VÝROČNÍ ZPRÁVA 2018

A Obsah

	Úvodní slovo	3
A	Základní údaje o akciové společnosti	4
B	Údaje o základním kapitálu	4
C	Údaje o cenných papírech	5
D	Údaje o činnosti	6
E	Údaje o majetku a finanční situace společnosti	13
F	Údaje o statutárních a dozorčích orgánech společnosti	14
G	Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu a ověření účetní závěrky	16
	Zpráva o činnosti společnosti	18
	Účetní závěrka	24
	Příloha k účetní závěrce	30
	Zprávy auditorů	48

Vydala:
Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s., Kutná Hora
Ku Ptáku 387, 284 01 Kutná Hora, tel.: 327 588 111, fax: 327 588 191
info@vhskh.cz, www.vhskh.cz

ÚVODNÍ SLOVO

Vodohospodářská společnost Vrchlice-Maleč, a.s. působí na trhu v oblasti vodárenství již 25 let a pokračuje tak v dlouholeté tradici svých právních předchůdců, z jejichž bohatých zkušeností a tradic může stále čerpat a na jejichž základech v roce 1994 vznikla. V roce 2018, stejně jako v předchozích letech, společnost pokračovala v plnění svého základního poslání, kterým je především provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu a dále se snažila tuto činnost zefektivnit. Záměrem společnosti je a bude dodávat kvalitní pitnou vodu a čistit odpadní vody po celém regionu své působnosti za přiměřené ceny.

Ve společnosti je uplatňován systém řízení kvality podle normy ČSN EN ISO 9001:2009 a také systém řízení environmentu podle ČSN EN ISO 14001:2005.

Hlavním cílem působení společnosti v regionu po celou dobu její existence je rozvíjení a udržování spolupráce s městy a obcemi. Zejména při záměrech obcí na budování nové infrastruktury, obnovy a rekonstrukce zařízení, a to od počáteční myšlenky, přes projekty, inženýrskou činnost až po realizaci a následné provozování. Rok 2018 se vyznačil extrémním deficitem srážek a nadprůměrnými teplotami. Na mnoha místech jsme museli dovážet obyvatelům pitnou vodu do nouzově připravených nádob. Také jsme intenzívně spolupracovali s místními spolky obcí a samotnými obcemi na řešení sucha. Z toho vzešlo několik projektů – záměrů na výstavbu vodovodů, z nichž se již některé začaly realizovat. Extrémní byl i pokles hladiny ve vodárenské nádrži, ale v době, kdy píši tato slova, se již hladina blíží k normálnímu stavu.

Důležitým prvkem je aktivně se zapojovat do veřejného dění v regionu svého působení, a to především podporou kultury, sportu a vzdělávání. V koordinaci s městy a obcemi se daří provádět efektivní obnovu stávajících vodovodů a kanalizací zejména formou souběžného provádění výměn potrubí při rekonstrukcích komunikací a jiných sítí, a tím výrazně snižovat vedlejší náklady těchto výměn.

V roce 2018 jsme připravili několik investičních akcí, zaměřených zejména na odkanalizování oblasti v povodí vodárenské nádrže Vrchlice. Odpadní vody budou odvedeny mimo povodí do kanalizace v Kutné Hoře a následně vyčištěny na centrální čistírně odpadních vod. Zároveň s výstavbou kanalizace proběhne výstavba vodovodu. Na tuto akci je požádáno o státní podporu z OPŽP, s předpokládaným zahájením výstavby v roce 2019.

Kvalitu jak vyrobené pitné, tak i čištěné odpadní vody sleduje společnost ve svých akreditovaných laboratořích. Dosažené výsledky laboratorních zkoušek kvality pitných vod jsou zveřejňovány na webových stránkách společnosti a svědčí o vysoké kvalitě dodávané vody spotřebitelům.

Výsledky hospodaření společnosti dosažené za rok 2018 splnily očekávání. Hospodářský výsledek za rok 2018 překročil stanovený plán a je vytvořen předpoklad pro následující období k dosažení trvale příznivých hospodářských výsledků společnosti a k zajištění dlouhodobých dodávek kvalitních služeb v oblasti vodovodů a kanalizace. Za toto patří poděkování všem, kteří se na chodu společnosti podílejí. Akcionářům společnosti za jejich důvěru, městům a obcím za dobrou spolupráci a za kvalitní výsledky práce všem členům orgánů společnosti. V neposlední řadě je třeba poděkovat všem zaměstnancům, neboť se zasloužili o splnění hospodářských cílů a přispěli k dobrému jménu celé společnosti.

Ing. Jiří Štěpán
Předseda představenstva

A Základní údaje o akciové společnosti

Firma

Vodohospodářská společnost Vrchlice-Maleč, a.s.
se sídlem Ku Ptáku 387, Kutná Hora, PSČ 284 01
Identifikační číslo 463 56 967
Společnost byla založena k 1.1. 1994 na dobu neurčitou.

Rejstříkový soud

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeným Městským soudem v Praze, oddíl B, č. vložky 2377.

B Údaje o základním kapitálu

Účastnické cenné papíry

Společnost není součástí koncernu a nemá účastnické cenné papíry.

Změna v základním kapitálu

Základní kapitál společnosti ke dni 31.12. 2018 činí 487 247 000,- Kč.
V roce 2018 došlo k navýšení základního kapitálu rozhodnutím představenstva ze 18.6. 2018 o 2 677 000 Kč, tedy o 2 677 ks akcií na jméno v nominální hodnotě 1 000 Kč. Navýšení bylo provedeno nepeněžitým vkladem vodohospodářského majetku obcí Vlkaneč a peněžitým vkladem obcí Onomyšl. Dále došlo k navýšení základního kapitálu rozhodnutím představenstva ze 7. 9. 2018 o 1 686 000 Kč, tedy o 1 686 ks akcií na jméno v nominální hodnotě 1 000 Kč. Navýšení bylo provedeno peněžitým vkladem obcí Malešov a Onomyšl.

V roce 2018 došlo ke snížení základního kapitálu o 41 487 000 Kč na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 29.1. 2018.

Ovládající osoby

Společnost není ovládána jinou osobou.

Osoby s více než 5 % hlasovacích práv vlastnící akcie na jméno

Akcionář	Podíl na ZK %
Kutná Hora	49,66
Čáslav	14,81
Zruč nad Sázavou	6,74
Uhlířské Janovice	6,35

C Údaje o cenných papírech

Akcie společnosti

479 205 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 000, Kč ISIN: CZ0005123653.

Akcie na jméno ISIN: CZ0005123653 jsou převoditelné pouze s předchozím souhlasem valné hromady společnosti. Valná hromada společnosti je povinna odmítnout udělení souhlasu k převodu akcie na jméno ISIN: CZ0005123653 v případech, kdy nepůjde o převod mezi stávajícími akcionáři, držiteli akcií na jméno ISIN:CZ0005123653, nebo stávajícím akcionářem, držitelem akcií na jméno ISIN:CZ0005123653 a územním samosprávným celkem (obcí) anebo mezi stávajícím akcionářem, držitelem akcií na jméno a společností v případě nabytí vlastních akcií společnosti.

8 042 ks kmenové akcie na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 000, Kč ISIN: CZ0005123661

Valná hromada společnosti odsouhlasila převod majetku v lokalitě Škvorecka oproti nabytí vlastních akcií z důvodu stabilizace akcionářské struktury. Na základě směnné smlouvy společnost k datu 6.6. 2016 nabyla celkem 62 782 vlastních akcií ve struktuře 21 295 ks akcií na jméno a 41 487 ks akcií na majitele. Dle Zákona o obchodních korporacích musí do 5 let od nabytí vlastních akcií valná hromada rozhodnout o jejich převodu, nebo o snížení vlastního kapitálu společnosti. V roce 2018 bylo na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 29.1. 2018 41 487 ks akcií na majitele zrušeno.

Výkon majetkových práv akcionářů

Valná hromada v roce 2018 rozhodla o nevyplacení dividend a tantiém za rok 2017, z tohoto důvodu společnost neuzavřela dohodu s žádným peněžním ústavem na výkon majetkových práv spojených s cennými papíry.

Obchodování s akciemi

Akcie společnosti nejsou veřejně obchodovatelné.

Práva spojená s akciemi

- Hlasovací právo akcionáře se řídí jmenovitou hodnotou jeho akcií, přičemž každých 1 000,- Kč jmenovité hodnoty akcie představuje jeden hlas.
- Výkon hlasovacího práva akcionáře je omezen nejvyšším přípustným počtem hlasů, který činí 15 % z celkového počtu hlasů připadajících na vydané akcie společnosti.
- Akcionář nebo akcionáři, kteří mají akcie nebo zatímní listy, jejichž jmenovitá hodnota představuje alespoň 3 % základního kapitálu, mohou požádat představenstvo o svolání mimořádné valné hromady k projednání navržených záležitostí.

Dividendy

Valná hromada konaná v roce 2018 rozhodla o nevyplacení dividend a tantiém.

Veřejná nabídka převzetí akcií

Společnost nepodala žádnou veřejnou nabídku na převzetí akcií jiných společností ani nebyla podána třetími osobami nabídka na převzetí akcií společnosti.

Základní strategie podnikání

Základní strategie podnikání společnosti, stanovená již při jejím založení, zůstává shodná i nadále. Stejně jako v minulých letech pokračovala společnost i v roce 2018 především v rozvoji svého hlavního předmětu podnikání, kterým je provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.
Společnost navazuje na dlouholeté zkušenosti a tradice založené jejími předchůdci a rozvíjí je uplatňováním nových poznatků a technických možností současnosti.

Základní cíle

Dlouhodobým cílem společnosti je trvalé zlepšování kvality služeb, zajištění stability společnosti a zhodnocování svěřeného majetku. Při této činnosti je kladen důraz na neznehodnocování životního prostředí a dodržování nejvyšší kvality výrobků a služeb. Společnost má stanovenou Politiku kvality a environmentu a cíle kvality.

Základními cíli jsou:

- Dodávka pitné vody odběratelům v dostatečném množství a nejvyšší kvalitě.
- Plynulé odvádění a čištění odpadních vod v souladu s požadavky platné legislativy.
- Rozšiřování vodovodních a kanalizačních sítí k získávání dalších zákazníků.
- Zajištění dlouhodobé prosperity a efektivity provozování vodovodů a kanalizací.

Rozvoj hlavních činností

Společnost směřuje své aktivity především k rozvíjení základní podnikatelské činnosti, zásobování pitnou vodou a odkanalizování a čištění odpadních vod. Směřování činnosti společnosti je vedeno k neustálému zavádění nových materiálů, technologií a postupů při opravách, údržbě a rozvoji vodohospodářského majetku, s cílem trvalého snižování provozních nákladů, používáním kvalitních materiálů s dlouhodobou životností a nižšími nároky na údržbu. Společnost rozvíjí svou působnost především ve spolupráci s městy a obcemi nejen při výstavbě vodovodů a kanalizací, ale i při jejich obnově.

Vedle své hlavní činnosti rozvíjí společnost také stavební činnost, která je zaměřená především na provádění obnovy vodovodů a kanalizací a na rozvoj spolupráce s obcemi při rozšiřování infrastruktury.
Společnost tradičně poskytuje laboratorní služby. Laboratoře společnosti mají veškerá oprávnění akreditace k provádění rozborů vod pitných, ale i vod odpadních, bazénových a dalších.

Výrobní a odbytové možnosti

Rozhodujícími zdroji v zásobení vodou je úpravna vody U svaté Trojice na Vrchlici, která upravuje vodu nakupovanou od podniku Povodí Labe s. p. Společnost nakupuje také pitnou vodu od společnosti Vodovody a kanalizace Havlíčkův Brod, a.s. z podzemních zdrojů z prameniště v Malči a upravovanou povrchovou vodu z nadřazené vodárenské soustavy Střední Čechy (úpravna vody Želivka).

Další rozvoj v zásobení vodou je zaměřen na napojování dalších obcí, a to zejména na skupinové vodovody, kde je zajištěna trvale vysoká kvalita dodávané vody a provozní spolehlivost, a na rozšiřování působení společnosti v dalších obcích v přilehlém regionu.

SOUČASNÝ STAV

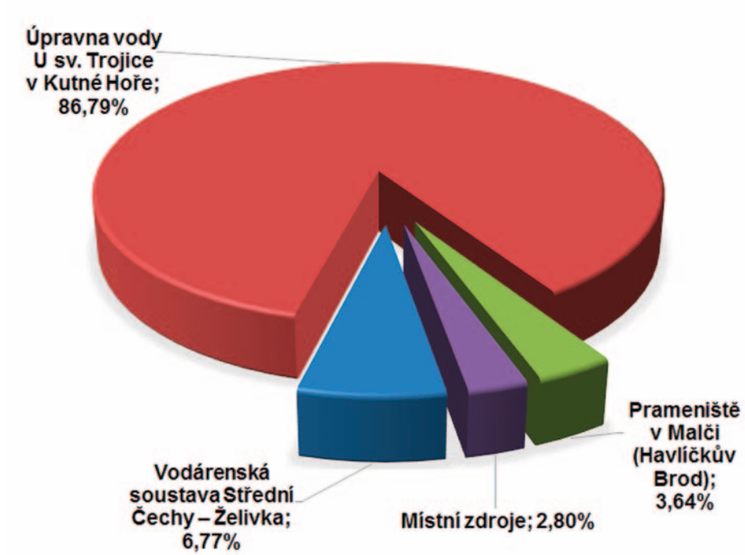
Zdroje vody

Podíl jednotlivých zdrojů vody na celkovém objemu vody k realizaci v roce 2018.

Údaje jsou uvedeny v procentech

Zdroj vody	Voda		Celkem
	podzemní	povrchová	
Vodárenská soustava Střední Čechy – Želivka	-	6,77	6,77
Úpravna vody U Sv. Trojice v Kutné Hoře	-	86,79	86,79
Prameniště v Malči (Havlíčkův Brod)	3,64	-	3,64
Místní zdroje	2,80	-	2,80
Celkem	6,43	93,57	100,00

Voda k realizaci podle zdrojů



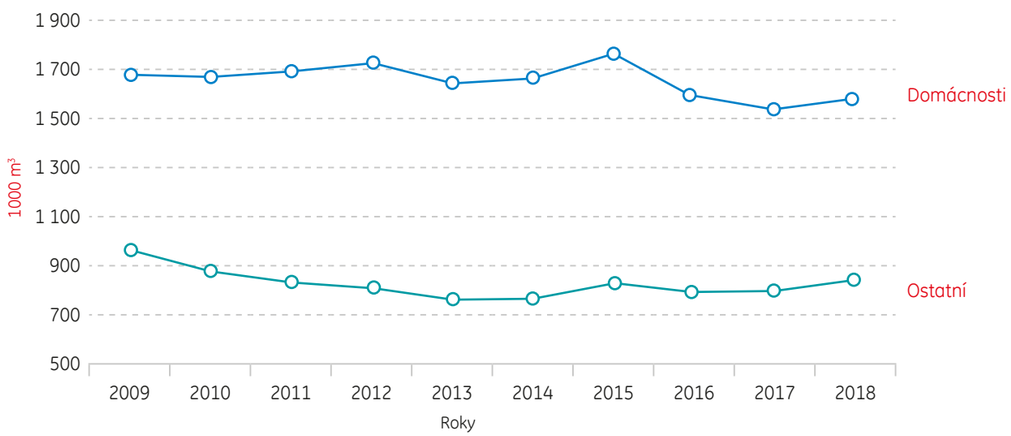
Spotřeba vody

Spotřeba vody přímými odběrateli v letech 2009 - 2018

údaje jsou uvedeny v tis. m³

Odběratelé	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Domácnosti	1 672	1 657	1 688	1 721	1 638	1 660	1 758	1 596	1522	1579
Ostatní	966	877	835	811	766	766	829	821	818	849
Celkem	2 638	2 534	2 523	2 532	2 403	2 426	2 587	2 417	2 340	2 428

Vývoj objemu vody fakturované



Kvalita pitné vody

Voda dodávaná do vodovodů pro veřejnou potřebu provozovaných naší společností vyhovuje ve všech ukazatelích požadavkům na kvalitu pitné vody stanovených zákonem č. 258/2000 Sb. a jeho prováděcí vyhláškou č. 376/2000 Sb. Kvalita dodávané vody, podle jednotlivých ukazatelů, je zveřejněna na internetových stránkách společnosti www.vhskh.cz pro každý zdroj provozovaného vodovodu.

Odvádění a čištění odpadních vod

Společnost vlastní deset čistíren odpadních vod a provozuje dalších šest čistíren odpadních vod v majetku obcí a provozuje 266 km stokové sítě.

Úroveň čištění odpadních vod vyhovuje požadavkům nařízení vlády č. 61/2003 Sb., ve znění nařízení vlády č. 229/2007 Sb. a platným vodohospodářským rozhodnutím.

Investice

V oblasti investic byly v předchozích letech nejvýznamnější projekty spolufinancované ze strukturálních fondů Evropské unie, tj. Kutnohorsko - Čáslavsko, rekonstrukce úpravny vody U svaté Trojice a rekonstrukce čistírny odpadních vod Zbraslavice.

V rámci investic společnost obnovuje a modernizuje strojní zařízení čistíren odpadních vod a vodovodů. V návaznosti na nově budovaná zařízení doplňuje také systém dálkového řízení provozu těchto zařízení.

DLOUHODOBÉ ZÁMĚRY

Rozvoj hlavních činností a dlouhodobá strategie

Společnost se zaměřuje především na rozvoj hlavní činnosti provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu. Jde zejména o obce, kde je umožněno napojení na nově vybudované vodovodní přivaděče s dostatkem kvalitní pitné vody.

Rozvíjení dalších činností, které s hlavní činností souvisejí tak, aby společnost zajišťovala komplexní služby v oboru zásobování vodou a odkanalizování a čištění odpadních vod při zajištění trvalé provozuschopnosti zařízení.

V oblasti odpadních vod je prioritou odkanalizování oblastí v povodí vodárenské nádrže Vrchlice. Tyto investice, které se v roce 2018 začaly realizovat, by měly dlouhodobě zajistit kvalitní zdroj vody pro celý region.

V oblasti dodávky pitné vody je připravováno propojení vodovodu Zruč n/S. s přivaděčem do Sázavy. Byla vybudována první etapa – vodovod do Kácova. Vodovod by měl být budován pro obousměrné využití. Tím dojde k propojení vodovodní soustavy zásobené z ÚV Trojice se soustavou zásobenou z ÚV Želivka a lepšímu zabezpečení zásobování kutnohorského regionu pitnou vodou.

Dalším projektem je vybudování vodovodů pro obce Horušice, Horka I., Svobodná Ves, Brambory s napojením na skupinový vodovod Sv. Mikuláš. V další etapě by navazovalo prodloužení vodovodu a napojení na Skupinový vodovod Vrdy. Ve třetí etapě propojení s Čáslavským vodovodem a možností zásobení ze zdroje vody z VaK Havlíčkův Brod.

Tržby

údaje v tis. Kč

	2015	2016	2017	2018
Vodné	100 921	100 582	98 260	105 851
Stočné	90 039	90 186	90 036	96 195
Stavební výroba	5 620	23 819	5 975	4 536
Ostatní	25 512	63 461	24 806	25 568
Výnosy celkem	**222 092**	**287 048**	**219 077**	**232 150**

Souhrnný popis nemovitostí vlastněných společností k 31.12. 2018

údaje v %

	Pořizovací cena
Vodovody a zařízení vodovodů	50,69
Kanalizace a ČOV	46,05
Ostatní nemovitosti	3,26

ORGANIZAČNÍ USPOŘÁDÁNÍ SPOLEČNOSTI

Správa společnosti sídlí na adrese zapsané v obchodním rejstříku jako sídlo společnosti v Kutné Hoře, ulice Ku Ptáku 387.
V sídle společnosti je soustředěna činnost výrobního, technického a ekonomického úseku společnosti. Odsud je pomocí telemetrického systému řízen z dispečerského pracoviště provoz vodovodů a kanalizací a poruchová a havarijní služba.

Provoz vodovodů Kutná Hora

vedoucí pan Marek Wolf
Kutná Hora, Ku Ptáku 387, PSČ 284 01, tel. č.: 327 588 142

provozuje vlastní vodovodní sítě v obcích:
Kutná Hora, Hořany, Chlístovice, Malešov
vodovody v majetku obcí:
Červené Janovice, Hlízov, Křesetice, Úmonín

Provoz vodovodů Čáslav

vedoucí pan Petr Konárek
Čáslav, Vrchovská 1550, PSČ 286 01, tel.č.: 327 313 587

provozuje vlastní vodovodní sítě v obcích:
Adamov, Bratčice, Čáslav, Drobovice, Horky, Kamenné Mosty, Klucké Chvalovice, Kněžice, Kozohlody, Lochy, Neškaredice, Potěhy, Přibyslavice, Šebestěnice, Tupadly, Vlkaneč, Zbýšov, Zehuby, Žleby, skupinový vodovod Svatý Mikuláš, Habrkovice, Bernardov.
vodovody v majetku obcí:
Březí, Církvice, Drobovice, Filipov, Krchleby, Nové Dvory, Močovice, Okřesaneč, Skryje, Štrampouch, Třebešice

Provoz vodovodů Zruč nad Sázavou

vedoucí pan Stanislav Šaněk
Zruč nad Sázavou, PSČ 285 22, tel. č.: 327 531 110

provozuje vlastní vodovodní sítě v obcích:
Budkovice, Čeřenice, Dubina, Hodkov, Laziště, Nesměřice, Pertoltice, Rataje nad Sázavou, Sázava, Uhlířské Janovice, Útěchvosty, Utěšenovice, Zbraslavice, Zruč nad Sázavou
vodovody v majetku obcí:
Čestín, Chmeliště, Jindice, Sázava, Skvrňov

Provoz úpravna vody U svaté Trojice

vedoucí pan Martin Navrátil
Kutná Hora, Bylany 85, PSČ 284 01, tel. č.: 327 513 317

provozuje vlastní úpravnu vody U svaté Trojice v Kutné Hoře

Provoz kanalizací a čistíren odpadních vod

vedoucí pan Radek Jansa
Kutná Hora - Karlov, PSČ 284 01, tel. č.: 327 513 351

provozuje vlastní čistírny odpadních vod včetně kanalizací:
Čáslav, Křesetice, Kutná Hora, Malešov, Sázava, Uhlířské Janovice, Zbraslavice, Zruč nad Sázavou – centrální, Zruč nad Sázavou – balená čistírna 90
kanalizace a čistírny odpadních vod v majetku obcí:
Chlístovice, Kácov, Kozohlody, Močovice, Vlkaneč, Třebešice, Úmonín, Křesetice

Provoz laboratoří

vedoucí paní Ing. Hana Piskačová
Zkušební analytická laboratoř č. 1289,
akreditovaná Českým institutem pro akreditaci, o.p.s.
Kutná Hora, Bylany 85, PSČ 284 01 - areál úpravny vody U sv. Trojice, tel. č. 327 514 137
specializované pracoviště laboratoří odpadních vod: Kutná Hora-Karlov,
tel. č.: 327 315 443

Provoz služeb (stavební a montážní činnost)

vedoucí paní Helena Tvrdíková
Čáslav, Vrchovská 1550, PSČ 286 01, tel. č.: 327 313 587

provádí opravy, obnovu a výstavbu vodovodů a kanalizací pro vlastní a pro cizí investory

Provoz dopravy a speciální techniky

vedoucí pan Jiří Karban
Kutná Hora, Ku Ptáku 387, PSČ 284 01, tel. č.: 327 588 113

zajišťuje provoz speciální techniky, tlakového vozu, cisterny, nákladní dopravy

Patenty a licence

Společnost nevyužívá patenty ani licence, které by měly vliv na její hospodaření.

Soudní spory

Proti společnosti je podána žaloba u Okresního soudu Praha-východ o určení vlastnického práva k nemovitým věcem specifikovaným v žalobě samotné s tím, že každý z účastníků sdružení s názvem Skupinový vodovod Úvaly – Škvorec – Tuklaty – Břežany II – Rostoklaty je vlastníkem ideálního podílu o velikosti 1/8 na předmětných nemovitých věcech. Žalobci jsou obec Dobročovice, městys Škvorec, obec Květnice a město Úvaly. Spolu se společností jsou žalovanými společnost ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o., obec Tuklaty, obec Břežany II a obec Rostoklaty.

Investice společnosti

Významnými investicemi v roce 2018 byly:

- Kanalizace Neškaredice v objemu 11 065 tis. Kč
- Vodovod Onomyšl v objemu 10 771 tis. Kč
- Kanalizace a ČOV Onomyšl v objemu 6 540 tis. Kč
- Vodovod a kanalizace Vlkaneč – lokalita na Kovařáku v objemu 6 040 tis. Kč
- Laboratoř pro výzkumný ústav akademie věd v areálu úpravny vody za 619 tis. Kč

Podstatnými investicemi let 2008 až 2017 byly:

- Byl dokončen projekt Kutnohorsko Čáslavsko. Celkový objem vynaložených prostředků je 495 344 tis. Kč, z toho 373 710 tis. Kč dotace z evropských fondů, 19 775 tis. Kč dotace státního rozpočtu a dotace od měst ve výši 7 386 tis. Kč
- Skupinový vodovod Svatý Mikuláš ve výši 64 484 tis. Kč, z toho dotace 25 764 tis. Kč
- Rekonstrukce a intenzifikace ÚV Trojice ve výši 105 059 tis Kč, z toho dotace činila 71 268 tis. Kč

Připravované investice společnosti

Připravuje se vybudování vodovodního řadu Dubina – Želivec, vybudování vodovodu Sulovice – Horušice, rekonstrukce přivaděče surové vody ze zdroje vodní nádrž Vrchlice na úpravnu vody U svaté Trojice.

Průměrný počet zaměstnanců

	2015	2016	2017	2018
Vodovody	41	41	40	40
Kanalizace a ČOV	37	39	41	42
Stavební práce	9	10	10	10
Ostatní	50	51	52	53

E Údaje o majetku a finanční situace společnosti

Přehled o změnách vlastního kapitálu

údaje v tis. Kč

	2015	2016	2017	2018
Vlastní kapitál	1 184 283	1 173 372	1 173 571	1 196 222
Základní kapitál	515 807	523 821	524 371	487 247

Výsledek hospodaření (po zdanění) připadající na jednu akcii

údaje v tis. Kč

	2015	2016	2017	2018
Výsledek hospodaření (tis. Kč)	8 080	-14 673	8 439	8 093
Počet akcií (ks)	515 807	523 821	524 371	487 247
Výsledek hospodaření na akcii (Kč/ks)	15,66	-28,01	16,09	16,61

Výše dividendy

Společnost nevyplácela za poslední tři účetní období dividendy ani tantiémy.

Účast společnosti na podnikání jiných osob

Společnost má podíl na základním kapitálu firmy:
Obchodní firma: KAPKA spol. s r.o.
Sídlo: Bylany 85, 284 01 Kutná Hora
IČO: 62967983

Výše účasti společnosti na základním kapitálu je 46,77%.

Prezentace členů představenstva

Ing. Jiří Štěpán ***29. 08. 1961**
Kutná Hora, Růžová 842, 284 01
předseda představenstva
vzdělání vysokoškolské – VUT v Brně – fakulta stavební, obor Vodní hospodářství a vodní stavby

RNDr. Ivo Šanc, CSc ***15. 05. 1955**
Táborská 211, Kutná Hora 284 01
člen představenstva a místopředseda představenstva od 29. 1. 2018
vzdělání vysokoškolské
radní města Kutná Hora

Ing. Zuzana Moravčíková ***09. 06. 1957**
Sportovců 9, Šipší, Kutná Hora 284 01
člen představenstva a místopředsedkyně představenstva do 29.1. 2018
vzdělání vysokoškolské

Ing. Jaromír Strnad ***18. 01. 1965**
Malinová 1670, Čáslav 286 01
člen představenstva
vzdělání vysokoškolské
člen zastupitelstva Města Čáslav

Ing. Roman Výborný ***05. 09. 1966**
Jiřická 1044, Zruč nad Sázavou 285 22
člen představenstva
vzdělání vysokoškolské

Petr Šibrava ***18. 03. 1959**
Opplova 480, Sázava 285 06
člen představenstva
vzdělání úplné střední odborné
člen zastupitelstva Města Sázava

Radim Fedorovič ***08. 07. 1985**
Koldova 300, Malín, Kutná Hora 284 01
člen představenstva
vzdělání úplné střední odborné

Mgr. Jiří Buchta ***21. 08. 1965**
Komenského 246, Uhlířské Janovice 285 04
člen představenstva
vzdělání vysokoškolské

Prezentace členů dozorčí rady

Ing. Josef Viktora ***05. 02. 1950**
K Jakubu 118/5, Karlov, Kutná Hora 284 01
předseda dozorčí rady
vzdělání vysokoškolské
starosta Města Kutná Hora

Ondřej Havlovic ***03. 12. 1952**
Zbraslavice 178, 285 21
člen dozorčí rady
vzdělání úplné střední odborné
starosta obce Zbraslavice

Ing. Hana Piskačová ***06. 10. 1956**
Pod Hájem 234, Kutná Hora 284 01
členka dozorčí rady
vzdělání vysokoškolské
zaměstnána ve společnosti od roku 1995

Jarmila Břinčilová ***28. 04. 1952**
Kaňk 175, Kutná Hora 284 01
místopředsedkyně dozorčí rady
vzdělání úplné střední odborné
zaměstnána ve společnosti od roku 1971

Radek Jansa ***16. 12. 1975**
Chotusice 248, Chotusice 285 76
člen dozorčí rady
vzdělání úplné střední odborné
zaměstnán ve společnosti od roku 2004

Mgr. Daniel Mikš ***13. 08. 1969**
Jeníkovská 1153/88, Čáslav 286 01
člen dozorčí rady
vzdělání vysokoškolské
člen zastupitelstva města Čáslav

Úvěry a půjčky orgánům společnosti

Společnost neposkytla žádnému členu orgánů společnosti půjčku ani úvěr ani záruku na půjčku nebo úvěr.

Účast zaměstnanců na základním kapitálu

Společnost nezvýhodnila zaměstnance společnosti při získávání vlastních akcií.

G Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu a ověření účetní závěrky

Zpracovatel výroční zprávy

Vodohospodářská společnost Vrchlice-Maleč, a.s.
se sídlem Ku Ptáku 387, Kutná Hora
PSČ 284 01
Identifikační číslo 463 56 967

Ing. Jiří Štěpán
Růžová 842, Kutná Hora
PSČ 284 01
předseda představenstva

Ing. Pavel Šanc
Fuknerova 405, Červené Pečky
PSČ 281 21
ekonomický náměstek

Auditor

Za poslední tři účetní období ověřovali účetní závěrku auditoři:
BD AUDIT, s.r.o., Vocelova 342, Kutná Hora
Číslo oprávnění 375
Odpovědný auditor Ing. Libor Balvín
Číslo osvědčení 1353
IČO: 264 39 557
DIČ: CZ26439557

ZPRÁVA O ČINNOSTI PŘEDSTAVENSTVA

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 dovolte, 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. Nákupy 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.

Aktiva celkem:			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
Pasiva celkem:			1 382 709
z toho:	- vlastní kapitál:		1 196 222
	- v tom:	základní kapitál:	487 247
	- cizí zdroje:		186 271
	- časové rozlišení:		216

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, Žíšov

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 rozdělit takto:

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

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

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ROZVAHA v plném rozsahu (v celých tisících Kč) k 31. 12. 2018

Označení	AKTIVA CELKEM	řádek	Běžné účetní období			Min. úč. obd.
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	2 154 536	-771 827	1 382 709	1 267 721
A.	**Pohledávky za upsaný základní kapitál**	**002**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.	**Stálá aktiva**	**003**	**1 874 717**	**-762 842**	**1 111 875**	**1 067 425**
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	7 904	-6 741	1 163	1 387
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	4 632	-3 607	1 025	1 307
B.I.2.1.	Software	007	4 632	-3 607	1 025	1 307
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
B.I.3.	Goodwill	009	0	0	0	0
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	3 272	-3 134	138	0
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	80
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	80
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	1 840 908	-756 101	1 084 807	1 046 788
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	1 548 495	-608 419	940 076	938 954
B.II.1.1.	Pozemky	016	8 190	0	8 190	8 041
B.II.1.2.	Stavby	017	1 540 305	-608 419	931 886	930 913
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	224 575	-147 666	76 909	80 600
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	260	-16	244	96
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	260	-16	244	96
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	67 578	0	67 578	27 138
B.II.5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	7 132	0	7 132	5 828
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	60 446	0	60 446	21 310
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	25 905	0	25 905	19 250
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	4 350	0	4 350	4 350
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	21 555	0	21 555	14 900
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0
C.	**Oběžná aktiva**	**037**	**279 011**	**-8 985**	**270 026**	**199 671**
C.I.	Zásoby	038	7 758	0	7 758	5 724
C.I.1.	Materiál	039	6 865	0	6 865	5 724
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	893	0	893	0
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	0	0	0	0
C.1.3.1.	Výrobky	042	0	0	0	0
C.1.3.2.	Zboží	043	0	0	0	0
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky	046	164 647	-8 985	155 662	65 978
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	12 134	0	12 134	13 833
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
C.II.1.2.	Pohledáky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	052	12 134	0	12 134	13 833
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky	053	1 300	0	1 300	1 300
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	607	0	607	265
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	056	10 227	0	10 227	12 268
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	152 513	-8 985	143 528	52 145
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	33 313	-8 985	24 328	26 626
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	119 200	0	119 200	25 519
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	2 242	0	2 242	969
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 400	0	1 400	4 988
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	18 936	0	18 936	17 485
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	96 622	0	96 622	2 087
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	068	0	0	0	0
C.II.3.1	Náklady příštích období	069	0	0	0	0
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	072	0	0	0	0
C.III..1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
C.III..2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	075	106 606	0	106 606	127 969
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	399	0	399	377
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	106 207	0	106 207	127 592
D.	**Časové rozlišení aktiv**	**078**	**808**	**0**	**808**	**625**
D.1.	Náklady příštích období	079	702	0	702	610
D.2.	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
D.3.	Příjmy příštích období	081	106	0	106	15

ROZVAHA v plném rozsahu (v celých tisících Kč) k 31. 12. 2018

Označení	PASIVA CELKEM	řádek	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM	082	1 382 709	1 267 721
A.	**Vlastní kapitál**	**083**	**1 196 222**	**1 173 571**
A.I.	Základní kapitál	084	472 669	482 371
A.I. 1.	Základní kapitál	085	487 247	524 371
A.I. 2.	Vlastní podíly (-)	086	-14 578	-42 000
A.I. 3.	Změny základního kapitálu	087	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	088	498 343	481 210
A.II.1.	Ážio	089	234 159	217 026
A.II.2.	Kapitálové fondy	090	264 184	264 184
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	091	264 184	264 184
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	0	0
A.II. 2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093	0	0
A.II..2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094	0	0
A.II. 2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095	0	0
A.III.	Fondy ze zisku	096	204 928	156 514
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	097	41 487	0
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	098	163 441	156 514
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	12 189	45 037
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhazená zráta minulých let (+/-)	100	19 751	47 496
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	-7 562	-2 459
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účet.období (+/-)	102	8 093	8 439
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103	0	0
B. + C.	Cizí zdroje	104	186 271	90 121
B.	**Rezervy**	**105**	**1 699**	**3 774**
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106	0	0
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	107	0	0
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	0	1 600
B.4.	Ostatní rezervy	109	1 699	2 174
C.	**Závazky**	**110**	**184 572**	**86 347**
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	60 974	57 140
C.I.1.	Vydané dluhopisy	112	0	0
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	114	0	0
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	4 920	8 860
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	0	0
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	117	0	0
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118	0	0
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	0	0
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	120	0	0
C.I.8.	Odložený daňový závazek	121	56 054	47 780
C.I.9.	Závazky - ostatní	122	0	500
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	123	0	0
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	124	0	0
C.I.9.3.	Jiné závazky	125	0	500
C.II.	Kátkodobé závazky	126	123 598	29 207
C.II.1.	Vydané dluhopisy	127	0	0
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	128	0	0
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	129	0	0
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	3 940	4 925
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	7 225	6 085
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	8 664	9 194
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133	0	0
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	0	0
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	135	0	0
C.II.8.	Závazky ostatní	136	103 769	9 003
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	137	0	0
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	3 186	3 275
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 898	1 958
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	96 254	1 096
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	142	1 333	1 571
C.II.8.7.	Jiné závazky	143	1 098	1 103
C.III.	Časové rozlišení pasiv	144	0	0
C.III.1.	Výdaje příštích období	145	0	0
C.III.2.	Výnosy příštích období	146	0	0
D.	**Časové rozlišení pasiv**	**147**	**216**	**4 029**
D.1.	Výdaje příštích období	148	129	4 024
D.2.	Výnosy příštích období	149	87	5

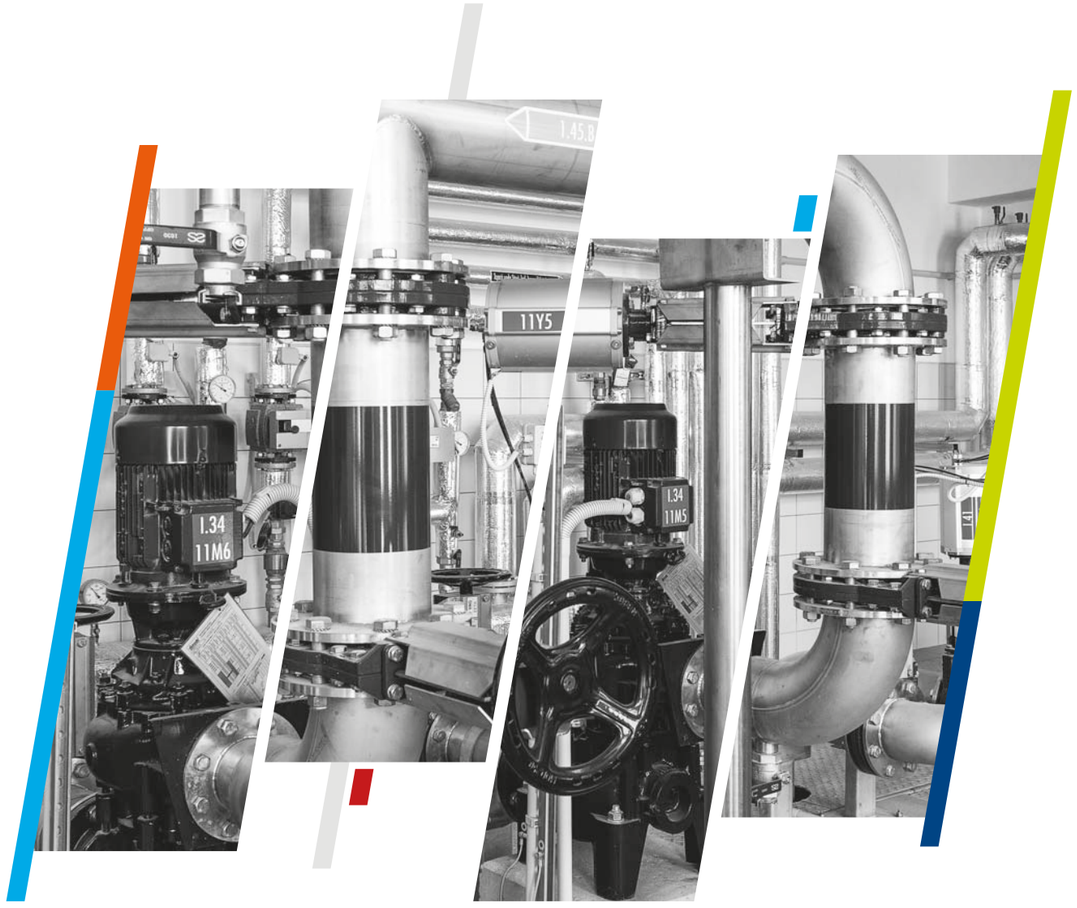
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu (v celých tisících Kč) k 31.12. 2018

Ozna-čení	TEXT	řádek	Skutečnost v účetním období	
			běžné	minulé
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	228 841	213 808
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba	03	111 230	118 443
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	66 022	64 734
A.3.	Služby	06	45 208	53 709
B.	Změna stavu zásob vlastní činností (+/-)	07	-11 421	-5 192
C.	Aktivace (-)	08	-2 828	-3 255
D.	Osobní náklady	09	69 061	65 664
D.1.	Mzdové náklady	10	49 748	47 230
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	19 313	18 434
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	19 313	18 434
D.2.2.	Ostatní náklady	13	0	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	46 130	40 172
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	40 900	40 693
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	40 906	40 698
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-6	-5
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	-5
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	5 230	-516
III.	Ostatní provozní výnosy	20	2 587	4 580
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	131	2 650
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1 834	788
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	622	1 142
F.	Ostatní provozní náklady	24	8 529	-5 731
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	76	2 444
F.2.	Prodaný maeriál	26	1 632	684
F.3.	Daně a poplatky	27	5 948	3 442
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-2 075	-15 046
F.5.	Jiné provozní náklady	29	2 948	2 745
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	10 727	8 287
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	696	652
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	33	696	652
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	25	38
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	25	38
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	27	73
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	27	73
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	157	149
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	537	468
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	11 264	8 755
L.	Daň z příjmů	50	3 171	316
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	0	0
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	3 171	316
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	8 093	8 439
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	8 093	8 439
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	232 149	219 078

CASH FLOW (v celých tisících Kč) k 31.12. 2018

	TEXT	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období**	**127 969**	**141 363**
Z.	Hospodářský výsledek	11 264	8 755
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	39 014	19 478
A.1.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s vyjímkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwilu (+/-)	40 906	40 698
A 1.1.2.	Dary	0	0
A 1.2.	Změna stavu opravných položek rezerv	-2 075	-18 681
A.1.2.1.	Změna stavu opravných položek	0	0
A 1.2.2.	Změna stavu rezerv	-2 075	-18 681
A 1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů „-“, do nákladů „+“)	131	-2 650
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyúčtováné nákladové úroky (+) s vyjímkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky (-)	52	111
A.1.5.1.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s vyjímkou kapitalizovaných úroků	27	73
A 1.5.2.	Vyúčtované výnosové úroky (-)	25	38
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A. +	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu**	**50 278**	**28 233**
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-1 323	-7 051
A.2.1.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	5 544	-7 172
A.2.1.2.	Změna stavu pohledávek za společníky a ostatních pohledávek	-93 777	1 009
A.2.1.3.	Odpis pohledávek	0	0
A.2.1.4.	Náklady příštích období	-92	124
A.2.1.5.	Příjmy příštích období	-91	189
A.2.1.6.	Výnosy příštích období	82	4
A.2.1.7.	Kurzovní rozdíly aktivní	0	0
A.2.1.8.	Dohadné položky aktivní	-1 451	-934
A.2.2.1.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (*/-)	456	-2 834
A.2.2.2.	Změna stavu ostatních závazků	94 173	-4 868
A.2.2.3.	Změna stavu závazků za společníky	0	0
A.2.2.4.	Změna stavu ostatních závazků	0	0
A.2.2.5.	Výdaje příštích období	-3 895	1 732
A.2.2.6.	Kurzovní rozdíly pasivní	0	0
A.2.2.7.	Dohadné položky pasivní	-238	1 056
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-2 034	4 643
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0	0
A ++	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním**	**48 955**	**21 182**
A.3.	Vyplacené úroky z vyjímkou kapitalizovaných úroků (-)	-27	-73
A.4.	Přijaté úroky (+)	-25	-38
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	0	0
A.6.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
A.+++	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	48 903	21 071
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-78 701	-35 726
B.1.1.	Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	144	540
B.1.2.	Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-38 485	-37 777
B.1.3.	Zálohy na nehmotný a hmotný dlouhodobý majetek	-40 360	1 511
B.1.4.	Nabytí dlouhodobého finančního majetku	0	0
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	-131	2 650
B.2.1.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-131	2 650
B.2.2.	Výnosy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	0	0
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.+++	**Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti**	**-78 832**	**-33 076**
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadně krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-38 849	-2 911
C.1.1.	Zvýšení dlouhodobých úvěrů	0	0
C.1.2.	Snížení dlouhodobých úvěrů	-3 940	-3 940
C.1.3.	Zvýšení závazků z dluhopisů	0	0
C.1.4.	Snížení závazků z dluhopisů	0	0
C.1.5.	Zvýšení ostatních douhodobých závazků	-500	0
C.1.6.	Snížení ostatních dlouhodobých závazků	-27 754	0
C.1.7.	Zvýšení - snížení ostatního finančního majetku	-6 655	1 029
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	47 415	1 522
C.2.1.	Upsání nových cenných papírů a účastí	-37 124	550
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	17 133	2 231
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	39 984	-1 259
C.2.6.	Vyplacené dividendy	0	0
C.2.7.	Vlastní podíly	27 422	0
C.+++	**Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti**	**8 566**	**-1 389**
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-21 363	-13 394
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	106 606	127 969

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU ke dni 31.12. 2018 (v celých tisících Kč)							
	Stav k 31.12. 2016	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12. 2017	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12. 2018
Základní kapitál	523 821	550	0	524 371	4 363	-41 487	487 247
Vlastní podíly	-42 000	0	0	-42 000	27 754	-332	-14 578
Změny základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0
Ážio	214 795	2 231	0	217 026	17 138	-5	234 159
Ostatní kapitálové fondy	264 184	0	0	264 184	0	0	264 184
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0	0	0	0	0	0	0
Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0	0	0	0	0	0	0
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní rezervní fondy	0	0	0	0	41 487	0	41 487
Statutární a ostatní fondy	156 873	900	-1 259	156 514	8 430	-1 503	163 441
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	63 069	0	-15 573	47 496	9	-27 754	19 751
Jiný výsledek hospodaření minulých let (zaúčtovaná odložená daň z vkladu obcí v roce 2016 - 2018	7 303	0	-9 762	-2 459	0	-5 103	-7 562
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-14 673	23 112	0	8 439	0	-346	8 093
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0	0	0	0	0	0	0
Vlastní kapitál celkem	**1 173 372**	**26 793**	**-26 594**	**1 173 571**	**99 181**	**-76 530**	**1 196 222**



PŘÍLOHA
K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

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

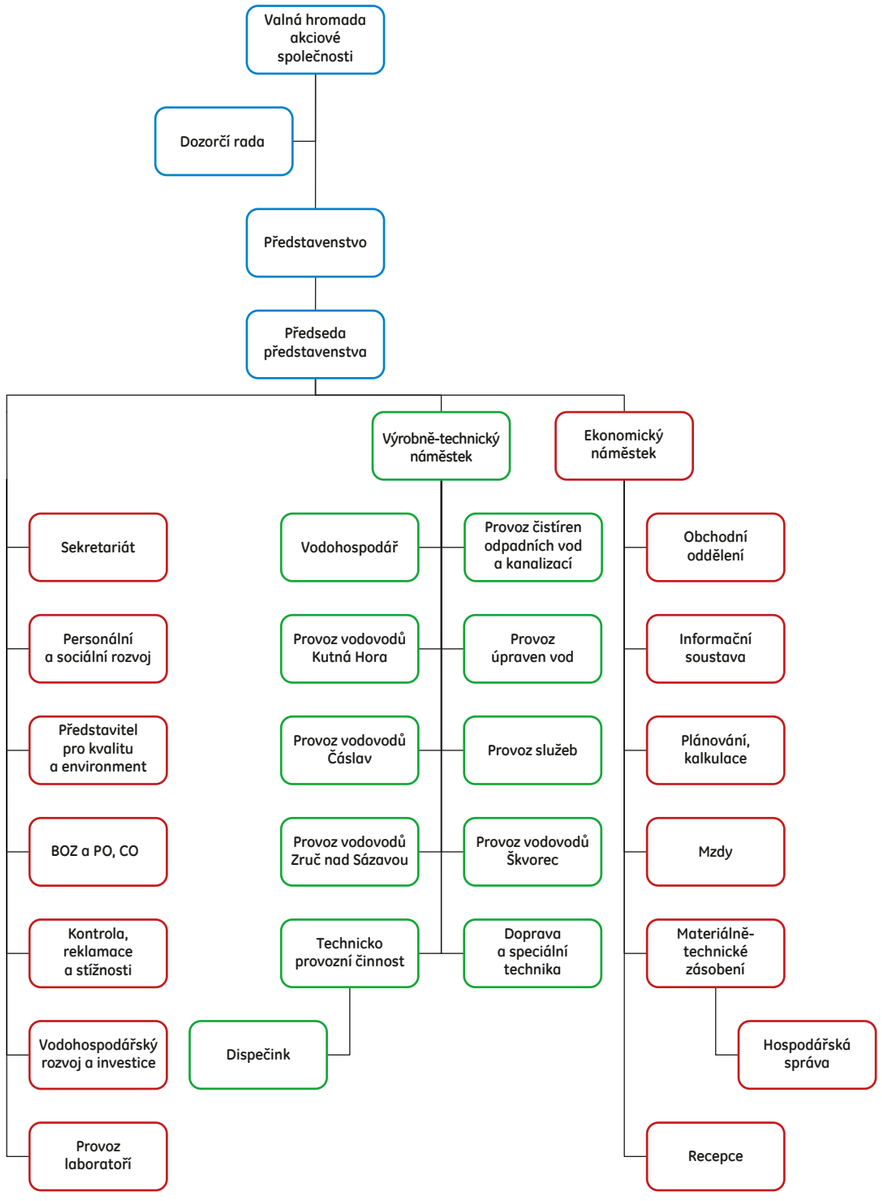
Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Osoba	Bydliště, sídlo	2017	2018
město Kutná Hora	Havlíčkovo náměstí 552, Kutná Hora, 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 liniovou řídící 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 buďto 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 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 tis. Kč – vklad majetku Obce Onomyšl, Obce Vlkaneč a Městyse Malešov.

2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Majetková spoluúčast vyšší než 20%

	2017	2017
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*)	12 105*)
Výsledek hospodaření v tis. Kč	1 931*)	1 931*)

*) 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
Průměrný počet přepočtených zaměstnanců k 31. 12.	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
Celková výše osobních nákladů	65 664	69 061	12 875	12 983
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

1. Způsob ocenění majetku

1.1. Zásoby

Zásobami jsou: materiál
zboží
nedokončená výroba

Ocenění materiálu 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 materiálu

- 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 v tis. Kč		Ostatní opravné položky v tis. Kč	
	K pohledávkám v konkurzu	K nepromlčeným pohledávkám	K pohledávkám do 50% účetní 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 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 - věcná 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 zaúčtovaná 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 zaúčtovaná 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 6 466 746,50 Kč.

2. Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku

2.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku v tis. Kč

Skupina majetku		Pořizovací cena		Oprávky		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 prostř.	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		Oprávky		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 příděl:	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 4 363 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
Celkem	**8 802**	**5 046**	**17 362**	**8 500**

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 insolvenční 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 31. 12.	Tvorba	Čerpání	Zůstatek 31. 12.
Zákonné rezervy	0	4 500	1 600	0	1 600	0
Ostatní rezervy	1 626	15 807	2 174	0	1 233	1 699
Celkem	**1 626**	**20 307**	**3 774**	**758**	**2 833**	**1 699**

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
Celkem	**219 077**	**232 150**

Společnost neměla ve sledovaném účetním období výnosy ze zahraničního obchodu.

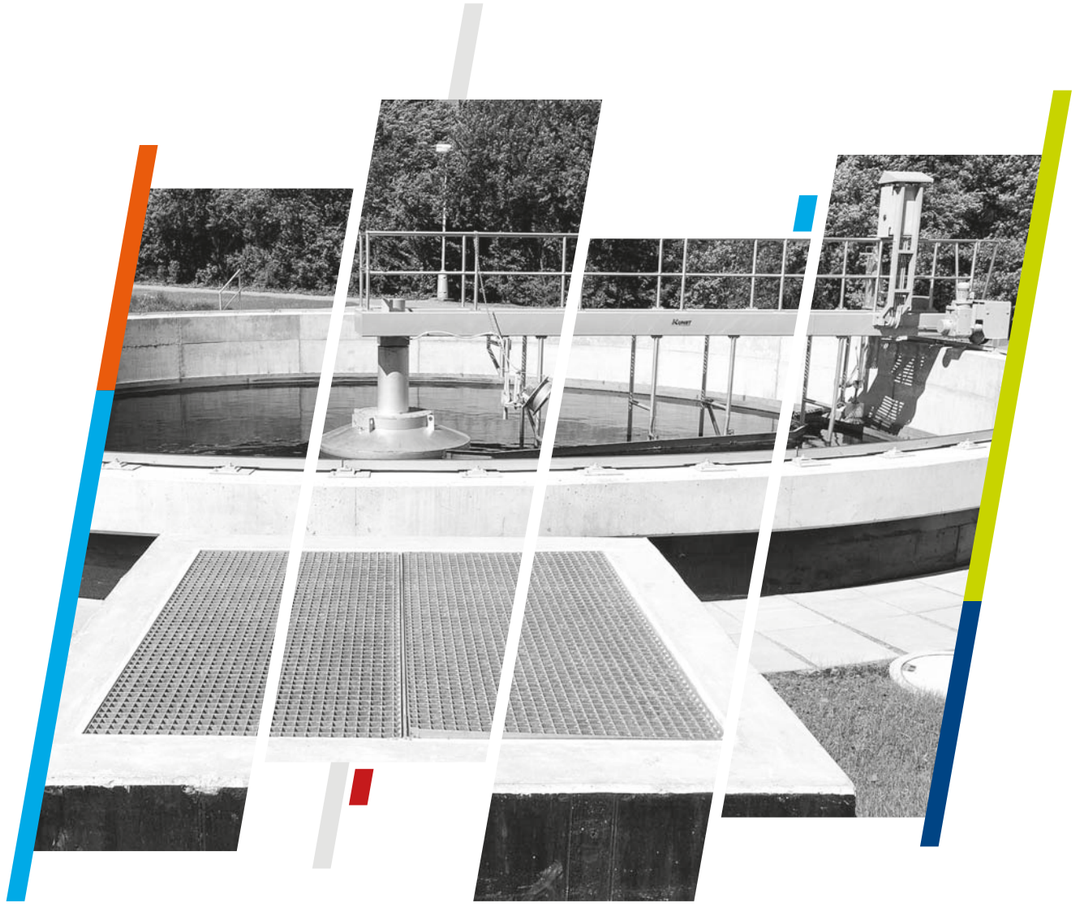
7. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

Společnost neprovádí výzkum ani vývoj.

Sestaveno dne:
15.3. 2019

Sestavil:
Ing. Pavel Šanc
Blanka Marková

Podpis statutárního zástupce:
Ing. Jiří Štěpán



ZPRÁVA AUDITORŮ

Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky společnosti a výroční zprávy společnosti

Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s.

za rok 2018

Obsah :

Příjemce zprávy
Základní údaje ověřovaného subjektu
Údaje auditora
Výrok auditora
Základ pro výrok
Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě
Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku
Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Přílohy :

Ověřovaná účetní závěrka
Výroční zpráva včetně zprávy o vztazích

BD AUDIT

Vocelova 342, 284 01 Kutná Hora
tel 327 512 123 fax 327 511 995
e-mail: info@bdaudit.cz
www.bdaudit.cz
IČO: 26 43 95 57
DIČ: CZ26 43 95 57
bankovní spojení: KB, a.s. Kutná Hora
číslo účtu: 27-21 09 91 02 77/0100

Základní údaje ověřovaného subjektu

Obchodní jméno účetní jednotky :	Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s.
Sídlo :	Kutná Hora, Ku Ptáku 387, PSČ 284 01
Právní forma :	Akciová společnost
IČ :	463 56 967
Datum vzniku :	1. ledna 1994

Převažující předmět činnosti:

projektová činnost ve výstavbě
provádění staveb, jejich změn a odstraňování
výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
silniční motorová doprava - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li 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
podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady

Statutární zástupce :	Představenstvo společnosti
Ověřované období :	1.1.2018 - 31.12.2018

Údaje auditora

Jméno auditora :	BD AUDIT, s.r.o.
Sídlo :	Vocelova 342, Kutná Hora, PSČ 284 01
IČ :	26 43 95 57
Číslo oprávnění:	375
Statutární zástupce :	Ing. Libor Balvín – jednatel společnosti
Odpovědný auditor :	Ing. Libor Balvín
Číslo oprávnění odpovědného auditora :	1353
Datum provádění auditu :	21.1.2019 – 23.4.2019
Počet stránek zprávy včetně příloh :	52

BD AUDIT

Vocelova 342, 284 01 Kutná Hora
tel 327 512 123 fax 327 511 995
e-mail: info@bdaudit.cz
www.bdaudit.cz
IČO: 26 43 95 57
DIČ: CZ26 43 95 57
bankovní spojení: KB, a.s. Kutná Hora
číslo účtu: 27-21 09 91 02 77/0100

Příjemce zprávy

Zpráva je určena pro představenstvo a akcionáře společnosti Vodohospodářská společnost Vrchlice-Maleč, a.s. se sídlem Kutná Hora, Ku Ptáku 387, PSČ 284 01.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodohospodářská společnost Vrchlice-Maleč, a.s. (dále také „společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2018, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny v Obecných údajích v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Vodohospodářská společnost Vrchlice-Maleč, a.s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují

BD AUDIT

Vocelova 342, 284 01 Kutná Hora
tel 327 512 123 fax 327 511 995
e-mail: info@bdaudit.cz
www.bdaudit.cz
IČO: 26 43 95 57
DIČ: CZ26 43 95 57
bankovní spojení: KB, a.s. Kutná Hora
číslo účtu: 27-21 09 91 02 77/0100

požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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 (materiálních) 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 (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

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

Odpovědnost auditora

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) 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 (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) 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

BD AUDIT

Vocelova 342, 284 01 Kutná Hora
tel 327 512 123 fax 327 511 995
e-mail: info@bdaudit.cz
www.bdaudit.cz
IČO: 26 43 95 57
DIČ: CZ26 43 95 57
bankovní spojení: KB, a.s. Kutná Hora
číslo účtu: 27-21 09 91 02 77/0100

vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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 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.

Datum vypracování zprávy:

V Kutné Hoře dne 23.4.2019

Ověření provedl a zprávu předkládá:

BD AUDIT, s.r.o.
Vocelova 342,Kutná Hora
Oprávnění č.375

Zprávu vypracoval:

Ing. Libor Balvín
Oprávnění č.1353
jednatel společnosti

BD AUDIT, s.r.o. KA ČR OPRÁVNĚNÍ Č. 375

BD AUDIT

VOCELOVA 342, 284 01 KUTNÁ HORA
TEL 327 512 123 FAX 327 511 995
E-MAIL: INFO@BDAUDIT.CZ
WWW.BDAUDIT.CZ
IČO: 26 43 95 57
DIČ: CZ26 43 95 57
BANKOVNÍ SPOJENÍ: KB, A.S. KUTNÁ HORA
ČÍSLO ÚČTU: 27-21 09 91 02 77/0100