

0110-2017

0 2 0 1 8 m<sup>3</sup>

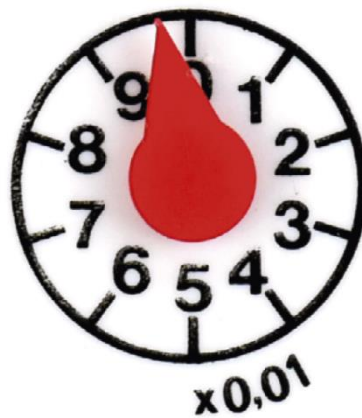
D86  
6.131.96



2017

H.K.I.B.  
PN 16

Qn 2,5



## Obsah **výroční zprávy**

<b>1. ÚVODNÍ SLOVO</b>	<b>2</b>
<b>2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI</b>	<b>3</b>
<b>3. ZPRÁVA O ČINNOSTI</b>	<b>8</b>
<b>4. INVESTICE</b>	<b>14</b>
<b>5. PERSONÁLNÍ OBLAST</b>	<b>15</b>
<b>6. ZPRÁVA AUDITORA</b>	<b>16</b>
<b>7. PŘÍLOHY</b>	<b>19</b>

# 1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážení,

předkládáme výroční zprávu společnosti VHOS, a. s. za hospodářský rok 2017/2018.

Z hlediska ekonomických výsledků byl rok 2017/2018 rokem standardním a bez výrazných výkyvů. Výsledky hospodaření jsou předkládány za účetní období od 1. 10. 2017 do 30. 9. 2018. Účetní závěrka je zpracována dle českých účetních standardů a společnost pracovala v uplynulém hospodářském roce v rozsahu svých živnostenských oprávnění.

Převážná část našich podnikatelských aktivit byla zaměřena na provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu. Stabilizace a rozvoj provozování ve stávajícím regionu byly a jsou pro nás hlavní hospodářskou činností, které jsme věnovali maximální pozornost z hlediska ekonomického, technického zabezpečení a řešení organizačních a personálních záležitostí.

Pravidelně a plánovitě jsme se setkávali s vedením měst a obcí v regionu, kde jsme projednávali aktuální témata z vodárenství a možnosti dalšího rozšíření námi nabízených služeb.

V oblasti vodárenství se projednávala především příprava na novou legislativu, což vyvolává další technická opatření. Konkrétně jsou připraveny a rozpracovány generely kanalizace v Moravské Třebové a v Poličce. Dále se v obou městech realizují kvalitativní úpravy na ČOV, které budou pokračovat i v dalších letech. Aktivně jsme se zabývali změnami hygienické legislativy pro pitnou vodu, které zahrnují moderní odborné trendy založené na analýze rizik.

Velkou pozornost jsme věnovali personální oblasti. Naše společnost začala pociťovat nerovnováhu na trhu práce v důsledku růstu ekonomiky nad rámec reálných možností. Připravili jsme a realizujeme navyšování objemu mzdových prostředků.

VHOS, a. s. se formou sponzoringu a reklamy dlouhodobě aktivně zapojuje do společenského, kulturního, odborného a sportovního dění v regionu svého působení. Jsme také významným partnerem humanitárních akcí, což dokládáme od roku 2015 každoroční účastí na Burze filantropie Pardubického kraje.

Z odborného hlediska má celorepublikový význam seminář „Nové metody a postupy při provozování čistíren odpadních vod“, jehož 23. ročník se uskutečnil v dubnu 2018.

Tradičně organizujeme společnou akci s vlastníky infrastrukturního majetku, v roce 2018 se již pátý ročník významného setkání uskutečnil 13. 9. 2018 v obci Biskupice.

V průběhu období roku 2017/18 byla zachována akcionářská struktura společnosti. Majoritním vlastníkem VHOS, a. s. je s podílem 94,58 % 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

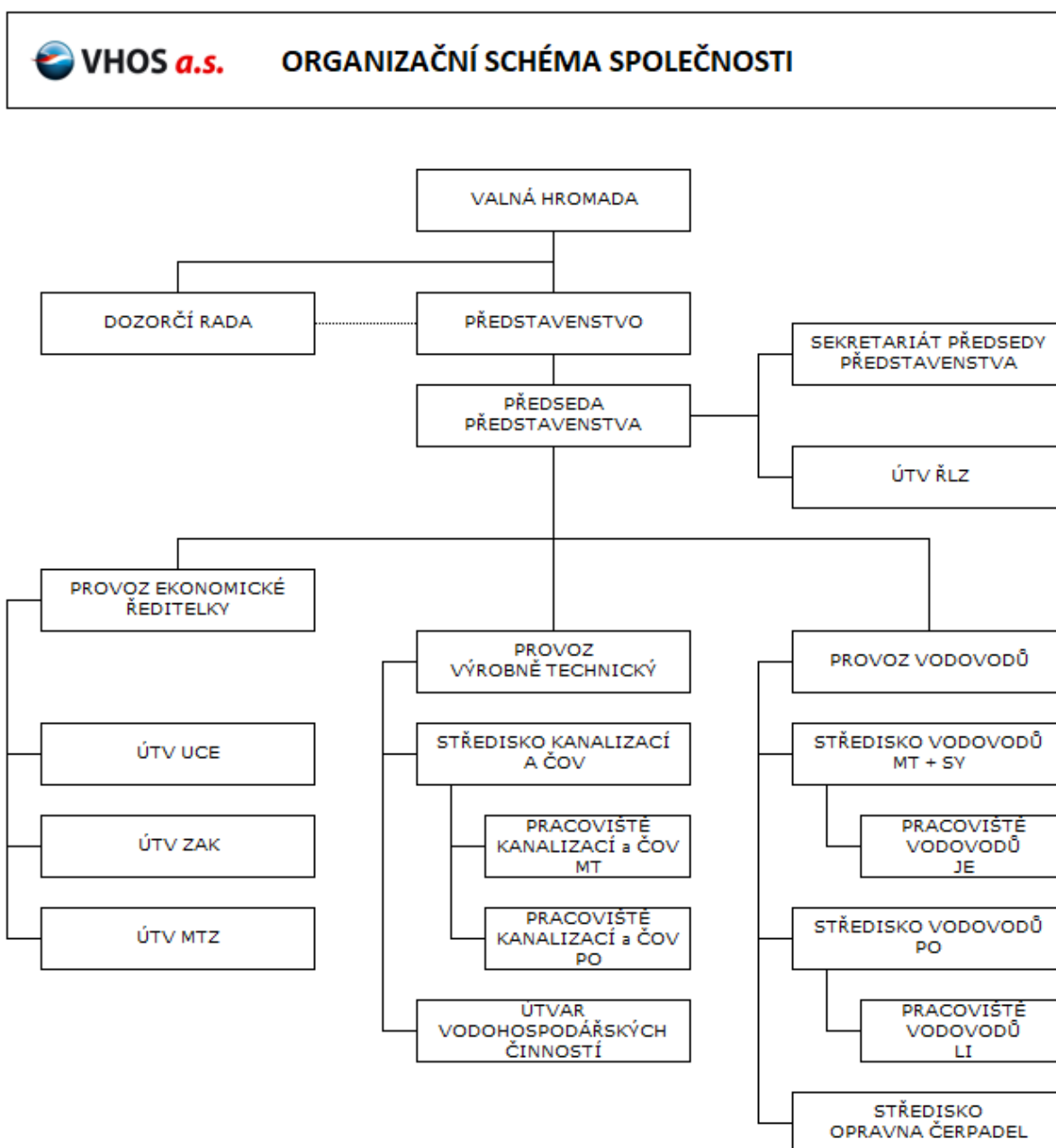
### 2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

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., 94,58 %

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 30.09.2018

Ing. Zdeněk Šunka	předseda představenstva
Ing. Pavel Linzer, MBA	místopředseda představenstva
Ing. Ivan Kafka, MBA	člen představenstva

### DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady k 30.09.2018

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

## 2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

<b>ROZVAHA (v tis. Kč)</b>	2017/18	2016/17	2015/16
<b>AKTIVA</b>	<b>129 837</b>	<b>127 853</b>	<b>128 177</b>
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	582	1 139	1 577
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	43 403	43 713	43 475
B.III Dlouhodobý finanční majetek	12 500	12 500	12 500
C.I Zásoby	6 972	6 595	5 328
C.II Pohledávky	64 719	62 433	63 710
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	732	270	326
D. Časové rozlišení aktiv	929	1 203	1 261
<b>PASIVA</b>	<b>129 837</b>	<b>127 853</b>	<b>128 177</b>
A. Vlastní kapitál	87 268	85 214	84 334
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	41 779	40 689	39 015
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	9 674	8 710	9 504
B. Rezervy	4 564	5 556	5 248
C.I Dlouhodobé závazky	2 159	2 073	1 983
C.II Krátkodobé závazky	33 515	32 684	34 494
D. Časové rozlišení pasiv	2 331	2 326	2 118
<b>VÝNOSY (v tis. Kč)</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Tržby za vodné	95 883	93 215	91 486
Tržby za stočné	66 719	66 127	64 980
Ostatní provozní tržby a výnosy	49 515	46 744	42 426
Finanční výnosy	205	38	43
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>212 322</b>	<b>206 124</b>	<b>198 935</b>

<b>NÁKLADY (v tis. Kč)</b>	2017/18	2016/17	2015/16
Výkonová spotřeba	128 188	123 757	114 344
Osobní náklady	44 172	41 549	40 907
Úpravy hodnot v provozní oblasti	4 520	5 024	4 963
Aktivace a změna stavu zásob	707	-1 477	1 567
Ostatní provozní náklady	22 633	26 190	25 316
Finanční náklady	161	162	161
Daň z příjmů	2 267	2 209	2 173
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>202 648</b>	<b>197 414</b>	<b>189 431</b>
<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ( v tis. Kč)</b>	2017/18	2016/17	2015/16
	9 674	8 710	9 504

## 2.5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

Stabilizace a rozvoj provozování vodovodů a kanalizací ve stávajícím regionu bude nadále hlavní prioritou podnikatelské strategie. Ve vazbě na provozování budeme rozvíjet nabídku obchodních aktivit a vodohospodářských služeb. K tomuto záměru využijeme partnerství s odbornými firmami a organizacemi.

Důraz budeme i nadále klást na rozvoj spolupráce s vlastníky infrastrukturního majetku. Vyvineme snahu na modernizaci provozování a budování v podmínkách nové legislativy. Změny hygienické legislativy zrealizujeme vhodnou formou v analýze rizik.

Náklady společnosti a technickou náročnost provozování přizpůsobíme cenovému vývoji v oblasti vodného a stočného. Organizace, investice a budování technického zázemí se budou odvíjet od celkového hospodaření společnosti s důrazem na rentabilitu vkládaných prostředků.

Rozvoj spolupráce s vlastníky infrastrukturního majetku budeme podporovat vhodnou formou propagace a organizováním odborných vodárenských akcí.



## 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 13 smluv na provoz kanalizací včetně ČOV.

Délka vodovodní sítě činí 831 km, počet vodovodních přípojek je 19,3 tis. Délka provozované kanalizační sítě je 180 km, počet kanalizačních přípojek je 6,2 tis

STAV K	30.9.2018	30.9.2017	30.9.2016
Délka vodovodní sítě v km	831	831	831
Délka kanalizační sítě v km	180	179	178
Počet úpraven vody	2	4	4
Počet čistíren odpadních vod	12	13	13
Počet vodovodních čerpacích stanic	108	108	108
Počet kanalizačních čerpacích stanic	21	21	21
Počet vodojemů	128	128	128

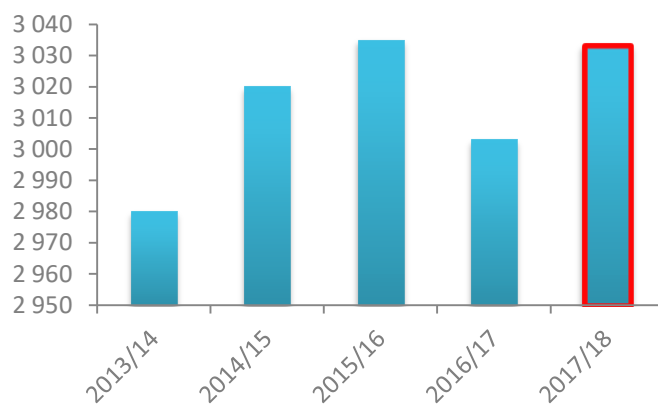
### 3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

Výroba pitné vody je zajišťována výhradně z podzemních zdrojů, přičemž jejich celková kapacita je 494 l/s. Za rok 2017/18 bylo vyrobeno 3 758 tis. m<sup>3</sup> pitné vody. Kromě zajišťování dodávek pitné vody pro námi provozované vodovody zajišťujeme dodávku vody

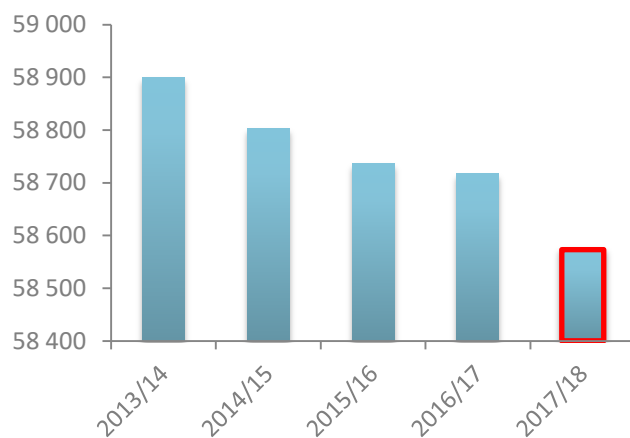
předané pro 5 obcí a máme smluvně zajištěnu dodávku vody pro potřeby našich vodovodů od 4 obcí. Za rok 2017/18 jsme předali celkem 36 tis. m<sup>3</sup> a převzali 48 tis. m<sup>3</sup> pitné vody.

<b>VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m3)</b>	2017/18	2016/17	2015/16
Voda vyrobená	3 758	3 699	3 778
Voda převzatá	48	66	44
Voda předaná	36	32	27
Voda určená k realizaci	3 770	3 733	3 795
Voda fakturovaná domácnostem	1 772	1 711	1 715
Voda fakturovaná ostatním	1 261	1 292	1 320
Ztráty vody (v %)	19	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 27,2 tis. obyvatel, z toho jsou od 26,3 tis. obyvatel odpadní vody čištěny na

celkem 12 čistírnách odpadních vod. Celková kapacita ČOV činí 8 918 m<sup>3</sup>/den.

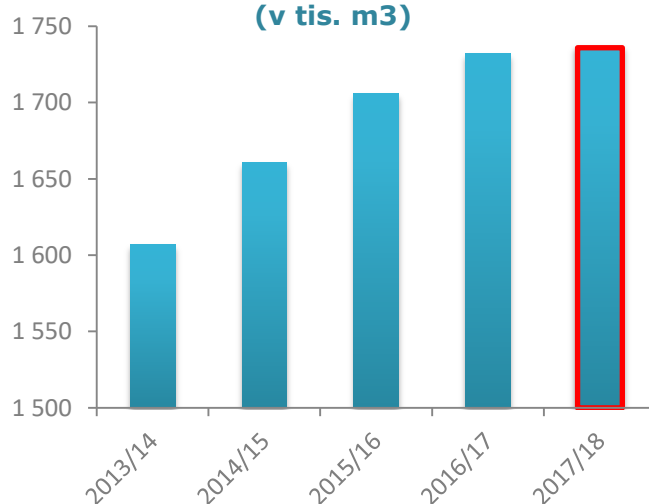
#### ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KANALIZAČNÍ SÍTI

Převážnou část provozované kanalizační sítě tvoří jednotná kanalizace a pouze malou část tvoří splašková případně oddílná kanalizace. U nově budovaných

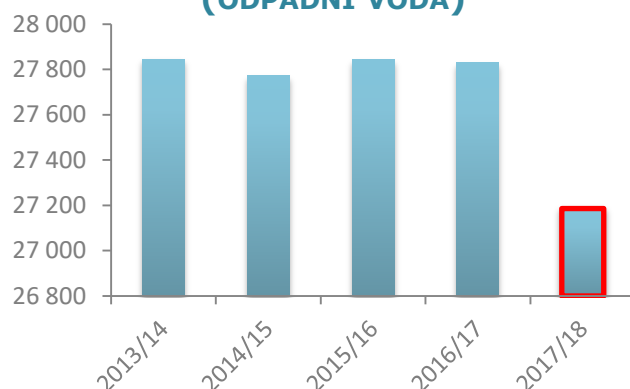
kanalizací je v převážné míře uplatňován požadavek výstavby oddílné případně splaškové kanalizace.

STAV K	30.09.2018	30.09.2017	30.09.2016
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	27 186	27 830	27 843
Počet kanalizačních přípojek	6 238	6 174	6 027
Kapacita čistíren odpadních vod (m <sup>3</sup> /den)	8 889	8 934	8 799
Objem čištěných odpadních vod (v tis. m <sup>3</sup> )	2 440	2 326	2 618
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	907	904	869
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m <sup>3</sup> )	1 736	1 732	1 706

**VODA FAKTUROVANÁ ODPADNÍ  
 CELKEM  
 (v tis. m<sup>3</sup>)**



### 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 2017 a 2018 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 2017 a 2018 na základě požadavků vodoprávních povolení k vypouštění odpadních vod pro jednotlivé ČOV.

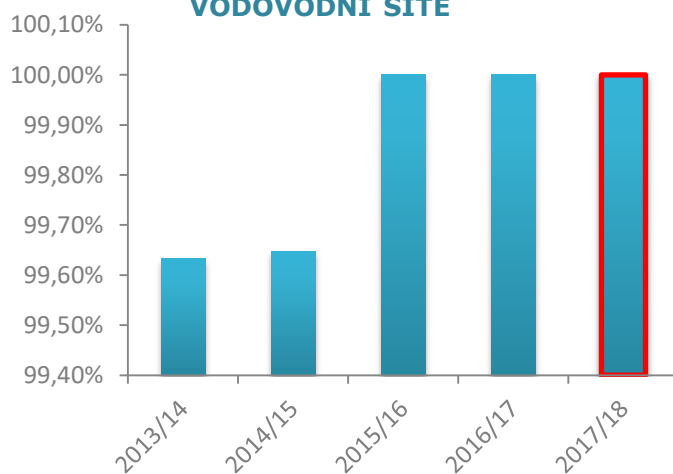
### PITNÁ VODA

Kontrola jakosti pitných vod byla realizována pomocí 285 rozborů vzorků, přičemž ve všech případech vyhověla

požadavkům vyhl. č. 252/2004 Sb. To znamená, že kvalita dodávané pitné vody vyhověla ve 100 % případů.

PITNÁ VODA	2017/18	2016/17	2015/16
Celkový počet vzorků	285	271	279
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	0
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	100,00%	100,00%	100,00%

### % VYHOVUJÍCÍCH ROZBORŮ VODOVODNÍ SÍŤ



## ODPADNÍ VODA

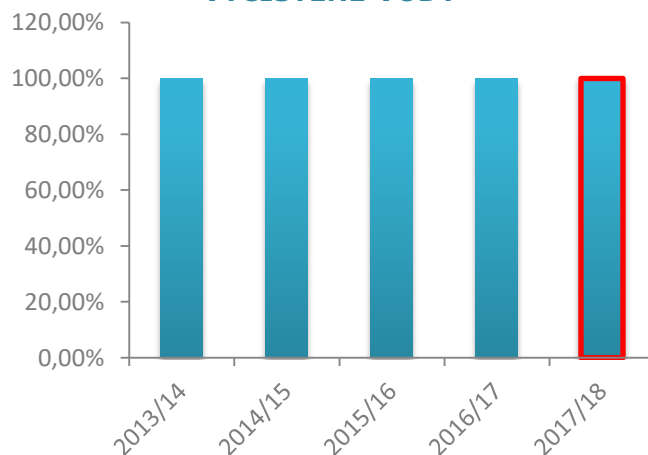
Kontrola vypouštěných odpadních vod z čistíren odpadních vod byla uskutečněna ve 151 vzorcích, přičemž všechny

sledované ukazatele vyhověly limitům vodoprávních povolení vydaných pro jednotlivé čistírny odpadních vod.

### ODPADNÍ VODA

	2017/18	2016/17	2015/16
Celkový počet vzorků	151	158	159
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 2018 montáž plynového vytápění v budově dílny ve Svitavách. Původní neekonomické elektrické vytápění bylo nahrazeno plynovou jednotkou ROBUR, čímž v budoucích letech dojde ke snížení nákladů na vytápění.

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 2018 bylo podáno hlášení dle platné legislativy prostřednictvím systému ISPOP.

## 4. INVESTICE

Společnost v období 10/2017 – 9/2018 investovala do majetku společnosti 3 981 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 934 tis. Kč. Na nákup nákladních vozidel včetně celenerezové dlouplášťové cisterny bylo uvolněno 2 734 tis. Kč. Ostatní investice byly zaměřeny na obnovu softwarového vybavení a doplnění strojního zařízení.

## 5. PERSONÁLNÍ OBLAST

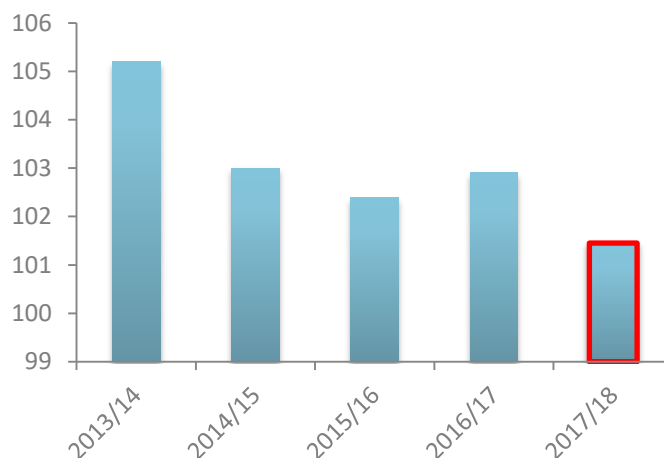
V průběhu hospodářského roku se i v personální oblasti realizovalo plnění cílů určených představenstvem společnosti v souladu se schváleným plánem společnosti.

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

priority společnosti patří bezpečnost a ochrana zdraví zaměstnanců při práci. 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 PŘEPOČTENÝ 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

Společníkům 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. 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2017 do 30. 9. 2018 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. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2017 do 30. 9. 2018, 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 obdržných 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě 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 skepticizmus. 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 (IČO 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 nepřetržitosti 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 30. 11. 2018

Auditorská společnost:

*BDO CB s. r. o.*

BDO CB s. r. o.

evidenční číslo 094

Statutární auditor:

*Smač*

Ing. Miroslav Souček

evidenční číslo 1660



## 7. PŘÍLOHY

- 7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI
- 7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2018

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2017 DO 30. ZÁŘÍ 2018

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 2017 do 30. září 2018.

### 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 2017 DO 30. ZÁŘÍ 2018**

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 2017 do 30. září 2018, 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 Velkoobchod s. r. o. provozuje v rámci skupiny EAGB velkoobchod s vodárenským materiálem.

Ovládaná osoba společnost VODOS s. r. o. poskytuje podnájem prostor.

Ovládaná osoba společnost VHOS, a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB služby v oblasti opravy 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 2017 DO 30. ZÁŘÍ 2018

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2017 do 30. září 2018, 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. 2018 činí 9 203 tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 23. 1. 2018, bylo rozhodnuto o výplatě podílu ze zisku společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o. ve výši 7 452 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 2017 DO 30. ZÁŘÍ 2018

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

Smlouva o poskytování poradenství a služeb v oblasti ochrany osobních údajů

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,

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2017/18

**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 miliónů 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 Florian

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 2017 do 30. září 2018 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. 2018

Ing. Zdeněk Šunka  
předseda představenstva



Ing. Pavel Linzer, MBA  
místopředseda představenstva





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

IČO: 481 72 901

**ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU**

**K 30. 9. 2018**

(v celých tisících Kč)

AKTIVA	Brutto	Běžné účetní období Korekce	Netto	Min. účetní období Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>194 030</b>	<b>-64 193</b>	<b>129 837</b>	<b>127 853</b>
<b>B. Stálá aktiva</b>	<b>119 812</b>	<b>-63 327</b>	<b>56 485</b>	<b>57 352</b>
<b>B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>11 482</b>	<b>-10 900</b>	<b>582</b>	<b>1 139</b>
B.I.2. Ocenitelná práva	11 482	-10 900	582	1 139
B.I.2.1. Software	11 482	-10 900	582	1 139
<b>B.II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>95 830</b>	<b>-52 427</b>	<b>43 403</b>	<b>43 713</b>
B.II.1. Pozemky a stavby	52 392	-19 323	33 069	33 352
B.II.1.1. Pozemky	2 302	0	2 302	2 255
B.II.1.2. Stavby	50 090	-19 323	30 767	31 097
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	42 471	-33 104	9 367	10 361
B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	967	0	967	0
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	967	0	967	0
<b>B.III. Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>12 500</b>	<b>0</b>	<b>12 500</b>	<b>12 500</b>
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
<b>C. Oběžná aktiva</b>	<b>73 289</b>	<b>-866</b>	<b>72 423</b>	<b>69 298</b>
<b>C.I. Zásoby</b>	<b>7 265</b>	<b>-293</b>	<b>6 972</b>	<b>6 595</b>
C.I.1. Materiál	6 129	-293	5 836	4 752
C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary	1 136	0	1 136	1 843
<b>C.II. Pohledávky</b>	<b>65 292</b>	<b>-573</b>	<b>64 719</b>	<b>62 433</b>
<b>C.II.1. Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>804</b>	<b>0</b>	<b>804</b>	<b>832</b>
C.II.1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	87	0	87	110
C.II.1.5. Pohledávky - ostatní	717	0	717	722
C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	217	0	217	222
C.II.1.5.4. Jiné pohledávky	500	0	500	500
<b>C.II.2. Krátkodobé pohledávky</b>	<b>64 488</b>	<b>-573</b>	<b>63 915</b>	<b>61 601</b>
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	31 567	-573	30 994	35 919
C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	9 203	0	9 203	1 959
C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	23 718	0	23 718	23 723
C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	4 088	0	4 088	4 569
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 401	0	3 401	3 561
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	16 229	0	16 229	15 593
<b>C.IV. Peněžní prostředky</b>	<b>732</b>	<b>0</b>	<b>732</b>	<b>270</b>
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	231	0	231	156
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	501	0	501	114
<b>D. Časové rozlišení aktiv</b>	<b>929</b>	<b>0</b>	<b>929</b>	<b>1 203</b>
D.1. Náklady příštích období	858	0	858	958
D.3. Příjmy příštích období	71	0	71	245

VHOS, a. s., IČO 481 72 901  
ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 30. 9. 2018

PASIVA

Běžné účetní období      Minulé účetní období

<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>129 837</b>	<b>127 853</b>
<b>A. Vlastní kapitál</b>	<b>87 268</b>	<b>85 214</b>
<b>A.I. Základní kapitál</b>	<b>35 815</b>	<b>35 815</b>
A.I.1. Základní kapitál	35 815	35 815
<b>A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>41 779</b>	<b>40 689</b>
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	41 779	40 689
<b>A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>9 674</b>	<b>8 710</b>
<b>B. + C. Cizí zdroje</b>	<b>40 238</b>	<b>40 313</b>
<b>B. Rezervy</b>	<b>4 564</b>	<b>5 556</b>
B.4. Ostatní rezervy	4 564	5 556
<b>C. Závazky</b>	<b>35 674</b>	<b>34 757</b>
<b>C.I. Dlouhodobé závazky</b>	<b>2 159</b>	<b>2 073</b>
C.I.8. Odložený daňový závazek	2 159	2 073
<b>C.II. Krátkodobé závazky</b>	<b>33 515</b>	<b>32 684</b>
C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy	5 685	5 402
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	20 253	19 831
C.II.8. Závazky ostatní	7 577	7 451
C.II.8.1. Závazky ke společníkům	38	288
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	1 779	1 739
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 051	1 024
C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	217	207
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	4 425	4 124
C.II.8.7. Jiné závazky	67	69
<b>D. Časové rozlišení pasiv</b>	<b>2 331</b>	<b>2 326</b>
D.1. Výdaje příštích období	2 259	2 254
D.2. Výnosy příštích období	72	72

Okamžik sestavení:

19. 10. 2018

Podpisový záznam:



.....

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

IČO: 481 72 901  
Účetní období: 1.10.2017 až 30.9.2018

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

**K 30. 9. 2018**

(v celých tisících Kč)

TEXT	Skutečnost v účetním období	
	sledovaném	minulém
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	191 132	184 515
A. Výkonová spotřeba	128 188	123 757
A.2. Spotřeba materiálu a energie	33 155	32 958
A.3. Služby	95 033	90 799
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	707	-1 477
D. Osobní náklady	44 172	41 549
D.1. Mzdové náklady	31 300	30 039
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	12 872	11 510
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10 614	10 217
D.2.2. Ostatní náklady	2 258	1 293
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	4 520	5 024
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	4 847	5 171
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	4 847	5 171
E.2. Úpravy hodnot zásob	-33	-14
E.3. Úpravy hodnot pohledávek	-294	-133
III. Ostatní provozní výnosy	20 986	21 571
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	32	30
III.2. Tržby z prodaného materiálu	13 825	14 367
III.3. Jiné provozní výnosy	7 129	7 174
F. Ostatní provozní náklady	22 634	26 190
F.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1	0
F.2. Prodaný materiál	14 204	15 178
F.3. Daně a poplatky	500	435
F.4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-992	826
F.5. Jiné provozní náklady	8 921	9 751
<b>* Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>11 897</b>	<b>11 043</b>
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	29	30
VI.1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	4	5
VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	25	25
VII. Ostatní finanční výnosy	176	8
K. Ostatní finanční náklady	161	162
<b>* Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>44</b>	<b>-124</b>
<b>** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>11 941</b>	<b>10 919</b>
L. Daň z příjmů	2 267	2 209
L.1. Daň z příjmů splatná	2 181	2 119
L.2. Daň z příjmů odložená (+/-)	86	90
<b>** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>9 674</b>	<b>8 710</b>

TEXT	Skutečnost v účetním období	
	sledovaném	minulém
<b>*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>9 674</b>	<b>8 710</b>
* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	212 323	206 124

Okamžik sestavení:  19. 10. 2018

Podpisový záznam: .....

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**  
**Za účetní období 1.10.2017 až 30.9.2018**  
(v celých tisících Kč)

Řádek	Text	2018	2017
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	270	326
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>			
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)	11 941	10 919
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	3 819	5 272
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	4 847	5 171
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-1 319	161
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+ ) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-31	-30
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-29	-30
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	351	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	15 760	16 191
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-1 470	-755
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-1 964	2 099
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	838	-1 601
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-344	-1 253
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	14 290	15 436
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	0	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	29	30
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-2 288	-2 750
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 1.10.2017 až 30.9.2018**  
(v celých tisících Kč)

Řádek	Text	2018	2017
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>12 031</b>	<b>12 716</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 981	-4 970
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	32	30
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-3 949</b>	<b>-4 940</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
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	0	-2
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-7 620	-7 830
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 (+)	259	49
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	-7 879
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-7 620</b>	<b>-7 832</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>462</b>	<b>-56</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>732</b>	<b>270</b>

Okamžik sestavení: 19. 10. 2018

Podpisový záznam:



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

IČO: 481 72 901  
Účetní období: 1.10.2017 až 30.9.2018

### PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 30. 9. 2018 A 30.9.2017

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Výsledek hospodaření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.IV.	A.V.	A.
<b>Stav k 1.10.2017</b>	35 815	40 689	8 710	85 214
Převod výsledku minulého období	0	8 710	-8 710	0
Výplata podílů na zisku	0	-7 879	0	-7 879
Vrácení nevyzvednutých podílů na zisku	0	259	0	259
Výsledek hospodaření běžného období	0	0	9 674	9 674
<b>Stav k 30.9.2018</b>	35 815	41 779	9 674	87 268

	Základní kapitál	Výsledek hospodaření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.IV.	A.V.	A.
<b>Stav k 1.10.2016</b>	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
<b>Stav k 30.9.2017</b>	35 815	40 689	8 710	85 214

Okamžik sestavení: 19. 10. 2018

Podpisový záznam: .....



# VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(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 2018 jsou:

ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	94,58 %
Ostatní	5,42 %

### *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 2018*

#### *Členové představenstva*

Ing. Zdeněk Šunka - předseda  
Ing. Pavel Linzer, MBA - místopředseda  
Ing. Ivan Kafka, MBA - člen

#### *Členové dozorčí rady*

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

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 2018 byly provedeny následující změny v představenstvu společnosti:

- dne 23. ledna 2018 odstoupil z funkce a členství v představenstvu společnosti Ing. Roman Pešek
  - dne 28. ledna 2018 byl jmenován do funkce místopředsedy představenstva společnosti Ing. Pavel Linzer, MBA
  - dne 23. ledna 2018 byl jmenován jako člen představenstva společnosti Ing. Ivan Kafka, MBA
- Tyto změny byly k 30. září 2018 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 2016/17 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2017/18. 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 proporcionální 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.

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 vlastníkově 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 vlastníkově 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.

# VHOS, a. s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

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

### (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

2017/18	Software
<b>Pořizovací cena</b>	
Zůstatek k 1. 10. 2017	11 736
Přírůstky	147
Úbytky	- 401
Zůstatek k 30. 9. 2018	11 482
<b>Oprávký</b>	
Zůstatek k 1. 10. 2017	- 10 597
Odpisy	-704
Oprávký k úbytkům	401
Zůstatek k 30. 9. 2018	- 10 900
<b>Zůstatková hodnota 1. 10. 2017</b>	<b>1 139</b>
<b>Zůstatková hodnota 30. 9. 2018</b>	<b>582</b>

# VHOS, a. s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

---

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

---

# VHOS, a. s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

### (b) Dlouhodobý hmotný majetek

2017/18	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Inventář	Nedok. dl. hmotný majetek	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>							
Zůstatek k 1. 10. 2017	2 255	49 500	16 375	24 295	343	0	92 768
Přírůstky	48	590	93	2 136	0	967	3 834
Úbytky	-1	0	- 335	- 436	0	0	- 772
Zůstatek k 30. 9. 2018	2 302	50 090	16 133	25 995	343	967	95 830
<b>Oprávký</b>							
Zůstatek k 1. 10. 2017	0	- 18 403	- 13 161	- 17 227	-264	0	-49 055
Odpisy	0	-920	- 1 127	- 2 072	-24	0	- 4 143
Oprávký k úbytkům	0	0	335	436	0	0	771
Zůstatek k 30. 9. 2018	0	- 19 323	- 13 953	- 18 863	- 288	0	-52 427
<b>Zůst. hodnota 1. 10. 2017</b>	<b>2 255</b>	<b>31 097</b>	<b>3 214</b>	<b>7 068</b>	<b>79</b>	<b>0</b>	<b>43 713</b>
<b>Zůst. hodnota 30. 9. 2018</b>	<b>2 302</b>	<b>30 767</b>	<b>2 180</b>	<b>7 132</b>	<b>55</b>	<b>967</b>	<b>43 403</b>

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2017/18 patřila rekonstrukce budovy skladu v Moravské Třebové ve výši 583 tis. Kč. Dále bylo zakoupeno nákladní vozidlo MAN ve výši 1 618 tis. Kč a montérské vozidlo VW Caddy ve výši 518 tis. Kč.

2016/17	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Inventář	Nedok. dl. hmotný majetek	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>							
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
<b>Oprávký</b>							
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
<b>Zůst. hodnota 1. 10. 2016</b>	<b>2 255</b>	<b>29 082</b>	<b>3 925</b>	<b>7 539</b>	<b>104</b>	<b>570</b>	<b>43 475</b>
<b>Zůst. hodnota 30. 9. 2017</b>	<b>2 255</b>	<b>31 097</b>	<b>3 214</b>	<b>7 068</b>	<b>79</b>	<b>0</b>	<b>43 713</b>

# VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

## 4. Finanční majetek

(a) Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku 2017/18	Dlouhodobé termínované vklady
Zůstatek k 1. 10. 2017	12 500
Přírůstky	
Úbytky	
<b>Zůstatek k 30. 9. 2018</b>	<b>12 500</b>

2016/17	Dlouhodobé termínované vklady
Zůstatek k 1. 10. 2016	12 500
Přírůstky	
Úbytky	
<b>Zůstatek k 30. 9. 2017</b>	<b>12 500</b>

## 5. Zásoby

Na základě provedené inventury k 31. srpnu 2018 byla k 30. září 2018 vytvořena opravná položka na pomaluobrátkové zásoby v hodnotě 293 tis. Kč. (2016/17 – 327 tis. Kč.)

Nedokončená výroba je představována rozpracovanými stavebními zakázkami.

## 6. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 31 567 tis. Kč (2016/17 – 36 786 tis. Kč), ze kterých 8 300 tis. Kč (2016/17 – 3 935 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. září 2018 činila 573 tis. Kč (2016/17 – 867 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 858 tis. Kč (2016/17 – 958 tis. Kč).

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

# VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

## 10. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2017	327	867	1 194
Tvorba			
Rozpuštění/použití	-34	-294	-328
<b>Zůstatek k 30. 9. 2018</b>	<b>293</b>	<b>573</b>	<b>866</b>

## 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	9 674
Podíly na zisku - 220 Kč na 1 akcii	7 879
Nerozdělený zisk	1 795

## 12. Rezervy

	Rezerva na personální náklady	Rezerva OPŽP	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2017	2 288	3 268	5 556
Tvorba	1 776	2 788	4 564
Čerpání (Rozpuštění)	- 2 288	- 3 268	- 5 556
<b>Zůstatek rezerv k 30. 9. 2018</b>	<b>1 776</b>	<b>2 788</b>	<b>4 564</b>

Rezerva na personální náklady: jedná se o rezervy na nevybranou dovolenou a prémie.

Rezerva OPŽP: V účetním období 2017/18 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 2018  
(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 20 253 tis. Kč (2016/17 – 19 831 tis. Kč), ze kterých 174 tis. Kč (2016/17 – 1 187 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 2017/18 a 2016/17 následující:

	2017/18	2016/17
Vodné	95 883	93 215
Stočné	66 719	66 127
Ostatní	28 529	25 173
<b>Celkem</b>	<b>191 131</b>	<b>184 515</b>

## 19. Informace o významných nákladech

	2017/18	2016/17
Opravy a udržování	4 002	3 940
Nájemné	66 803	62 180
Ostatní práce a služby, služby pro ostatní zakázky	9 691	9 871
Služby pro IM	3 392	3 589
Laboratorní rozborů pro IM	3 706	3 693
Likvidace kalů	1 997	2 502

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*	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
Zaměstnanci	83,45	84,9	24 174	23 265
Vedoucí zaměstnanci	12	12	5 442	5 134
Členové dozorčí rady	3	3	216	216
Členové představenstva	3	3	1 468	1 424
<b>Celkem</b>	<b>101,45</b>	<b>102,9</b>	<b>31 300</b>	<b>30 039</b>

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

Společnosti nevznikly do 30. září 2018 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

**21. Daň z příjmů**

## a) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Změna stavu	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
Dlouhodobý hmotný majetek			- 3 063	-2 935	- 128	-37
Dlouhodobý nehmotný majetek			-36	-93	57	2
Pohledávky	17	16			1	-31
Zásoby	56	62			- 6	-3
Rezervy	867	877			- 10	-21
<b>Odložená daňová pohledávka/(závazek)</b>	<b>940</b>	<b>955</b>	<b>-3 099</b>	<b>-3 028</b>	<b>- 86</b>	<b>-90</b>

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2016/17 – 19 %).

**22. Informace o transakcích se spřízněnými stranami**

## a) Transakce se spřízněnými stranami

	Pohledávky k 30. 9.	
	2018	2017
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	9 203	1 959

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 2017/18 a 2016/17 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 1 903 mil. Kč. Celkové nájemné od 1. 10. 2017 do 30. 9. 2018 činí 66 803 tis. Kč. (2016/17 – 61 982 tis. Kč.)

### 24. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

- a) V souladu s účetními postupy, popsány 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. 2018 10 948 tis. Kč (2016/17 - 11 266 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 2018.

V Moravské Třebové dne 25. října 2018



Ing. Zdeněk Šunka  
předseda představenstva



Ing. Pavel Linzer, MBA  
místopředseda představenstva



VHOS, a. s.  
Nádražní 1430/6  
571 01 Moravská Třebová  
vhos@vhos.cz

[www.vhos.cz](http://www.vhos.cz)

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku  
vedeném Krajským soudem v Hradci Králové oddíl B, vložka 965.