



Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2008

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Představenstvu společnosti Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o.:

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku společnosti Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o. („společnost“), sestavenou k 31. prosinci 2008 za období od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a přílohu, včetně popisu používaných významných účetních metod. Údaje o společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a za věrné zobrazení skutečností v ní odpovídá statutární orgán společnosti. Jeho odpovědností je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením skutečností v ní tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně toho, jak auditor posoudí rizika, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společnosti i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

Omezení rozsahu práce

Vzhledem k tomu, že jsme neauditovali zůstatky k 31. prosinci 2007 a nezískali jsme dostatečné ujištění ohledně počátečních zůstatků, nemůžeme vyjádřit a tedy nevyjadřujeme náš názor na výkaz zisků a ztrát za rok 2008 a na srovnatelné údaje roku 2007 v příložené v účetní závěrce.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci společnosti Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o., k 31. prosinci 2008 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.



Ernst & Young Audit, s.r.o.
osvědčení č. 401
zastoupený



Josef Pivoňka
auditor, osvědčení č. 1963

9. ledna 2009
Praha, Česká republika

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2007
					Netto
	AKTIVA CELKEM	138 305	-43 010	95 295	87 570
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	64 048	-39 311	24 737	27 466
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	529	-299	230	392
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	529	-299	230	392
4	Ocenitelná práva				
5	Goodwill				
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	63 519	-39 012	24 507	27 074
B. II. 1	Pozemky	1 505		1 505	1 505
2	Stavby	24 394	-9 903	14 491	15 270
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	37 576	-29 109	8 467	10 219
4	Pěstelské celky trvalých porostů				
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	44		44	80
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách				
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem				
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv				
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	71 332	-3 699	67 633	56 480
C. I.	Zásoby	13 744	-489	13 255	4 139
C. I. 1	Materiál	4 500	-489	4 011	4 139
2	Nedokončená výroba a polotovary	9 244		9 244	
3	Výrobky				
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5	Zboží				
6	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	1 439	-360	1 079	532
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů				
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy			0	
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)				
7	Jiné pohledávky	812	-360	452	532
8	Odložená daňová pohledávka	627		627	
C. III.	Krátkodobé pohledávky	41 334	-2 850	38 484	37 887
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	26 913	-2 850	24 063	28 320
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
6	Stát - daňové pohledávky	5 950		5 950	4 424

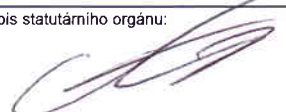

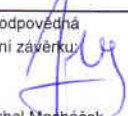
Výkaz zisku a ztráty a příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2007
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 633		1 633	739
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	6 552		6 552	4 008
9	Jiné pohledávky	286		286	396
C. IV.					
	Krátkodobý finanční majetek	14 815	0	14 815	13 922
C. IV. 1	Peníze	741		741	467
2	Účty v bankách	14 074		14 074	13 455
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly			0	
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek				
D.					
	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	2 925	0	2 925	3 624
D. I.					
	Časové rozlišení	2 925	0	2 925	3 624
D. I. 1	Náklady příštích období	2 925		2 925	3 624
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období				

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2007
PASIVA CELKEM		95 295	87 570
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	55 669	52 706
A. I.	Základní kapitál	260	260
A. I. 1	Základní kapitál	260	260
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
3	Změny základního kapitálu		
A. II.	Kapitálové fondy	5 445	5 445
A. II. 1	Emisní ážio		
2	Ostatní kapitálové fondy	5 445	5 445
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	46	46
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	26	26
2	Statutární a ostatní fondy	20	20
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	34 954	34 559
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	34 954	34 559
2	Neuhrazená ztráta minulých let		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	14 964	12 396
B.	CIŽÍ ZDROJE	39 625	34 864
B. I.	Rezervy	8 543	5 145
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
2	Rezerva na důchody a podobné závazky		
3	Rezerva na daň z příjmů	5 825	5 145
4	Ostatní rezervy	2 718	
B. II.	Dlouhodobé závazky	0	613
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Přijaté zálohy		
6	Vydané dluhopisy		
7	Směnky k úhradě		
8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)		
9	Jiné závazky		
10	Odložený daňový závazek		613
B. III.	Krátkodobé závazky	28 582	24 606
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	16 937	17 846
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Závazky k zaměstnancům	2 913	2 890
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 800	1 853
7	Stát - daňové závazky a dotace	925	558
8	Přijaté zálohy	822	73
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	5 185	1 386
11	Jiné závazky		
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	2 500	4 500
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	500	2 500
2	Krátkodobé bankovní úvěry	2 000	2 000
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	1	0
C. I.	Časové rozlišení	1	0
C. I. 1	Výdaje příštích období		
2	Výnosy příštích období	1	



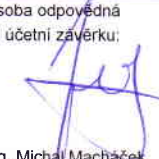
Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
9. 1. 2009	 Julien Guittet	 Ivana Dubová	 Ing. Michal Macháček tel. 377 233 71

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2007
I.	1 Tržby za prodej zboží		
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží		
+	Obchodní marže	0	0
II.	Výkony	223 493	221 944
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	219 810	223 094
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti	3 683	-1 181
	3 Aktivace		31
B.	Výkonová spotřeba	148 601	143 886
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	78 724	75 696
B.	2 Služby	69 877	68 190
+	Přidaná hodnota	74 892	78 058
C.	Osobní náklady	57 571	56 053
C.	1 Mzdové náklady	42 306	41 038
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva		
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14 569	14 375
C.	4 Sociální náklady	696	640
D.	Daně a poplatky	864	797
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 178	3 219
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	4 584	3 558
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	5	18
	2 Tržby z prodeje materiálu	4 579	3 540
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	4 071	3 142
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.	2 Prodaný materiál	4 071	3 142
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	1 290	2 252
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	4 297	4 761
H.	1 Ostatní provozní náklady	2 262	2 474
V.	2 Převod provozních výnosů		
I.	1 Převod provozních nákladů		
*	Provozní výsledek hospodaření	14 537	18 440
VI.	1 Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
J.	1 Prodané cenné papíry a podíly		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0
VII.	1 Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem		
	2 Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů		
	3 Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
VIII.	1 Výnosy z krátkodobého finančního majetku		
K.	2 Náklady z finančního majetku		
IX.	1 Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		
L.	2 Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů		
M.	1 Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti		
X.	1 Výnosové úroky	74	56
N.	2 Nákladové úroky	211	242
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	123	41
O.	2 Ostatní finanční náklady	436	401
XII.	1 Převod finančních výnosů		
P.	2 Převod finančních nákladů		
*	Finanční výsledek hospodaření	-450	-546

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2007
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	3 227	5 485
Q.	1 - splatná	4 466	5 145
Q.	2 - odložená	-1 239	340
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		10 860	12 409
XIII.	1 Mimořádné výnosy	5 561	1
R.	2 Mimořádné náklady	124	14
S.	1 Daň z příjmů z mimořádné činnosti	1 333	0
S.	1 - splatná	1 333	
S.	2 - odložená		
* Mimořádný výsledek hospodaření		4 104	-13
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		14 964	12 396
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		19 524	17 881

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
			
9. 1. 2009	Julien Guittet	Ivana Dubová	Ing. Michal Macháček tel. 377 283 71

Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 19. ledna 1993 a sídlí v Benešově u Prahy PSC 256 01, Černoleská 1600, Česká republika, identifikační číslo 47535865. Hlavním předmětem její činnosti je výroba a rozvod pitné vody. V roce 2008 byl do obchodního rejstříku zapsán jako jednatel pan Pierre-Etienne Ségre a vymazán jednatel Ing. Ondřej Špála. Dále společnost v roce 2008 zřídila dozorčí radu.

Jediným akcionářem společnosti je SUEZ ENVIRONNEMENT S.A., 1, Rue d'Astorg, 75008 Paříž, Francie.

Společnost je součástí konsolidačního celku skupiny SUEZ ENVIRONNEMENT S.A.

Přiložená účetní závěrka je připravená jako samostatná podle českých účetních předpisů. Společnost připravuje účetní závěrku podle IFRS pro potřeby konsolidace na úrovni mateřské společnosti. Konsolidovaná účetní závěrka dle mezinárodních účetních standardů je připravována mateřskou společností SUEZ ENVIRONNEMENT S.A., Francie.

Členové statutárních orgánů k 31. 12. 2008:

Jednatelé	
Jednatel:	Pierre-Etienne Ségre
Jednatel:	Ing. Antonín Stibůrek

Dozorčí rada	
Předseda:	PhDr. Pavel Kafka
Člen:	Ing. Martina Marková
Člen:	Ing. Vladislav Černý

Organizační strukturu společnosti tvoří úsek ředitele, ekonomický a technický úsek.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2008 a 2007.

Vzhledem k tomu, že společnost uzavřela účetnictví dříve než bylo podáno daňové přiznání za zdaňovací období 2008 a společnost vykazovala rezervu na daň z příjmů právnických osob, z tohoto důvodu bylo pro srovnatelnost vykazovaných údajů, podle §19 odst. 6 zákona o účetnictví, přepočítáno minulé období roku 2007, kdy účetní jednotka rezervu na daň z příjmů nevykazovala.

V roce 2008 došlo ke změně metody výpočtu nevyfakturovaného vodného a stočného. Nová metoda výpočtu vychází z projekce spotřeby jednotlivých odběrných míst na základě jejich spotřeby naměřené a fakturované v minulosti, se zohledněním rozdílu cen mezi předchozím a sledovaným obdobím. Zpřesněním metody byl v roce 2008 zvýšen odhad nevyfakturovaného vodného a stočného o 5 943 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

Z důvodu sjednocení účetních politik se skupinou SUEZ ENVIRONNEMENT S.A. společnost vykazuje od roku 2008 rezervu na nevybranou dovolenou. Hodnota rezervy k 31. 12. 2008 byla zaúčtována ve výši 1 593 tis. Kč (viz bod 10).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2008 a 2007 jsou následující:

a) **Dlouhodobý nehmotný majetek**

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

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok v roce 2008 a 2007 je odepisován rovnoměrně do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny podle zákona o dani z příjmu §32a odst. 4. Účetní odpisy jsou rovny daňovým. Předpokládaná životnost softwaru, jediné složky dlouhodobých nehmotných aktiv, je 3 roky.

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 vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění. Dlouhodobý hmotný majetek nad 20 tis. Kč v roce 2008 a 2007 se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	20 - 40
Stroje, přístroje a zařízení	4 - 11
Dopravní prostředky	4 - 6
Inventář	2 - 12

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech. Krátkodobý finanční majetek je oceněn v nominální hodnotě, která je shodná s jeho reálnou hodnotou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými náklady. Náklady zahrnují přímé materiálové, subdodavatelské externí služby a mzdové náklady.

Hodnota nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje pomocí opravné položky na jejich realizační hodnotu.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2008 a 2007 vytvořeny opravné položky na základě individuálního vyhodnocení rizika u podnikových zákazníků a dále podle časové analýzy u pohledávek za obyvatelstvem, více jak 180 dnů po splatnosti tvorba 50 % z hodnoty pohledávek a více jak 365 dnů po splatnosti tvorba 100% opravné položky (viz bod 7).

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů.

Společnost s ručením omezeným je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé vytvoří zisk, ve výši 10 % čistého zisku, ne však více než 5 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % čistého zisku až do výše 10 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

h) Finanční leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 31. 12. 2008 vyhlášeným Českou národní bankou.

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

j) 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.).

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.

k) Účtování výnosů a nákladů

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

Výnosy za vodné a stočné jsou vykazovány jednak jako skutečně vyfakturované, tzn. k datu odečtu vodoměru a po odečtení daně z přidané hodnoty, a jednak jako časové rozlišení výpočtem dohadné položky k rozvahovému dni. Dohadná položka je vytvořena na nevyfakturované dodávky (vodné a stočné) u obcí, u kterých začíná odečtový cyklus v daném roce a realizace odečtu je v následných měsících následujícího roku. Výpočet dohadné položky vychází z projekce spotřeby na základě historické spotřeby pro jednotlivá odběrná místa se zohledněním rozdílu cen mezi předchozím a sledovaným rokem.

O výnosech z dlouhodobých stavebních smluv se účtuje prostřednictvím nedokončené výroby, kde se do výnosů aktivují nevyfakturované náklady na stavební dílo a o zisku vyplývajícím z dlouhodobých stavebních smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky.

Ostatní výnosy jsou zaúčtovány k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení případných slev a daně z přidané hodnoty.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

l) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

m) Mimořádné náklady a mimořádné výnosy

Tyto položky obsahují výnosy a náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i výnosy a náklady z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje	127	-	-127	-
Software	529	-	-	529
Celkem 2008	656	-	-127	529
Celkem 2007	304	352	-	656

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Zřizovací výdaje	-127	-	127	-	-
Software	-137	-162	-	-299	230
Celkem 2008	-264	-162	127	-299	230
Celkem 2007	-201	-63	-	-264	392

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	1 505	-	-	-	1 505
Stavby	24 359	-	-	35	24 394
Stroje, přístroje a zařízení	23 998	-	- 302	255	23 951
Dopravní prostředky	10 874	-	- 671	-	10 203
Inventář	40	-	-	-	40
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3 542	-	- 355	195	3 382
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	80	449	-	-485	44
Celkem 2008	64 398	449	-1 328	-	63 519
Celkem 2007	64 280	2 210	-2 092	-	64 398

Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	1 505
Stavby	-9 089	-814	-	-9 903	14 491
Stroje, přístroje a zařízení	-14 916	-1 838	302	-16 452	7 499
Dopravní prostředky	-9 801	-293	671	-9 423	780
Inventář	-40	-	-	-40	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-3 478	-71	355	-3 194	188
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	44
Celkem 2008	-37 324	-3 016	1 328	-39 012	24 507
Celkem 2007	-34 259	-3 154	89	-37 324	27 074

K 31. 12. 2008 a 31. 12. 2007 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 767 tis. Kč a 996 tis. Kč.

Správní budova v pořizovací ceně 7 445 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 4 685 tis. Kč byla k 31. 12. 2008 a 31. 12. 2007 zastavena na krytí úvěru u Raiffeisen banky, a.s. (viz bod 12).

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě vyhodnocení možnosti odprodeje pomaluobrátkových zásob sníženou cenu a dále podle možnosti dalšího použití těchto zásob pro vlastní spotřebu (viz bod 7).

6. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2008 a 31. 12. 2007 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 365 dní činily 3 568 tis. Kč a 1 686 tis. Kč. Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2008 a 2007 vytvořeny opravné položky na základě znalosti bonity příslušných odběratelů ve vztahu k termínu vzniku pohledávek (viz bod 7).

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2008 a 2007 pohledávky ve výši 213 tis. Kč a 121 tis. Kč.

K 31. 12. 2008 a 31. 12. 2007 měla společnost dlouhodobou pohledávku za VOK Real, s.r.o. z titulu prodeje části podniku ve výši 812 tis. Kč a 892 tis. Kč. Tato pohledávka má lhůtu splatnosti do 2018 a není úročena. Pohledávka je pravidelně umořována ročními splátkami ve výši 80 tis. Kč a není zajištěna. K pohledávce je vytvořena opravná položka, která se pravidelně každý rok rozpouští podle splátkového kalendáře. Zúčtování za rok 2008 a 2007 je 52 tis. Kč a 55 tis. Kč.

Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 17).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2006	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2007	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2008
zásobám	-	-	-	-	489	-	489
pohledávkám - zákonné	974	206	-66	1 114	47	-1 161	-
pohledávkám - ostatní	1 788	2 153	-55	3 886	-	-676	3 210

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

8. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období vykázané k 31. 12. 2008 a 31. 12. 2007 ve výši 2 925 tis. Kč, resp. 3 624 tis. Kč, jsou tvořeny především časovým rozlišením nákladů vyplývajících z leasingových smluv.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z jednoho podílu plně upsaného a splaceného, s nominální hodnotou 260 tis.Kč.

V roce 2008 a 2007 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2006	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2007	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2008
Základní kapitál	260	-	-	260	-	-	260
Ostatní kapitálové fondy	5 465	-	-20	5 445	-	-	5 445
Zákonný rezervní fond	26	-	-	26	-	-	26
Ostatní fondy	-	20	-	20	-	-	20

Ostatní fondy ze zisku jsou určeny k financování pracovního kapitálu společnosti.

Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 29. června 2007 a 30. června 2008 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2008 a 2007 (v tis. Kč):

Zisk roku 2006	12 071	Zisk roku 2007	12 396
Výplaty dividend a podíly na zisku	-12 000	Výplaty dividend a podíly na zisku	-12 000
Převod nerozděleného zisku	-71	Převod nerozděleného zisku	-396
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2007	34 559	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2008	34 954

10. REZERVY

Ostatní rezervy jsou vytvořeny za účelem vyjádření aktuální finanční pozice společnosti.

	Zůstatek k 31. 12. 2007	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2008
Nevybraná dovolená	-	1 593	-	1 593
Oprava budovy	-	537	-	537
Právní spor	-	464	-	464
Ostatní podnikatelská rizika	-	124	-	124
Ostatní rezervy celkem	-	2 718	-	2 718

11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2008 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti (více než 30 dní) v částce 9 074 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2008 1 800 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky energií a nájemné vodovodní infrastruktury.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 17).

12. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Banka	Termíny/ Podmínky	Úroková Sazba	Celkový limit	2008	2007
				Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	Investiční úvěr	3M PRIBOR + 0,95 %		2 500	4 500
Kontokorentní účty	Provozní revolving	1M PRIBOR + 1,5 %	5 000	-	-
Finanční výpomoci					
Celkem				2 500	4 500
Splátka v následujícím roce				2 000	2 000
Splátky v dalších letech				500	2 500

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2008 a 2007 činily 211 tis. Kč a 242 tis. Kč.

13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2008 v tis. Kč	2007 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	19 524	17 881
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-268	-243
Neodečitatelné náklady		
Tvorba a zúčtování a opravných položek, netto	-187	-58
Tvorba rezerv	2 718	3 468
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, dary)	522	-120
Zdanitelný příjem	22 309	20 928
Sazba daně z příjmu	21 %	24 %
Daň	4 685	5 023
Sleva na dani	-193	-162
Úprava daně minulých let	-26	284
Splatná daň	4 466	5 145

V roce 2008 byla společnosti doměřena daň z příjmů ve výši 1 333 tis. Kč týkající se předchozího účetního období. Úprava minulých let představuje přeplatek na zálohách na daň z příjmu vztahující se k předchozímu účetnímu období.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2008		2007	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-631	-	-699
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	642	-	86	-
OP k zásobám	97	-	-	-
OP k dlouhodobému majetku	-	-	-	-
Rezervy	519	-	-	-
Celkem	1 258	-631	86	-699
Netto	627			-613

Společnost zaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 627 tis Kč.

14. LEASING

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz bod 3h).

Majetek najatý společností formou operačního leasingu k 31. 12. 2008 je vozidlo Ford Transit v pořizovací hodnotě 605 779 Kč. Výše nájemného v roce 2008 byla 74 176 Kč. Doba operačního leasingu je od 29. 8. 2008 do 29. 8. 2009.

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2008 a 31. 12. 2007 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně	Skutečně	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2008	
			uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2008	uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2007	Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Osobní automobily	36	8 592	5 345	5 477	1 021	2 226
Nákladní automobily	36	11 670	5 285	8 274	1 162	5 223
Odstředivka	36	3 720	1 471	-	843	1 406
JCB 3CXT PSTL 4x4						
Rypadlo nakladač	60	2 167	658	-	312	1 197
Mycí linka ISTOBAL	36	1 948	1 948	1 555	-	-
Rypadlo nakladač JCB 3CXT PS	36	2 294	-	2 294	-	-
Ostatní	36 – 60	3 264	1 814	946	549	901

Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

15. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2008	2007
Vodné a stočné	151 949	154 909
Stavební výroba	38 623	35 377
Ostatní	29 238	32 808
Výnosy celkem	219 810	223 094

Převážná část výnosů společnosti za rok 2008 je soustředěna na 400 hlavních zákazníků.

16. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2008		2007	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	176	3	176	3
Mzdy	42 306	4 435	41 038	3 688
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14 569	1 517	14 375	1 291
Sociální náklady	696	132	640	141
Osobní náklady celkem	57 571	6 084	56 053	5 120

V roce 2008 a 2007 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 4 435 tis. Kč a 3 688 tis. Kč.

17. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám. V roce 2008 a 2007 dosáhl tento objem prodeje 615 tis. Kč a 153 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2008	2007
VHS HC Benešov, s.r.o.	357	153
SITA CZ, a.s.	4	-
Ing. Antonín Stibůrek	99	-
Celkem	460	153

Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2008 a 2007 činily nákupy 1 725 tis. Kč a 1 440 tis. Kč.

K 31. 12. 2008 společnost eviduje krátkodobé závazky vůči spřízněné osobě Ondeo Services CZ, s. r. o. ve výši 264 tis. Kč.

K 31. 12. 2007 společnost evidovala krátkodobou poskytnutou půjčku spřízněné osobě VHS-HC Benešov, s.r.o. v hodnotě 450 tis. Kč, která byla splacena v průběhu roku 2008.

18. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT




Mimořádné výnosy tvoří zejména nedokončená výroba ve výši 5 561 tis. Kč zaúčtována společností na základě výpočtu vynaložených přímých nákladů na neukončené a nevyfakturované stavební zakázky. Nedokončená výroba nebyla společností výkázána v předcházejícím účetním období a proto je součástí mimořádných výnosů.

Mimořádné náklady tvoří dodatečně vyměřená daň vyplývající z výše uvedených mimořádných výnosů.

19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

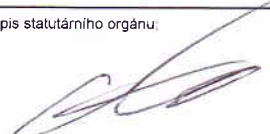

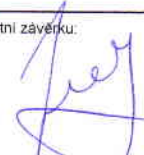
20. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 10)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
9. 1. 2009	 Julien Guittet	 Ivana Dubová	 Ing. Michal Macháček

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. 12. 2008

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2007
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	14 087	17 894
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	5 785	5 625
A. 1. 1.	Odписы stálých aktiv a pohledávek	3 391	3 219
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-1 249	2 238
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv		
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	3 511	
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-5	-18
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	137	186
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	19 872	23 519
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-3 133	-137
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-9 605	207
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	5 782	-2 887
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-2 493	4 000
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-909	4 205
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	4 092	-5 662
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	16 739	23 382
A. 3. 1.	Placené úroky	-211	-242
A. 4. 1.	Placené daně	-6 702	-2 858
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami	5 437	-13
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	15 263	20 269
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-449	-560
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	5	18
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky	74	56
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-370	-486
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	-2 000	-4 000
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	-12 000	-12 000
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		1
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-14 000	-15 999
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	893	3 784
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	13 922	10 138
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	14 815	13 922

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
9. 1. 2009	 Julien Guittet	 Ivana Dubová	 Ing. Michal Macháček tel. 377 233 71

