428	018	+2 935	
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let účty (-)429	019		-5 884
A.IV.3	Jiný výsledek hospodaření minulých let účty 426	020	+4 734	
A.IV.x.		020a		
A.V.1	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV -B.-C.-A.V.2	021	-7	+9 540
A.V.2	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	021a		
B.	Cizí zdroje B.I.+B.II.+B.III.+B.IV.	022	+388 379	+79 955
B.I.	Rezervy B.I.1+...+B.I.x	023	+670	+523
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů účty 451	024		
B.I.2.	Rezerva na důchody a podobné závazky účty 459AÚ	025		
B.I.3.	Rezerva na daň z příjmů účty 453	026		
B.I.4.	Ostatní rezervy účty 459AÚ	027	+670	+523
B.I.x		027a		
B.II.	Dlouhodobé závazky B.II.1+...+B.II.x	028	+127 555	+70 167
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů účty 478AÚ, 479AÚ	029		
B.II.2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 471AÚ	030		
B.II.3.	Závazky - podstatný vliv účty 472AÚ	031		
B.II.4.	Závazky ke společníkům účty 364 AÚ, 365AÚ, 366 AÚ, 367AÚ, 368AÚ,	032		
B.II.5.	Dlouhodobé přijaté zálohy účty 475AÚ	033		
B.II.6.	Vydané dluhopisy účty 473AÚ, (-)255AÚ	034		
B.II.7.	Dlouhodobé směnky k úhradě účty 478AÚ	035		
B.II.8.	Dohadné účty pasivní účty 389AÚ	036		
B.II.9.	Jiné závazky účty 372AÚ, 373AÚ, 377AÚ, 379AÚ, 474AÚ, 479AÚ,	037	+94 404	+38 252
B.II.10.	Odložený daňový závazek účty 481AÚ	038	+33 151	+31 915
B.II.x		038a		

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto (Rok 2014)
B.III.	Krátkodobé závazky B.III.1+...+B.III.x	039	+107 773	+9 265
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů účty 321AÚ, 322, 325, 478AÚ, 479AÚ	040	+1 507	+5 824
B.III.2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 361, 471AÚ	041		
B.III.3.	Závazky - podstatný vliv účty 362, 472AÚ	042		
B.III.4.	Závazky ke společníkům účty 364AÚ, 365AÚ, 366, 367AÚ, 368AÚ, 398AÚ	043		
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům účty 331, 333, 479AÚ	044	+299	+175
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění účty 336AÚ, 479AÚ	045	+277	+114
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace účty 341, 342, 343, 345, 346, 347	046	+9 363	+825
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy účty 324, 475AÚ	047		
B.III.9.	Vydané dluhopisy účty 241, 473AÚ, (-)255	048		
B.III.10.	Dohadné účty pasivní účty 389AÚ	049	+1 327	+2 239
B.III.11.	Jiné závazky účty 372AÚ, 373AÚ, 377AÚ, 379AÚ, 474AÚ, 479AÚ	050	+95 000	+88
B.III.x		050a		
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci B.IV.1+...+B.IV.x	051	+152 381	
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé účty 461AÚ	052	+152 381	
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry účty 221AÚ, 231, 232AÚ, 461AÚ	053		
B.IV.3.	Krátkodobé finanční výpomoci účty 249	054		
B.IV.x		054a		
C.I.	Časové rozlišení C.I.1+...+C.I.x	055	+35	+22
C.I.1.	Výdaje příštích období účty 383	056	+35	+22
C.I.2.	Výnosy příštích období účty 384	057		
C.I.x.		057a		

Ing. Alžběta Jánětová
KA ČR
auditor č. 1121

Sestaveno dne: 5.5.2016	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Ing. Petr Suchomel, předseda představenstva
Předmět podnikání: pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor, pronájem a půjčování mov. věcí	
Pozn.:	

Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.
Jilová 2769/6 | 787 01 Šumperk
info@vhz.cz | www.vhz.cz
tel.: 583 317 111 | fax: 583 214 845

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

otisk podacího razítka

k 31.12.2015

Od: 1.1.2015 Do: 31.12.2015

v tisících Kč

IČ 4 7 6 7 4 9 5 4

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.

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

Jílová 6
Šumperk
787 01

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	(Rok 2014)
I.	Tržby za prodej zboží účty 604	001		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží účty 504	002		
+	Obchodní marže I.-A.	003		
II.	Výkony II.1+II.2.+II.3.+II.x.	004	+74 838	+67 377
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb účty 601, 602	005	+74 838	+67 377
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti účty 611, 612, 613, 614	006		
II.3.	Aktivace účty 621, 622, 623, 624	007		
II.x.				
B.	Výkonová spotřeba B.1.+...+B.x.	008	+26 488	+11 579
B.1.	Spotřeba materiálu a energie účty 501, 502, 503	009	+397	+320
B.2.	Služby účty 511, 512, 513, 518	010	+26 091	+11 259
B.x.				
+	Přidaná hodnota I.-A.+II.-B.	011	+48 350	+55 798
C.	Osobní náklady součet C.1.+...+C.x.	012	+7 306	+3 904
C.1.	Mzdové náklady účty 521, 522	013	+3 030	+2 498
C.2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace účty 523	014	+2 341	+353
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 524, 525, 526	015	+1 822	+960
C.4.	Sociální náklady účty 527, 528	016	+113	+93
C.x.				
D.	Daně a poplatky účty 531, 532, 538	017	+85	+203
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku účty 551, 557	018	+38 659	+38 957
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu III.1.+...+III.x.	019		+99
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku účty 641	020		+99
III.2.	Tržby z prodeje materiálu účty 642	021		
III.x.				
F.	Zůstatková cena prod. dlouhodobého majetku a materiálu F.1.+...+F.x.	022		+334
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku účty 541	023		+334
F.2.	Prodaný materiál účty 542	024		
F.x				
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období účty (+/-)552, (+/-)554, (+/-)555, (+/-)558, (+/-)559	025	+1 247	+121
IV.	Ostatní provozní výnosy účty 644, 646, 648	026	+1 087	+469
H.	Ostatní provozní náklady účty 543, 544, 545, 546, 548, 549	027	+363	+719
V.	Převod provozních výnosů účty (-)697	028		
I.	Převod provozních nákladů účty (-)597	029		
*	* Provozní výsledek hospodaření Přidaná hodnota+III.+IV.+V.-C-D-E-F-G-H-I	030	+1 777	+12 128

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	(Rok 2014)
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	031		
J.	J. Prodané cenné papíry a podíly účty 561	032		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku VII.1.+...+VII.x.	033		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem účty 665AÚ	034		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů účty 665AÚ	035		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku účty 665AÚ	036		
VII.x.				
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku účty 666	037		
K	Náklady z finančního majetku účty 566	038		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů účty 664, 667AÚ	039		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů účty 564, 567AÚ	040		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti účty (+/-)574, (+/-)579	041		
X.	Výnosové úroky účty 662	042	+40	+141
N.	Nákladové úroky účty 562	043	+2	+15
XI.	Ostatní finanční výnosy účty 663, 667AÚ, 668	044		
O.	Ostatní finanční náklady účty 563, 567AÚ, 568, 569	045	+587	+470
XII.	Převod finančních výnosů účty (-)698	046		
P.	Převod finančních nákladů účty (-)598	047		
*	Finanční výsledek hospodaření VI.+VII.+VIII.+IX.+X.+XI.+XII.-J.-K.-L.-M.-N.-O.-P.	048	-549	-344
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost Q.1.+...+Q.x.	049	+1 235	+2 244
Q.1.	splatná účty 591, 595	050		
Q.2.	odložená účty (+/-)592	051	+1 235	+2 244
Q.x.				
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost * + * - Q.	052	-7	+9 540
XIII.	Mimořádné výnosy účty 681, 688	053		
R.	Mimořádné náklady účty 581, 582, (+/-)584, (+/-)588, (+/-)589	054		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti S.1.+...+S.x.	055		
S.1.	splatná účty 593	056		
S.2.	odložená účty (+/-) 594	057		
S.x.				
*	Mimořádný výsledek hospodaření XIII. -R. - S.	058		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) účty (+/-) 596	059		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** + * - T	060	-7	+9 540
****	Výsledek hospodaření před zdaněním * + * + XIII. - R.	061	+1 228	+11 784

Ing. Alžběta Jánětová KA ČR auditor č. 1121

Sestaveno dne: 5.5.2016	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Ing. Petr Suchomel, předseda představenstva
Předmět podnikání: pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor, pronájem a půjčování mov. věcí	
Pozn.:	

Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s. 1
Jílová 2769/6 | 787 01 Šumperk
info@vhz.cz | www.vhz.cz
tel.: 583 317 111 | fax: 583 214 845

VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

otisk podacího razítka

k 31.12.2015

Od: 1.1.2015 Do: 31.12.2015

v tisících Kč

IČ 4 7 6 7 4 9 5 4

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.

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

Jílová 6
Šumperk
787 01

Označ.	VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	číslo řádku	Skutečnost v účetním období sledovaném	(Rok 2014)
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	001	+108 411	+147 882
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	002	+1 228	+11 784
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace A.1.1.+...+A.1.6.	003	+39 868	+52 589
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv Umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	004	+38 659	+38 957
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	005	+1 247	+121
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	006		+235
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-) (s výjimkou investičních spol. a fondů)	007		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (s výjimkou kapitalizovaných úroků) (+) Vyúčtované výnosové úroky (-)	008	-38	-126
A.1.6.	Případné úpravy a ostatní nepeněžní operace	009		+13 402
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami (Z + A.1.) Z + A.1.	010	+41 096	+64 373
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu A.2.1.+...+A.2.4.	011	+101 776	+1 671
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	012	+3 255	+2 733
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních	013	+98 521	-1 062
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	014		
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	015		
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami (A*+ A.2.) A*+ A.2.	016	+142 872	+66 044
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	017	-2	-15
A.4.	Přijaté úroky (s výjimkou investičních spol. a fondů) (+)	018	+40	+141
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	019		
A.6.	Mimořádný výsledek hospodaření	020		
A.7.	Přijaté diviendy a podíly na zisku (+)	021		
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A**+ A.3.+ A.4.+ A.5.+ A.6.+ A.7.) A**+ A.3.+ A.4.+ A.5.+ A.6.+ A.7.	022	+142 910	+66 170
	Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	023	-410 836	-134 244
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	024		+99

Označ.	VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	(Rok 2014)
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	025		
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1.+ B.2.+ B.3) B.1.+ B.2.+ B.3	026	-410 836	-134 145
	Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	027	+208 553	+28 521
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a na peněžní ekvivalenty C.2.1.-C.2.6.	028	+81 449	-17
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emistního ážia, ev. rezervních fondů včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	029	+81 500	
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	030		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	031		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	032		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	033	-51	-17
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky v. o. s. a komplementáři u k. s. (-)	034		
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1.+ C.2.) C.1.+ C.2.	035	+290 002	+28 504
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A***+ B***+ C***) A***+ B***+ C***	036	+22 076	-39 471
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (P+F) P+F	037	+130 487	+108 411

Ing. Alžběta Jánětová
KA ČR
auditor č. 1121

Sestaveno dne: **5.5.2016**	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma účetní jednotky: **akciová společnost**	**Ing. Petr Suchomel, předseda představenstva**
Předmět podnikání: **pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor, pronájem a půjčování mov. věcí**	
Pozn.:	

Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.
Jilová 2769/6 | 787 01 Šumperk
info@vhz.cz | www.vhz.cz
tel.: 583 317 111 | fax: 583 214 845

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

otisk podacího razítka

k 31.12.2015

Od: 1.1.2015 Do: 31.12.2015

v tisících Kč

IČ 4 7 6 7 4 9 5 4

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.

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

Jílová 6
Šumperk
787 01

Označ.	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	číslo řádku	Skutečnost v účetním období sledovaném	(Rok 2014)
	A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)			
A.1.	Počáteční stav účet 411	001	+853 215	+853 215
A.2.	Zvýšení	002	+81 500	
A.3.	Snížení	003		
A.4.	Konečný zůstatek	004	+934 715	+853 215
	B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)			
B.1.	Počáteční stav účet 419	005	+0	
B.2.	Zvýšení	006	+81 500	
B.3.	Snížení	007	+81 500	
B.4.	Konečný zůstatek	008	+0	
	C. Základní kapitál A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252			
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B. A.1. + B.1.	009	+853 215	+853 215
C.2.	Počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů (-252)	010	-532	-532
C.3.	Zvýšení stavu účtu (-252)	011		
C.4.	Snížení stavu účtu (-252)	012		
C.5.	Konečný zůstatek účtu (-252)	013	-532	-532
C.6.	Konečný zůstatek A. +/- B. se zohledněním účtu (-)252 C.1. + C.5.	014	+934 183	+852 683
	D. Emisní ážio (účet 412)			
D.1.	Počáteční stav	015	+2 228	+2 228
D.2.	Zvýšení	016		
D.3.	Snížení	017		
D.4.	Konečný zůstatek	018	+2 228	+2 228
	E. Rezervní fondy (účet 421)			
E.1.	Počáteční stav účet 421	019	+52 559	+52 192
E.2.	Zvýšení	020	+477	+367
E.3.	Snížení	021		
E.4.	Konečný zůstatek	022	+53 036	+52 559
	F. Ostatní fondy ze zisku (účet 427)			
F.1.	Počáteční zůstatek účet 427	023	+32	+13
F.2.	Zvýšení	024	+245	+35
F.3.	Snížení	025	+51	+16
F.4.	Konečný zůstatek	026	+226	+32
	G. Kapitálové fondy (účet 413)			
G.1.	Počáteční zůstatek účet 413	027	+27 481	+27 481
G.2.	Zvýšení	028		
G.3.	Snížení	029		
G.4.	Konečný zůstatek	030	+27 481	+27 481
	H. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření (účty 414 + 418)			
H.1.	Počáteční zůstatek účty 414 + 418	031		
H.2.	Zvýšení	032		
H.3.	Snížení	033		

Označ.	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	(Rok 2014)
H.4.	Konečný zůstatek	034		
	I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)			
I.1.	Počáteční zůstatek účty 428 + 431	035		
I.2.	Zvýšení	036	+9 540	
I.3.	Snížení	037	+6 605	
I.4.	Konečný zůstatek	038	+2 935	
	J. Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)			
J.1.	Počáteční zůstatek účty 429 + 431	039	-5 884	-12 822
J.2.	Zvýšení	040		
J.3.	Snížení	041	-5 884	-6 938
J.4.	Konečný zůstatek	042	+0	-5 884
	Jl. Jiný výsledek minulých období (účet 426)			
jl.1.	Počáteční zůstatek účet 426	043		
jl.2.	Zvýšení	044	+4 734	
jl.3.	Snížení	045		
jl.4.	Konečný zůstatek	046	+4 734	
	K. Zisk / ztráta za účetní období po zdanění			
K.1.	Počáteční zůstatek	047	+9 540	
K.2.	Zvýšení	048	-7	+9 540
K.3.	Snížení	049	+9 540	
K.4.	Konečný zůstatek	050	-7	+9 540
	Vlastní kapitál celkem			
X.1.	Počáteční zůstatek C.1. + D.1.+ E.1. + F.1. + G.1. + H.1. + I.1. + J.1.+ Jl.1. + K.1.	051	+938 639	+921 775
X.2.	Zvýšení A.2. + B.2.+ C.3. + D.2. + E.2. + F.2. + G.2. + H.2. + I.2. + J.2. + Jl.2. + K.2.	052	+177 989	+9 942
X.3.	Snížení A.3. + B.3.+ C.4. + D.3. + E.3. + F.3. + G.3. + H.3. + I.3. + J.3.+ Jl.3. + K.3.	053	+91 812	-6 922
X.4.	Konečný zůstatek X.1. + X.2. - X.3.	054	+1 024 816	+938 639

Sestaveno dne: **5.5.2016**	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma účetní jednotky: **akciová společnost**	**Ing. Petr Suchomel, předseda představenstva**
Předmět podnikání: **pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor, pronájem a půjčování mov. věcí**	
Pozn.:	

Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.
Jilová 2769/6 | 787 01 Šumperk
info@vhz.cz | www.vhz.cz
tel.: 583 317 111 | fax: 583 214 845

Ing. Alžběta Janštová
KA ČR
auditor č. 1121

10 Příloha k účetní závěrce pro rok 2015 za obchodní společnost VHZ Šumperk, a.s. pro rok 2015

Popis společnosti

Obchodní jméno:	Vodohospodářská zařízení Šumperk, a.s.
Sídlo:	Jílová 6, 787 01 Šumperk,
Údaje o zřízení:	Akciová společnost byla založena podle par. 172 obchodního zákoníku. Jediným zakladatelem společnosti je Fond národního majetku ČR se sídlem v Praze. Zakladatel splatil celé základní jmění společnosti, které je představováno cenou vkládaného hmotného a dalšího majetku uvedeného v zakladatelské listině. Ocenění tohoto majetku je obsaženo ve schváleném privatizačním projektu státního podniku Vodovody a kanalizace Šumperk, Jílová 2, 787 01 Šumperk.
Právní forma:	akciová společnost
Datum vzniku:	1. 1. 1994
IČ:	47674954
Předmět činnosti:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.
Způsob jednání:	Společnost zastupuje předseda představenstva samostatně nebo v jeho nepřítomnosti dva členové představenstva společně.
Ostatní skutečnosti:	Obchodní korporace se v roce 2015 podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.
Základní kapitál:	934 715 000,- Kč, Splaceno: 100%
Akcie:	934 715 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč. Akcie na jméno jsou převoditelné jen s předchozím souhlasem valné hromady. Není-li splněna podmínka udělení souhlasu k převodu akcií valnou hromadou, je smlouva o převodu těchto akcií neplatná. Při převodu akcií na jméno a všech práv s nimi spojených na jiné osoby než obce, které jsou v okrese Šumperk ke dni schválení těchto stanov, nebo vyšší územně samosprávný celek, jehož jsou tyto obce součástí, je valná hromada povinna udělení souhlasu odmítnout.

Stav k 1. 1. 2015

Statutární orgán - představenstvo

Ing. František Winter, předseda představenstva

PhDr. Ctirad Lolek, člen

RNDr. Mgr. František John PhD., člen

Ing. Aleš Miketa, člen

Ing. Pavel Žerníček, člen

Dozorčí rada

Ing. Jan Šafařík, předseda dozorčí rady

Norbert Pfeffer, člen

Ing. Petr Pospěch, člen

Jiří Hanák, člen

Mgr. Antonín Kapl, člen

Oldřich Tanert, člen

Výkonný ředitel společnosti

JUDr. Iva Hlavatá, MBA

Průběžné změny během roku 2015

V roce 2015 byly provedeny změny v zápisech obchodního rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě. V souladu s rozhodnutími na valných hromadách a prohlášeními jednotlivých členů orgánů:

Došlo k výmazu:

Ing. Aleše Mikety (odvolán valnou hromadou z pozice člena představenstva),

Ing. Františka Wintera (odstoupil z pozice člena představenstva),

Ing. Pavla Žerníčka (odstoupil z pozice člena představenstva),

PhDr. Ctirad Lolek (odvolán valnou hromadou z pozice člena představenstva);

Ing. Jan Šafařík (odvolán valnou hromadou z pozice člena dozorčí rady);

Norbert Pfeffer (odvolán valnou hromadou z pozice člena dozorčí rady);

Jiří Hanák (odvolán valnou hromadou z pozice člena dozorčí rady);

Oldřich Tanert (odvolán valnou hromadou z pozice člena dozorčí rady);

Ing. Petr Pospěcha (odstoupil z pozice člena dozorčí rady);

JUDr. Martina Budiše (odstoupil z pozice člena dozorčí rady).

Došlo k zápisu:

Jana Konečného (zvolen valnou hromadou do pozice člena představenstva);

Ing. Petra Suchomela (zvolen valnou hromadou do pozice člena představenstva);

Jiřího Vykydala (zvolen valnou hromadou do pozice člena představenstva);

Vladimíra Hrocha (zvolen valnou hromadou do pozice člena představenstva);

Ing. Martina Bilíka (zvolen valnou hromadou do pozice člena představenstva);

Mgr. Pavla Doubravy (zvolen valnou hromadou do pozice člena představenstva);

JUDr. Martina Budiše (zvolen valnou hromadou do pozice člena dozorčí rady);

Martina Janíčka (zvolen valnou hromadou do pozice člena dozorčí rady);

Ing. Vladimíra Černína (zvolen valnou hromadou do pozice člena dozorčí rady);

Bc. Šárky Havelkové Seifertové (zvolena valnou hromadou do pozice člena dozorčí rady);
Ing. Pavla Večerky (zvolen valnou hromadou do pozice člena dozorčí rady).

Ke dni 30. 4. 2015 ukončila pracovní poměr ve VHZ Šumperk, a.s. JUDr. Iva Hlavatá, MBA (ředitel). Ke dni 1. 10. 2015 nastoupil do funkce výkonného ředitele JUDr. Martin Budiš, který ve společnosti působil do okamžiku nástupu na pozici výkonného ředitele jako člen DR.

Stav k 31. 12. 2015

Představenstvo společnosti
Ing. Petr Suchomel, člen představenstva od 4. 3. 2015, předseda představenstva od 6. 3. 2015
Jan Konečný, člen představenstva od 4. 3. 2015
Jiří Vykydal, člen představenstva od 4. 3. 2015
Mgr. Pavel Doubrava, člen představenstva od 29. 6. 2015
Ing. Martin Bilík, člen představenstva od 29. 6. 2015
Vladimír Hroch, člen představenstva od 29. 6. 2015
RNDr. Mgr. František John PhD., člen představenstva od 4. 3. 2015

Dozorčí rada
Martin Janíček, člen dozorčí rady od 4. 3. 2015, předseda dozorčí rady od 27. 3. 2015
Ing. Pavel Večerka, člen dozorčí rady od 7. 10. 2015
Ing. Vladimír Černín, člen dozorčí rady od 4. 3. 2015
Bc. Šárka Havelková Seifertová, člen dozorčí rady od 4. 3. 2015
Mgr. Antonín Kapl, člen dozorčí rady od 4. 3. 2015
Pozice šestého člena DR k 31. 12. 2015 neobsazena.

Výkonný ředitel společnosti
JUDr. Martin Budiš – ve funkci od 1. 10. 2015

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu

Jméno osoby	rok 2014	rok 2015
Město Šumperk	36,77%	33,56%
Město Mohelnice	17,91%	16,35%
Město Zábřeh	14,77%	21,50%

VHZ Šumperk, a.s. nemá mateřskou společnost, současně nemá organizační složku v zahraničí. Společnost v roce 2015 nevstoupila do insolvenčního řízení, konkurzu, sloučení, splynutí, rozdělení ani přeměny.

Základní východiska pro sestavení účetní závěrky

Přiložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a navazujících předpisů pro účetnictví podnikatelů. Společnost nevydává konsolidovanou roční závěrku. Účetním obdobím je kalendářní rok. Okamžik sestavení účetní závěrky je 21. 4. 2016.

Účetní metody

Způsoby oceňování, odepisování a účetní metody, které společnost VHZ Šumperk, a.s. používala při sestavení roční závěrky, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek a licence

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

a.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností společnost nemá. Goodwill, ocenitelná práva a patenty společnost nevykazuje, taktéž společnost neúčtuje výdaje na vývoj. Drobný nehmotný majetek společnost nemá. Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti. K 31. 12. 2015 je nehmotný majetek v plné výši odepsán. Nový majetek pořízen nebyl.

a.2 Licence

V roce 2015 byla pořízena jedna licence (od společnosti Melzer, spol. s r.o.). Tento majetek bude do tří let odepsán.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý majetek převzatý po privatizaci je oceněn v historických cenách (původní pořizovací ceny + oprávky). Nově pořízený majetek je oceňován skutečnými pořizovacími cenami včetně výdajů s jeho pořízením související. Úroky z úvěru jsou součástí pořizovací ceny. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený vlastní činností společnost nemá. Dlouhodobý hmotný movitý majetek nad 40.000,- Kč se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu, opravy se účtují do nákladů.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku společnost nevykazuje a o opravných položkách společnost neúčtovala. V roce 2015 společnost neúčtovala o majetku získaném bezplatně.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Stavby	20 let
Budovy	30 let
stroje, přístroje	12 let
dopravní prostředky	6 let

S uvedeným počtem let, po který je majetek odepisován, se počítá od 1. 1. 2000. Do 31. 12. 1999 se majetek odepisoval výrazně déle.

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří peníze v hotovosti, na bankovních účtech a vlastní akcie. Cenné papíry k obchodování společnost nemá, taktéž nemá dlouhodobý finanční majetek. Společnost neúčtuje o majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem.

d) Zásoby

Společnost zásoby nemá.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky společnost nemá. O dohadných položkách aktivních se účtuje na základě odborného odhadu. Společnost vykazuje pouze krátkodobé dohadné položky aktivní se splatností do jednoho roku.

f) Deriváty

Deriváty společnost nemá.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě. O zvýšení či snížení základního jmění rozhoduje valná hromada. Pokud do doby roční závěrky nedojde k zaregistrování změny základního kapitálu, pak se zvýšení nebo snížení vykazuje jako změna základního kapitálu.

Společnost vytváří rezervní fond ze zisku ve výši 5% a sociální fond dle stanov společnosti.

h) Cizí zdroje

Společnost nevytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách. Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovité hodnotě. Dlouhodobé a krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

i) Leasing

Dne 23. 11. 2015 byla podepsána smlouva č. 945510 o operativním leasingu na automobil zn. Škoda Yeti.

j) Devizové operace

Společnost nepořizuje majetek a závazky v cizí měně.

k) 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.

Účetní jednotka může používat tyto odhady:
- opravné položky
- rezervy
- dohadné položky
- reálné hodnoty aktiv a závazků
- způsob či doba odpisování dlouhodobých aktiv nebo zbytková hodnota
- výše realizované části odložené daňové pohledávky

l) Účtování nákladů a výnosů

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

m) 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 účtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci).
Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami odpisů. Společnost nevytváří rezervu na daň z příjmů.

n) Dotace, investiční pobídky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení snižuje pořizovací cenu.

o) Emisní povolenky

O emisních povolenkách společnost neúčtuje.

p) 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 zúčtovány v účetních výkazech.

q) Změny způsobu oceňování, odpisování, srovnatelnosti

Společnost neprovedla deklasifikaci v účetních výkazech.

Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

pořiz. cena k 31. 12. 2014	přírůstky	úbytky	stav k 31. 12. 2015
9.841	-	4.281	5.560

oprávky k 31. 12. 2014	přírůstky	úbytky	stav k 31. 12. 2015
9.841	-	4.281	5.560

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

v tis. Kč	stav k 31. 12. 2014	přírůstky	úbytky	stav k 31. 12. 2015
stavby	1.304.851	18.953	1.462	1.322.342
stroje	188.329	449	4.088	184.690
pozemky	8.258	-	-	8.258
umělecká díla	9	-	-	9
ND majetek	171.720	1.125.247	749.541	547. 426
dopr. prostředky	1.493	-	-	1.493
opr. položka k nabyt. majetku	-	-	-	-

Oprávky

Stavby	612.993	32.244	1.462	643.775
Stroje	169.487	6.216	4.087	171.616
pozemky	-	-	-	-
umělecká díla	-	-	-	-
ned.dlouh. majetek	-	-	-	-
dopr.prostředky	426	224	-	650
opr.položka	-	-	-	-

Zásoby

Společnost nemá.

Pohledávky

Souhrnná výše pohledávek do lhůty splatnosti v tis. Kč

	rok 2014	rok 2015
celkem	9.327	20.412
z toho:		
- do 90 dnů	9.327	20.412
- do 180 dnů	0	0
- do 365 dnů	0	0
- nad jeden rok	0	0
- do 31.12.1994	0	0

K 31. 12. 2015 eviduje VHZ směnku vystavenou dne 22. prosince 2010 na firmu Davarest Group, a.s., která odkoupila nemovitý majetek VHZ za 1.100 tis. Kč.

Nárůst pohledávek vznikl dodatečným zaúčtováním „Dodatku č. 11“ k provozní smlouvě ze dne 28. 11. 2014 a znaleckého posudku Pražské znalecké kanceláře, s.r.o. ze dne 11. 2. 2016.

Opravné položky

V roce 2015 vytvořila VHZ opravnou položku na pohledávku za firmou Davarest Group, a.s. ve výši celé pohledávky.

Krátkodobý finanční majetek

v tis. Kč	stav k 31. 12. 2014	přírůstky	úbytky	stav k 31. 12. 2015
pokladna	43	128	156	15
bankovní účty	108.368	1.645.310	1.623.206	130.472

Ostatní aktiva

Náklady příštích období zahrnují především pojištění vozidel, hmotného majetku, manažerů a služby související s chodem počítačů. O příjmech příštích období společnost neúčtuje.

Základní kapitál

stav v tis. Kč	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2015
	853.215	934.715

Nominální hodnota každé akcie je 1.000,- Kč. Jedná se o kmenové akcie. Společnost akcie na doručitele neregistrované a se zvláštními právy nemá. V roce 2015 došlo ke zvýšení základního kapitálu a to o částku 81.500 tis. Kč. (Město Zábřeh navýšilo svůj podíl o částku 75.000 tis. Kč a Město Staré Město o částku 6.500 tis. Kč).

Dne 29. 6. 2015 se konala valná hromada, která schválila rozdělení zisku, vytvořeného v roce 2014 ve výši 9,539.740,39 Kč následovně:

-	rezervní fond	476.987,-Kč
-	úhrada ztráty minulých let	5, 884. 400,04Kč
-	sociální fond	64.000,-Kč
-	jízdní výdaje členů PŘ+DR	180.000,-Kč
-	nerozdělený zisk minulých let	2, 934. 353,35Kč

Společnost v roce 2015 nevyplatila dividendy ani podíly na zisku. Přehled o změnách vlastního kapitálu je zařazen samostatně za rozvahou a výsledovkou.

Rezervy

Společnost v roce 2015 vytvořila rezervu na případné odměny členů orgánů společnosti. Rezerva byla vytvořena ve výši 670.000,- Kč.

Dlouhodobé závazky

Na základě Smlouvy o půjčce a úpisu akcií mezi VHZ a Městem Staré Město poskytlo Město v roce 2009 finanční půjčku VHZ ve výši 2.000.000,- Kč a na základě Smlouvy o úvěru a úpisu akcií poskytlo Město finanční prostředky VHZ ve výši 4.000.000,- Kč. Dne 15. 4. 2015 zaplatilo Město na účet VHZ poslední splátku ve výši 500.000,- Kč a na řádné valné hromadě, která se konala dne 7. 10. 2015, bylo schváleno navýšení základního jmění ve prospěch Starého Města v částce 6.500 tis. Kč. Tato částka byla kapitalizována. Dne 16. 3. 2015 Město Zábřeh poskytlo VHZ jednorázově finanční plnění ve výši 75.000 tis. Kč (na základě Smlouvy o podmínkách realizace projektu Zlepšení kvality vod HP – II. fáze). Taktéž tato částka byla v roce 2015 kapitalizována.

Krátkodobé závazky

Souhrnná výše závazků z obchodních vztahů do lhůty splatnosti v tis. Kč

	rok 2014	rok 2015
celkem	5. 824	1. 507
z toho:		
- do 90 dnů	5. 824	1. 507
- do 180 dnů	-	-
- do 365 dnů	-	-
- nad jeden rok	-	-

Bankovní úvěry a finanční výpomoci

Do 30. 7. 2015 byl načerpán v plné výši úvěr na akci „Zlepšení kvality vod horního povodí Moravy- II. fáze. Jedná se o účelový úvěr do výše úvěrového limitu 160.000.000,- Kč. Konečná splatnost úvěrové smlouvy je 21. 12. 2020. Na tuto akci vystavila VHZ blankosměnku (č. 181/5633/11 dne 30. listopadu 2011). První splátka úvěru ve výši 7.619 tis. Kč proběhla dne 21. 12. 2015. V roce 2016 zaplatí VHZ na splátkách 30.476 tis. Kč.

Dne 12. prosince 2014 byla podepsána Smlouva o úvěru č.2632/14/5633 (úvěrový limit je 40.000 tis. Kč). Úvěr je kryt směnkou. Možnost čerpání úvěru vypršela dne 28. 5. 2015. VHZ úvěr nečerpala a dne 12. 6. 2015 došlo ke znehodnocení blankosměnky.

Dne 12. 12. 2014 byla podepsána Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám č. 2633/14/5633. Zástavní právo bylo zřízeno k zajištění dluhů vyplývajících ze Smlouvy o úvěru č. 0999/11/5633 ve znění případných dodatků, uzavřené mezi zástavním věřitelem a zástavcem dne 30. 11. 2011 ve výši 160.000 tis. Kč a jejich příslušenství a dluhů vyplývajících ze Smlouvy o úvěru č. 2632/14/5633 ve znění případných dodatků, uzavřené mezi zástavním věřitelem a zástavcem dne 12. 12. 2014 ve výši jistiny 40.000 tis. Kč a jejich příslušenství. Smluvní strany se dohodly, že dluhy zástavce, které již vznikly nebo vzniknou ode dne uzavření Smlouvy do 12. 12. 2034 se zajišťují do částky 200.000 tis. Kč.

Dne 17. 12. 2015 byla podepsána Smlouva o úvěru č. 2569/15/5633 (úvěrový limit je 80.000 tis. Kč). Úvěr může být čerpán do 30. 5. 2016 a je kryt směnkou. Předmětný úvěr nebyl doposud čerpán. Dne 17. 12. 2015 byl podepsán dodatek ke Smlouvě o zřízení zástavního práva k pohledávkám č.2633/14/5633, kde dluhy zástavce, které již vznikly nebo vzniknou, se zajišťují do částky 240.000 tis. Kč.

Ze strany SFŽP byla poskytnuta během roku 2015 další část půjčky ve výši 60.739.049,03 Kč a k datu 31. 12. 2015 bylo poskytnuto již plnění v celkové výši 92.991.311,84 Kč. Půjčka je úročena roční úrokovou sazbou 1%. Celková výše půjčky činí 103,903.000,- Kč. První splátka půjčky je splatná k 31. 3. 2016 ve výši 2,597.575,- Kč. Za rok 2015 zaplatila VHZ na úrocích této půjčky částku 504.304,- Kč. Pohledávky fondu vzniklé poskytnutím zápůjčky dle smlouvy jsou zajištěny ručitelskými prohlášeními měst Hanušovice, Šumperk, Mohelnice a Loštice.

Ostatní pasiva

O výnosech příštích období VHZ neúčtovala. Společnost v roce 2015 účtovala o výdajích příštích období ve výši 35 tis. Kč. Jednalo se o položku cestovních náhrad členů představenstva.

Deriváty

Společnost nemá.

Daň z příjmů

V roce 2015 nebyla společnosti doměřena daň z příjmů a společnost neeviduje daňové nedoplatky. Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami odpisů. Ke dni 31. 12. 2015 se zvýšil odložený závazek o 1.236 tis. Kč. Celková výše odloženého závazku tak činí 33, 150. 663,- Kč.

Odložená daň k 31. 12. 2015 v tis. Kč

k 31. 12. 2014	odlož. daň	odlož. pohledávka	k 31. 12. 2015
31.915	1.236	-	33.151

Leasing

Společnost od ledna 2016 bude měsíčně platit nájemné firmě ŠkoFin s.r.o. ve výši 6.640,53 Kč. Operativní leasing byl sjednán na dobu 24 měsíců a poslední splátka proběhne dne 1. 12. 2017.

Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

K 31.12.2015 souhrnná výše drobného majetku neuvedeného v rozvaze činí 580.306,45 Kč. Další položkou, která není uvedena v rozvaze je vznik zástavního práva na st. 946 a 947 v k. ú. Staré Město (usnesení soudu o nařízení výkonu rozhodnutí zřízením soudního zástavního práva v Šumperku čj. – E 5355/2000-28 ze dne 6. 9. 2002). VHZ jedná o jeho případném výmazu.

Výnosy

Převážná část výnosů je tvořena příjmem od ŠPVS, a.s., které VHZ Šumperk, a. s. fakturuje nájem infrastrukturního vodovodního a kanalizačního majetku.

Tržby z běžné činnosti (v tis. Kč)	rok 2014	rok 2015
celkem:	68.086	75.965
tržby za prodej vl. služeb	67.377	74.838
tržby z prodeje majetku	99	0
ostatní provozní výnosy	469	1.087
tržby z prodeje cen. papírů	0	0
výnosy z ost. fin. Investic	0	0
výnosové úroky	141	40

Do ostatních provozních výnosů za rok 2015 je započtena i smluvní pokuta fakturovaná obchodní společnosti OHL ŽS, a.s. za nedodržení smluvních podmínek ve výši 500 tis. Kč a smluvní pokuta fakturovaná obchodní společnosti Mebikan, spol. s r.o. ve výši 232 tis. Kč.

Osobní náklady

	rok 2014	rok 2015
průměrný počet zaměstnanců	7	7
z toho řídící pracovníci	1	1
mzdové náklady	2.498	3.030
z toho řídící pracovníci	843	490

Informace o spřízněných osobách

V roce 2015 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané zápůjčky, zálohy a nevlastní žádné akcie společnosti.

Dotace

V roce 2015 obdržela VHZ na bankovní účet dotaci z OPŽP/FS ve výši 658,645.975,11 Kč a dotaci ze SFŽP ve výši 38,743.880,85 Kč. Obě dotace jsou určeny pro majetek budovaný v rámci „Zlepšení kvality vod horního povodí řeky Moravy-II. fáze. Dotace byly ke dni 31. 12. 2015 zúčtovány. K datu 31. 12. 2015 obdržela firma od počátku poskytování dotací částku 59,316.771,47 Kč ze SFŽP a částku 1,008.385.120,31 Kč z OPŽP/FS. Státní fond životního prostředí se zavázal poskytnout VHZ dotaci do výše 66,277.057,65 Kč. Dotace ze státního rozpočtu bude činit maximálně částku 1,126.709.980,- Kč (OPŽP/FS).

Následné události

Dne 3. 2. 2016 byl podepsán Dodatek č. 4 ke Smlouvě o úvěru č. 0999/11/5633 uzavřený s ČSOB, a.s., v němž s účinností ode dne 12. 2. 2016 do dne předcházejícího dni konečné splatnosti úvěru bude úvěr úročen fixní úrokovou sazbou ve výši 0,89% p.

Dne 4. 1. 2016 došlo k převzetí automobilu značky Škoda Yeti kombi TER 1,2 TSI dle leasingové smlouvy č. 945510 (jedná se o operativní leasing.)

Na základě finančního auditu, který byl proveden ze strany Ministerstva financí České republiky na VHZ Šumperk, a.s. ve dnech 7. - 10. 4.2015, byla vydána zpráva, ve které se konstatuje, že z auditovaných výdajů ve výši 411.457.817,92 Kč jsou nezpůsobilé výdaje ve výši 24.556.984,20 Kč.

V květnu 2016 bude vystavená faktura obchodní společnosti ŠPVS a.s. na základě Dohody o narovnání“ mezi VHZ Šumperk, a.s. a ŠPVS, a.s., která řeší sporné vyúčtování měst a obcí, které nejsou našimi akcionáři za období 2011 až 2015 ve výši cca 2.863 tis. Kč za odběr předané vody.

V roce 2016 bude dořešena otázka dlouhodobého závazku Města Loštice vůči VHZ, která činí 4.261 tis. Kč. Otázka vyrovnání závazků je předmětem jednání mezi Lošticemi a VHZ Šumperk, a.s.

Obec Sobotín v roce 2016 dořeší svůj závazek vůči VHZ Šumperk, a.s. ve výši cca 3.205 tis. Kč.

V důsledku zaúčtování Dodatku č. 11 ze dne 28. 11. 2014 k provozní smlouvě uzavřené se ŠPVS, a.s. se provede opravné daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2014, a to v roce 2016.

Závazky vůči státním orgánům

Společnost nemá žádné splatné závazky vůči Okresní správě sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám a u finančního úřadu nemá evidované žádné daňové nedoplatky.

Dotace na zaměstnance

Společnost v roce 2015 neobdržela dotace od Úřadu práce v Šumperku.

Ostatní plnění

Obchodní společnost VHZ Šumperk, a.s. se podílí v rámci zákonných možností na důchodovém připojištění nebo na kapitálovém životním pojištění svých zaměstnanců takto: maximální příspěvek může činit 12.000,- Kč za rok (příspěvek může být čerpán buď pouze na jeden produkt, nebo na oba dva, v součtu však max. 12.000 Kč za rok). Firma poskytla svým zaměstnancům v roce 2015 příspěvek v celkové výši 72.000,- Kč.

Pronajatý majetek

Obchodní společnost VHZ Šumperk, a.s. pronajímala v roce 2015 svůj majetek společnosti ŠPVS a.s. v pořizovací ceně 1,489.489 tis Kč. Z toho nemovitosti činí 1,302.012 tis. Kč a movitý majetek 187.477 tis. Kč.

Přechod na mezinárodní standardy

Společnost nesestavuje účetní závěrku dle mezinárodních standardů.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

Rozvaha

Aktiva B II. 2 a B II. 3

V roce 2015 došlo k nárůstu nedokončeného dlouhodobého majetku z důvodu stavebních prací, které se týkají akce „Zlepšení kvality vod horního povodí řeky Moravy – II. fáze“ (HP II). V roce 2016 dojde ke kolaudaci HPII a tím dojde k podstatnému poklesu nedokončené investice a nárůstu dlouhodobého majetku.

Pasiva

A.I. V roce 2015 došlo ke zvýšení základního kapitálu společnosti o 81.500 tis. Kč.

A.IV.2 Neuhrazená ztráta minulých let byla rozdělením zisku vynulována.

A.IV.3 Z důvodu zaúčtování „Dodatku č. 11“ a ZP vznikl kladný jiný výsledek hospodaření minulých let ve výši 4.734 tis. Kč.

B.II.9 Společnost v roce 2015 obdržela na bankovní účet půjčku ze SFŽP ve výši 60.739 tis. Kč a k datu 31.12.2015 VHZ obdržela od počátku jejího poskytnutí již 92.991 tis. Kč. Dále tato položka rozvahy obsahuje závazky VHZ k Městu Šumperk na úpis akcií v celkové výši 1.413 tis. Kč.

B.II.10 Odložený daňový závazek za rok 2015 vzrostl na 33.151 tis. Kč.

B.III.1. Závazky z obchodních vztahů poklesly o 4.317 tis. Kč oproti roku 2014.

B.III.10 Dohadné účty pasivní klesly o částku 912 tis. Kč, tj. na 1.327 tis. Kč. Většina faktur byla zaúčtována ještě v prosinci 2015.

B.III.11 V roce 2015 vzrostly jiné závazky na částku 95.000 tisk. Kč z důvodu uzavření smlouvy o zápůjčce s firmou IMOS Brno, a.s. ve výši 60.000 tis. Kč a na základě dohody o poskytnutí finanční jistoty ve výši 35.000 tis. Kč. Obě smlouvy jsou splatné ke dni 30. 4. 2016.

B.IV. Bankovní úvěry, které byly VHZ spláceny v roce 2015:

Úvěr ČSOB na financování projektu „Zlepšení kvality vod horního Povodí řeky Moravy – II. fáze (v částce 160,000.000,- Kč). První splátka úvěru proběhla dne 21. 12. 2015 v částce 7.619 tis. Kč. Další úvěrové smlouvy, které má VHZ uzavřeny, nebyly čerpány.

C.III.8. Byla zaúčtována dohadná položka ve výši 6.400 tis. Kč, která vznikla na základě předběžných výpočtů ŠPVS, a.s. V roce 2016 dojde k vyrovnání nájemného dle skutečně fakturovaných objemů.

Vysvětlení významných položek výkazu zisku a ztrát

Tržby za prodej vlastních služeb

II. V roce 2015 došlo k mírnému nárůstu tržeb za služby díky uzavření dodatku č. 2/2015, podepsaného dne 31. 10. 2015 mezi VHZ Šumperk, a.s. a ŠPVS, a.s. za nájem vodohospodářského infrastrukturního majetku. Tržby byly navýšeny z 67.000 tis. Kč na 68.100 tis. Kč. Do výnosů byla současně zaúčtována dohadná položka ve výši 6.400 tis. Kč za vyrovnání nájemného za rok 2015.

B.2 Služby narostly o částku cca 14.832 tis. Kč v důsledku zvýšených oprav vodohospodářské infrastruktury. Největší opravy byly provedeny v Mohelnici na ulici Okružní v částce 6.140 tis. Kč, dále se v Zábřehu na ulici Na Křtaltě opravil vodovod za 2.905 tis. Kč. V Šumperku na ulici Pod Senovou a Sluneční se opravil vodovod za 1.123 tis. Kč, na ulici Temenická za 1.413 tis. Kč a v Mohelnici na ulici Mlýnská, Sadová, Zámecká za 1.513 tis. Kč.

C.2 Odměny členů orgánů korporace vzrostly o částku 1.988 tis. Kč. Byly vyplaceny mimořádné odměny za období říjen 2014 až duben 2015 v částce 633 tis. Kč. Odměny byly schváleny na valné hromadě dne 4. 3. 2015. Dále byly uzavřeny dodatky č. 1 ke smlouvě o výkonu funkce člena statutárního orgánu pro Ing. Petra Suchomela (předseda představenstva), Jiřího Vykydala (člen představenstva) a Martina Janíčka (předseda dozorčí rady) kde kromě odměny za jednání na představenstvu se přiznává další odměna.

C.3 Se zvýšením odměn členů orgánů korporace narostly náklady na sociální a zdravotní pojištění a to o částku 862 tis. Kč oproti roku 2014.

G. V roce 2015 byla zaúčtována opravná položka ve výši 1.100 tis. Kč za firmou Davarest Group a.s., protože do 31. 12. 2015 nevyrovnala své závazky. Dále byla zaúčtována rezerva pro případnou odměnu členů ve výši 670 tis. Kč a odúčtována rezerva na odměny členů za rok 2014 ve výši 523 tis. Kč.

G.IV. Zvýšily se provozní výnosy o cca 618 tis. Kč. (způsobeno vyfakturováním smluvní pokuty firmě OHL ŽS, a.s. a Mebikan spol. s r.o. za nesplnění obchodních podmínek ve výši 732 tis. Kč).

Hospodářský výsledek před zdaněním (v tis. Kč)

rok 2014	rok 2015
11.784	1.228

Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi (v tis. Kč)

a)	náklady na povinný audit účetní závěrky	96
b)	účetní poradenství	0
c)	daňové poradenství	0
d)	právní činnost	0

Závěrečné prohlášení

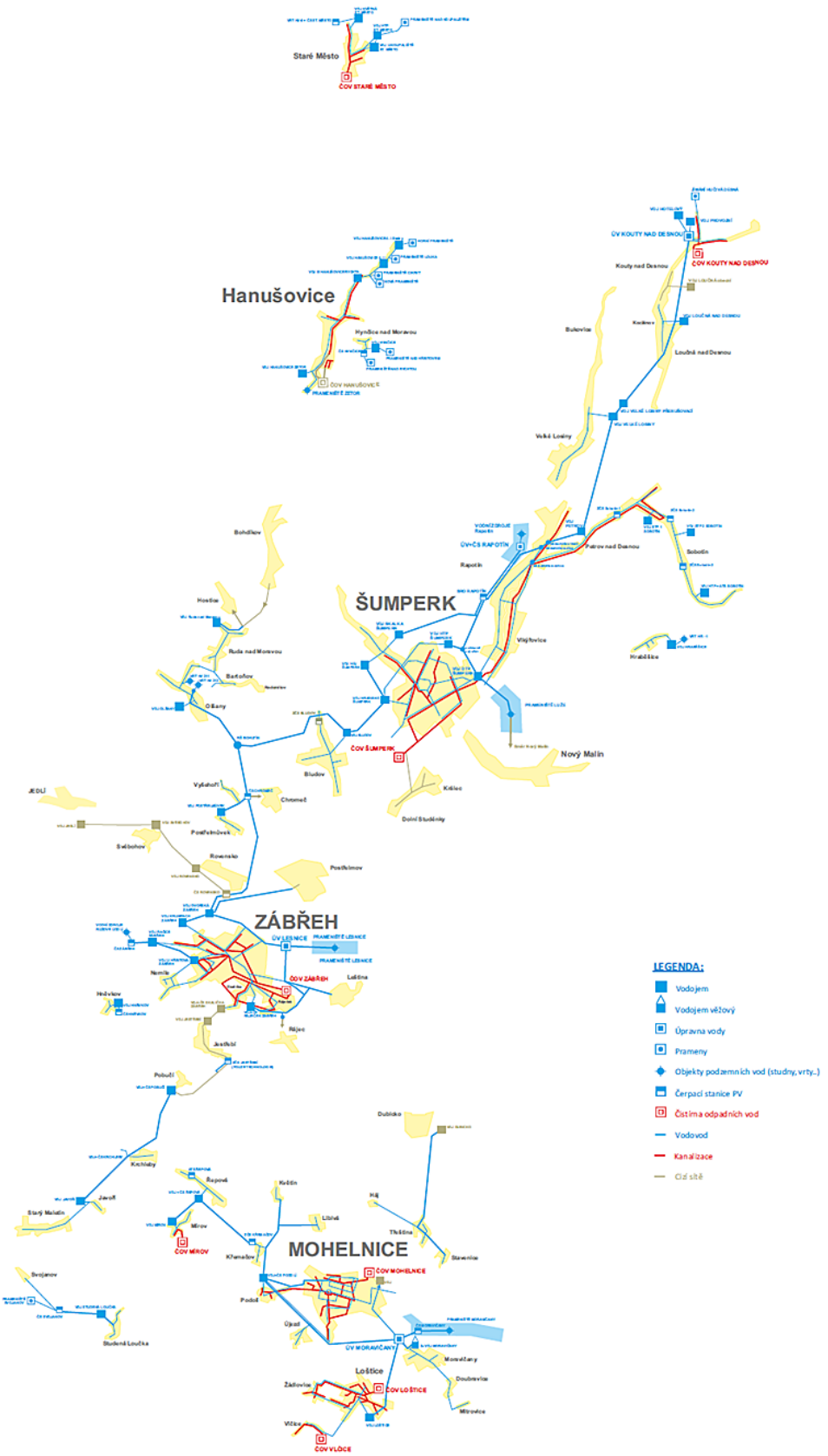
Přílohu k účetní závěrce pro rok 2015

zpracovala: Ing. Hanělová, ekonom

Schválil: Ing. Petr Suchomel, předseda představenstva

V Šumperku, dne: 5. 5. 2016

11 Přehledové schéma vodovodů a kanalizací v majetku VHZ



02. 2016