

ROZVAHA

v plném rozsahu

31.12.2018

ke dni

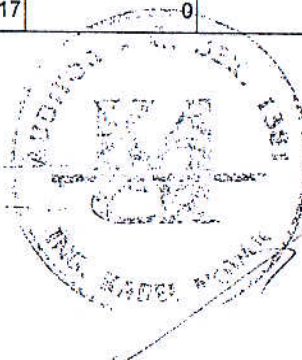
(V celých tisících Kč)

Název účetní jednotky
Vodárenská společnost Česká
Třebová s.r.o.

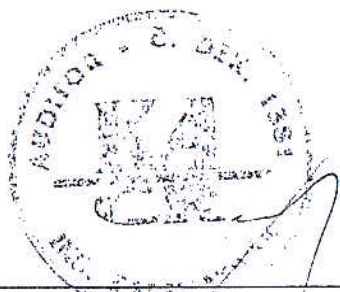
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
Staré náměstí 78
56002 Česká Třebová

Rok	Měsíc	IČ
2018	1 2 6 0 1 0 8 1 1 8	

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.2+3+37+78)	001	490444	-218935	271509	272604
B.	Stálá aktiva (ř.4+14+27)	003	442858	-215517	227341	227154
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.5+6+9+10+11)	004	444	-363	81	151
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	423	-363	60	130
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný	011	21	0	21	21
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	21	0	21	21
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.15+18+19+20+24)	014	442164	-215154	227010	226753
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř.16+17)	015	397562	-191606	205956	204333
B.II.1.1.	Pozemky	016	3594	0	3594	3594
B.II.1.2.	Stavby	017	393968	-191606	202362	200739
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	42851	-23548	19303	20768
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný	024	1751	0	1751	1652
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	1751	0	1751	1652
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	027	250	0	250	250
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	250	0	250	250
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+72+75)	037	47548	-3418	44130	45422
C.II.	Pohledávky (ř.47+57+68)	046	18968	-3418	15550	15322
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 61)	057	18968	-3418	15550	15322
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	17775	-3418	14357	14069
C.II.2.4.	Pohledávky ostatní (ř.62 až 67)	061	1193	0	1193	1253
3.	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	120
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	131	0	131	95
5.	Dohadné účty aktivní	066	1062	0	1062	1038
C.IV.	Peněžní prostředky (ř.76+77)	075	28580	0	28580	30100
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	0	0	0	10
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	28580	0	28580	30090
D.	Časové rozlišení aktiv (ř.79 až 81)	078	38	0	38	28
D.1.	Náklady příštích období	079	21	0	21	16
D.3.	Příjmy příštích období	081	17	0	17	12



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (ř.102+124+129+166)	101	271509	272604
A.	Vlastní kapitál (ř.103+107+115+118+121+122)	102	247351	245511
A.I.	Základní kapitál (ř.104 až 106)	103	203191	203191
A.I.1.	Základní kapitál	104	203191	203191
A.III.	Fondy ze zisku (ř.116+117)	115	297	297
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	117	297	297
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř.119 až 120)	118	42022	42126
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	119	42022	42126
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	121	1841	-103
B. + C.	Cizí zdroje (ř.124+129)	123	24158	26661
C.	Závazky (ř.130+145+163)	129	24158	26661
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř.131+134+135+136+137+138+139+140+141)	130	22840	25700
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	134	22840	25700
C.II.	Krátkodobé závazky (ř.146+149+150+151+152+153+154+155)	145	1318	961
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	150	28	15
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	151	1354	2682
C.II.8.	Závazky ostatní (ř.156 až 162)	155	-64	-1736
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	158	111	99
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	159	69	61
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	160	1309	28
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	161	-1553	-1924
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.167+168)	166	0	432
D.1.	Výdaje příštích období	167	0	432



Sestaveno dne: 15-04-2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
		Vodárenská společnost Česká Třebová, s.r.o. Kotlovská 1733, Česká Třebová 560 02 IČO: 601 08 118, DIČ: CZ60108118 Vedena u Krajského soudu v Hradci Králové Oddíl C, vložka 5247 ze dne 11. 11. 1993	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Poznámka	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2018
(V celých tisících Kč)

Název účetní jednotky
Vodárenská společnost Česká
Třebová s.r.o.

Rok	Měsíc	IČ
2018	1 2	6 0 1 0 8 1 1 8

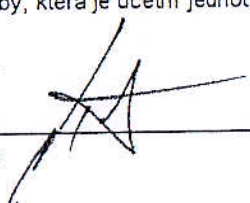
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Staré náměstí 78
56002 Česká Třebová

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	52439	51007
A.	Výkonová spotřeba (ř.4 až 6)	003	32727	33982
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	4146	3754
A.3.	Služby	006	28581	30228
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	009	1172	1126
D.1.	Mzdové náklady	010	890	859
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	011	282	267
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění	012	278	267
D.2.2.	Ostatní náklady	013	4	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	014	13320	12975
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	015	13331	12913
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	13331	12913
E.2.	Úpravy hodnot zásob	018	-11	62
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	020	0	206
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	0	204
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	0	2
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	024	2987	2973
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	0	79
F.3.	Daně a poplatky	027	2799	2711
F.5.	Jiné provozní náklady	029	188	183
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.1+2-3-7-8-9-14+20-24)	030	2233	157

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř.32+33)	031	40	45
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032	40	45
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	043	388	262
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044	388	262
K.	Ostatní finanční náklady	047	44	43
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	048	-392	-260
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	049	1841	-103
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	053	1841	-103
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	055	1841	-103
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	52479	51258



Sestaveno dne: 15-04-2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Vodárenská společnost Česká Třebová, s.r.o. Kozlovská 1733, Česká Třebová 560 02 IČO: 601 08 118, DIČ: CZ60108118 ⑫ Vedená u Krajského soudu v Hradci Králové Oddíl C, vložka 5247 ze dne 11.12.1993	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání		

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemcem této zprávy jsou majitelé (zřizovatelé) účetní jednotky.

Výrok auditora „bez výhrad“

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky **Vodárenská společnost Česká Třebová s.r.o.**, sídlem **Staré náměstí 78, 560 02 Česká Třebová, IČ 601 081 18**, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící **31.12.2018** a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o účetní jednotce jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl 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. Má 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 jsem na účetní jednotce nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření 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 zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán účetní jednotky.

Výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) 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 (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o účetní jednotce, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné

nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán povinen posoudit, zda je účetní jednotka 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 statutární orgán plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

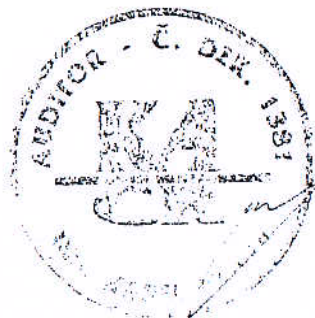
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán účetní jednotky uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit ve zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Závěry týkající se schopnosti účetní

jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že účetní jednotka 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.

Mou povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Lanškrouně dne 13. května 2019



Ing. Karel Novák
Dvorská 982
563 01 Lanškroun
auditor č. 1381