**VOS a.s.**

**ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**

**za rok 2017**

 Obsah :

 1. Rozvaha str. 2 - 3

 2. Výkaz zisku a ztrát str. 4

 3. Přehled o peněžních tocích str. 5

4. Příloha str. 6 – 14

V Písku dne 1.března 2018













**Příloha k účetní závěrce**

společnosti VOS a.s.

**k 31. 12. 2017**

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou č. 500/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

**Obsah přílohy**

**Obecné údaje**

* *Popis účetní jednotky*
* *Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech*
* *Zaměstnanci společnosti, osobní náklady*
* *Poskytnutá peněžitá či jiná plnění*

**Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování**

* *Způsob ocenění majetku*
* *Zásoby*
* *Ocenění hmotného a nehmotného investičního majetku vytvořeného vlastní činností*
* *Ocenění cenných papírů a majetkových účastí*
* *Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny*
* *Změny oceňování, odpisování a postupů účtování*
* *Opravné položky k majetku*
* *Odpisování*
* *Přepočet cizích měn na českou měnu*

**Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát**

* Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

*1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období*

* *Poskytnuté úvěry*
* *Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely*
* *Významné události po datu účetní závěrky*
* *Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku*
* *Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku*
* *Dlouhodobý nehmotný majetek*
* *Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu*
* *Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou operativního pronájmu*
* *Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze*
* *Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem*
* *Investiční majetkové cenné papíry a majetkové ú časti*
* *Vlastní kapitál*
* *Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu*
* *Základní kapitál*
* *Pohledávky a závazky*
* *Pohledávky po lhůtě splatnosti*
* *Závazky po lhůtě splatnosti*
* *Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině*
* *5.3.1 Údaje o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou*
* *Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva*
* *Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze*
* *Odložená daňová pohledávka*
* *Rezervy*
* *Výnosy z běžné činnosti*
* *Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj.*
* *Přehled o peněžních tocích – cash flow*

**Obecné údaje**

***1. Popis účetní jednotky***

**Název:** VOS a.s.

**Sídlo:**  Nádražní 732, 397 01 Písek

|  |  |
| --- | --- |
| **Právní forma:** akciová společnost | **IČO:** 46 67 80 34 |

**Rozhodující předmět činnosti:**  výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3

 živnostenského zákona

**Rejstříkový soud:** Krajský soud České Budějovice, oddíl B, vložka 494

**Datum vzniku společnosti:** 1. května 1992

**Právní předpis:**  § 172 Obchodního zákoníku č. 513/91 Sb.

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

Na základním kapitálu společnosti se podílí 57,46% společnost ENERGOAQUA a.s., 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm

**Členové statutárních a dozorčích orgánů ke dni uzávěrky účetních knih:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Funkce**  | **Příjmení**  | **Jméno** |
| Předseda představenstva:Místopředseda představenstva:Člen představenstva: | pan Ing. Ryšánek pan Ing. Morávek CSc.pan Stančík | VáclavMikulášBedřich |
| Předseda dozorčí rady: | pan Kurka  | Miroslav |

**V průběhu roku 2017 odstoupil z představenstva pan Ing. Michal Kurka LLM a do představenstva byl zvolen valnou hromadou pan Bedřich Stančík.**

**Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:**

 ***Představenstvo v průběhu 2.čtvrtletí 2008 zpracovalo komplexní analýzu stavu technologických zařízení a ekonomiky. Na základě analýzy rozhodlo o ukončení výrobní činnosti ve středisku slévárna k 27.06.2008 a středisku strojírna k 30.09.2008. Po zastavení výroby společnost zahájila zpeněžování pohledávek, zásob hotové výroby, polotovarů ,materiálu a strojního zařízení.***

Od roku 2010 nebylo účtováno na jednotlivá střediska, vzhledem k tomu, že výroba byla v roce 2008 ukončena a areál nyní slouží především k pronájmu.

***2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech***

 *Společnost má ve svém majetku 7 936 ks akcií emitenta KDYNIUM a.s. IČO 4537293, což představuje 15,15 % podíl hlasovacích práv na této společnosti. Akcie jsou oceněny reálnou hodnotou, tj. 2475 ,- Kč za 1 akcii a jejich celková účetní hodnota k 31.12.2017 činí 19 641 600,- Kč.*

***3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Zaměstnanci celkem** | **Z toho řídících pracovníků** |
|  | **2017** | **2016** | **2017** | **2016** |
| Průměrný počet zaměstnanců | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Mzdové náklady | 881 | 858 | 448 | 446 |
| Odměny členům statutárních orgánů společnosti  | 36 | 36 | 12 | 12 |
| Odměny členům dozorčích orgánů společnosti | 60 | 58 | 0 | 0 |
| Náklady na sociální zabezpečení | 166 | 203 | 129 | 129 |
| Sociální náklady | 13 | 9 | 13 | 9 |
| **Osobní náklady celkem** | 1156 | 1164 | 602 | 596 |

 ***4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění***

Peněžní a naturální plnění stávajícím ani bývalým členům orgánů nebylo ve sledovaném i minulém období poskytnuto.

***Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování***

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb..

***1. Způsob ocenění majetku***

**1.1. Zásoby**

**Účtování zásob** *je* *prováděno způsobem evidence zásob A.*

**Výdej zásob ze skladu je účtován** *cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem*

**Oceňování zásob**

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují skutečnými vlastními náklady výroby zahrnujících

 *- přímé náklady*

* *výrobní režii*

Nakupované zásoby se oceňují skutečnými pořizovacími cenami, které zahrnují

*- cenu pořízení: - jednotkovou (fakturační) cenu, spotřební daň*

*- vedlejší pořizovací náklady: - dopravné, balné, poštovné, provize,pojistné*

**1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností**

*Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceněn na úrovni skutečných vlastních nákladů zahrnujících: - přímé náklady*

 *- výrobní režii*

**1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí**

*Cenné papíry jsou oceněny reálnou hodnotou ( tržní hodnotou).*

***2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny***

*Ve sledovaném účetním období nebylo použito ocenění pomocí reprodukční pořizovací ceny*

 ***3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování***

*Ve sledovaném účetním období nedošlo ke změnám oceňování, odpisování a postupů účtování.*

***4. Opravné položky k majetku***

*Opravné položky byly tvořeny podle novely zákona o rezervách č. 132/1995 sb., a to:.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Opravné položky k:** | **Zůstatek k 1.1.** | **Tvorba** | **Zúčtování** | **Zůstatek k 31.12.**  |
|  | **2017** | **2016** | **2017** | **2016** | **2017** | **2016** | **2017** | **2016** |
| - investičnímu majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zásobám | 104 | 104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 104 | 104 |
| - finančnímu majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - pohled. – zákonné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - pohledávkám - ostatní | 0 | 48 | 0 | 0 | 0 | 48 | 0 | 0 |

 ***5. Odpisování***

**Účetní odpisy**

 *Do konce r. 1998 se účetní odpisy rovnaly odpisům daňovým. Účetně je majetek odepisován takto: odepisování probíhá lineárně u majetku zařazeného do 1. odpisové skupiny 4 roky, 2. sk. 8 let, 3. sk. 15 let, 4. sk. 30 let a 5. sk. 45 let. Tyto lhůty odpisu byly stanoveny na základě daňových odpisů platných do r. 1999 a byly ponechány proto, že v účetní jednotce nebyl shledán důvod pro stanovení zvláštních odpisových lhůt. Účetní a daňové odpisy se tedy od r. 1999 nerovnají.*

*Od 1.1. 1999 bylo rovněž představenstvem společnosti rozhodnuto, že u majetku pořízeného rekonstrukcí budou účetní odpisy stanoveny ve výši jedné poloviny daňových odpisů z r. 1998, tzn. že doba odpisování se zdvojnásobila. Vyjímkou je energoblok inv. Č. 1069.*

*Podobným způsobem byly upraveny odpisové plány linky na výrobu samotuhnoucích směsí.*

**Systém odpisování drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku**

*Pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku od 20 000 do 40 000,- Kč se účtuje na účet 0420030, zařazení se účtuje na účet 0220030 . Drobný dlouhodobý hmotný majetek se odepisuje 2 roky na účet 5510020 – Odpisy drobného dlouhodobého hmotného majetku.*

*Pořízený drobný hmotný majetek do 2000,- Kč je přijat na sklad materiálu a vydán do spotřeby na účet 5010003. Drobný hmotný majetek od 2.000 do 5.000,- Kč je přijat na sklad materiálu a vydán do spotřeby na účet 5010020.*

*Pořízení drobného nehmotného majetku do 30000,- se vede pouze evidenčně v podrozvahové evidenci a jeho spotřebuje účtována do nákladů společnosti na účet 5180064 – Ostatní služby – výpočetní technika. Pořízení drobného nehmotného majetku od 30000,- Kč do 60000,- Kč se zaúčtuje na účet 0410010, jeho zařazení na účet 0130010 a odepisuje se 2 roky prostřednictvím účtu oprávek 0730010.*

***6. Přepočet cizích měn na českou měnu***

*Pro přepočet údajů v cizích měnách jsou používány běžné aktuální kurzy ČNB platné ke dni uskutečnění účetního případu. U pohledávek a závazků jsou pak při platbách účtovány kurzové rozdíly. Ke konci účetního období je majetek v cizích měnách přepočítán dle denního směnného kurzu ČNB k rozvahovému dni.*

**Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát**

* ***Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti.***
* **Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období -** *nebyly žádné doměrky daně z příjmů.*
* **Poskytnuté úvěry .**

 *Společností EA Invest,spol. s.r.o. byl poskytnut úvěr ve výši 7500 tis.Kč se splatností do*

 *31.12.2017. V průběhu roku 2015 společnost splatila 4000 tis.Kč, v průběhu roku 2016 společnost splatila 1 000 tis.Kč. V průběhu roku 2017 společnost splatila 3200 tis.Kč a znovu získala 3000 tis.Kč. Zůstatek úvěru k 31.12.2017 činil 2300 tis.Kč .*

* **Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely**

 **S***polečnosti nebyly poskytnuty žádné dotace.*

***2.Významné skutečnosti po datu účetní závěrky***

*K významným skutečnostem po datu účetní závěrky nedošlo.*

***3. Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku***

**3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku .**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  **Skupina majetku** | **Pořizovací cena** | **Oprávky** | **Zůstatková cena** |
|  | **2017** | **2016** | **2017** | **2016** | **2017** | **2016** |
| **Pozemky** | 3 623 | 3 623 | 0 | 0 | 3 623  | 3 623  |
| **Budovy, haly, stavby** | 156116 | 156116 | 74525 | 71927 | 81591 | 84189 |
| **Samost.movité věci a soubory m.věcí** | 39957 | 34755 | 39952 | 34451 | 5 | 309 |
| **Nedokončený HIM** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

*V roce 2017 byl vyřazen z evidence dlouhodobý hmotný majetek v PC 1736 tis.Kč a ZC 293 tis.Kč a do evidence byl znovu zařazen dlouhodobý hmotný majetek v PC 6938 tis.Kč . Odpisy dlouhodobého majetku byly 2897 tis.Kč.*

**3.2.Dlouhodobý nehmotný majetek**

 *Dlouhodobý nehmotný majetek společnost neeviduje.*

**3.3.Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu**

 *Nebyl pořízen*

**3.4. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou operativního pronájmu.**

 *Nebyl pořízen.*

**3.5. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze v pořizovacích cenách**

 *Společnost nemá žádný majetek nezachycený v rozvaze.*

**3.6. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem**

 *Společnost nemá hmotný majetek zatížený zástavním právem.*

**3.7. Investiční majetkové cenné papíry a majetkové účasti ( v Kč)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Název společnosti | druh CP | počet | Pořizovací hodnota / 1 akcie | Účetní hodnota / 1 akcie | Pořizovacícena celkem | Účetnícena celkem |
| KDYNIUM a.s. | akcie | 7 936 | 1 450 | 2 475 | 11 507 200 | 19 641 600 |

 *Dne 13.května 2017 byla zřízena dceřiná společnost Rourovna s.r.o., IČ 06098371, s vkladem 20 000,- Kč, s předmětem podnikání výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.*

***4. Vlastní kapitál***

**4.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu**

*(v tis. Kč)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **k 31.12.** | **+/-** | **k 31.12.** | **+/-** | **k 31.12.** |
|  | **2015** | **2016** | **2016** | **2017** | **2017** |
| **Vlastní kapitál** | **114 462** | **-3 065** | **111 397** | **-1 419** | **109 978** |
| - základní kapitál | 292 797 | 0 | 292 797 | 0 | 292 797 |
| - zákonný rezervní fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - sociální fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - ost. kapitálové fondy | 8 214 | 0 | 8 214 | -80 | 8 134 |
| - nerozdělený zisk minulých let | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - neuhrazená ztráta minulých let | -187 757 | +1 208 | -186 549 | -3 065 | -189 613 |
| - hospodář.výsledek běž.účet. období | +1 208 |  | -3 065 |  | -1 340 |

*Návrh na úhradu ztráty běžného účetního období - r. 2017 -1 340 019,10 Kč*

*- převod na účet neuhrazených ztrát minulých let -1 340 019,10 Kč*

**4.2. Základní kapitál**

*Počet akcií činí 292 797 ks v nominální hodnotě 1 000,- Kč.*

*Základní kapitál činí celkem 292 797 000,- Kč.*

***5. Pohledávky a závazky***

**5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti BRUTTO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Počet dnů** | **r. 2015**  | **r. 2016**  | **r. 2017**  |
|  | **Z obchodního styku** | **Ostatní** | **Z obchodního styku** | **Ostatní** | **Z obchodního styku** | **Ostatní** |
| **Do 30** | 2 | 0 | 56 | 0 | 70 | 0 |
| **30 – 90** | 5 | 0 | 35 | 0 | 25 | 0 |
| **90 – 180** | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **180 – 365** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **365 a více** | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **celkem po lh.** | 58 | 0 | 91 | 0 | 95 | 0 |

**5. 2. Závazky po lhůtě splatnosti**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Počet dnů** | **r. 2015** | **r. 2016** | **r. 2017** |
|  | **Z obchodního styku** | **Ostatní** | **Z obchodního styku** | **Ostatní** | **Z obchodního styku** | **Ostatní** |
| **Do 30** | 63 | 0 | 46 | 0 | 74 | 0 |
| **30 – 90** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **90 – 180** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **180 – 365** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **365 a více** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **celkem po lh.** | 63 | 0 | 46 | 0 | 74 | 0 |

**5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině v tis. Kč**

 *Společnost měla k datu účetní závěrky závazek z běžného obchodního styku ke společnosti EA Invest, spol. s r.o ve výši 6 tis. Kč .*

*Společnosti Bělehradská Invest, a.s. byla poskytnuta půjčka ve výši 8 000 tis.Kč se splatností do 31.12.2018, k datu účetní závěrky měla společnost pohledávku ke společnosti Bělehradská Invest, a.s.ve výši 56 tis.Kč .*

 *.*

**5.3.1.Údaje o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou.**

*Společností EA Invest, spol. s r.o.byla poskytnuta půjčka ve výši 2 300 tis Kč se splatností do 31.12.2019 za běžných tržních podmínek..*

**5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva**

 *Zástavní právo nebylo uplatněno.*

***5.5.Z*ávazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze**

 *Společnost neměla ke dni účetní závěrky závazky z uzavřených leasingových smluv.*

**5.6. Odložená daňová pohledávka**

 *Společnost se rozhodla o odložené daňové pohledávce neúčtovat*

***6. Rezervy***

 *Společnost k datu účetní závěrky nevytvořila žádné rezervy.*

 ***7. Výnosy z běžné činnosti***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **r. 2015** | **r. 2016** | **r. 2017** |
|  | **Celkem** | **Tuzem-****sko** | **Zahra-****ničí** | **Celkem** | **Tuzemsko** | **Zahra-****ničí** | **Celkem** | **Tuzem-****Sko** | **Zahra-****ničí** |
| Tržby za prodej zboží | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tržby z prodeje vl. výr. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tržby z prodeje služeb | 2514 | 2514 | 0 | 3315 | 3315 | 0 | 3471 | 3471 | 0 |
| Změna stavu zásob | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktivace | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tržby z prodeje maj. | 3613 | 3613 | 0 | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tržby z prodeje mater. | 256 | 256 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| Tržby z prodeje akcií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní výnosy | 28 | 28 | 0 | 10 | 10 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| Výnosy  z dl..fin.maj. | 794 | 794 | 0 | 635 | 635 | 0 | 635 | 635 | 0 |
| Výnosové úroky | 227 | 227 | 0 | 224 | 224 | 0 | 224 | 224 | 0 |
| **Celkem** | **7 432** | **7 432** | **0** | **4 190** | **4 190** | **0** | **4 332** | **4 332** | **0** |

***8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj***

 *Společnost v průběhu účetního období nevynaložila žádné výdaje na výzkum a vývoj.*

