



VÝROČNÍ ZPRÁVA

2016 / 2017

 **VHOS a.s.**

Obsah **výroční zprávy**

1. ÚVODNÍ SLOVO	2
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	3
3. ZPRÁVA O ČINNOSTI	8
4. INVESTICE	13
5. PERSONÁLNÍ OBLAST	14
6. ZPRÁVA AUDITORA	15
7. PŘÍLOHY	18

1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážení,

dovolte mi prezentovat Vám výroční zprávu společnosti VHOS, a. s. za hospodářský rok 2016/17.

Předkládáme výsledky hospodaření za účetní období od 1. 10. 2016 do 30. 9. 2017. Účetní závěrka je zpracována dle českých účetních standardů a společnost pracovala v uplynulém hospodářském roce v rozsahu svých živnostenských oprávnění.

Činností, která převažovala v našich podnikatelských aktivitách, bylo provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu, a to na základě uzavřených provozních smluv. V oblasti provozování vodovodů a kanalizací se nám dařilo stabilizovat a dle možností rozšiřovat provozování v regionu bývalého okresu Svitavy.

Pravidelně a plánovitě probíhala jednání s městy a obcemi v regionu, kde jsme projednávali aktuální témata z vodárenství a možnosti rozšíření námi nabízených služeb.

Hlavní projednávaná témata v uplynulém roce:

- nová a připravovaná legislativa
- realizace a příprava investičních akcí
- ve spolupráci s MÚ v Moravské Třebové a v Poličce jsme připravili k realizaci kvalitativní úpravy na ČOV v obou městech
- digitalizace a kybernetická bezpečnost

- legislativní úpravy v oblasti cen vodného a stočného jsme projednali v rámci všech uzavíraných smluv a cen

Nejrozsáhlejší společnou akcí s vlastníky infrastrukturního majetku byl již čtvrtý ročník „Dne pro starosty“, který se konal tentokrát v obci Dolní Újezd. Toto setkání bylo jak po odborné, tak i po společenské stránce velice úspěšné a budeme v této tradici nadále pokračovat.

VHOS, a. s. se formou sponzoringu a reklamy dlouhodobě aktivně zapojuje do společenského, kulturního, odborného a sportovního dění v regionu svého působení. Celorepublikový význam má seminář Nové metody a postupy při provozování čistíren odpadních vod.

V průběhu období roku 2016/17 byla zachována akcionářská struktura společnosti. Majoritním vlastníkem VHOS, a. s. je s podílem 93,87 % na základním kapitálu společnost ENERGIE AG BOHEMIA, s.r.o. Zbývající objem akcií vlastní drobní akcionáři.

Spolupráce v uplynulém hospodářském roce mezi majoritním vlastníkem, obchodními partnery a zaměstnanci byla na velmi dobré úrovni. Za to všem děkuji.

Ing. Zdeněk Šunka
Předseda představenstva

2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

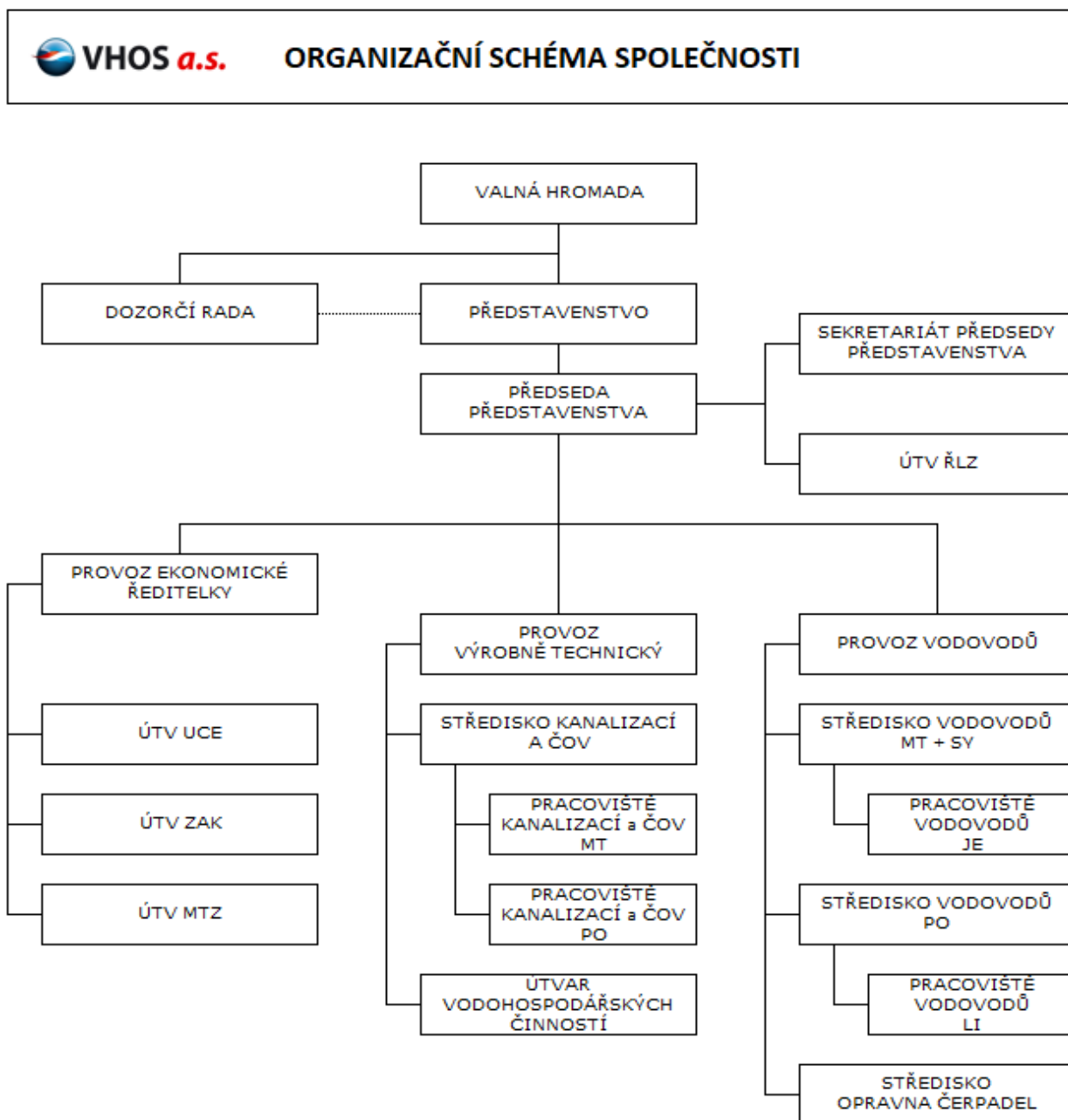
2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno:	VHOS, a. s.
Sídlo společnosti:	Moravská Třebová, Nádražní 1430/6
Datum vzniku:	01.11.1993
Identifikační číslo:	48172901
Právní forma:	akciová společnost
Hlavní předmět činnosti:	provozování vodovodů a kanalizací
Základní kapitál:	35.815 tis. Kč
Osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti:	ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o., 93,87 %

Obchodní společnost VHOS, a. s. byla založena 1. 11. 1993. VHOS, a. s. je ke dni 1. 11. 1993 zapsána do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka č. 965.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je provozování vodovodů a kanalizací.

2.2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



2.3. ČLENOVÉ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

PŘEDSTAVENSTVO

Složení představenstva k 30.09.2017

Ing. Zdeněk Šunka	předseda představenstva
Ing. Roman Pešek	místopředseda představenstva
Ing. Pavel Linzer, MBA	člen představenstva

DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady k 30.09.2017

Ing. Vladimír Dillinger	předseda dozorčí rady
Ing. Václav Mačát	místopředseda dozorčí rady
Lubomíra Čáková	členka dozorčí rady

2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

ROZVAHA (v tis. Kč)	2016/17	2015/16	2014/15
AKTIVA	127 853	128 177	127 225
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	1 139	1 577	1 762
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	43 713	43 475	43 006
B.III Dlouhodobý finanční majetek	12 500	12 500	12 500
C.I Zásoby	6 595	5 328	7 493
C.II Pohledávky	62 433	63 710	59 818
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	270	326	1 106
D. Casové rozlišení aktiv	1 203	1 261	1 540
PASIVA	127 853	128 177	127 225
A. Vlastní kapitál	85 214	84 334	81 993
A.I Základní kapitál	35 815	35 815	35 815
A.II Ažio	0	0	0
A.III Fondy ze zisku	0	0	0
A.IV Výsledek hospodaření minulých let	40 689	39 015	37 242
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	8 710	9 504	8 936
B. Rezervy	5 556	5 248	2 944
C.I Dlouhodobé závazky	2 073	1 983	2 269
C.II Krátkodobé závazky	32 684	34 494	37 923
D. Časové rozlišení pasiv	2 326	2 118	2 096
VÝNOSY (v tis. Kč)	2016/17	2015/16	2014/15
Tržby za vodné	93 215	91 486	87 545
Tržby za stočné	66 127	64 980	64 760
Ostatní provozní tržby a výnosy	46 744	42 426	42 212
Finanční výnosy	38	43	34
VÝNOSY CELKEM	206 124	198 935	194 551

NÁKLADY (v tis. Kč)	2016/17	2015/16	2014/15
Výkonnová spotřeba	123 757	114 344	114 269
Osobní náklady	41 549	40 907	41 397
Úpravy hodnot v provozní oblasti	5 024	4 963	4 625
Aktivace a změna stavu zásob	-1 477	1 567	-1 565
Ostatní provozní náklady	26 190	25 316	24 737
Finanční náklady	162	161	98
Daň z příjmů	2 209	2 173	2 054
NÁKLADY CELKEM	197 414	189 431	185 615

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)	2016/17	2015/16	2014/15
	8 710	9 504	8 936

2.5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

Prioritou podnikatelské strategie pro nejbližší období bude stabilizace a rozvoj provozování vodovodů a kanalizací ve stávajícím regionu. Vlastní provozování budeme nadále propojovat s rozšiřováním obchodních aktivit a s nabídkou vodohospodářských služeb ve spolupráci s odbornými partnery a organizacemi.

Ve spolupráci s vlastníky infrastrukturního majetku budeme rozvíjet modernizaci a digitalizaci v návaznosti na novou legislativu a nové možnosti v oblasti techniky. Nadále se budeme zaměřovat na posílení bezpečnosti provozovaných objektů a firemních a osobních údajů.

Vývoj tržeb a cen vodného a stočného budeme promítat do stabilizace nákladů celé společnosti. Tomuto vývoji budeme operativně přizpůsobovat organizaci, investice a technické zázemí pro požadavky na provozování.

Spolupráci s vlastníky infrastrukturního majetku a obchodní politiku celkově budeme podporovat vhodnou formou propagace a aktivní účastí na odborných akcích vodárenských organizací.

3. ZPRÁVA O ČINNOSTI

3.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PROVOZOVANÉM MAJETKU

Na okrese Svitavy je VHOS, a. s. největším provozovatelem vodovodů a kanalizací. V současné době má podepsáno celkem 28 smluv na provoz vodovodů a 14 smluv na provoz kanalizací včetně ČOV.

Délka vodovodní sítě činí 831 km, počet vodovodních přípojek je 19,2 tis. Délka provozované kanalizační sítě je 179 km, počet kanalizačních přípojek je 6,2 tis.

STAV K	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2015
Délka vodovodní sítě v km	831	831	831
Délka kanalizační sítě v km	179	178	160
Počet úpraven vody	4	4	4
Počet čistíren odpadních vod	13	13	13
Počet vodovodních čerpacích stanic	108	108	108
Počet kanalizačních čerpacích stanic	21	21	20
Počet vodojemů	128	128	128

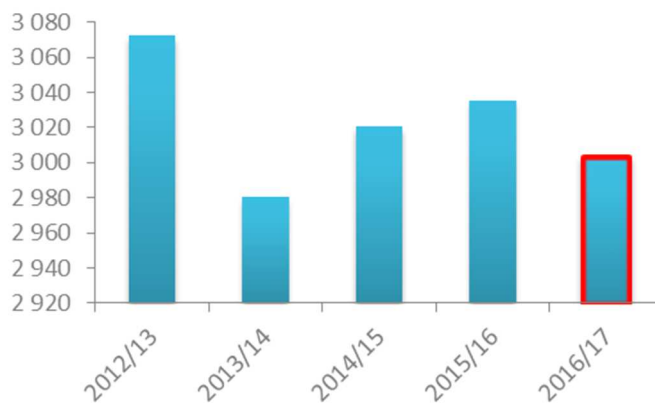
3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

Výroba pitné vody je zajišťována výhradně z podzemních zdrojů, přičemž jejich celková kapacita je 494 l/s. Za rok 2016/17 bylo vyrobeno 3 699 tis. m³ pitné vody. Kromě zajišťování dodávek pitné vody pro námi provozované vodovody zajišťujeme

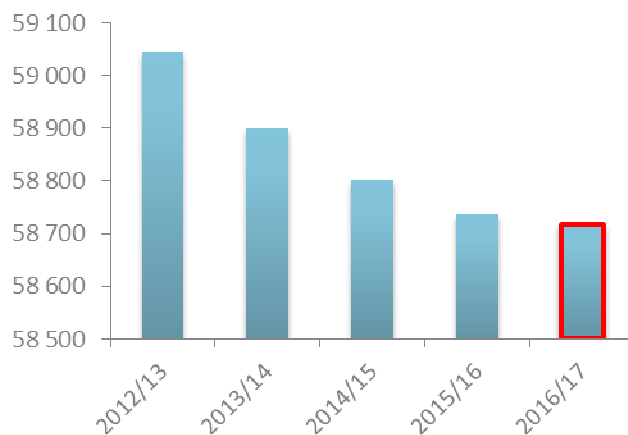
dodávku vody předané pro 5 obcí a máme smluvně zajištěnu dodávku vody pro potřeby našich vodovodů od 4 obcí. Za rok 2016/17 jsme předali celkem 32 tis. m³ a převzali 66 tis. m³ pitné vody.

VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m3)	2016/17	2015/16	2014/15
Voda vyrobená	3 699	3 778	3 824
Voda převzatá	66	44	44
Voda předaná	32	27	27
Voda určená k realizaci	3 733	3 795	3 841
Voda fakturovaná domácnostem	1 711	1 715	1 708
Voda fakturovaná ostatním	1 292	1 320	1 312
Ztráty vody (v %)	20	20	20

VODA FAKTUROVANÁ PITNÁ CELKEM (v tis. m3)



POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL (PITNÁ VODA)



3.3. ODVÁDĚNÍ A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

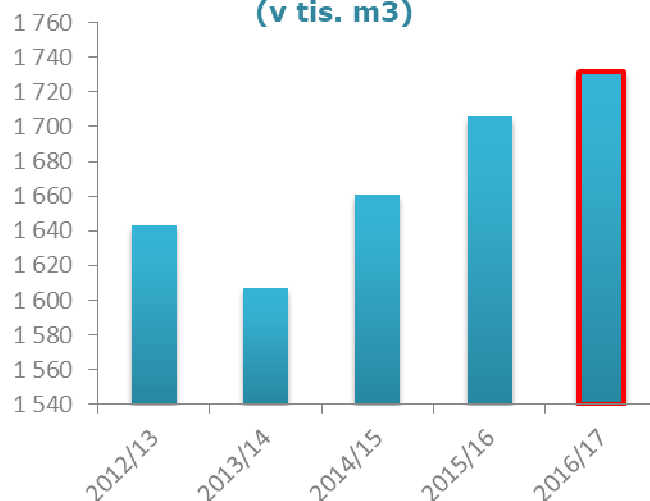
VHOS, a. s. zajišťuje odvádění odpadních vod od 27,8 tis. obyvatel, z toho jsou od 26,9 tis. obyvatel odpadní vody čištěny na celkem 13 čistírnách odpadních vod. Celková kapacita ČOV činí 8 934 m³/den.

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KANALIZAČNÍ SÍTI

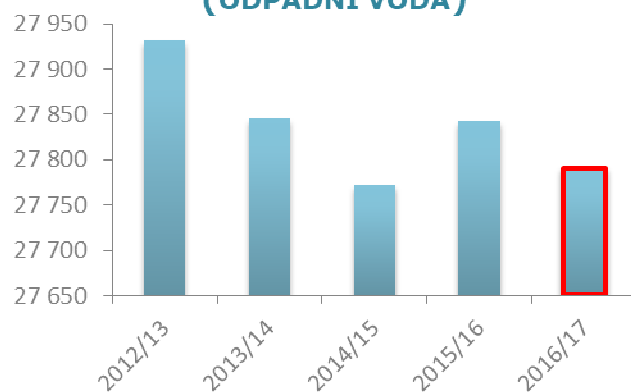
Převážnou část provozované kanalizační sítě tvoří jednotná kanalizace a pouze malou část tvoří splašková případně oddílná kanalizace. U nově budovaných kanalizací je v převážné míře uplatňován požadavek výstavby oddílné případně splaškové kanalizace.

STAV K	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2015
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	27 830	27 843	27 772
Počet kanalizačních přípojek	6 174	6 027	5 794
Kapacita čistíren odpadních vod (m ³ /den)	8 934	8 799	8 799
Objem čištěných odpadních vod	2 326	2 618	2 490
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	904	869	779
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m ³)	1 732	1 706	1 661

VODA FAKTUROVANÁ ODPADNÍ CELKEM (v tis. m³)



POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL (ODPADNÍ VODA)



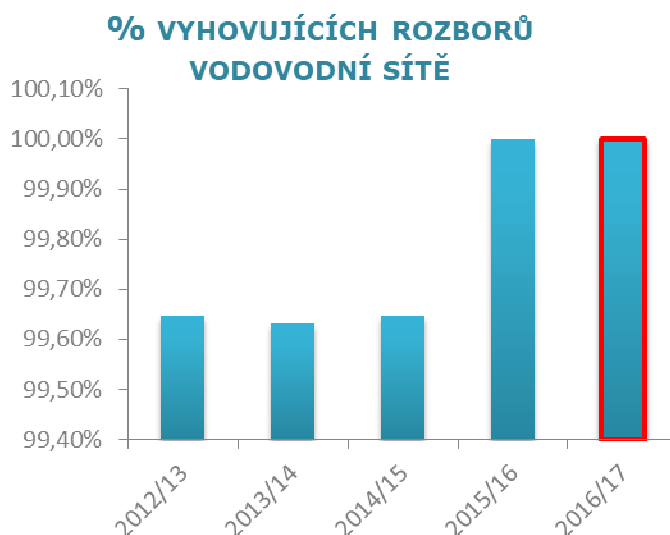
3.4. KVALITA VODY

Kontrola kvality pitné a odpadní vody je zajišťována akreditovanou laboratoří ČEVAK a. s., pracoviště Moravská Třebová. Rozbory pitných vod byly zajišťovány dle schváleného Programu kontroly jakosti pitných vod na rok 2016 a 2017 a na základě požadavků z. č. 258/2000 Sb. o ochraně veřejného zdraví, ve znění pozdějších předpisů a vyhl. č. 252/2004 Sb. Kontrola vypouštěných odpadních vod byla prováděna v souladu se schváleným Programem kontroly jakosti odpadních vod na rok 2016 a 2017 na základě požadavků vodoprávních povolení k vypouštění odpadních vod pro jednotlivé ČOV.

PITNÁ VODA

Kontrola jakosti pitných vod byla realizována pomocí 271 rozborů vzorků, přičemž ve všech případech vyhověla požadavkům vyhl. č. 252/2004 Sb. To znamená, že kvalita dodávané pitné vody vyhověla ve 100 % případech.

PITNÁ VODA	2016/17	2015/16	2014/15
Celkový počet vzorků	271	279	284
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	1
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	100,00%	100,00%	99,65%

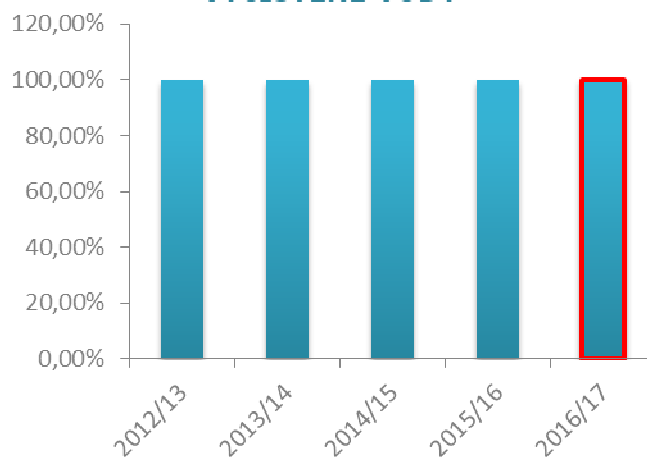


ODPADNÍ VODA

Kontrola vypouštěných odpadních vod z čistíren odpadních vod byla uskutečněna ve 158 vzorcích, přičemž všechny sledované ukazatele vyhověly limitům vodoprávních povolení vydaných pro jednotlivé čistírny odpadních vod.

ODPADNÍ VODA	2016/17	2015/16	2014/15
Celkový počet vzorků	158	159	152
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	0
% vyhovujících rozborů vyčištěné vody	100,00%	100,00%	100,00%

% VYHOVUJÍCÍCH ROZBORŮ VYČIŠTĚNÉ VODY



3.5. OBLAST OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Společnost VHOS, a.s. provedla v roce 2017 výměnu stávajícího technologie vytápění provozní budovy ve Svitavách. Dva původní plynové kotle byly nahrazeny jedním moderním plynovým kondenzačním kotlem, čímž v budoucích letech dojde ke snížení nákladů na vytápění a v neposlední řadě také ke snížení znečištění ovzduší.

Odpadové hospodářství je vedeno dle směrnice ředitele společnosti č.j. 02/2009 a v souladu s plánem odpadového hospodářství – odsouhlaseného Krajským úřadem Pardubického kraje. V I. čtvrtletí roku 2017 bylo podáno hlášení dle platné legislativy prostřednictvím systému ISPOP.

4. INVESTICE

Společnost v období 10/2016 – 9/2017 investovala do majetku společnosti částku 4 971 tis. Kč. Investice byly zejména zaměřeny na pořízení dopravních prostředků a stavební investice.

Představenstvo společnosti projednalo a schválilo naplnění plánu investic, které probíhalo v souladu s průběžným

uvolňováním investic. Na stavební investice bylo proinvestováno celkem 2 339 tis. Kč. Na nákup osobních a nákladních aut bylo uvolněno 1 829 tis. Kč. Ostatní investice byly zaměřeny na obnovu softwarového vybavení, doplnění strojního zařízení a IT vybavení.

5. PERSONÁLNÍ OBLAST

V průběhu hospodářského roku se i v personální oblasti realizovalo plnění cílů určených představenstvem společnosti v souladu se schváleným plánem společnosti.

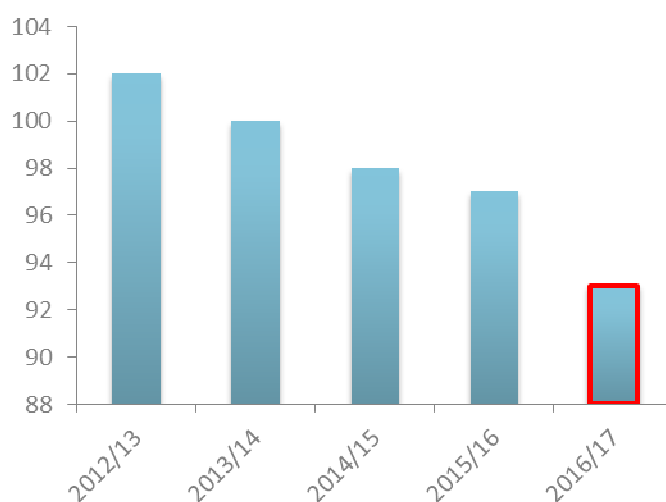
Společnost věnovala rovněž pozornost rozvoji lidských zdrojů a zlepšování pracovního prostředí a firemní kultury. Naši zaměstnanci se zúčastnili vodohospodářských a jiných specializovaných kurzů pro zvýšení jejich odborných znalostí a dovedností. Mezi priority společnosti patří bezpečnost

a ochrana zdraví zaměstnanců při práci. V tomto hospodářském roce se naši zaměstnanci zúčastnili projektu Všeobecné zdravotní pojišťovny „Zdravá firma.“

V rámci péče o zaměstnance společnost poskytuje benefity v oblasti příspěvku na penzijní připojištění a příspěvku na stravování.

Vedení společnosti pravidelně komunikuje s Radou zaměstnanců, např. v oblasti vnitřních mzdových předpisů, vnitřních předpisů péče o zaměstnance a dalších aktuálních pracovně-právních záležitostí.

PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ



6. ZPRÁVA AUDITORA



Tel.: +420 385 102 520
www.bdo.cz

BDO CB s. r. o.
Pražská 1247/24
České Budějovice
370 04

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti VHOS, a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti VHOS, a. s., se sídlem Nádražní 6, Moravská Třebová, identifikační číslo 481 72 901, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2016 do 30. 9. 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti VHOS, a. s. k 30. 9. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2016 do 30. 9. 2017, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.



Tel.: +420 385 102 520
www.bdo.cz

BDO CB s. r. o.
Pražská 1247/24
České Budějovice
370 04

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržovaných ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než

BDO CB s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 490 23 306, registrovaná u Rejstříkového soudu České Budějovice, oddíl a vložka C. 3151, evidenční číslo Komory auditorů ČR 094) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.



Tel.: +420 385 102 520
www.bdo.cz

BDO CB s. r. o.
Pražská 1247/24
České Budějovice
370 04

riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Českých Budějovicích dne 8. prosince 2017

Auditorská společnost:

BDO CB s. r. o.

BDO CB s. r. o.
evidenční číslo 094

Statutární auditor:

Ing. Miroslav Souček
evidenční číslo 1660

ÚVODNÍ SLOVO
ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI
ZPRÁVA O ČINNOSTI
INVESTICE
PERSONÁLNÍ OBLAST
ZPRÁVA AUDITORA
PŘÍLOHY

7. PŘÍLOHY

7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI
7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2017

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2016 DO 30. ZÁŘÍ 2017

Tato zpráva byla vypracována statutárním orgánem společnosti VHOS, a.s. na základě povinnosti stanovené v § 82, zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích v platném znění, za období od 1. října 2016 do 30. září 2017.

OVLÁDAJÍCÍ OSOBA:

Energie AG Oberösterreich, se sídlem Böhmerwaldstrasse 3, 4021 Linz, Rakouská republika,

a ta prostřednictvím Energie AG Oberösterreich Wasser GmbH, se sídlem Böhmerwaldstrasse 3, 4021 Linz, Rakouská republika

a ta prostřednictvím ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o., se sídlem Lazarská 11/6, 120 00 Praha 2 - Nové Město, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu C, vložka 216581 (dále jen „ovládající osoba“).

OVLÁDANÁ OSOBA:

Obchodní společnost VHOS, a. s. se sídlem Nádražní 1430/6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 965 (dále jen „ovládaná osoba“)

OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Název společnosti	Sídlo	Ulice	Identifikační číslo
AQUA SERVIS, a. s.	Rychnov nad Kněžnou	Štemberkova 1094	60914076
ČEVAK a. s.	České Budějovice	Severní 8/2264	60849657
VODOS Velkoobchod s. r. o.	Kolín	Orebitská 885	26081750
Vodárenská společnost Chrudim, a. s.	Chrudim	Novoměstská 626	27484211
VODOS s. r. o.	Kolín	Legerova 21	47538457
VODOSPOL s. r. o.	Klatovy	Ostravská 169	48365351
Vodovody a kanalizace Beroun, a. s.	Beroun	Mostníkovská 255	46356975
Vodárenská společnost Beroun, s. r. o.	Beroun	Mostníkovská 255	27428338

1. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2016 DO 30. ZÁŘÍ 2017

Struktura vztahů v rámci skupiny ENERGIE AG BOHEMIA (dále skupina EAGB), tedy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou, a dále mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, za období od 1. října 2016 do 30. září 2017, byla následující:

Ovládající osoba poskytuje všem společnostem v rámci skupiny EAGB poradenské služby, dále je uzavřena licenční smlouva o poskytnutí práva užívat ochrannou známku, poskytuje služby v oblasti marketingu, zprostředkovává služby v oblasti pojištění, právního poradenství, IT služeb. Ve finanční oblasti jsou všechny společnosti skupiny EAGB zahrnuty do Cashpoolingu na základě Smlouvy o cashpoolingu s křížovým čerpáním.

Ovládaná osoba společnost ČEVAK a. s. poskytuje v rámci skupiny EAGB laboratorní služby, dále opravy vodoměrů, služby v oblasti GIS, podporu v oblasti IT, služby v oblasti stavebně montážní činnosti, nájmy prostor.

Ovládaná osoba společnost VODOS s. r. o. provozuje v rámci skupiny EAGB velkoobchod s vodárenským materiálem a poskytuje podnájem prostor.

Ovládaná osoba společnost VHOS, a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB služby v oblasti opravny čerpadel a poskytuje podnájem prostor.

Ovládaná osoba společnost Vodárenská společnost Chrudim a. s. poskytuje v rámci skupiny EAGB služby v oblasti čištění kanalizací, projekční činnosti a poskytuje podnájem prostor.

Ovládaná osoba společnost Vodovody a kanalizace Beroun a. s. poskytuje v rámci skupiny EAGB podnájem prostor.

2. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládané osoby spolupracují v rámci skupiny EAGB na tržních principech, přičemž skupina využívá synergických efektů. Ovládající osoba má své zastoupení ve statutárních, případně dozorčích orgánech ovládaných osob. Za účasti ovládající osoby se minimálně jednou ročně koná valná hromada ovládané osoby.

3. PŘEHLED JEDNÁNÍ ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2016 DO 30. ZÁŘÍ 2017

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2016 do 30. září 2017, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky:

Dne 31. 1. 2012 byla uzavřena Úvěrová smlouva a Smlouva o cashpoolingu s křížovým čerpáním mezi Raiffeisenbank a. s., jako úvěrovým věřitelem a poskytovatelem cashpoolingu a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.**, IČO 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a. s.**, IČO 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a. s.**, IČO 46356975, **ČEVAK a. s.**, IČO 60849657, **AQUA SERVIS, a. s.**, IČO 60914076, **VODOS s. r. o.**, IČO 47538457, a **VHOS, a. s.**, IČO 48172901, jako solidárními spoludlužníky a uživateli služby cashpooling s křížovým čerpáním. Předmětem smlouvy o cashpoolingu s křížovým čerpáním je úprava cashpoolingu mezi vymezenými účty společností vedenými u Raiffeisenbank a. s.

Celková výše pohledávek vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o. k 30. 9. 2017 činí 1 959 tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 24. 1. 2017, bylo rozhodnuto o výplatě podílu ze zisku společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o. ve výši 7 389 tis. Kč.

4. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2016 DO 30. ZÁŘÍ 2017

Dle výše uvedené specifikace byly uzavřeny, či byly v platnosti následující smlouvy:

PŘEHLED SMLUV MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU

Licenční smlouva o poskytnutí práva užívat ochrannou známku

Smlouva o poskytování poradenských služeb

Úvěrová smlouva a Smlouva o cashpoolingu s křížovým čerpáním mezi Raiffeisenbank a. s., jako úvěrovým věřitelem a poskytovatelem cashpoolingu a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.**, IČO 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a. s.**, IČO 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a. s.**, IČO 46356975, **ČEVAK a. s.**, IČO 60849657, **AQUA SERVIS, a. s.**, IČO 60914076, **VODOS s. r. o.**, IČO 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČO 48172901, jako solidárními spoludlužníky a uživateli služby cashpooling s křížovým čerpáním. Předmětem smlouvy o cashpoolingu s křížovým čerpáním je úprava cashpoolingu mezi vymezenými účty společností vedenými u Raiffeisenbank a. s.

Úvěrová smlouva mezi Raiffeisenbank a. s., jako úvěrovým věřitelem a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.**, IČO 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a. s.**, IČO 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a. s.**, IČO 46356975, **ČEVAK a. s.**, IČO 60849657, **AQUA SERVIS, a. s.**, IČO 60914076, **VODOS s. r. o.**, IČO 47538457, a **VHOS, a. s.**, IČO 48172901, jako solidárními spoludlužníky. Předmětem smlouvy je poskytnutí úvěrového rámce ve výši 200 milionů korun českých formou platebních a neplatebních bankovních záruk nebo závazných příslibů k jejich vystavení s dobou platnosti do 5 let.

Dohoda o provedení cashpoolingu

Smlouva o prezentaci firem v rámci odborného semináře

PŘEHLED SMLUV MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Smlouva o poskytování služeb vzorkování

Smlouva o zprostředkování, správě pojištění a poradenské činnosti

Smlouva o poskytování služeb vzorkování a analýzy pitných, surových, odpadních vod a čistírenských kalů

Smlouva o poskytování služeb v oblasti IT podpory

Smlouva o podnájmu nemovitosti

Rámcová kupní smlouva v oblasti opravy čerpadel

Všechna plnění byla uskutečněna za běžných ekonomických podmínek a za ceny obvyklé a společnosti z nich nevznikla žádná újma.

Statutární orgán ovládané osoby shledává výhody plynoucí ze vzájemných vztahů spočívající zejména ve využití synergických efektů, dále v lepší vyjednávací pozici vůči třetím stranám. Ovládaná osoba má výhodnější podmínky na finančním trhu, v rámci sjednaných pojistných podmínek, v rámci nákupu elektrické energie a dalších. Statutární orgán si není vědom nevýhod a rizik plynoucích ze vzájemných vztahů.

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ

Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že mu v účetním období od 1. října 2016 do 30. září 2017 nejsou známy žádné další ekonomicko-hospodářské vztahy ovládané osoby s propojenými osobami.

Společnosti VHOS, a. s. nevznikla ze vztahů, z uzavřených smluv a jiných právních úkonů s ovládající společností ani s propojenými osobami žádná újma.

V Moravské Třebové dne 4. 11. 2017

Ing. Zdeněk Šunka
předseda představenstva



Ing. Roman Pešek
místopředseda představenstva



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2017

VHOS, a. s.
Nádražní 6
Moravská Třebová
571 01

IČ: 481 72 901

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 30. 9. 2017

(v celých tisících Kč)

AKTIVA	Brutto	Běžné účetní období Korekce	Min. účetní období	
			Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	188 699	-60 846	127 853	128 177
B. Dlouhodobý majetek	117 004	-59 652	57 352	57 552
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	11 736	-10 597	1 139	1 577
B.I.2. Ocenitelná práva	11 736	-10 597	1 139	1 577
B.I.2.1. Software	11 736	-10 597	1 139	1 577
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	92 768	-49 055	43 713	43 475
B.II.1. Pozemky a stavby	51 755	-18 403	33 352	31 337
B.II.1.1. Pozemky	2 255	0	2 255	2 255
B.II.1.2. Stavby	49 500	-18 403	31 097	29 082
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	41 013	-30 652	10 361	11 568
B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	570
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	570
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	12 500	0	12 500	12 500
B.III.7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	12 500	0	12 500	12 500
B.III.7.1. Jiný dlouhodobý finanční majetek	12 500	0	12 500	12 500
C. Oběžná aktiva	70 492	-1 194	69 298	69 364
C.I. Zásoby	6 922	-327	6 595	5 328
C.I.1. Materiál	5 079	-327	4 752	4 963
C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary	1 843	0	1 843	365
C.II. Pohledávky	63 300	-867	62 433	63 710
C.II.1. Dlouhodobé pohledávky	832	0	832	809
C.II.1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	110	0	110	87
C.II.1.5. Pohledávky - ostatní	722	0	722	722
C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	222	0	222	222
C.II.1.5.4. Jiné pohledávky	500	0	500	500
C.II.2. Krátkodobé pohledávky	62 468	-867	61 601	62 901
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	36 786	-867	35 919	29 236
C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 959	0	1 959	10 513
C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	23 723	0	23 723	23 152
C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	4 569	0	4 569	4 360
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 561	0	3 561	3 912
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	15 593	0	15 593	14 880
C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	0	0	0	0
C.IV. Peněžní prostředky	270	0	270	326
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	156	0	156	134
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	114	0	114	192

AKTIVA	Brutto	Běžné účetní období	Min. účetní období	
		Korekce	Netto	Netto
D. Časové rozlišení aktiv	1 203		1 203	1 261
D.1 Náklady příštích období	958		958	1 070
D.3 Příjmy příštích období	245		245	191

VHOS, a. s., IČ 481 72 901
ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 30. 9. 2017

PASIVA

Běžné účetní období Minulé účetní období

PASIVA CELKEM	127 853	128 177
A. Vlastní kapitál	85 214	84 334
A.I. Základní kapitál	35 815	35 815
A.I.1. Základní kapitál	35 815	35 815
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	40 689	39 015
A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let	40 689	39 015
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	8 710	9 504
B. + C. Cizí zdroje	40 313	41 725
B. Rezervy	5 556	5 248
B.2. Rezerva na daň z příjmů	0	518
B.4. Ostatní rezervy	5 556	4 730
C. Závazky	34 757	36 477
C.I. Dlouhodobé závazky	2 073	1 983
C.I.8. Odložený daňový závazek	2 073	1 983
C.II. Krátkodobé závazky	32 684	34 494
C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím	0	2
C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy	5 402	5 130
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	19 831	21 851
C.II.8. Závazky ostatní	7 451	7 511
C.II.8.1. Závazky ke společníkům	288	331
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	1 739	1 696
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 024	1 010
C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	207	194
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	4 124	4 208
C.II.8.7. Jiné závazky	69	72
D. Časové rozlišení pasiv	2 326	2 118
D.1. Výdaje příštích období	2 254	2 046
D.2. Výnosy příštích období	72	72

Okamžik sestavení:

23. 10. 2017

Podpisový záznam:



VHOS, a. s.
Nádražní 6
Moravská Třebová
571 01

IČ: 481 72 901
Účetní období: 1.10.2016 až 30.9.2017

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNĚM ROZSAHU
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)**

K 30. 9. 2017
(v celých tisících Kč)

TEXT	Skutečnost v účetním období	
	sledovaném	minulém
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	184 515	178 835
A. Výkonová spotřeba	123 757	114 344
A.2 Spotřeba materiálu a energie	32 958	31 331
A.3 Služby	90 799	83 013
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-1 477	1 584
C. Aktivace (-)	0	-17
D. Osobní náklady	41 549	40 907
D.1. Mzdové náklady	30 039	29 591
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11 510	11 316
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10 217	9 963
D.2.2. Ostatní náklady	1 293	1 353
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	5 024	4 963
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	5 171	5 000
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	5 171	5 000
E.2 Úpravy hodnot zásob	-14	0
E.3 Úpravy hodnot pohledávek	-133	-37
III. Ostatní provozní výnosy	21 571	20 057
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	30	300
III.2. Tržby z prodaného materiálu	14 367	12 981
III.3. Jiné provozní výnosy	7 174	6 776
F. Ostatní provozní náklady	26 190	25 316
F.1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	590
F.2 Zůstatková cena prodaného materiálu	15 178	13 536
F.3. Daně a poplatky	435	421
F.4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	826	1 929
F.5. Jiné provozní náklady	9 751	8 840
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	11 043	11 795
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	30	35
VI.1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	5	10
VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	25	25
J. Nákladové úroky a podobné náklady	0	3
J.1. Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná a ovládající osoba	0	3
J.2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	0
VII. Ostatní finanční výnosy	8	8
K. Ostatní finanční náklady	162	158
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-124	-118
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	10 919	11 677
L. Daň z příjmů	2 209	2 173
L.1. Daň z příjmů splatná	2 119	2 459
L.2. Daň z příjmů odložená (+/-)	90	-286
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	8 710	9 504

VHOS, a. s., IČ 481 72 901

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

Str. 2

Účetní období: 1.10.2016 až 30.9.2017

TEXT

	Skutečnost v účetním období	
	sledovaném	minulém
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	8 710	9 504
* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	206 124	198 935

Okamžik sestavení:

23. 10. 2017

Podpisový záznam:


.....

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
Za účetní období 1.10.2016 až 30.9.2017
(v celých tisících Kč)

Rádek	Text	2017	2016
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	326	1 106
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty příslušné účty účtové skupiny 59 - Daně z příjmů, převodové účty, rezerva na daň z příjmů a mimořádné náklady a výnosy)	10 919	11 677
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	5 272	7 574
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	5 171	5 000
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	161	2 267
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+), (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-30	290
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-30	-32
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	49
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	16 191	19 251
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-755	-4 869
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	2 099	-3 623
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-1 601	-3 410
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-1 253	2 164
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	15 436	14 382
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	0	-3
A.4.	Přijaté úroky (+)	30	35
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-2 750	-2 084
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	0	0

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
Za účetní období 1.10.2016 až 30.9.2017
(v celých tisících Kč)

Rádek	Text	2017	2016
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	12 716	12 330
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-4 970	-6 247
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	30	300
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-4 940	-5 947
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-2	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-7 830	-7 163
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, popřípadě rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	49	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-7 879	-7 163
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-7 832	-7 163
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-56	-780
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	270	326

Okamžik sestavení: 23. 10. 2017

Podpisový záznam:



VHOS, a. s.
Nádražní 6
Moravská Třebová
571 01

IČ: 481 72 901
Účetní období: 1.10.2016 až 30.9.2017

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 30. 9. 2017 A 30.9.2016

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Výsledky hospo- daření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1.10.2016	35 815	39 015	9 504	84 334
Převod výsledku minulého období	0	9 504	-9 504	0
Výplata podílů na zisku	0	-7 879	0	-7 879
Vrácení nevyzvednutých podílů na zisku	0	49	0	49
Výsledek hospodaření běžného období	0	0	8 710	8 710
Stav k 30.9.2017	35 815	40 689	8 710	85 214

	Základní kapitál	Výsledky hospo- daření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1.10.2015	35 815	37 242	8 936	81 993
Převod výsledku minulého období	0	8 936	-8 936	0
Výplata podílů na zisku	0	-7 163	0	-7 163
Výsledek hospodaření běžného období	0	0	9 504	9 504
Stav k 30.9.2016	35 815	39 015	9 504	84 334

Okamžik sestavení: 23. 10. 2017

Podpisový záznam:



VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

VHOS, a.s. („společnost“) vznikla 1. listopadu 1993 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou 965, oddíl B. Hlavním předmětem činnosti společnosti je provozování vodohospodářských děl a vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 30. září 2017 jsou:

ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	93,87 %
Ostatní	6,13 %

Sídlo společnosti

VHOS, a. s.
Nádražní 1430/6
571 01 Moravská Třebová
Česká republika

Identifikační číslo

481 72 901

Členové představenstva a dozorčí rady k 30. září 2017

Členové představenstva

Ing. Zdeněk Šunka - předseda
Ing. Roman Pešek - místopředseda
Ing. Pavel Linzer, MBA

Členové dozorčí rady

Ing. Vladimír Dillinger - předseda
Ing. Václav Mačát - místopředseda
Lubomíra Čápová

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Energie AG Oberösterreich se sídlem Böhmerwaldstrasse 3, 4021 Linz, Österreich. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2017 byly provedeny následující změny v dozorčí radě:

dne 13. ledna 2017 odstoupila z funkce a členství v dozorčí radě Ing. Lenka Petrášková

dne 24. ledna 2017 byl jmenován jako člen dozorčí rady Ing. Vladimír Dillinger

Tyto změny byly k 30. září 2017 zapsány do obchodního rejstříku.

2. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, (dále jen vyhláška). Srovnávací údaje za rok 2015/16 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2016/17. V souladu s § 1b zákona o účetnictví je tato účetní jednotka střední účetní jednotkou.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 30 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Budovy a haly, stavby	Lineární	30 – 50 let
Stroje a přístroje	Lineární	4 – 10 let
Dopravní prostředky	Lineární	4 – 10 let
Inventář	Lineární	5 -10 let
Software	Lineární	4 roky

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je evidován v pořizovací hodnotě. Jiným dlouhodobým finančním majetkem jsou i dlouhodobé termínované vklady.

c) Zásoby

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Úbytek materiálu je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

Nedokončená výroba je oceňována vlastními náklady, které zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionalní část výrobních režijních nákladů podle stavu rozpracovanosti. Úbytek nedokončené výroby je oceňován metodou FIFO.

d) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví individuální opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Společnost rovněž tvoří opravnou položku na všeobecná podnikatelská rizika u pohledávek, na které není tvořena individuální opravná položka, a to v hodnotě 50 % z hodnoty pohledávek starších než 180 dní a mladších než jeden rok po lhůtě splatnosti a 100 % z hodnoty pohledávek starších než 1 rok. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

Rezervy

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

Rezerva na prémie je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy splnění prémiových ukazatelů dle jednotlivých zaměstnanců.

Jednorázová ostatní rezerva na poukázky FlexiPass dle podkladu o poskytnutí poukázek pro každého zaměstnance skupiny EAG OÖ.

Rezervu na vyrovnání hospodaření dle Finančního modelu OPŽP vytváří společnost na základě analýzy předpokladu hospodaření příslušné provozovatelské smlouvy. Rezerva na doplatek nájemného vyplývá z aplikace závazných postupů stanovených v Platebním mechanismu. Přijetí těchto závazných postupů je jednou z podmínek, na jejichž základě byla ze strany SFŽP přidělena dotace z OPŽP vlastníkovému vodohospodářské infrastruktury. Tento závazný postup předpokládá v období provozování neustálé porovnávání skutečně dosažených tržeb za 12 po sobě jdoucích měsíců z vodného a stočného s tržbami, které byly ze strany korporace předpokládány. Aplikace pravidel Platebního mechanismu tak vytváří budoucí závazek/pohledávku korporace vůči vlastníkovému vodohospodářské infrastruktury.

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát - daňové pohledávky.

e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB první pracovní den kalendářního měsíce a používá se pro účetní případy účtované v příslušném měsíci. Aktuální denní kurz byl používán pouze pro zahraniční pracovní cesty a byl stanoven dnem vyplacení zálohy. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

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

f) Účtování výnosů a nákladů

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

g) Daň z příjmů

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

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

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.

h) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

i) Dohadné účty aktiv a pasiv

Společnost tvoří dohadné položky aktivní převážně na nevyfakturované vodné a stočné, jehož výše je stanovena na základě výpočtu prostřednictvím zákaznického informačního systému společnosti. Výpočet dohadných položek aktivních probíhá dopočtením nevyfakturované spotřeby ke dni závěrky prostřednictvím zjištěného denního průměru na odběrných místech aktivních ke dni závěrky a vynásobením takto zjištěné předpokládané spotřeby cenou vodného a stočného platnou pro dané období.

Dohadné položky pasivní tvoří zejména náklady na spotřebu elektrické energie a ostatní nevyfakturované dodávky a služby.

VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017
(v tisících Kč)

j) Konsolidace

V souladu s ustanovením § 22aa zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, je účetní závěrka společnosti a všech jí konsolidovaných účetních jednotek zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti Energie AG Oberösterreich se sídlem Böhmerwaldstrasse 3, 4021 Linz, Österreich. Její konsolidovaná účetní závěrka bude zveřejněna v souladu s ustanovením § 22a odst. 2c) a podle § 21a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2016/17	Software
Pořizovací cena	
Zůstatek k 1. 10. 2016	12 493
Přírůstky	318
Úbytky	-1 075
Zůstatek k 30. 9. 2017	11 736
Oprávký	
Zůstatek k 1. 10. 2016	-10 916
Odpisy	-756
Oprávký k úbytkům	1 075
Zůstatek k 30. 9. 2017	-10 597
Zůstatková hodnota 1. 10. 2016	1 577
Zůstatková hodnota 30. 9. 2017	1 139

2015/16	Software
Pořizovací cena	
Zůstatek k 1. 10. 2015	12 021
Přírůstky	472
Úbytky	
Zůstatek k 30. 9. 2016	12 493
Oprávký	
Zůstatek k 1. 10. 2015	-10 259
Odpisy	-657
Oprávký k úbytkům	
Zůstatek k 30. 9. 2016	-10 916
Zůstatková hodnota 1. 10. 2015	1 762
Zůstatková hodnota 30. 9. 2016	1 577

VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017
(v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek

2016/17	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostřed.	Inventář	Nedok. dl. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1. 10. 2016	2 255	46 591	15 984	23 137	343	570	88 880
Přírůstky	0	2 339	484	1 830	0	0	4 653
Úbytky	0	0	-93	- 672	0	0	- 765
Přeúčtování	0	570	0	0	0	-570	0
Zůstatek k 30. 9. 2017	2 255	49 500	16 375	24 295	343	0	92 768
Oprávký							
Zůstatek k 1. 10. 2016	0	-17 509	-12 059	-15 598	-239	0	-45 405
Odpisy	0	-894	-1 195	-2 301	-25	0	-4 415
Oprávký k úbytkům	0	0	93	672	0	0	765
Zůstatek k 30. 9. 2017	0	-18 403	-13 161	-17 227	-264	0	-49 055
Zůst. hodnota 1. 10. 2016	2 255	29 082	3 925	7 539	104	570	43 475
Zůst. hodnota 30. 9. 2017	2 255	31 097	3 214	7 068	79	0	43 713

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2016/17 patřila rekonstrukce provozní budovy v Poličce ve výši 1 427 tis. Kč. Dále bylo zakoupeno nákladní vozidlo DAF ve výši 911 tis. Kč a nákladní vozidlo Renault MASTER ve výši 570 tis. Kč.

2015/16	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostřed.	Inventář	Nedok. dl. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1. 10. 2015	2 255	45 587	16 132	20 820	343	73	85 210
Přírůstky		1 039	334	3 531		497	5 401
Úbytky		-35	-482	-1 214			-1 731
Zůstatek k 30. 9. 2016	2 255	46 591	15 984	23 137	343	570	88 880
Oprávký							
Zůstatek k 1. 10. 2015		-16 663	-11 460	-13 867	-214		-42 204
Odpisy		-881	-1 081	-2 355	-25		-4 342
Oprávký k úbytkům		35	482	624			1 141
Zůstatek k 30. 9. 2016		-17 509	-12 059	-15 598	-239		-45 405
Zůst. hodnota 1. 10. 2015	2 255	28 924	4 672	6 953	129	73	43 006
Zůst. hodnota 30. 9. 2016	2 255	29 082	3 925	7 539	104	570	43 475

VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017
(v tisících Kč)

4. Finanční majetek

a) Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku 2016/17	Dlouhodobé termínované vklady
Zůstatek k 1. 10. 2016	12 500
Přírůstky	
Úbytky	
Zůstatek k 30. 9. 2017	12 500

2015/16	Dlouhodobé termínované vklady
Zůstatek k 1. 10. 2015	12 500
Přírůstky	
Úbytky	
Zůstatek k 30. 9. 2016	12 500

5. Zásoby

Na základě provedené inventury k 31. srpnu 2017 byla k 30. září 2017 vytvořena opravná položka na pomaluobrátkové zásoby v hodnotě 327 tis. Kč. (2015/16 – 340 tis. Kč.)

Nedokončená výroba je představována rozpracovanými stavebními zakázkami.

6. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 36 786 tis. Kč (2015/16 - 30 235 tis. Kč), ze kterých 3 935 tis. Kč (2015/16 – 3 028 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. září 2017 činila 867 tis. Kč (2015/16 – 999 tis. Kč).

7. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Informace k této položce jsou obsaženy v bodě 22 písm. a).

8. Dohadné účty aktivní

Obsah dohadných položek aktivních je popsán v bodu 2 písm. i).

9. Náklady příštích období

Náklady příštích období zahrnují zejména časové rozlišení nákladů na služby ve výši 958 tis. Kč (2015/16 – 1 070 tis. Kč).

Náplň ostatních položek aktiv je zřejmá z názvu jednotlivých řádků výkazu.

VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017
(v tisících Kč)

10. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2016	340	999	1 339
Tvorba			
Rozpuštění/použití	-13	-132	-145
Zůstatek k 30. 9. 2017	327	867	1 194

11. Vlastní kapitál

Společnost vydala 35 815 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě v nominální hodnotě 1 000 Kč.

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

Navrhované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období:

Zisk běžného období	8 710
Podíly na zisku - 220 Kč na 1 akcii	7 879
Nerozdělený zisk	831

12. Rezervy

	Rezerva na personální náklady	Rezerva OPŽP	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2016	1 175	3 555	518	5 248
Tvorba	2 288	3 268		5 556
Čerpání (Rozpuštění)	-1 175	-3 555	-518	-5 248
Zůstatek rezerv k 30. 9. 2017	2 288	3 268	0	5 556

Rezerva na personální náklady: jedná se o rezervy na nevybranou dovolenou, prémie a Flexi Pass u příležitosti výročí společnosti Energie AG.

Rezerva OPŽP: V účetním období 2016/17 byly vytvořeny rezervy na doplatek nájemného při použití Platebního mechanismu. Rezervy byly vypočteny dle Finančního modelu a Vyrovnávacího nástroje a to na základě skutečných výsledků hospodaření za období leden – srpen a následně odhadnutých nákladů a výnosů za období září – prosinec (dopočet). Rezerva je vypočtena ve výši 75 % vypočteného rozdílu. Jedná se o tvorbu rezervy na finanční model kanalizace Moravská Třebová a Polička.

13. Odložený daňový závazek

Konstrukce výpočtu odloženého daňového závazku je uvedena v bodě 21 písm. a).

VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017
(v tisících Kč)

14. Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy tvoří zálohy na vodné a stočné.

15. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů činí 19 831 tis. Kč (2015/16 – 21 851 tis. Kč), ze kterých 1 187 tis. Kč (2015/16 – 2 648 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

16. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní jsou představovány především nevyfakturovanou spotřebou elektrické energie.

17. Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období jsou představovány především dosud nevyfakturovaným nájemným.

Náplň ostatních významných položek pasiv je zřejmá z názvu jednotlivých řádků výkazu.

18. Informace o tržbách

Společnost se zabývá především provozováním vodovodů a kanalizací. Tržby za tyto služby byly v roce 2016/17 a 2015/16 následující:

	2016/17	2015/16
Vodné	93 215	91 486
Stočné	66 127	64 980
Ostatní	25 173	22 369
Celkem	184 515	178 835

19. Informace o významných nákladech

	2016/17	2015/16
Opravy a udržování	3 940	4 666
Nájemné	62 180	57 298
Ostatní práce a služby, služby pro ostatní zakázky	9 871	6 052
Služby pro IM	3 589	4 112
Laboratorní rozbory pro IM	3 693	3 560
Likvidace kalů	2 502	2 566

Jiné provozní náklady jsou představovány především náklady na zpoplatnění podzemních vod.

20. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
Zaměstnanci	84,9	84,7	23 265	22 602
Vedoucí zaměstnanci	12	12	5 134	5 166
Členové dozorčí rady	3	3	216	216
Členové představenstva	3	3	1 424	1 607
Celkem	102,9	102,7	30 039	29 591

* Mzdové náklady u členů řídicích, kontrolních a správních orgánů představují odměny členům těchto orgánů z důvodu jejich funkce.

Společnosti nevznikly do 30. září 2017 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

21. Daň z příjmů

a) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Změna stavu	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
Dlouhodobý hmotný majetek			-2 935	-2 898	-37	-29
Dlouhodobý nehmotný majetek			-93	-95	2	-42
Pohledávky	16	47			-31	-10
Zásoby	62	65			-3	0
Rezervy	877	898			-21	367
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	955	1 010	-3 028	-2 993	-90	286

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2015/16 – 19 %).

22. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

a) Transakce se spřízněnými stranami

	Pohledávky k 30. 9.	
	2017	2016
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	1 959	10 513

Pohledávky z cashpoolingu jsou uvedeny na řádku výkazu Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba.

Všechny transakce se spřízněnými stranami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

- b) V roce 2016/17 a 2015/16 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

23. Najatý majetek

Společnost má pronajatý vodohospodářský majetek od obcí a měst v hodnotě 1 876 mil. Kč. Celkové nájemné od 1. 10. 2016 do 30. 9. 2017 činí 61 982 tis. Kč. (2015/16 - 57 119 tis. Kč.)

24. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

- a) 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 majetku, který je ještě v používání, činila k 30. 9. 2017 11 266 tis. Kč (2015/16 - 11 104 tis. Kč).
- b) Společnost poskytla již v roce 2015/16 prostřednictvím Raiffeisenbank a. s. bankovní záruky v celkové hodnotě 25 000 tis. Kč, z čehož 10 000 tis. Kč je poskytnuto městu Polička a 15 000 tis. Kč městu Moravská Třebová. Všechny bankovní záruky byly poskytnuty za účelem zajištění řádného splnění závazků z provozovatelských smluv.

25. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích, uvedeného v samostatném výkazu, jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě a peníze na bankovních účtech.

26. Významné následné události

K datu účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 30. září 2017.

V Moravské Třebové dne 23. října 2017



Ing. Zdeněk Šunka
předseda představenstva



Ing. Roman Pešek
místopředseda představenstva

