

## Vážení akcionáři, dámy a pánové, vážení hosté,

dovolte mi seznámit Vás nyní s činností představenstva, s výsledky hospodaření společnosti, se stavem jejího majetku a s návrhem na rozdělení zisku dosaženého za uplynulý rok 2018.

Vodohospodářská společnost Vrchlice-Maleč, a.s. v roce 2018 zůstala věrná svému základnímu poslání, kterým je provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu na kutnohorsku a blízkém okolí. Společnost funguje již dvacet čtyři let, a ve své hlavní činnosti navazuje na dlouholetou tradici svých právních předchůdců, a čerpá z bohatých zkušeností a tradic.

Společnost pokračovala v roce 2018 ve spolupráci s městy a obcemi při výstavbě vodovodů a kanalizací, aktivně se zapojovala do veřejného dění v regionu svého působení. Ve spolupráci s městy a obcemi se daří úspěšně provádět efektivní obnovu stávajících vodovodů a kanalizací zejména formou souběžného provádění výměn potrubí při rekonstrukcích komunikací.

Společnost věnuje zvýšenou pozornost kvalitě vody. Kvalitu jak pitné, tak i čištěné odpadní vody sleduje ve svých akreditovaných laboratořích. Výsledky kvality pitných vod jsou zveřejňovány na webových stránkách společnosti.

### Činnost představenstva

Představenstvo společnosti pracovalo v roce 2018 do 29. 1. 2018 ve složení: Ing. Jiří Štěpán ve funkci předsedy představenstva, Ing. Zuzana Moravčíková ve funkci místopředsedkyně představenstva, Radim Fedorovič, Ing. Jaromír Strnad, Ing. Roman Výborný, Petr Šibrava a Mgr. Jiří Buchta, členové představenstva. Od 29.1.2018 byl zvolen členem představenstva a zároveň do funkce místopředsedy představenstva RNDr. Ivo Šanc, CSc

Členové představenstva se sešli v roce 2018 na 9 zasedáních, z nichž dvě byla společná se zasedáním Dozorčí rady.

V průběhu roku byla přijata tři rozhodnutí mimo zasedání, která byla na nejbližších řádných zasedáních potvrzena do zápisu z jednání.

Na zasedáních představenstvo provádělo pravidelně rozbor hospodaření společnosti a výsledky hospodaření předkládalo dozorčí radě.

Na jednání představenstva byl vždy zván také předseda dozorčí rady.

### Hospodaření společnosti a stav jejího majetku

Hlavní činností společnosti je, jak již bylo řečeno, především provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu. Společnost má dle požadavků zákona č. 254/2001 zpracovaný plán obnovy majetku vodovodů a kanalizací. Výsledky hospodaření za rok 2018 jsou obsahem výroční zprávy a úplné výsledky jsou obsaženy v účetní závěrce. Přesto mi dovoluji, abych hlavní údaje hospodaření komentoval.

### Výsledek hospodaření

Rozhodující objem tržeb z činnosti společnosti jsou tržby za dodávku vody a odkanalizování a čištění odpadních vod. Tato činnost představuje 87,0 % finančních výkonů společnosti.

Ostatní činnosti představují podíl na celkových výnosech ve výši 13,0 %. Celkový dosažený výsledek hospodaření za rok 2018 je 8 093 tis. Kč

### Tržby

Celkový objem tržeb za vodné a stočné v roce 2018 dosáhl částky 202 046 tis. Kč. Výnosy stavební činnosti včetně přípojek byly 4 536 tis. Kč a výnosy z ostatních činností představují 25 568 tis. Kč. Celkově společnost dosáhla výnosů 232 150 tis. Kč.

### Náklady

Náklady vynaložené na dosažení výnosů byly 224 057 tis. Kč.

Společnost vynakládá značné prostředky na opravy stávajícího hmotného majetku. V roce 2018 pokračovala spolupráce s městy a obcemi při obnově a rozšiřování infrastruktury. Společnost zajišťuje postupnou obměnu strojů a drobné mechanizace. Souběžně s rozvojem vodovodů a kanalizací doplňujeme také radiový dispečink, který zajišťuje kontrolu a řízení provozu vodovodů a umožňuje sledování čistíren odpadních vod. Dálkovým systémem sledování a řízení vodovodů a kanalizací předcházíme závažným výpadkům dodávek vody a snižujeme také provozní náklady.

Společnost využívá systém řízení kvality zavedený ve společnosti při všech nákupech a objednávaných službách. Náklady a služby podléhající Zákonu o veřejných zakázkách uskutečňuje dle zákona.

### Stav majetku společnosti

Základní kapitál společnosti ke dni 31. prosince 2018 činí 487 247 000,- Kč.

Akcie společnosti jsou v listinné podobě a ve dvou formách:

- 8 042 kusů akcií na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč.
- 479 205 kusů akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč, tyto akcie jsou převoditelné pouze s předchozím souhlasem valné hromady společnosti.

Akcie společnosti nejsou veřejně obchodovatelné.

### Základní údaje účetní závěrky hospodaření roku 2018 v tis. Kč.

|                       |                       |                         |           |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|
| <b>Aktiva celkem:</b> |                       |                         | 1 382 709 |
| z toho:               | - dlouhodobý majetek: |                         | 1 111 875 |
|                       | - oběžná aktiva:      |                         | 270 026   |
|                       | - v tom:              | dlouhodobé pohledávky   | 12 134    |
|                       |                       | krátkodobé pohledávky   | 143 528   |
|                       |                       | krátkodobý fin. majetek | 106 207   |
|                       | -časové rozlišení:    |                         | 808       |
| <b>Pasiva celkem:</b> |                       |                         | 1 382 709 |
| z toho:               | -vlastní kapitál:     |                         | 1 196 222 |
|                       | -v tom:               | základní kapitál:       | 487 247   |
|                       | -cizí zdroje:         |                         | 186 271   |
|                       | -časové rozlišení:    |                         | 216       |

### **Investiční rozvoj**

V oblasti investičního rozvoje v roce 2018 byly zahájeny investiční akce se státní podporou ze SFŽP:

- Odkanalizování povodí VD Vrchlice – I. Etapa
- Vodovod Chlístovice – Žandov
- Odkanalizování obcí Neškaredice a Perštejnec
- Vodovod Perštejnec
- Odkanalizování obcí Onomyšl, Rozkoš, Miletín, Křečovice a rekonstrukce ČOV
- Vodovod Onomyšl, Rozkoš, Miletín, Křečovice,
- Intenzifikace ČOV Uhlířské Janovice spolu s odkanalizováním místních částí Chmeliště, Žišov

Podrobněji jsou investice společnosti uvedeny ve Výroční zprávě.

### **Rozvoj společnosti**

Pro zlepšení informovanosti odběratelů vody o poruchách a odstávkách společnost provozuje webové stránky a facebookový profil, kde jsou zveřejňovány aktuální informace o průběhu těchto událostí a další aktuality.

Poté co bylo v roce 2017 ukončeno zasílání složenek při vyúčtování vodného a stočného. nyní obchodní úsek aktivně nabízí přechod z papírové formy vyúčtování na zasílání elektronické faktury.

Další rozvoj v oboru hlavní činnosti je v provozování nových vodovodů a kanalizací. Předpoklad takového rozvoje byl společností vytvořen zejména výstavbou přivaděčů vody. Celkový objem investic za rok 2018 dosáhl výše 83 840 tis. Kč. Stavební investice byly ve výši 75 702 tis. Kč, strojní investice ve výši 7 508 tis. Kč a nehmotné investice ve výši 630 tis. Kč. Pro financování programu rozvoje je využíván vytvořený rozvojový fond. V roce 2018 byly z tohoto programu realizovány tyto akce:

- Zruč nad Sázavou – ulice Nábřežní dokončení kanalizace v roce 2018 celkem za 3 100 tis. Kč
- Malešov – malešovská Chmelnice 1. etapa vodovod a kanalizace za 3 703 tis. Kč
- Vlkaneč – lokalita u Kovařáku novostavba vodovodu a kanalizace za 6 040 tis. Kč

**Návrh na rozdělení zisku**

Představenstvo navrhuje valné hromadě dosažený zisk vypořádat takto:

|                                                      |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Disponibilní výsledek hospodaření – zisk v Kč</b> | <b>8 093 430,66</b> |
| <b>Příděly v Kč:</b>                                 |                     |
| <b>Rezervní fond</b>                                 | -                   |
| <b>Rozvojový fond</b>                                | <b>5 190 000,00</b> |
| <b>Sociální fond</b>                                 | <b>2 900 000,00</b> |
| <b>Stimulační fond</b>                               | -                   |
| <b>Nerozdělený zisk</b>                              | <b>3 430,66</b>     |
| <b>Neuhrazená ztráta z minulých let</b>              | -                   |

**Vážení akcionáři, dámy a pánové, vážení hosté,**

dle předložených výsledků hospodaření a souhrnu prováděných činností je naplněno poslání společnosti v poskytování kvalitních a spolehlivých služeb našim zákazníkům, včetně poskytování odborného servisu městům a obcím.

Poděkování patří především Vám, akcionářům společnosti za Vaši důvěru, městům a obcím za spolupráci a za dobré výsledky práce také všem členům orgánů společnosti a všem zaměstnancům, kteří se o ně zasloužili.

Děkuji za pozornost.

Představenstvo společnosti

## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

**Rozvahový den:** 31. 12. 2018  
**Typ závěrky:** řádná v plném rozsahu

Příloha k účetní závěrce je sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

## OBECNÉ ÚDAJE

### 1. Popis účetní jednotky

**Název:** Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a. s.

**Sídlo:** Ku Ptáku 387, Kutná Hora, PSČ 284 01

**Právní forma:** Akciová společnost

**IČO:** 463 569 67

#### Předmět činnosti:

1. Projektová činnost ve výstavbě
2. Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
3. Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
4. Silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou určeny k přepravě zvířat nebo věcí, - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou – li určeny k přepravě zvířat nebo věcí

**Den vzniku účetní jednotky:** společnost byla založena k 1. 1. 1994 na dobu neurčitou

**Zápis do obchodního rejstříku:** společnost je vedena Městským obchodním soudem v Praze, oddíl B, vložka 2377

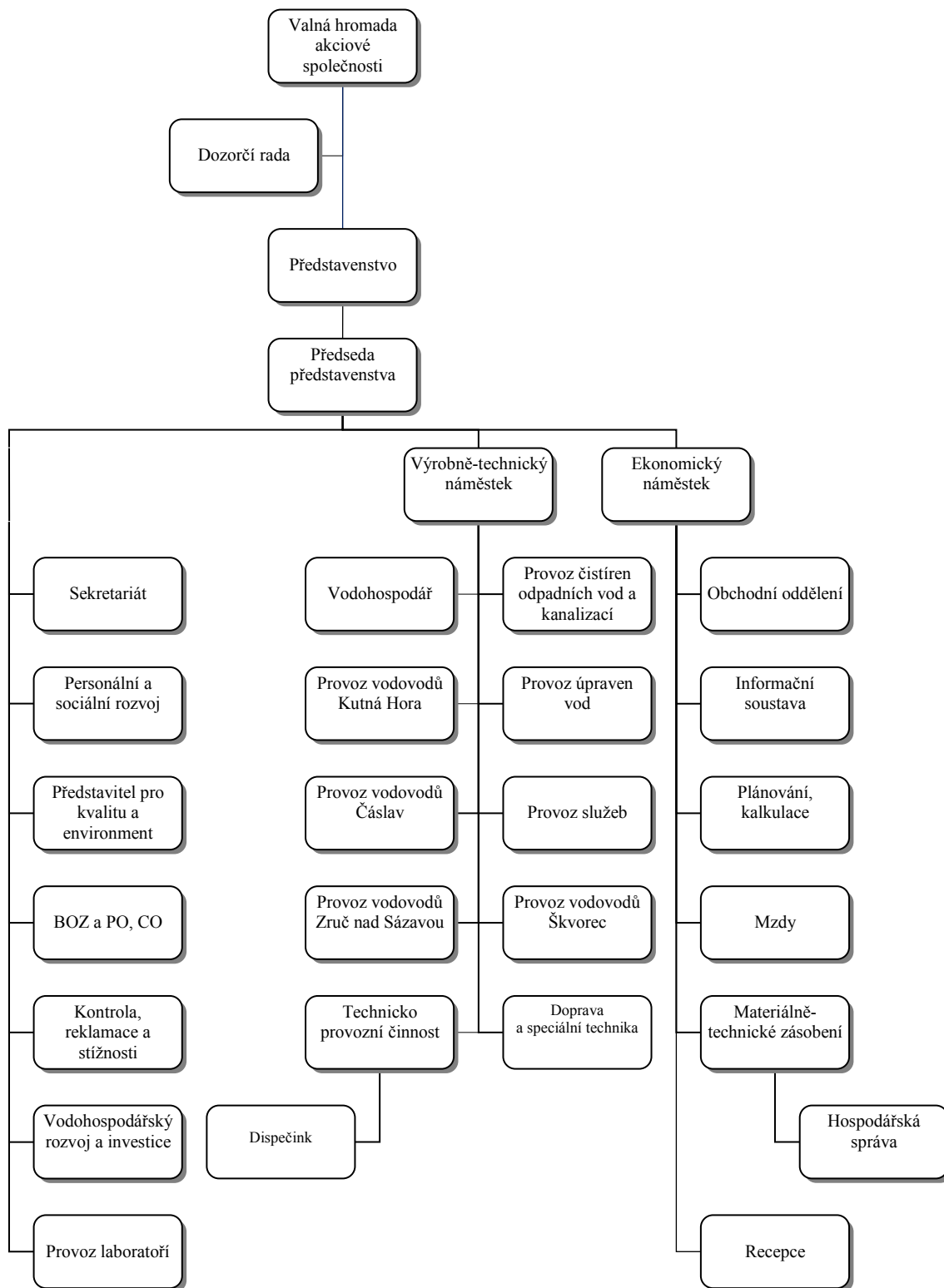
#### Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

| Osoba            | Bydliště, sídlo                                       | 2017    | 2018    |
|------------------|-------------------------------------------------------|---------|---------|
| Město Kutná Hora | Havlíčkovo náměstí 552, Kutná Hora<br>IČO: 002 361 95 | 46,14 % | 49,66 % |

**Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:**

Ve sledovaném účetním období nebyly provedeny žádné zásadní změny v organizační struktuře. Od 23. 6. 2014 není obsazena funkce ředitele společnosti, tuto činnost zastává předseda představenstva.

Účetní jednotka uplatňuje liniiovou řídicí strukturu (viz schéma).



**Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2018****Představenstvo:**

|                     |                              |
|---------------------|------------------------------|
| Ing. Jiří Štěpán    | předseda představenstva      |
| RNDr. Ivo Šanc, CSc | místopředseda představenstva |
| Ing. Jaromír Strnad | člen představenstva          |
| Radim Fedorovič     | člen představenstva          |
| Mgr. Jiří Buchta    | člen představenstva          |
| Ing. Roman Výborný  | člen představenstva          |
| Petr Šibrava        | člen představenstva          |

**Dozorčí rada:**

|                     |                            |
|---------------------|----------------------------|
| Ing. Josef Viktora  | předseda dozorčí rady      |
| Jarmila Břinčilová  | místopředseda dozorčí rady |
| Ondřej Havlovic     | člen dozorčí rady          |
| Mgr. Daniel Mikš    | člen dozorčí rady          |
| Radek Jansa         | člen dozorčí rady          |
| Ing. Hana Piskačová | člen dozorčí rady          |

**Zápis do obchodního rejstříku**

V roce 2016 bylo v obchodním rejstříku zapsáno rozhodnutí valné hromady, že pověřuje představenstvo Společnosti, aby za podmínek stanovených zákonem o obchodních korporacích a stanovami Společnosti rozhodlo v souladu s ustanovením § 511 zákona o obchodních korporacích o zvýšení základního kapitálu společnosti o částku v maximální výši 50.000.000,- Kč (slovy: padesát milionů korun českých). Zvýšení základního kapitálu společnosti na základě tohoto pověření bude provedeno upsáním nových akcií, přičemž emisní kurs nových akcií a vkladová povinnost budou splněny vnesením nepeněžitých vkladů, jejichž předmětem bude vodohospodářský majetek, vodovodní a kanalizační infrastruktura, vodní díla, to vše včetně majetku souvisejícího (např. oplocení, příjezdové cesty, přípojky, elektrozařízení, přenosová dálková zařízení apod.), jež bud'to souvisí s majetkem Společnosti a hlavním předmětem podnikání Společnosti nebo bude nově využíván a bude rozšiřovat hlavní předmět podnikání společnosti, tj. provozování vodovodů a kanalizací.

Na valné hromadě společnosti dne 29.1.2018 bylo schváleno snížení základního kapitálu společnosti zrušením vlastních akcií z výše 524 371 000,- Kč na novou výši 482 884 000,- Kč. Základní kapitál se snížil o 41 487 000,- Kč. Uvedená částka byla převedena do rezervního fondu na úhradu budoucí ztráty. V roce 2018 vzrostl základní kapitál společnosti o 4 363 000 Kč – vklad majetku Obce Onomyšl, Obce Vlkanec a Městyse Malešev.

## 2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

### Majetková spoluúčast vyšší než 20%

|                                            | 2017                  | 2018                  |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Název společnosti                          | Kapka spol. s r.o.    | Kapka spol. s r.o.    |
| Sídlo                                      | Bylany 85, Kutná Hora | Bylany 85, Kutná Hora |
| IČO                                        | 629 679 83            | 629 679 83            |
| Výše podílu na základním kapitálu k 31.12. | 46,77 %               | 46,77 %               |
| Výše vlastního kapitálu v tis. Kč          | 12 105                | 13 082*)              |
| Výsledek hospodaření v tis. Kč             | 1 931                 | 2 799*)               |

\*) jedná se o předběžné údaje

Ovládací smlouva ani smlouva o převodu zisku nebyla uzavřena. Kapka spol. s r.o. zpracovává zprávu o vztazích.

## 3. Údaje o zaměstnancích

|                                                          | Zaměstnanci celkem |      | Z toho dělníci |      | Z toho THP |      | Z toho řídící zaměstnanci*) |      |
|----------------------------------------------------------|--------------------|------|----------------|------|------------|------|-----------------------------|------|
|                                                          | 2017               | 2018 | 2017           | 2018 | 2017       | 2018 | 2017                        | 2018 |
| <b>Průměrný počet přepočtených zaměstnanců k 31. 12.</b> | 143                | 145  | 77             | 78   | 51         | 52   | 15                          | 15   |

\*) za řídící zaměstnance považujeme ředitele, náměstky, vedoucí provozů a oddělení, funkce předsedy představenstva se nepromítá do počtu zaměstnanců

### 3.1. Osobní náklady v tis. Kč

|                                                   | Zaměstnanci celkem |               | Z toho řídící zaměstnanci |               |
|---------------------------------------------------|--------------------|---------------|---------------------------|---------------|
|                                                   | 2017               | 2018          | 2017                      | 2018          |
| <b>Celková výše osobních nákladů</b>              | <b>65 664</b>      | <b>69 061</b> | <b>12 875</b>             | <b>12 983</b> |
| Mzdové náklady                                    | 45 668             | 48 085        | 7 929                     | 7 988         |
| Odměny členům statutárních orgánů                 | 1 562              | 1 663         | 1 372                     | 1 404         |
| Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění | 16 099             | 16 941        | 3 282                     | 3 306         |
| Sociální náklady                                  | 2 335              | 2 372         | 292                       | 285           |

Měsíční průměrná mzda ve společnosti je 26,990 tis. Kč.

Členům statutárních, dozorčích a řídících orgánů, včetně bývalých členů těchto orgánů, nebyla poskytnuta půjčka, úvěr ani zajištění.



Ostatní plnění bylo poskytnuto v následujícím členění:

Někteří řídící zaměstnanci mají uzavřenou smlouvu o užívání osobního automobilu pro soukromé i služební účely, základ daně mají navyšován o 1 % pořizovací ceny vozidla, jedná se o nepeněžní příjem.

**Příspěvek na penzijní připojištění v tis. Kč**

| Kategorie          | 2017 | 2018 |
|--------------------|------|------|
| Představenstvo     | 7    | 7    |
| Dozorčí rada       | 0    | 0    |
| Řídící zaměstnanci | 74   | 73   |

## POUŽÍVANÉ ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví.

### 1. Způsob ocenění majetku

#### 1.1. Zásoby

Zásobami jsou: materiál  
zboží  
nedokončená výroba

#### Ocenění materiálů a zboží

- a) oceňování nakupovaných zásob je prováděno:
  - v pořizovacích cenách předem stanovených zahrnujících:
    - cenu pořízení
    - vedlejší pořizovací náklady, např. dopravné, clo, provize, aj.
- b) oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii:
  - účetní jednotka nevytváří zásoby vlastní výroby

#### Ocenění nedokončené výroby

Ocenění je prováděno v úplných vlastních nákladech. Pokud nedokončená výroba přesahuje z jednoho účetního období do druhého je k vlastním nákladům výroby připočteno procento výrobní a správní režie.

#### Účtování materiálů

- účtování zásob se provádí podle způsobu A
- oceňování zásob je prováděno podle váženého aritmetického průměru. Převzetí na sklad se účtuje na vrub účtu 112xxx – Materiál na skladě a ve prospěch účtu 111xxx – Pořízení materiálu.

#### Oceňování cenných papírů a majetkových účastí

- společnost nevlastní cenné papíry a majetkové účasti vede v pořizovacích cenách.

## 1.2. Hmotný a nehmotný majetek

### Ocenění hmotného a nehmotného majetku

Ocenění je prováděno pořizovací cenou, která se skládá z ceny pořízení a nákladů souvisejících s pořízením a vychází ze směrnice společnosti pro vedení účetnictví.

#### Vstupní cenou pro zařazení do evidence:

- a) dlouhodobého hmotného majetku je 40 tis. Kč.
- b) dlouhodobého nehmotného majetku je 60 tis. Kč.
- c) drobný hmotný majetek je veden v operativní evidenci do 29. 3. 2015 od 1 tis. Kč do 40 tis. Kč a od 30. 3. 2015 od 2 tis. Kč do 40 tis. Kč

### 1.3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce ke změnám ve způsobu oceňování a postupu účtování.

#### 1.4. Opravné položky k majetku v tis. Kč

|                          | Zákonné opravné položky<br>v tis. Kč |                               | Ostatní opravné položky<br>v tis. Kč      |           |
|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|-----------|
|                          | K pohledávkám<br>v konkurzu          | K nepromlčeným<br>pohledávkám | K pohledávkám<br>do 50% účetní<br>hodnoty | K zásobám |
| Zůstatek k 1.1.2018      | 2 357                                | 1 116                         | 282                                       | 0         |
| Tvorba                   | 34                                   | 124                           | 6 763                                     | 0         |
| Čerpání                  | 1 381                                | 77                            | 233                                       | 0         |
| Zůstatek<br>k 31.12.2018 | 1 010                                | 1 163                         | 6 812                                     | 0         |

## 2. Odpisování

### 2.1. Odpisový plán

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého majetku sestavila účetní jednotka ve směrnici pro vedení účetnictví, kde vychází z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání. Účetní a daňové odpisy se nerovnají.

#### Metoda odepisování:

Účetní jednotka uplatňuje rovnoměrný způsob odepisování.

**Účetní odpisové sazby:**

| Odpisová skupina | Životnost | %     |
|------------------|-----------|-------|
| 1                | 4 roky    | 25,00 |
| 2                | 8 roků    | 12,50 |
| 3                | 15 roků   | 6,70  |
| 4                | 20 roků   | 5,00  |
| 4                | 30 roků   | 3,40  |
| 4                | 38 roků   | 2,63  |
| 4                | 67 roků   | 1,50  |
| 4                | 77 roků   | 1,30  |
| 5                | 45 roků   | 2,25  |
| 5                | 77 roků   | 1,30  |
| 6                | 45 roků   | 2,25  |

Členění odpisové skupiny 4:

20 roků – věčná břemena (zřízení služebnosti)  
 30 roků - díla inženýrská a budovy jinde neuvedené  
 38 roků licence  
 67 roků - vodovody a vodovodní přípojky  
 77 roků - kanalizace a kanalizační přípojky

Členění odpisové skupiny 5:

77 roků - ÚV stavba  
 45 roků - ostatní

**Daňový odpisový plán:**

| Odpisová skupina | V prvním roce odepisování | V dalších letech odepisování | Pro zvýšenou vstupní cenu |
|------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------|
| 1                | 20,00                     | 40,00                        | 33,30                     |
| 2                | 11,00                     | 22,25                        | 20,00                     |
| 3                | 5,50                      | 10,50                        | 10,00                     |
| 4                | 2,15                      | 5,15                         | 5,00                      |
| 5                | 1,40                      | 3,40                         | 3,40                      |
| 6                | 1,02                      | 2,02                         | 2,00                      |

**2.2. Systém odpisování drobného majetku**

Drobný hmotný majetek do 40 tis. Kč je veden jako zásoba a je účtován do nákladů společnosti při vyskladnění na účet 501 400 - Spotřeba drobného majetku do 999,- Kč a na účet 501 410 - Spotřeba drobného majetku nad 1 000,- Kč. V průběhu roku 2015 došlo ke změně hranice drobného majetku. Na účet 501 400 – Spotřeba drobného majetku se od 30.3.2015 účtuje drobný majetek do 1 999,- Kč a na účet 501 410 – Spotřeba drobného majetku nad 2 000,- Kč.

Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 518 301 - Software do 59 999,-- Kč.

Účetní jednotka vede operativní evidenci tohoto majetku.

Při pořízení majetku postupuje účetní jednotka dle směrnice pro vedení účetnictví.

V účetním období r. 2011 byl drobný hmotný majetek do 40 tis. přeúčtován z účtů 022 801 a 082 801 majetek odepsaný do podrozvahové evidence na účet 754.

**3. Přepočet cizích měn na českou měnu**

Ve sledovaném účetním období společnost nepracovala s údaji v cizí měně.

## DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

### 1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

#### 1.1. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období

Účetní jednotce nebyla doměřena splatná daň z příjmů za minulá období.

#### 1.2. Odložená daň

Odložená daň se zjišťovala z významných přechodných rozdílů, které vznikají z rozdílného účetního a daňového pohledu na položky zachycené v účetnictví. Nejvýznamnější položkou je rozdíl zůstatkových cen dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku. Z majetku obce Vlkaneč, který byl vložen do a.s. v roce 2018 činí odložená daň -1 450 tis., která byla zaúčtována na účet 426 – Jiný výsledek hospodaření minulých let. Na účet 426 – Jiný výsledek hospodaření minulých let byla zaúčtována částka 6 553 tis. Jedná se o vklady obcí r. 2016. Z přechodných rozdílů za rok 2018 činí odložený daňový závazek 3 171 tis. Kč, který byl zúčtován na vrub účtu 592 109. Stav účtu 481 – Odložený daňový závazek k 31. 12. 2018 činí celkem 56 054 tis. Kč.

#### 1.3. Splatná daň

Daň z příjmu právnických osob za rok 2018 není účtována. Celková daň za rok 2018 činí 0,- tis. Kč.

#### 1.4. Poskytnuté dlouhodobé bankovní úvěry v tis. Kč

| Účel úvěru                                           | Celková výše úvěru | Čerpáno | Splaceno |
|------------------------------------------------------|--------------------|---------|----------|
| Skupinový vodovod Bernardov, Habrkovice, Sv. Mikuláš | 28 560             | 28 560  | 19 700   |

Úvěr na investiční akci Skupinový vodovod Bernardov, Habrkovice, Sv. Mikuláš poskytnutý Českou spořitelnou a.s. je k 31. 12. 2018 nesplacen ve výši 8 860 tis. Kč a v rozvaze je částka rozdělena. Krátkodobý úvěr (do 1 roku) je vykázán na řádku č. 130 ve výši 3 940 tis. Kč a dlouhodobý úvěr (nad 1 rok) je vykázán na řádku č. 115 ve výši 4 920 tis. Kč.

Úvěr na financování Skupinového vodovodu Bernardov, Habrkovice, Sv. Mikuláš má sjednanou úrokovou sazbu 4,11 % p.a. Na úroky je dále sjednána úroková dotace do výše 4,00 % p. a. Úvěr není zajištěn zástavou.

#### 1.5. Provozní úvěr

Ve sledovaném účetním období společnost nečerpala provozní úvěr.

**1.6. Provozní dotace**

Ve sledovaném účetním období byla společnosti poskytnuta provozní dotace na financování Skupinového vodovodu Bernardov, Habrkovice, Sv. Mikuláš ve výši 498 tis. Kč.

**1.7. Splatné závazky pojistného na soc. zabezpečení a veřejné zdravotní pojištění**

Společnost neeviduje žádné závazky po splatnosti a nedoplatky pojistného na sociální zabezpečení a veřejné zdravotní pojištění.

**1.8. Přehled splátek poskytnutých úvěrů v tis. Kč**

| Účel úvěru                                             | 2017  | 2018  |
|--------------------------------------------------------|-------|-------|
| Kanalizace Kutná Hora - napojení částí Kaňk - Malín    | 4 693 | 0     |
| Skupinový vodovod Bernardov, Habrkovice, Svatý Mikuláš | 3 940 | 4 925 |

**1.9. Rozpis přijatých dotací na investiční účely v tis. Kč**

| Účel dotace                                                         | 2017 | 2018   |
|---------------------------------------------------------------------|------|--------|
| Kanalizace Neškaredice, Perštejnec                                  | 0    | 22 601 |
| Vodovod Neškaredice, Perštejnec                                     | 0    | 4 666  |
| Kanalizace a ČOV Onomyšl                                            | 0    | 15 982 |
| Vodovod – napojení obce Onomyšl vč.m.č. Křečkovice, Miletín, Rozkoš | 0    | 18 192 |
| Dokončení kanalizace a intenzifikace ČOV Uhlířské Janovice          | 0    | 45 419 |

**1.10. Splátky návratné finanční výpomoci v tis. Kč**

Ve sledovaném účetním období společnost neeviduje žádné návratné finanční výpomoci.

**1.11. Pohledávky za účastníky sdružení k 31. 12. 2018**

| Město/Obec | Účel                                 | tis. Kč |
|------------|--------------------------------------|---------|
| Čáslav     | Vodovodní a kanalizační řad Na Skále | 1 300   |

**1.12. Příspěvky obcí na akci Skupinový vodovod Bernardov, Habrkovice, Sv. Mikuláš k 31. 12. 2018 v tis. Kč**

| Město/Obec       | Celkový příspěvek | Splaceno | Ve splatnosti |
|------------------|-------------------|----------|---------------|
| Bernardov        | 5 411             | 4 329    | 1 082         |
| Záboří nad Labem | 5 000             | 4 000    | 1 000         |
| Svatý Mikuláš    | 18 186            | 8 000    | 10 186        |

**1.13. Bankovní záruky přijaté**

Společnost má bankovní záruku přijatou z titulu plnění záručních podmínek v rámci projektu Kutnohorsko-Čáslavsko ve výši 32 750 tis. Kč, Intenzifikace ČOV Zbraslavice ve výši 1 052 tis. Kč a ÚV Svatá Trojice, rekonstrukce a intenzifikace ve výši 4 000 tis. Kč

**1.14. Rozpočtová kázeň**

Společnost na podrozvahových účtech účtuje platební výměr za porušení rozpočtové kázně investiční akce Kutnohorsko – Čáslavsko. Proti výměru za porušení rozpočtové kázně byla v roce 2016 podaná námitka. Z důvodu opatrnosti je v roce 2016 zaúčtována rezerva. V roce 2017 společnost obdržela Platební výměr na penále za porušení rozpočtové kázně za období od 11.8.2016 do 1.12.2017. Byla podaná žádost o prominutí. Z důvodu opatrnosti byla v roce 2017 zaúčtována rezerva. K 31.12.2018 nebylo obdrženo Rozhodnutí o vyhovění žádosti a prominutí porušení rozpočtové kázně a prominutí penále.

**1.15. Opravné položky k pohledávkám**

Dne 6.12.2018 vydal Insolvenční soud usnesení o rozhodnutí o úpadku společnosti ČKD Kutná Hora - č.j. KSPH 61 INS 18526/2018-A-18. Z důvodu opatrnosti byly v roce 2018 zaúčtovány účetní opravné položky k pohledávkám ve výši Kč 6 466 746,50.

**2. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku****2.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku v tis. Kč**

| Skupina majetku                     |                              | Pořizovací cena |           | Oprávký |         | Zůstatková cena |         |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------|---------|---------|-----------------|---------|
|                                     |                              | 2017            | 2018      | 2017    | 2018    | 2017            | 2018    |
| Pozemky                             |                              | 8 041           | 8 190     | 0       | 0       | 8 041           | 8 190   |
| Stavby                              |                              | 1513 240        | 1 540 305 | 582 327 | 608 419 | 930 913         | 931 886 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory |                              | 215 388         | 224 575   | 134 788 | 147 666 | 80 600          | 76 909  |
| z toho                              | Stroje, přístroje a zařízení | 196 484         | 199 651   | 125 762 | 137 489 | 70 722          | 62 162  |
|                                     | Dopravní prostřed.           | 18 904          | 24 924    | 9 026   | 10 177  | 9 878           | 14 747  |
|                                     | Inventář                     | 0               | 0         | 0       | 0       | 0               | 0       |
| Jiný dlouhodobý majetek             |                              | 101             | 260       | 5       | 16      | 96              | 244     |
| Nedokončený dlouhodobý majetek      |                              | 21 310          | 60 446    | 0       | 0       | 0               | 0       |

| Skupina majetku                     |                             | Přírůstky majetku |        | Úbytky majetku |        |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------|----------------|--------|
|                                     |                             | 2017              | 2018   | 2017           | 2018   |
| Pozemky                             |                             | 14                | 206    | 382            | 57     |
| Stavby                              |                             | 26 252            | 27 324 | 10 129         | 259    |
| Hmotné movité věci a jejich soubory |                             | 13 098            | 10 011 | 31 647         | 824    |
| z toho                              | Stroje, přístroje, zařízení | 6 570             | 3 429  | 31 196         | 262    |
|                                     | Dopravní prostředky         | 6 528             | 6 582  | 451            | 562    |
|                                     | Inventář                    | 0                 | 0      | 0              | 0      |
| Jiný dlouhodobý majetek             |                             | 62                | 159    | 0              | 0      |
| Nedokončený dlouhodobý majetek      |                             | 35 679            | 70 437 | 37 087         | 31 301 |

## 2.2. Dlouhodobý nehmotný majetek v tis. Kč

| Skupina majetku                         | Pořizovací cena |       | Oprávký |       | Zůstatková cena |       |
|-----------------------------------------|-----------------|-------|---------|-------|-----------------|-------|
|                                         | 2017            | 2018  | 2017    | 2018  | 2017            | 2018  |
| Software                                | 4 061           | 4 632 | 2 754   | 3 607 | 1 307           | 1 025 |
| Ocenitelná práva                        | 0               | 0     | 0       | 0     | 0               | 0     |
| Výsledky vědecké činnosti               | 0               | 0     | 0       | 0     | 0               | 0     |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek     | 3 132           | 3 272 | 3 132   | 3 134 | 0               | 138   |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 80              | 0     | 0       | 0     | 80              | 0     |

| Skupina majetku                         | Přírůstky majetku |      | Úbytky majetku |      |
|-----------------------------------------|-------------------|------|----------------|------|
|                                         | 2017              | 2018 | 2017           | 2018 |
| Software                                | 250               | 571  | 0              | 0    |
| Ocenitelná práva                        | 0                 | 0    | 0              | 0    |
| Výsledky vědecké činnosti               | 0                 | 0    | 0              | 0    |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek     | 0                 | 140  | 0              | 0    |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 147               | 630  | 251            | 710  |

**2.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu v tis. Kč**

Účetní jednotka nepořizovala ve sledovaném účetním období dlouhodobý hmotný majetek formou finančního pronájmu.

**2.4. Hmotný dlouhodobý majetek pořízený formou operativního pronájmu**

Účetní jednotka nepořizovala ve sledovaném účetním období dlouhodobý majetek formou operativního pronájmu.

**2.5. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze v pořizovacích cenách v tis. Kč**

| Dopravní prostředky       | 2017 | 2018 |
|---------------------------|------|------|
| Hodnota uvedená v rozvaze | 26   | 20   |
| Tržní hodnota             | 783  | 1971 |

**2.6. Majetek vedený v operativní evidenci v tis. Kč**

| Majetek                 | 2017   | 2018   |
|-------------------------|--------|--------|
| Jiný dlouhodobý majetek | 13 183 | 13 767 |

**2.7 Dlouhodobý hmotný majetek zatížený věcným břemenem**

Věcné břemeno je zřízeno ve prospěch státních institucí, státních podniků, měst a fyzických osob.

**2.8. Majetkové cenné papíry a majetkové účasti****Podíl na základním kapitálu v %**

| Společnost          | 2017    | 2018    |
|---------------------|---------|---------|
| Kapka spol. s r. o. | 46,77 % | 46,77 % |

Majetková účast nebyla oceněna reálnou hodnotou a opravná položka byla tvořena ve výši 0,- Kč.



### 3. Vlastní kapitál

#### viz. Přehled o změnách vlastního kapitálu

#### 3.1. Způsob rozdělení zisku předcházejících účetních období:

| Výsledek hospodaření v tis. Kč    |                      | 2016    | 2017  |
|-----------------------------------|----------------------|---------|-------|
| Disponibilní výsledek hospodaření |                      | -14 673 | 8 439 |
| z toho přiděl:                    | Rezervnímu fondu     | 0       | 0     |
|                                   | Rozvojovému fondu    | 0       | 7 450 |
|                                   | Sociálnímu fondu     | 900     | 980   |
|                                   | Stimulačnímu fondu   | 0       | 0     |
|                                   | Nerozdělený zisk     | -15 573 | 9     |
|                                   | Tantiémy a dividendy | 0       | 0     |
| Neuhrazené ztráty minulých let    |                      | 0       | 0     |

#### 3.2. Akcie společnosti

Akcie společnosti jsou ve dvou formách:

- 8 042 kusů akcií na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 tis. Kč ISIN: CZ0005123661
- 479 205 kusů akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 tis. Kč ISIN: CZ 0005123656, tyto akcie jsou převoditelné se souhlasem valné hromady společnosti.

V průběhu roku 2018 byly vydány nové akcie na jméno v počtu 4363 ks na základě rozhodnutí představenstva o navýšení základního kapitálu. Při emisním kurzu 4 927 Kč na akcii a nominální hodnotě 1 000 Kč na akcii bylo vytvořeno celkové emisní ážio 17 134 tis. Kč.

Na základě směnné smlouvy o převodu majetku odsouhlasené valnou hromadou drží společnost vlastní akcie. Společnost měla od 6.6.2016 v držení 21 295 ks akcií na jméno a 41 487 ks akcií na majitele, celkem 62 782 ks. Rozhodnutím valné hromady ze dne 29. 1 2018 bylo 41 487 ks akcií na majitele zrušeno.

### 4. Pohledávky a závazky

#### 4.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti v tis. Kč

| Lhůta          | Období       |              |               |              |
|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                | 2017         |              | 2018          |              |
|                | brutto       | netto        | brutto        | netto        |
| do 30 dnů      | 3 093        | 3 093        | 3 136         | 2 367        |
| 31 – 90 dnů    | 1 702        | 1 700        | 3 267         | 1 838        |
| 91 – 180 dnů   | 134          | 113          | 4 792         | 2 606        |
| 181 dnů- 5 let | 3 873        | 140          | 6 167         | 1 689        |
| 5 let a více   | 0            | 0            | 0             | 0            |
| <b>Celkem</b>  | <b>8 802</b> | <b>5 046</b> | <b>17 362</b> | <b>8 500</b> |

Výše pohledávek po splatnosti je mezi rokem 2017 a rokem 2018 ovlivněna nárůstem pohledávek za firmou ČKD Kutná Hora, a.s. V roce 2017 činily pohledávky po splatnosti za firmou ČKD Kutná Hora, a.s. 2 708 tis. Kč a v roce 2018 10 391 tis. Kč. V prosinci 2018 rozhodl soud o zahájení insolvenčního řízení a v únoru 2019 byly pohledávky v zákonné lhůtě do insolvenčního řízení přihlášeny

#### 4.2. Závazky po lhůtě splatnosti

Společnost nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti

#### 4.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k firmám, kde majetková účast společnosti převyšuje 20%

Pohledávky v tis. Kč

|                     |               | Období |      |
|---------------------|---------------|--------|------|
|                     |               | 2017   | 2018 |
| Kapka spol. s r. o. |               | 40     | 39   |
| z toho              | do splatnosti | 40     | 39   |
|                     | po splatnosti | 0      | 0    |

Závazky v tis. Kč

|                                                   |               | Období |      |
|---------------------------------------------------|---------------|--------|------|
|                                                   |               | 2017   | 2018 |
| Vodohospodářská společnost Vrchlice – Maleč, a.s. |               | 52     | 0    |
| z toho                                            | do splatnosti | 52     | 0    |
|                                                   | po splatnosti | 0      | 0    |

**5. Rezervy v tis. Kč**

| Druh rezervy    | 2017         |               |                     | 2018       |              |                     |
|-----------------|--------------|---------------|---------------------|------------|--------------|---------------------|
|                 | Tvorba       | Čerpání       | Zůstatek<br>31. 12. | Tvorba     | Čerpání      | Zůstatek<br>31. 12. |
| Zákonné rezervy | 0            | 4 500         | 1 600               | 0          | 1 600        | 0                   |
| Ostatní rezervy | 1 626        | 15 807        | 2 174               | 758        | 1 233        | 1 699               |
| <b>Celkem</b>   | <b>1 626</b> | <b>20 307</b> | <b>3 774</b>        | <b>758</b> | <b>2 833</b> | <b>1 699</b>        |

V roce 2018 byla zrušena zákonná rezerva ve výši 1 600 tis. Kč, která byla vytvořena na Obnovu ČOV Zruč n/S. Byl přehodnocen rozsah prací a akce je přesunuta do plánu rekonstrukce majetku.

**6. Výnosy podle hlavních činností v tis. Kč**

| Výnosy           | 2017           | 2018           |
|------------------|----------------|----------------|
| Vodné            | 98 260         | 105 851        |
| Stočné           | 90 036         | 96 195         |
| Stavební činnost | 5 975          | 4 536          |
| Ostatní          | 24 806         | 25 568         |
| <b>Celkem</b>    | <b>219 077</b> | <b>232 150</b> |

Společnost neměla ve sledovaném účetním období výnosy ze zahraničního obchodu.

**7. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj**

Společnost neprovádí výzkum ani vývoj.

|                                   |                                                        |                                                          |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne:<br><br>15. 3. 2019 | Sestavil:<br><br>Ing. Pavel Šanc<br><br>Blanka Marková | Podpis statutárního<br>zástupce:<br><br>Ing. Jiří Štěpán |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|