KPMG

VODÁRNA PLZEŇ a.s.

Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2013

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti VODÁRNA PLZEŇ a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti VODÁRNA PLZEŇ a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2013, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok 2013 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti VODÁRNA PLZEŇ a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti VODÁRNA PLZEŇ a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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

KPMG Česká republika Audit, s.r.o., a Czech limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze oddíl C, vložka 24185.

IČ 49619187
DIČ CZ699001996

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti VODÁRNA PLZEŇ a.s. k 31. prosinci 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 30. ledna 2014

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Oprávnění číslo 71

Ing. Karel Růžička
Partner
Oprávnění číslo 1895

ROZVAHA

v plném rozsahu

k 31. prosinci 2013

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

VODÁRNA PLZEŇ a.s.
Malostranská 143/2
317 68 Plzeň
Česká republika

Identifikační číslo

252 05 625

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	1 027 686	- 271 208	756 478	797 211
A.	**Pohledávky za upsaný základní kapitál**	002				
B.	**Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)**	003	501 925	- 261 905	240 020	219 064
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	30 776	- 29 637	1 139	1 963
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	28 802	- 27 725	1 077	1 863
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	1 974	- 1 912	62	100
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	439 715	- 232 268	207 447	185 667
B.II.1.	Pozemky	014	12 829		12 829	12 766
2.	Stavby	015	144 433	- 42 666	101 767	47 242
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	245 425	- 182 390	63 035	72 943
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	8 104	- 7 212	892	502
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	28 924		28 924	23 214
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				29 000
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023	31 434		31 434	31 434
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba	024	31 434		31 434	31 434
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

VODÁRNA PLZEŇ a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)
k 31. prosinci 2013

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	**Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)**	031	491 714	- 9 303	482 411	535 120
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	4 112	- 154	3 958	3 965
C.I.1.	Materiál	033	4 112	- 154	3 958	3 965
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036				
5.	Zboží	037				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	200		200	400
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	200		200	400
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající 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				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	482 621	- 9 149	473 472	525 516
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	60 404	- 9 149	51 255	56 718
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052	200 684		200 684	244 661
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054	17 740		17 740	22 953
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	10 423		10 423	9 606
8.	Dohadné účty aktivní	056	193 328		193 328	191 570
9.	Jiné pohledávky	057	42		42	8
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	4 781		4 781	5 239
C.IV.1.	Peníze	059	182		182	346
2.	Účty v bankách	060	1 299		1 299	543
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	3 300		3 300	4 350
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	**Časové rozlišení (ř.64+65+66)**	063	34 047		34 047	43 027
D.I.1.	Náklady příštích období	064	25 738		25 738	40 600
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	8 309		8 309	2 427

VODÁRNA PLZEŇ a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)
k 31. prosinci 2013

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Běžné období 5	Minulé období 6
	PASIVA CELKEM (ř.68+88+121)	067	756 478	797 211
A.	**Vlastní kapitál (ř.69+73+80+83+87)**	068	387 149	444 601
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	5 000	5 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	5 000	5 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 79)	073		
A.II.1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách společností	077		
5.	Rozdíl z přeměn společností	078		
6.	Rozdíly z ocenění při přeměnách společností	079		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.81+82)	080	1 549	1 572
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	081	1 000	1 000
2.	Statutární a ostatní fondy	082	549	572
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.84+85+86)	083	312 408	372 408
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	084	312 408	372 408
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	085		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	086		
A.V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)**	087	68 192	65 621
B.	**Cizí zdroje (ř.89+94+105+117)**	088	369 317	352 609
B.I.	Rezervy (ř.90 až 93)	089	3 228	4 367
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	090		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	091		
3.	Rezerva na daň z příjmů	092	2 382	3 556
4.	Ostatní rezervy	093	846	811
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.95 až 104)	094	9 894	10 356
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	095		
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	096		
3.	Závazky - podstatný vliv	097		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	098		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	099		
6.	Vydané dluhopisy	100		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	101		
8.	Dohadné účty pasivní	102		
9.	Jiné závazky	103		
10.	Odložený daňový závazek	104	9 894	10 356

VODÁRNA PLZEŇ a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)
k 31. prosinci 2013

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.106 až 116)	105	356 195	337 886
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	106	51 743	48 810
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	107		
3.	Závazky - podstatný vliv	108		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	109		
5.	Závazky k zaměstnancům	110	8 741	9 096
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	111	5 784	5 854
7.	Stát - daňové závazky a dotace	112	1 488	1 442
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	113	245 995	227 555
9.	Vydané dluhopisy	114		
10.	Dohadné účty pasivní	115	42 444	45 129
11.	Jiné závazky	116		
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.118+119+120)	117		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	118		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	119		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	120		
C.I.	**Časové rozlišení (ř.122+123)**	121	12	1
C.I.1.	Výdaje příštích období	122		
2.	Výnosy příštích období	123	12	1

IDENTIFIKACE AUDITORA
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8
IČ: 49619187, auditorské oprávnění č. 71

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2013

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

VODÁRNA PLZEŇ a.s.
Malostranská 143/2
317 68 Plzeň
Česká republika

Identifikační číslo

252 05 625

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd. běžném	minulém
a	b	c	1	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	1 206 949	1 163 609
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	1 206 949	1 163 609
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	913 314	870 179
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	183 558	175 692
B.2.	Služby	10	729 756	694 487
+	**Přidaná hodnota (ř.03+04-08)**	11	293 635	293 430
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	191 580	187 047
C.1.	Mzdové náklady	13	135 564	132 319
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	580	588
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	49 268	48 094
C.4.	Sociální náklady	16	6 168	6 046
D.	Daně a poplatky	17	6 551	6 311
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	21 810	22 937
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	870	1 046
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	172	127
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	698	919
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	168	108
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	97	13
F.2.	Prodaný materiál	24	71	95
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	- 1 985	733
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	14 981	6 428
H.	Ostatní provozní náklady	27	4 825	1 917
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	86 537	81 851

VODÁRNA PLZEŇ a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)
za rok končící 31. prosincem 2013

Označ.	TEXT	číslo	Skutečnost v účet. obd.	
a	b	řádku c	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+35+36)	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných 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	36	36
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	102	1 076
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44		
O.	Ostatní finanční náklady	45	363	186
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	- 225	926
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	18 120	17 156
Q.1.	-splatná	50	18 582	17 820
Q.2.	-odložená	51	- 462	- 664
**	**Výsledek hospodaření za běžnou činnost** (ř.30+48-49)	52	68 192	65 621
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		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)** (ř.52+58-59)	60	68 192	65 621
****	**Výsledek hospodaření před zdaněním** (ř.30+48+53-54)	61	86 312	82 777

VODÁRNA PLZEŇ a.s.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)
za rok končící 31. prosincem 2013

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	**889**	**1 101**
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	86 312	82 777
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	22 659	23 267
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	21 810	22 937
A.1.2. Změna stavu:	- 1 985	733
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 1 985	733
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 75	- 114
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku	- 36	- 36
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 179	- 1 150
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	3 124	897
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	**108 971**	**106 044**
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	34 592	29 481
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	16 230	7 081
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	17 316	23 597
A.2.3. Změna stavu zásob	- 4	- 147
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	1 050	- 1 050
A. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami**	**143 563**	**135 525**
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků		
A.4. Přijaté úroky	102	1 076
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 19 756	- 18 376
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku	36	36
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	**123 945**	**118 261**
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 41 858	- 15 026
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 41 444	- 14 455
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 414	- 571
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	172	127
B.2.1.Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	172	127
B.2.2.Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		- 53 765
B.* Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti**	**- 41 686**	**- 68 664**
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	43 977	
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 125 644	- 49 809
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	- 23	191
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 125 621	- 50 000
C.* Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti**	**- 81 667**	**- 49 809**
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	592	- 212
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	**1 481**	889

VODÁRNA PLZEŇ a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2013
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

V rámci transformace národního hospodářství ČR bylo provedeno důsledné oddělení vodohospodářského infrastrukturního majetku a majetku provozního. K 1. dubnu 1994 došlo k bezúplatnému převodu veškerého infrastrukturního majetku na město Plzeň a k založení privátní provozní společnosti - *Vodárna Plzeň spol. s r.o.* Na založení společnosti *Vodárna Plzeň spol. s r.o.* se podílela holdingová společnost C.T.S.E. (Compagnie Tchéque de Services et Environnement), jejíž významný podíl vlastní CGE (Compagnie Générale des Eaux). K 26. lednu 1996 byla podepsána nájemní smlouva s městem Plzní „O nájmu, provozování a údržbě veřejného vodovodu a kanalizace". Ke dni 31. prosince 1996 došlo ke změně právní formy společnosti na akciovou společnost, *VODÁRNA PLZEŇ a.s.* Rozhodujícím předmětem činnosti společnosti je provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu, podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady, koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej.

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2013 jsou:

VEOLIA VODA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	98,3 %
statutární město Plzeň	1,7 %

Sídlo společnosti

VODÁRNA PLZEŇ a.s.
Malostranská 143/2
317 68 Plzeň
Česká republika

Identifikační číslo

252 05 625

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2013

Členové představenstva	*Členové dozorčí rady*
Rostislav Čáp (předseda)	Petr Osvald (předseda)
Martin Bernard	Josef Šverma
Eva Vasse Kučerová	Luboš Kučera
Philippe Guitard	Zdeněk Král
Etienne Petit	Petr Mrkos
	Ladislav Uhrin

Změny v obchodním rejstříku

Dnem 18. dubna 2013 zaniklo členství v dozorčí radě paní Janě Radové. Novým členem byl ke stejnému dni jmenován pan Zdeněk Král. Obě změny byly do obchodního rejstříku zapsány 31. července 2013.

Organizační struktura

Organizační strukturu společnosti znázorňuje přiložený diagram (viz. příloha).

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Společnost používá následující členění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku:

1) **DrDHM** – drobný dlouhodobý hmotný majetek – doba použitelnosti delší než 1 rok a vstupní cena do 40 000 Kč včetně

- DrDHM se vstupní cenou do 3 000 Kč včetně bez DPH se účtuje jako zásoby. Při předání do používání se zúčtuje přímo do spotřeby. Operativní evidence je vedena na osobních kartách zaměstnanců.

- DrDHM se vstupní cenou od 3 001 Kč do 20 000 Kč bez DPH se vede v operativní evidenci a účtuje se o něm jako o zásobách.

- DrDHM se vstupní cenou od 20 001 do 40 000 Kč se prostřednictvím účtu 042 – Pořízení dlouhodobého hmotného majetku převádí na účet 029001 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Zařazení tohoto majetku do účetnictví se provádí dle protokolu o zařazení drobného dlouhodobého hmotného majetku do používání.

2) **DrDNM** – drobný dlouhodobý nehmotný majetek – doba použitelnosti delší než 1 rok a vstupní cena do 60 000 Kč včetně

- DrDNM se vstupní cenou do 5 000 včetně bez DPH se účtuje při pořízení přímo do spotřeby. Operativní evidence je vedena IT oddělením.

- DrDNM se vstupní cenou od 5 001 do 30 000 bez DPH se při pořízení účtuje přímo do spotřeby a vede se v operativní evidenci.

- DrDNM se vstupní cenou od 30 001 do 60 000 bez DPH včetně, se účtuje přes účet 041-Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku na účet 019000 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek s uvedením čísel licencí.

3) **DHM** – dlouhodobý hmotný majetek – doba použitelnosti delší než 1 rok a vstupní cena nad 40 000 Kč bez DPH. Při pořízení se DHM prostřednictvím účtu 042-Pořízení dlouhodobého hmotného majetku převádí na majetkové účty skupiny 02.

4) **DNM** – dlouhodobý nehmotný majetek – doba použitelnosti delší než 1 rok a vstupní cena nad 60 000 Kč bez DPH. Při pořízení se DNM prostřednictvím účtu 041-Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku převádí na majetkové účty skupiny 01.

Dlouhodobý majetek se ve společnosti v souladu se zákonem oceňuje pořizovací cenou, reprodukční pořizovací cenou nebo vlastními náklady. Pořizovací cenou DHM, DNM a technického zhodnocení je cena, za kterou byly majetek a technické zhodnocení pořízeny včetně nákladů spojených s jejich pořízením.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceňován vlastními náklady.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby	Lineární	30-50 let
Stroje a přístroje a zařízení	Lineární	4-15 let
Dopravní prostředky	Lineární	6-15 let
Software	Lineární	4-6 let
Inventář	Lineární	8-20 let

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

Daňové odpisy jsou uplatněny dle skupin majetku v souladu se Zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů ve znění pozdějších předpisů. Společnost využívá zrychlený způsob daňového odpisování a odpisy se zaokrouhlují na celé koruny nahoru.

(b) **Dlouhodobý finanční majetek**

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkovou účast a je účtován v pořizovací ceně. V případě snížení hodnoty finančního majetku jsou tvořeny opravné položky.

(c) **Krátkodobý finanční majetek**

Krátkodobý finanční majetek společnosti tvoří dluhové cenné papíry (depozitní směnka) se splatností do 1 roku držené do splatnosti a je oceněn pořizovací cenou.

Výnosy z tohoto krátkodobého finančního majetku jsou zahrnuty ve výnosech z krátkodobého finančního majetku.

(d) **Zásoby**

Nakupované zásoby se oceňují v pořizovacích cenách, které obsahují náklady související s pořízením. Zásoby stejného druhu jsou vedeny v účetnictví v průměrných cenách.

Společnost zahrnuje do vedlejších pořizovacích nákladů souvisejících s pořízením zásob náklady na dopravu, poplatky a všechny další náklady související s pořízením.

(e) **Stanovení opravných položek a rezerv**

Pohledávky

Společnost stanoví daňové opravné položky k pohledávkám po splatnosti v souladu se zněním Zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, a to na základě vlastní analýzy věkové struktury pohledávek.

Společnost rovněž tvoří opravné položky daňově neuznatelné k bezpečnějšímu pokrytí rizika pohledávek po splatnosti.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny k nízkoobrátkovým zásobám (obrátka nad 300 dnů), a to v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.

Rezervy

Pod položkou ostatní rezervy vykázána rezerva na záruční opravy staveb převzatých ze společnosti Stavby vodovodů a kanalizací s.r.o. v roce 2008.

Rezerva na záruční opravy je tvořena na základě analýzy nákladů historicky vynaložených na záruční opravy a s přihlédnutím ke skladbě záruk poskytnutých v běžném období.

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

(f) Výnosy

Výnosy se účtují do období, s nímž časově i věcně souvisejí a jsou vykázány bez daně z přidané hodnoty. Dohadné položky aktivní na nevyfakturované tržby za vodné a stočné jsou vykázány jako násobek průměrné dlouhodobé denní spotřeby na jednotlivá odběrní místa a počtu dní, které uplynuly od posledního fakturovaného odečtu do data účetní závěrky.

(g) Přepočty cizích měn

Aktiva a pasiva v cizí měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách. Pro vyúčtování záloh na zahraniční pracovní cestu v cizí měně se použijí kurzy devizového trhu a přepočítací poměry vyhlášené ČNB platné v den určení (potvrzení) výše zálohy.

(h) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky a splátky nájemného do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu.

Hodnotu pronajatého majetku vodohospodářské infrastruktury (VHI) zachycuje na podrozvahových účtech, v operativní evidenci je vedena dle jednotlivých vlastníků VHI. Inventarizace tohoto majetku probíhá ve spolupráci a dle aktualizovaných evidencí vlastníků VHI.

Závazek z finančního leasingu je veden v podrozvaze. Při ukončení pronájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v zůstatkové prodejní ceně.

(i) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje výši daně vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

V rozvaze je závazek z titulu daně z příjmů snížen o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(j) Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky.

(k) Konsolidace

V souladu s ustanovením § 62 odst. 5 vyhlášky č. 500/2002 Sb. je účetní závěrka společnosti a všech jí konsolidovaných účetních jednotek zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti VEOLIA VODA, S. A. Její konsolidovaná účetní závěrka bude zveřejněna v souladu s ustanovením § 62 odst. 6c) vyhlášky podle § 21a zákona o účetnictví.

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Ostatní nehmot.maj.	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2013	34 539	2 213	36 752
Přírůstky	366	48	414
Úbytky	-6 103	-287	-6 390
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2013	28 802	1 974	30 776
Oprávky			
Zůstatek k 1.1.2013	32 676	2 113	34 789
Odpisy	1 152	86	1 238
Úbytky	-6 103	-287	-6 390
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2013	27 725	1 912	29 637
Zůstatková hodnota k 1.1.2013	**1 863**	**100**	**1 963**
Zůstatková hodnota k 31.12.2013	**1 077**	**62**	**1 139**

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby, budovy	Samostatné mov.věci	Jiný dlouh. hm.maj.	Nedokončený hm. maj. vč. záloh	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.2013	12 766	86 323	242 843	7 595	52 214	401 741
Přírůstky	63	27 645	6 551	1 015	7 175	42 449
Úbytky	--	--	-3 969	-506	--	-4 475
Přeúčtování	--	30 465	--	--	-30 465	--
Zůstatek k 31.12.2013	12 829	144 433	245 425	8 104	28 924	439 715
Oprávky						
Zůstatek k 1.1.2013	--	39 081	169 900	7 093	--	216 074
Odpisy	--	3 585	16 362	625	--	20 572
Oprávky k úbytkům	--	--	-3 872	-506	--	-4 378
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2013	--	42 666	182 390	7 212	--	232 268
Zůstatková hodnota k 1.1.2013	**12 766**	**47 242**	**72 943**	**502**	**52 214**	**185 667**
Zůstatková hodnota k 31.12.2013	**12 829**	**101 767**	**63 035**	**892**	**28 924**	**207 447**

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku zařazeného do užívání v roce 2013 patřily kanalizační sběrač Vejprnice – Nýřany – Tlučná v hodnotě 26 115 tis. Kč a skupinový vodovod Plzeň – Nýřany – Zbůch v ceně 29 000 tis. Kč. Na skupinový vodovod poskytla společnost zhotoviteli vodovodu v roce 2011 zálohy ve výši 29 000 tis. Kč. Tyto zálohy byly po dokončení díla a kolaudaci v roce 2013 vyúčtovány.

Dále společnost v roce 2013 zařadila do užívání sklad sypkých hmot v hodnotě 2 996 tis. Kč.

Pod nedokončeným dlouhodobým hmotným majetkem společnost eviduje projektovou dokumentaci v hodnotě 21 749 tis. Kč na výstavbu úpravny vody v Plzni.

Společnost nemá žádný hmotný majetek zatížený zástavním právem.

4. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsanými v bodě 2(a), účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je ještě v používání, je následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2013	2012
Dlouhodobý hmotný majetek	19 000	19 561
Dlouhodobý nehmotný majetek (software)	3 583	5 554
Celkem	22 583	25 115

5. Najatý majetek

Hodnota pronajatého majetku

Účetní hodnota pronajatého majetku vodohospodářské infrastruktury činí téměř 9,9 mld. Kč (2012 - 9,6 mld. Kč). Inventarizace majetku vodohospodářské infrastruktury za rok 2013 je plně v kompetenci vlastníka vodohospodářské infrastruktury a dle jeho určení proběhne v průběhu roku 2014. Celkové roční nájemné v roce 2013 činí 460 043 tis. Kč (2012 – 437 471 tis. Kč).

6. Finanční majetek

(a) Dlouhodobý

Majetkové účasti

	Vlastnický podíl	Vlastní kapitál k 31.12.2013	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2013	Pořizovací cena	Účetní hodnota
VODOSPOL s. r. o. Ostravská 169/IV Klatovy	100%	27 287	188	31 434	31 434
Celkem majetkové účasti					31 434

Pozn.: K datu vydání účetní závěrky nebyly údaje ověřeny auditorem

Společnost v roce 2013 neobdržela podíl na zisku dceřiné společnosti (2012 – 0 tis. Kč).

Společnost je smluvně vázána k prodeji dceřiné společnosti VODOSPOL s.r.o., a to před úplatným převodem akcií statutárnímu městu Plzni v roce 2015.

(b) Krátkodobý:

Krátkodobý finanční majetek představuje depozitní směnka UniCredit bank, a.s. ve výši 3 300 tis. Kč (2012 – 3 300 tis. Kč), která je splatná 13. října 2014.

Smlouva o spolupráci v oblasti manažerského pojištění uzavřená s Českou pojišťovnou ve výši 1 050 tis. Kč se splatností v roce 2013 byla ve stanoveném termínu vypořádána (2012 – 1 050 tis. Kč).

7. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám ve výši 154 tis. Kč (2012 – 144 tis. Kč) z důvodu nízkoobrátkového materiálu, u kterého je předpoklad snížení prodejní ceny.

8. Pohledávky a závazky

(a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 60 404 tis. Kč (2012 – 67 897 tis. Kč), ze kterých 10 085 tis. Kč (2012 – 12 367 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti více než 60 dní. Na obchodní pohledávky byla vytvořena opravná položka ve výši 9 149 tis. Kč (2012 – 11 179 tis. Kč), z toho daňově uznatelná ve výši 7 944 tis. Kč (2012 – 10 107 tis. Kč) a daňově neuznatelná ve výši 1 205 tis. Kč (2012 – 1 072 Kč).

(b) Mezi dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů jsou zařazeny pohledávky vyplývající ze záruk kvality, tzv. pozastávky z ukončených stavebních zakázek převzaté ze společnosti Stavby vodovodů a kanalizací s.r.o. ve výši 200 tis. Kč (2012 – 400 tis. Kč).

(c) Dohadné položky aktivní ve výši 193 328 tis. Kč (2012 – 191 570 tis. Kč) zahrnují především dohadné položky na vodné a stočné.

(d) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 51 743 tis. Kč (2012 – 48 810 tis. Kč). Společnost nemá závazky po lhůtě splatnosti.

(e) Společnost vykazuje krátkodobé přijaté zálohy ve výši 245 995 tis. Kč (2012 – 227 555 tis. Kč), které představují zálohy přijaté od odběratelů vody.

9. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2013	144	11 179	11 323
Tvorba	10	1 195	1 205
Rozpuštění/použití	--	-3 225	-3 225
Zůstatek 31.12.2013	154	9 149	9 303

10. Náklady příštích období

Náklady příštích období ve výši 25 738 tis. Kč (2012 – 40 600 tis. Kč) zahrnují zejména předplatné nájmů vodohospodářského majetku uhrazené obcím ve výši 15 484 tis. Kč (2012 – 20 914 tis. Kč).

11. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31. prosinci 2013 činí 42 444 tis. Kč (2012 – 45 129 tis. Kč). Nejvýznamnější položky představují nevyúčtované dodávky elektrické energie za rok 2013 ve výši 10 980 tis. Kč (2012 – 10 720 tis. Kč) a nevyúčtovaný poplatek za používání značky Veolia ve výši 12 195 tis. Kč (2012 – 11 632 tis. Kč).

12. Základní kapitál

	Základní kapitál	Celkem
Zůstatek k 1.1.2013	5 000	5 000
5 000 akcií na majitele o nominální hodnotě 1 000 Kč		
Zůstatek k 31.12.2013	5 000	5 000
5 000 akcií o nominální hodnotě 1 000 Kč		

13. Přehled o změnách vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk minulých let	Zákon. rezerv. fond	Sociál. fond	Celkem
Zůstatek k 1.1.2013	5 000	65 621	372 408	1 000	572	444 601
Příděly fondům	--	--	--	--	--	--
Změna fondů	--	--	--	--	-23	-23
Dividendy	--	-65 621	-60 000	--	--	-125 621
Zisk za rok 2013	--	68 192	--	--	--	68 192
Zůstatek 31.12.2013	5 000	68 192	312 408	1 000	549	387 149

Do data sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o rozdělení zisku za rok 2013.

V roce 2010 byla mezi statutárním městem Plzeň a společností Veolia Voda Česká republika, a.s. uzavřena smlouva ve věci převodu akcií v souvislosti s naplněním dotačních podmínek fondů EU.

14. Rezervy

	Rezervy ostatní	Rezerva na nevybranou dovolenou	Celkem
Zůstatek k 1.1.2013	736	75	811
Tvorba	--	110	110
Čerpání/ Rozpuštění	--	-75	-75
Zůstatek k 31.12.2013	736	110	846

15. Informace o tržbách

		Výnosy v tuzemsku
Vodné	2013	582 018
	2012	540 555
Stočné	2013	445 319
	2012	444 932
Ostatní	2013	179 612
	2012	178 122
Celkem	2013	1 206 949
	2012	1 163 609

Společnost dosahuje tržby pouze v tuzemsku.

16. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsaných v bodě 8 jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2013	2012	2013	2012
VEOLIA VODA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	--	--	965	1 116
VEOLIA VODA, S.A.	--	--	15 723	15 770
Solutions and Services, a.s.	17	67	1 051	1 580
VODOSPOL s. r. o.	79	42	--	--
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	--	--	1	6
Celkem*	96	109	17 740	18 472

* ve výše uvedených částkách jsou zahrnuty i dohadné položky

(b) Pohledávky – ovládající a řízená osoba

	Pohledávky k 31.12.	
	2013	2012
VEOLIA VODA, S.A.	200 684	244 661
Celkem	200 684	244 661

Pohledávka za společností VEOLIA VODA, S.A. vyplývá z „cash poolingu" a je vykázána v řádku „Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení."

Výnosové úroky z titulu „cash poolingu" činily 57 tis. Kč (2012 – 984 tis. Kč).

(c) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo		Dozorčí rada	
	2013	2012	2013	2012
Počet členů	5	5	6	6
Odměny z titulu výkonu funkce	360	360	220	228
Tantiémy členům dozorčí rady	--	--	--	--
Ostatní plnění (penzijní připojištění aj.)	--	10	41	34,3

Členové představenstva a vrcholového vedení mají v užívání služební automobily v zůstatkové hodnotě 965 tis. Kč (2012 – 1 373 tis. Kč).

(d) Tržby a nákupy

Společnost nemá významné tržby a nákupy v rámci skupiny.

(e) Faktický koncern

Společnost nemá s většinovým akcionářem VEOLIA VODA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s. uzavřenou ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

17. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2013 a 2012:

2013	Průměrný počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady zákonné, ostatní	Penzijní připojištění, životní pojištění
Zaměstnanci	363*	115 512	39 115	5 304	3 252
Vedoucí pracovníci[1]	20	20 052	6 370	864	531
Celkem	383	135 564	45 485	6 168	3 783

2012	Průměrný počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady zákonné, ostatní	Penzijní připojištění, životní pojištění
Zaměstnanci	364*	114 399	38 715	5 260	3 006
Vedoucí pracovníci[1]	21	17 920	5 923	786	450
Celkem	385	132 319	44 638	6 046	3 456

*Nejsou zahrnuty Dohody o PP a PČ.

18. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 5 784 tis. Kč (2012 – 5 854 tis. Kč), ze kterých 3 645 tis. Kč (2012 – 3 727 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 628 tis. Kč (2012 – 1 633 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění a příspěvku na nemocenské pojištění. Státní příspěvek, penzijní připojištění a důchodové spoření činí 432 tis. Kč (2012 – 417 tis. Kč), příspěvek na životní pojištění činí 79 tis. Kč (2012 – 77 tis. Kč). Žádný z těchto závazků není po lhůtě splatnosti.

[1] Vedoucí pracovník je definován jako osoba ve výkonné řídící funkci bez ohledu na to, jak je označena. Jsou to zejména generální ředitel, finanční ředitel, ředitel pro personální otázky, obchodní ředitel, výrobně-technický ředitel a dále osoby, jimž přímo či nepřímo podléhá alespoň 20 % zaměstnanců společnosti, jakož i další osoby, které ovlivňují podstatným způsobem chování společnosti (viz. Vyhláška č. 263/2004 - vztahující se na emitenty cenných papírů).

19. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 1 488 tis. Kč (2012 – 1 442 tis. Kč) a představují závazek z titulu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti.

Daňové pohledávky činí 17 740 tis. Kč (2012 – 22 953 tis. Kč) a představují pohledávky z titulu daně z přidané hodnoty - zúčtování DPH s Finančním úřadem.

K 31. prosinci 2013 společnost vyčíslila splatnou daň ve výši 18 820 tis. Kč (2012 – 16 024 tis. Kč), přičemž tato částka byla vysaldována se zaplacenými zálohami na daň z příjmů ve výši 16 438 tis. Kč (2012 –12 468 tis. Kč) a výsledný závazek ve výši 2 382 tis. Kč je vykázán jako rezerva na daň z příjmů (2012 – závazek 3 556 tis. Kč).

20. Informace o odměnách statutárním auditorům

Údaje o celkových nákladech na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti za účetní období budou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky společnosti VEOLIA VODA, S. A., ve které je společnost zahrnuta.

21. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů ve výši 18 582 tis. Kč (2012 – 17 820 tis. Kč) zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2013 ve výši 18 820 tis. Kč (2012 – 16 024 tis. Kč) a upřesnění, resp. snížení odvodu daně za zdaňovací období 2012 ve výši 238 tis. Kč (2011 – 1 796 tis. Kč).

(b) Odložená

Odložený daňový závazek činí 9 894 tis. Kč (2012 – 10 356 tis. Kč). V souladu s účetními postupy byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19% (2012 – 19%).

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	--	--	-10 313	-10 741	-10 313	-10 741
Zásoby	29	27	--	--	29	27
Rezervy	161	154	--	--	161	154
Pohledávky	229	204	--	--	229	204
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	--	--	--	--	--	--
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	419	385	-10 313	-10 741	-9 894	-10 356

22. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost je zavázána poskytnout ručení do maximální výše 8 260 tis. Kč (2012 – 16 610 tis. Kč) vyplývající z „Dohod o zajištění pohledávky ručením" za vlastníky VHI (vodohospodářské infrastruktury) při investiční výstavbě podporované z fondů SFŽP, EU apod.

23. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2013.

Datum:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
30. ledna 2014	Ing. Bohuslav Čáp předseda představenstva Ing. Miloslav Vostrý generální ředitel

VODÁRNA PLZEŇ a.s.

ORGANIZAČNÍ SCHÉMA
2013

