



VÝROČNÍ ZPRÁVA

2016 / 2017

 **VS Chrudim**



## Obsah **výroční zprávy**

<b>1. ÚVODNÍ SLOVO</b>	<b>2</b>
<b>2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI</b>	<b>3</b>
<b>3. ZPRÁVA O ČINNOSTI</b>	<b>8</b>
<b>4. INVESTICE</b>	<b>15</b>
<b>5. PERSONÁLNÍ OBLAST</b>	<b>15</b>
<b>6. ZPRÁVA AUDITORA</b>	<b>17</b>
<b>7. PŘÍLOHY</b>	<b>20</b>

# 1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážení akcionáři,

dovolte mi úvodem zhodnotit uplynulý hospodářský rok 2016/17.

Výsledky hospodaření a významné provozní údaje jsou podrobně popsány v jednotlivých částech výroční zprávy. Uvedu proto pouze několik zásadních skutečností.

Společnost splnila svůj hlavní úkol, spolehlivě dodávat kvalitní pitnou vodu a odvádět čištěnou vodu odpadní.

Dalšími významnými aspekty uplynulého období bylo zvýšení kvality našich webových stránek, rozvoj vyjadřovacího a zákaznického portálu, změna systému kontroly srážkových vod u podnikajících subjektů, růst objemu vody předané do Východočeské vodárenské soustavy a pokračování projektu chytrých měřidel v Hlinsku. Vedení společnosti uskutečnilo celou řadu úsporných opatření, často s využitím koncernových synergických efektů.

Zhoršené klimatické podmínky, především dlouhodobě vysoké teploty, zkomplikovaly celou řadu technologických procesů. Naši techničtí pracovníci se s tím s vysokou mírou profesionality vypořádali.

Důležitá byla výborná spolupráce s vlastníkem infrastruktury, společností Vodovody a kanalizace Chrudim, se kterou se nám společně podařilo realizovat řadu investičních akcí. V květnu 2017 například začala a v prosinci 2017 byla zdárně ukončena rozsáhlá rekonstrukce vodovodu a kanalizace v ulicích Palackého a Obce Ležáků v Chrudimi. Na této významné

akci se Vodárenská společnost Chrudim, a.s. také podílela. Prováděli jsme projekt, monitoring sítí, přepojování vodovodních, kanalizačních přípojek a také autorský dozor stavby.

Předpokládaný hospodářský výsledek bohužel splněn nebyl, a to z více důvodů. Spotřeba fakturované vody byla ve skutečnosti nižší, než byla původně plánovaná, z důvodu poklesu spotřeby velkoodběratelů (např. Mlékárna Hlinsko). Dále pak významně vzrostly ceny chemikálií a surové vody. Významným limitujícím faktorem je i dlouhodobá stagnace cen pro vodné a stočné.

Byl zpracován plán pro hospodářský rok 2017/18. Bude úkolem vedení společnosti tento velmi náročný úkol splnit.

Závěrem děkuji jménem představenstva všem zaměstnancům společnosti, vlastníkům infrastruktury, členům statutárních orgánů a vlastníkům společnosti za velmi dobrou a kolegiální spolupráci. Věřím, že příští rok bude úspěšnější než tento stávající.

Ing. Roman Pešek

předseda představenstva společnosti

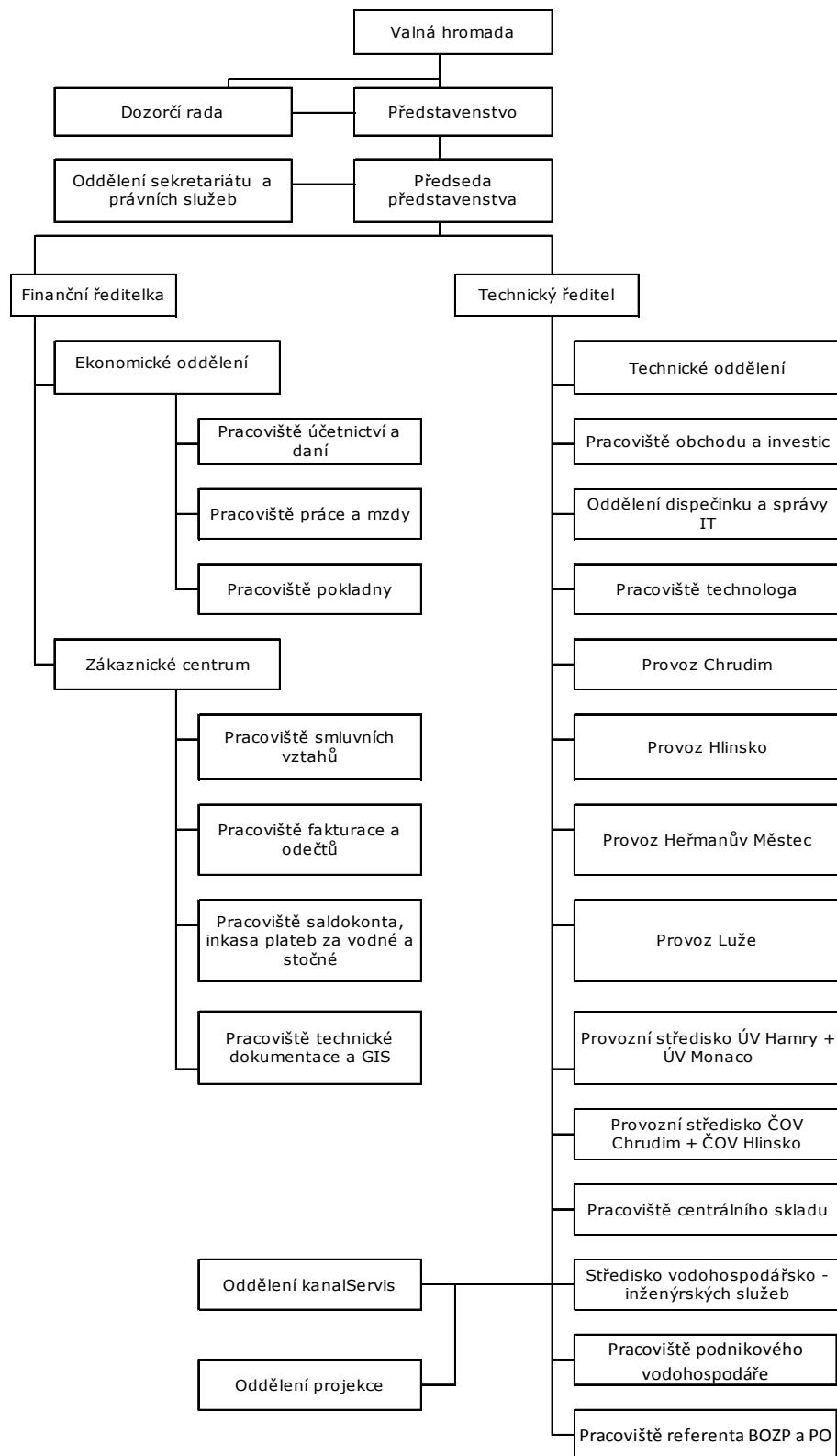
## 2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

### 2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno:	Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Sídlo společnosti:	Novoměstská 626, 537 01 Chrudim
Datum vzniku:	01. 11. 2005
Identifikační číslo:	27484211
Právní forma:	Akciová společnost
Hlavní předmět činnosti:	Provozování vodovodů a kanalizací
Základní kapitál:	156 000 tis. Kč
Osoby podílející se více než 20% na základním kapitálu společnosti:	Energie AG Bohemia s.r.o. – 95%

Obchodní společnost Vodárenská společnost Chrudim, a.s., byla založena společností ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o., IČ: 63908298, se sídlem Lazarská 11/6, Nové Město, PSČ 120 00, Praha 2 jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny sepsané dne 21. 9. 2005. Vodárenská společnost Chrudim, a.s., vznikla dne 1. 11. 2005 zápisem do obchodního rejstříku vedeným Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2471.

## 2.2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



## 2.3. ČLENOVÉ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

### PŘEDSTAVENSTVO

Složení představenstva k 30.09.2017

Ing. Roman Pešek, předseda představenstva

Petr Hudler, místopředseda představenstva

Ing. Jaroslav Trávníček, člen představenstva

Ing. Lenka Petrášková, členka představenstva

### DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady k 30.09.2017

Aleš Meloun, předseda dozorčí rady

Mgr. Jiří Paul, MBA, místopředseda dozorčí rady

Michal Beran, člen dozorčí rady

## 2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

<b>ROZVAHA (v tis. Kč)</b>	2016/17	2015/16	2014/15
<b>AKTIVA</b>	<b>259 380</b>	<b>257 926</b>	<b>247 247</b>
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	520	439	569
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	62 436	74 574	69 530
B.III Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0
C.I Zásoby	9 532	8 422	8 025
C.II Pohledávky	185 090	172 940	167 801
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	1 372	872	657
D. Časové rozlišení aktiv	430	679	665
<b>PASIVA</b>	<b>259 380</b>	<b>257 926</b>	<b>247 247</b>
A. Vlastní kapitál	198 130	199 972	194 695
A.I Základní kapitál	156 000	156 000	156 000
A.II Ažio	0	0	0
A.III Fondy ze zisku	0	0	0
A.IV Výsledek hospodaření minulých let	24 409	20 959	16 524
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	17 721	23 013	22 171
B. Rezervy	4 819	4 478	7 530
C.I Dlouhodobé závazky	2 581	1 941	985
C.II Krátkodobé závazky	53 453	51 245	43 741
D. Časové rozlišení pasiv	397	290	296



<b>VÝNOSY (v tis. Kč)</b>	2016/17	2015/16	2014/15
Tržby za vodné	171 619	167 973	166 427
Tržby za stočné	118 190	118 507	118 450
Ostatní provozní tržby a výnosy	28 946	24 068	25 282
Finanční výnosy	54	173	161
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>318 809</b>	<b>310 721</b>	<b>310 320</b>

<b>NÁKLADY (v tis. Kč)</b>	2016/17	2015/16	2014/15
Výkonová spotřeba	202 276	195 020	197 345
Osobní náklady	70 352	66 878	63 820
Úpravy hodnot v provozní oblasti	15 629	14 798	15 013
Aktivace a změna stavu zásob	-582	-941	-2 008
Ostatní provozní náklady	9 366	6 873	8 702
Finanční náklady	134	80	80
Daň z příjmů	3 913	5 000	5 197
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>301 088</b>	<b>287 708</b>	<b>288 149</b>

<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ( v tis. Kč)</b>	2016/17	2015/16	2014/15
	17 721	23 013	22 171

## 2.5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

Hlavním úkolem společnosti nadále zůstává každodenní nepřetržitá výroba a dodávka pitné vody v kvalitě dle platných právních předpisů a odvádění a čištění odpadních vod do míry dle platných právních předpisů, a to všem odběratelům podle jejich potřeby.

Při odvádění a čištění odpadních vod bude společnost postupovat dle právních předpisů, provozních řádů, dodržovat ustanovení platných vodoprávních rozhodnutí s cílem minimalizovat poplatky za vypouštění odpadních vod.

Preventivními prohlídkami a údržbou vodárenských systémů bude společnost usilovat o jejich vysokou zabezpečení a snížení ztrát vody. Důležitým úkolem je

odstraňovat havárie a poruchy na vodovodních i kanalizačních sítích v co nejkratších lhůtách při plné informovanosti dotčených subjektů.

Společnost bude citlivě přistupovat k životnímu prostředí, a to s respektem k omezeným přírodním zdrojům vody a usilovat o její vrácení do přírodního koloběhu v co nejčistší formě.

Svěřený majetek provozovat s péčí řádného hospodáře s důrazem na provozní spolehlivost. Zajistit obsluhu a údržbu vodárenských zařízení s trvalým důrazem na optimalizaci provozních nákladů a prodloužení životnosti.

## 3. ZPRÁVA O ČINNOSTI

### 3.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PROVOZOVANÉM MAJETKU

Vodárenská společnost Chrudim, a.s. je nejvýznamnějším subjektem zajišťujícím výrobu a distribuci pitné vody a odvádění a čištění odpadních vod v okrese Chrudim. Hlavní činností VS Chrudim je provozování vodovodních a kanalizačních sítí. Další

činnosti, které společnost vykonává a které jsou zakotveny ve stanovách společnosti, jsou činnostmi úzce spojenými s hlavním předmětem podnikání a tento předmět doplňují.

<b>STAV K</b>	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2015
Délka vodovodní sítě v km	886	885	884
Délka kanalizační sítě v km	220	219	219
Počet úpravnen vody	7	6	6
Počet čistíren odpadních vod	12	12	12
Počet vodovodních čerpacích stanic	58	58	57
Počet kanalizačních čerpacích stanic	37	28	27
Počet vodojemů	63	63	63

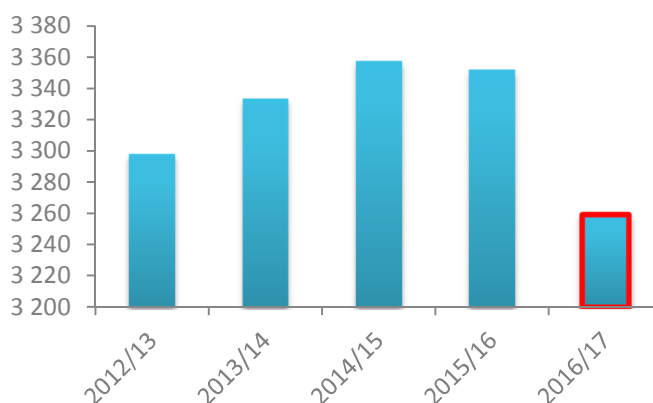
### 3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

Vodárenská společnost Chrudim, a.s. zásobuje pitnou vodou převážnou část obcí okrese Chrudim a dále šest obcí bezprostředně sousedících s hranicí okrese, celkem cca 86 tis. trvale žijících

obyvatel. Pitná voda v celkovém ročním množství 3 335 tis. m<sup>3</sup> (48 % výroby vody) byla předána společnosti Vodovody a kanalizace Pardubice, a.s.

<b>VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m3)</b>	2016/17	2015/16	2014/15
Voda vyrobená	6 946	6 242	6 208
Voda převzatá	614	618	611
Voda předaná	3 374	2 585	2 566
Voda určená k realizaci	4 186	4 275	4 253
Voda fakturovaná domácnostem	2 069	1 993	2 016
Voda fakturovaná ostatním	1 190	1 358	1 341
Ztráty vody (v %)	20	21	21

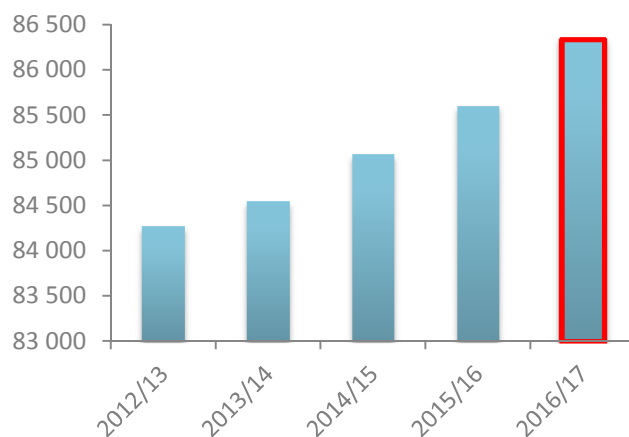
### VODA FAKTUROVANÁ PITNÁ CELKEM (v tis. m3)



Výroba pitné vody vzrostla oproti minulému účetnímu období o 11,3 %. Významnou měrou se na tomto nárůstu podílely opětovně extrémně vysoké letní teploty a suché počasí. Fakturované

množství pitné vody oproti minulému účetnímu období pokleslo o 2,8 %. Největší odběratel pitné vody, Vodovody a kanalizace Pardubice, a.s., odebral o 33,4 % více, než byl stanovený plán.

### POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL (PITNÁ VODA)



## 3.3. ODVÁDĚNÍ A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

Vodárenská společnost Chrudim zajišťuje odvádění a čištění odpadních vod od cca 53 tisíc trvale žijících obyvatel.

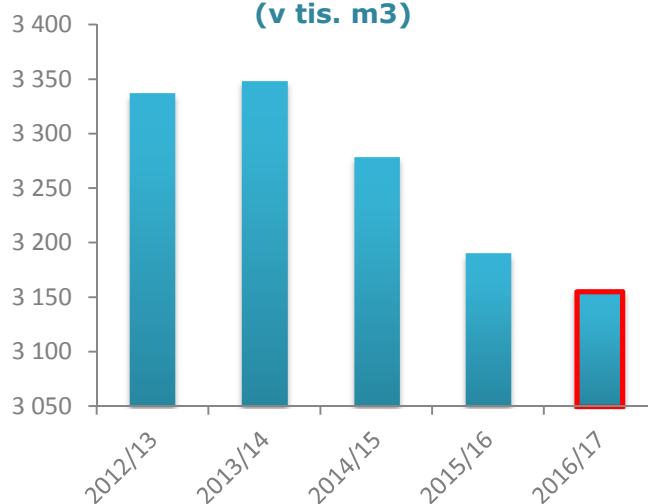
### ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KANALIZAČNÍ SÍTI

Kanalizační sítě jsou až na jednu výjimku zakončeny čistírnami odpadních vod. VS Chrudim provozuje 12 ČOV, z nichž 2 největší jsou v Hlinsku (projektová kapacita 61.000 EO) a v Chrudimi

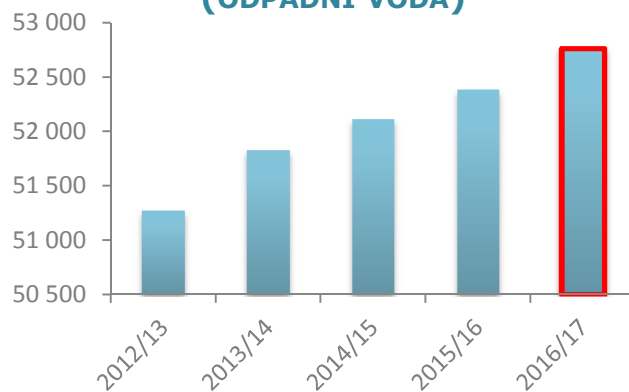
(projektová kapacita 50.000 EO). Nově provozována je ČOV v Hrochově Týnci, ČOV v Prachovicích a ČOV v Nasavrkách.

<b>STAV K</b>	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2015
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	52 759	52 378	52 111
Počet kanalizačních přípojek	10 999	10 990	10 910
Kapacita čistíren odpadních vod (m3/den)	29 378	29 378	29 378
Objem čištěných odpadních vod	5 098 964	5 837 533	5 923 902
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	1 258	1 227	1 163
Voda fakturovaná odpadní celkem ( v tis. m3)	3 155	3 190	3 278

**VODA FAKTUROVANÁ ODPADNÍ  
 CELKEM  
 (v tis. m3)**



**POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL  
 (ODPADNÍ VODA)**



Z důvodu celkově nižších srážkových úhrnů v hospodářském roce 2016/17 se produkce čištěných odpadních vod snížila proti loňskému roku o 11,9 %.

Fakturované množství odpadní vody pokleslo meziročně o 1,1 %.

### 3.4. KVALITA VODY

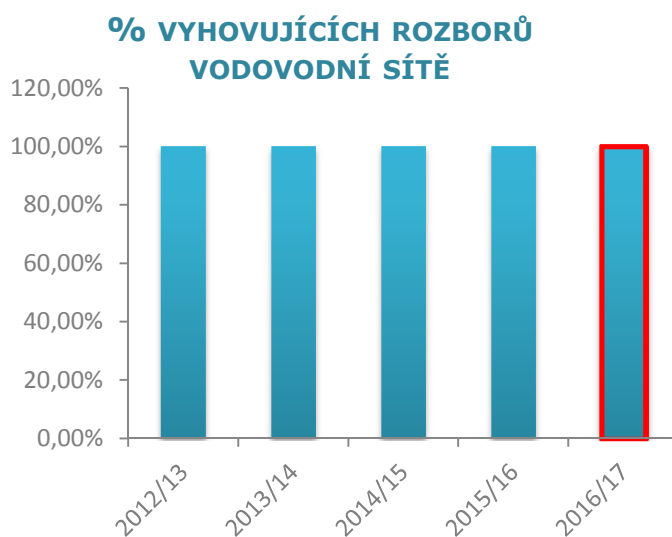
Jakost pitných vod a míra znečištění odpadních vod byla sledována v souladu s aktualizovanými ročními plány kontrol,

kteřé byly vypracovány dle příslušných právních předpisů.

#### PITNÁ VODA

V hospodářském roce 2016/17 byla jakost kontrolované vody vždy v souladu s platnou legislativou.

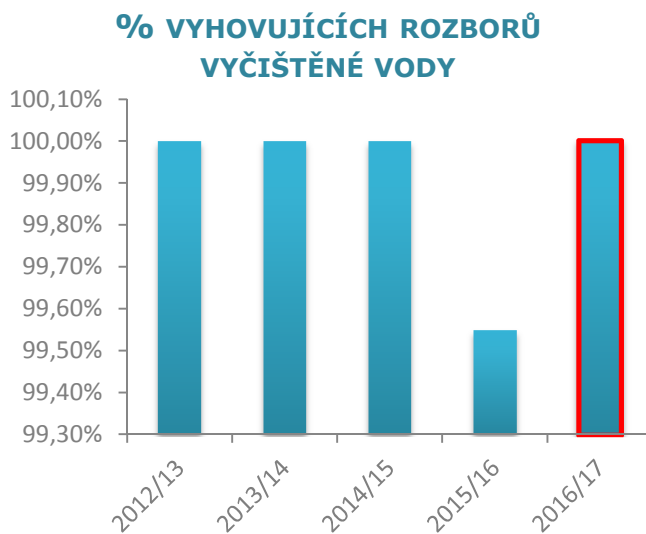
PITNÁ VODA	2016/17	2015/16	2014/15
Celkový počet vzorků	119	118	119
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	0
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	100,00%	100,00%	100,00%



## ODPADNÍ VODA

V hospodářském roce 2016/17 byla povolená míra znečištění odpadních vod vždy v souladu s platnou legislativou.

ODPADNÍ VODA	2016/17	2015/16	2014/15
Celkový počet vzorků	222	221	224
Počet nevyhovujících vzorků	0	1	0
% vyhovujících rozborů vyčištěné vody	100,00%	99,55%	100,00%



### 3.5. OBLAST OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Odvoz a likvidace odpadů z jednotlivých provozů Vodárenské společnosti Chrudim, a.s. je zabezpečován prostřednictvím odborných firem. Největší podíl odpadů tvoří čistírenské kaly, které jsou předávány firmě AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o., Praha, a firmě SETRA, spol. s.r.o., Brno. Další významný podíl odpadů tvoří zemina pocházející z odstraňování havárií na vodovodních sítích. Další vznikající odpady kategorie ostatní a nebezpečné jsou tříděny přímo na prozovech společnosti a předávány k likvidaci odborným firmám dle platných předpisů.

Společnost provozuje vyjmenované zdroje znečišťování ovzduší - ČOV Chrudim a kotelna s kogenerační jednotkou ČOV Chrudim, ČOV Hlinsko a kotelna s kogenerační jednotkou ČOV Hlinsko (dle nového zákona o ochraně ovzduší). Poplatky za znečišťování ovzduší nejsou

předepsány. Na zdrojích nebyly překročeny emisní limity.

Problematika nakládání s nebezpečnými chemickými látkami a přípravky (NCHLP) je ve společnosti ošetřena ustanovením odborně způsobilé osoby. Jsou vypracována pravidla pro nakládání s NCHLP, která jsou odsouhlasena orgánem ochrany veřejného zdraví. Pro oblast ADR (přeprava chemických látek) je zajištěn odborný externí dohled.

Společnosti VS Chrudim nebyla v roce 2016/17 udělena ze strany orgánů státní správy žádná sankce za porušení legislativy v oblasti životního prostředí.



## 4. INVESTICE

Pořízené investice v hospodářském roce 2016/17 činily 13 749 tis. Kč. Rozhodujícími položkami bylo pořízení kanalizačního vozidla MAN v hodnotě

9 500 tis. Kč, mobilní linky na odvodnění kalů v hodnotě 1 807 tis. Kč a obnova vozového parku v hodnotě 803 tis. Kč.

## 5. PERSONÁLNÍ OBLAST

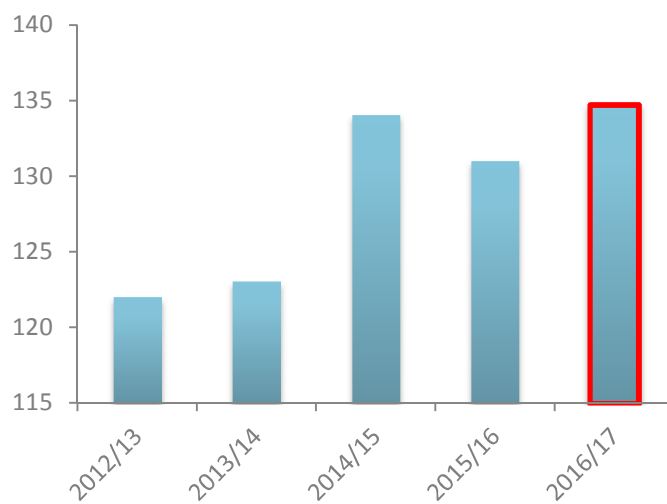
V personální oblasti společnost postupovala v souladu se schváleným plánem společnosti. V účetním období činil celkový fyzický stav pracovníků v průměru 135, z toho 78 % mužů a 22 % žen. Stejně jako v předchozích letech věnovala společnost pozornost zvyšování a prohlubování kvalifikace zaměstnanců. Zaměstnanci se průběžně účastnili řady odborných školení.

Mezi základní priority společnosti patří bezpečnost a ochrana zdraví zaměstnanců při práci. Společnost provádí proškolení zaměstnanců na základě Tematických plánů školení o právních a ostatních

předpisech k zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při práci zaměstnanců. Důsledným dodržováním pracovních a bezpečnostních postupů a předpisů nedošlo v účetním období k žádnému pracovnímu úrazu. I v tomto účetním období se zaměstnanci podrobili kontrole v rámci pravidelných preventivních zdravotních prohlídek dle stanoveného harmonogramu.

Společnost má uzavřenu kolektivní smlouvu se Základní organizací Odborového svazu. Spolupráce je oboustranně bezproblémová.

### PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ



## 6. ZPRÁVA AUDITORA



Tel.: +420 385 102 520  
www.bdo.cz

BDO CB s. r. o.  
Ot. Ostrčičla 18  
České Budějovice  
370 05

### Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

#### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s., se sídlem Novoměstská 626, Chrudim, identifikační číslo 27484211, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2016 do 30. 9. 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s. k 30. 9. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 10. 2016 do 30. 9. 2017, v souladu s českými účetními předpisy.

#### Základ pro výrok

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

#### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné 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 ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržovaných ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

#### **Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku**

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

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

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

#### **Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než





Tel.: +420 385 102 520  
www.bdo.cz

BDO CB s. r. o.  
Ot. Ostrčila 18  
České Budějovice  
370 05

riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Českých Budějovicích dne 6. prosince 2017

Auditorská společnost:

BDO CB s. r. o.  
evidenční číslo 094

Statutární auditor:

  
Ing. Oldřich Bartušek  
evidenční číslo 2256

## 7. PŘÍLOHY

7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI  
7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2017

# ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ **OD 1. ŘÍJNA 2016 DO 30. ZÁŘÍ 2017**

Tato zpráva byla vypracována statutárním orgánem společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s. na základě povinnosti stanovené v § 82, zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích v platném znění, za období od 1. října 2016 do 30. září 2017.

## 1 OVLÁDAJÍCÍ OSOBA:

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

a ta prostřednictvím Energie AG Oberösterreich Wasser GmbH, se sídlem Böhmerwaldstrasse 3, 4021 Linz, Rakouská republika

a ta prostřednictvím ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o., se sídlem Lazarská 11/6, 120 00 Praha 2 - Nové Město, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu C, vložka 216581 (dále jen „ovládající osoba“).

## 2 OVLÁDANÁ OSOBA:

Obchodní společnost Vodárenská společnost Chrudim, a.s., se sídlem Novoměstská 626, 537 01 Chrudim, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, spisová značka B 2471(dále jen „ovládaná osoba“)

## OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Název společnosti	Sídlo	Ulice	Identifikační číslo
AQUA SERVIS, a.s.	Rychnov nad Kněžnou	Štemberkova 1094	60914076
ČEVAK a.s.	České Budějovice	Severní 8/2264	60849657
VODOS Velkoobchod s.r.o.	Kolín	Orebitská 885	26081750
VODOS s.r.o.	Kolín	Legerova 21	47538457
VODOSPOL s. r. o.	Klatovy	Ostravská 169	48365351
Vodovody a kanalizace Beroun, a.s	Beroun	Mostníkovská 255	46356975
Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.	Beroun	Mostníkovská 255	27428338
VHOS, a.s.	Moravská Třebová	Nádražní 1430/6	48172901

## 1. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

### 3 ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2016 DO 30. ZÁŘÍ 2017

Struktura vztahů v rámci skupiny ENERGIE AG BOHEMIA (dále skupina EAGB), tedy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou, a dále mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, za období od 1. října 2016 do 30. září 2017, byla následující:

Ovládající osoba poskytuje všem společnostem v rámci skupiny EAGB poradenské služby, dále je uzavřena licenční smlouva o poskytnutí práva užívat ochrannou známku, poskytuje služby v oblasti marketingu, zprostředkovává služby v oblasti pojištění, právního poradenství, IT služeb. Ve finanční oblasti jsou všechny společnosti skupiny EAGB zahrnuty do Cashpoolingu na základě Smlouvy o cashpoolingu s křížovým čerpáním.

Ovládaná osoba společnost ČEVAK a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB laboratorní služby, dále opravy vodoměrů, služby v oblasti GIS, podporu v oblasti IT, služby v oblasti stavebně montážní činnosti, nájmy prostor.

Ovládaná osoba společnost VODOS s.r.o. provozuje v rámci skupiny EAGB velkoobchod s vodárenským materiálem a poskytuje podnájem prostor.

Ovládaná osoba společnost VHOS a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB služby v oblasti opravny čerpadel a poskytuje podnájem prostor.

Ovládaná osoba společnost Vodárenská společnost Chrudim a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB služby v oblasti čištění kanalizací, projekční činnosti a poskytuje podnájem prostor.

Ovládaná osoba společnost Vodovody a kanalizace Beroun a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB podnájem prostor.

## 2. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládané osoby spolupracují v rámci skupiny EAGB na tržních principech, přičemž skupina využívá synergických efektů. Ovládající osoba má své zastoupení ve statutárních, případně dozorčích orgánech ovládaných osob. Za účasti ovládající osoby se minimálně jednou ročně koná valná hromada ovládané osoby.

## 3. PŘEHLED JEDNÁNÍ ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2016 DO 30. ZÁŘÍ 2017

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2016 do 30. září 2017, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky:

Dne 31.1.2012 byla uzavřena Úvěrová smlouva a Smlouva o cashpoolingu s křížovým čerpáním mezi Raiffeisenbank a.s., jako úvěrovým věřitelem a poskytovatelem cashpoolingu a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.**, IČO 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČO 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČO 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČO 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČO 60914076, **VODOS s.r.o.**, IČO 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČO 48172901, jako solidárními spoludlužníky a



uživateli služby cashpooling s křížovým čerpáním. Předmětem smlouvy o cashpoolingu s křížovým čerpáním je úprava cashpoolingu mezi vymezenými účty společností vedenými u Raiffeisenbank a.s.

Celková výše pohledávek vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. k 30. 9. 2017 činí 98 769 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 26. 1. 2017 bylo rozhodnuto o výplatě podílů na zisku společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. ve výši 18 584 tis. Kč.

#### **4. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2016 DO 30. ZÁŘÍ 2017**

Dle výše uvedené specifikace byly uzavřeny, či byly v platnosti následující smlouvy:

##### **PŘEHLED SMLUV MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU**

Licenční smlouva o poskytnutí práva užívat ochrannou známku

Smlouva o poskytování poradenských služeb

Úvěrová smlouva a Smlouva o cashpoolingu s křížovým čerpáním mezi Raiffeisenbank a.s., jako úvěrovým věřitelem a poskytovatelem cashpoolingu a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.**, IČO 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČO 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČO 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČO 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČO 60914076, **VODOS s.r.o.**, IČO 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČO 48172901, jako solidárními spoludlužníky a uživateli služby cashpooling s křížovým čerpáním. Předmětem smlouvy o cashpoolingu s křížovým čerpáním je úprava cashpoolingu mezi vymezenými účty společností vedenými u Raiffeisenbank a.s.

Úvěrová smlouva mezi Raiffeisenbank a.s., jako úvěrovým věřitelem a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČO 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČO 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČO 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČO 60914076, **VODOS s.r.o.**, IČO 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČO 48172901, jako solidárními spoludlužníky. Předmětem smlouvy je poskytnutí úvěrového rámce ve výši 200 miliónů korun českých formou platebních a neplatebních bankovních záruk nebo závazných příslibů k jejich vystavení s dobou platnosti do 5 let.

Dohoda o provedení cashpoolingu

##### **PŘEHLED SMLUV MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU**

Smlouva o poskytnutí služeb SLA

Smlouva o zprostředkování, správě pojištění a poradenské činnosti

Smlouva o využívání datového spoje

Smlouva o poskytování služeb vzorkování a analýzy pitných, surových, odpadních vod a čistírenských kalů

Smlouva o poskytování služeb v oblasti IT podpory

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2016/17

Smlouva o poskytování služeb – GIS  
Smlouva o podnájmu nemovitosti – laboratoře  
Smlouvy na zhotovení projektové dokumentace.  
Smlouva na poradenství v energetice a v oblasti BOZP.  
Smlouva o spolupráci v oblasti projekční činnosti a stavebního dozoru.  
Další činnosti jsou zajištěny formou objednávek.

Všechna plnění byla uskutečněna za běžných ekonomických podmínek a za ceny obvyklé a společnosti z nich nevznikla žádná újma.

Statutární orgán ovládané osoby sledává výhody plynoucí ze vzájemných vztahů spočívající zejména ve využití synergických efektů, dále v lepší vyjednávací pozici vůči třetím stranám. Ovládaná osoba má výhodnější podmínky na finančním trhu, v rámci sjednaných pojistných podmínek, v rámci nákupu elektrické energie a dalších. Statutární orgán si není vědom nevýhod a rizik plynoucích ze vzájemných vztahů.

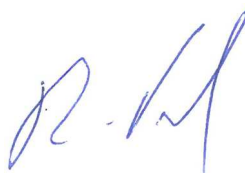
### 4 ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ

Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že mu v účetním období od 1. října 2016 do 30. září 2017 nejsou známy žádné další ekonomicko-hospodářské vztahy ovládané osoby s propojenými osobami.

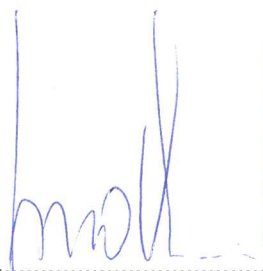
Společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s. nevznikla ze vztahů, z uzavřených smluv a jiných právních úkonů s ovládající společností ani s propojenými osobami žádná újma.

V Chrudimi dne 15. 11. 2017

Ing. Roman Pešek  
předseda představenstva



Petr Hudler  
místopředseda představenstva



 **VS Chrudim**  
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.  
Novoměstská 626, 537 28 Chrudim

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.  
 Novoměstská 626  
 Chrudim  
 537 01

IČO: 27484211

## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 30. 9. 2017

(v celých tisících Kč)

AKTIVA	Běžné účetní období		Min. účetní období	
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>386 860</b>	<b>-127 480</b>	<b>259 380</b>	<b>257 926</b>
<b>B. Dlouhodobý majetek</b>	<b>188 853</b>	<b>-125 897</b>	<b>62 956</b>	<b>75 013</b>
<b>B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>7 659</b>	<b>-7 139</b>	<b>520</b>	<b>439</b>
B.I.1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	2 677	-2 677	0	0
B.I.2. Ocenitelná práva	4 003	-3 733	270	5
B.I.2.1. Software	4 003	-3 733	270	5
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	979	-729	250	334
B.I.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	100
B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	100
<b>B.II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>181 194</b>	<b>-118 758</b>	<b>62 436</b>	<b>74 574</b>
B.II.1. Pozemky a stavby	1 538	-377	1 161	1 216
B.II.1.2. Stavby	1 538	-377	1 161	1 216
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	88 050	-46 813	41 237	38 276
B.II.3. Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	85 559	-66 546	19 013	24 717
B.II.4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	6 047	-5 022	1 025	865
B.II.4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	6 047	-5 022	1 025	865
B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	9 500
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	9 500
<b>C. Oběžná aktiva</b>	<b>197 577</b>	<b>-1 583</b>	<b>195 994</b>	<b>182 234</b>
<b>C.I. Zásoby</b>	<b>9 532</b>	<b>0</b>	<b>9 532</b>	<b>8 422</b>
C.I.1. Materiál	6 659	0	6 659	5 595
C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary	831	0	831	852
C.I.3. Výrobky a zboží	2 042	0	2 042	1 975
C.I.3.1 Výrobky	2 042	0	2 042	1 975
<b>C.II. Pohledávky</b>	<b>186 673</b>	<b>-1 583</b>	<b>185 090</b>	<b>172 940</b>
<b>C.II.2. Krátkodobé pohledávky</b>	<b>186 673</b>	<b>-1 583</b>	<b>185 090</b>	<b>172 940</b>
C.II.2.1 Pohledávky z obchodních vztahů	26 612	-1 583	25 029	29 109
C.II.2.2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	98 769	0	98 769	90 701
C.II.2.4 Pohledávky - ostatní	61 292	0	61 292	53 130
C.II.2.4.1 Pohledávky za společníky	0	0	0	2 000
C.II.2.4.3 Stát - daňové pohledávky	11 918	0	11 918	7 605
C.II.2.4.4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	227	0	227	174
C.II.2.4.5 Dohadné účty aktivní	49 133	0	49 133	43 329
C.II.2.4.6 Jiné pohledávky	14	0	14	22
<b>C.IV. Peněžní prostředky</b>	<b>1 372</b>		<b>1 372</b>	<b>872</b>

**Vodárenská společnost Chrudim, a.s., IČ 27484211**  
**ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 30. 9. 2017**

Aktiva str. 2

AKTIVA	Běžné účetní období		Min. účetní období	
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	293		293	211
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	1 079		1 079	661
<b>D. Časové rozlišení aktiv</b>	<b>430</b>		<b>430</b>	<b>679</b>
D.1 Náklady příštích období	362		362	395
D.3 Příjmy příštích období	68		68	284

**Vodárenská společnost Chrudim, a.s., IČO 27484211**  
**ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 30. 9. 2017**

PASIVA

Běžné účetní období      Minulé účetní období

<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>259 380</b>	<b>257 926</b>
<b>A. Vlastní kapitál</b>	<b>198 130</b>	<b>199 972</b>
<b>A.I. Základní kapitál</b>	<b>156 000</b>	<b>156 000</b>
A.I.1. Základní kapitál	156 000	156 000
<b>A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>24 409</b>	<b>20 959</b>
A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let	24 409	20 959
<b>A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>17 721</b>	<b>23 013</b>
<b>B. + C. Cizí zdroje</b>	<b>60 853</b>	<b>57 664</b>
<b>B. Rezervy</b>	<b>4 819</b>	<b>4 478</b>
B.4. Ostatní rezervy	4 819	4 478
<b>C. Závazky</b>	<b>56 034</b>	<b>53 186</b>
<b>C.I. Dlouhodobé závazky</b>	<b>2 581</b>	<b>1 941</b>
C.I.8. Odložený daňový závazek	2 581	1 941
<b>C.II. Krátkodobé závazky</b>	<b>53 453</b>	<b>51 245</b>
C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy	19 356	10 854
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	18 641	30 245
C.II.8. Závazky ostatní	15 456	10 146
C.II.8.1. Závazky ke společníkům	0	160
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	3 150	3 019
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 810	1 724
C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	537	571
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	9 959	4 650
C.II.8.7. Jiné závazky	0	22
<b>D. Časové rozlišení pasiv</b>	<b>397</b>	<b>290</b>
D.1. Výdaje příštích období	397	290

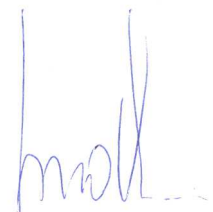
Okamžik sestavení: 24. 10. 2017

Čas sestavení: 13:00

Podpisový záznam: .....

 **VS Chrudim**

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.  
Novoměstská 626, 537 28 Chrudim



Vodárenská společnost Chrudim, a.s.  
Novoměstská 626  
Chrudim  
537 01

IČO: 27484211  
Účetní období: 1.10.2016 až 30.9.2017

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

**K 30. 9. 2017**  
(v celých tisících Kč)

TEXT	Skutečnost v účetním období	
	sledovaném	minulém
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	314 310	307 657
A. Výkonová spotřeba	202 276	195 020
A.2 Spotřeba materiálu a energie	65 674	62 386
A.3. Služby	136 602	132 634
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-47	211
C. Aktivace (-)	-535	-1 152
D. Osobní náklady	70 352	66 878
D.1. Mzdové náklady	49 890	47 445
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	20 462	19 433
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	16 895	15 969
D.2.2. Ostatní náklady	3 567	3 464
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	15 629	14 798
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	16 048	15 054
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16 048	15 054
E.3 Úpravy hodnot pohledávek	-419	-256
III. Ostatní provozní výnosy	4 445	2 891
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 280	393
III.2. Tržby z prodaného materiálu	693	655
III.3. Jiné provozní výnosy	2 472	1 843
F. Ostatní provozní náklady	9 366	6 873
F.1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	135	0
F.2 Zůstatková cena prodaného materiálu	197	148
F.3. Daně a poplatky	7 057	7 302
F.4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	342	-2 793
F.5. Jiné provozní náklady	1 635	2 216
<b>* Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>21 714</b>	<b>27 920</b>
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	54	172
VI.1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	54	144
VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	0	28
VII. Ostatní finanční výnosy	0	1
K. Ostatní finanční náklady	134	80
<b>* Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-80</b>	<b>93</b>
<b>** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>21 634</b>	<b>28 013</b>
L. Daň z příjmů	3 913	5 000
L.1. Daň z příjmů splatná	3 273	4 044
L.2. Daň z příjmů odložená (+/-)	640	956
<b>** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>17 721</b>	<b>23 013</b>

TEXT

Skutečnost v účetním období  
sledovaném minulém

<b>*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>17 721</b>	<b>23 013</b>
* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	318 809	310 721

Okamžik sestavení: 24. 10. 2017  
Čas sestavení: 13:00

Podpisový záznam:

  
.....  


 **VS Chrudim**  
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.  
Novoměstská 626, 537 28 Chrudim  
-3-

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**  
**Za účetní období 1.10.2016 až 30.9.2017**

(v celých tisících Kč)

Rádek	Text	2017
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>872</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty příslušné účty účtové skupiny 59 - Daně z příjmů, převodové účty, rezerva na daň z příjmů a mimořádné náklady a výnosy)	21 634
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	15 213
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	16 048
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-77
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-1 145
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-54
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	441
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	36 847
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-2 834
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-13 124
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	11 400
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-1 110
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	34 013
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	50
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-4 061
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	0
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	0
A.***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>30 002</b>



**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**  
**Za účetní období 1.10.2016 až 30.9.2017**  
(v celých tisících Kč)

Řádek	Text	2017
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-13 219
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 280
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	2 000
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-9 939</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-19 563
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, popřípadě rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-19 563
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-19 563</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>500</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>1 372</b>

Okamžik sestavení: 24. 10. 2017

Podpisový záznam:

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.  
Novoměstská 626  
Chrudim  
537 01

IČO: 27484211  
Účetní období: 1.10.2016 až 30.9.2017

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

**K 30. 9. 2017 A 30.9.2016**

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Výsledek hospodaření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.IV.	A.V.	A.
<b>Stav k 1.10.2016</b>	156 000	20 959	23 013	199 972
Převod výsledku hospodaření minulého období		3 450	-3 450	
Vyplacené podíly na zisku			-19 563	-19 563
Výsledek hospodaření běžného období			17 721	17 721
<b>Stav k 30.9.2017</b>	156 000	24 409	17 721	198 130

	Základní kapitál	Výsledek hospodaření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.IV.	A.V.	A.
<b>Stav k 1.10.2015</b>	156 000	16 524	22 171	194 695
Převod výsledku hospodaření minulého období		4 435	-4 435	
Vyplacené podíly na zisku			-17 736	-17 736
Výsledek hospodaření běžného období			23 013	23 013
<b>Stav k 30.9.2016</b>	156 000	20 959	23 013	199 972

Okamžik sestavení:

24. 10. 2017

 **VS Chrudim**  
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.  
Novoměstská 626, 537 28 Chrudim

Podpisový záznam: .....



# Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017  
(v tisících Kč)

---

## 1. Charakteristika a hlavní aktivity

### *Vznik a charakteristika společnosti*

Vodárenská společnost Chrudim, a.s. („společnost“) vznikla 1. listopadu 2005 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou 2471, oddíl B. Hlavním předmětem činnosti společnosti je provozování vodohospodářských děl a vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

### *Vlastníci společnosti*

Akcionáři společnosti k 30. září 2017 jsou:

ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	95,0 %
Vodovody a kanalizace Chrudim, a.s.	5,0 %

### *Sídlo společnosti*

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.  
Novoměstská 626  
537 01 Chrudim  
Česká republika

### *Identifikační číslo osoby*

274 84 211

### *Členové představenstva a dozorčí rady k 30. září 2017*

#### *Členové představenstva*

Ing. Roman Pešek (předseda)  
Petr Hudler  
Ing. Jaroslav Trávníček  
Ing. Lenka Petrášková

#### *Členové dozorčí rady*

Aleš Meloun (předseda)  
Mgr. Jiří Paul, MBA  
Michal Beran

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Energie AG Oberösterreich se sídlem Böhmerwaldstrasse 3, 4021 Linz, Österreich. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

### *Změny v obchodním rejstříku*

V hospodářském roce 2016/17 nedošlo k žádným změnám v orgánech společnosti.

# Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017  
(v tisících Kč)

## 2. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, (dále jen vyhláška). Srovnávací údaje za rok 2015/16 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2016/17. V souladu s § 1b zákona o účetnictví je tato účetní jednotka střední účetní jednotkou.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

### (a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 10 tis. Kč do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně od 10 tis. do 60 tis. Kč je vykazován v rozvaze a je účtován na účtech jiného dlouhodobého majetku.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby	Lineární	33 let
Stroje a přístroje	Lineární	3-12,5 let
Automobily	Lineární	4-10 let
Patenty a ostatní nehmotná aktiva	Lineární	3 roky
Software	Lineární	3 roky
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Lineární	15 let

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou dle doby odepisování zhodnoceného majetku pronajímatelem.

### (b) Zásoby

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Úbytek materiálu je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány skutečnými vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě. Do přímých nákladů se zahrnuje pořizovací cena materiálu a jiných spotřebovaných výkonů a další náklady, které vzniknou v přímé souvislosti s danou výrobou. Úbytek nedokončené výroby a hotových výrobků je oceňován ve stejných cenách.

# Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017  
(v tisících Kč)

---

## (c) Stanovení opravných položek a rezerv

### Pohledávky

Společnost stanoví individuální opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Společnost rovněž tvoří opravnou položku na všeobecná podnikatelská rizika u pohledávek, na které není tvořena individuální opravná položka, a to v hodnotě 50 % z hodnoty pohledávek starších než 180 dní a mladších než jeden rok po lhůtě splatnosti a 100 % z hodnoty pohledávek starších než 1 rok. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

### Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

### Rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát - daňové pohledávky.

Účetní jednotka tvoří rezervu na roční prémii a rezervu na penzijní připojištění.

Jednorázová ostatní rezerva na poukázky Flexi Pass dle podkladu o poskytnutí poukázek pro každého zaměstnance skupiny EAG OÖ.

## (d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB poslední den předcházejícího čtvrtletí a používá se pro účetní případy účtované v příslušném čtvrtletí. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

# Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017  
(v tisících Kč)

---

(e) Výzkum a vývoj

Náklady na výzkum a vývoj jsou vynaloženy za účelem získání zcela nových technických znalostí k budoucímu zlepšení celých procesů a transformaci nových technických znalostí na nové nebo podstatně kvalitnější výrobní procesy. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.

(f) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

(g) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu odložené daně.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(h) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

(i) Dohadné účty aktiv a pasiv

Společnost tvoří dohadné položky aktivní převážně na nevyfakturované vodné a stočné, jehož výše je stanovena na základě výpočtu prostřednictvím zákaznického informačního systému společnosti. Výpočet dohadných položek aktivních probíhá dopočtením nevyfakturované spotřeby ke dni závěrky prostřednictvím zjištěného denního průměru na odběrných místech aktivních ke dni závěrky a vynásobením takto zjištěné předpokládané spotřeby cenou vodného a stočného platnou pro dané období.

Dohadné položky pasivní tvoří zejména, náklady na poplatky za odběr podzemních vod a vypouštění odpadních vod, náklady na spotřebu elektrické energie a ostatní nevyfakturované dodávky a služby.

V tomto účetním období došlo ke změně metodiky v účtování nákladů na poplatky za odběr podzemních vod a vypouštění odpadních vod z účtů ostatních daní a poplatků na dohadné účty pasivní.

(j) Konsolidace

V souladu s ustanovením § 22aa zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, je účetní závěrka společnosti a všech jí konsolidovaných účetních jednotek zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti Energie AG Oberösterreich se sídlem Böhmerwaldstrasse 3, 4021 Linz, Österreich. Její konsolidovaná účetní závěrka bude zveřejněna v souladu s ustanovením § 22aa odst. 2c) a podle § 21a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

# Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017  
(v tisících Kč)

## 3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

### (a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2016/17	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	Software	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>					
Zůstatek k 1.10.2016	2 677	3 706	934	100	7 417
Přírůstky	--	297	45	--	342
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	-100	-100
Zůstatek k 30.9.2017	2 677	4 003	979	--	7 659
<b>Oprávký</b>					
Zůstatek k 1.10.2016	2 677	3 701	600	--	6 978
Odpisy	--	32	129	--	161
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2017	2 677	3 733	729	--	7 139
<b>Zůstatková hodnota 1.10.2016</b>	<b>--</b>	<b>5</b>	<b>334</b>	<b>100</b>	<b>439</b>
<b>Zůstatková hodnota 30.9.2017</b>	<b>--</b>	<b>270</b>	<b>250</b>	<b>--</b>	<b>520</b>

2015/16	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	Software	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek k	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>					
Zůstatek k 1.10.2015	2 677	3 706	757	--	7 140
Přírůstky	--	--	177	100	277
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2016	2 677	3 706	934	100	7 417
<b>Oprávký</b>					
Zůstatek k 1.10.2015	2 546	3 542	483	--	6 571
Odpisy	131	159	117	--	407
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2016	2 677	3 701	600	--	6 978
<b>Zůstatková hodnota 1.10.2015</b>	<b>131</b>	<b>164</b>	<b>274</b>	<b>--</b>	<b>569</b>
<b>Zůstatková hodnota 30.9.2016</b>	<b>--</b>	<b>5</b>	<b>334</b>	<b>100</b>	<b>439</b>

# Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017  
(v tisících Kč)

## (b) Dlouhodobý hmotný majetek

2016/17	Stavby	Hmotné movité věci a jejich soubory	Jiný dlouhodobý hmotný majetek.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>						
Zůstatek k 1.10.2016	1 538	78 677	5 426	85 559	9 500	180 700
Přírůstky	--	12 687	720	--	--	13 407
Úbytky	--	-3 314	-99	--	--	-3 413
Přeúčtování	--	--	--	--	-9 500	-9 500
Zůst. k 30.9.2017	1 538	88 050	6 047	85 559	--	181 194
<b>Oprávký</b>						
Zůstatek k 1.10.2016	322	40 401	4 561	60 842	--	106 126
Odpisy	55	9 726	560	5 704	--	16 044
Oprávký k úbytkům	--	-3 314	-99	--	--	-3 413
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2017	377	46 813	5 022	66 546	--	118 758
<b>Zůst. hodn. 1.10.2016</b>	<b>1 216</b>	<b>38 276</b>	<b>865</b>	<b>24 717</b>	<b>9 500</b>	<b>74 574</b>
<b>Zůst. hodn. 30.9.2017</b>	<b>1 161</b>	<b>41 237</b>	<b>1 025</b>	<b>19 013</b>	<b>--</b>	<b>62 436</b>

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2016/17 patřilo pořízení kanalizačního vozidla MAN Kroll v hodnotě 9 500 tis. Kč a mobilní linky na odvodnění kalů v hodnotě 1 807 tis. Kč. Byl obnoven vozový park v hodnotě 803 tis. Kč, dále byl pořízen korelátor v hodnotě 258 tis. Kč, radiostanice pro dálkový přenos dat v hodnotě 115 tis. Kč, pořízeny pracovní stroje a přístroje v hodnotě 411 tis. Kč. Z nehmotného majetku byl pořízen program na odečty v hodnotě 297 tis. Kč.



# Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017  
(v tisících Kč)

2015/16	Stavby	Hmotné movité věci a jejich soubory	Jiný dlouhodobý hmotný majetek.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>						
Zůstatek k 1.10.2015	1 538	69 535	4 825	85 559	2 007	163 464
Přírůstky	--	11 580	618	--	9 500	21 698
Úbytky	--	-2 438	-17	--	--	-2 455
Přeúčtování	--	--	--	--	-2 007	-2 007
Zůst. k 30.9.2016	1 538	78 677	5 426	85 559	9 500	180 700
<b>Oprávký</b>						
Zůstatek k 1.10.2015	266	34 432	4 098	55 138	--	93 934
Odpisy	56	8 408	480	5 704	--	14 648
Oprávký k úbytkům	--	-2 439	-17	--	--	-2 456
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2016	322	40 401	4 561	60 842	--	106 126
<b>Zůst. hodn. 1.10.2015</b>	<b>1 272</b>	<b>35 103</b>	<b>727</b>	<b>30 421</b>	<b>2 007</b>	<b>69 530</b>
<b>Zůst. hodn. 30.9.2016</b>	<b>1 216</b>	<b>38 276</b>	<b>865</b>	<b>24 717</b>	<b>9 500</b>	<b>74 574</b>

## 4. Zásoby

Na základě provedené inventury k 30. září 2017 byla identifikována zásoba materiálu evidovaného ve skladu.

Nedokončená výroba je představována rozpracovanými stavebními zakázkami.

## 5. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 26 612 tis. Kč (2015/16 – 31 111 tis. Kč), ze kterých 3 537 tis. Kč (2015/16 – 4 228 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. září 2017 činila 1 583 tis. Kč (2015/16 – 2 002 tis. Kč).

## 6. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Informace k této položce jsou obsaženy v bodu 20.

## 7. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní představují zejména hodnotu nevyfakturovaných dodávek pitné a odpadní vody v souladu s obecnými postupy popsány v bodu 2 i). Výše dohadných účtů aktivních činí 49 133 tis. Kč (2015/16 – 43 329 tis. Kč).

## 8. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky v pokladně byly tvořeny zůstatky v jednotlivých provozních střediscích. Většina hotovosti je v české měně, jedna pokladna v sídle společnosti je v EUR.

# Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017  
(v tisících Kč)

Peněžní prostředky na účtech jsou tvořeny vklady v Kč u České spořitelny a Raiffeisenbank.

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

## 9. Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám
Zůstatek k 1.10.2016	2 002
Tvorba	617
Rozpuštění/použití	-1 036
Zůstatek k 30.9.2017	1 583

## 10. Vlastní kapitál

Společnost vydala 1560 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100 000 Kč.

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

Hospodářský výsledek po zdanění bude plně převeden do nerozděleného zisku minulých let.

## 11. Rezervy

	Rezerva na personální náklady	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1.10.2016	4 478		4 478
Tvorba	3 489	1 330	4 819
Čerpání	-4 478		-4 478
Rozpuštění	--	--	--
Zůstatek rezerv k 30.9.2017	3 489	1 330	4 819

Ostatní rezervy jsou představovány rezervami na poukázky FlexiPass u příležitosti výročí společnosti Energie AG OÖ.

## 12. Odložený daňový závazek

Konstrukce výpočtu odloženého daňového závazku je uvedena v bodě 19.

## 13. Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy jsou tvořeny především přijatými platbami za vodné a stočné.

# Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017  
(v tisících Kč)

## 14. Závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 18 641 tis. Kč (2015/16 – 30 245 tis. Kč), ze kterých 23 tis. Kč (2015/16 – 96 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

## 15. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní jsou představovány především náklady na elektrickou energii a poplatky za odběr podzemních vod.

Náplň ostatních významných položek závazků je zřejmá z názvu jednotlivých řádků výkazu.

## 16. Informace o tržbách

Společnost se zabývá především provozováním vodovodů a kanalizací. Tržby za tyto služby byly v roce 2016/17 a 2015/16 následující:

	2016/17	2015/16
Vodné	171 619	167 973
Stočné	118 190	118 507
Ostatní	24 501	21 177
<b>Celkem</b>	<b>314 310</b>	<b>307 657</b>

## 17. Informace o významných nákladech

Mezi nejvýznamnější nákladové položky patří:

	2016/17	2015/16
Nájemné infrastrukturního majetku	96 884	96 697
Poplatky za odběr podzemních vod	5 931	6 168
Laboratorní práce	5 804	5 782

## 18. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
Zaměstnanci	118,8	113,6	37 952	35 151
Vedoucí zaměstnanci	15	16,6	9 705	10 181
Členové dozorčí rady	3	3	162	151
Členové představenstva	4	4	2 071	1 962
<b>Celkem</b>	<b>140,8</b>	<b>137,2</b>	<b>49 890</b>	<b>47 445</b>

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

# Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017  
(v tisících Kč)

Společnosti nevznikly do 30. září 2017 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

## 19. Daň z příjmů

### (a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2016/17 ve výši 3 273 tis. Kč.

### (b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Změna stavu	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-3 343	-2 858	- 485	-584
Dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	--	-1	1	15
Pohledávky	13	--	--	--	13	--
Zásoby	--	--	--	--	--	--
Rezervy	749	918	--	--	-169	-387
Odložená daňová pohledávka (závazek)	762	918	-3 343	-2 859	-640	- 956

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2015/16 – 19 %).

Odložená daň byla spočtena z následujících dočasných rozdílů mezi účetním a daňovým dopadem uvedených položek.

## 20. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

### (a) Transakce se spřízněnými stranami

	Pohledávky k 30.9.	
	2017	2016
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	98 769	90 701

Pohledávky z cashpoolingu jsou uvedeny na řádku výkazu Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba.

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

- (b) V roce 2016/17 a 2015/16 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

# Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2017  
(v tisících Kč)

---

## 21. Najatý majetek

- (a) Společnost má pronajat vodohospodářský majetek od společnosti Vodovody a kanalizace Chrudim, a.s. a od Města Nasavrky. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu ve fiskálním roce 2016/17 činily 96 884 tis. Kč (2015/16 – 96 697 tis. Kč).

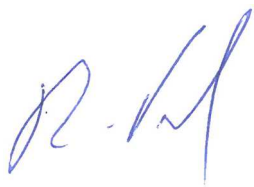
## 22. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

- (a) Společnost poskytla prostřednictvím České spořitelny, a.s. bankovní záruku v hodnotě 500 tis. Kč (v minulém hospodářském roce 500 tis. Kč) za účelem zajištění řádného splnění závazku z uzavřené koncesní smlouvy.
- (b) Společnost hospodaří s majetkem společnosti Vodovody a kanalizace Chrudim, a.s. a majetkem Města Nasavrky, který je jí svěřen na základě provozovatelských smluv do správy. Svěřený majetek je sledován na podrozvahových účtech. Hodnota tohoto majetku je k 30. 9. 2017 ve výši 1 556 337 tis. Kč (2015/16 – 1 566 575 tis. Kč).

## 23. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 30. září 2017.

Sestaveno dne: 24. října 2017



Ing. Roman Pešek  
předseda představenstva



Petr Hudler  
místopředseda představenstva





**Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**

Novoměstská 626  
537 01 Chrudim  
vschrudim@vschrudim.cz  
www.vschrudim.cz

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku  
vedeném Krajským soudem v Hradci Králové oddíl B, vložka 2471.