



Obsah **výroční zprávy**

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

1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážení,

dovolte mi úvodem zhodnotit uplynulý hospodářský rok 2018/19.

Z hlediska ekonomických výsledků byl rok 2018/19 rokem standardním a bez výrazných výkyvů. Výsledky hospodaření jsou předkládány za účetní období od 1. 10. 2018 do 30. 9. 2019. 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.

Kvalita pitných vod a míra znečištění odpadních vod je sledována dle aktualizovaných plánů kontrol, které byly vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy.

Vedení společnosti spolu s představenstvem se zabývalo mimořádnou situací – kvalita vody na vodovodu Polička, Pomezí, Květná. Došlo ke znečištění vodního zdroje a jeho skutečnou a jednoznačnou příčinu se nepodařilo zjistit. VHOS, a. s. pravidelně informoval odběratele a obchodní partnery o vývoji situace a o dalších opatřeních vedoucích k zajištění dodávek kvalitní pitné vody. Provozování vodovodů a kanalizací procházelo v uplynulém hospodářském roce stabilním obdobím hospodářských výsledků a výkonů.

V rámci stabilizace zaměstnanců byl zpracován personální plán se zaměřením na perspektivní pracovníky včetně úprav odměňování.

V rámci změn hygienické legislativy pro pitnou vodu byl zahájen projekt „Tvorba rizikových analýz“, který zahrnuje moderní odborné trendy založené na analýze rizik. V rámci legislativních povinností je ve společnosti zpracován harmonogram tvorby rizikových analýz.

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 24. ročník se uskutečnil v dubnu 2019.

Tradičně organizujeme společnou akci s vlastníky infrastrukturního majetku, v roce 2019 se již šestý ročník významného setkání uskutečnil 19. září v obci Poříčí.

V průběhu období roku 2018/19 došlo ke změně akcionářské struktury společnosti. Společnost ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o. se po odsouhlasení valnou hromadou dne 14. 8. 2019 stala stoprocentním vlastníkem společnosti VHOS, a. s. (den zápisu v Centrálním depozitáři cenných papírů 20. 9. 2019).

Spolupráci 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

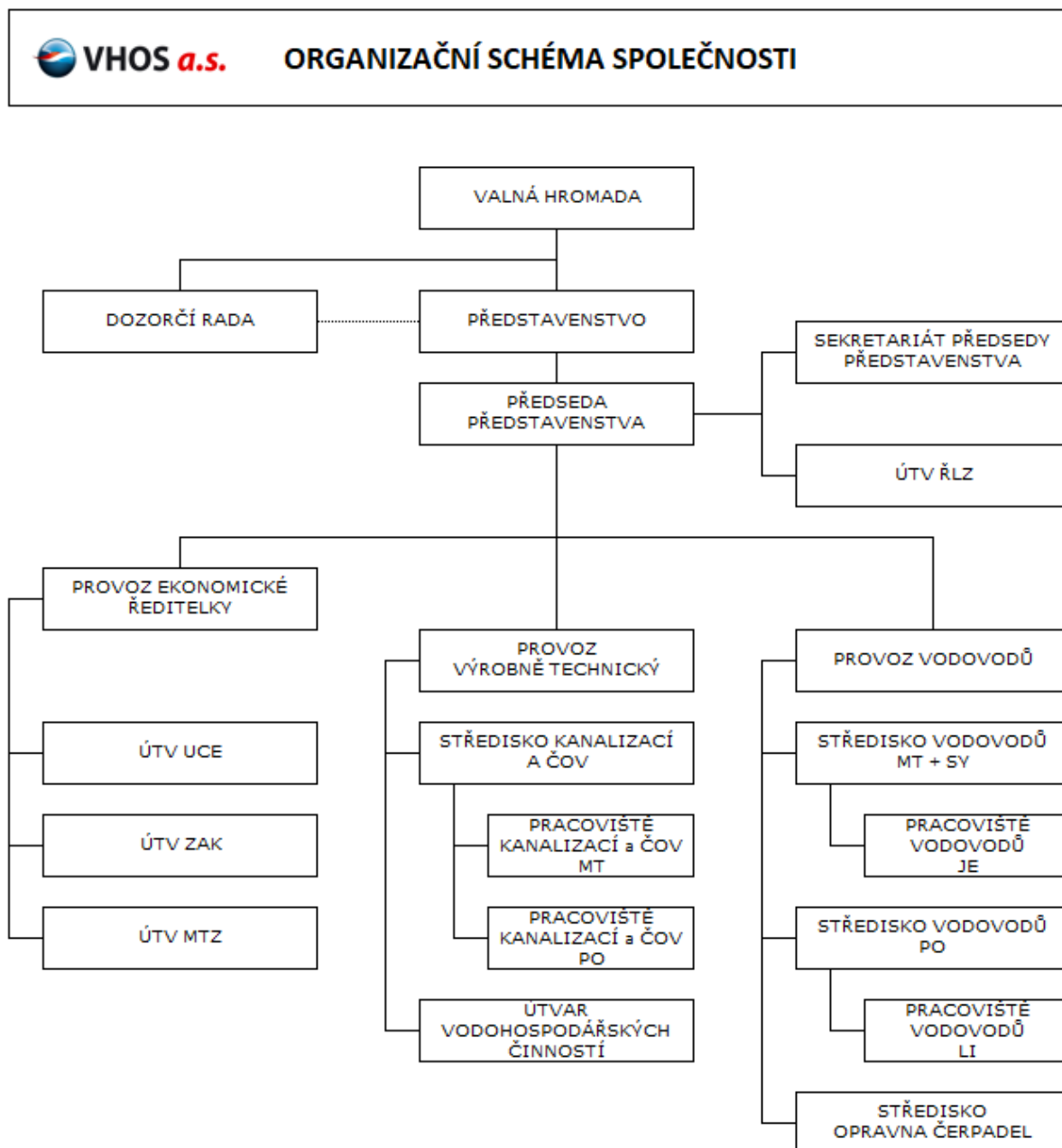
2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

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. 100 %

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. 2019

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. 2019

Ing. Miroslav Rys	předseda dozorčí rady
Ing. Miloš Mička	místopředseda dozorčí rady
Lubomíra Čápková	členka dozorčí rady

2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

ROZVAHA (v tis. Kč)	2018/19	2017/18	2016/17
AKTIVA	129.680	129.837	127.853
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	255	582	1.139
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	45.532	43.403	43.713
B.III Dlouhodobý finanční majetek	12.500	12.500	12.500
C.I Zásoby	7.325	6.972	6.595
C.II Pohledávky	62.731	64.719	62.433
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	235	732	270
D. Časové rozlišení aktiv	1.102	929	1.203
PASIVA	129.680	129.837	127.853
A. Vlastní kapitál	84.491	87.268	85.214
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	43.574	41.779	40.689
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	5.102	9.674	8.710
B. Rezervy	2.867	4.564	5.556
C.I Dlouhodobé závazky	2.560	2.159	2.073
C.II Krátkodobé závazky	37.075	33.515	32.684
D. Časové rozlišení pasiv	2.687	2.331	2.326
VÝNOSY (v tis. Kč)	2018/19	2017/18	2016/17
Tržby za vodné	99 038	95 883	93 215
Tržby za stočné	68 464	66 719	66 127
Ostatní provozní tržby a výnosy	62 120	49 515	46 744
Finanční výnosy	94	205	38
VÝNOSY CELKEM	229 716	212 322	206 124
NÁKLADY (v tis. Kč)	2018/19	2017/18	2016/17
Výkonová spotřeba	141 668	128 188	123 757
Osobní náklady	51 528	44 172	41 549
Úpravy hodnot v provozní oblasti	4 995	4 520	5 024
Aktivace a změna stavu zásob	-825	707	-1 477
Ostatní provozní náklady	25 888	22 633	26 190
Finanční náklady	169	161	162
Daň z příjmů	1 191	2 267	2 209
NÁKLADY CELKEM	224 614	202 648	197 414
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)	2018/19	2017/18	2016/17
	5 102	9 674	8 710

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 837 km, počet vodovodních přípojek je 19,4 tis. Délka provozované kanalizační sítě je 180 km, počet kanalizačních přípojek je 6,3 tis.

STAV K	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2017
Délka vodovodní sítě v km	837	831	831
Délka kanalizační sítě v km	180	180	179
Počet úpraven vody	2	2	4
Počet čistíren odpadních vod	12	12	13
Počet vodovodních čerpacích stanic	108	108	108
Počet kanalizačních čerpacích stanic	21	21	21
Počet vodojemů	128	128	128

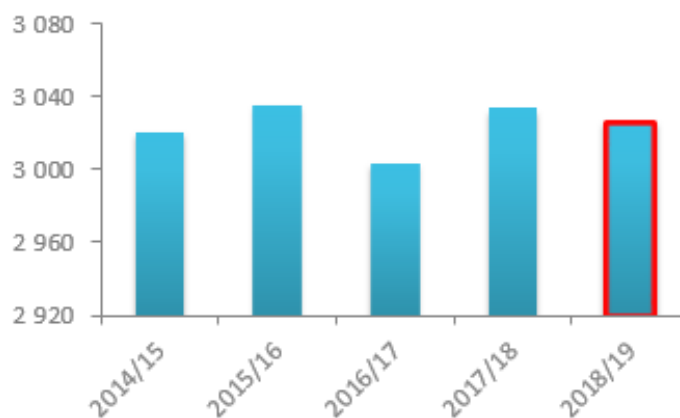
3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

Výroba pitné vody je zajišťována výhradně z podzemních zdrojů, přičemž jejich celková kapacita je 494 l/s. Za rok 2018/19 bylo vyrobeno 3 690 tis. m³ pitné vody. Kromě zajišťování dodávek pitné vody pro námi provozované vodovody zajišťujeme dodávku vody předané pro 5 obcí a máme

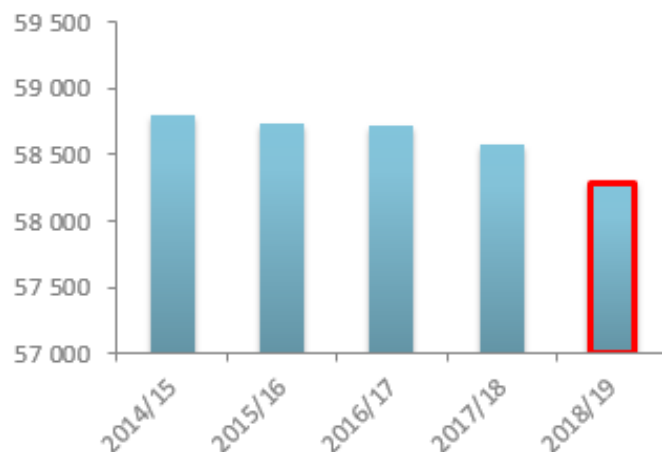
smluvně zajištěnu dodávku vody pro potřeby našich vodovodů od 4 obcí. Za rok 2018/19 jsme předali celkem 41 tis. m³ a převzali 51 tis. m³ pitné vody.

VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m3)	2018/19	2017/18	2016/17
Voda vyrobená	3 690	3 758	3 699
Voda převzatá	51	48	66
Voda předaná	41	36	32
Voda určená k realizaci	3 700	3 770	3 733
Voda fakturovaná domácnostem	1 741	1 772	1 711
Voda fakturovaná ostatním	1 284	1 261	1 292
Ztráty vody (v %)	20	19	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 26,4 tis. obyvatel, z toho jsou od 25,7 tis. obyvatel odpadní vody čištěny na

celkem 12 čistírnách odpadních vod. Celková kapacita ČOV činí 8 889 m³/den.

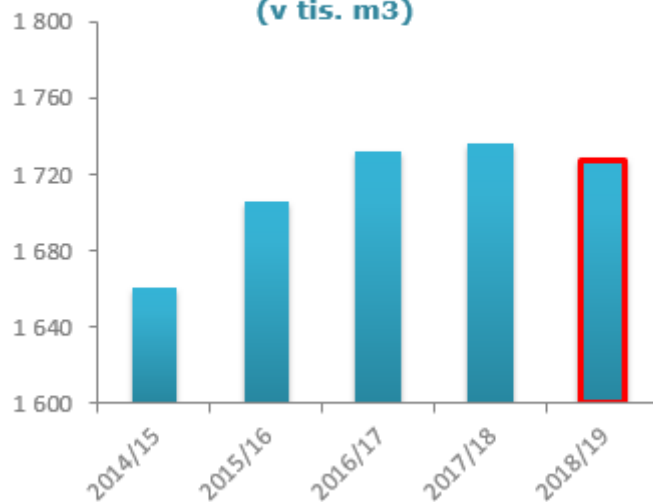
ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KANALIZAČNÍ SÍTI

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

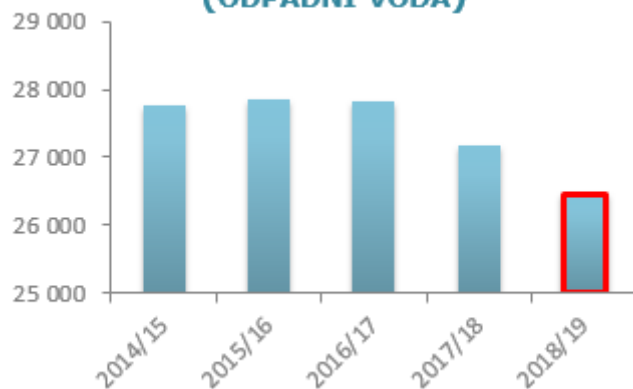
kanalizací je v převážné míře uplatňován požadavek výstavby oddílné případně splaškové kanalizace.

STAV K	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2017
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	26 456	27 186	27 830
Počet kanalizačních přípojek	6 298	6 238	6 174
Kapacita čistíren odpadních vod (m ³ /den)	8 889	8 889	8 934
Objem čištěných odpadních vod	2 719	2 440	2 326
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	756	907	904
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m ³)	1 727	1 736	1 732

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 2018 a 2019 a na základě požadavků z. č. 258/2000 Sb. o ochraně veřejného zdraví, ve znění pozdějších předpisů a vyhl. č. 252/2004

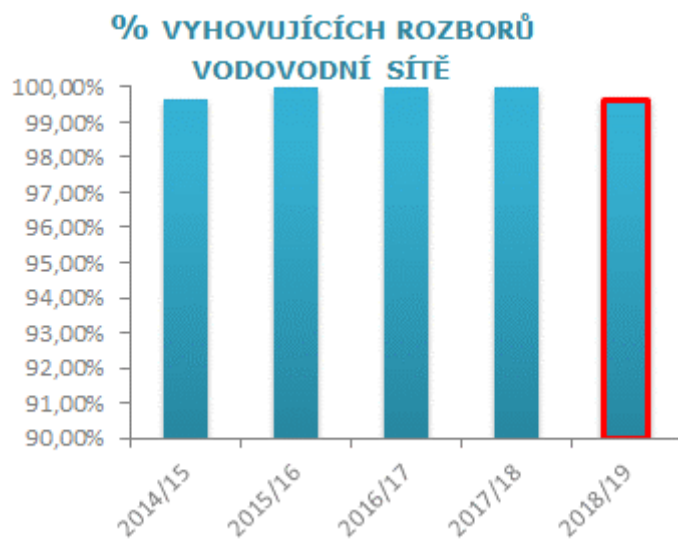
Sb. Kontrola vypouštěných odpadních vod byla prováděna v souladu se schváleným Programem kontroly jakosti odpadních vod na rok 2018 a 2019 na základě požadavků vodoprávních povolení k vypouštění odpadních vod pro jednotlivé ČOV.

PITNÁ VODA

Kontrola jakosti pitných vod byla realizována pomocí 283 rozborů vzorků, přičemž v jednom případě nevyhověla požadavkům vyhl. č. 252/2004 Sb. To

znamená, že kvalita dodávané pitné vody vyhověla ve 99,65 % případů.

PITNÁ VODA	2018/19	2017/18	2016/17
Celkový počet vzorků	283	285	271
Počet nevyhovujících vzorků	1	0	0
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	99,65%	100,00%	100,00%

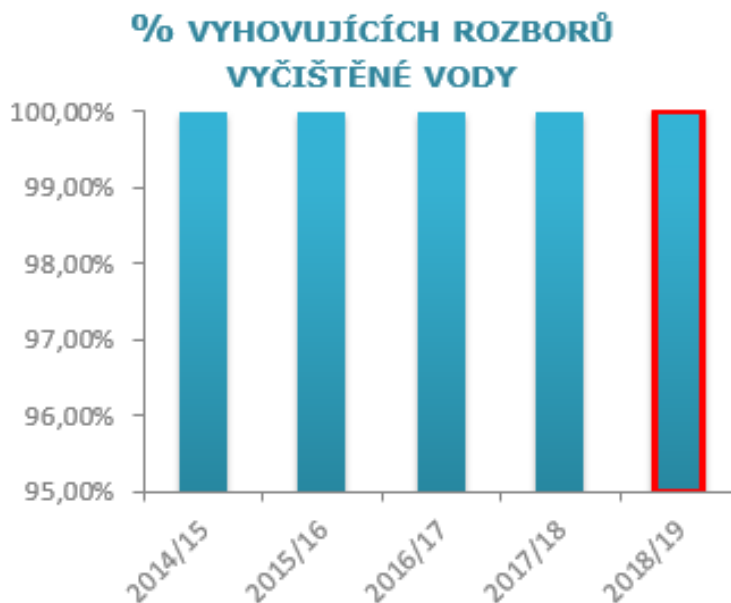


ODPADNÍ VODA

Kontrola vypouštěných odpadních vod z čistíren odpadních vod byla uskutečněna ve 148 vzorcích, přičemž všechny

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

ODPADNÍ VODA	2018/19	2017/18	2016/17
Celkový počet vzorků	148	151	158
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	0
% vyhovujících rozborů vyčištěné vody	100,00%	100,00%	100,00%



3.5. OBLAST OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Společnost VHOS, a. s. provedla v roce 2019 rekonstrukci 3NP podlaží budovy ředitelství v Moravské Třebové. Původní neekonomické osvětlení tohoto podlaží bylo nahrazeno LED technologií, čímž v budoucích letech dojde k mírnému snížení nákladů na elektrickou energii.

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 2019 bylo podáno hlášení dle platné legislativy prostřednictvím systému ISPO.

4. INVESTICE

Společnost v období 10/2018 – 9/2019 investovala do majetku společnosti 6 573 tis. Kč. Investice byly zejména zaměřeny na pořízení stavebních investic a na pořízení dopravních prostředků. Na stavební investice bylo proinvestováno

2 867 tis. Kč. Jednalo se o rekonstrukci budovy v Moravské Třebové. Na plánované obnovení dopravních prostředků bylo uvolněno 3 105 tis. Kč. Ostatní investice byly zaměřeny na obnovu a doplnění strojního zařízení.

5. PERSONÁLNÍ OBLAST

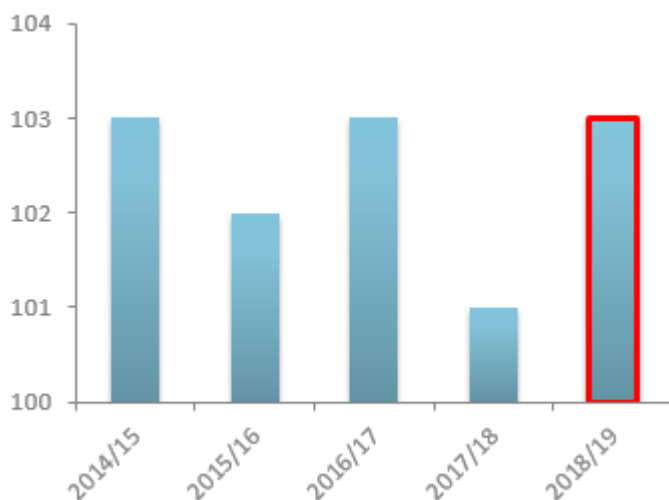
Společnost se dlouhodobě a strategicky věnuje rozvoji svých zaměstnanců. Hlavními směry vzdělávání v uplynulém roce byly odborné semináře i kurzy zaměřené na zvýšení odbornosti, profesních znalostí a standardní školení ke změnám v legislativě. Mezi priority společnosti patří bezpečnost a ochrana zdraví zaměstnanců při práci.

V tomto účetním období činil celkový průměrný stav zaměstnanců 103. Z toho bylo 77 % mužů a 23 % žen.

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



ZPRÁVA AUDITORA



Tel.: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

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. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2018 do 30. 9. 2019 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. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2018 do 30. 9. 2019, 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 VHOS, a. s.

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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.



Tel.: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

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 obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti VHOS, a. s. za účetní závěrku

Představenstvo společnosti VHOS, a. s. 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 VHOS, a. s. 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 společnosti VHOS, a. s.

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 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.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrovaná u Rejstříkového soudu Praha, oddíl a vložka C, 7279, evidenční číslo Komory auditorů ČR 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.



Tel.: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než 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 VHOS, a. s. 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 společnosti VHOS, a. s. 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 10. 12. 2019

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Ing. Miroslav Souček
evidenční číslo 1660

PŘÍLOHY

- 7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI
- 7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2019

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ **OD 1. ŘÍJNA 2018 DO 30. ZÁŘÍ 2019**

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 2018 do 30. září 2019.

OVLÁDAJÍCÍ OSOBA:

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

a ta prostřednictvím Energie AG Oberösterreich Bohemia 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“).

Na společnost ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o., jako společnost nástupnickou, přešlo dne 1. 8. 2019 v důsledku vnitrostátní fúze sloučením jmění zanikající společnosti Energie AG Teplo Bohemia s. r. o., IČO: 26049970, se sídlem Mánesova 40/4, České Budějovice 7, 370 01 České Budějovice, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích v oddílu C, vložka 11131.

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
SATEZA a. s.	Šumperk	8. května 2948/41a	25350129
Městské tepelné hospodářství Kolín, spol. s r. o.	Kolín	Klenovecká 597	62957872

ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2018/2019

Tepelné zásobování Rakovník, spol. s r. o.	Rakovník	Havlíčková 2583	25072251
Energie AG Teplo Rokycany s. r. o.	Rokycany	Pod Kostelem 117	25223569
Démos, spol. s r. o.	Ústí nad Orlicí	Chodská 1115	49810707
Démos – správa, s. r. o.	Ústí nad Orlicí	Chodská 1115	25960661
Energie AG Teplo Vimperk s. r. o.	Vimperk	1. Máje 637	28088654

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 2018 DO 30. ZÁŘÍ 2019

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 2018 do 30. září 2019, byla následující:

Ovládající osoba poskytuje všem vodárenským 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 a 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.

Ovládaná osoba společnost Městské tepelné hospodářství Kolín, spol. s r. o. poskytuje v rámci skupiny služby zajištění finančního a mzdového účetnictví, zajištění energetických činností, zabezpečení provozu tepelného zařízení a technické činnosti.

Ovládaná osoba společnost Tepelné zásobování Rakovník, spol. s r. o. poskytuje v rámci skupiny služby zabezpečení provozu tepelného zařízení.

Ovládaná osoba společnost Démos, spol. s r. o. poskytuje v rámci skupiny služby zabezpečení provozu tepelného zařízení.

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 2018 DO 30. ZÁŘÍ 2019

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2018 do 30. září 2019, 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.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a. s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a. s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a. s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a. s.**, IČ 60914076, **VODOS s. r. o.**, IČ 47538457, a **VHOS, a. s.**, IČ 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.

Dne 28. 3. 2019 byl uzavřen dodatek č. 8 k Úvěrové smlouvě ze dne 31. 1. 2012, jímž byl rozšířen počet klientů úvěrové smlouvy o společnosti: **Městské tepelné hospodářství Kolín, spol. s r. o.**, IČ 62957872, **Tepelné zásobování Rakovník, s. r. o.**, IČ 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s. r. o.**, IČ 28088654, **Energie AG Teplo Rokycany s. r. o.**, IČ 25223569, **SATEZA a. s.**, IČ 25350129, **Démos spol. s r. o.**, IČ 26960661, **Démos – správa s. r. o.**, IČ 25960661 a **Energie AG Teplo Bohemia s. r. o.**, IČ 26049970. Dodatkem byl navýšen úvěrový rámec do maximální celkové výše 325 milionů korun českých.

Dne 29. 3. 2019 byl uzavřen dodatek č. 9 k Úvěrové smlouvě ze dne 31. 1. 2012, kterým se mění lhůta pro čerpání do 31. 3. 2020. Zástava vkladů na běžných účtech činí 341.250 tis. Kč.

Celková výše pohledávek vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o. k 30. 9. 2019 činí 12 121 tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 27. 2. 2019, bylo rozhodnuto o výplatě dividend společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o. ve výši 7 879 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 2018 DO 30. ZÁŘÍ 2019

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 včetně dodatků mezi Raiffeisenbank a. s., jako úvěrovým věřitelem a poskytovatelem cashpoolingu a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a. s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a. s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a. s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a. s.**, IČ 60914076, **VODOS s. r. o.**, IČ 47538457, a **VHOS, a. s.**, IČ 48172901, **Městské tepelné hospodářství Kolín, spol. s r. o.**, IČ 62957872, **Tepelné zásobování Rakovník, s. r. o.**, IČ 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s. r. o.**, IČ 28088654, **Energie AG Teplo Rokycany s. r. o.**, IČ 25223569, **SATEZA a. s.**, IČ 25350129, **Démos spol. s r. o.**, IČ 26960661, **Démos – správa s. r. o.**, IČ 25960661 a **Energie AG Teplo Bohemia s. r. o.**, IČ 26049970, 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 včetně dodatků mezi Raiffeisenbank a. s., jako úvěrovým věřitelem a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a. s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a. s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a. s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a. s.**, IČ 60914076, **VODOS s. r. o.**, IČ 47538457, a **VHOS, a. s.**, IČ 48172901, **Městské tepelné hospodářství Kolín, spol. s r. o.**, IČ 62957872, **Tepelné zásobování Rakovník, s. r. o.**, IČ 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s. r. o.**, IČ 28088654, **Energie AG Teplo Rokycany s. r. o.**, IČ 25223569, **SATEZA a. s.**, IČ 25350129, **Démos spol. s r. o.**, IČ 26960661, **Démos – správa s. r. o.**, IČ 25960661 a **Energie AG Teplo Bohemia s. r. o.**, IČ 26049970, jako solidárními spoludlužníky. Předmětem smlouvy je poskytnutí úvěrového rámce ve výši 325 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 Florian

Smlouva o poskytování služeb v oblasti IT podpory

Smlouva o podnájmu nemovitosti

Rámcová kupní smlouva v oblasti opravy čerpadel

Smlouva o poskytování služby čištění kanalizace

Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání

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

ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2018/2019

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 2018 do 30. září 2019 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 společnostmi ani s propojenými osobami žádná újma.

V Moravské Třebové dne 4. 11. 2019

Ing. Zdeněk Šunka
předseda představenstva



Ing. Pavel Linzer, MBA
místopředseda představenstva



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2019

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

IČO: 481 72 901

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 30. 9. 2019

(v celých tisících Kč)

AKTIVA	Běžné účetní období		Min. účetní období	
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	197 870	-68 190	129 680	129 837
B. Stálá aktiva	125 383	-67 096	58 287	56 485
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	11 542	-11 287	255	582
B.I.2. Ocenitelná práva	11 542	-11 287	255	582
B.I.2.1. Software	11 542	-11 287	255	582
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	101 341	-55 809	45 532	43 403
B.II.1. Pozemky a stavby	55 650	-20 258	35 392	33 069
B.II.1.1. Pozemky	2 304	0	2 304	2 302
B.II.1.2. Stavby	53 346	-20 258	33 088	30 767
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	45 666	-35 551	10 115	9 367
B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	25	0	25	967
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	25	0	25	967
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	71 385	-1 094	70 291	72 423
C.I. Zásoby	7 612	-287	7 325	6 972
C.I.1. Materiál	5 651	-287	5 364	5 836
C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary	1 961	0	1 961	1 136
C.II. Pohledávky	63 538	-807	62 731	64 719
C.II.1. Dlouhodobé pohledávky	804	0	804	804
C.II.1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	87	0	87	87
C.II.1.5. Pohledávky - ostatní	717	0	717	717
C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	217	0	217	217
C.II.1.5.4. Jiné pohledávky	500	0	500	500
C.II.2. Krátkodobé pohledávky	62 734	-807	61 927	63 915
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	28 342	-807	27 535	30 994
C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	12 121	0	12 121	9 203
C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	22 271	0	22 271	23 718
C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	2 730	0	2 730	4 088
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 074	0	3 074	3 401
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	16 466	0	16 466	16 229
C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	1	0	1	0
C.IV. Peněžní prostředky	235		235	732
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	132		132	231
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	103		103	501
D. Časové rozlišení aktiv	1 102		1 102	929

AKTIVA	Brutto	Běžné účetní období Korekce	Min. účetní období Netto	Min. účetní období Netto
D.1. Náklady příštích období	777		777	858
D.3. Příjmy příštích období	325		325	71

VHOS, a. s., IČO 481 72 901
ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 30. 9. 2019

PASIVA

Běžné účetní období Minulé účetní období

PASIVA CELKEM	129 680	129 837
A. Vlastní kapitál	84 491	87 268
A.I. Základní kapitál	35 815	35 815
A.I.1. Základní kapitál	35 815	35 815
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	43 574	41 779
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	43 574	41 779
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	5 102	9 674
B. + C. Cizí zdroje	42 502	40 238
B. Rezervy	2 867	4 564
B.4. Ostatní rezervy	2 867	4 564
C. Závazky	39 635	35 674
C.I. Dlouhodobé závazky	2 560	2 159
C.I.8. Odložený daňový závazek	2 560	2 159
C.II. Krátkodobé závazky	37 075	33 515
C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy	6 737	5 685
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	15 906	20 253
C.II.8. Závazky ostatní	14 432	7 577
C.II.8.1. Závazky ke společníkům	48	38
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	2 220	1 779
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 333	1 051
C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	6 124	217
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	4 641	4 425
C.II.8.7. Jiné závazky	66	67
D. Časové rozlišení pasiv	2 687	2 331
D.1. Výdaje příštích období	2 612	2 259
D.2. Výnosy příštích období	75	72

Okamžik sestavení:

23. 10. 2019

Podpisový záznam:

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

IČO: 481 72 901
Účetní období: 1.10.2018 až 30.9.2019

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

K 30. 9. 2019

(v celých tisících Kč)

TEXT	Skutečnost v účetním období	
	sledovaném	minulém
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	203 830	191 132
A. Výkonová spotřeba	141 668	128 188
A.2. Spotřeba materiálu a energie	37 543	33 155
A.3. Služby	104 125	95 033
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-825	707
D. Osobní náklady	51 528	44 172
D.1. Mzdové náklady	37 467	31 300
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	14 061	12 872
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 619	10 614
D.2.2. Ostatní náklady	1 442	2 258
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	4 995	4 520
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	4 768	4 847
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	4 768	4 847
E.2. Úpravy hodnot zásob	-7	-33
E.3. Úpravy hodnot pohledávek	234	-294
III. Ostatní provozní výnosy	25 792	20 986
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	40	32
III.2. Tržby z prodaného materiálu	18 452	13 825
III.3. Jiné provozní výnosy	7 300	7 129
F. Ostatní provozní náklady	25 888	22 634
F.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	1
F.2. Prodaný materiál	18 520	14 204
F.3. Daně a poplatky	467	500
F.4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1 697	-992
F.5. Jiné provozní náklady	8 598	8 921
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	6 368	11 897
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	57	29
VI.1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	31	4
VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	26	25
VII. Ostatní finanční výnosy	37	176
K. Ostatní finanční náklady	169	161
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-75	44
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	6 293	11 941
L. Daň z příjmů	1 191	2 267
L.1. Daň z příjmů splatná	789	2 181
L.2. Daň z příjmů odložená (+/-)	402	86
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	5 102	9 674

TEXT

Skutečnost v účetním období
sledovaném minulém

***** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**

5 102

9 674

* Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.

229 716

212 323

Okamžik sestavení:

23. 10. 2019

Podpisový záznam:


.....

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
Za účetní období 1.10.2018 až 30.9.2019
(v celých tisících Kč)

Řádek	Text	2019	2018
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	732	270
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)	6 293	11 941
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	3 266	3 819
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	4 768	4 847
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-1 469	-1 319
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-40	-31
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-57	-29
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	64	351
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	9 559	15 760
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	6 455	-1 470
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	2 885	-1 964
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	3 917	838
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-347	-344
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	16 014	14 290
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	0	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	57	29
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-2 155	-2 288
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 1.10.2018 až 30.9.2019
(v celých tisících Kč)

Řádek	Text	2019	2018
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	13 916	12 031
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-6 574	-3 981
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	40	32
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-6 534	-3 949
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	0	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-7 879	-7 620
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 (+)	0	259
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
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-7 879	-7 620
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-497	462
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	235	732

Okamžik sestavení: 23. 10. 2019

Podpisový záznam:



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

IČO: 481 72 901
Účetní období: 1.10.2018 až 30.9.2019

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 30. 9. 2019 A 30.9.2018

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Výsledek hospodaření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1.10.2018	35 815	41 779	9 674	87 268
Převod výsledku minulého období	0	9 674	-9 674	0
Výplata podílů na zisku	0	-7 879	0	-7 879
Výsledek hospodaření běžného období	0	0	5 102	5 102
Stav k 30.9.2019	35 815	43 574	5 102	84 491

	Základní kapitál	Výsledek hospodaření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1.10.2017	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 nevzvednutých podílů na zisku	0	259	0	259
Výsledek hospodaření běžného období	0	0	9 674	9 674
Stav k 30.9.2018	35 815	41 779	9 674	87 268

Okamžik sestavení:

23. 10. 2019

Podpisový záznam:

VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2019
(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 2019 jsou:

ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	100 %
---------------------------	-------

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 2019

Členové představenstva

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

Členové dozorčí rady

Ing. Miroslav Rys - předseda
Ing. Miloš Mička - 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 2019 byly provedeny následující změny v dozorčí radě společnosti:

dne 28. února 2019 odstoupil z funkce a členství v dozorčí radě společnosti Ing. Vladimír Dillinger
dne 27. ledna 2019 zaniklo členství v dozorčí radě společnosti ing. Václavu Mačátovi
dne 19. března 2019 byl jmenován do funkce předsedy dozorčí rady ing. Miroslav Rys
dne 19. března 2019 byl jmenován do funkce místopředsedy představenstva ing. Miloš Mička
Tyto změny byly k 30. září 2019 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 2017/18 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2018/19. 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.

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.

Ostatní rezervy se vytváří na pokrytí rizik z vyměření pokut z probíhajících kontrol ze strany ministerstva financí či na náhrady škod v případě mimořádných událostí, souvisejících s provozováním vodododů a kanalizací.

(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.

(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.

VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2019
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2018/19	Software
Pořizovací cena	
Zůstatek k 1. 10. 2018	11 482
Přírůstky	60
Úbytky	0
Zůstatek k 30. 9. 2019	11 542
Oprávký	
Zůstatek k 1. 10. 2018	- 10 900
Odpisy	- 387
Oprávký k úbytkům	0
Zůstatek k 30. 9. 2019	- 11 287
Zůstatková hodnota 1. 10. 2018	582
Zůstatková hodnota 30. 9. 2019	255

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

VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2019
(v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek

2018/19	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Inventář	Nedok. dl. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1. 10. 2018	2 302	50 090	16 133	25 995	343	967	95 830
Přírůstky	2	2 913	449	3 148	0	0	6 512
Úbytky	0	0	- 89	- 912	0	0	- 1 001
Přeúčtování	0	343	0	599	0	-942	0
Zůstatek k 30. 9. 2019	2 304	53 346	16 493	28 830	343	25	101 341
Oprávký							
Zůstatek k 1. 10. 2018	0	-19 323	-13 953	-18 863	-288	0	-52 427
Odpisy	0	-935	- 1 052	- 2 379	-17	0	- 4 383
Oprávký k úbytkům	0	0	89	912	0	0	1 001
Zůstatek k 30. 9. 2019	0	- 20 258	- 14 916	- 20 330	-305	0	- 55 809
Zůst. hodnota 1. 10. 2018	2 302	30 767	2 180	7 132	55	967	43 403
Zůst. hodnota 30. 9. 2019	2 304	33 088	1 577	8 500	38	25	45 532

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2018/19 patřila rekonstrukce budovy ředitelství v Moravské Třebové ve výši 2 867 tis. Kč. Dále byla zakoupena montérská vozidla VW Caddy a VW Transporter ve výši 2 283 tis. Kč.

2017/18	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Inventář	Nedok. dl. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena							
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
Oprávký							
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
Zůst. hodnota 1. 10. 2017	2 255	31 097	3 214	7 068	79	0	43 713
Zůst. hodnota 30. 9. 2018	2 302	30 767	2 180	7 132	55	967	43 403

VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2019
(v tisících Kč)

4. Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku 2018/19	Dlouhodobé termínované vklady
Zůstatek k 1. 10. 2018	12 500
Přírůstky	
Úbytky	
Zůstatek k 30. 9. 2019	12 500

2017/18	Dlouhodobé termínované vklady
Zůstatek k 1. 10. 2017	12 500
Přírůstky	
Úbytky	
Zůstatek k 30. 9. 2018	12 500

5. Zásoby

Na základě provedené inventury k 31. srpnu 2019 byla k 30. září 2019 vytvořena opravná položka na pomaluobrátkové zásoby v hodnotě 287 tis. Kč. (2017/18 – 293 tis. Kč.)

Nedokončená výroba je představována rozpracovanými stavebními zakázkami.

6. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 28 342 tis. Kč (2017/18 – 31 567 tis. Kč), ze kterých 5 092 tis. Kč (2017/18 – 8 300 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. září 2019 činila 807 tis. Kč (2017/18 – 573 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 777 tis. Kč (2017/18 – 858 tis. Kč).

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

VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2019
(v tisících Kč)

10. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2018	293	573	866
Tvorba		234	234
Rozpuštění/použití	-6	0	-6
Zůstatek k 30. 9. 2019	287	807	1 094

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.

Zisk za účetní období 2018/19 bude převeden do nerozděleného zisku k další dispozici dle rozhodnutí valné hromady.

Zisk běžného období	5 102
Nerozdělený zisk	5 102

12. Rezervy

	Rezerva na personální náklady	Rezerva OPŽP	Rezerva na probíhající kontrolu MF	Rezerva mim. situace - Polička	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2018	1 776	2 788			4 564
Tvorba	1 010	157	200	1 500	2 867
Čerpání (Rozpuštění)	- 1 776	- 2 788			- 4 564
Zůstatek k 30. 9. 2019	1 010	157	200	1 500	2 867

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

Rezerva OPŽP: V účetním období 2018/19 byla vytvořena rezerva na doplatek nájemného při použití Platebního mechanismu. Rezerva byla vypočtena 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 Polička.

Rezerva na probíhající kontrolu MF – ve společnosti probíhá cenová kontrola MF. Rezerva je vytvořena na případné sankce.

Rezerva na mimořádnou situaci Polička – z důvodu mimořádné situace s kvalitou pitné vody v části města Polička, obce Pomezí a obce Květná na případné možné kompenzace s touto událostí.

VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2019
(v tisících Kč)

13. Odložený daňový závazek

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

14. Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy tvoří zálohy na vodné a stočné.

15. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů činí 15 906 tis. Kč (2017/18 – 20 253 tis. Kč), ze kterých 13 tis. Kč (2017/18 – 174 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 2018/19 a 2017/18 následující:

	2018/19	2017/18
Vodné	99 038	95 883
Stočné	68 464	66 719
Ostatní	36 329	28 529
Celkem	203 831	191 131

19. Informace o významných nákladech

	2018/19	2017/18
Opravy a udržování	4 261	4 002
Nájemné	70 182	66 803
Ostatní práce a služby, služby pro ostatní zakázky	13 572	9 691
Služby pro IM	3 725	3 392
Laboratorní rozborů pro IM	3 874	3 706
Likvidace kalů	1 874	1 997

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

VHOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2019
(v tisících Kč)

20. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
Zaměstnanci	85,21	83,45	29 278	24 174
Vedoucí zaměstnanci	12	12	6 468	5 442
Členové dozorčí rady	3	3	216	216
Členové představenstva	3	3	1 505	1 468
Celkem	103, 21	101,45	37 467	31 300

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

Společnosti nevznikly do 30. září 2019 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

21. Daň z příjmů

Odložená

	Pohledávky		Závazky		Změna stavu	
	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
Dlouhodobý hmotný majetek			-3 161	- 3 062	-99	- 127
Dlouhodobý nehmotný majetek			-17	-36	19	57
Pohledávky	57	17			40	1
Zásoby	54	56			- 2	- 6
Rezervy	507	867			-360	-10
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	618	940	- 3 178	-3 098	-402	- 85

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2017/18 – 19 %).

22. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

(a) Transakce se spřízněnými stranami

	Pohledávky k 30. 9.	
	2019	2018
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	12 121	9 203

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 2018/19 a 2017/18 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 2 005 mil. Kč. Celkové nájemné od 1. 10. 2018 do 30. 9. 2019 činí 70 182 tis. Kč. (2017/18 – 66 803 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. 2019 10 670 tis. Kč (2017/18 – 10 948 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 2019.

V Moravské Třebové dne 31. října 2019



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

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