

1996

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu majetku v roce 1996 a o podnikatelském záměru v roce 1997

Vážení akcionáři,

akciová společnost Vodovody a kanalizace Náchod a.s. byla založena Fondem národního majetku České republiky ke dni 1.11.1993. Původně jediný akcionář-zakladatel převedl v souladu se schváleným privatizačním projektem v průběhu I.pololetí roku 1995 svá práva městům a obcím náchodského regionu a akcionářům vzešlým z II.vlny kuponové privatizace. Tímto aktem byl zahájen proces systémových změn této akciové společnosti do podoby standartní obchodní společnosti, schopné úspěšného podnikání v oboru vodárenství. Tato změna bude probíhat v horizontu několika let a rok 1996 k ní významně přispěl. Byl to rok výrazného navýšení majetku společnosti i poměrně úspěšného hospodaření.

Za rok 1996 se majetek společnosti v důsledku investiční výstavby a převzetí některých zařízení od obcí zvýšil z 813 mil.Kč na 1030 mil.Kč a vedle provozu služeb a obslužných provozů zahrnuje veřejné vodovody a kanalizace těchto měst a obcí:

Vodovody a kanalizace:

Náchod, Nové Město n.M., Hronov, Velké Poříčí, Broumov, Teplice n.M., Kramolna, a Nový Hrádek

Vodovody:

Adršpach, Bezděkov n.M., Bohuslavice n.M., Borová, Bukavice, Černčice n.M., Česká Čermná, Česká Metuje, Hejtmánkovice, Hejmánkovice, Horní Radechová, Hořičky, Hynčice, Chválkovice, Jestřebí, Jetřichov, Křinice, Lhota p.Hoř., Libchyně, Machov, Martínkovice, Mezilečí, Mezilesí, Meziměstí, Otovice, Sendraž, Slavoňov, Stárkov, Suchý Důl, Vernéřovice, Velké Petrovice, Vysoká Srbská, Žďár n.M. a Žďárky

Mimo to společnost na základě smlouvy provozuje veřejný vodovod v Rožmitále a ve Studnici, kanalizaci a ČOV ve Studnici, ČOV Teplice-Střímeňské Podhradí a ČOV Broumov.

Základním vodovodním systémem společnosti je skupinový vodovod Náchodsko (Teplice n.M.-Bohuslavice n.M.), na který je napojena většina uvedených obcí a který dále dodává pitnou vodu pro obce Provodov-Šonov, Nahořany, Velkou Jesenici, Říkov a část České Skalice a pro obce a města okolí Hradce Králové. Pitná voda dodávaná odběratelům z tohoto systému se vyznačuje vysokou biologickou kvalitou a může být užívána i pro kojence.

Hlavní činnosti společnosti jsou:

- výroba a dodávka pitné vody
- odvádění a čištění odpadních vod

Vedlejší činnosti společnosti:

- inženýrské a projekční práce v oboru vodovodů a kanalizací
- laboratorní práce
- odvoz a likvidace fekálií a čištění kanalizace
- elektropráce
- emisní stanice pro motory benzín a diesel

Přehled hlavních údajů o provozu vodovodů

Ukazatel	měrná jedn.	1994	1995	1996
Počet zás. obyvatel	osob	73 203	74 068	74 248
počet vodovodů	počet	20	21	22
délka sítě	km	705	711	717
počet přípojek	ks	16 521	16 754	16 852
kapacita vodních zdrojů	l/s	443	443	438
voda vyrobena	tis.m ³	10 186	9 057	9 044
voda převzatá	tis.m ³	121	116	103
voda předaná	tis.m ³	2 129	1 646	1 554
voda fakturovaná	tis.m ³	7 387	6 540	6 488
z toho: domácnosti	tis.m ³	3 150	2 968	2 863
ostatní	tis.m ³	2 108	1 926	2 072
ztráty v trubní síti	tis.m ³	2 920	2 633	2 659
specifická spotřeba z vody fakturované	l/os/den	246,23	242,22	231,71
dtto z vody fakturované pro domácnosti	l/os/den	116,67	109,93	102,25

Pozn.

Specifická spotřeba pro domácnosti je již pod hranicí uznávaného hygienického minima.

Pro vodovody společnosti je charakteristická vysoká zabezpečenosť vodních zdrojů, vysoká spolehlivost systému a výborná kvalita vody. Nedostatkem je nižší účinnost dáná velkým rozsahem sítě a k němu malým počtem odběratelů, v průměru nižšími odběry než je kapacita vodovodů, ale především přestárlou sítí s vyššími plošnými ztrátami v severní části okresu. V této oblasti se provozuje cca 45 km ocelového potrubí z let 1905 - 1930, které potřebují v nejbližším období výměnu. Finanční náklad na tuto výměnu představuje v současných cenách kolem 150 mil.Kč. Podobný stav je v oblasti Chválkovice - Bukovina, kde do potřebné rekonstrukce zdrojů a sítí bude nutné investovat cca 10 mil.Kč.

Přehled hlavních údajů o provozu kanalizací

Ukazatel	měrná jedn.	1994	1995	1996
Počet zás. obyvatel	osob	40 958	41 356	42 026
počet kanalizací	počet	8	9	9
délka sítě	km	116	117	125
počet přípojek	ks	6 514	6 530	6 537
počet ČOV	ks	5	7	7
kapacita ČOV	m3/den	26 182	31 392	31 520
množství odp.vod	tis.m3	4 179	4 078	4 075
množství odp.vod čištěných	tis.m3	3 048	3 659	4 001

Kvalitativní i kvantitativní zlom v úrovni veřejných kanalizací společnosti nastal v závěru roku 1994, kdy byly uvedeny do zkušebního provozu ČOV Náchod a ČOV Nové Město n.M. Další zlom nastal v průběhu roku 1996, kdy společnost převzala do provozování ČOV Broumov a v investiční výstavbě při použití bezúročného dlouhodobého úvěru MF ČR realizovala rekonstrukci kanalizace ve Velkém Poříčí a v Hronově s napojením těchto obcí na ČOV v Náchodě. Tím bylo odstraněno poslední větší znečištění na řece Metuje.

Podnikatelský záměr společnosti přijatý pro rok 1996 byl naplněn:

- při dodržení odsouhlasené ceny vodného a stočného na rok 1996 byl předpokládaný zisk překročen
- na rekonstrukci vodovodů bylo v roce 1996 vynaloženo 14 443 tis.Kč a na rekonstrukci kanalizací 25 030 tis.Kč
- bylo dosaženo dohody o dodávkách vody pro Nahořany, Velkou Jesenici, Říkov a Českou Skalici, které by měly postupně stoupnout až na 28 l/s.
- byla uzavřena dohoda o provozování ČOV Broumov
- rozšířila se služba odvozu a likvidace splašků a kalů ze septiku
- byla dále provozována emisní stanice pro osobní auta a zahájen provoz emisní stanice pro nákladní auta a autobusy a uzavřena dohoda o provádění těchto měření pro ČSAD Náchod

Celkové ekonomické výsledky společnosti jsou patrné z připořených výsledků účetní uzávěrky, jejího auditu a finanční zprávy. Podrobnější komentář vyžaduje problematika tvorby finančních zdrojů, tj.odpisu a zisku a problematika financování investic. Není třeba si zastírat, že jsme stále ještě na začátku zvolené přeměny naší akciové společnosti ve standartní obchodní společnost, která zdědila z minulosti velký dluh v potřebné obnově a modernizaci zařízení. Disponujeme sice značným majetkem, který

však ani zdaleka nepřináší obvyklé zisky. Pro obor vodního hospodářství je dosud charakteristická vysoká cena investic s nízkou návratností. Je to dáno věcně usměrňovanou cenou vodného a stočného z důvodu přirozeného monopolu. Proto vedení společnosti navrhlo dále uvedené zásady, podle kterých by společnost investovala i do nových vodovodů a kanalizací. Důvodem zpracování těchto zásad je dosavadní právní stav, kdy vlastník vodovodů a kanalizační nesmí vybírat od připojovaných odběratelů "investiční" příspěvek jako např. energetika, spoje či plynárenství a do věcně regulované ceny není možné zahrnout náklady na nové investice. Tento stav je důsledkem " 14 odst.1, písm.r zák.č.367/90 o obcích. Odmitání výstavby nových veřejných vodovodů a kanalizací staví společnost do nevýhodné situace oproti jiným majitelům veřejných sítí i vůči investorům bytové výstavby.

Společnost VaK Náchod a.s. vlastní a provozuje zařízení v pořizovací hodnotě 1 436 mil.Kč, na jehož obnovu má z odpisu cca 35 mil.Kč, což je roční obnova 2,4% hodnoty zařízení. Doba obnovy je 41 let. V neblížší době je nutná obnova cca 45 km vodovodní sítě z ocelových trub z období výstavby 1905-1930 v severní části okresu v hodnotě cca 150 mil.Kč, rekonstrukce zdrojů a vodovodů v oblasti Chválkovice - Malá a Velká Bukovina v hodnotě cca 10 mil.Kč a rekonstrukce provozních středisek v hodnotě cca 25 mil.Kč. Z uvedeného je zřejmé, že finanční prostředky získané z odpisů nelze použít na nic jiného než na obnovu stávajícího zařízení.

Zásady pro investování společnosti do nových sítí

Vedení společnosti navrhoje obcím - akcionářům společnosti řešení realizace nových investic vodovodů a kanalizací podle těchto zásad:

I.alternativa

- výstavbu nezbytných nových zařízení investorský zajistí VaK Náchod a.s. a zařízení bude jeho majetkem
- příslušná obec půjčí VaK Náchod a.s. nezbytnou výši finančních prostředků jako dlouhodobou bezúročnou půjčku, kterou VaK Náchod a.s. bude splácet v desetiletých splátkách

II.alternativa

- u zařízení dotovaných státem, kde dotaci nelze převést na jiný subjekt, zajistí výstavbu jako investor příslušná obec
- v tomto případě zajistí VaK Náchod a.s. bezúplatně inženýrskou činnost
- po skončení výstavby bude zařízení předáno do provozování VaK Náchod a.s. na dobu nezbytně nutnou
- VaK Náchod a.s. odkoupí vybudované zařízení na desetileté splátky za cenu sníženou o státní dotaci

Na realizaci výše uvedeného může VaK Náchod a.s. použít pouze finanční prostředky z rozdělení zisku, které valná hromada odsouhlasila k převedení do fondu investic, popř. úvěry.

Představenstvo předpokládá, že akcionáři, zejména města a obce, současné strategii společnosti, založenou na udržení přijatelných cen vodného a stočného, realizaci rekonstrukcí a modernizací ze zdrojů společnosti a realizaci rozvojových investic podle výše uvedených zásad, přijmou.

Přehled hlavních údajů o provozu kanalizací

Úkazatel	měrná jedn.	1994	1995	1996
Počet zás. obyvatel	osob	40 958	41 356	42 026
počet kanalizací	počet	8	9	9
délka sítě	km	116	117	125
počet přípojek	ks	6 514	6 530	6 537
počet ČOV	ks	5	7	7
kapacita ČOV	m ³ /den	26 182	31 392	31 520
množství odp.vod	tis.m ³	4 179	4 078	4 075
množství odp.vod čištěných	tis.m ³	3 048	3 659	4 001

Kvalitativní i kvantitativní zlom v úrovni veřejných kanalizací společnosti nastal v závěru roku 1994, kdy byly uvedeny do zkušebního provozu ČOV Náchod a ČOV Nové Město n.M. Další zlom nastal v průběhu roku 1996, kdy společnost převzala do provozování ČOV Broumov a v investiční výstavbě při použití bezúročného dlouhodobého úvěru MF ČR realizovala rekonstrukci kanalizace ve Velkém Poříčí a v Hronově s napojením těchto obcí na ČOV v Náchodě. Tím bylo odstraněno poslední větší znečištění na řece Metuje.

Podnikatelský záměr společnosti přijatý pro rok 1996 byl naplněn:

- při dodržení odsouhlasené ceny vodného a stočného na rok 1996 byl předpokládaný zisk překročen
- na rekonstrukci vodovodů bylo v roce 1996 vynaloženo 14 443 tis.Kč a na rekonstrukci kanalizací 25 030 tis.Kč
- bylo dosaženo dohody o dodávkách vody pro Nahořany, Velkou Jesenici, Říkov a Českou Skalici, které by měly postupně stoupnout až na 28 l/s.
- byla uzavřena dohoda o provozování ČOV Broumov
- rozšířila se služba odvozu a likvidace splašků a kalů ze septiku
- byla dále provozována emisní stanice pro osobní auta a zahájen provoz emisní stanice pro nákladní auta a autobusy a uzavřena dohoda o provádění těchto měření pro ČSAD Náchod

Celkové ekonomické výsledky společnosti jsou patrné z připořízených výsledků účetní uzávěrky, jejího auditu a finanční zprávy. Podrobnější komentář vyžaduje problematika tvorby finančních zdrojů, tj. odpisu a zisku a problematika financování investic. Není třeba si zastírat, že jsme stále ještě na začátku zvolené přeměny naší akciové společnosti ve standartní obchodní společnost, která zdědila z minulosti velký dluh v potřebné obnově a modernizaci zařízení. Disponujeme sice značným majetkem, který

Majetek společnosti

Celková aktiva dosáhla výše 1 030 394 tis.Kč. Zdrojem zvýšení o 217 mil.Kč jsou převzatá zařízení a stavby v roce 1996 - ČOV Nové Město, kanalizace Nové Město, kanalizace Broumov, vodovod Jesťebí, vodovod Horní Radechová, vodovod Hořičky v úhrnné výši 168 mil.Kč a zhodnocení vodovodů a kanalizací ve výši 49 mil.Kč.

Podnikatelský záměr společnosti pro rok 1997

- dosažení hospodářského výsledku ve výši min. 7 mil.Kč
- udržení vyhlášených cen vodného a stočného pro r.1997
- udržení a další posílení úplatných služeb pro veřejnost, především na úseku svozu a likvidace tekutých odpadů, čištění kanalizaci a služeb pro motoristy
- provedení rekonstrukcí vodovodů ve výši min. 12 mil.Kč
- zpracování návrhu na snížení rozsahu ochranných pásem vodních zdrojů za účelem snížení úplat za omezení hospodaření v těchto pásmech při zachování ochrany kvality vody v těchto zdrojích
- podílení se na tvorbě koncepcí odkanalizování a čištění odpadních vod u jednotlivých obcí regionu
- zavádění grafického informačního systému
- zahájení rekonstrukce provozních středisek Police a Bražec

Představenstvo akciové společnosti je na základě provedených rozborů přesvědčeno, že společnost své záměry pro rok 1997 splní.

Návrh na rozdělení zisku za rok 1996

Představenstvo předkládá návrh na rozdělení zisku za rok 1996 takto:

Účetní zisk:	8 314 tis.Kč
Daň z příjmu:	0

Čistý zisk:	8 314 tis.Kč
-------------	--------------

Rozdělení:

- rezervní fond 5%	416 tis.Kč
- sociální fon 10%	831 tis.Kč
- fond odměn 10%	831 tis.Kč
- fond investic	6 140 tis.Kč
tantiemy členům představenstva	60 tis.Kč
tantiemy členům dozorčí rady	36 tis.Kč

Podmínkou pro sociální fond je, že min.50% přídělu bude použita na bezúročné půjčky zaměstnancům na řešení bytového problému. To-to opatření představenstvo navrhuje z důvodů posílení stabilizace pracovníků.

F I N A N Č N Í Z P R Á V A

1. Hmotný investiční majetek

V průběhu roku 1996 došlo ke zvýšení o 246 mil.Kč. Tento nárůst představuje převzetí investičního majetku od obcí - ČOV a kanalizace Nové Město n.M., kanalizace Broumov, vodovodů v N.Městě n.M., Horní Radechové, Sendraži a Hořičkách. Dále se na zvýšení podílí ukončená stavba kanalizace Velké Poříčí-Hronov a rekonstrukce vodovodů a kanalizací.

2. Finanční investice

Společnost v roce 1996 neměla žádné finanční investice. Společnost nemá podíl v žádném jiném subjektu.

3. Pohledávky

Dlouhodobé pohledávky společnost nemá. Krátkodobé pohledávky dosahly výše 9 805 tis.Kč a jsou o 25 485 tis.Kč nižší než v roce 1995. Pohledávky po lhůtě splatnosti představují pouze 1 860 tis. Kč, z toho je 1 475 tis.Kč za vodné a stočné a 385 tis.Kč za služby. Největšími dlužníky společnosti koncem roku 1996 byly: nemocnice Broumov - 245 tis.Kč, Agro Křinice - 100 tis.Kč, Obecní úřad Dolní Radechová - 100 tis.Kč, Veba Broumov + 75 tis.Kč.

4. Závazky

Dlouhodobé závazky dosahly výše 118 392 tis.Kč a jsou o 71 968 tis. Kč výšší než v roce 1995. Představují pronajatý majetek ČOV Broumov ve výši 78 997 tis.Kč a úvěr od MF ČR.

Krátkodobé závazky dosahly výše 20 389 a jsou o 9 744 tis.Kč nižší než v roce 1995.

5. Zásoby

Změnou organizace nákupu materiálů dosáhla společnost snížení zásob proti roku 1995 o 1 050 tis.Kč, tj o 18,5%.

6. Úvěry

Společnost nemá žádné bankovní úvěry. Bezúročný úvěr z MF ČR na výstavbu kanalizace Velké Poříčí-Hronov ve výši 42 978 tis.Kč je na 5 let a splácení ve výši 716,3 tis.Kč měsíčně bylo zahájeno v srpnu 1996.

7. Rezervy

Společnost vytvořila zákonné rezervy na nedobytné pohledávky u podniků v konkuru ve výši 1 461 tis.Kč, z toho představuje 1 406 tis.Kč Cottex a.s. Hronov.

ROZVAHA

(v tis.Kč)

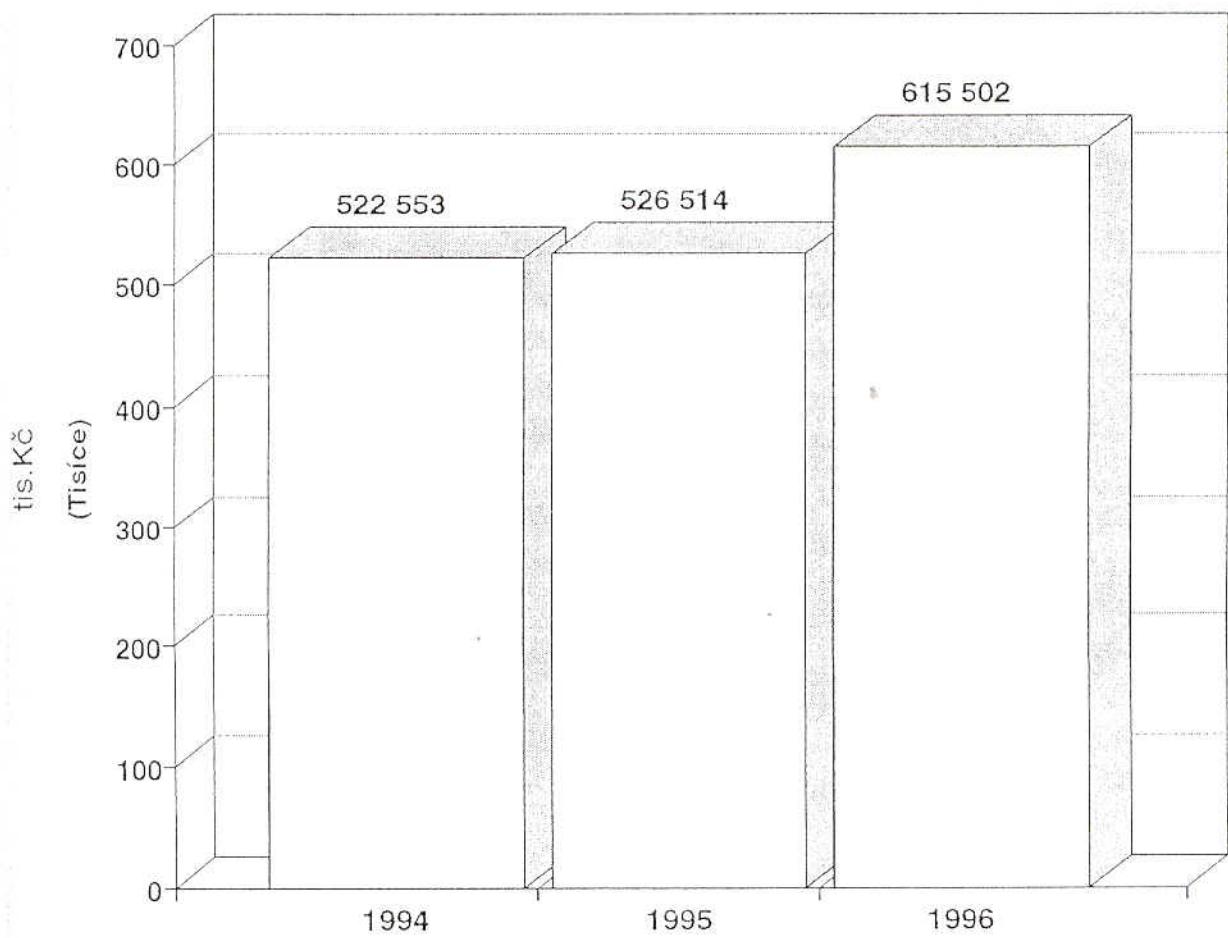
OBDOBÍ	1995	1996
AKTIVA CELKEM	812 977	1 030 394
pohledávky za upsané vl.jmění		
Stálá aktiva	760 809	1 003 902
hmotný investiční majetek	757 809	1 003 902
finanční investice	3 000	
podíl.cenné papíry		
vklady v podnicích		
ostatní finanční investice	3 000	
Oběžná aktiva	50 550	25 758
zásoby	5 684	4 634
dlouhodobé pohledávky	1 798	
krátkodobé pohledávky	35 290	9 805
finanční majetek	7 778	11 319
Ostatní aktiva	1 618	733
PASIVA CELKEM	812 977	1 030 393
Vlastní jmění	733 845	889 311
základní jmění	549 323	677 534
fondy tvořené ze zisku	59 547	59 855
hospod.výsledek min.let	14 222	18 873
hospod.výsledek účet.období	5 914	8 314
Cizí zdroje	76 557	140 242
zákonné rezervy		1 461
jiné rezervy		
dlouhodobé závazky	46 424	118 392
krátkodobé závazky	30 133	20 389
bankovní úvěry a výpomoci		
dlouhodobé bankovní úvěry		
krátk.bank.úvěry a výpomoci		
Ostatní pasiva	2 575	840

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

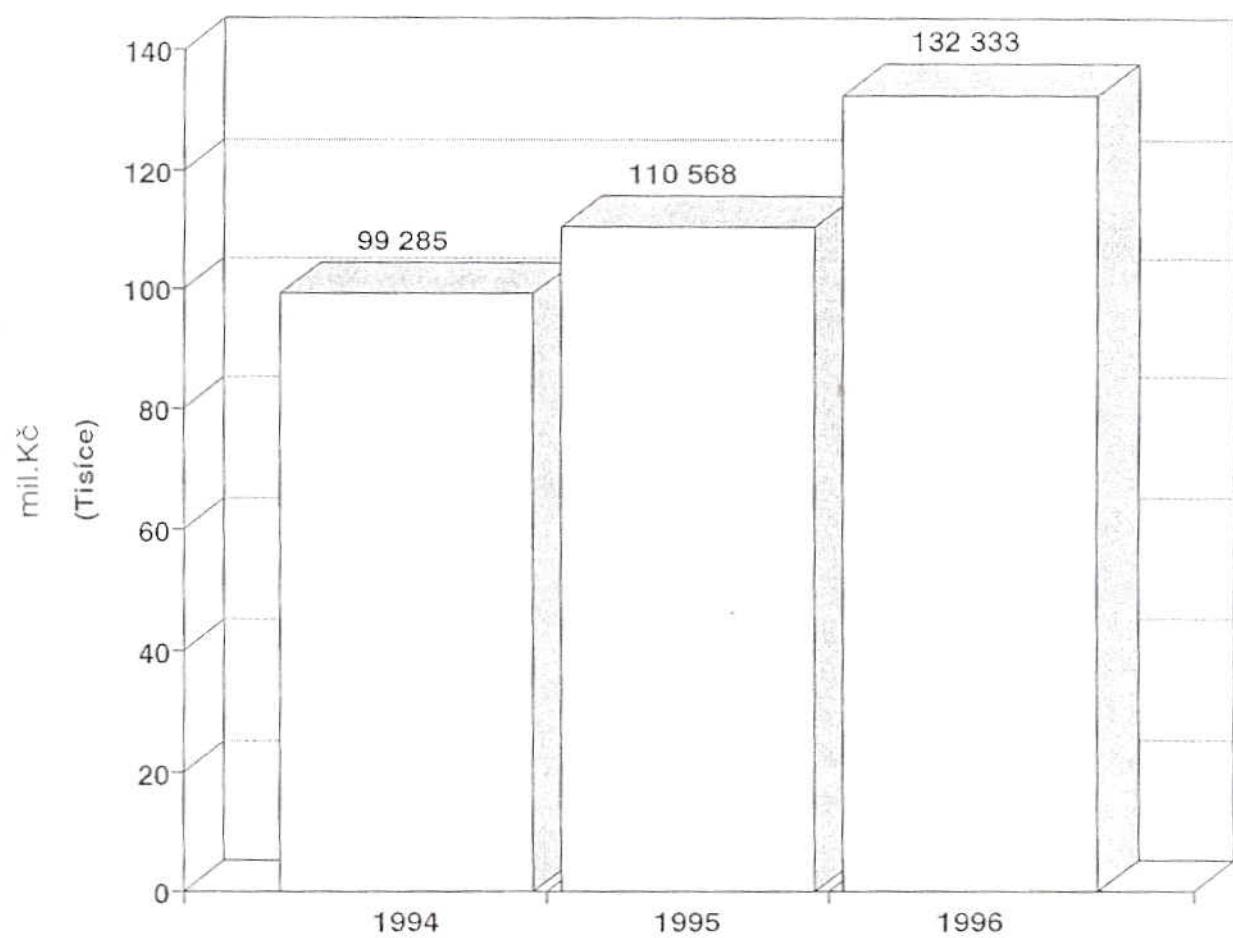
(v tis.Kč)

OBDOBÍ	1995	1996
Tržby za prodej zboží	497	44
Náklady vynal.na prodané zboží	448	33
Obchodní marže	49	11
Výroba	95 633	115 003
Tržby za prodej vl.výroby a služeb	93 475	107 403
Změna stavu vnitrop.zás.vl.výroby		
Aktivace	2 158	7 600
Výrobní spotřeba	29 571	35 933
Přidaná hodnota	66 111	79 081
Osobní náklady	29 822	33 685
Daně a poplatky	548	517
Ostatní provozní výnosy	859	821
Ostatní provozní náklady	6 698	4 359
Odpisy hm.a nehm.majetku	24 941	31 844
Zúčtování rezerv,opr.položek a čas.rozl. provoz.výnosů		
Tvorba rezerv,oprav.položek a čas.rozl provoz.nákladů		
Převod provozních výnosů	.	
Převod provozních nákladů		
Provozní hospodářský výsledek	5 845	7 997
Finanční výnosy		
Finanční náklady		
Zaúčtování rezer aopr.položek do finančních výnosů		
Zaúčtování rezer aopr.položek do finančních nákladů		
Převod finančních výnosů		
Převod finančních nákladů		
Hosp.výsledek z fin.operací	143	543
Odl.daň z příjmů za běž.činnost		
Hosp.výsledek za běžnou činnost	5 988	8 540
Mimořádné výnosy	53	194
Mimořádné náklady	1 127	520
Odl.daň z příjmů z mimoř.činností		
Mimořádný hosp.výsledek	-74	-226
Hosp.výsledek za účetní období	5 914	8 314

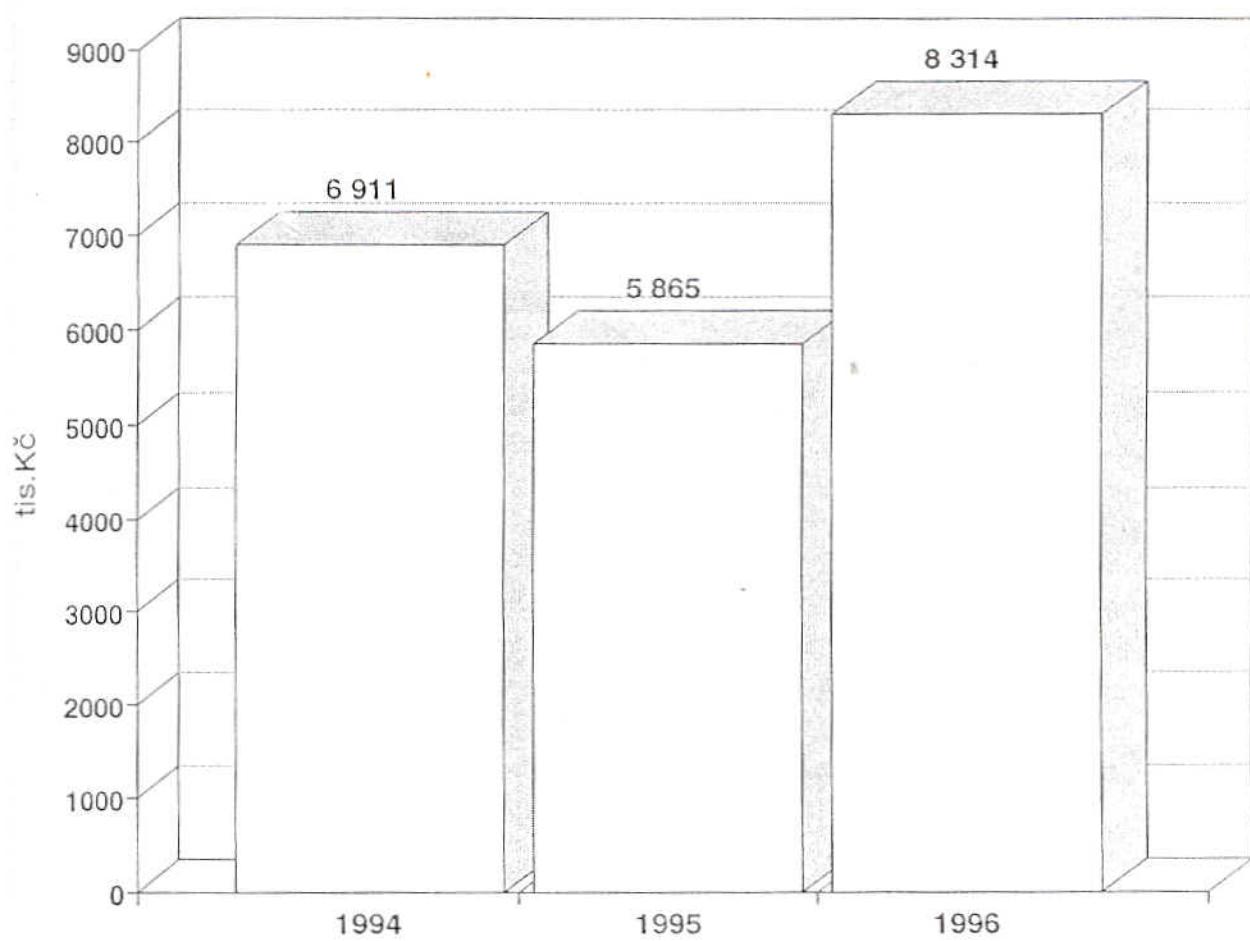
Produktivita práce společnosti



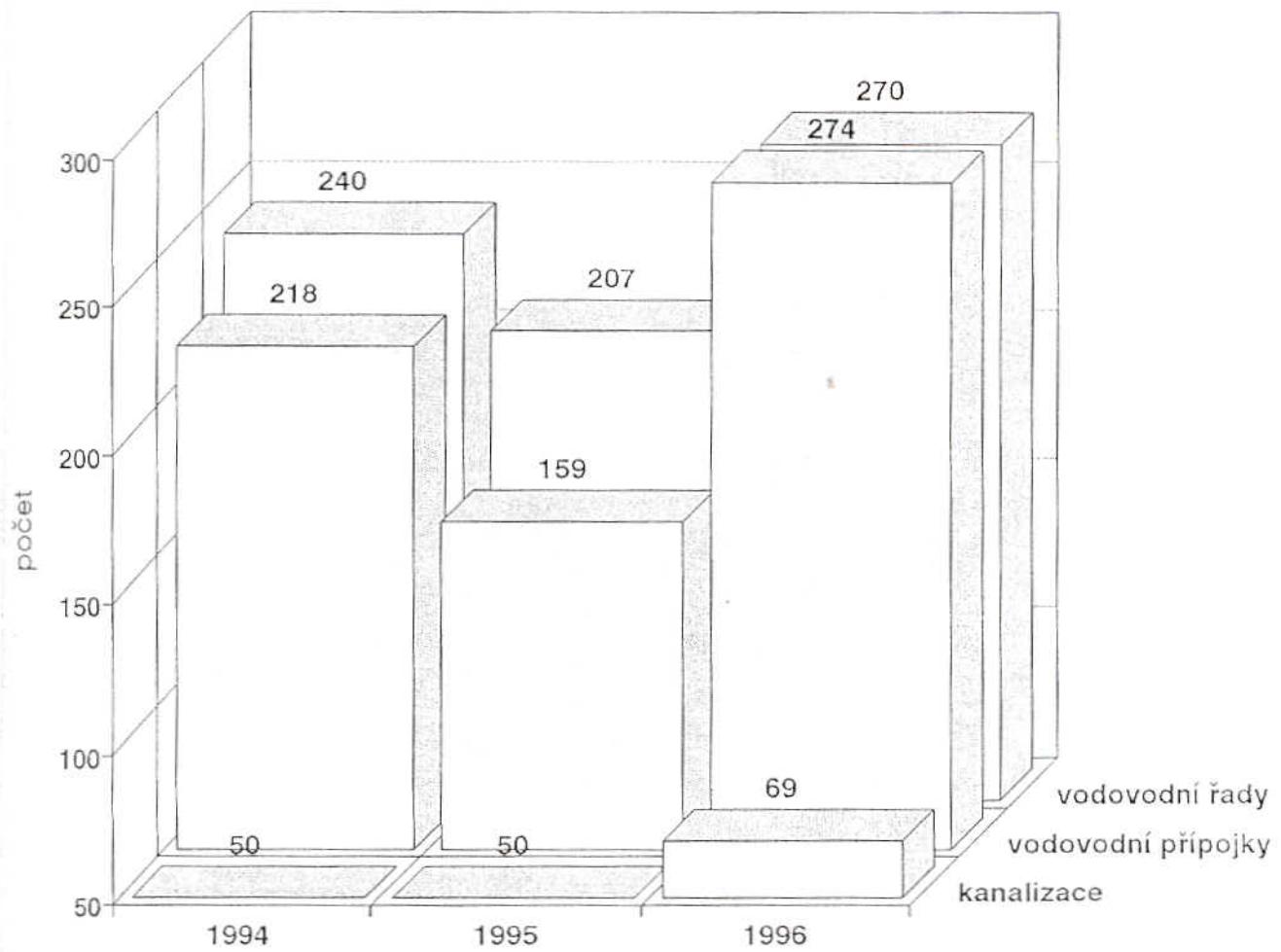
Tržby společnosti



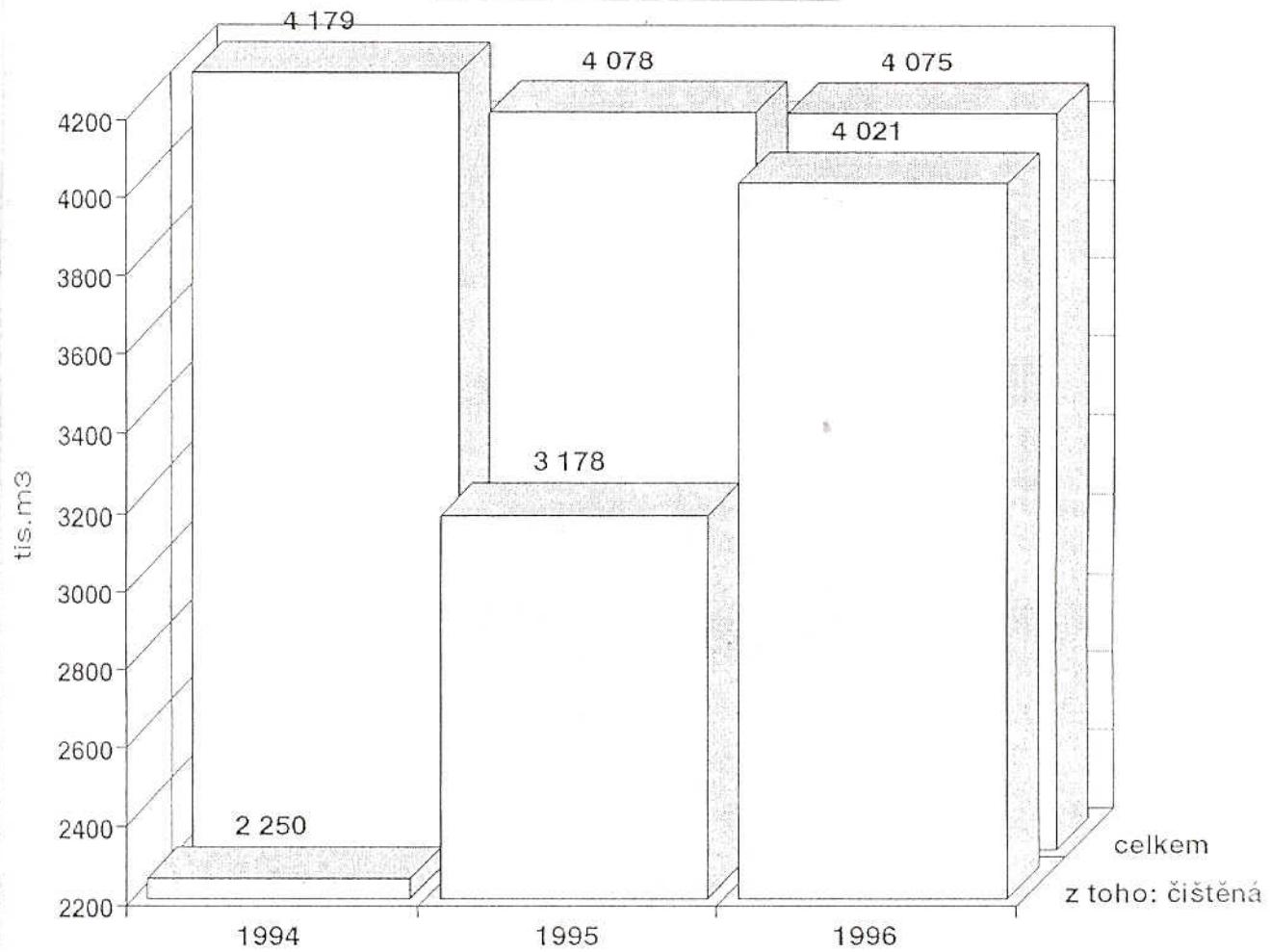
Zisk společnosti



Opravené poruchy

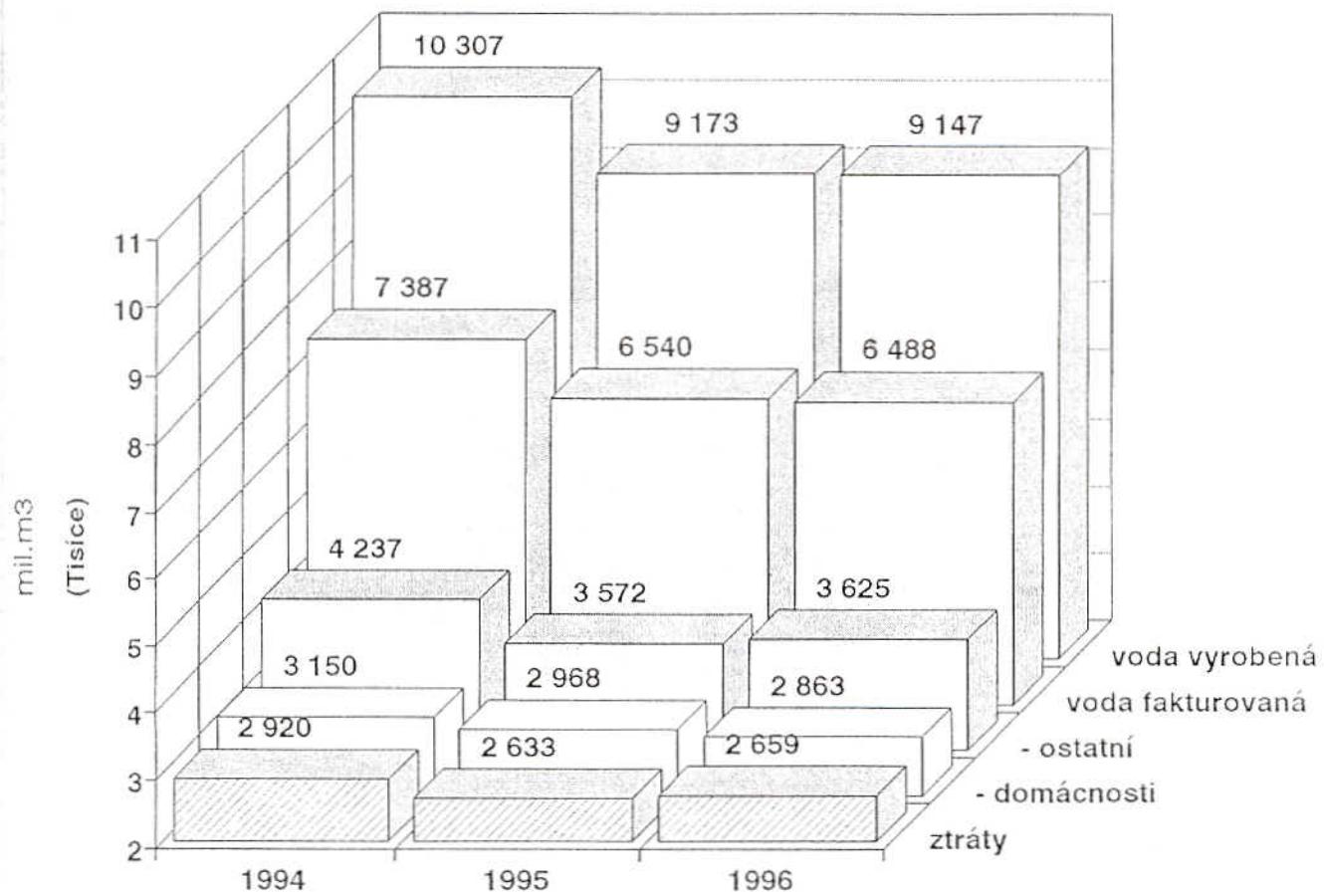


Voda odkanalizovaná

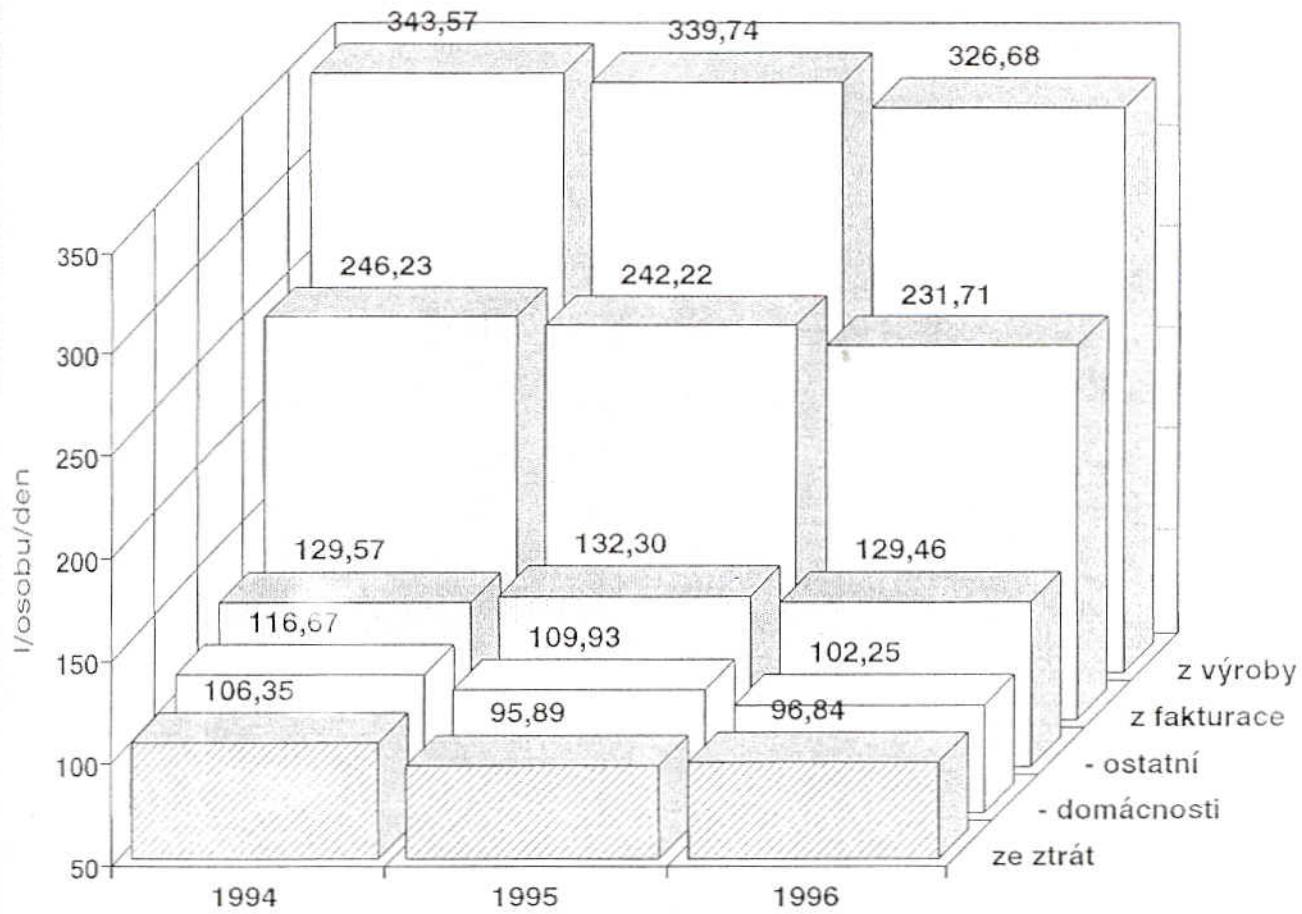


Pitná voda

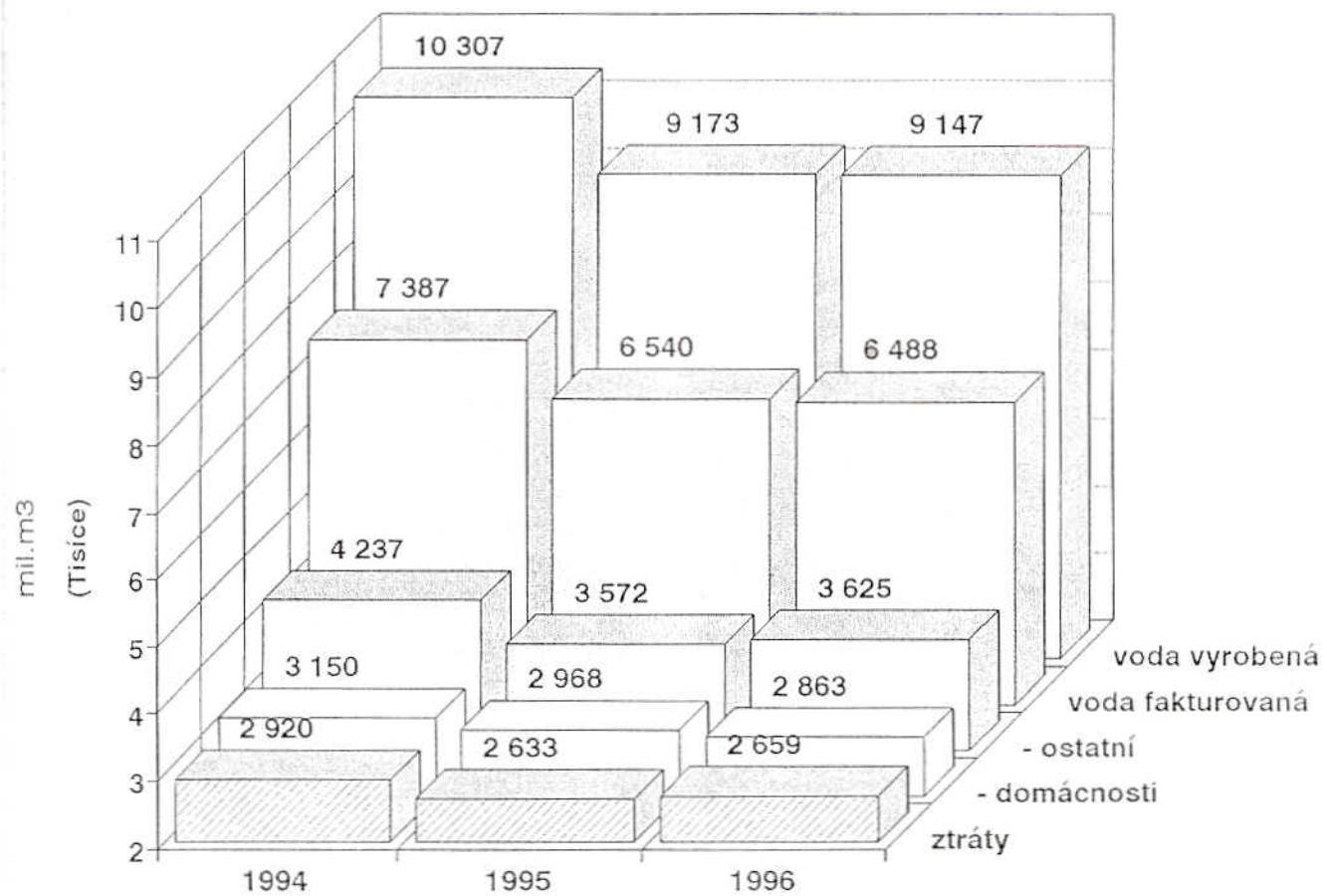
výroba,fakturace,ztráty



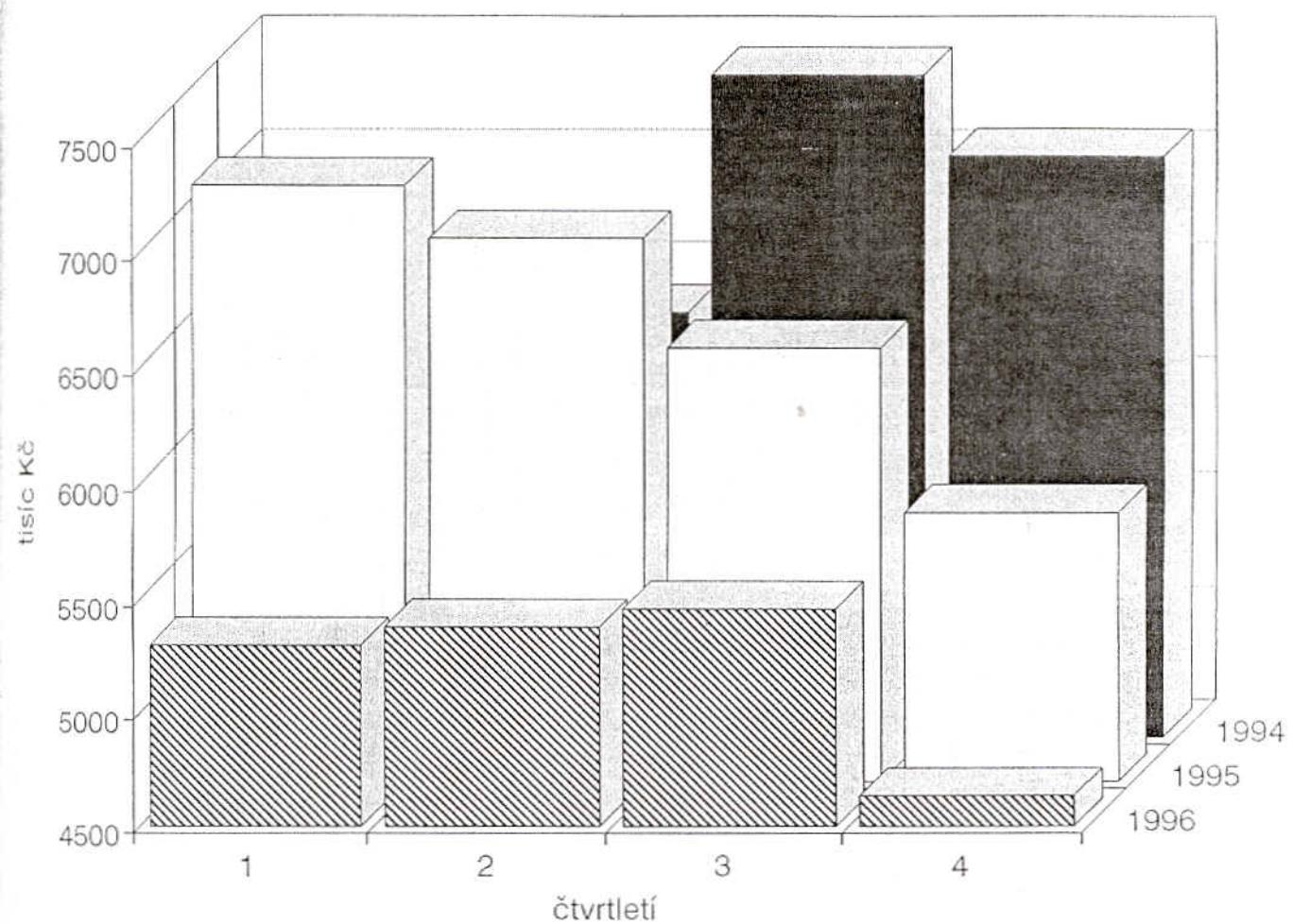
Specifická spotřeba vody v l/osobu/den



Pitná voda výroba,fakturace,ztráty



Zásoby



A u d i t o r s k á z p r á v a
pro akciovou společnost Vodovody a kanalizace v Náchodě

Provedl jsem audit předložené účetní závěrky akciové společnosti Vodovody a kanalizace v Náchodě k 31. 12. 1996, skládající se z rozvahy, výkazu zisků a ztrát a přílohy včetně přehledu o peněžních tocích.

Vedení společnosti je odpovědné za vyhotovení účetní závěrky a vedení účetnictví tak, aby bylo úplné, průkazné a správné v souladu s platnými zákony a předpisy. Mou povinností je vyjádřit názor na účetní závěrku jako celek na základě provedeného auditu.

Audit jsem provedl v souladu se zákonem č. 524/1992 Sb. o auditorech a Komoře auditorů České republiky a auditorskými směrnicemi vydanými Komorou auditorů. Tyto směrnice požadují, abych plánoval a provedl audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnoval výběrové ověření účetních záznamů a dalších informací prokazujících údaje účetní závěrky a posouzení účetních postupů a významných odhadů, použitých společnosti při sestavení účetní závěrky a také posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Na základě výsledků použitých auditorských postupů jsem nezjistil žádné skutečnosti, které by naznačovaly, že účetní záznamy společnosti nebyly ve všech podstatných aspektech v souladu s platnými zákony a předpisy. Domnívám se, že provedený audit dává přiměřený základ pro vyslovení výroku na účetní závěrku.

Podle mého názoru účetní závěrka ve všech podstatných aspektech věrně zobrazuje majetek, závazky, vlastní jmění a finanční situaci akciové společnosti Vodovody a kanalizace v Náchodě k 31. 12. 1996 a výsledky jejího hospodaření za účetní období 1996 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a příslušnými předpisy.

Výrok auditora je bez výhrady.

V Náchodě dne 4. března 1997


Ing. Vladimír Munzar, auditor
/dekretní ověřovatele vydaný
FMF - evid. číslo 020 a
zapsaný v KA ČR 27. 4. 1993/