

**ROZVAHA**  
**v plném rozsahu**

ke dni 31.12.2009

(v celých tisících Kč)

IČ

60108711

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Vodovody a kanalizace

Trutnov, a. s.

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

Revoluční 19


541 51 Trutnov

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63) = ř. 67	001	1 276 734	- 401 762	874 972	872 651
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	52		52	52
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	1 184 462	- 397 931	786 531	700 641
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	7 384	- 2 365	5 019	5 529
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005			-	
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	105	- 74	31	37
3.	Software	007	2 821	- 1 399	1 422	1 629
4.	Ocenitelná práva	008			-	
5.	Goodwill (+/-)	009			-	
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	4 458	- 892	3 566	3 863
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011			-	
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012			-	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	1 177 078	- 395 566	781 512	695 112
B. II. 1.	Pozemky	014	3 487		3 487	3 487
2.	Stavby	015	945 790	- 315 312	630 478	521 914
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	107 525	- 80 254	27 271	28 098
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017			-	
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018			-	
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	73		73	73
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	120 002		120 002	141 530
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	201		201	10
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	022			-	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	-	-	-	-
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024			-	
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025			-	
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026			-	
4.	Půjčky a úvěry-ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027			-	
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028			-	
6.	Požívaný dlouhodobý finanční majetek	029			-	
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030			-	

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	90 949	- 3 831	87 118	170 318
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	2 882	-	2 882	2 718
C. I. 1.	Materiál	033	2 882		2 882	2 718
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034			-	
	3. Výrobky	035			-	
	4. Zvířata	036			-	
	5. Zboží	037			-	
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038			-	
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	780	-	780	5 995
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040			-	
	2. Pohledávky-ovládající a řídicí osoba	041			-	
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042			-	
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043			-	
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044			-	
	6. Dohadné účty aktivní	045			-	
	7. Jiné pohledávky	046			-	
	8. Odložená daňová pohledávka	047	780		780	5 995
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	68 584	- 3 831	64 753	98 533
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	17 006	- 3 831	13 175	12 444
	2. Pohledávky-ovládající a řídicí osoba	050			-	
	3. Pohledávky-podstatný vliv	051			-	
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052			-	
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053			-	
	6. Stát - daňové pohledávky	054	195		195	8 861
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	3 139		3 139	2 966
	8. Dohadné účty aktivní	056	7		7	99
	9. Jiné pohledávky	057	48 237		48 237	74 163
C. VI.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	18 703	-	18 703	63 072
C. IV. 1.	Peníze	059	226		226	193
	2. Účty v bankách	060	18 477		18 477	62 879
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061			-	
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062			-	
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	1 271	-	1 271	1 640
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	1 119		1 119	1 572
	2. Komplexní náklady příštích období	065			-	
	3. Příjmy příštích období	066	152		152	68

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118) = ř. 001	067	874 972	872 651
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84)	068	582 254	576 094
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	478 767	478 767
A. I. 1.	Základní kapitál	070	478 767	478 767
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu (+/-)	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073	15 891	15 891
A. II. 1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	15 891	15 891
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách (+/-)	077		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 až 80)	078	53 052	49 492
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	45 933	45 545
	2. Statutární a ostatní fondy	080	7 119	3 947
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 82 + 83)	081	25 088	24 196
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	25 088	24 196
	2. Neuhrazená ztráta minulých let (-)	083		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř. 01 - 68 - 72 - 77 - 80 - 84 - 117) = ř. 60 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu	084	9 456	7 748
B.	Cizí zdroje (ř. 86 + 91 + 102 + 114)	085	292 715	296 480
B. I.	Rezervy (ř. 87 až 90)	086	-	-
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089		
	4. Ostatní rezervy	090		
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	091	25 991	31 562
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
	2. Závazky-ovládající a řídicí osoba	093		
	3. Závazky-podstatný vliv	094		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a účastníkům sdružení	095		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
	6. Vydané dluhopisy	097		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
	8. Dohadné účty pasivní	099		
	9. Jiné závazky	100		
	10. Odložený daňový závazek	101	25 991	31 562

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	41 543	175 980
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	37 413	172 289
	2. Závazky k ovládaným a řízeným osobám	104		
	3. Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem	105		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a účastníkům sdružení	106		
	5. Závazky k zaměstnancům	107	1 709	1 567
	6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	989	917
	7. Stát - daňové závazky a dotace	109	242	196
	8. Krátkodobé přijaté zálohy	110		
	9. Vydané dluhopisy	111		
	10. Dohadné účty pasivní	112	1 190	1 011
	11. Jiné závazky	113		
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	225 181	88 938
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	225 181	88 938
	2. Krátkodobé bankovní úvěry	116	-	-
	3. Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 119 až 120)	118	3	77
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	3	77
	2. Výnosy příštích období	120		

Sestaveno dne: 8. března 2010	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání provozování vodovodů a kanalizací

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2009**  
(v celých tisících Kč)

IČ
60108711

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Vodovody a kanalizace

Trutnov, a. s.

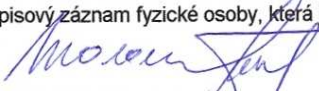
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Revoluční 19

541 51 Trutnov

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03		
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	109 842	105 558
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	109 201	105 192
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II. 3.	Aktivace	07	641	366
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	44 800	42 897
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	27 801	24 007
B. 2.	Služby	10	16 999	18 890
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	65 042	62 661
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	31 094	30 822
C. 1.	Mzdové náklady	13	22 099	21 673
C. 2.	Odměny členům orgánu společnosti a družstva	14	297	-
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	8 020	8 481
C. 4.	Sociální náklady	16	678	668
D.	Daně a poplatky	17	301	291
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	22 019	20 661
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	638	1 147
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	12	813
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21	626	334
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	333	827
F.1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	75	654
F.2	Prodaný materiál	24	258	173
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	25	13	- 12
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	397	227
H.	Ostatní provozní náklady	27	2 562	2 553
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - (+/-25) + 26 - 27 + (-28) - (-29))	30	9 755	8 893

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 až 36)	33	-	-
VII. 1.	Výnosy z podílů ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění majetkových papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41		
X.	Výnosové úroky	42	12	17
N.	Nákladové úroky	43	1 997	326
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	1 500	
O.	Ostatní finanční náklady	45	170	144
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření [ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 - (+/- 41) + 42 - 43 + 44 - 45 + (- 46) - (- 47)]	48	- 655	- 453
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	- 356	692
Q. 1.	- splatná	50		
Q. 2.	- odložená	51	- 356	692
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	9 456	7 748
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55		
S.1.	- splatná	56		
S.2.	- odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	-	-
W.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b> (ř. 52 + 58 - 59)	60	<b>9 456</b>	<b>7 748</b>
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.60 +55+49)	61	9 100	8 440

Sestaveno dne: 8. 3. 2010	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání provozování vodovodů a kanalizací

**Příloha k účetní závěrce za rok 2009**

Příloha k účetní závěrce za období od 1. 1. 2009 do 31. 12. 2009

## **Základní údaje**

### **Popis účetní jednotky**

Název společnosti:	Vodovody a kanalizace Trutnov, a. s.
Sídlo:	Trutnov, Revoluční 19
Právní forma:	akciová společnost
Rozhodující předmět činnosti:	provozování vodovodů a kanalizací
Datum vzniku:	1. 1. 1994

Společnost byla při založení zaregistrována u Obchodního soudu v Hradci Králové, viz výpis z obchodního rejstříku, oddíl B, vložka 1006.

### **Předmět podnikání**

- provozování vodovodů a kanalizací
- podnikání v oblasti nakládání s odpady v rámci živnosti volné
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- vyhledávání poruch a rozbory vody
- provádění staveb včetně jejich změn, udržovacích prací na nich a jejich odstraňování
- vodoinstalatérství
- zemní práce a práce speciální mechanizace
- silniční motorová doprava – nákladní vnitrostátní doprava
- nákup a prodej zboží – obchodní činnost
- montáž, opravy, údržba a revize vyhrazených elektrických zařízení a výroba rozvaděčů nízkého napětí
- pronájem nebytových prostor včetně poskytování dalších služeb
- výroba elektřiny
- ubytovací služby (kategorie chatová osada).

V hodnoceném roce nedošlo k těmto změnám ve výpisu z obchodního rejstříku.

Přiložené účetní výkazy společnosti jsou, stejně jako tato příloha, sestaveny v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a v souladu s českými účetními standardy.

**Veškeré číselné údaje v této příloze jsou zveřejněny v tisících Kč, pokud není výslovně uvedeno jinak.**

---

## Orgány společnosti

### Valná hromada

její působnost upravuje § 20 a následující stanov společnosti

### Představenstvo

- předseda

Mgr. Tomáš Hendrych nar. 12. 5. 1959 Trutnov, Úpské nábřeží 224

- místopředseda představenstva

Ing. Václav Němec nar. 9. 12.1950 Janské Lázně, Na Sluneční stráni 257

- členové

Ing. Petr Kozák nar. 28. 9. 1962 Trutnov, Tichá 524

Alan Tomášek nar. 27. 7. 1967 Pec pod Sněžkou, č. p. 304

Ing. Milan Oravec nar. 21. 5. 1952 Svoboda n. Úpou, Horská 244

Ing. Pavel Mrázek nar. 23. 9. 1967 Horní Maršov, Tř. Josefa II. 39

### Prokura

Ing. Josef Moravec nar. 4. 6. 1961 Trutnov, Nad Jezem 587  
prokura zapsána do obchodního rejstříku dnem 22. 9. 2004

### Dozorčí rada

- předsedkyně

Ing. Hana Horynová nar. 23. 3. 1953 Trutnov, V Domcích 129

- místopředsedkyně

Ing. Soňa Teichmanová nar. 1. 4. 1957 Trutnov, Akátová 601

- člen

Ing. Michal Skalka nar. 4. 7. 1967 Mladé Buky č. p. 136

### Odměny členů statutárního a dozorčího orgánu

orgán	počet osob	2008		2009	
		tantiémy	ost. odměny	tantiémy	ost. odměny
představenstvo	6	447	0	567	216
dozorčí rada	3	165	0	201	81

Celkové tantiémy, uvedené v této tabulce zahrnují rovněž tantiémy těch členů, kteří jsou zaměstnanci společnosti.



V letech 2008 a 2009 neobdrželi členové statutárního ani dozorčího orgánu, ani jiné vedoucí osoby od společnosti žádné půjčky, přiznané záruky ani další výhody a ani s nimi nebyly uzavřeny opční či obdobné smluvní vztahy, jejichž podkladovým aktivem by byly společností vydané cenné papíry. Členům představenstva nejsou poskytnuty osobní automobily pro soukromé účely a rovněž jim nejsou poskytovány žádné další výhody.

Členové statutárního a dozorčího orgánu, vedoucí osoby ani osoby jim blízké ve smyslu § 116 občanského zákoníku nevlastní akcie společnosti.

## Informace o společnosti

Vodovody a kanalizace Trutnov, a. s. je akciovou společností smíšeného typu s převažující činností provozování vodovodů a kanalizací. Mezi významné vedlejší činnosti patří činnost speciální mechanizace (práce sako-kanalizačních vozů) a rozbory pitných a odpadních vod (laboratoř).

Akcionáři jsou města a obce **Trutnov**, IČ 00278360, **Pec pod Sněžkou**, IČ 00278181, **Janské Lázně**, IČ 00277967, **Svoboda n. Úpou**, IČ 00278335, **Mladé Buky**, IČ 00278149 a **Horní Maršov**, IČ 002577878, které společně vlastní 83,8 % akcií společnosti (akcie na jméno). Zbývající část vlastní drobní akcionáři, kteří si akcie zakoupili v rámci 2. vlny kupónové privatizace (akcie na majitele).

Akcie na jméno jsou převoditelné se souhlasem valné hromady, akcie na majitele jsou obchodovatelné prostřednictvím volného trhu RM-SYSTÉMU, a. s., Praha.

Na základním kapitálu se podílejí 20 % a více tyto právnické osoby:

Akcionář	2008		2009	
	počet akcií	%	počet akcií	%
Město Trutnov	221 796	46,3	221 796	46,3
Město Pec pod Sněžkou	101 750	21,3	101 750	21,3

Tyto akcie jsou na jméno, v listinné podobě. Město Trutnov vlastní rovněž 1 ks akcie zaknihované podobě.

## Organizační struktura společnosti

Společnost nemá organizační složku v zahraničí a člení se na ředitelství a výrobní provozy.

V čele společnosti je ředitel, který je zapsán v obchodním rejstříku jako prokurista. Ředitelství se dále člení na oddělení v rámci ekonomicko-obchodního a výrobně-technického úseku. Do ekonomicko-obchodního úseku je začleněno oddělení informační soustavy a obchodní oddělení. Do výrobně-technického pak výrobní provozy, oddělení technicko-provozní činnosti, oddělení materiálně-technického zásobování a technolog (vodohospodář).

Výrobní provozy jsou organizačními jednotkami, které zajišťují konkrétní výrobní činnosti v určeném rozsahu a v určité územní působnosti.

V rámci společnosti jsou tyto výrobní provozy:

- vodovody Trutnov, adresa: Trutnov, Úpské nábřeží 106,
- úpravna vody Horní Maršov, adresa: Horní Maršov – Temný Důl č. p. 30
- kanalizace Trutnov, adresa: Trutnov 3 – Bohuslavice, Kladská ul.
- ČOV Trutnov, adresa: Trutnov 3 – Bohuslavice, Kladská ul.
- vodovody a kanalizace Svoboda n. Úpou, adresa: Svoboda n. Úpou, Lázeňská 296
- vodovody, kanalizace a ČOV Pec p. Sněžkou, adresa: Pec p. Sněžkou, Velká Pláň č. p. 159.

**Průměrný přepočtený stav pracovníků** byl ve sledovaném období **86 osob**, v roce 2008 to bylo 87 osob. Z tohoto počtu je 52 dělníků a 34 TH pracovníků a z nich jsou 3 řídicí pracovníci.

Ukazatel	2008	2009
Mzdové prostředky (včetně stimulačního fondu)	22 973	23 423
z toho: řídicí pracovníci	2 260	2 579

## **Informace o účetních politikách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování**

Ve společnosti jsou vydány vnitropodnikové směrnice, které jsou závazné pro vedení účetnictví.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek a dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou.

Nově pořízený dlouhodobý hmotný majetek se zařídí do příslušných odpisových skupin podle § 30 a přílohy k zákonu č. 586/92 Sb., o daních z příjmů v platném znění.

Dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek se odepisuje lineární metodou v návaznosti na předpokládanou dobu životnosti.

Dlouhodobý majetek odpisovaný se začne odepisovat v měsíci zaúčtování do účtové skupiny 01 nebo 02.

Při pořízení dlouhodobého majetku, částečně financovaného z dotace, je v případě přiměřené jistoty, že tuto dotaci společnost skutečně obdrží, účtováno o nároku na dotaci jako o snížení hodnoty nedokončeného dlouhodobého majetku ( MD - 042AE / MD 347AE).

Vklad infrastrukturálního majetku měst a obcí se oceňuje cenou uvedenou ve smlouvě. Z této ceny se odvozují účetní odpisy. Pro potřeby stanovení daňových odpisů se vychází ze vstupní ceny vkladatele nepeněžního vkladu, tj. z pořizovací ceny, která byla v účetnictví akcionáře.

V případě dlouhodobého hmotného majetku jsou údaje o zvoleném způsobu odepisování, roční sazba odpisů a částka odpisů za zdaňovací období uvedeny u jednotlivého majetku v souboru vedeném výpočetní technikou. K dlouhodobému nehmotnému majetku je vedena ruční evidence.

DHM, vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady, tzn., že do ceny majetku vstupují veškeré přímé náklady, které bezprostředně souvisejí s vytvořením tohoto majetku. Nepřímé náklady (výrobní režie) se stanoví procentem z přímých mezd. Pokud akce ve vlastní režii není ukončena během jednoho kalendářního roku, účtuje se dále i správní režie, která se stanoví dle poměru přímých mezd akce k přímým mzdám všech činností společnosti.

Náklady, které lze přímo identifikovat jako náklady související s pořízením DHM ve vlastní režii (zejména materiálové náklady včetně PHM, mzdy, sociální a zdravotní pojištění) se účtují přímo na příslušný účet 042AE. Náklady, které takto identifikovat v reálném čase nelze (např. výrobní režie, práce techniků a práce elektro) se aktivují prostřednictvím účtu 622AE.

Při částečné likvidaci dlouhodobého hmotného majetku trvalým vyřazením jeho části, aniž by se majetek znehodnotil nebo ztratil způsobilost užívání a vyřazená věc byla součástí ocenění majetku a po vyřazení má povahu samostatné movité věci, se ocenění majetku sníží o ocenění vyřazené věci. Míra odepsanosti vyřazené věci je shodná s mírou odepsanosti původního majetku. Totéž platí v případě nahrazení vyřazované části částí novou.

V následující tabulce je uvedeno zařazení hmotného majetku, typického pro účetní jednotku:

SKP	Odpis. skupina	Název DHM
332070	1	vodárenský dispečink
332011	1	radiostanice
300212	1	počítače
29122	2	čerpadla
29123	3	dmychadla
292412	3	česle, shrabováky, pojezdové mosty
462132	4	zásobní řady
462141	4	vodovody, kanalizace
4621	5	objekty ČS, ÚV, ČOV
462164	5	vodojemy, aktivační a dosazovací nádrže ČOV
462522	5	vrtty, prameniště

Nakoupený materiál se oceňuje pořizovací cenou bez nákladů, které s jeho pořízením souvisejí (přepravné, balné, pojistné, clo).

Vedlejší náklady se rozpouštějí měsíčně podle obecně stanoveného vzorce na hlavní činnost jednotlivých středisek.

Úbytky materiálu se oceňují podle metody FIFO.

---

Reprodukční pořizovací cenou jsou na skladě oceněny 2 ks náhradního zdroje, které byly aktivovány při demontáži vodárenského dispečinku v celkové hodnotě 89 834,- Kč.

Společnost neeviduje zásoby, vytvořené vlastní činností.

Společnost má vytvořeny opravné položky k pohledávkám, a to v rozsahu, který stanovuje zákon č. 593/92 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů v platném znění. Veškeré promlčené a sporné pohledávky jsou z evidence vyřazeny.

## Doplňující údaje k výkazu Rozvaha

### Pohledávky za upsaný základní kapitál (aktiva, ř. 002)

Valná hromada společnosti, která se konala dne 6. 6. 2005, rozhodla o zvýšení základního kapitálu společnosti nepeněžitým vkladem infrastrukturálního majetku Města Pec p. Sn., a to o částku 101 750 000,- Kč.

Při fyzické inventarizaci předmětného majetku, která proběhla v lednu 2006, bylo zjištěno, že v době mezi oceněním majetku soudním znalcem (duben 2005) a touto inventarizací došlo k úbytku majetku vynětím a k přírůstku majetku nákupem. Celkově bylo fyzicky převzato o 51 904,- Kč méně majetku, než bylo specifikováno ve znaleckém posudku.

Společnost uzavřela s Městem Pec pod Sněžkou smlouvu o smlouvě budoucí, která řeší vyrovnání této pohledávky proti budoucímu vkladu infrastrukturálního majetku města, který se uskuteční nejpozději v roce 2010.

### Dlouhodobý majetek

#### Dlouhodobý nehmotný majetek (aktiva, ř. 004)

druh DNM	2008			2009		
	pořiz. cena	oprávky	úč. hodnota	pořiz. cena	oprávky	úč. hodnota
nehmotné výsledky vývoj. a obdob. činn.	105	63	37	105	73	31
software	2 721	1 092	1 629	2 821	1 399	1 422
ostatní	4 458	595	3 863	4 458	892	3 566
nedokončený nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0

Do nákladů byly zaúčtovány tyto odpisy:

druh DNM	odpisy	
	2008	2009
nehmotné výsledky vývojové činnosti	5	5
software	129	307
ostatní	297	297

V položce **nehmotné výsledky vývojové a obdobné činnosti (aktiva, ř. 006)** je veden Program rozvoje vodovodů a kanalizací v okrese Trutnov (autor HYDROPROJEKT CZ a. s., Praha), vypracovaný v souladu s Metodickým pokynem Ministerstva zemědělství ČR, který zpracovává technický návrh řešení rozvoje vodovodů a kanalizací na dotčeném území a návrh řešení priorit staveb vodovodů a kanalizací. Předpokládaná použitelnost je do roku 2015.

V položce **software (aktiva, ř. 007)** jsou evidovány zejména systémy pro vedení ekonomických a souvisejících agend, systém pro zpracování digitálních map sítí, antivirový program a systém pro sledování laboratoře.

Doba použitelnosti software se stanovuje na základě licenčních smluv, případně záruk provozu, které dodavatel poskytuje.

Pokud je nehmotný majetek tohoto druhu obsažen na hmotném nosiči, je při pořízení posuzováno, která složka daného aktiva je významnější. V případě, kde software není nedílnou součástí příslušného hardwaru, je o něm účtováno jako o nehmotném majetku. V opačném případě je pak součástí ocenění hmotného majetku (počítače).

V položce **ostatní** je veden Generel odvodnění regionu Trutnovska (autor HYDROPROJEKT CZ, a. s., Praha), který byl dokončen v roce 2007. Doba použitelnosti byla stanovena na 15 let.

#### **Dlouhodobý hmotný majetek (aktiva, ř. 013)**

Mezi roky 2008 a 2009 došlo k následujícím změnám v pořizovacích a zůstatkových hodnotách majetku:

(stav k 31. 12. uvedeného roku)

třída	2008			2009		
	pořiz. cena	oprávky	zůst. cena	pořiz. cena	oprávky	zůst. cena
UDAS	73	0	73	73	0	73
budovy	142 684	32 153	110 531	142 676	34 409	108 267
stavby	679 978	268 595	411 383	803 115	280 903	522 212
stroje a zařízení	60 503	44 035	16 468	63 876	48 976	14 900
přístroje	16 101	12 357	3 744	16 370	13 056	3 314
dopravní prostředky	14 859	10 013	4 846	17 224	10 849	6 375
inventář	209	205	4	196	194	2
jiný majetek k leasingu	1 734	702	1 032	1 734	803	931
DDHM odepsaný	4 535	4 535	0	4 447	4 447	0
DDHM odepisovaný	3 546	1 542	2 004	3 677	1 929	1 748
pozemky	3 487	0	3 487	3 487	0	3 487

V roce 2009 byly zaznamenány následující **přírůstky a úbytky** v jednotlivých třídách dlouhodobého hmotného majetku (uvedeno v pořizovacích cenách):

třída	počáteční stav k 1. 1. 2009	přírůstky	úbytky	konečný stav k 31. 12. 2009
UDAS	73	0	0	73
budovy	142 684	- 8	0	142 676
stavby	679 978	123 137	0	803 115
stroje a zařízení	60 503	3 560	187	63 876
přístroje	16 101	296	27	16 370
dopravní prostředky	14 859	2 585	220	17 224
inventář	209	0	13	196
jiný majetek k leasingu	1 734	0	0	1 734
DDHM odepisovaný	3 546	153	22	3 677
pozemky	3 487	0	0	3 487

K významnějším přírůstkům došlo pouze v **kategorii staveb**. Z celkové částky bylo vynaloženo 113 176 tis. Kč na ukončené rekonstrukce a výstavbu nových kanalizací v rámci projektu **Čistá horní Úpa** (viz dále).

### Souhrnný popis nemovitostí

Ve vlastnictví společnosti jsou nemovitosti, zapsané v katastru nemovitostí (budovy) a nemovitosti, nezapsané v katastru nemovitostí (přiváděcí řady, rozvodná vodovodní a kanalizační síť).

V katastru nemovitostí jsou zapsány tyto nemovitosti:

#### označení

budova sídla společnosti – Revoluční 19, Trutnov, vč. garáží  
 provozní budova I – Úpské nábřeží 106 Trutnov, vč. garáží  
 budova služeb – Vodní ul. 18/8, Trutnov  
 čerpací stanice Sluneční stráň, Trutnov  
 čerpací stanice Struha, Trutnov  
 čerpací stanice Červený kopec, Trutnov  
 chata YVETA, Trutnov - Dolce  
 budovy v objektu ČOV, Kladská ul., Trutnov – administrativní budova,  
 strojovny, čerpací stanice, zpracování kalů, turbodmychárna, garáže  
 provozní budova II – Lázeňská 296, Svoboda n. Úpou  
 budova úpravny vody – Horní Maršov – Temný Důl  
 budova úpravny vody Janské Lázně  
 budova čerpací stanice - Pec pod Sněžkou, č. p. 186  
 úpravna vody – Pec pod Sněžkou, č. p. 159  
 provozní budova ČOV – Pec pod Sněžkou, č. p. 143  
 budova ubytovny vedle úpravny vody - Pec pod Sněžkou  
 budova garáže Pec pod Sněžkou

V následující tabulce je uvedeno zařídění **budov a zařízení typického pro účetní jednotku**:

SKP	třída	položky budov a zařízení	průměrná doba použitelnosti
4621	budovy	objekty ČS, ÚV, ČOV	62 let
462132	stavby	zásobní řady	71 let
462141	stavby	vodovody, kanalizace	71 let
462164	stavby	vodojemy, aktivací a dosazovací nádrže ČOV	45 let
462522	stavby	vrty, prameniště	75 let
29122	stroje a zařízení	čerpadla	10 let
29123	stroje a zařízení	dmychadla	14 let
292412	stroje a zařízení	česle, shrabováky, pojezdové mosty	25 let
300212	přístroje	počítače	5 let
332070	přístroje	vodárenský dispečink	10 let

Odpisy jsou účtovány v nákladech, pokud nevcházejí do účetní hodnoty jiného aktiva. V hodnoceném roce dosáhly náklady na odpisy DHM výše **21 398 tis. Kč** (včetně DDHM).

Společnost používá **lineární metodu odepisování** založenou na době použitelnosti. Odpisové sazby jsou každoročně v rámci inventarizace majetku posuzovány a v případě zjištění změn je prováděna změna odpisové sazby.

#### **Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu**

V roce 2006 byl na leasing pořízen pro provoz vodovodů Trutnov **nákladní automobil MAN sklápěč**. Splátky (bez DPH) probíhaly v roce 2009 takto:

#### **3H2 1446 – pronajímatel SG Equipment Finance Czech Republic, s. r. o., Praha**

- měsíc zahájení finančního pronájmu	listopad 2006
- pořizovací hodnota	2 333 tis. Kč
- součet minimálních plateb nájemného za dobu trvání pronájmu	2 442 tis. Kč
- měsíční splátka	48 tis. Kč
- v roce 2009 zapláceno celkem:	484 tis. Kč
- náklady na nájemné 2009	678 tis. Kč

- měsíc a rok ukončení finančního pronájmu	říjen 2009
--	------------

Splátky finančního pronájmu probíhaly v návaznosti na termíny leasingových smluv. Vozidlo byla odkoupeno za předem dohodnutou kupní cenu ve výši 1 000,- Kč.

## Projekt Čistá horní Úpa

V průběhu roku 2009 byla ukončena realizace projektu **Čistá horní Úpa**, který je podporován z **Fondu soudržnosti EU**. Na všechny akce mimo ČOV Bohuslavice byla vydána kolaudační rozhodnutí. Tyto akce jsou z hlediska účetních předpisů dokončeny a bylo zahájeno jejich odepisování. Pro ČOV bylo povoleno užívání stavby ke zkušebnímu provozu.

Na základě podaných žádostí společnost prostřednictvím SFŽP obdržela v hodnoceném roce podporu v celkové výši **96 005 tis. Kč**. Celkový objem obdržené dotace v letech 2008 a 2009 dosáhl 80 % celkově poskytované podpory. Zbývající část společnost obdrží až po vyhodnocení závěrečné zprávy v Komisi ES.

Na spolufinancování projektu přispělo ve sledovaném roce rovněž **Město Trutnov**, které poskytlo investiční dotaci v částce **2 500 000,- Kč** a **Královéhradecký kraj**, který poskytl neinvestiční dotaci na úhradu úroků ve výši **1 500 000,- Kč**. V obou případech byly poskytnuté prostředky použity v souladu se smlouvou a poskytovateli bylo předloženo vyúčtování dotace.

Vliv realizace projektu se projevuje zejména v oblasti:

- staveb (aktiva, ř. 015),
- nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku (aktiva, ř. 020),
- jiných pohledávek (aktiva, ř. 057),
- krátkodobých závazků z obchodních vztahů (pasiva, ř. 103)  
a
- dlouhodobých bankovních úvěrů (pasiva, ř. 115).

Vzhledem k tomu, že ve výše uvedených položkách se jiné zásadní odchylky neprojevují, je komentář zaměřen pouze na vliv zmíněného investičního projektu.

### Stavby (aktiva, ř. 015)

Z tabulky na straně 8 této přílohy je zřejmé, že ke zvýšení majetku došlo zejména ve třídě staveb, a to především vlivem dokončení jednotlivých akcí v rámci tohoto projektu.

Stavby byly zařazovány do DHM na základě nabytí právní moci kolaudačního rozhodnutí. Při ukončení každé akce jsou do její pořizovací hodnoty zahrnuty odpovídající podíly společných nákladů, které jsou stanoveny na základě rozpočtových nákladů staveb, a dále úroky z úvěrů, které jsou stanoveny na základě konkrétních plateb faktur.

Ve sledovaném roce byly dokončeny níže uvedené akce s účetními hodnotami stavební části:

číslo	název	zařazen	účetní hodnota Kč
2	Svorností	31. 10. 2009	2 018 042
3	Nové Dvory	31. 10. 2009	3 258 257
5	Červený Kopec	31. 03. 2009	13 827 453



pokračování

6	hlavní sběrač	31. 10. 2009	23 031 610
7	Za Tratí	07. 01. 2009	1 123 643
8	R. Frimla	28. 02. 2009	5 966 894
9	Hluboký Příkop	31. 03. 2009	743 242
13	M. Gorkého	31. 03. 2009	4 865 878
15	Voletiny	31. 10. 2009	5 936 128
16	Poříčí	28. 02. 2009	3 287 352
17	u základní školy	31. 08. 2009	2 963 630
18	pod hřbitovem	30. 09. 2009	2 060 565
19	Úpská	31. 07. 2009	3 988 855
21	rek. kan. DN 600	31. 05. 2009	13 780 414
22	u zvláštní školy	31. 08. 2009	1 731 438
23	nad Lucracem	31. 08. 2009	497 828
24	DM - levý břeh	31. 10. 2009	3 454 450
25	DM - pravý břeh	31. 07. 2009	3 091 548
26	Nový Svět	30. 06. 2009	1 796 275
27	Košťálka	31. 10. 2009	1 878 566
28	přepojení na ČOV	30. 06. 2009	2 578 230
29	HM - Slovany	31. 10. 2009	1 338 489
30	nad kostelem	31. 01. 2009	740 976
31	Albeřická	31. 10. 2009	1 033 101
32	Temný Důl + ÚV	31. 10. 2009	7 111 041
33	očistné centrum	30. 06. 2009	1 072 555
	<b>Celkem</b>	x	<b>113 176 460</b>

#### Nedokončený dlouhodobý majetek (aktiva, ř. 020)

Z celkové částky, obsažené na tomto řádku se vztahuje **112 512 tis. Kč** k dosud nezařazené akci, kterou je ČOV Bohuslavice.

#### Jiné pohledávky (aktiva, ř. 057)

Zde jsou evidovány zejména nevyrovnané (neproplacené) žádosti o dotace. V roce 2009 byly zaznamenány následující obraty:

počáteční zůstatek k 1. 1. – nárok na dotace za práce roku 2008	73 729 tis. Kč
nárok za dotace 2009	70 278 tis. Kč
skutečně přijaté finanční prostředky	- 96 005 tis. Kč
konečný zůstatek k 31. 12. – <b>dosud neproplacené žádosti</b>	<b>48 002 tis. Kč</b>

Po přijetí jsou finanční prostředky použity na **mimořádné splátky překlenovacího úvěru**.

### Účty v bankách (aktiva, ř. 060)

Pro financování projektu je zřízen speciální běžný účet, přes který probíhají veškeré platby projektu, které souvisejí s dotacemi. V počátečním zůstatku tohoto účtu byla obsažena dotace SFŽP na úhradu kurzových rozdílů v částce 43 560 tis. Kč, kterou společnost obdržela 23. 12. 2008. Následná mimořádná splátka překlenovacího úvěru byla provedena 9. 1. 2009. K rozvahovému dni jsou na tomto účtu blokovány částky vrácené DPH.

### Krátkodobé závazky z obchodních vztahů (pasiva, ř. 103)

V hodnoceném období se snížily tyto závazky o **134 876 tis. Kč**. Na této situaci se nejvíce podílí zhotovitel stavby, a to takto:

počáteční stav k 1. 1. 2009	165 924 tis. Kč
přijaté faktury	295 774 tis. Kč
platby faktur a pozastávek	- 163 362 tis. Kč
<b>konečný stav k 31. 12. 2009</b>	<b>33 513 tis. Kč</b>

Veškeré závazky vůči zhotoviteli i další závazky z obchodních vztahů jsou ve lhůtě splatnosti.

### Bankovní úvěry dlouhodobé (pasiva, ř. 115)

Společnost čerpala **překlenovací a dlouhodobý úvěr**, poskytnutý Komerční bankou, a. s. Tyto úvěry jsou poskytnuty výhradně na platby faktur výše uvedeného investičního projektu.

#### Překlenovací úvěr

poč. zůstatek 1. 1. 09	čerpání	mimořádné splátky	kon. zůstatek 31. 12.09
22 262 tis. Kč	231 686 tis. Kč	141 872 tis. Kč	112 076 tis. Kč

Úvěr je úročen pohyblivou úrokovou sazbou 3M PRIBOR + 0,04 % p. a. ze zůstatku jistiny.

#### Dlouhodobý úvěr

poč. zůstatek 1. 1. 09	čerpání	mimořádné splátky	kon. zůstatek 31. 12.09
66 677 tis. Kč	46 428 tis. Kč	-	113 105 tis. Kč

Úvěr je úročen pohyblivou úrokovou sazbou 3M PRIBOR + 0,4 % p. a. ze zůstatku jistiny.

Oba úvěry jsou zajištěny krycí vlastní blankosměnkou bez avalu.

## Ostatní skutečnosti – aktiva

### Odložená daňová pohledávka (aktiva, ř. 047)

Odložené daňové pohledávky a závazky se v rozvaze nekompenzují. Ve sledovaném roce společnost přerušila daňové odepisování DHM s cílem dosažení takového základu daně z příjmů právnických osob, aby bylo možné uplatnit odložené daňové pohledávky, vzniklé v letech 2004, 2006 a 2008 v souvislosti s odčitatelnými přechodnými rozdíly – **neuplatněnými daňovými ztrátami**.

Z tohoto důvodu došlo ke snížení stavu odložené daňové pohledávky. Zůstatek byl přepočítán na sazbu daně z příjmů, která je platná pro rok 2010, tj. na **19 %**.

### Pohledávky z obchodních vztahů (aktiva, ř. 049)

Pohledávky z obchodního styku celkem (brutto):	17 006 tis. Kč
z toho: pohledávky za odběrateli	17 006 tis. Kč
z toho: po lhůtě splatnosti	5 730 tis. Kč
podíl pohledávek po lhůtě splatnosti na pohledávkách za odběrateli	33,7 %

Největší objem **pohledávek za odběrateli** (15 719 tis. Kč) tvoří pohledávky za vodné a stočné.

Z celkové částky, uvedené po lhůtě splatnosti, je v **konkurzních řízeních** uplatněno **3 723 tis. Kč**. Největší objem tvoří konkurzní pohledávky za spol. Texlen, a. s., Trutnov (3 181 tis. Kč). Celý objem je pokryt opravnými položkami.

ukazatel	2008	2009
pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dní	4 183	4 016
pohledávky kryté zástavním právem	nejsou	nejsou

## Ostatní skutečnosti – pasiva

### Vlastní kapitál (pasiva, ř. 068)

Vlastní kapitál tvoří **základní kapitál** zapsaný v obchodním rejstříku, **ostatní kapitálové fondy**, **rezervní fond**, **statutární fondy** a **kumulované výsledky hospodaření**.

V letech 2008 a 2009 došlo k těmto změnám vlastního kapitálu:

	základní kapitál	změny základního kapitálu	darovaný kapitál	fondy ze zisku	kumulované výsledky hospodaření	celkem
stav k 1. 1. 2008	478 767	0	15 891	48 245	28 714	571 617
čistý zisk/ztráta za účetní období ve výsledovce					7 748	7 748
podíly na zisku					- 612	- 612
převody do fondů, použití fondů				1 248	- 3 907	- 2 659
ostatní změny						
stav k 31. 12. 2008	478 767	0	15 891	49 493	31 943	576 094
stav k 1. 1. 2009	478 767	0	15 891	49 493	31 943	576 094
čistý zisk/ztráta za účetní období ve výsledovce					9 456	9 456
podíly na zisku					- 768	- 768
převody do fondů, použití fondů				3 560	- 6 088	- 2 528
ostatní změny						
stav k 31. 12. 2009	478 767	0	15 891	53 053	34 543	582 254

### Základní kapitál (pasiva, ř. 069)

Základní kapitál je tvořen těmito akciemi:

#### akcie na jméno

celková hodnota v Kč	401 257 000,-
- 398 ks hromadných akcií v hodnotě 1 000 000,- Kč	398 000 000,-
- 30 ks hromadných akcií v hodnotě 100 000,- Kč	3 000 000,-
- 22 ks hromadných akcií v hodnotě 10 000,- Kč	220 000,-
- 37 ks listinných akcií v hodnotě 1 000,- Kč	37 000,-
akcie v listinné podobě, převoditelné se souhlasem valné hromady	

celková hodnota v Kč	1 000,-
1 ks akcie v zaknihované podobě, převoditelná se souhlasem valné hromady	

#### akcie na majitele ISIN CZ00009058657

celková hodnota v Kč	77 509 000,-
- počet kusů	77 509
akcie jsou zaknihovány, obchodovatelné na volném trhu RM-SYSTÉMU, a. s., Praha	

Ve srovnání s rokem 2008 nedošlo ke změnám ve struktuře základního kapitálu.

**Nerozdělený zisk minulých let (pasiva, ř. 082)**

V letech 2008 a 2009 došlo k těmto pohybům při rozdělení zisku:

kumulované výsledky hospodaření k 1. 1. 2008	28 714
z toho použito v roce 2008 na:	
- dividendy	0
- zvýšení základního kapitálu	0
- podíly na zisku	612
- příděl rezervnímu fondu	532
- ostatní použití	3 375
nerozdělený zisk k 31. 12. 2008	24 195
zisk běžného roku 2008	7 748
kumulované výsledky hospodaření k 31. 12. 2008	31 943
z toho použito v roce 2009 na:	
- dividendy	0
- zvýšení základního kapitálu	0
- podíly na zisku	768
- příděl rezervnímu fondu	388
- ostatní použití	5 700
nerozdělený zisk k 31. 12. 2009	25 087
zisk běžného roku 2009	9 456
	34 543

**Odložený daňový závazek (pasiva, ř. 101)**

Je stanoven v souladu z přičitatelných přechodných rozdílů mezi účetní a daňovou základnou položek rozvahy a vyjadřuje očekávanou budoucí daňovou povinnost. Je vykázán v sazbě daně z příjmů právnických osob, platné pro rok 2010, což je **19 %** z přičitatelných přechodných rozdílů.

Přerušením daňového odepisování DHM došlo ke snížení rozdílu mezi účetní a daňovou základnou DHM, a tím i ke snížení odloženého daňového závazku.

V letech 2008 a 2009 došlo k těmto pohybům v odloženém daňovém závazku:

Konečný zůstatek k 31. 12. 2007	29 872
- přepoččet na sazbu DPPO platnou v roce 2009 (tj. na 20 %)	- 1 422
- předpis závazku z rozdílu účetní a daňové základny DHM	+ 3 112
Konečný zůstatek k 31. 12. 2008	31 562

pokračování

Konečný zůstatek k 31. 12. 2008	31 562
- přepoččet na sazbu DPPO platnou v roce 2010 (tj. na 19 %)	- 1 578
- předpis závazku z rozdílu účetní a daňové základny DHM	- 3 993
Konečný zůstatek k 31. 12. 2009	25 991

## Doplňující údaje k Výkazu zisku a ztráty

### Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb (ř.05)

Převažujícími činnostmi společnosti jsou výroba a dodávka vody a odkanalizování a čištění odpadních vod. Tyto činnosti dále doplňují výkony speciálních mechanismů (fekály), laboratoře a některé další, méně významné.

Tržby podle jednotlivých kategorií byly ve sledovaném a minulém období následující:

kategorie výnosu	2008	2009
vodné	53 310	55 219
stočné	41 973	42 484
činnost speciální mechanizace	3 919	4 518
laboratoř	3 611	4 147
operativní pronájem	637	662
prodej elektrické energie	518	627
ostatní	1 224	1 544
<b>celkem</b>	<b>105 192</b>	<b>109 201</b>

Proti roku 2008 se snížil objem fakturace v obou hlavních činnostech. Ve **vodném** bylo vyfakturováno méně o 105 tis. m<sup>3</sup> a ve **stočném** dokonce o 200 tis. m<sup>3</sup>. Nižší odběry byly zaznamenány jak u domácností, tak i u ostatních odběratelů, kde jednu z hlavních příčin lze spatřovat v současné ekonomické situaci.

Pokud jde o fakturaci v jednotlivých lokalitách, k největšímu absolutnímu poklesu došlo na Trutnovsku. Relativně však fakturace nejvíce poklesla v Peci p. Sněžkou, kde se jednalo o více než 10 %.

Vlivem zvýšení cen se tržby meziročně zvýšily o 1 909 tis. Kč ve vodném a o 511 tis. Kč ve stočném.

Veškeré tržby společnost realizuje v tuzemsku.

### Výkonová spotřeba (ř. 08)

#### Spotřeba materiálu a energie (ř. 09)

Druh nákladu	2008	2009
spotřeba materiálu	10 480	12 099
povrchová a podzemní voda	9 223	9 648
spotřeba energií	4 304	6 054
<b>Celkem</b>	<b>24 007</b>	<b>27 801</b>

U **spotřeby materiálu** tvoří největší objem materiálů na opravy a údržbu vodovodní sítě (včetně vodoměrů) a speciální mechanizmy. Tyto dvě činnosti představují dohromady 69 % nákladů na spotřebu materiálu, přičemž u speciální mechanizace jde zejména o PHM. Ve sledovaném roce bylo zaznamenáno zvýšení nákladů na výměny vodoměrů (větší počet k výměně) a na opravy vodovodní sítě, prováděné vlastními pracovníky.

Zvýšená **spotřeba energií** se týkala všech jejích druhů, přičemž k největšímu nárůstu došlo u elektrické energie, a to vlivem pokračující rekonstrukce a intenzifikace ČOV Bohuslavice, kde průběžně docházelo k náběhu zrekonstruovaných zařízení.

Důvodem ke zvýšení nákladů na odběr povrchové a podzemní vody je nárůst ceny Povodím Labe, s. p., Hradec Králové, když celkové odebrané množství je mírně pod úroveň roku 2008.

#### Služby (ř. 10)

Druh nákladu	2008	2009
opravy a udržování	9 311	9 313
ostatní služby	9 282	7 392
- z toho leasingové nájemné	2 680	678
ostatní	297	294
<b>Celkem</b>	<b>18 890</b>	<b>16 999</b>

Nesledovanějším druhem nákladů jsou v této skupině **opravy a udržování**. K poklesu ostatních služeb došlo hlavně vlivem snížení nákladů na leasingové nájemné, kdy poslední finanční pronájem byl v roce 2009 ukončen.

Náklady na opravy byly v hodnoceném období čerpány takto:

stavební	strojní	komunikace po poruchách
5 185	3 316	812

Ze **stavebních** byly nejvýznamnější opravy kanalizace v ul. Novodvorská, Mánesova a Husova (vše Trutnov), vodovodu ve Volanově a u autobusového nádraží ve Svobodě n. Úpou. Dále byly provedeny opravy filtru na ÚV Horní Maršov a jímky na prameništi Svoboda n. Ú.

Na **strojních opravách** bylo nejvíce vyčerpáno na provozu ČOV v Bohuslavicích. Následuje v Peci p. Sněžkou a provoz kanalizace Trutnov.

Z částky **oprav komunikací po poruchách** bylo nejvíce vyčerpáno na provozu vodovody Trutnov.

### **Mzdové náklady (ř. 13)**

Nárůst mzdových nákladů a souvisejícího sociálního a zdravotního pojištění koresponduje s nárůstem průměrné mzdy. V souladu s platnými předpisy společnost proplácela náhrady za prvních 14 dnů pracovní neschopnosti a uplatňovala slevy na sociálním pojištění.

### **Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 18)**

Zvýšení nákladů na **odpisy DHM** je ovlivněno zejména postupným ukončováním jednotlivých akcí v rámci investičního projektu Čistá horní Úpa (+ 1 364 tis. Kč). **Odpisy DNM** vzrostly zejména vlivem dokončení a využívání software na fakturaci vodného a stočného (ZIS).

### **Ostatní provozní náklady (ř. 27)**

Tato skupina zahrnuje provozní náklady, které nejsou obsaženy v předchozích skupinách. Charakteristickým nákladem této skupiny je **pojistné** (1 449 tis. Kč), dále to jsou **poplatky za vypouštění množství odpadních vod** (652 tis. Kč) a **dary** (205 tis. Kč).

### **Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 49)**

Splatná daňová povinnost společnosti nevznikla, protože byla uhrazena odloženými daňovými pohledávkami. Na tomto řádku je uvedeno saldo odložené daňové pohledávky (**aktiva, ř. 047**) a odloženého daňového závazku (**pasiva, ř. 101**), vzniklé v hodnoceném období.

## **Doplňující údaje k výkazu peněžních toků**

Z výkazu peněžních toků je v obou obdobích zřejmé, že společnost **vytváří peněžní prostředky svou výdělečnou činností**. Tyto prostředky jsou pak následně použity v souladu s dlouhodobým podnikatelským záměrem, a to zejména na pořízení dlouhodobých aktiv.

Na **ř. 23** jsou uvedeny výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv, které jsou již upraveny o:

- nárok na dotaci z Fondu soudržnosti (48 002 tis. Kč), která je vedena jako pohledávka v rozvaze na **ř. 057**,
- skutečně přijatou dotaci Města Trutnov ve výši 2 500 tis. Kč.

Z výkazu je zřejmé, že na pokrytí nárůstu dlouhodobých aktiv se podílí jednak snížení vlastních finančních prostředků (**ř. 37**), a jednak výrazný nárůst dlouhodobých závazků (**ř. 27**) při snížení závazků krátkodobých (**ř. 13**).



## Ostatní zveřejňované skutečnosti

### Odměny auditorům

Ověření roční účetní závěrky a další související činnosti prováděla v letech 2008 a 2009 auditorská společnost A&CE Audit, s. r. o., Brno, IČ 41601416.

V letech 2008 a 2009 byly uhrazeny následující odměny:

	2008	2009
- audit	108 000,- Kč	110 000,- Kč
- poradenství	84 000,- Kč	85 000,- Kč
<b>Celkem (bez DPH)</b>	<b>192 000,- Kč</b>	<b>195 000,- Kč</b>

### Vybrané splatné závazky

- splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení	688 824,- Kč
- splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	302 324,- Kč
<b>Celkem</b>	<b>991 148,- Kč</b>

Společnost neviduje daňové nedoplatky u místně příslušného finančního úřadu.

Společnost neviduje pohledávky určené k obchodování, oceněné reálnou hodnotou.

### Události po datu rozvahy

Od data rozvahy do zpracování této přílohy nedošlo k takovým událostem, které by měly zásadní vliv na hospodaření společnosti nebo na její finanční situaci.

## Zpráva statutárního orgánu společnosti podle ustanovení § 66a) obchodního zákoníku

### Osoby propojené

#### 1. Ovládaná osoba

Společnost: Vodovody a kanalizace Trutnov, a. s.  
se sídlem na adrese Revoluční 19, 541 51 Trutnov  
IČO: 60108711

DIČ: CZ60108711

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 1006

Zastoupená: Ing. Ing. Josefem Moravcem, prokuristou a ředitelem a. s.  
(dále „ovládaná osoba“)

Ovládaná osoba je společností, která se zabývá zejména provozováním vodovodů a kanalizací.

## **2. Ovládající osoba**

Město Trutnov

Slovanské nám. 165, 541 16 Trutnov

IČO: 278360

Zastoupené Mgr. Ivanem Adamcem, starostou města  
(dále „ovládající osoba“)

Ovládající osoba je obcí, která provádí výkon stání správy a samosprávy.

## **Vztahy mezi propojenými osobami**

### **1. Způsob ovládnání**

Ovládající osoba má akcie ovládané osoby, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činí 46,3 % základního kapitálu ovládané osoby, t. j. 221 796 000,- Kč (221 796 ks akcií o jmenovité hodnotě 1 000,- Kč).

### **2. Personální unie**

Předsedou statutárního orgánu ovládané osoby je Mgr. Tomáš Hendrych, který je zároveň místostarostou a členem zastupitelstva Města Trutnova.

### **3. Struktura propojení**

Ovládající osoba má akcie další propojené osoby, a to:

- DOLCE VITA spol. s r. o. v likvidaci, Oblanov 37, Trutnov, IČO: 43462804, jejíž souhrnná jmenovitá hodnota činí 100 % základního kapitálu této osoby,
- TRANSPORT Trutnov, s. r. o., V Aleji 131, Trutnov, IČO: 62063588, se souhrnnou jmenovitou hodnotou 40 % základního kapitálu této osoby,
- Společnost Horní Labe, a. s., Bohuslavice nad Úpou 226, IČO: 46506306, se souhrnnou jmenovitou hodnotou 20 % základního kapitálu této osoby,
- Lesy a parky Trutnov, s. r. o., Úpická 469, Trutnov, IČO: 25968700 se souhrnnou jmenovitou hodnotou ve výši 100 % základního kapitálu této osoby,
- Technické služby Trutnov, s. r. o., Šikmá 371, Trutnov, IČO: 25968084 se souhrnnou jmenovitou hodnotou 100 % základního kapitálu,
- Městský bytový podnik Trutnov, s. r. o., Horská 5, Trutnov, IČ 60915013 se souhrnnou jmenovitou hodnotou 100 % základního kapitálu této osoby.

## Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za poslední účetní období, tj. od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009.

## Smlouvy a dohody uzavřené mezi propojenými osobami

### 1. Smlouvy uzavřené podle obchodního zákoníku

#### Smlouva o zvláštním užívání místní komunikace, chodníku, veřejné zeleně, uzavřená mezi:

Vodovody a kanalizace Trutnov, a. s., zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 1006, zastoupená prokuristou a ředitelem a. s. Ing. Josefem Moravcem, Revoluční 19, 541 51 Trutnov, IČO: 60108711 (jako předávající):

a

Technické služby Trutnov, s. r. o., zapsané v obchodním rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl C, vložka 18069, zastoupené Ing. Lumírem Labíkem, Šikmá 371, 541 03 Trutnov, IČO 25968084, (jako přebírající):

- 1 smlouva podle § 269 obchodního zákoníku, platná pro případ bezodkladných zásahů.

### 2. Smlouvy uzavřené podle občanského zákoníku

Bylo uzavřeno 7 smluv podle § 50a, § 151n a násl. občanského zákoníku a podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích o **zřízení úplatného věcného břemene**, kde je osoba ovládající označena jako povinný a osoba ovládaná jako oprávněný:

č. 155147 z 10. 04. 2009	stavba a provozování v + k přípojek – ul. K Zahrádkám
č. 155163 z 28. 04. 2009	stavba a provozování vodovodu a kanalizace - ul. Za Tratí
č. 155169 z 25. 05. 2009	dtto
č. 155171 z 02. 06. 2009	provozování vodovodu – Horní Staré Město, ul. Karpatská
č. 155187 z 14. 10. 2009	provozování vodovodu – k. ú. Volanov
č. 155191 z 30. 11. 2009	provozování kanalizace - Horní Staré Město, ul. Na Kopečku
č. 155208 z 21. 12. 2009	provozování vodovodu - k. ú. Volanov

Dále byla mezi týmiž subjekty uzavřena 1 smlouva o **smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene** podle týchž předpisů, a to:

č. 04B480 z 12. 10. 2009	stavba a provozování kanalizace – k. ú. Voletiny
č. 04B479 z 18. 09. 2009	dtto – Dolní a Horní Promenáda
č. 04B490 z 30. 11. 2009	stavba a provozování v + k - k. ú. Voletiny, nad kulturním domem

### 3. Ostatní smlouvy

Ve sledovaném období byla uzavřena **Smlouva o výpůjčce** č. 270 094, která se týkala nemovitostí (pozemků) ve vlastnictví ovládající osoby, které byly využívány k umístění informačních tabulí s označením staveb „Čistá horní Úpa“.

### **Další právní úkony mezi propojenými osobami**

Mezi ovládající a ovládanou osobou nebyly uzavřeny žádné smlouvy nevýhodné pro ovládanou osobu.

### **Další opatření mezi propojenými osobami**

Na základě „Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku“ ze dne 26. 8. 2009, uzavřené osobou ovládající jako poskytovatelem a osobou ovládanou jako příjemcem poskytla ovládající osoba osobě ovládané v návaznosti na ustanovení zákona č. 128/2000 Sb. a č. 250/2000 Sb. finanční příspěvek ve výši 2 500 000,- Kč (slovy: dva miliony pět set tisíc korun českých) na spolufinancování projektu Čistá horní Úpa. Poskytnutí příspěvku bylo schváleno usnesením zastupitelstva města č. 2009-44/1.

Příjemce obdržel finanční prostředky na běžný účet ve dvou termínech, a to dne 28. 8. a 9. 11. 2009, Použil je k účelu, uvedenému ve smlouvě a dne 15. 12. 2009 předal na majetkový odbor města jeho vyúčtování.

### **Důvěrnost informací**

Za důvěrné jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané i další propojené osoby a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou, která je součástí propojených osob, označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě jakékoliv z propojených osob.

### **Závěr**

Tato zpráva byla schválena statutárním orgánem ovládané osoby, společnosti Vodovody a kanalizace Trutnov, a. s. na řádném zasedání dne 25. 3. 2010 a předložena k přezkoumání dozorčí radě a auditorovi. Vzhledem k tomu, že ovládaná osoba je povinna ze zákona zpracovávat výroční zprávu, je tato zpráva do ní vložena jako její nedílná součást.

Veškerá zde uvedená smluvní plnění, uzavřená s osobami propojenými v podnikatelském seskupení, lze považovat za standardní a oboustranně výhodná. Plněním ovládané osoby ve prospěch propojených osob nedošlo k újmě v majetku či právech ovládané osoby.

Trutnov, dne 25. 3. 2010

Přílohu k účetní závěrce vypracovala: Ing. Soňa Teichmanová

Podpisový záznam statutárního orgánu společnosti:

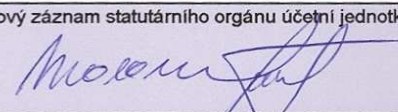


**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (Cash flow)**  
za rok 2009

Organizace: Vodovody a kanalizace Trutnov, a.s. Revoluční 19

IČ: 60108711

Označení	Název položky peněžního toku	číslo řádku	znaménko	tis.Kč b.o.	tis.Kč m.o.
<b>P</b>	<b>Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na počátku období</b>	1		<b>63 072</b>	<b>8 046</b>
<b>Z</b>	<b>Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním</b>	2		<b>9 101</b>	<b>8 440</b>
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace (A.1.1-1.6)	3		22 580	20 800
A.1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek, opravné položky k majetku	4	+/-	22 019	20 661
A.1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv, přechodných účtů	5	+/-	13	12
A.1. 3.	HV z prodeje stálých aktiv	6	+/-	63	158
A.1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	7	-		
A.1. 5.	Vyúčtov.nákladové(+) a výnosové úroky(-) bez kapitalizovaných	8	+/-	485	309
A.1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	9			
<b>A.*</b>	<b>Čistý peněžní tok z provoz. čin.př.zdaněním (Z+A.1)</b>	10		<b>31 681</b>	<b>29 240</b>
A.2.	Změny stavu nepen.složek pracovního kapitálu (A.2.1-A.2.4)	11	-	125 350	128 395
A.2. 1.	Změna stavu pohledávek z prov.čin.bez opr.pol.přech.účty aktivní	12	+/-	9 316	10 091
A.2. 2.	Změna stavu krátkod.závazků z prov.čin., přech. úč. pasivní	13	+/-	134 502	138 641
A.2. 3.	Změna stavu zásob	14	+/-	164	155
A.2. 4.	Zm.stavu krátkod.fin.majetku mimo pen.prostředky a ekvivalenty	15			
<b>A.**</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A**+A.2)</b>	16	-	<b>93 669</b>	<b>157 635</b>
A.3.	Výdaje z placených úroků bez kapitalizovaných úroků	17	-	1 997	326
A.4.	Přijaté úroky	18	+	1 505	4
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost, doměrky daně	19	-		
A.6.	Příjmy a výdaje z mimoř.činností.i a zaplac. daň z mimoř. činností	20	+/-		
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A**+A3-A7)</b>	22	-	<b>94 161</b>	<b>157 313</b>
B.1.	Výdaje s pořízením stálých aktiv	23	-	83 036	156 284
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	24	+	12	813
B.3.	Změna stavu půjček a úvěrů spřízněným osobám	25	-/+		
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti (B.1-B.3)</b>	26	-	<b>83 024</b>	<b>155 471</b>
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	27	+/-	136 242	56 711
C.2.	Dopady změn vlastního jmění (C.2.1- .2.6)	28	-	3 426	3 527
C.2. 1.	Zvýšení peněž. prostředků zvýšením ZK či RF vč. záloh na ně	29	+		
C.2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	30	-		
C.2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	31	+		
C.2. 4.	Úhrada ztráty společníky	32	+		
C.2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	33	-	2 658	2 882
C.2. 6.	Vyplacené podíly, dividendy a srážková daň z nich	34	-	768	645
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti (C.1+C.2)</b>	35		<b>132 816</b>	<b>53 184</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení/snížení pen. prostř.a ekvivalentů (A***+B***+C***)</b>	36	-	<b>44 369</b>	<b>55 026</b>
<b>R.</b>	<b>Pen.prostředky a ekvivalenty na konci období (P+-F)</b>	37		<b>18 703</b>	<b>63 072</b>
	Stav finančního majetku z rozvahy společnosti.	39		18 703	63 072

Součást přílohy k účetní závěrce za období roku 2009	Sestaveno dne: 22. 3. 2010	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky 
	Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	předmět podnikání: provozování vodovodů a kanalizací