

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZA ROK 2017

ZPRACOVANÁ DLE vyhl. č. 500/2002 Sb. a ČESKÝCH ÚČETNÍCH
STANDARDŮ

Obsah:

Prohlášení statutárních orgánů

Oddíl I. Individuální účetní závěrka

- Výsledovka k 31. 12. 2017
- Rozvaha k 31. 12. 2017
- Cash Flow k 31. 12. 2017
- Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2017
- Příloha k účetní závěrce

Tato účetní závěrka byla sestavena na základě účetních knih a záznamů společnosti a představuje konečnou účetní závěrku roku 2017

**Ing. František Barák
předseda představenstva
a ředitel společnosti**

**JUDr. Arnošt Urban
předseda dozorčí rady**

**Ing. Ilona Válková
ekonomická náměstkyně**

Schváleno představenstvem 23. února 2018

ODDÍL I. INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA



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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni **31.12.2017**

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

**Vodovody a kanalizace Hradec
Králové, a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Víta Nejedlého 893
500 03 Hradec Králové

IČ

48 17 28 98

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu - druhové členění

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	249 065	246 344
II.	Tržby za prodej zboží	02		
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	7 913	7 911
A. 1	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A. 2	Spotřeba materiálu a energie	05	1 436	1 580
A. 3	Služby	06	6 477	6 331
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	07		
C.	Aktivace	08	-7 558	-6 569
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	21 360	23 019
D. 1.	Mzdové náklady	10	15 070	16 443
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	6 290	6 576
D.	2. 1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	5 164	5 473
D.	2.2. Ostatní náklady	13	1 126	1 103
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	179 205	177 868
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15		
E.	1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	179 205	177 868
E.	1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	12 746	1 812
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	838	1
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	22		2
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	11 908	1 809
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	15 689	5 548
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	206	
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26		
F. 3.	Daně a poplatky	27	274	374
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	14 998	5 056
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	211	118
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	45 202	40 379

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 +33)	31	0	0
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 +37)	35	13 534	12 920
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	13 534	12 920
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 41 + 42)	39	109	122
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	109	122
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 45 +46)	43	239	350
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	239	350
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 234	1 369
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	12 170	11 323
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48)	49	57 372	51 702
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 51 + 52)	50	11 407	8 888
L. 1	Daň z příjmů splatná	51		
L. 2	Daň z příjmů odložená	52	11 407	8 888
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 59 - 50)	53	45 965	42 814
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (ř. 53 - 54)	55	45 965	42 814
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	275 454	261 198

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
23.02.18		

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

ROZVAHA
(BILANCE)
ke dni 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Vodovody a kanalizace
Hradec Králové, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Víta Nejedlého 893

Hradec Králové

500 03

IČ
48 17 28 98

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	7 733 098	3 291 061	4 442 037	4 417 310
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			0	
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	7 677 060	3 291 061	4 385 999	4 330 848
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 + 010 + 011)	004	24 348	23 040	1 308	2 512
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005			0	
	2 Ocenitelná práva	006	24 293	23 040	1 253	2 510
	<i>B.I.2.1. Software</i>	007	24 293	23 040	1 253	2 510
	5 nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	55	0	55	2
	<i>B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	013	55		55	2
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 + 19 + 20 + 24)	014	7 540 856	3 268 021	4 272 835	4 216 571
B. II. 1	Pozemky a stavby	015	6 502 805	2 643 562	3 859 243	3 840 125
	<i>B.II.1.1. Pozemky</i>	016	57 170		57 170	57 189
	<i>B.II.1.2. Stavby</i>	017	6 445 635	2 643 562	3 802 073	3 782 936
	2 Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	018	897 076	624 459	272 617	292 035
	4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	122	0	122	122
	<i>B.II.4.3. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>	023	122		122	122
	5 nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	140 853	0	140 853	84 289
	<i>B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek</i>	025	270		270	126
	<i>B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	026	140 583		140 583	84 163
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	111 856	0	111 856	111 765
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028			0	
	3 Podíly - podstatný vliv	030	111 852		111 852	111 761
	5 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	4		4	4
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	54 429	0	54 429	84 530
C. I.	Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	1	0	1	10
C. I. 1	Materiál	039	1	0	1	10
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	193	0	193	255
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky	047	0	0	0	0
	2 Krátkodobé pohledávky	057	193	0	193	255
	C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	058	48		48	76
	C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	061	145	0	145	179
	C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	92		92	94
	C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	067	53		53	85
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 až 70)	068	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 až 73)	071	54 235	0	54 235	84 265
	Peněžní prostředky v pokladně	072	168		168	79
	Peněžní prostředky na účtech	073	54 067		54 067	84 186
D. I.	Časové rozlišení (ř. 75 až 77)	074	1 609	0	1 609	1 932
D. I. 1	Náklady příštích období	075	1 339		1 339	1 538
	3 Příjmy příštích období	077	270		270	394

a	b	c	b	b
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	4 442 037	4 417 310
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)	079	4 036 694	3 981 888
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 73)	080	1 954 298	1 936 976
1	Základní kapitál	081	1 954 298	1 936 976
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	082		
A. II.	Ážio (ř. 85 až 86)	084	1 428 764	1 428 673
A. II. 1	Ážio	085	261 316	261 316
2	Kapitálové fondy	086	1 167 448	1 167 357
	A.II.2.1.Ostatní kapitálové fondy	087	1 055 596	1 055 596
	A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	111 852	111 761
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	142 370	141 880
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	141 016	141 016
2	Statutární a ostatní fondy	094	1 354	864
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 + 98)	095	465 297	431 545
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	465 297	431 545
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)			
	1 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 101 + 141))	099	45 965	42 814
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	100		
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	404 181	434 232
B. I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	72 551	57 553
B. I. 4	Ostatní rezervy	106	72 551	57 553
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	331 630	376 679
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 + 113 + 114 + 115 + 116 + 117 + 118)	108	308 128	345 219
C. I. 1	Vydané dluhopisy	109	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	112	45 750	72 140
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	94 096	115 500
8	Odložený daňový závazek	118	166 860	155 453
9	Závazky - ostatní	119	1 422	2 126
	C.I.9.1. Závazky ke společníkům	120	1 422	2 126
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 + 128 + 129 + 130 + 131 + 132 + 133)	123	23 502	31 460
C. II. 1	Vydané dluhopisy	124	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	143	137
4	Závazky z obchodních vztahů	129	19 349	27 601
8	Závazky ostatní	133	4 010	3 722
	C.II.8.1. Závazky ke společníkům	134	2	1
	C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	136	686	811
	C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	396	342
	C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	138	2 254	1 915
	C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	139	601	596
	C.II.8.7. Jiné závazky	140	71	57
D. I.	Časové rozlišení (ř. 142 + 143)	141	1 162	1 190
D. I. 1	Výdaje příštích období	142	1 120	1 125
2	Výnosy příštích období	143	42	65

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
23.02.2018		

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

CASH FLOW

v celých tisících Kč

IČ
48 17 28 98

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Vodovody a kanalizace
Hradec Králové, a.s.**

Sídlo , bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

**Víta Nejedlého 893
500 03 Hradec Králové**

Výkaz Cash Flow sestavený nepřímou metodou

		Skutečnost v období	
		rok 2017	rok 2016
P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na poč. období	84 265	95 676
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	57 373	51 702
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	168 960	169 126
A1.1.	Odpisy stálých aktiv (bez DM)	179 411	177 868
A1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv, změna zůstatků přech.úctů aktiv a pasív	15 293	3 951
	<i>Náklady PO úbytek +, přírůstek -</i>	199	-368
	<i>Výnosy PO úbytek-, přírůstek+</i>	-23	-20
	<i>Výdaje PO úbytek-, přírůstek+</i>	-5	-842
	<i>Příjmy PO úbytek+, přírůstek -</i>	124	124
	<i>Rezervy úbytek- přírůstek+</i>	14 998	5 057
	<i>Odpis pohledávky</i>	0	0
A1.3.	Zisk ztráta z prodeje stálých aktiv (-/+)	-632	-1
A1.4	Výnosy z dividend a podíl na zisku	-13 534	-12 920
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-)	129	228
A.1.6	Případné úpravy o další nepeněžní operace	-11 707	
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A- Z+A1)	226 333	220 828
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	-7 887	20 842
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činn.	62	19 081
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z prov. Činnosti	-7 958	1 703
A.2.3.	Změna stavu zásob <i>úbytek +, přírůstek -</i>	9	58
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	218 446	241 670
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných (-)	-239	-350
A.4.	Přijaté úroky	110	122
A.5.	Zaplacená daň z P za běž. Činn. vč. Doměrků,	0	0
A.6.	Hospod. Výsledek z mimořádné činn.	0	0
A***	Čistý peněžní tok z provozní činností	218 317	241 442

Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-219 072	-211 272
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	838	1
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-218 234	-211 271
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků (úvěry)	-35 076	-45 668
C.2.	Dopady změn vlastního jmění na peněžní prostředky		
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšenízákl. Jmění		
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vlastního jmění(+), další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5.	Příméplatby na vrub fondů (-)	-1 050	-1 266
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku (tantiemy) vč. Sráž.daně (-)	-7 521	-7 568
C.3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	13 534	12 920
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-30 113	-41 582
F	Čisté zvýšení, resp. Snížení peněž.prostř.	-30 030	-11 411
R	Stav peněžních prostř. Na konci období	54 235	84 265

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
23.2.18		

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Vodovody a kanalizace
Hradec Králové, a.s.**

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

Víta Nejedlého 893

Hradec Králové
500 03

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	1 936 976	17322	0	1 954 298
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0		0	0
C. Součet A +/- B	1 936 976	17 322	0	1 954 298
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
* Součet A +/- B +/- D	1 936 976	17 322	0	1 954 298
E. Emisní ážio	261 316	0	0	261 316
F. Rezervní fondy	141 016	0		141 016
G. Ostatní fondy ze zisku	864	1 540	1 050	1 354
H. Kapitálové fondy	1 055 596			1 055 596
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	111 761	91	0	111 852
J. Zisk minulých účetních období	431 545	42 814	9 062	465 297
K. Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	42814	3 151		45 965
* Celkem	3 981 888	64 918	10 112	4 036 694

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
23.02.18		

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

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31.12.2016
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Vodovody a kanalizace
Hradec Králové, a.s.**

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

Víta Nejedlého 893

Hradec Králové

500 03

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	1 932 671	4305	0	1 936 976
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	1 932 671	4 305	0	1 936 976
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	1 932 671	4 305	0	1 936 976
E.	Emisní ážio	261 316	0	0	261 316
F.	Rezervní fondy	141 016	0		141 016
G.	Ostatní fondy ze zisku	582	1 548	1 266	864
H.	Kapitálové fondy	1 055 596	0	0	1 055 596
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	110 433	1327		111 760
J.	Zisk minulých účetních období	389 681	50 980	9 115	431 546
K.	Ztráta minulých účetních období		0	0	0
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	50980		8166	42 814
*	Celkem	3 942 275	58 160	18 547	3 981 888

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
23.02.18		

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

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2017

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb. v aktuálním znění, kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních záznamů účetní jednotky a dalších podkladů mimo účetnictví.

A. OBECNÉ ÚDAJE

1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

Název: Vodovody a kanalizace Hradec Králové, a. s.
Právní forma: akciová společnost
Sídlo: Víta Nejedlého 893, 500 03 Hradec Králové
Datum vzniku: 1.11. 1993
IČO: 48172898
DIČ: CZ48172898
Společnost zapsaná v Obchodním rejstříku vedeným Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 964

Rozhodující předmět činnosti:

- ❖ pronájem strojů a strojních zařízení
- ❖ pronájem nemovitostí
- ❖ investiční a inženýrská činnost v rámci investiční výstavby

Majitel s podílem 20 a více % na základním kapitálu

Statutární Město Hradec Králové – vlastní podíl na majetku akciové společnosti ve výši 59,16%, což představuje hodnotu akcií na jméno v nominální výši 1 156 103 tis. Kč.

Účetní jednotka nevlastní žádné akcie, zatímni listy, a obchodní podíly ovládající osoby.

Změny a dodatky v Obchodním rejstříku v uplynulém účetním období:

Valná hromada konaná dne 7.6.2017 s účinností od 30.11. 2017 zvolila do funkce člena dozorčí rady JUDr. Arnošta Urbana, kterému k datu 29.11.2017 skončilo funkční období. Dozorčí rada společnosti zvolila dne 7.12.2017 JUDr. Arnošta Urbana předsedou dozorčí rady.

Valná hromada schválila zvýšení základního kapitálu peněžitými vklady v částce 14 126 tis. Kč a nepeněžitými vklady v částce 3 196 tis. Kč.

Vlastní akcie

Společnost nevlastní k datu 31.12.2017 žádné vlastní akcie.

Jména a příjmení statutárních orgánů k datu sestavení účetní závěrky:

Představenstvo akciové společnosti

Ing. František Barák	předseda představenstva
Ing. Jiří Němec	místopředseda představenstva
Ing. Rostislav Jireš	člen představenstva
Ing. Petr Kubát	člen představenstva
Ing. Pavel Louda	člen představenstva

Dozorčí rada

JUDr. Arnošt Urban
pan Jan Kopelent
pan Jan Koudelka
pan Jiří Pechar
pan Vladimír Futera
pan Petr Vošoust

předseda dozorčí rady
místopředseda dozorčí rady
člen dozorčí rady
člen dozorčí rady
člen dozorčí rady
člen dozorčí rady

2. MAJETKOVÉ (SMLUVNÍ AJ.) ÚČASTI ÚJ V DCEŘINÝCH SPOLEČNOSTECH

Název a sídlo obchodní společnosti s 20% a vyšší majetkovou účastí VAK a.s. na základním kapitálu:

KRÁLOVÉHRADECKÁ PROVOZNÍ, a. s., 34% podíl
Základní kapitál 250 000 tis. Kč
Hodnota podílu vyjádřená metodou ekvivalence činí k 31.12.2017
111 852 tis. Kč.

3. ZAMĚSTNANCI SPOLEČNOSTI, OSOBNÍ NÁKLADY

Zaměstnanci společnosti včetně řídicích pracovníků	Zaměstnanci společnosti celkem		Členové statutárních orgánů		Členové dozorčích orgánů	
	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	17	20	5	5	6	6
Mzdové náklady	14 134	15405	0	0	0	0
Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů společnosti	936	1038	396	396	540	642
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	5 164	5473	116	116	184	218
Sociální náklady	1 127	1103	0	0	0	0
Osobní náklady celkem	21 361	23019	512	512	724	860

4. POSKYTNUTÁ PENĚŽITÁ ČI JINÁ PLNĚNÍ

Společnost neeviduje žádné půjčky, záruky úvěrů a podobná plnění poskytnutá akcionářům, členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů, vč. bývalých členů. Bezplatné předání osobních automobilů do používání a poskytnutí služeb za nižší cenu, než je cena obvyklá, nebylo uskutečněno.

V roce 2017 byla rozdělena akcionářům společnosti dividenda v hrubé výši 5 811 tis. Kč

B. POUŽÍVANÉ ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

Tato účetní závěrka byla zpracována dle ust. Zák. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhl. 500/2002 Sb. platné pro podnikatelské subjekty, ČÚS a vnitřních pokynů ÚJ. V účetní závěrce za rok 2017 společnost vykazuje jedno srovnatelné období, závěrku k 31. 12. 2016. Součástí účetní závěrky jsou mimo jiné i výkazy peněžních toků a pohybů vlastního kapitálu.

Hlavním cílem účetní závěrky je poskytovat jejím uživatelům informace o finanční pozici a změnách výkonnosti podniku, užitečné pro přijímání ekonomických a investičních rozhodnutí.

Struktura výkazů je stanovena v souladu s prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb. k zákonu o účetnictví v platném znění.

1. ZPŮSOBY OCENĚNÍ :

1.1. ZÁSoby

Nakupované zásoby jsou oceněny v pořizovacích cenách se zahrnutím nákladů souvisejících s pořízením (balné, dopravné, poštovné, clo, poplatky, rabaty...)

Účtování je prováděno způsobem A evidence zásob v pořizovacích cenách, výdej zásob ze skladu je účtován cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem. Drobné kancelářské potřeby jsou při nákupu dávány přímo do spotřeby.

1.2. DLOUHODOBÝ MAJETEK VYTVOŘENÝ VLASTNÍ ČINNOSTÍ

Společnost realizovala na svém majetku inženýrskou a projektovou činnost vlastními zaměstnanci investičního a projektového oddělení v celkové výši 7 558 tis. Kč. Ocenění vnitropodnikových výkonů vychází ze „sazebníku pro navrhování nabídkových cen projektové a inženýrské činnosti“. Pro výpočet ceny se používá nabídková část sazebníku na úrovni nejnižší sazby v rozpětí, dále snižené o zisk. K 31. 12. 2017 je veškerá investiční a inženýrská činnost prováděná vlastními zaměstnanci oceněna a zaúčtována. Vzhledem k charakteru činnosti společnost neeviduje nedokončené výrobky ani polotovary.

1.3. CENNÉ PAPIRY

Společnost eviduje dlouhodobý finanční majetek:

- ◆ cenné papíry společnosti VAK Pardubice – k 31. 12. 2008 byly přeceněny výsledkově na poslední zveřejněnou hodnotu příslušného trhu a v této hodnotě jsou evidovány k 31.12.2017
- ◆ cenné papíry společnosti Královéhradecká provozní, a.s., oceněné k 31.12. běžného roku ekvivalencí.

1.4. ODEPISOVÁNÍ

Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek

Společnost zvolila metodu rovnoměrných odpisů. Odpisy zohledňují předpokládanou dobu použitelnosti. Nově zařazený dlouhodobý majetek je odepisován měsíčně podle schválených odpisových sazeb stanovených vnitropodnikovou směrnicí. U účetních i daňových odpisů je použita lineární metoda. V případě významného technického zhodnocení u významného majetku je doba použitelnosti posouzena a případně upravena na předpokládanou dobu ukončení životnosti.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 1 do 40 tis. Kč je účtován do nákladů společnosti při uvedení do užívání (vyskladnění) na účet 501 – Spotřeba materiálu a je

zachycen v operativní evidenci. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč je účtován jednorázově do nákladů společnosti na účet 518 – Ostatní služby, nebo časově rozlišen dle doby poskytnuté licence. Současně je zachycen v operativní evidenci dle odpovědných osob.

Daňové odpisy jsou uplatňovány v souladu s platným zněním zákona č.586/92Sb.

1.5. ZPŮSOB STANOVENÍ OPRAVNÝCH POLOŽEK K MAJETKU

K 31.12.2017 byla posouzena hodnota dlouhodobého majetku. Společnost neshledala důvody pro vyčíslení ztráty ze snížení hodnoty majetku.

K 31.12.2017 byla prověřena bonita pohledávek. Společnost neviduje žádné pohledávky po lhůtě splatnosti.

1.6. ZPŮSOB UPLATNĚNÝ PŘI PŘEPOČTU ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

Pro přepočtení cizí měny na českou používá společnost kurzy vyhlášené ČNB. Pro oceňování závazků se za den jejich vzniku považuje den přijetí faktury a přecenění je kurzem tohoto dne. K 31. 12. 2017 společnost nevidovala žádné pohledávky ani závazky v cizí měně.

Společnost k 31.12.2017 přepočítala valuty v pokladně kurzem ČNB platným k 31.12. 2017.

C. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝSLEDOVCE

1. POLOŽKY VÝZNAMNÉ PRO HODNOCENÍ MAJETKOVÉ A FINANČNÍ SITUACE ÚČETNÍ JEDNOTKY

1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá období splatné v běžném účetním období

Společnosti nebyly doměrky předepsány.

1.2. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Společnost v roce 2017 vypočetla v souladu s účetními předpisy odložený daňový závazek z titulu vyšších uplatněných daňových odpisů nad účetními. Současně byl zůstatek odloženého daňového závazku z minulého období přepočítán na úroveň následujících období, kdy se předpokládá reálná úhrada daně ze zisku a uplatnění daňových odpisů, tj. sazbou 19%. Po zohlednění neuplatněné daňové ztráty minulých období byl zaúčtován daňový závazek ve výši 11 407 057,54

		Kč
PZ daňového závazku k 1.1.2017		155 452 941,80
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou k uplatnění v následujících obdobích	886 662 740,26	
Neuplatněná daňová ztráta z minulých období	8 452 215,14	
Základ pro výpočet odložené daně	878 210 525,12	
Přepočtený daňový závazek sazbou daně 19%		166 859 999,34
Daňový závazek vzniklý v roce 2017	11 407 057,54	
KZ Přepočteného daňového závazku k 31.12.2017 sazbou daně 19%		166 859 999,34

1.3. Rezervy

Rezervy	Minulé účetní období			Běžné účetní období			
	Zůstatek k prvnímu dni	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k prvnímu dni	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek-rozvahový den
Zákonné rezervy	0	0	0	0	0	0	0
Rezerva na daň z příjmů	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní rezervy	52 496	5 553	496	57 553	15 551	553	72551
Odložený daňový závazek	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	0	0	0	0	0	0	0

1.4. Dlouhodobé bankovní úvěry

Druh závazku krytého podle zástavního práva-název investiční akce	Rok poskytnutí úvěru	Rok splatnosti	Původní výše úvěru	Zbývajcí výše úvěru	Úrok	Způsob zajštění *
ČOVV HK-odstranění dusíku	2009	2019	62901	11 100	5,44%	
ČOV NB-rekonstrukce	2009	2020	26793	7 051	4,11%	
Kanalizace Rusek-Pouchov	2010	2020	21670	6 112	3,66%	
Výměna AC potrubí	2003	2017	18339	0	0,0%	
Kanalizace Březhrad	2003	2019	10068	1 821	0,0%	
Vodovod HK-ÚV pramen Litá	2003	2018	22327	2 572	0,0%	
VSČ Hradecko-dokončení	2003	2019	58563	12 616	0,0%	
Kanaliz. Napojení Skřivany Metličany	2005	2019	8805	1 854	0,0%	
ČOV Chlumec-intenzifikace	2006	2021	7873	2 624	0,0%	
Celkem			237 339	45 750		

* Za všechny dosud poskytnuté úvěry ručí společnost budovami a pozemky v areálu čistírny odpadních vod v Hradci Králové, čistírny odpadních vod v Novém Bydžově a pohledávkami z titulu nájemního vztahu s Královéhradeckou provozní, a.s.
K poskytnutým úročeným úvěrům je poskytnuta dotace až do výše 4% p.a.

1.5. Závazky po splatnosti ke státním orgánům

Společnost k datu 31.12.2017 závazky po splatnosti ke státním orgánům neeviduje.

1.6. Rozpis přijatých dotací na investiční účely

Druh dotace	Poskytovatel dotace	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Úrokové dotace k poskytnutým investičním úvěrům	Ministerstvo zemědělství	1 000	1769
		0	0

2. DŮLEŽITÉ ÚDAJE TÝKAJÍCÍ SE MAJEKU A ZÁVAZKŮ

2.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	z obchodního styku	ostatní	z obchodního styku	ostatní
Do 30	0	0	0	0
30 - 60	0	0	0	0
60 – 90	0	0	0	0
90 – 180	0	0	0	0
180 a více	0	0	0	0
Celkem	0	0	0	0

2.2. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	z obchodního styku	ostatní	z obchodního styku	ostatní
Do 30	0	0	0	0
30 - 60	0	0	0	0
60 – 90	0	0	0	0
90 – 180	0	0	0	0
180 a více	0	0	0	0
Celkem	0	0	0	0

*Společnost neevduje žádné závazky ani pohledávky po lhůtě splatnosti.

2.3. Dlouhodobé závazky ve lhůtě splatnosti

Splatnost	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	z obchodního styku	ostatní	z obchodního styku	ostatní
nad 5 let	0	90 846	0	115 500
nad 10 let	0	0	0	0

2.4. Majetek zatížený zástavním právem

Zatížený majetek	Běžné účetní období				Minulé účetní období			
	Účetní hodnota	Způsob zatížení	Výše jištěného závazku	Ukončení zajištění	Účetní hodnota	Způsob zatížení	Výše jištěného závazku	Ukončení zajištění
	83 904		27 599	2021	86 376		43 769	2021
	0		0		0		0	
Celkem	0	XX	0	XX	0	XX	0	XX

Společnost ručí budovami a pozemky v areálu čistírny odpadních vod v Hradci Králové Českomoravské záruční a rozvojové bance, a.s. za úvěry touto bankou poskytnuté na stavbu Východočeské vodárenské soustavy. Znalecký odhad takto zastaveného majetku představuje částku 250 mil. Kč., zůstatek nesplacených úvěrů vůči ČMZRB činí 21 487 tis. Kč. Společnost má dále zřízeno zástavní právo k pohledávkám z nájmu vodárenské infrastruktury, dle Smlouvy o nájmu a provozování vodárenské infrastruktury uzavřené

mezi zástavcem a společností Královéhradecká provozní, a.s. ve výši nesplacených úvěrů 18 151 tis. Kč. Zástavní právo je zřízeno k zajištění poskytnutého úvěru Československou obchodní bankou, a.s. na financování „Rekonstrukce čistírny odpadních vod v Hradci Králové“ a „Rekonstrukce čistírny odpadních vod Nový Bydžov“. Společnost dále ručí budovami a pozemky v areálu čistírny odpadních vod v Novém Bydžově Komerční bance, a.s. za úvěr poskytnutý na financování stavby „Kanalizace Rusek a Pouchov-napojení na ČOV Hradec Králové“ ve výši nesplaceného úvěru 6 112 tis.

3. INFORMACE, KTERÉ NEJSOU VYKÁZÁNY V ROZVAZE

3.1. Účetní hodnota drobného dlouhodobého majetku a nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Drobný hmotný majetek v pořizovacích cenách od 1 tis. do 40 tis. Kč a drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč neuvedený v rozvaze představuje hodnotu 5 301 tis. Kč v pořizovacích cenách. Jedná se zejména o výpočetní techniku, drobný nakoupený software a inventář s již nevýznamnou časovou hodnotou.

Druh majetku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 523	4 516
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	778	749

4. DALŠÍ POVINNÉ INFORMACE

4.1. Celkové náklady na odměny statutárním auditorovi

Výše odměny na :	Běžné účetní období	Minulé účetní období
povinný audit účetní závěrky	70	70
jiné ověřovací služby	0	10
daňové poradenství	91	91
jiné neauditorské služby	0	0
Celková výše nákladů	161	171

4.2. Členění tržeb z prodeje zboží, služeb a výrobků v členění podle druhu činnosti

Položka	Rok 2017		Rok 2016	
	tis. Kč	Podíl v % na celkových tržbách	tis. Kč	Podíl v % na celkových tržbách
Tržby za vlastní výrobu a prodej služeb	249 065	90,42	246 344	94,31
<i>Z toho: nájemné</i>	<i>248 315</i>	<i>90,15</i>	<i>245 358</i>	<i>93,94</i>
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	838	0,30	3	0
Dary do infrastrukurního majetku společnosti	11 703	4,25	1809	0,69
Výnosy z prodeje majetkových CP	0	0	0	0
Přijaté úroky, kurzové rozdíly a ost. Finanční výnosy	315	0,12	122	0,05
Výnosy z finančních účastí	13 534	4,91	12 920	4,95
Ostatní výnosy				
Celkem:	275 455	100	261 198	100

4.3. Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky

Účetní závěrka byla sestavena za předpokladu nepřetržitého pokračování v činnosti účetní jednotky a ke dni zpracování účetní závěrky nejsou známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena její schopnost plnit své závazky. Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by ovlivnily činnost společnosti.

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení přílohy účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
23. února 2018		