

Stará Paka

Úbislavice

Nová Paka

Pecka

Úlibice

Lužany

Lázně
Bělohrad

Miletín

Konec-
chlumí

Mlázovice

Boháňka

Hořice

Kovač

Podhorní
Újezd
a Vojice

Holovousy

Jeřice

Třtěnice

Dobrá
Voda
u Hořic

Bílsko

Bříšťany

Cerekvice
nad Bystřicí

Vysoké
Veselí





Zpráva představenstva



Vážení akcionáři, obchodní přátelé, dámy a pánové,

z pověření představenstva VOS, a. s. předkládám zprávu o činnosti představenstva za období roku 2019.

Představenstvo VOS, a. s. pracovalo od minulého řádného valného hromadění ve složení Ivan Doležal, Ing. Lubor Jenček, JUDr. Ing. Rudolf Cogan, PhD., JUDr. Jan Malý, Petr Soukup a Ing. Pavel Šubr.

Funkci předsedy představenstva vykonával JUDr. Jan Malý a místopředsedy Petr Soukup.

S ohledem na proběhlé funkční období došlo na valném hromadění dne 10. 6. 2019 k volbě členů představenstva a nově byl zvolen JUDr. Jan Malý, Petr Soukup, JUDr. Ing. Rudolf Cogan, PhD., Ing. Lubor Jenček a Aleš Svoboda. Tito členové byli zvoleni s účinností od 1. 7. 2019. Představenstvo VOS, a. s. pak na svém prvním zasedání dne 9. 7. 2019 zvolilo předsedou JUDr. Jana Malého a místopředsedou Petra Soukupa.

Představenstvo se v minulém roce sešlo na deset zasedání, na kterých byla přítomna i předsedkyně dozorčí rady Ing. Hana Masáková. Představenstvo projednávalo průběžně hospodářské výsledky společnosti, uzavírání jednotlivých smluv, zároveň i personální otázky a zabývalo se rozvojem společnosti pro další období.

Provozní zisk společnosti v roce 2019 činil 8,2 milionu Kč a byl o více než 1,5 milionu Kč vyšší než zisk plánovaný. Také celkový zisk společnosti před zdaněním překročil plánovaný zisk, celkem byl 5,6 milionu Kč. Dobrého hospodaření společnost dosáhla zejména díky udržení solidního vývoje prodeje pitné vody (2 744 tisíc m³) i prodeje stočného (2 922 tisíc m³). Dalšími významnými vlivy na pozitivním hospodaření bylo racionální

řízení nákladů a prodej nepotřebných nemovitostí. V roce 2019 byly investovány mimořádně vysoké finanční prostředky do obnovy a oprav vodárenské infrastruktury, konkrétně 147 mil. Kč.

Celková aktiva společnosti se v roce 2019 mírně snížila o 31 mil. Kč na celkových 1 167 milionů Kč. Ve srovnání s koncem roku 2018 byl o 12 milionů Kč posílen dlouhodobý hmotný majetek, a to ze dvou důvodů. Prvním důvodem bylo pokračování kapitalizace vodárenského majetku, konkrétně od měst Miletína, Vysokého Veselí a od obcí Cerekvice, Úbislavice, Podhorní Újezd a Vojice. Druhým důvodem nárůstu majetku byly vysoké investiční výdaje nad rámec odpisů, které se především promítly v položce nedokončeného hmotného majetku. Dalším pozitivem je navýšení krátkodobého finančního majetku a peněžních prostředků oproti roku 2018 o 7 mil. Kč, především z důvodu dobrého hospodaření společnosti. Jedinou významnější položkou aktiv, která byla snížena, jsou krátkodobé pohledávky. Pokles zde byl zapříčiněn zejména čerpáním dotací při realizaci rekonstrukcí úpraven vod v Hořicích – Libonicích a Lázních Bělouhradu.

V oblasti pasiv také došlo ke dvěma pozitivním změnám. Zaprvé byl posílen vlastní kapitál společnosti, konkrétně o 9 mil. Kč na celkových 813 mil. Kč, a to díky kapitalizaci vodárenského majetku a dosažením čistého zisku ve výši 4,3 mil. Kč. Zadruhé došlo ke snížení investičního úvěru o 18 mil. Kč na celkových 171 mil. Kč, a to vlivem postupného splácení jistiny. Stejně jako v aktivech byly díky čerpání dotací sníženy krátkodobé závazky.

Nejvýznamnějšími investičními akcemi společnosti v roce 2019 byly rekonstrukce úpraven vod v Hořicích-Libonicích a Lázních Bělouhradu a příprava dvou dotačních projektů – propojení vodovodů na Hořicku a ze Sobotky na Kopidlensko. Dalšími významnými investicemi byla příprava propojení Východočeské vodárenské soustavy na vodovod ve Vysokém Veselí, čímž se v této lokalitě odstraní problémy se zásobováním pitnou vodou a dále rekonstrukce kanalizace v Sobotce.

Valná hromada VOS, a. s. na svém zasedání dne 10. 6. 2019 rozhodla o navýšení základního jmění, které bylo realizováno nepeněžitými vklady obcí Miletín, Vysokého Veselí, Úbislavice, Podhorní Újezd a Vojice a Cerekvice nad Bystřicí. Představenstvo VOS, a. s. na svém listopadovém zasedání schválilo vydání pěti kusů hromadných akcií pro shora uvedené obce jako upisovatele a akcie byly předsedou představenstva starostům obcí předány.

Důležitou otázkou pro naši společnost je řešení pozemků pod stávající ČOV v Jičí-

ně. I když si naše společnost i ÚZSVM nechaly vypracovat znalecké posudky, přesto k dohodě v této věci nedošlo. Rozdílné názory jsou jak v otázce výše nájemného, které naše společnost platí vlastníku pozemků, tak samotná cena těchto pozemků, neboť VOS, a. s. požádala ÚZSVM o odkoupení těchto nemovitostí. Jelikož jednání nevedlo k dohodě, ÚZSVM podal na naši společnost žalobu k Okresnímu soudu v Jičíně a věc je nyní posuzována revizním znaleckým posudkem.

Rovněž v letošním roce představenstvo jednalo o požadavcích odborové organizace na změnu kolektivní smlouvy. Po jednání mezi oběma stranami došlo k dohodě s tím, že se zvýší plošně mzdy o 1 500 Kč, ceny stravenek na 110 Kč a byla dále dohodnuta možnost čerpání příspěvku na dovolenou nezávisle na místě pobytu.

Již v loňském roce došlo představenstvo k závěru, že je třeba po šesti letech zvýšit cenu vodného a stočného. Situace se v roce 2019 nezměnila, zvýšily se náklady spojené s investicemi do infrastruktury a po několika jednáních došlo představenstvo k závěru, že je třeba vodné i stočné opravdu zvýšit.

Za vodné byla stanovena cena ve výši 42,29 Kč a za stočné 43,88 Kč, takže celková částka za vodné a stočné je 86,17 Kč, což je o 4,82 Kč/m³ více. V této souvislosti je třeba uvést, že cena se opětovně snížila od 1. 5. s ohledem na státem plánované snížení DPH na 10 % z původních 15 %.

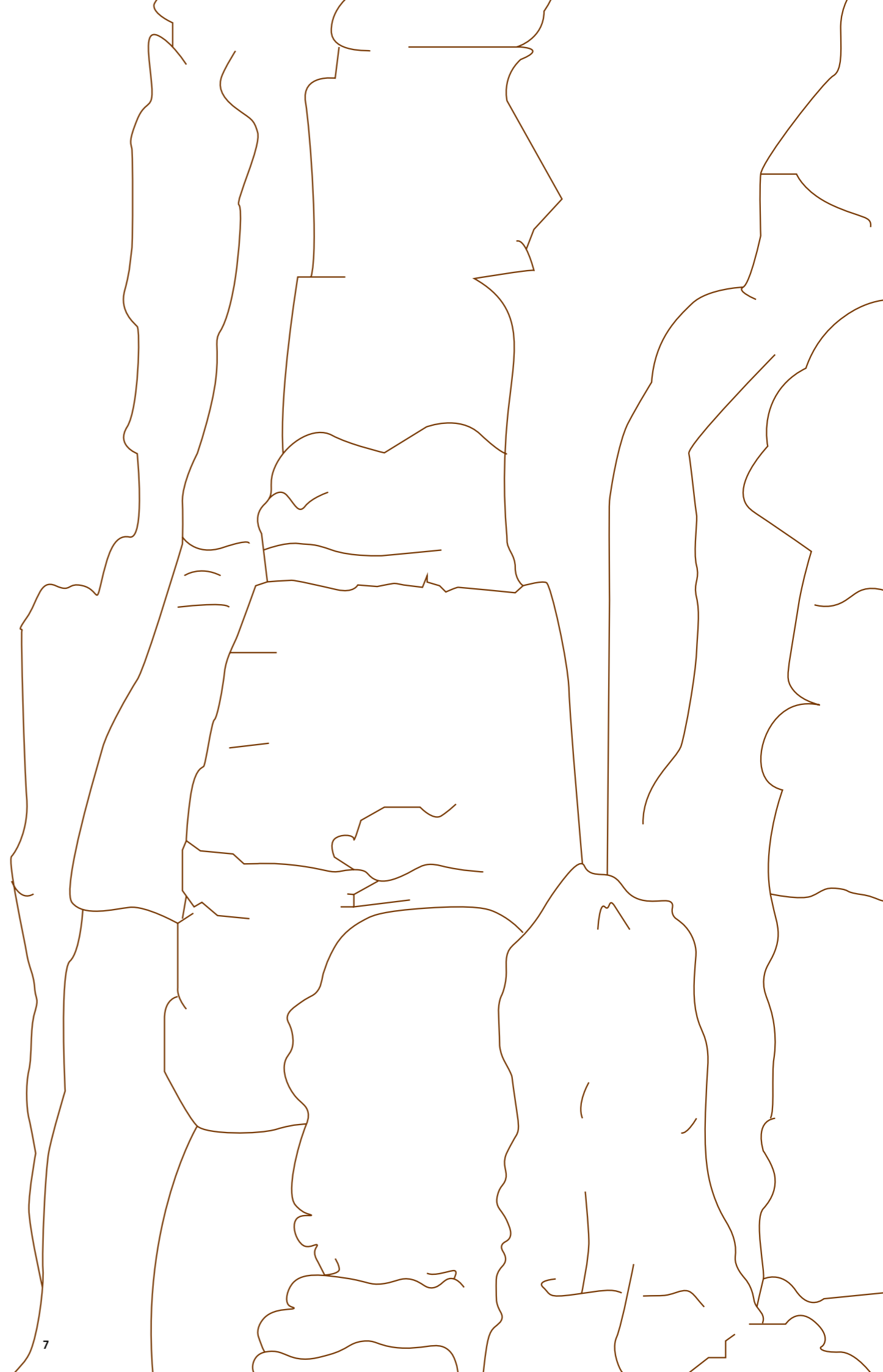
Tak jako vždy začátkem roku proběhlo dne 30. 1. 2020 v hotelu Tammel v Jičíně setkání akcionářů. Ředitelem společnosti Ing. Smutným byla prezentována současná VOS, a. s. a její investice, Ing. Němcem pak byly prezentovány výsledky hospodaření včetně návrhů na další rozvoj společnosti.

Závěrem mohu hodnotit uplynulý rok 2019 pro naši společnost jako úspěšný.

Představenstvo VOS, a. s. děkuje všem zaměstnancům, řediteli Ing. Smutnému a ekonomickému náměstkovi Ing. Němcovi za jejich každodenní práci. Sám pak děkuje všem členům představenstva a dozorčí rady za práci pro společnost.

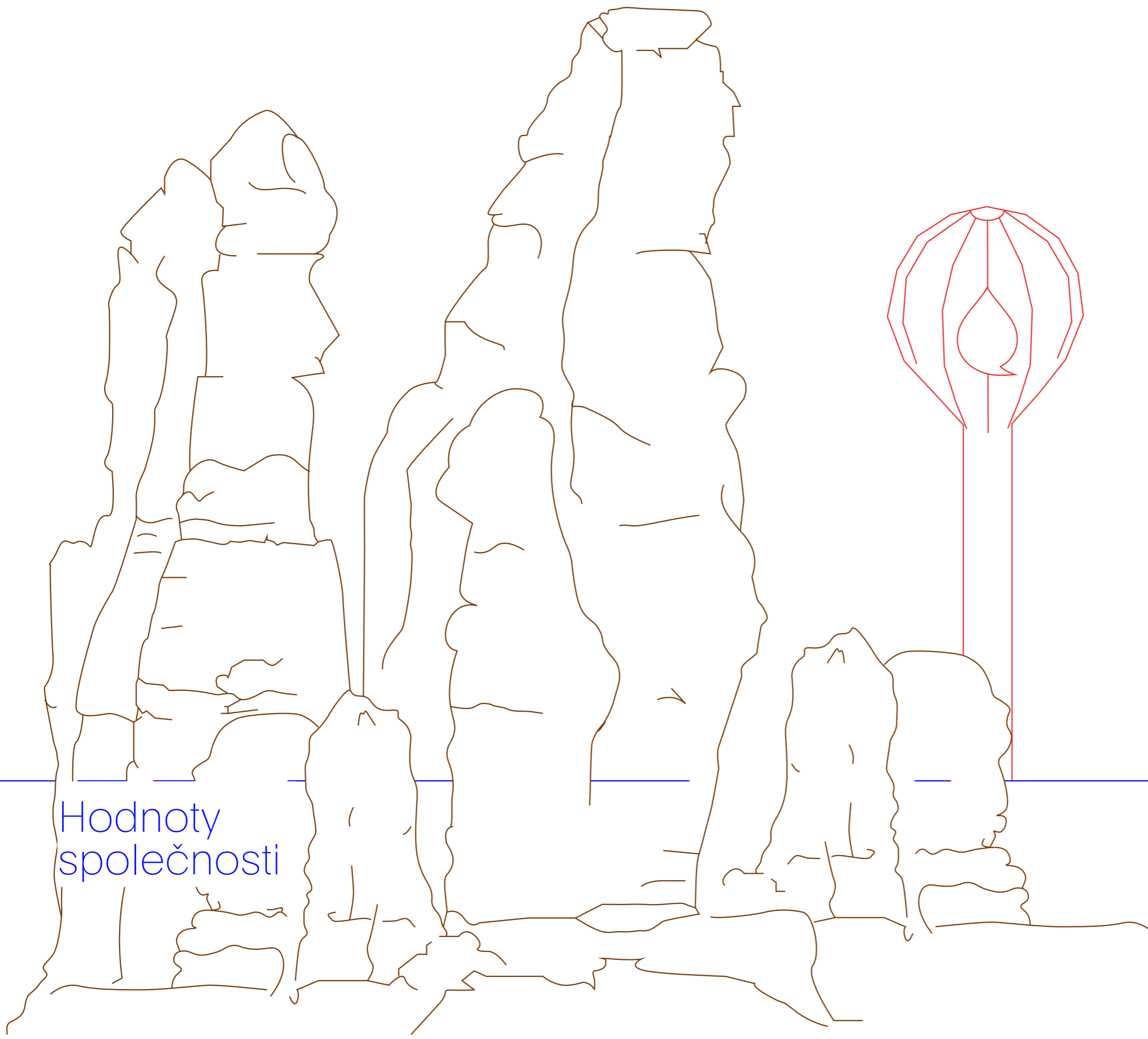
JUDr. Jan Malý
předseda představenstva VOS, a. s.

25. 3. 2020



Zpráva představenstva	5
Hodnoty společnosti	10
Rekonstrukce úpraven 2019	12
Rekonstrukce vodovodů a kanalizací 2019	14
Posilování zdrojů pitné vody	16
Kde jsme vidět	18
Základní údaje o společnosti	22
Orgány společnosti	23
Rozvaha k 31. 12. 2019	24
Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019	28
Přehled o změnách vlastního kapitálu	30
Přehled o peněžních tocích	32
Příloha k roční účetní závěrce	33
Technické údaje o provozovaných vodovodech	42
Technické údaje o provozovaných kanalizacích	44
Opravy na vodovodech a kanalizacích	46
Zpráva nezávislého auditora	47
Stanovisko dozorčí rady	49

Obsah



Hodnoty
společnosti

Voda je naše
starost

Voda je naše starost

Staráme se o cenné zdroje vody v našem kraji a chráníme je. Denně pracujeme na tom, abychom vodu v její nejlepší kvalitě dopravili až k vám domů. Usilujeme o další rozvoj naší společnosti, aby naše služby byly pro všechny obyvatele dostupné a spolehlivé. Podílíme se také na vzdělávání obyvatel a rozvoji regionu, především v oblasti ochrany přírody. Naší prioritou jste vy – lidé, kteří tu žijí tak jako my.

Voda je náš kraj

Voda je naše společné bohatství, které sdílíme. Proto usilujeme o rozvoj našeho kraje a pečujeme o něj. Jsme regionální společností obcí a měst, proto hodnoty, které vytváříme, tu dlouhodobě zůstávají.

Voda je rodina

Voda je součástí každé rodiny. Být každý den s vámi je pro nás závazek, který nás neustále vede ke zlepšování našich služeb. Zlepšujeme dostupnost, prosazujeme přátelskou komunikaci a držíme ceny při zemi. Zároveň vám poskytujeme informace a vzděláváme vás, jak s našimi zdroji zacházet šetrně a zodpovědně.

Voda je zdraví

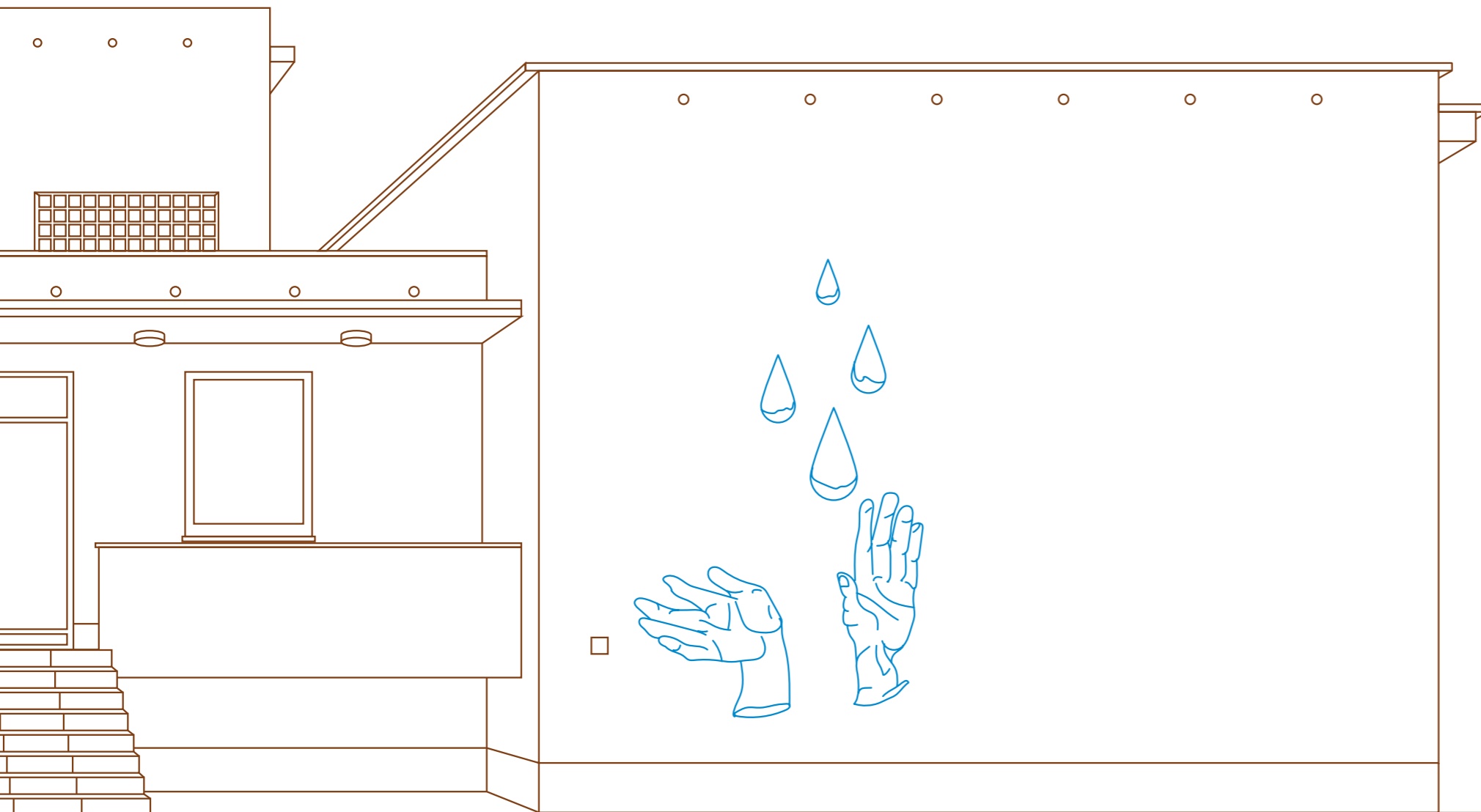
Člověk je z 80 % tvořen vodou. Kvalita vody, kterou pijete, je zásadní pro vaše zdraví. Proto je pro nás kvalita prioritní. Pečlivě vybíráme vodní zdroje a technologii úpravy a kvalitu vody ověřujeme několikrátupřovou kontrolou.

Voda je život

Voda je součástí přírody a je nepostradatelná pro život. Je podstatou živých bytostí a sama jako živel vytváří životní prostředí. Pečlivě se proto staráme o čištění vod, které přírodě navracíme. Naše síť čističek je jednou z nejmodernějších v České republice.

Voda je radost

Voda je nejen životní potřeba, je to i radost, relaxace, chuť. Dobře si proto uvědomujeme, že abyste si ji užili naplno, potřebujete od nás precizní a kvalitní služby. U nás se budete ve službách cítit jako ryba ve vodě!



Vodohospodářská a obchodní společnost, a. s. v roce 2019 pokračovala v rekonstrukci úpravny vody v Lázních Bělohradě a v Hořicích - Libonicích. Obě stavby za zhruba 113 milionů korun byly podpořeny dotacemi ze Státního fondu životního prostředí, a to zhruba polovinou částky. Koncem roku 2019 byla stavba v Hořicích dokončena a předána do zkušebního provozu. Stavba v Lázních Bělohradě bude pokračovat ještě v roce 2020.

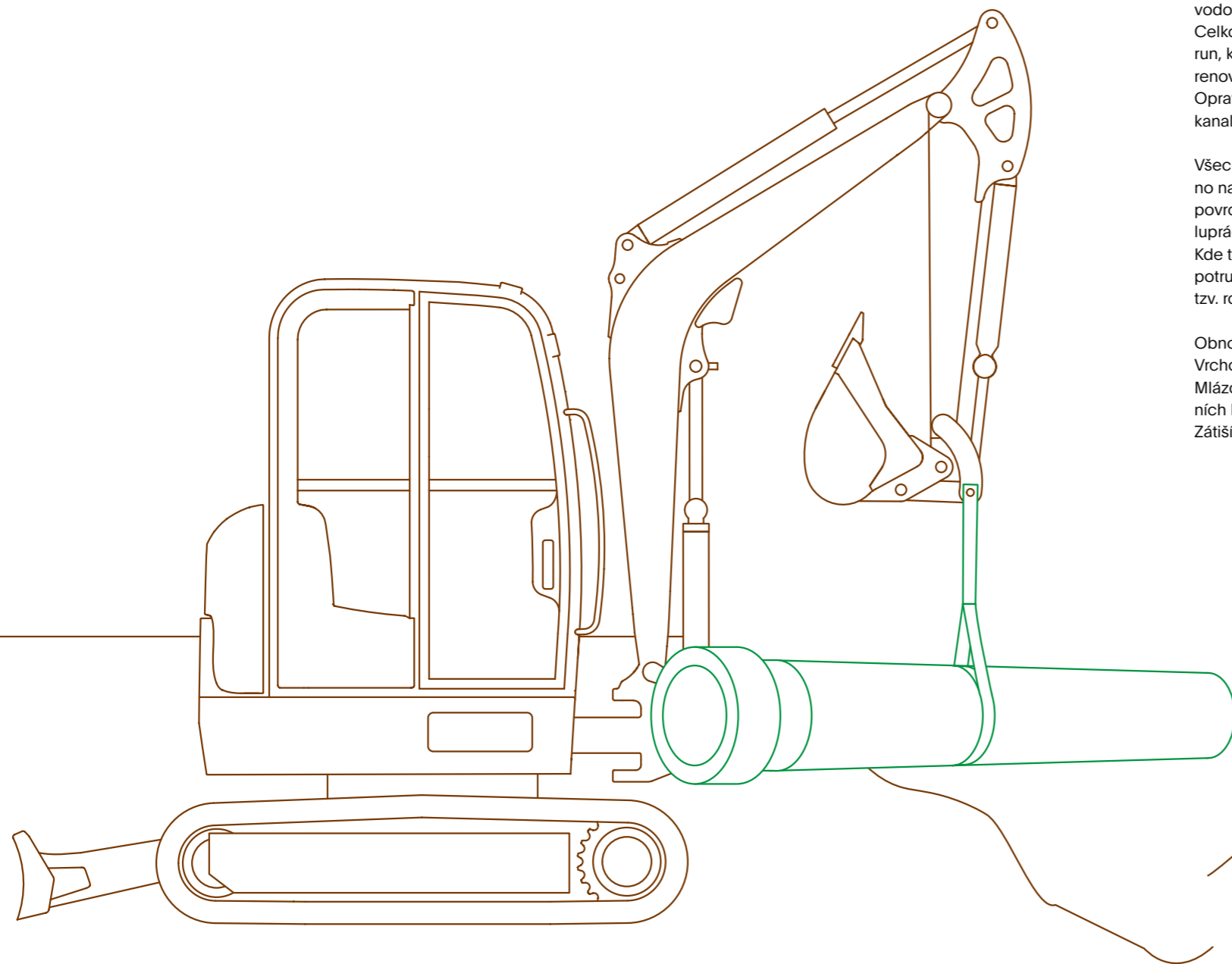
Úpravna v Lázních Bělohradě získává vodu ze tří vrtů, a to jak pro samotný Bělohrad, tak dále pro zhruba 20 km vzdálený Jičín. Úpravna v Libonicích zásobuje ze dvou vrtů severozápadní část Hořic, obce Holovousy, Chodovice, Chloumky (v případě výpadku vrtu v Bílsku pak celou skupinu vodovodu Dobrá Voda – Bílsko, Chlum, Lískovice, Tereziny Dary, Dobrá Voda, Bašnice a Bříšťany) a částečně skupinový vodovod Hořicko.

Cílem obou projektů je především zlepšit parametry kvality vody pro místní obyvatele a zajistit její plynulou dodávku. Benefitem pak bude i efektivnější provoz obou zařízení. Lze totiž po úpravách jak zvýšit kapacitu vrtů, tak též zefektivnit úpravu získané vody. Nové technologie navíc dokážou snížit objem odpadní vody, která při výrobě vzniká. Lepší bude také řízení celého provozu a procesu výroby, a to přes centrální velín.

Zvyšování kvality pitné vody Rekonstrukce úpravny

Lázně Bělohrad
Hořice
Holovousy
Chodovice
Chloumky
Bílsko

Chlum
Lískovice
Tereziny Dary
Dobrá Voda
Bašnice
Bříšťany



Rekonstrukce vodovodů a kanalizací

Obnovu našich sítí provádíme vždy ve spolupráci s městy a obcemi, a to v rámci celkových rekonstrukcí silnic či ulic.

V roce 2019 investovala Vodohospodářská a obchodní společnost, a. s. rekordní sumu do rozvoje a rekonstrukcí stávající vodovodní a kanalizační infrastruktury. Celkově to bylo více jak 147 milionů korun, které putovaly jak do potrubí, tak i na renovaci vodárenských budov a zařízení. Opraveny ale byly také desítky poklopů kanalizace i vodovodů.

Všechny práce probíhají pokud možno najednou s rekonstrukcí dalších sítí, povrchů vozovky či chodníků, a to ve spolupráci s jednotlivými městy a obcemi. Kde to není možné, využívá se pro opravu potrubí zevnitř moderních technologií, tzv. robotů.

Obnovou prošly vodovody v Nové Pace, Vrchovině, Bukovině u Pecky, Běchárkách, Mlázovicích, Březce a Jinolicích. V Lázních Bělohradu se investovalo v ul. Na Zátíší a Rašínově, v Hořicích v ul. Škré-

tova, v Kopidlně v ul. Jičínská, v Jičíně v ul. Jaselská, B. Čeňka a Železničářská, v Sobotce v ul. Za Školou. Rekonstruoval se také úsek Úlibice – Lužany.

Robot se podíval na opravu kanalizace v ul. Jičínská v Kopidlně, ul. Lužická, Fibichova, Krátká a Jugoslávská v Nové Pace, v ul. Šalounova v Hořicích a využit byl i v Lázních Bělohradu. Klasické stavební práce pak proběhly na kanalizaci v Hořicích v ul. Čelakovského, Škrétova, Třešňová, v Kopidlně v ul. Jičínská, v Sobotce v ul. Fügnerova, Tyršova, Raisova, v Nové Pace v ul. Smetanova, U Kína, 3. května a Na Kopečku, v Miletíně v ul. 10. května a Jiřího z Poděbrad, v Jičíně v ul. Jaselská, Konecchlumského, Prachovská a v Lázních Bělohradu v ul. Rašínova.

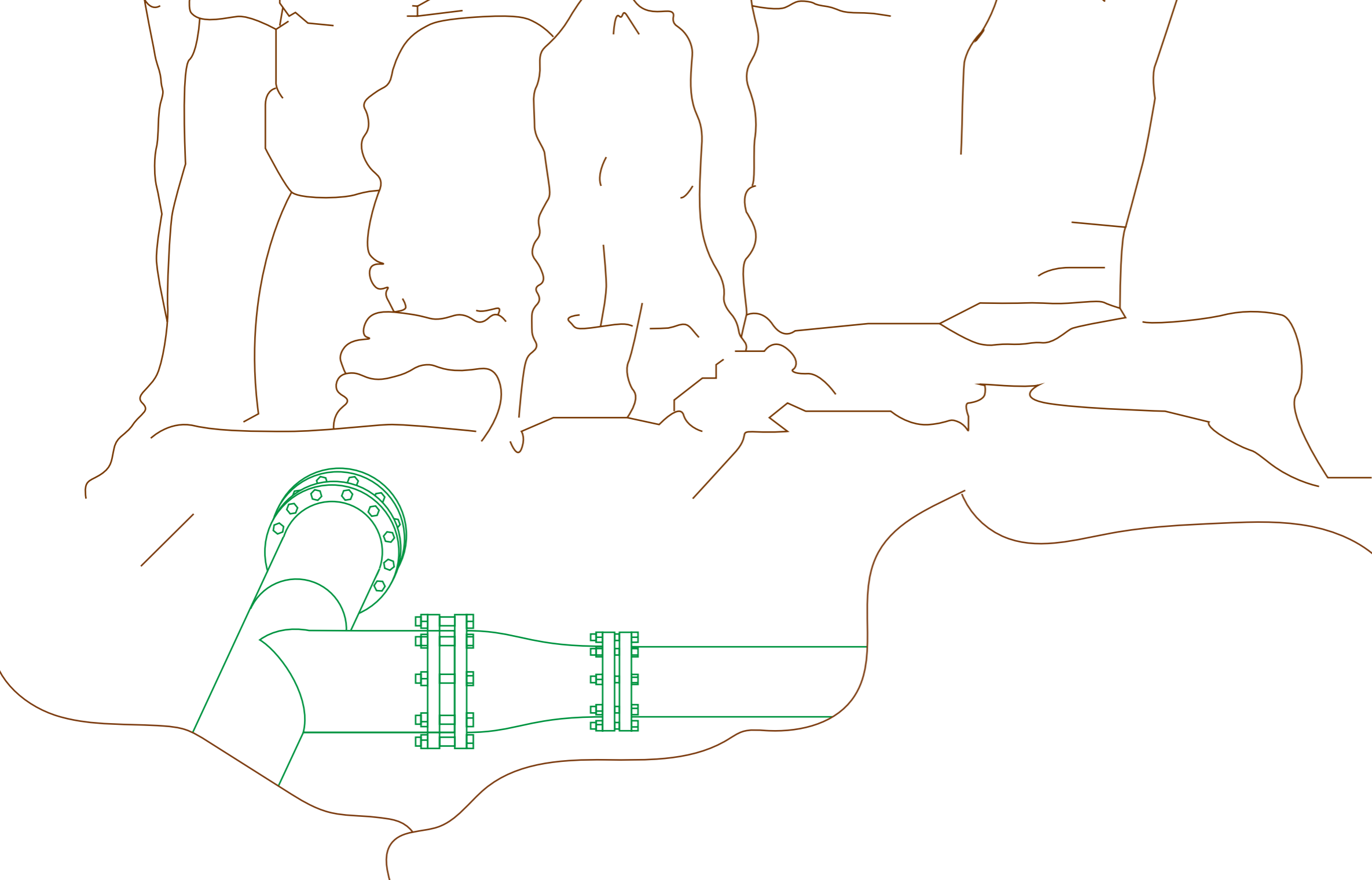
V Hořicích probíhaly drobné stavební práce na vodojemu Nová Anna (instalace nového zábradlí, plotu, zednické práce)

a obnovou prošel také vodojem Gotthard. Na čistírně odpadních vod pak došlo na opravu rozdělovacího objektu a k rekonstrukci dosazovacích nádrží. Na čerpací stanici ve Střehomí se zase dělala elektroinstalace. Nové protlaky byly potřeba v Nové Pace a Jinolicích. V Sobotce se pak až do Oseku prodloužila kanalizace a došlo k úpravám ČOV.

Nová Paka
Vrchovina
Bukovina
Běchárky
Mlázovice
Březka

Jinolice
Lázně Bělohrad
Kopidlno
Jičín
Hořice
Střehom

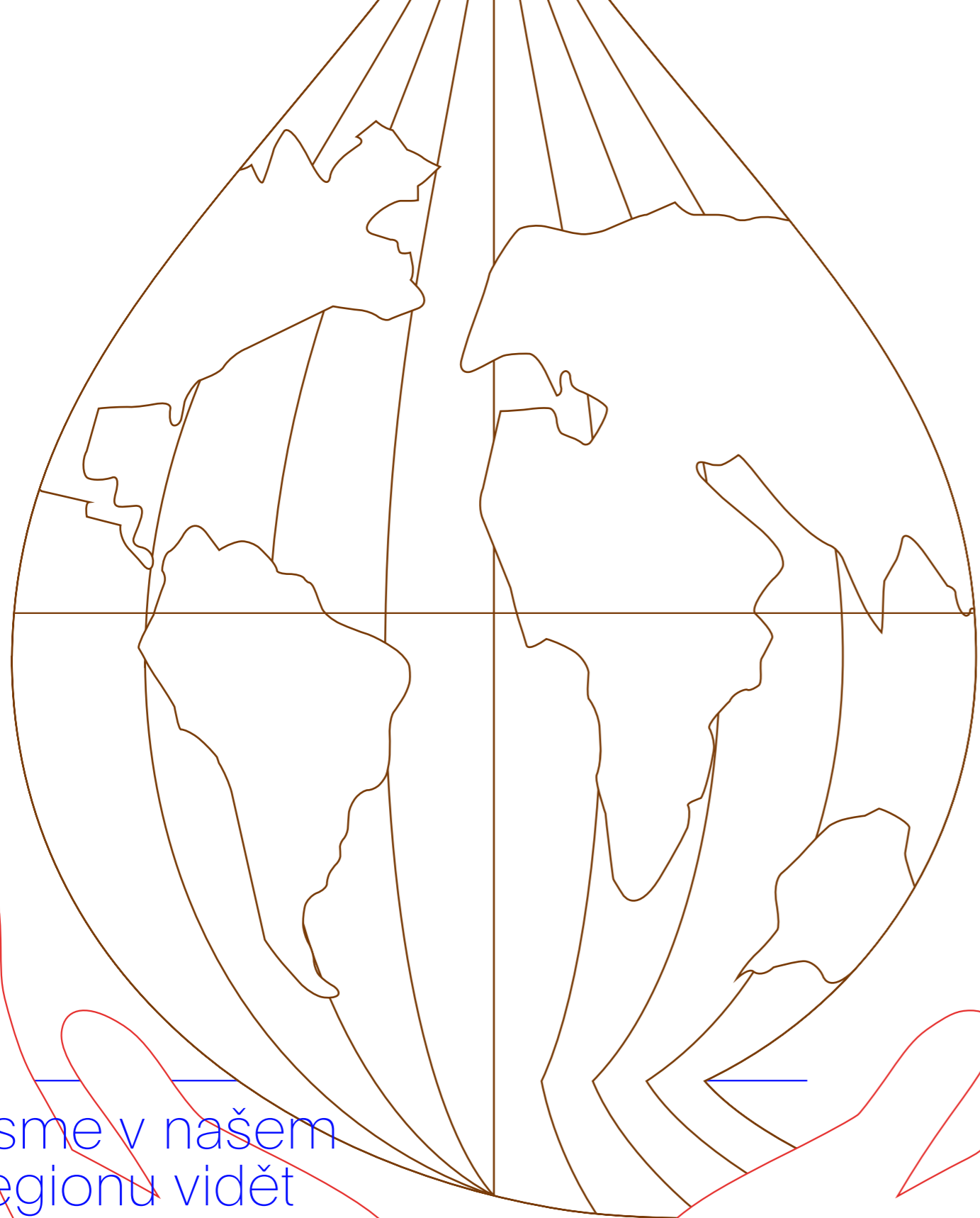
Otázkou dlouhodobého zajištění dodávky vody pro obyvatele zásobených obcí se VOS, a.s. zabývá neustále. V regionu totiž v některých místech zdroje slábnou a voda se tak musí cisternami dovážet. Pro řešení situace se pak propojují vodovody na silnější blízké zdroje. Již v roce 2018 byly vyřešeny obce Úbislavice a Krsmol, které byly propojeny na vodovod Nová Paka. V druhé polovině roku 2019 pak započala stavba propojení Vysokého Veselí na nedalekou Východočeskou vodárenskou soustavu. Projektově pak VOS, a.s. připravila propojení mezi Sobotkou a Kopidlnem a vodovodů na Hořicku, kde se vyřeší nedostatek vody v obci Doubrava. Na realizaci obou akcí za více než 100 mil. Kč bez DPH získala společnost dotace z Ministerstva životního prostředí. Obě stavby započnou na jaře roku 2020 a budou probíhat na etapy.



Posilování zdrojů pitné vody

Úbislavice
Krsmol
Doubrava
Vysoké Veselí

Nová Paka
Sobotka
Kopidlno
Hořice



Jsmé v našem regionu vidět

Jičín
Hořice
Nová Paka
Lázně Bělohrad

Projekt SkVOSTná voda z Českého ráje propaguje pití kohoutkové vody

I v roce 2019 mohli návštěvníci největších kulturních či sportovních akcí v regionu vidět naši společnost, a to v rámci projektu SkVOSTná voda z Českého ráje. V Jičíně, Hořicích, Lázních Bělohradu či Nové Pace jsme propagovali pití kohoutkové vody a dodržování pitného režimu. Vodu jsme nabízeli v našem stánku všem návštěvníkům akce zdarma, a to přímo z napojeného místního vodovodu. Pro zájemce jsme ji na přání nasýtili CO₂ a dětem jsme ji namíchali s ovocnou šťávou. Během točení skVOSTné vody jsme návštěvníky průběžně informovali o kvalitě pitné vody v daném místě a na mapě se mohli podívat, z jakých zdrojů voda pochází.

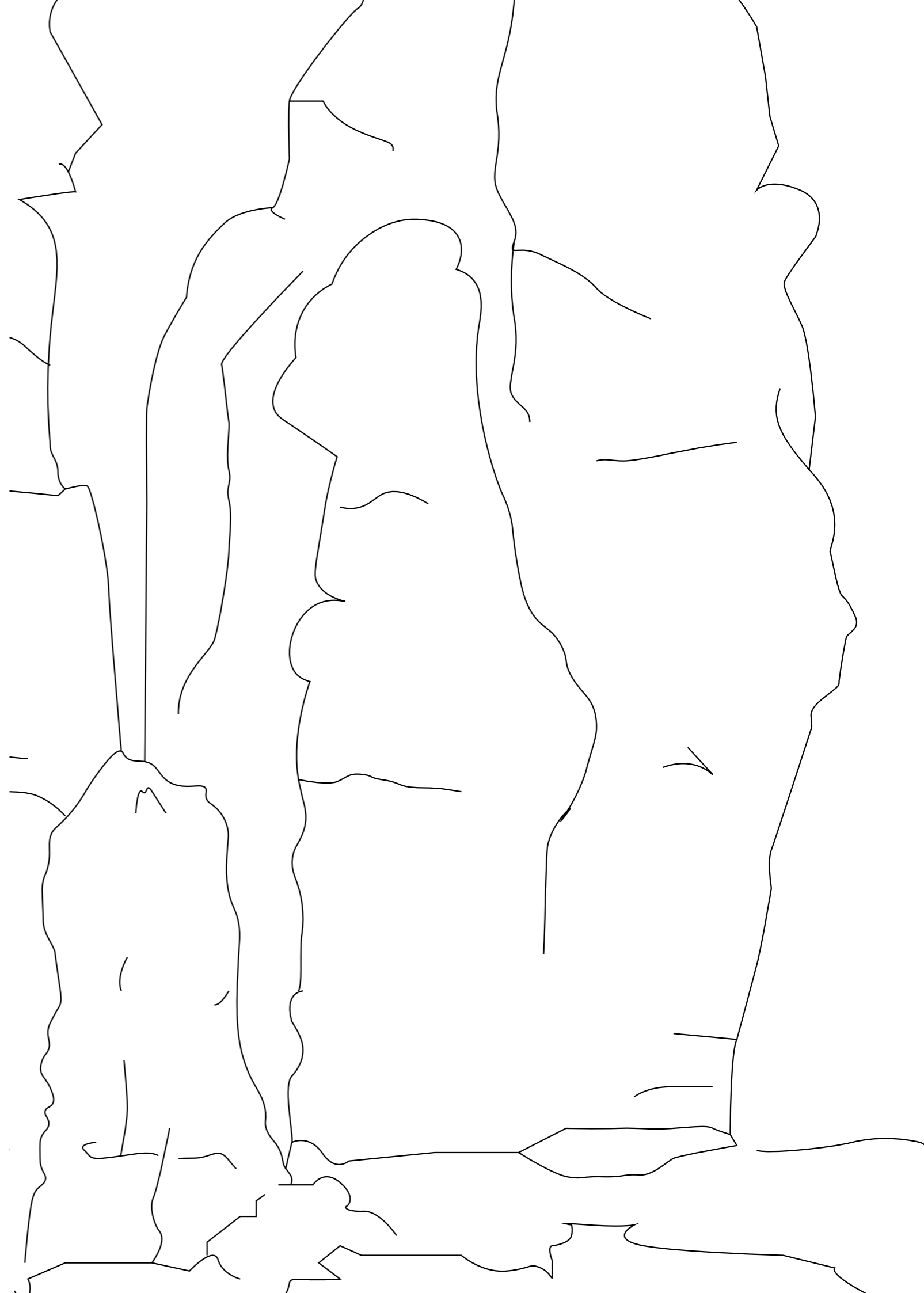
Naši vodu mohli lidé ochutnat na pěti akcích v regionu

První byl koncem května v Jičíně již tradiční cyklistický závod Jičínská 50, poté v červnu hojně navštěvovaný Food Festival a samozřejmě jsme v září nechyběli ani na festivalu Jičín-město pohádky. Kromě pohádkové vody jsme pro děti připravili ve spolupráci s K-klubem - střediskem volného času i kreativní dílničky, kde se vyráběly barevné papírové chobotničky. Další sportovní cyklistickou akcí byl v srpnu Podkrkonošský maraton v Lázních Bělohradu. V září jsme se pak v Hořicích tradičně účastnili Slavnosti hořických trubiček.

Letos podruhé jsme zajišťovali i pitný režim stovek českých a polských dětí v rámci Mezinárodního příměstského tábora, který pořádala Krajská hospodářská komora Královéhradeckého kraje. Tentokrát se týdenní tábor konal v červenci v Nové Pace.

Celkem jsme na akcích vytočili přes 2 500 litrů vody a 200 litrů ovocné šťávy.

Společnost
v detailech
2019



Rozvaha (bilance)
ke dni 31. 12. 2019 (v celých tisících Kč)

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Min. úč.
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	2 072 198	904 750	1 167 448	1 198 442
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			0	
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	1 752 303	900 385	851 918	840 331
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 + 010 + 011)	004	2 759	2 475	284	369
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005			0	
2	Ocenitelná práva	006	1 539	1 255	284	369
	B.I.2.1. Software	007	1 539	1 255	284	369
	B.I.2.2.Ostatní ocenitelná práva	008			0	
3	Goodwill	009			0	
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	1 220	1 220	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
	B.I.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
	B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0		0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 + 19 + 20 + 24)	014	1 749 444	897 910	851 534	839 862
B. II. 1	Pozemky a stavby	015	1 477 727	735 795	741 932	762 643
	B.II.1.1. Pozemky	016	10 111		10 111	10 256
	B.II.1.2. Stavby	017	1 467 616	735 795	731 821	752 387
2	Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	018	212 605	162 106	50 499	61 068
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	208	9	199	99
	B.II.4.1. Pěstitelské celky trvalých porostů	021			0	
	B.II.4.2. Dospělá zvířata a jejich skupiny	022			0	
	B.II.4.3. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	023	208	9	199	99
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	58 904	0	58 904	16 052
	B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0		0	0
	B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	58 904		58 904	16 052
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	100	0	100	100
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028			0	
2	Zápůjčka a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoby	029			0	
3	Podíly - podstatný vliv	030			0	
4	Zápůjčka a úvěry - podstatný vliv	031			0	
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	100		100	100
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033			0	
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0
	B.III.7.1. Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
	B.III.7.2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036			0	

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Min. úč.
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	318 437	4 365	314 072	356 694
C. I.	Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	6 198	1 206	4 992	5 033
C. I. 1	Materiál	039	6 198	1 206	4 992	5 033
2	Nedokončená výroba a polotovary	040				
3	Výrobky a zboží	041	0	0	0	0
	C.I.3.1. Výrobky	042				
	C.I.3.2. Zboží	043				
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	175 611	3 159	172 452	222 159
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky	047	101 799	0	101 799	99 377
	C.II.1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	048		0	0	0
	C.II.1.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
	C.II.1.3. Pohledávky - podstatný vliv	050				
	C.II.1.4. Odložená daňová pohledávka	051				
	C.II.1.5. Pohledávky - ostatní	052	101 799	0	101 799	99 377
	C.II.1.5.1. Pohledávky za společníky	053	33 490		33 490	29 410
	C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	257		257	235
	C.II.1.5.3. Dohadné účty aktivní	055				
	C.II.1.5.4. Jiné pohledávky	056	68 052		68 052	69 732
2	Krátkodobé pohledávky	057	73 812	3 159	70 653	122 782
	C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	058	24 330	3 159	21 171	23 882
	C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
	C.II.2.3. Pohledávky - podstatný vliv	060				
	C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	061	49 482	0	49 482	98 900
	C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky	062			0	0
	C.II.2.4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
	C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	064	1 642		1 642	8 239
	C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	449		449	145
	C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	066	30 143		30 143	29 723
	C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	067	17 248		17 248	60 793
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 až 70)	068	70 000	0	70 000	80 000
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069				
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	70 000		70 000	80 000
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 až 73)	071	66 628	0	66 628	49 502
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	32		32	131
2	Peněžní prostředky na účtech	073	66 596		66 596	49 371
D. I.	Časové rozlišení (ř. 75 až 77)	074	1 458	0	1 458	1 417
D. I. 1	Náklady příštích období	075	970		970	690
2	Komplexní náklady příštích období	076			0	
3	Příjmy příštích období	077	488		488	727

označ	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min. úč. období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	1 167 448	1 198 442
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)	079	813 387	804 226
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 73)	080	631 382	628 812
1	Základní kapitál	081	631 382	628 812
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	082		
3	Změny základního kapitálu	083		
A. II.	Ážio (ř. 85 až 86)	084	94 033	91 700
A. II. 1	Ážio	085	87 449	85 117
2	Kapitálové fondy	086	6 584	6 583
	A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	087	6 584	6 583
	A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088		
	A.II.2.3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089		
	A.II.2.4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací	090		
	A.II.2.5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	091		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	37 864	37 673
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	37 461	37 270
2	Statutární a ostatní fondy	094	403	403
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 + 98)	095	45 850	42 223
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	56 070	52 443
2	Neuhrazená ztráta minulých let	097		
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let	098	-10 220	-10 220
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř. 01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 101 + 141))	099	4 258	3 818
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	100		
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	354 061	394 216
B. I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	1 503	1 162
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
2	Rezerva na daň z příjmů	104		
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		
4	Ostatní rezervy	106	1 503	1 162
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	352 558	393 054
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 + 113 + 114 + 115 + 116 + 117 + 118 + 119)	108	278 536	294 581
C. 1.	Vydané dluhopisy	109	0	0
	C.I.1.1. Vyměnitelné dluhopisy	110		
	C.I.1.2. Ostatní dluhopisy	111		
2	Závazky k úvěrovým institucím	112	154 499	172 929
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
4	Závazky z obchodních vztahů	114		
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116		
7	Závazky - podstatný vliv	117		
8	Odložený daňový závazek	118	42 023	40 710
9	Závazky - ostatní	119	82 014	80 942
	C.I.9.1. Závazky ke společníkům	120		
	C.I.9.2. Dohadné účty pasivní	121		
	C.I.9.3. Jiné závazky	122	82 014	80 942

označ	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min. úč. období
a	b	c	5	6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 + 128 + 129 + 130 + 131 + 132 + 133)	123	74 022	98 473
C. II. 1	Vydané dluhopisy	124	0	0
	C.II.1.1. Vyměnitelné dluhopisy	125		
	C.II.1.2. Ostatní dluhopisy	126		
2	Závazky k úvěrovým institucím	127	16 313	16 515
3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	4 516	4 295
4	Závazky z obchodních vztahů	129	20 819	10 386
5	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131		
7	Závazky - podstatný vliv	132		
8	Závazky ostatní	133	32 374	67 277
	C.II.8.1. Závazky ke společníkům	134		
	C.II.8.2. Krátkodobé finanční výpomoci	135		
	C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	136	3 277	2 963
	C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	1 904	1 728
	C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	138	26 985	62 405
	C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	139	116	93
	C.II.8.7. Jiné závazky	140	92	88
D. I.	Časové rozlišení (ř. 142 + 143)	141	0	0
D. I. 1	Výdaje příštích období	142		
2	Výnosy příštích období	143		

Právní forma účetní jednotky:
akciová společnost.

Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky:

Podpisový záznam statutárního orgánu, nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

Předmět podnikání nebo jiné činnosti:
výroba a dodávka vody, odkanalizování a čištění odpadních vod.

Okamžik sestavení:
1. 3. 2020

Ing. Zbyněk Němec

JUDr. Jan Malý

Výkaz zisku a ztráty
ke dni 31. 12. 2019 (v celých tisících Kč)

označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	203 487	200 852
II.	Tržby za prodej zboží	02	1	1
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	80 678	74 355
A.	1 Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A.	2 Spotřeba materiálu a energie	05	33 186	34 836
A.	3 Služby	06	47 492	39 519
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	07		
C.	Aktivace	08	-37	-44
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	66 662	62 467
D.	1. Mzdové náklady	10	46 871	43 716
D.	2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	19 791	18 751
D.	2. 1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	15 663	14 659
D.	2.2. Ostatní náklady	13	4 128	4 092
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	42 507	45 061
E.	1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	44 281	45 181
E.	1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	44 281	45 181
E.	1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E.	2. Úpravy hodnot zásob	18	77	315
E.	3. Úpravy hodnot pohledávek	19	-1 851	-435
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	7 665	1 553
III.	1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	7 236	38
III.	2. Tržby z prodeje materiálu	22	198	11
III.	3. Jiné provozní výnosy	23	231	1 504
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	13 179	9 734
F.	1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	2 193	7
F.	2. Zůstatková cena prodaného materiálu	26	167	0
F.	3. Daně a poplatky	27	8 715	7 813
F.	4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	129	599
F.	5. Jiné provozní náklady	29	1 975	1 315
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	8 164	10 833

označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
	b	c	1	2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 +33)	31	23	16
IV.	1. Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV.	2. Ostatní výnosy z podílů	33	23	16
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 +37)	35	0	0
V.	1. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
V.	2. Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 41 + 42)	39	1 236	607
VI.	1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
VI.	2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1 236	607
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 45 + 46)	43	1 825	1 997
J.	1. Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J.	2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	1 825	1 997
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	2 912	-2 181
K.	Ostatní finanční náklady	47	4 939	1 831
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-2 593	-5 386
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48)	49	5 571	5 447
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 51 + 52)	50	1 313	1 629
L.	1. Daň z příjmů splatná	51	0	0
L.	2. Daň z příjmů odložená	52	1 313	1 629
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 59 - 50)	53	4 258	3 818
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (ř. 53 - 54)	55	4 258	3 818
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	215 324	200 848

Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky:

Podpisový záznam statutárního orgánu, nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

Okamžik sestavení:
1. 3. 2020


Ing. Zbyněk Němec


JUDr. Jan Malý

Přehled o změnách vlastního kapitálu
za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 (v celých tisících Kč)

Položka	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)		
A.1.	Počáteční stav	628 812	514 286
A.2.	Zvýšení	2 570	114 526
A.3.	Snížení	0	
A.4.	Konečný zůstatek	631 382	628 812
B.	Základní kapitál nezapsaný (účet 419)		
B.1.	Počáteční stav	0	0
B.2.	Zvýšení	0	0
B.3.	Snížení	0	0
B.4.	Konečný zůstatek	0	0
C.	A. +/- B. se zohledněním účtu 252		
C.1.	Počáteční zůstatek A.+/-B.	628 812	514 286
C.2.	Počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů	0	0
C.3.	Změna stavu účtu 252	0	0
C.4.	Konečný zůstatek účtu 252	0	0
C.5.	Konečný zůstatek A.+/-B.	631 382	628 812
D.	Emisní ážio		
D.1.	Počáteční stav	85 117	0
D.2.	Zvýšení	2 332	85 117
D.3.	Snížení	0	0
D.4.	Konečný zůstatek	87 449	85 117
E.	Rezervní fondy		
E.1.	Počáteční stav	37 270	36 626
E.2.	Zvýšení	191	644
E.3.	Snížení	0	0
E.4.	Konečný zůstatek	37 461	37 270

Položka	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
F.	Ostatní fondy ze zisku		
F.1.	Počáteční zůstatek	403	403
F.2.	Zvýšení	0	0
F.3.	Snížení	0	0
F.4.	Konečný zůstatek	403	403
G.	Kapitálové fondy		
G.1.	Počáteční zůstatek	6 584	6 584
G.2.	Zvýšení	0	0
G.3.	Snížení	0	0
G.4.	Konečný zůstatek	6 584	6 584
H.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření		
H.1.	Počáteční zůstatek	0	0
H.2.	Zvýšení	0	0
H.3.	Snížení	0	0
H.4.	Konečný zůstatek	0	0
I.	Zisk účetních období (účet 428+zůstatek na straně D účtu 431)		
I.1.	Počáteční zůstatek	42 223	40 206
I.2.	Zvýšení	3 627	12 237
I.3.	Snížení	0	10 220
I.4.	Konečný zůstatek	45 850	42 223
J.	Ztráta účetních období (účet 429+zůstatek na straně MD účtu 431)		
J.1.	Počáteční zůstatek	3 818	12 882
J.2.	Zvýšení	0	0
J.3.	Snížení	3 818	12 882
J.4.	Konečný zůstatek	0	0
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	4 258	3 818

Právní forma účetní jednotky:
akciová společnost.

Předmět podnikání nebo jiné činnosti:
výroba a dodávka pitné vody, nakládání
s odpady.

Okamžik sestavení:
1. 3. 2020

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam
fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Osobá odpovědná za účetnictví:

Osoba odpovědná za účetní závěrku:

Ing. Zbyněk Němec

JUDr. Jan Malý

**Přehled o peněžních tocích
ke dni 31. 12. 2019 (v celých tisících Kč)**

	2019	2018
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	129 502	124 066
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	5 571	5 447
A. 1 Úpravy o nepeněžní operace	40 467	47 224
A. 1 1 Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	44 281	45 403
A. 1 2 Změna stavu opravných položek, rezerv	663	478
A. 1 3 Zisk z prodeje stálých aktiv	-5 043	-31
A. 1 4 Výnosy z dividend a podílů na zisku	-23	-16
A. 1 5 Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	589	1 390
A. 1 6 Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-	-
A. * Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami	46 038	52 671
A. 2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	27 641	-72 544
A. 2 1 Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	52 129	-129 691
A. 2 2 Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-24 451	56 057
A. 2 3 Změna stavu zásob	-37	1 090
A. 2 4 Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A. ** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	73 679	-19 873
A. 3 Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-1 825	-1 997
A. 4 Přijaté úroky	1 236	607
A. 5 Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-	-9 788
A. 6 Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	-	-
A. 7 Přijaté dividendy a podíly na zisku	23	16
A. *** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	73 113	-31 035
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1 Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-53 098	-16 465
B. 2 Příjmy z prodeje stálých aktiv	7 236	38
B. 3 Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-4 080	-4 501
B. *** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-49 942	-20 928
Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1 Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-16 045	57 399
C. 2 Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-	-
C. 2 1 Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.		
C. 2 2 Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům		
C. 2 3 Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C. 2 4 Úhrada ztráty společníků		
C. 2 5 Přímé platby na vrub fondů		
C. 2 6 Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně		
C. *** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-16 045	57 399
F. Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	7 126	5 436
R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	136 628	129 502

Právní forma účetní jednotky:
akciová společnost.

Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky.

Podpisový záznam statutárního orgánu, nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou.

Předmět podnikání nebo jiné činnosti:
výroba a dodávka pitné vody, nakládání s odpady.

Ing. Zbyněk Němec

JUDr. Jan Malý

Okamžik sestavení:
1. 3. 2020

**Příloha k roční účetní závěrce
k 31. prosinci 2019**

POPIS SPOLEČNOSTI

Vodohospodářská a obchodní společnost, a. s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která sídlí na adrese Na Tobolce 428, Holínské Předměstí, 506 01 Jičín, Česká republika, identifikační číslo 60109149. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku u Obchodního soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou 22964/2004, oddíl B, vložka 1045.

Hlavním předmětem její činnosti je výroba a dodávka vody, odkanalizování a čištění odpadních vod.

V roce 2019 byla provedena tato významná změna v zápisu do obchodního rejstříku: dne 17. října 2019 bylo realizováno zvýšení základního kapitálu společnosti z původních

628 812 tis. Kč na 631 382 tis. Kč, a to zápisem do obchodního rejstříku. Zvýšení základního kapitálu bylo rozhodnuto na valné hromadě dne 10. června 2019.

Společnost má podíl ve společnosti Kapka spol. s r. o. se sídlem na adrese Bylany 85, 284 01 Kutná Hora.

**1. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO
VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí 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 sou-

stavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2019 a 2018 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

**2. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ
METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY**

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2018 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek
Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Samostatné movité věci se vstupní cenou 10 000 Kč až 40 000 Kč a s dobou použitelnosti delší než jeden rok se považují za drobný hmotný majetek a účtují se na účet 381 jako náklady příštích období s ročním časovým rozlišením do nákladů ve výši jedné třetiny ze vstupní ceny. Věcná břemena se účtují jako jiný dlouhodobý hmotný majetek bez ohledu na cenu pořízení a odepisují se rovnoměrně po dobu třiceti let, poprvé od měsíce následujícího po zařazení.

zeni včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob ve výši 30 %, pokud jsou 12 měsíců bez pohybu. Opravná položka může být stanovena i jiným individuálním způsobem, pokud k tomu budou důvody.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu ve výši 100 %, pokud jsou půl roku po splatnosti a starší, za dlužníky v konkurzním nebo insolvenčním řízení ve výši 100 % a dále na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků.

Pohledávky se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců) s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

g) Dohadné účty

Dohadné účty se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

Nejvýznamnější dohadnou položkou aktivní je nevyfakturované vodné a stočné ke konci roku, které se stanovuje na základě sestavy vyfakturovaného množství vodného a stočného z minulých období. Toto množství se přepočítává poměrem vyfakturovaného objemu vodného a stočného ve druhém pololetí minulého a příslušného období. Pokud se vyskytnou nepředvídatelné okolnosti (významné úniky vody či ztráty vody) je možno toto množství upravit.

Dlouhodobý nehmotný majetek do 60 tis. Kč je odepisován do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Společnost odepisuje rovnoměrně, poprvé následující měsíc po zařazení majetku do užívání, daňově po dobu 36 měsíců, účetně podle předpokládané doby životnosti majetku po dobu 72 měsíců.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku převyšující 40 000 Kč v jednotlivém případě zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů na účet 518 – Ostatní služby.

Inventury majetku se provádí jedenkrát ročně na základě každoročně vydávaného příkazu.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek se zařazuje do odpisových skupin v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů a odepisuje se rovnoměrně dle § 31. Účetní odpisy se stanoví dle odpisových kategorií podle předpokládané doby životnosti příslušného majetku v souladu se samostatnou směrnici – odpisový plán.

Inventury majetku se provádí jedenkrát ročně na základě každoročně vydávaného příkazu.

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří pouze podíl ve společnosti Kapka spol. s r. o., který je oceněn nominální cenou pořízení podílu.

Krátkodobý finanční majetek tvoří pouze směňky Komerční banky, a. s. se splatností do jednoho roku. Tyto cenné papíry jsou oceněny pořizovacími cenami.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami, vyskladnění je prováděno váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich poří-

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu, případně o dotace z jiných zdrojů.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku převyšující 40 000 Kč v jednotlivém případě zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dohadné účty pasivní obsahují předpokládanou spotřebu elektrické energie do konce roku, která ještě nebyla vyúčtována. Jako podklad sloužila spotřeba za stejné období minulého účetního období.

h) Rezervy

Rezervy jsou tvořeny proto, aby pokryly možné budoucí ztráty z podnikání, vyplývající především ze soudních sporů, nebo na pokrytí jiných rizik či budoucích závazků. Dále na případy související s účetním obdobím, které nelze zaúčtovat jako běžný náklad.

i) Deriváty

V rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných dlouhodobých/krátkodobých pohledávek, resp. závazků. K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů.

j) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zapsáno do obchodního rejstříku, se vykazuje jako změny základního kapitálu na účtu 419 - Změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Podle stanov společnosti vytváří společnost rezervní fond přidělem 5 % z čistého zisku příslušného roku.

k) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dlouhodobé závazky (dluhy) jsou ty, jejichž doba splatnosti od rozvahového dne je více jak 12 měsíců, ostatní jsou krátkodobými závazky (dluhy).

l) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách denním kurzem vyhlášeným ČNB. K rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. a vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů, nebo finančních nákladů běžného roku.

m) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisí. Nevýznamné a pravidelné se opakující daňové výdaje, popř. příjmy, které podle předpisů upravujících účetnictví není nutno časově rozlišovat, se i pro účely stanovení základu daně z příjmů považují za daňové výdaje, popř. příjmy, u nichž byla dodržena věcná a časová souvislost. Tento postup lze uplatnit u částek, které by se časově rozlišovaly jen mezi dvěma účetními obdobími.

n) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného, nebo sníženého o trvale, nebo dočasně

daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy, atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně, odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Nejvýznamnější položkou odložené daně je rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou majetku.

o) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí, či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu, nebo vlastní náklady na pořízení.

p) Následné události

Po datu účetní závěrky do dnešního dne nenastaly žádné významné události, které by mohly mít za následek výrazný vliv na účetní závěrku za rok 2019.

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	1 539	0	0	0	1 539
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 220	0	0	0	1 220
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0
Celkem 2019	2 759	0	0	0	2 759
Celkem 2018	2 759	0	0	0	2 759

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	1 170	85	0	0	0	1 255	0	284
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 220	0	0	0	0	1 220	0	0
Nedokončený dlouhodobý nehmot. majetek	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem 2019	2 390	85	0	0	0	2 475	0	284
Celkem 2018	2 305	85	0	0	0	2 390	0	369

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	10 256	0	145	0	10 111
Stavby	1 459 541	11 836	3 761	0	1 467 616
Hmotné movité věci a jejich soubory	216 155	3 267	6 817	0	212 605
Ostatní hmotný majetek	102	106	0	0	208
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hm. majetek	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16 052	58 062	15 210	0	58 904
Celkem 2019	1 702 106	73 271	25 933	0	1 749 444
Celkem 2018	1 486 881	432 901	217 676	0	1 702 106

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	10 111
Stavby	707 154	32 403	3 762	0	0	735 795	0	731 821
Hmotné movité věci a jejich soubory	155 087	13 836	6 817	0	0	162 106	0	50 499
Jiný hmotný majetek	3	6	0	0	0	9	0	199
Poskytnuté zál. na dlouhodobý hm. majetek	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	58 904
Celkem 2019	862 244	46 239	10 579	0	0	897 910	0	851 535
Celkem 2018	818 025	45 096	877	0	0	862 244	0	839 862

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Dlouhodobý finanční majetek tvoří pouze podíl ve společnosti Kapka spol. s r. o., kde společnost vlastní podíl 100 000 Kč (1,07 % základního kapitálu) a je oceněn nominální cenou pořízení. Výnosy z tohoto podílu v roce 2019 byly 23,2 tis. Kč (v roce 2018 to bylo 16 tis. Kč).

PŘEHLED O POHYBU DLOUHODOBÉHO FINANČNÍHO MAJETKU

	Zůstatek k 31. 12. 2017	Přírůstky	Úbytky	Přece-nění	Zůstatek k 31. 12. 2018	Přírůstky	Úbytky	Přece-nění	Zůstatek k 31. 12. 2019
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	100	0	0	0	100	0	0	0	100
Celkem	100	0	0	0	100	0	0	0	100

OSTATNÍ DLOUHODOBÉ CENNÉ PAPIRY A PODÍLY K 31. 12. (V TIS. KČ)

Osoba	2018			2019		
	Počet akcií/ Jmenovitá hodnota	Tržní hodnota	Výnosy	Počet akcií/ Jmenovitá hodnota	Tržní hodnota	Výnosy
Kapka spol. s r. o.	100/1000	Není známa	16	100/1000	Není známa	23

4. ZÁSoby

K 31. 12. 2019 byly zásoby společnosti v netto hodnotě 4 992 tis. Kč (k 31. 12. 2018: 5 033 tis. Kč).

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2019 eviduje společnost celkem dlouhodobé pohledávky v hodnotě 101 799 tis. Kč (2018 v hodnotě 99 377 tis. Kč).

Z dlouhodobých pohledávek k 31. 12. 2019 jsou evidovány pohledávky, které jsou splatné do 5 let. Celkem jsou tyto v hodnotě 83 999 tis. Kč a skládají se z obdržených dotačních rozhodnutí v hodnotě 67 689 tis. Kč, pohledávek v rámci spolufinancování kanalizace Sobotka – 3. etapy v hodnotě 4 099 tis. Kč, kanalizace Libáň v hodnotě 5 290 tis. Kč, kanalizace a ČOV Kopidlno v hodnotě 5 880 tis. Kč a kanalizace Miletín v hodnotě 421 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky se splatností nad 5 let činí 17 800 tis. Kč a skládají se z pohledávek při spoluúčasti VOS, a. s. na financování ČOV Nová Paka v hodnotě 16 000 tis. Kč a kanalizace Brtev v hodnotě 1 800 tis. Kč.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 3, 4 a 5).

ZMĚNY NA ÚČTECH OPRAVNÝCH POLOŽEK (V TIS. KČ)

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 12. 2019
zásobám	813	315	1 129	77	1 206
pohledávkám – zákonné	2 326	477	2 803	-446	2 357
pohledávkám - ostatní	3 119	- 912	2 207	-1 405	802

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Krátkodobý finanční majetek tvoří pouze směnky Komerční banky, a. s. se splatností do jednoho roku v hodnotě 70 000 tis. Kč. Tyto cenné papíry jsou oceněny pořizovacími cenami.

Krátkodobé pohledávky byly ke konci roku 2019 evidovány v celkové hodnotě 73 812 tis. Kč (2018 v hodnotě 122 782 tis. Kč). Nejvýznamnější položkou byly jiné pohledávky, především obdržená dotační rozhodnutí v hodnotě 17 029 tis. Kč, dohadné účty zejména za nevyfakturované vodné a stočné ve výši 30 143 tis. Kč a pohledávky z obchodních vztahů ve výši 24 330 tis. Kč. Z těchto pohledávek k 31. 12. 2019 činily pohledávky po lhůtě splatnosti 5 672 tis. Kč (k 31. 12. 2018 to bylo 7 549 tis. Kč). Z toho pohledávky po lhůtě delší než 90 dnů činily 3 364 tis. Kč (k 31. 12. 2018 to bylo 4 732 tis. Kč).

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2018 a 2019 vytvořeny opravné položky na základě analýzy dlužníků (viz bod 6).

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání, neuspokojení pohledávek v konkurzním, či insolvenčním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2019 pohledávky ve výši 950 tis. Kč (v roce 2018 to bylo 222 tis. Kč).

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především energie a drobný hmotný majetek a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména neuplatněné DPH, které bude uplatněno jako odpocet až v následujícím roce.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 631 382 ks akcií na jméno v listinné podobě plně upsaných a splacených s nominální hodnotou 1 000 Kč. V roce 2019 bylo zaúčtováno zvýšení základního kapitálu o nepeněžitě vklady měst a obcí v celkové hodnotě 2 570 tis. Kč. V roce 2018 se základní kapitál zvýšil o 114 526 tis. Kč také nepeněžitými vklady měst a obcí.

Ostatní kapitálové fondy ve výši 6 584 tis. Kč byly vytvořeny v letech 1994-2005 dotacemi od měst a rozdílem cen akcií při snížení

základního kapitálu, naopak byly sníženy v roce 2003 na úhradu závazku z odložené daně.

Valná hromada společnosti rozhodla nevyplácet podíly na zisku roku 2018 a 2017.

Společnost dále přidělila ze zisku roku 2018 do rezervního fondu 191 tis. Kč (5 % zisku) a do nerozděleného zisku 3 627 tis. Kč (v roce 2018 byl přiděl ze zisku roku 2017 do rezervního fondu 644 tis. Kč a do nerozděleného zisku 12 237 Kč). Z důvodu kapitalizace vodárenského zařízení byla v roce 2018 v souladu s účetními standardy zaúčtována příslušná část odložené daně ve výši 10 220 tis. Kč jako jiný výsledek hospodaření minulých let.

10. REZERVY

ZMĚNY NA ÚČTECH REZERV (V TIS. KČ)

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 12. 2019
Ostatní	563	599	1 162	341	1 503

Ostatní rezervy jsou především rezervy na nevyplacené prémie a na případné ztráty z obchodních sporů.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

	2018	2019
Jiné dlouhodobé závazky	80 942	82 014

Jiné dlouhodobé závazky se skládají především z obdržených dotačních rozhodnutí v hodnotě 67 689 tis. Kč a nájemného za pronajatou vodárenskou infrastrukturu vůči městům a obcím (12 467 tis. Kč). Přesný datum splatnosti není znám, neboť se z tohoto účtu postupně čerpají prostředky na obnovu vodárenské infrastruktury ve vlastnictví obcí, které o tom rozhodují. Další významnou položkou je úrokový swap,

který společnost koupila na deset let k zajištění úrokových rizik (pohybu měsíční sazby Euribor) k investičnímu úvěru. Tento úrokový swap byl oceněn reálnou hodnotou ve výši – 1 858 tis. Kč (k 31. 12. 2018: 1 978 tis. Kč).

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Závazek	2018	2019
Z obchodních vztahů	10 387	20 819
Přijaté zálohy	4 295	4 516
Ostatní	67 277	32 374

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů představují běžné provozní a investiční faktury za nákup materiálu a služeb, přijaté zálohy jsou zálohy na vodné a stočné od zákazníků. Ostatní krátkodobé závazky jsou zejména závazky z obdržení dotačních rozhodnutí v hodnotě 17 029 tis. Kč, závazky k zaměstnancům na soc. a zdravotní pojištění, závazky státu daňové a dohadné účty pasivní. Společnost neevviduje žádné závazky po lhůtě splatnosti.

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

	2018			2019			
Banka	Termíny/ Podmínky	Úroková sazba	Celkový limit	Částka v cizí měně EUR	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně EUR	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry krátkodobé	2019	plovoucí		641 976	16 515	641 976	16 313
Bankovní úvěry dlouhodobé	do 2029	plovoucí		6 722 216	172 929	6 080 240	154 499
Celkem				7 364 192	189 444	6 722 216	170 812

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2019 činily 1 825 tis. Kč (v roce 2018 to bylo 1 997 tis. Kč).

Výše uvedený bankovní úvěr je spojen s výstavbou ČOV a kanalizací dotačního projektu „Cidlina“, realizovaného v letech 2007-2010. Veškeré závazky vůči poskytovateli úvěru k 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 byly plněny.

Od čtvrtého čtvrtletí 2016 společnost na deset let velice výhodně zajistila celý úvěr (původně 8 648 144 Eur) proti výkyvu sazby Euríbor, od kterého se vypočítává úroková sazba úvěru.

PŘEHLED SPLATNOSTI ZÁVAZKŮ K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM V TIS. KČ:

	Bankovní úvěry
2020	16 313
2021 a dále	154 499

14. DERIVÁTY

(tis. Kč)	Smluvní/ Nominální	2018		Smluvní/ Nominální	2019	
		Reálná hodnota Kladná	Záporná		Reálná hodnota Kladná	Záporná
Úrokové kontrakty						
Swapy	189 444	1 978	0	170 812	0	-1 858
Deriváty celkem	189 444	1 978	0	170 812	0	-1 858

15. DAŇ Z PŘÍJMU , ODLOŽENÁ DAŇ**VÝPOČET EFEKTIVNÍ DAŇOVÉ SAZBY ZA ROK 2018 A 2019 (V TIS. KČ)**

	2018	2019
Zisk před zdaněním	5 447	5 571
Daň z příjmů splatná	0	0
Daň z příjmů odložená	1 629	1 313
Efektivní daňová sazba (%) *)	29,9	23,6

*) Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmu splatné a odložené a zisku před zdaněním

SPOLEČNOST VYČÍSLILA ODLOŽENOU DAŇ NÁSLEDOVNĚ (V TIS. KČ)

	2018		2019	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		224 734		239 337
Ostatní přechodné rozdíly:				
Opravná pol. k pohledávkám po lhůtě	2 207		802	
Opravná pol. k zásobám	1 129		1 206	
Úplatnitelné rezervy	1 162		1 503	
Daňová ztráta z minulých let	5 974		14 655	
Celkem	10 471	224 734	18 166	239 337
Netto	1 989	42 699	3 451	45 474

Společnost v roce 2019 zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 42 023 tis. Kč na základě výše uvedených hodnot.

Vzhledem k tomu, že v roce 2018 zaúčtováním majetku z kapitalizace vodárenského majetku vznikl rozdíl mezi účetní a daňovou cenou ve výši 53 791 tis. Kč, byla příslušná odložená daň v roce 2018 ve výši 10 220 tis. Kč zaúčtována přímo do vlastního kapitálu jako jiný výsledek hospodaření minulých let.

16. VÝNOSY

ROZPIS TRŽEB SPOLEČNOSTI Z PRODEJE ZBOŽÍ, VÝROBKŮ A SLUŽEB Z BĚŽNÉ ČINNOSTI (V TIS. KČ)

	2018		2019	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby za vodné a stočné	197 154		199 550	
Ostatní tržby	3 698		3 938	
Ostatní provozní výnosy	1 553		7 653	
Ostatní finanční výnosy	-1 558		4 148	
Výnosy celkem	200 848		215 324	

Převážná část výnosů společnosti za rok 2019 je soustředěna na vodné a stočné v okrese Jičín, nárůst tržeb v roce 2019 je zejména zapříčiněn nárůstem cen vodného a stočného.

Ostatní provozní výnosy v roce 2019 byly pozitivně ovlivněny prodejem nepotřebné nemovitosti – bytového domu v Jičíně a rodinného domu v Březovicích.

Ostatní finanční výnosy jsou zejména tvořeny kurzovými zisky při přepočtu investičního úvěru, v roce 2019 došlo k poměrně významnému posílení koruny vůči euru. Díky silnému cash flow a slušnému úročení v roce 2019 významně narostly výnosové úroky na 1,2 mil. Kč.

17. OSOBNÍ NÁKLADY

ROZPIS OSOBNÍCH NÁKLADŮ (V TIS. KČ)

	2018		2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídicí zaměstnanci	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídicí zaměstnanci
Průměrný počet zaměstnanců	118	10	120	10
Mzdy	43 716	6 838	46 780	7 903
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14 659	2 325	15 663	2 671
Ostatní	4 092	285	4 128	287
Osobní náklady celkem	62 467	9 448	66 662	10 861

Osobní náklady byly čerpány v souladu s kolektivní smlouvou – byl dosažen 7% nárůst mzdových nákladů a dále byly z nákladů společnosti posíleny sociální benefity.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2019 činil 120 osob (v průběhu roku 2018 to bylo 118 osob), z toho bylo 28 technicko - hospodářských pracovníků a 92 pracovníků v dělnických profesích.

Odměny členům řídicích, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč) obsažené ve výše uvedené tabulce jako součást osobních nákladů:

	2018	2019
Odměna členům představenstva	40	37
Odměna členům dozorčí rady	55	54
Celkem	95	91

18. VÝZNAMNÉ NÁKLADOVÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

	2018	2019
Spotřeba materiálu	21 116	19 502
Spotřeba energie	13 720	13 684
Služby	39 519	47 492
Daně a poplatky	7 813	8 409
Odpisy NIM a HIM	45 181	44 281
Nákladové úroky	1 997	1 825
Ostatní finanční náklady	1 831	4 939

- Spotřeba materiálu je tvořena především materiálem na opravy vodovodů a ČOV, odpadní vody, v roce 2019 byly navýšeny o poplatky z odlehčovacích komor na ČOV,
- nárůst služeb je zapříčiněn posílením oprav vodárenského majetku,
- daně a poplatky jsou zejména tvořeny poplatky za čerpání podzemní vody a za vypouštění
- odpisy byly v roce 2019 o něco nižší, především z důvodu nižšího začleňování investic do užívání, na druhé straně došlo k mírnému posílení vodárenských zařízení kapitalizací obecního majetku,

• nákladové úroky poklesly z titulu snížení investičního úvěru,

• ostatní finanční náklady jsou tvořeny kurzovými rozdíly, v roce 2019 se negativně projevilo snížení hodnoty úrokového swapu k investičnímu úvěru.

19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po datu účetní závěrky do dnešního dne nenastaly žádné významné události, které by mohly mít za následek výrazný vliv na aktiva, závazky a výsledek hospodaření společnosti v roce 2019.

20. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY LZE ANALYZOVAT TAKTO (V TIS. KČ):

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
Peníze v hotovosti a cenniny	131	32
Účty v bankách	49 371	66 596
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	80 000	70 000
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	129 502	136 628

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované. Z tohoto přehledu vyplývá, že v roce 2019 bylo cash flow

zvýšeno navzdory vysokým investičním výdajům. Hlavním důvodem bylo posílení cash flow v provozní činnosti.

Sestaveno dne:
1. 3. 2020

Jméno a podpis statutárního orgánu společnosti:

JUDr. Jan Malý
předseda představenstva

Technické údaje o provozovaných vodovodech

údaj	měrná jed.	2014	2015	2016	2017	2018	2019
počet zásob. obyvatel	počet	59 513	59 946	60 168	61 089	61 274	61 454
délka vod. sítě bez přípojek	km	615	623	631	649	652	652
délka vodovod. přípojek	km	199	200	203	208	210	212
počet vodovod. přípojek	počet	17 997	18 209	18 394	18 941	19 149	19 315
kapacita vodojemů	m ³	18 380	18 430	18 430	18 436	18 436	18 436
kapacita zdrojů vody	l/sec	371	372	372	373	373	373
voda vyrobená ve vlastních zdrojích	tis. m ³	2 800	3 096	3 317	3 374	3 529	3 524
voda fakturovaná	tis. m³	2 498	2 640	2 756	2 590	2 807	2 744
z toho: domácnosti	tis. m ³	1 482	1 811	1 968	1 861	2 008	1 968
ostat. odběratelé	tis. m ³	1 016	829	788	729	799	776
pořizovací cena HIM	tis. Kč	421 215	452 396	463 175	465 513	599 442	603 822
zůstatková cena HIM	tis. Kč	134 528	157 810	156 326	146 139	267 302	263 502
% odepsanosti HIM	%	68,1	65,1	66,2	68,6	55,4	56,4
tržby za vodné	tis. Kč	84 174	88 907	92 829	87 220	94 545	94 754

Náklady na výrobu a rozvod pitné vody (% z úplných vlastních nákladů)

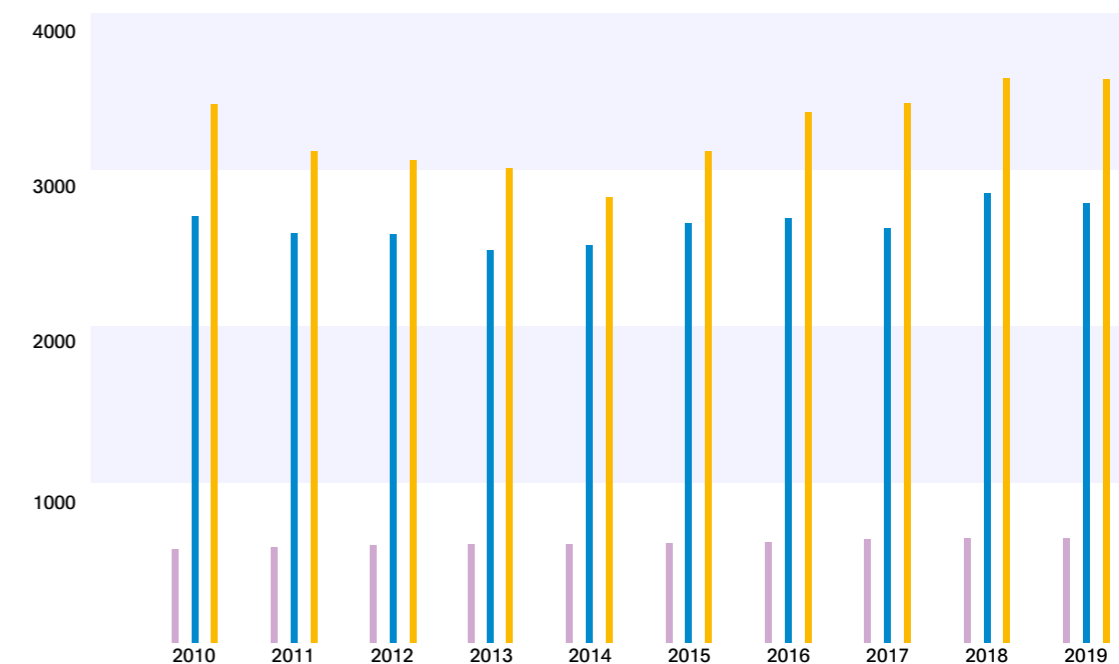
ukazatel	2014	2015	2016	2017	2018	2019
materiál	9,6	10,3	11,3	11,1	9,6	9,5
energie	8,6	8,3	7,7	8,0	7,8	7,5
opravy a udržování	8,4	12,1	12,5	10,4	12,0	12,8
nájemné za provozování	3,3	3,4	2,6	2,0	1,3	1,1
mzdové náklady	16,1	14,3	13,2	12,1	11,9	11,6
soc. a zdrav. pojištění	5,4	4,8	4,4	4,0	3,7	3,5
odpisy	13,0	12,5	13,7	14,8	15,1	14,4
ostatní náklady	12,1	10,2	9,7	10,1	9,9	10,6
režijní náklady	15,8	16,4	17,1	19,4	20,5	21
poplatky za podzemní vody	7,7	7,7	7,7	8,1	8,2	8

Ceny vodného bez DPH

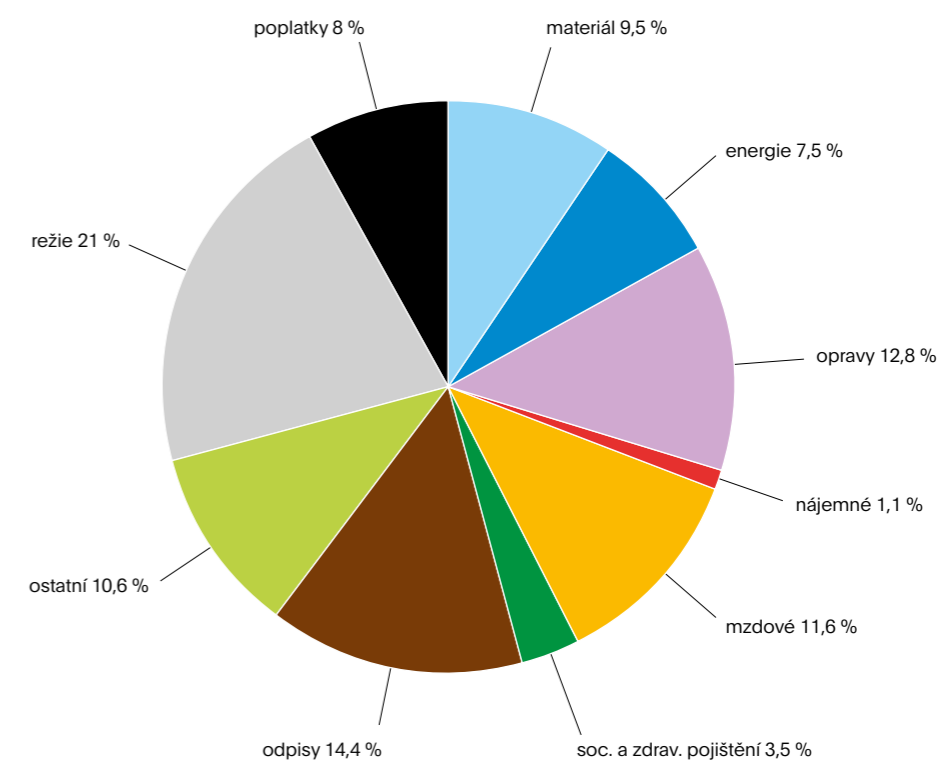
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ceny kalkulované	33,68	33,68	33,68	33,68	33,68	33,68	34,69
Ceny skutečně realizované	32,87	33,43	34,03	33,81	33,85	31,45	34,20

Vývoj objemu vody vyrobené, fakturované a délky sítí vodovodů v období 2010–2019

● délka sítě
● fakturovaná
● vyrobená



Struktura nákladů na výrobu a rozvod pitné vody v roce 2019



Technické údaje o provozovaných kanalizacích

údaj	měr. jednotka	2014	2015	2016	2017	2018	2019
počet obyvatel napojených na veřejnou kanalizaci	počet	45 399	45 523	45 848	46 049	46 281	46 330
obyvatelé napojení na čistírny	počet	45 045	45 255	45 586	45 853	46 054	46 094
počet čistíren odpad. vod	počet	11	11	11	11	11	11
délka kanal. sítě bez přípojek	km	251	250	255	256	257	257
počet kanalizačních přípojek	počet	10 741	10 768	10 953	11 075	11 183	11 288
délka kanalizačních přípojek	km	83	84	85	87	87	89
kapacita provozovaných ČOV	m ³ /den	17 989	17 989	17 989	17 989	17 989	17 989
fakturované odpad. vody	tis. m³	2 742	2 761	2 873	2 823	2 935	2 922
z toho: domácnosti	tis. m ³	1 082	1 082	1 485	1 464	1 518	1 517
ostatní odběratelé	tis. m ³	1 487	1 660	1 388	1 359	1 417	1 405
čištěné odpadní vody	tis. m ³	3 967	3 967	3 990	5 047	4 275	4 269
pořizovací cena HIM	tis. Kč	858 505	862 664	887 883	914 392	990 603	990 833
zůstatková cena HIM	tis. Kč	504 663	477 743	472 383	466 574	514 569	487 782
% odepsanost HIM	%	38,7	41,2	46,8	49,0	48,1	50,8
tržby za stočné	tis. Kč	96 606	95 854	100 449	98 703	102 609	104 795

Náklady na odvádění a čištění odpadních vod (% z úplných vlastních nákladů)

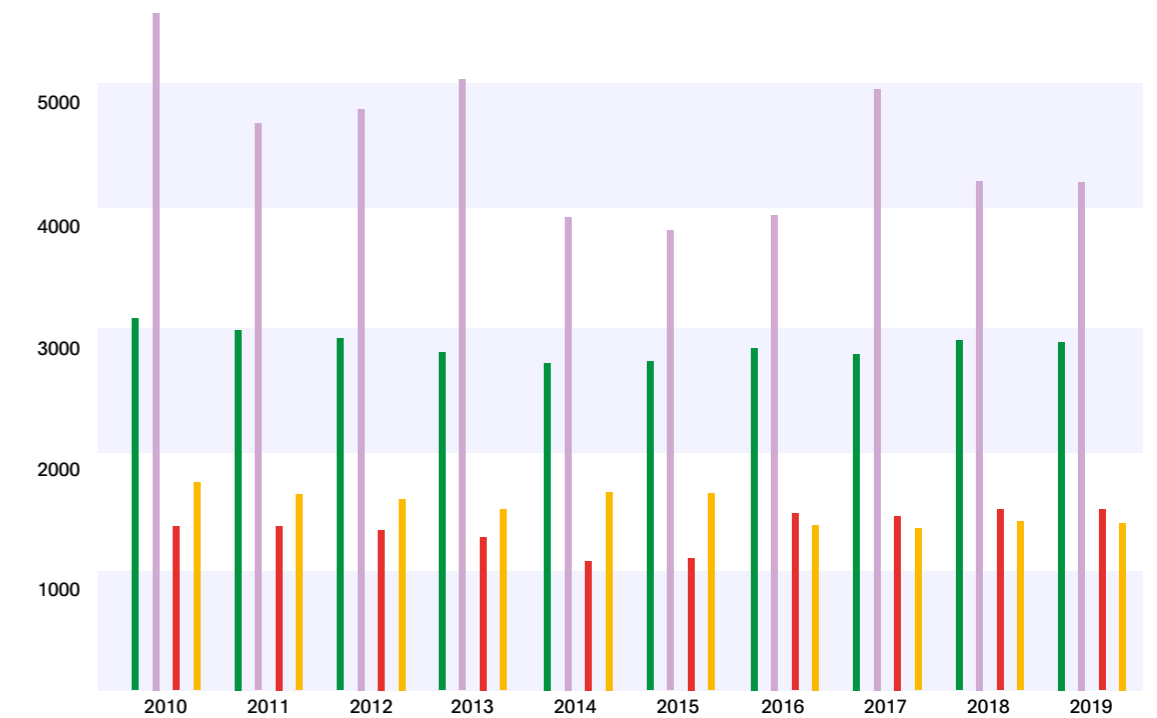
ukazatel	2014	2015	2016	2017	2018	2019
materiál a opravy	10,8	12,9	17,5	13,3	17,8	19
energie	8,8	8,4	6,9	7,2	6,6	6,2
nájemné	7,2	6,9	6,4	4,6	3,8	3,3
mzdové náklady	9,1	9,0	8,6	9,4	9,8	9,9
soc., zdrav. pojištění	3,1	3,1	2,9	3,1	3,3	3,3
odpisy	33,6	33,4	33	33,8	28,6	26,4
poplatky za odpadní vody	0,4	0,4	0,4	0,5	0,4	1,1
ostatní	6,6	6,1	4	6,2	7,5	8,3
režijní náklady	16,2	16,8	17,8	19,5	20,2	20,7
úroky z úvěru	4,2	3,0	2,6	2,3	2,0	1,8

Cena stočného m³/Kč bez DPH

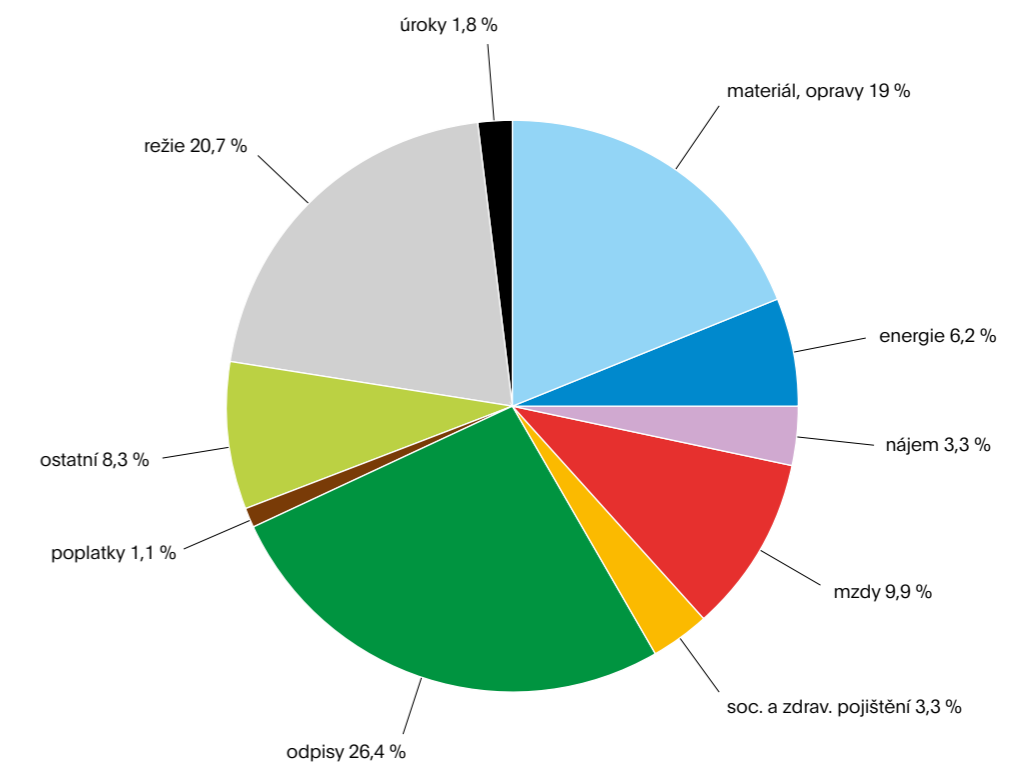
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
cena kalkulovaná	34,96	34,96	34,96	34,96	34,96	34,96	36,05
ceny skutečně realizované	35,04	34,27	34,97	34,05	34,67	34,88	36,41

Vývoj vody odkanalizované, fakturované a čištěné v období 2010–2019

● fakturovaná
● čištěná
● domácnost
● ostatní



Struktura nákladů na odvádění a čištění odpadních vod v roce 2019



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 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- 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 použitých předpokladů 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 a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému..

V Jaroměři dne: 27. 3. 2020



Ověření provedla auditorská společnost
ÚČTY spol. s r.o.,
Patrného 193, 551 01 Jaroměř,
zapsaná v seznamu auditorských společností
vedeném Komorou auditorů ČR č. oprávnění
567.



Ing. Jakub Kohout
auditor odpovědný za audit
evidenční číslo 2482

Stanovisko dozorčí rady



Vážené akcionáři, dámy a pánové,

dovoluji, abych Vás seznámila s činností dozorčí rady Vodohospodářské a obchodní společnosti, a. s. za období roku 2019 až do dnešního dne.

Dozorčí rada po celé období roku 2019 pracovala ve stejném personálním složení, beze změn zůstaly i funkce předsedkyně a místopředsedy dozorčí rady.

V roce 2019 se konalo pět řádných zasedání dozorčí rady v souladu s plánem kontrol a potřebami společnosti. Předsedkyně dozorčí rady se pravidelně zúčastňovala jednání představenstva a dozorčí rada byla průběžně informována o stavu společnosti, aktuálních úkolech a vývoji hospodaření. Informace, stanoviska a ostatní doklady byly předávány včas a v odpovídající kvalitě. K zasedání byl zván ředitel společnosti a obchodně-ekonomický náměstek.

Kromě níže uvedených pravidelných kontrol hospodaření byla dozorčí rada informována o jednáních ve věci navýšování základního kapitálu společnosti kapitalizací pronajatého majetku a o strategickém plánu společnosti na roky 2020–2024. Dále byla dozorčí rada informována o průběhu výstavby a průběhu čerpání evropských dotací u dvou projektů financovaných z Operačního programu Životní prostředí. Jde o úpravu vody v Hořicích – Libonicích a Lázních Bělohradu. Dozorčí rada byla také informována o přípravě dalších velkých projektů z OPŽP – propojení vodovodů ze Sobotky na Kopidlensko a propojení vodovodů na Hořicku. Dále se zabývala webovými stránkami společnosti i zásadními soudními spory. Po ukončení auditu roku 2018 se dozorčí rada seznámila s dopisem auditora, který s ním na jednom zasedání přímo projednala.

Mimo shora uvedené okruhy činnosti VOS, a. s. dozorčí rada prověřovala zejména tyto oblasti hospodaření:

- zápisy z jednání představenstva
- čtvrtletní rozbor hospodaření společnosti
- rozbor pohledávek po lhůtě splatnosti
- finanční plán na rok 2019
- stanovení cen vodného a stočného pro rok 2020

- inventarizaci majetku a závazků
- výroční zprávu roku 2019
- roční účetní závěrku 2019
- návrh na rozdělení zisku za rok 2019

Dozorčí rada předává své závěry z jednotlivých kontrol představenstvu k seznámení a případně k zajištění nápravných opatření.

Dozorčí rada konstatuje, že po dobu své činnosti ve sledovaném období nezjistila porušení povinností členů představenstva ani nedostatky v hospodaření společnosti.

Valná hromada konaná dne 10. 6. 2019 určila auditory k ověření roční účetní závěrky za roky 2019 až 2022. Jedná se o společnost ÚČTY spol. s r.o., se sídlem Patrného 193, Pražské Předměstí, 551 01 Jaroměř, IČ: 25263391, oprávnění Komory auditorů České republiky č. 567.

Na základě svých zjištění vyslovila dozorčí rada souhlas s roční účetní závěrkou za rok 2019, s návrhem na rozdělení zisku za rok 2019 a doporučuje valné hromadě výsledek roční účetní závěrky a návrh na rozdělení zisku za rok 2019 ke schválení.

V Jičíně 24. 3. 2020
Ing. Hana Masáková, MBA
předsedkyně dozorčí rady





Dobšín

Libuň

Valdice

Újezd pod
Troskami

Libošovice

Zámostí –
Blata

Radim

Osek

Mladějov

Sobotka

Holín

Jičín

Dolní
Bousov

Bystřice

Sedliště

Tuř

Kacákova
Lhota

Zelenecká
Lhota

Staré Hrady

Jičíněves

Butoves

Libáň

Kopidlno

Židovice