



V Ý R O Č N Í   Z P R Á V A  
2 0 1 5 / 2 0 1 6

 **AQUA** *SERVIS*



## 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>14</b>
<b>5. PERSONÁLNÍ OBLAST</b>	<b>15</b>
<b>6. ZPRÁVA AUDITORA</b>	<b>16</b>
<b>7. PŘÍLOHY</b>	<b>18</b>

# 1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážení akcionáři, dámy a pánové,

společnost AQUA SERVIS, a.s. se úspěšně vyrovnala s úkoly hospodářského plánu 2015/2016, přičemž celkový dosažený hospodářský výsledek naplnil plánované hodnoty. Bylo dosaženo čistého zisku ve výši cca 10 127 tis. korun.

Tak jako v minulém roce bylo pro společnost mimořádně složité vypořádat se s vytýčenými úkoly v náročných podmínkách, které spočívaly zejména v nutnosti pokrytí provozních nákladů při zachování nezměněné výše ceny za vodné a stočné. Výsledný hospodářský výsledek pak byl pozitivně ovlivněn zvýšenou fakturací pitné a odvedené odpadní vody v souvislosti s obdobím sucha, ale také s rozvojem automobilového průmyslu v regionu.

V oblasti provozních činností nedošlo v průběhu roku k mimořádným situacím, které by dlouhodobě neumožňovaly dodávky pitné vody nebo odvádění a čištění odpadních vod. Společnost řešila v průměru 5 poruch týdně.

V oblasti neregulovaných činností mírně klesal jejich objem oproti rokům minulým, což bylo zapříčiněno ostrou konkurencí na trhu v oblasti stavebnictví.

Společnost opět obhájila udělené certifikáty ISO 9001, 14001 i certifikát systému managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, OHSAS 18001.

Tato skutečnost dokládá, že naše společnost uplatňuje kvalitní systém

řízení, který při přísné certifikaci opakovaně obstojí.

Hospodářský rok 2015/2016 přinesl změnu v managementu společnosti. K 1.3.2016 byla generální ředitelkou jmenována Ing. Iveta Doležalová, která vystřídala ve funkci Ing. Otomara Ešnera po téměř 30 letech jeho úspěšného působení ve vedení společnosti. Jsem přesvědčen, že se management společnosti v novém složení dokáže vypořádat se značně se zvyšujícími nároky na kvalitu provozování vodárenské infrastruktury, ať již ze strany regulujících institucí, nebo smluvních partnerů – měst a obcí.

Touto cestou chci poděkovat všem bývalým a současným zaměstnancům, členům statutárních orgánů a managementu společnosti, kteří se svým aktivním přístupem a odbornými schopnostmi podíleli na dosažení výborných výsledků společnosti. Společně tvoříme úspěšnou a silnou regionální firmu.

Vážím si důvěry našich akcionářů a i v příštích letech bude našim cílem odpovědná správa pronajatého majetku směřující k udržení solidární ceny v regionu ve spojení s vysokým standardem provozovatelských činností.



Ing. Pavel Linzer, MBA  
Předseda představenstva

## 2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

### 2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno:	AQUA SERVIS, a.s.
Sídlo společnosti:	Štemberkova 1094, Rychnov nad Kněžnou
Datum vzniku:	01.07.1994
Identifikační číslo:	60914076
Právní forma:	akciová společnost

Hlavní předmět činnosti:

dle posledního platného výpisu z obchodního rejstříku má společnost jako předmět podnikání zapsány tyto činnosti:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- Silniční motorová doprava – nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně – nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny
- Opravy silničních vozidel
- Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- Zámečnictví, nástrojářství,
- Malířství, lakýrnictví a natěračství
- Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení

Základní kapitál: 35 927 000,-- Kč

- je představován 35 927 ks akcií s nominální hodnotou 1 000,-- Kč v zaknihované podobě, které byly emitovány na trh akcií jako akcie na jméno v celkovém počtu 10 778 ks a akcie na doručitele v celkovém počtu 25 149 ks.

Akcie na doručitele byly rozhodnutím mimořádné valné hromady ze dne 30. 9. 2010 změněny na akcie na jméno a poté byly sloučeny prostřednictvím správce akcií CDCP, a.s. pod jeden společný ISIN.

Osoby podílející se více než 20% na základním kapitálu společnosti:

konečné rozdělení akcií - stav k 30. 9. 2016

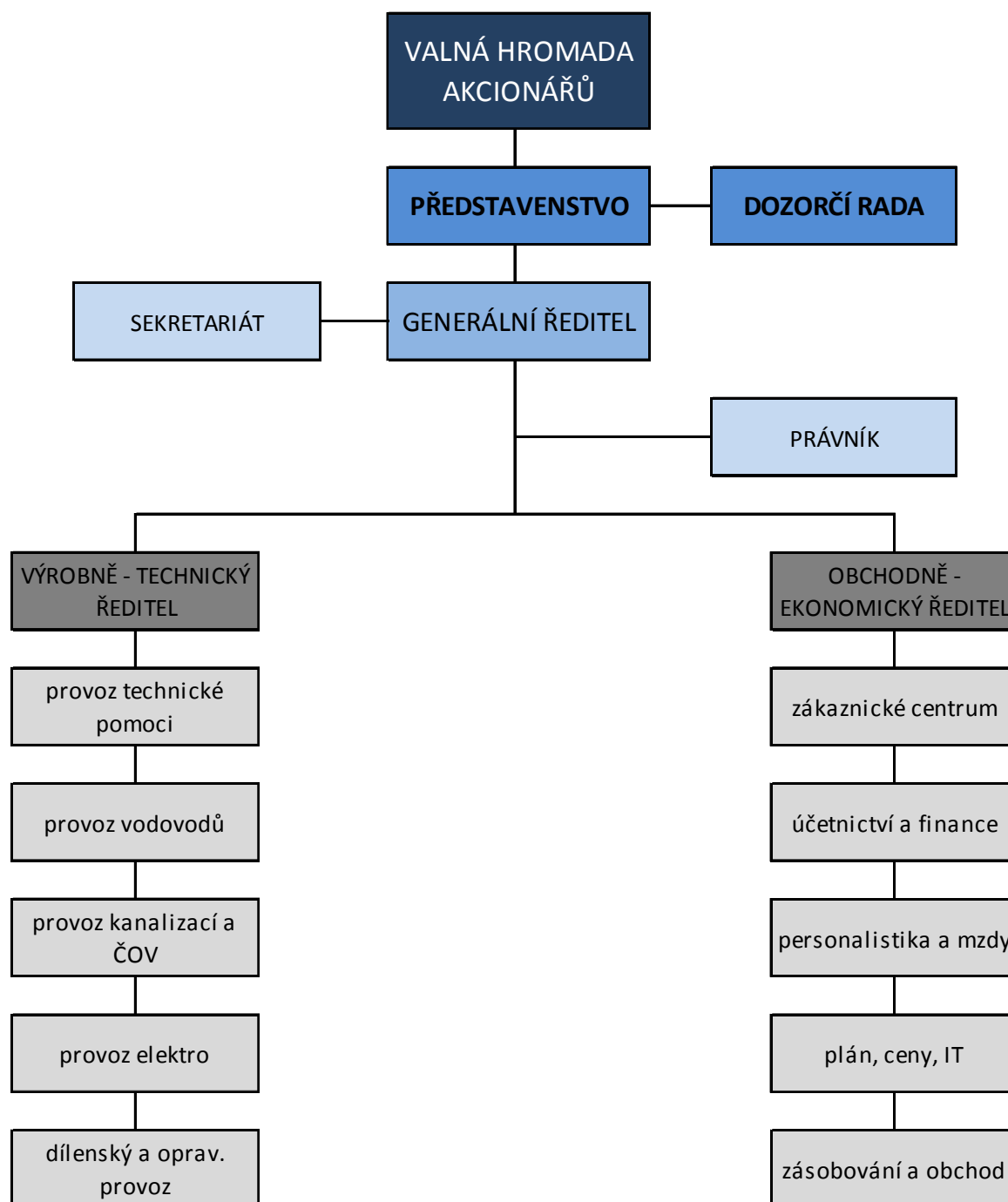
**35 927 ks akcií na jméno, z toho:**

12 215 ks akcií - bezúplatně převedeno vybraným obcím, městům a jejich svazkům

23 712 ks akcií – ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.

Akcie jsou vyjmuty z obchodování na veřejném trhu.

## 2.2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



## 2.3. ČLENOVÉ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

### PŘEDSTAVENSTVO

Složení představenstva k 30.09.2016

Ing. Pavel Linzer, MBA	- předseda představenstva
Ing. Roman Pešek	- místopředseda představenstva
Jana Hrbatová	- člen představenstva

### DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady k 30.09.2016

Petr Hudler	- předseda dozorčí rady
Ing. et Ing. Josef Jansa, MBA	- místopředseda dozorčí rady
Ing. Mgr. Petr Tojnar	- člen dozorčí rady
Ing. Jan Skořepa	- člen dozorčí rady
Jaromír Kratěna	- člen dozorčí rady
Jiří Luňák	- člen dozorčí rady



## 2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

<b>ROZVAHA ( v tis. Kč)</b>	2015/16	2014/15	2013/14
<b>AKTIVA</b>	<b>154 428</b>	<b>152 385</b>	<b>147 914</b>
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	385	81	407
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	52 984	50 964	50 885
B.III Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0
C.I Zásoby	5 089	3 318	3 121
C.II Dlouhodobé pohledávky	0	0	0
C.III Krátkodobé pohledávky	77 764	65 865	63 147
C. IV Krátkodobý finanční majetek	17 993	32 153	30 342
D. Časové rozlišení	213	4	12
<b>PASIVA</b>	<b>154 428</b>	<b>152 385</b>	<b>147 914</b>
A. Vlastní kapitál	100 212	98 041	98 906
A.I Základní kapitál	35 927	35 927	35 927
A.II Kapitálové fondy	0	0	0
A.III Fondy tvořené ze zisku	0	53	7 293
A.IV Výsledek hospodaření minulých let	54 158	53 950	44 080
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	10 127	8 111	11 606
B.I Rezervy	4 780	2 008	1 147
B.II Dlouhodobé závazky	2 814	3 294	3 114
B.III Krátkodobé závazky	46 622	49 042	44 747
B.IV Bankovní úvěry a výpomoci	0	0	0
C. Časové rozlišení	0	0	0
<b>VÝNOSY CELKEM ( v tis. Kč)</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
Tržby za vodné	77 565	74 637	76 951
Tržby za stočné	64 344	62 883	63 835
Ostatní provozní tržby a výnosy	40 140	38 511	42 170
Finanční výnosy	66	84	96
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>182 115</b>	<b>176 115</b>	<b>180 052</b>
<b>NÁKLADY CELKEM ( v tis. Kč)</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
Výkonnová spotřeba	98 769	97 216	98 571
Personální náklady	53 692	54 151	54 662
Odpisy dlouhodobého majetku	5 621	5 704	5 960
Ostatní provozní náklady	11 354	8 663	6 278
Finanční náklady	78	76	87
Daň z příjmů	2 474	2 194	2 888
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>171 988</b>	<b>168 004</b>	<b>168 446</b>
<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ( v tis. Kč)</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
	<b>10 127</b>	<b>8 111</b>	<b>11 606</b>

## 2.5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

Hlavním úkolem naší společnosti je zajistit kvalitní a cenově dostupnou dodávku pitné vody a plynulé odvádění a čištění odpadních vod pro všechny odběratele provozovaného regionu s důrazem na stálé zvyšování efektivity celého systému zásobování a odkanalizování. Strategie optimalizace výše provozních nákladů vede k nižšímu růstu vodného a stočného.

Celý systém zásobování pitnou vodou se musí těšit důvěře spotřebitelů. Základem pro budování zmíněné důvěry je průběžné poskytování informací o kvalitě vody. Na straně naší společnosti to znamená mít k dispozici dostatečně kvalifikovaný a

vyškolený personál, důkladně znát všechna možná rizika případné kontaminace při výrobě a dodávce vody a vědět, jak tato rizika omezovat a mít je pod průběžnou kontrolou.

Při odvádění a čištění odpadních vod je prioritou plně ctít legislativní a provozní předpisy a dodržovat platná rozhodnutí správních orgánů.

V oblasti neregulovaných činností se zaměřujeme na rozvoj činností, které umožňují zlepšovat nákladovost společnosti jako celku a přinášet dodatečné výnosy pro akcionáře mimo hlavní činnost.

## 3. ZPRÁVA O ČINNOSTI

### 3.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PROVOZOVANÉM MAJETKU

Společnost provozuje vodovody a kanalizace na území okresu Rychnov n.K. Pitná voda je vyráběna výhradně z vody podzemní. Většina zdrojů je bez úpravy, v pěti případech se snižuje koncentrace železa, v jednom případě koncentrace

dusičnanů. Kanalizace jsou zřízeny ve větších obcích a převážná většina je zaústěna na ČOV. Připojení kanalizací dosud nezaústěných na ČOV se připravuje nebo již probíhá.

STAV K	30.9.2016	30.9.2015	30.9.2014
Délka vodovodní sítě v km	523	525	526
Délka kanalizační sítě v km	192	185	185
Počet úpravnen vody	6	6	5
Počet čistíren odpadních vod	17	17	16
Počet vodovodních čerpacích stanic	42	42	42
Počet kanalizačních čerpacích stanic	19	19	19
Počet vodojemů	29	29	29

## 3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

V uplynulém roce společnost dodala do veřejné sítě celkem 2 886 tis. m<sup>3</sup> pitné vody. K 30. 9. 2016 bylo touto vodou zajištěno plynulé zásobování pro 50 360 obyvatel, což odpovídá napojení 90 % všech obyvatel na veřejný vodovod v obcích, kde vodovod společnost provozuje. Společnost nyní vyrábí přibližně o 40 % méně pitné vody než v době svého založení. Pro rozvod pitné vody bylo využíváno 6 skupinových a 13 samostatných veřejných vodovodních řadů o celkové délce 523 km. Při údržbě vodovodů bylo vyměněno 2 343 vodoměrů z celkového počtu 13 840 kusů. Na provozovaných vodovodech došlo k 118 poruchám. Stav vodovodní sítě je průběžně prověřován, přičemž nevyhovující úseky jsou zahrnovány do plánu investic a následně jsou předkládány majitelům návrhy na provedení rekonstrukce nebo

výměny. V rámci tržeb z vodného a stočného byl vytvořen objem nájemného ve výši 41 560 tis. Kč, z nichž podstatná část byla vynaložena na obnovu nebo výstavbu vodohospodářského majetku. Díky investicím do obnovy se podařilo vyřešit dlouhodobé problémy s kvalitou vody v Dobrušce a okolí a v DSO Obecní voda.

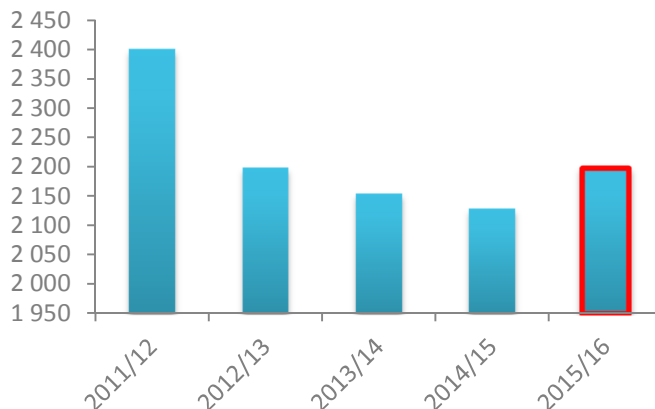
V rámci provozu bylo řešeno 16 reklamací, většinou na množství fakturované vody. Dále 14 žádostí o prověření vodoměru, z toho opodstatněných bylo 5.

Celková fakturace pitné vody k 30. 9. 2016 dosáhla objemu 2 197 tis. m<sup>3</sup>, tedy v porovnání s rokem předchozím došlo ke zvýšení fakturovaných odběrů.

Příčinou tohoto zvýšení je dlouhodobé sucho, které má vliv na snížení vydatnosti domovních studní a růst počtu odběratelů vlivem zvýšení počtu zaměstnanců v automobilce.

<b>VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m3)</b>	2015/16	2014/15	2013/14
Voda vyrobená	2 784	2 648	2 584
Voda převzatá	102	98	92
Voda předaná	0	0	0
Voda určená k realizaci	2 886	2 747	2 676
Voda fakturovaná domácnostem	1 530	1 450	1 498
Voda fakturovaná ostatním	667	677	655
Ztráty vody (v %)	20	18	17

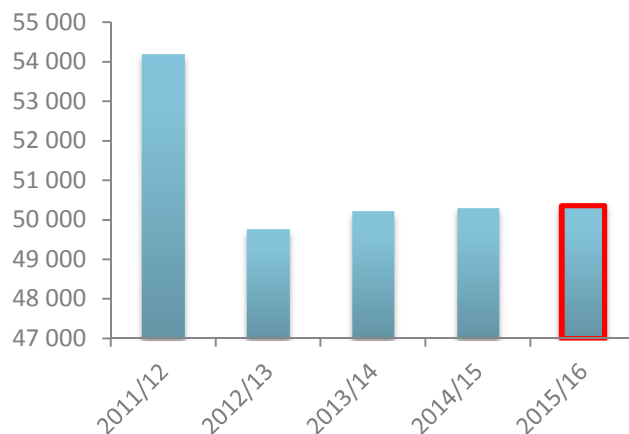
### VODA FAKTUROVANÁ PITNÁ CELKEM (v tis. m<sup>3</sup>)



Spotřeba vody pro obyvatelstvo byla 1 508 tis. m<sup>3</sup>, tedy na 1 obyvatele a den zásobeného pitnou vodou vychází za sledované období 82 litrů. Je to hodnota

obvyklá v celé České republice, nicméně nižší, než je ve světě běžné.

### POČET ZÁSBOVANÝCH OBYVATEL (PITNÁ VODA)



## 3.3. ODVÁDĚNÍ A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

V období 2015/16 společnost provozovala veřejné kanalizace a ČOV pro potřeby 32 329 obyvatel, což znamená, že více

než 80 % obyvatel námi provozovaných obcí je již napojeno na veřejnou kanalizaci.

Odpadní voda je čištěna v celkem 17-ti čistírnách odpadních vod.

Celkový rozsah veřejných kanalizačních sítí činil 192 km.

Na kanalizační síti byla prováděna průběžná kontrola kanalizace kamerovým systémem. Nevyhovující úseky byly navrženy k výměně nebo opravě.

Kromě odvádění a čištění odpadních vod společnost zajišťuje službu odvoz a čištění odpadních vod z míst, kam není zavedena kanalizace. Tímto způsobem bylo

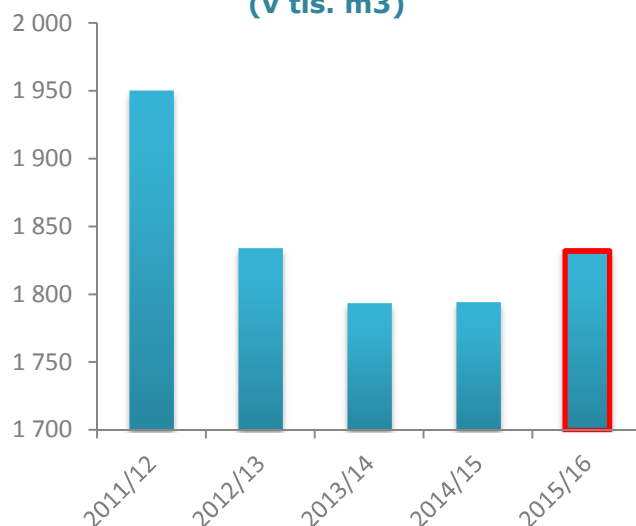
transportováno a vyčištěno na ČOV 8 885 m<sup>3</sup> odpadních vod.

K 30. 9. 2016 bylo odvedeno veřejnými kanalizacemi celkem 3 673 tis. m<sup>3</sup> odpadních vod, z nichž 3 625 tis. m<sup>3</sup> bylo vyčištěno na ČOV, což znamená, že 99 % všech odpadních vod odváděných kanalizací je čištěno na čistírnách odpadních vod.

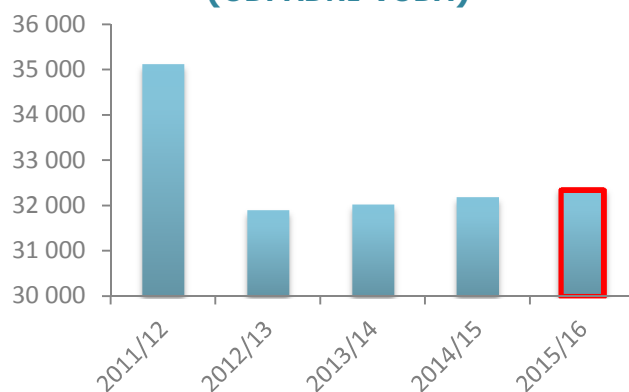
Z hlediska fakturovaného množství odpadních vod bylo k 30. 9. 2016 docíleno objemu 1 832 tis. m<sup>3</sup>, což i v tomto případě znamená meziroční nárůst.

<b>STAV K</b>	30.9.2016	30.9.2015	30.9.2014
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	32 329	32 180	32 019
Počet kanalizačních přípojek	6 707	6 486	6 327
Kapacita čistíren odpadních vod (m3/den)	17 825	17 825	17 800
Objem čištěných odpadních vod	3 625	3 536	3 576
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	540	444	800
Voda fakturovaná odpadní celkem ( v tis. m3)	1 832	1 794	1 819

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



### POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL (ODPADNÍ VODA)



## 3.4. KVALITA VODY

Velká pozornost je věnována jak kvalitě dodávané vody, tak i vyčištěné vody vypouštěné do toků. Rozbory jsou prováděny v laboratořích, které mají všechna potřebná oprávnění k provádění odběrů a rozborů pitné i odpadní vody.

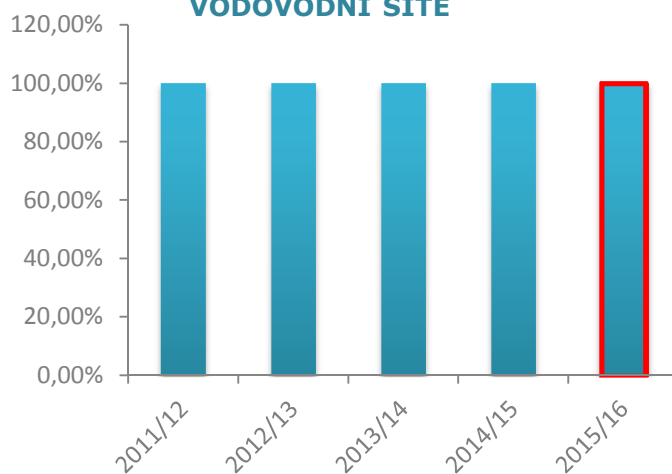
V minulosti problematické oblasti jako např. Čermná n. Orl., Dobruška a okolí a DSO Obecní voda Častolovice byly díky investicím vlastníků vyřešeny. Zbývá ještě dořešit rekonstrukci úpravny vody v Kostelci n. Orlicí.

### PITNÁ VODA

Při provozu vodovodů bylo provedeno 185 odběrů surové i upravené vody, k překročení přípustných hodnot nedošlo.

PITNÁ VODA	2015/16	2014/15	2013/14
Celkový počet vzorků	185	198	189
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	0
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	100,00%	100,00%	100,00%

### % VYHOVUJÍCÍCH ROZBORŮ VODOVODNÍ SÍTĚ



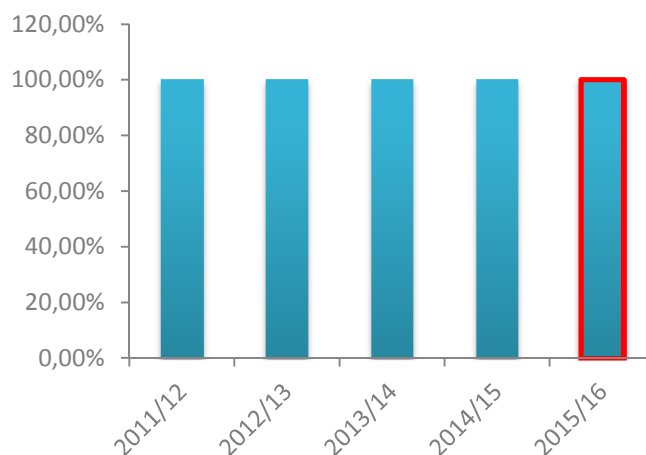
## ODPADNÍ VODA

Při provozu kanalizací a ČOV bylo provedeno 145 odběrů na odtocích z ČOV

a na volných výustích. K překročení přípustných hodnot nedošlo.

ODPADNÍ VODA	2015/16	2014/15	2013/14
Celkový počet vzorků	145	147	143
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	0
% vyhovujících rozborů vyčištěné vody	100,00%	100,00%	100,00%

### % VYHOVUJÍCÍCH ROZBORŮ VYČIŠTĚNÉ VODY



## 3.5. OBLAST OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Oblast odpadového hospodářství je řešena plánem odpadového hospodářství. Nakládání s odpady je zajištěno dodavatelsky, a to jak pro kaly, tak pro ostatní odpad. Kaly jsou předávány firmám Setra a Agro CS ke kompostování. Hlášení jsou od těchto dodavatelů shromažďována a zpracována ve formě příslušných hlášení státní správě.

V oblasti hospodaření s teplem jsme pokračovali v kontrole kotlů a rozvodů tepelné energie podle vyhlášky 194/2013 Sb. Dle uvedené vyhlášky budou další kontroly provedeny v roce 2021.

Společnost provozuje 5 vyjmenovaných zdrojů znečištění ovzduší (ČOV s projektovanou kapacitou 10 000 ekvivalentních obyvatel a více) a to včetně lakovny. Za tyto zdroje byla zpracována příslušná hlášení.

Chemické látky jsou používány pouze v nezbytné míře. Používá se chlornan k dezinfekci vody, flokulanty pro úpravu kalů a síran železitý ke srážení fosforu. Spotřebu síranu železitého se podařilo snížit zneškodňováním železitých odpadních vod z provozu úpraven vody na ČOV. V malé míře se používá chlorid sodný při odstraňování dusičnanů a solení komunikací.

Podle zákona č. 167/2008 Sb., o předcházení ekologické újmy a o její nápravě bylo vypracováno základní hodnocení rizika ekologické újmy. Spol. AQUA SERVIS, a.s. se týkaly tyto činnosti:

- vypouštění odpadních vod do vod povrchových,
- odběr podzemních vod,
- zacházení se závadnými látkami
- provozování stacionárních zdrojů znečišťování ovzduší.

## 4. INVESTICE

K 30. 9. 2016 společnost v souladu se schváleným investičním plánem do obnovy majetku proinvestovala 8.283 tis. Kč. Je to výrazně nejvyšší objem provozních investic za poslední roky. Z tohoto objemu bylo realizováno:

a) do stavebních investic 0 Kč

b) do strojních investic 7.855 tis. Kč

c) do IT investic 428 tis. Kč

Do provozního majetku tak bylo od vzniku společnosti v roce 1994 proinvestováno celkem 128.616 tis. Kč.

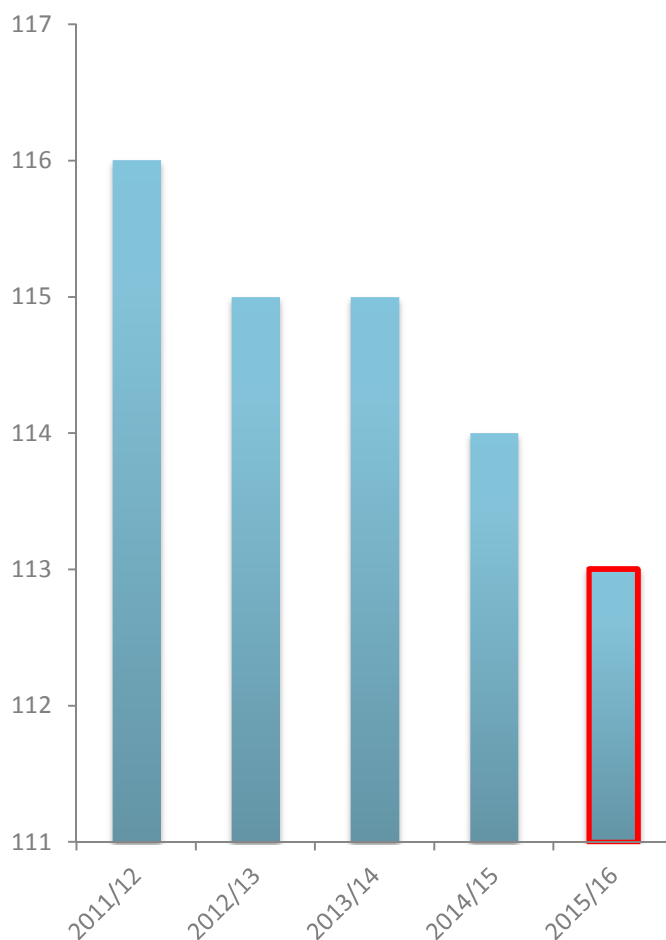


## 5. PERSONÁLNÍ OBLAST

V průběhu sledovaného roku 2015/2016 se i v personální oblasti promítlo uskutečňování cílů stanovených představenstvem a majících za cíl optimalizaci nákladů a stabilizaci pracovníků. Průměrný stav k 30. 9. 2016 činil 113 osob.

Společnost i nadále věnovala velké úsilí rozvoji lidských zdrojů, zlepšování pracovního prostředí a firemní kultury. V rámci péče o zaměstnance společnost poskytuje benefity v oblasti penzijního připojištění a stravování.

**PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ**



## 6. ZPRÁVA AUDITORA



Tel.: +420 385 102 511  
Fax: +420 385 102 529  
www.bdo.cz

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

### Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti AQUA SERVIS, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti AQUA SERVIS, a.s., se sídlem Štemberkova 1094, Rychnov nad Kněžnou, identifikační číslo 60914076, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2016, výkazu zisku a ztráty za období od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

#### Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti AQUA SERVIS, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

#### Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedeného 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 požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Tel.: +420 385 102 511  
Fax: +420 385 102 529  
www.bdo.cz

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

### Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AQUA SERVIS, a.s. k 30. 9. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016, v souladu s českými účetními předpisy.

### Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Českých Budějovicích dne 12. prosince 2016

BDO CB s. r. o., evidenční číslo 094  
zastoupená partnerem:

Ing. Vladimír Ambrož  
evidenční číslo 0129

## 7. PŘÍLOHY

- 7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI
- 7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2016

# ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2015 DO 30. ZÁŘÍ 2016

Tato zpráva byla vypracována statutárním orgánem společnosti AQUA SERVIS, a.s. na základě povinnosti stanovené v § 82, zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích v platném znění, za období od 1. října 2015 do 30. září 2016.

## 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“).

## OVLÁDANÁ OSOBA:

Obchodní společnost AQUA SERVIS, a.s., se sídlem Štemberkova 1094, 516 01 v Rychnově nad Kněžnou, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové v oddílu B, vložka 1114 (dále jen „ovládaná osoba“)

## OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Název společnosti	Sídlo	Ulice	Identifikační číslo
ČEVAK a.s.	České Budějovice	Severní 8/2264	60849657
ENERGIE AG BOHEMIA Service s.r.o.	České Budějovice	Mánesova 40/4	26081750
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.	Chrudim	Novoměstská 626	27484211
VODOS s.r.o.	Kolín	Legerova 21	47538457
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 ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2015 DO 30. ZÁŘÍ 2016**

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 2015 do 30. září 2016, 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 AQUA SERVIS a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB služby v oblasti elektrodílen.

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 2015 DO 30. ZÁŘÍ 2016

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2015 do 30. září 2016, 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.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČ 60914076, **VODOS s.r.o.**, IČ 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČ 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. 2016 činí 43.392 tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 27. 1. 2016, bylo rozhodnuto o výplatě dividend společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. ve výši 5.217 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 2015 DO 30. ZÁŘÍ 2016

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.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČ 60914076, **VODOS s.r.o.**, IČ 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČ 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.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČ 60914076, **VODOS s.r.o.**, IČ

47538457, a **VHOS, a.s.**, IČ 48172901, jako solidárními spoludlužníky. Předmětem smlouvy je poskytnutí úvěrového rámce ve výši 200 milionů 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

Smlouva o podnájmu nemovitosti

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

Statutární orgán ovládané osoby shledává 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.

## ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ

Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že mu v účetním období od 1. října 2015 do 30. září 2016 nejsou známy žádné další ekonomicko-hospodářské vztahy ovládané osoby s propojenými osobami.

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

V Rychnově nad Kněžnou, dne 31. 10. 2016

Ing. Pavel Linzer, MBA  
předseda představenstva



Ing. Roman Pešek  
místopředseda představenstva





# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2016

AQUA SERVIS, a.s.  
 Štemberkova 1094  
 Rychnov nad Kněžnou  
 51601

IČ: 60914076

## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 30. 9. 2016

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	Brutto	Běžné účetní období Korekce	Netto	Min. účetní období Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>224 407</b>	<b>-69 979</b>	<b>154 428</b>	<b>152 385</b>
B.	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>122 377</b>	<b>-69 008</b>	<b>53 369</b>	<b>51 045</b>
B.I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>2 065</b>	<b>-1 680</b>	<b>385</b>	<b>81</b>
	3. Software	2 065	-1 680	385	81
B.II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>120 312</b>	<b>-67 328</b>	<b>52 984</b>	<b>50 964</b>
	1. Pozemky	842	0	842	937
	2. Stavby	48 933	-14 499	34 434	35 404
	3. Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	70 537	-52 829	17 708	14 623
C.	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>101 817</b>	<b>-971</b>	<b>100 846</b>	<b>101 336</b>
C.I.	<b>Zásoby</b>	<b>5 592</b>	<b>-503</b>	<b>5 089</b>	<b>3 318</b>
	1. Materiál	3 887	-503	3 384	3 318
	2. Nedokončená výroba a polotovary	1 705	0	1 705	0
C.III.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>78 232</b>	<b>-468</b>	<b>77 764</b>	<b>65 865</b>
	1. Pohledávky z obchodních vztahů	15 917	-468	15 449	21 770
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	43 384	0	43 384	23 265
	6. Stát - daňové pohledávky	7 730	0	7 730	8 937
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	529	0	529	570
	8. Dohadné účty aktivní	10 672	0	10 672	11 323
C.IV.	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>17 993</b>	<b>0</b>	<b>17 993</b>	<b>32 153</b>
	1. Peníze	26		26	27
	2. Účty v bankách	17 967		17 967	32 126
D.I.	<b>Časové rozlišení</b>	<b>213</b>		<b>213</b>	<b>4</b>
	1. Náklady příštích období	206		206	0
	3. Příjmy příštích období	7		7	4

AQUA SERVIS, a.s., IČ 60914076  
ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 30. 9. 2016

označ.	PASIVA	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>154 428</b>	<b>152 385</b>
A.	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>100 212</b>	<b>98 041</b>
A.I.	<b>Základní kapitál</b>	<b>35 927</b>	<b>35 927</b>
1.	Základní kapitál	35 927	35 927
A.III.	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>0</b>	<b>53</b>
2.	Statutární a ostatní fondy	0	53
A.IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>54 158</b>	<b>53 950</b>
1.	Nerozdělený zisk minulých let	54 158	53 950
A.V.1	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>10 127</b>	<b>8 111</b>
B.	<b>Cizí zdroje</b>	<b>54 216</b>	<b>54 344</b>
B.I.	<b>Rezervy</b>	<b>4 780</b>	<b>2 008</b>
4.	Ostatní rezervy	4 780	2 008
B.II.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>2 814</b>	<b>3 294</b>
10.	Odložený daňový závazek	2 814	3 294
B.III.	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>46 622</b>	<b>49 042</b>
1.	Závazky z obchodních vztahů	4 745	9 261
5.	Závazky k zaměstnancům	2 367	2 422
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 314	1 322
7.	Stát - daňové závazky a dotace	982	1 170
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	897	0
10.	Dohadné účty pasivní	8 340	7 891
11.	Jiné závazky	27 977	26 976

Okamžik sestavení:

19. 10. 2016

Podpisový záznam:

AQUA SERVIS, a.s.  
Štemberkova 1094  
Rychnov nad Kněžnou  
51601

IČ: 60914076  
Účetní období: 1.10.2015 až 30.9.2016

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU  
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)

K 30. 9. 2016  
(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
II.	Výkony	178 495	171 914
	1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	176 790	171 868
	2. Změna stavu zásob vlastní činnosti	1 705	0
	3. Aktivace	0	46
B.	Výkonová spotřeba	98 769	97 216
	1. Spotřeba materiálu a energie	28 909	30 369
	2. Služby	69 860	66 847
+	<b>Přidaná hodnota</b>	<b>79 726</b>	<b>74 698</b>
C.	Osobní náklady	53 692	54 151
	1. Mzdové náklady	36 569	36 639
	2. Odměny členům orgánů obchodní korporace	1 145	1 068
	3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 784	12 743
	4. Sociální náklady	3 194	3 701
D.	Daně a poplatky	6 384	5 926
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	5 621	5 704
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	3 211	3 894
	1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	2 588	2 936
	2. Tržby z prodeje materiálu	623	958
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	616	1 100
	1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	333	334
	2. Prodaný materiál	283	766
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	3 146	652
IV.	Ostatní provozní výnosy	344	223
H.	Ostatní provozní náklady	1 209	985
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>12 613</b>	<b>10 297</b>
X.	Výnosové úroky	63	81
XI.	Ostatní finanční výnosy	3	3
O.	Ostatní finanční náklady	78	76
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>-12</b>	<b>8</b>
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	2 474	2 194
	1. - splatná	2 954	2 014
	2. - odložená	-480	180
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b>	<b>10 127</b>	<b>8 111</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>10 127</b>	<b>8 111</b>
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>12 601</b>	<b>10 305</b>

Okamžik sestavení:

19. 10. 2016

Podpisový záznam:

# AQUA SERVIS, a. s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 30. září 2016  
(v tisících Kč)

---

## 1. Charakteristika a hlavní aktivity

*Vznik a charakteristika společnosti*

AQUA SERVIS, a.s. („společnost“) vznikla 1. 7. 1994.

Způsob vzniku společnosti:

Ve smyslu privatizačního projektu č. 22609 založena FNM ČR  
(zakladatelská listina – notářský zápis ze dne 29. 6. 1994).

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 30. září 2016 jsou:

ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	66 %
Obce, města a jejich svazky	34 %

*Sídlo společnosti*

AQUA SERVIS, a.s.  
Štemberkova, 1094  
Rychnov nad Kněžnou  
Česká republika

*Identifikační číslo*

60914076

*Členové představenstva a dozorčí rady k 30. září 2016*

*Členové představenstva*  
Ing. Linzer Pavel, MBA  
Ing. Pešek Roman  
Hrbatová Jana

*Členové dozorčí rady*  
Hudler Petr  
Ing. Jansa Josef  
Luňák Jiří  
Kratěna Jaromír  
Ing. Skořepa Jan  
Ing. Mgr. Tojnar Petr

*Změny v obchodním rejstříku*

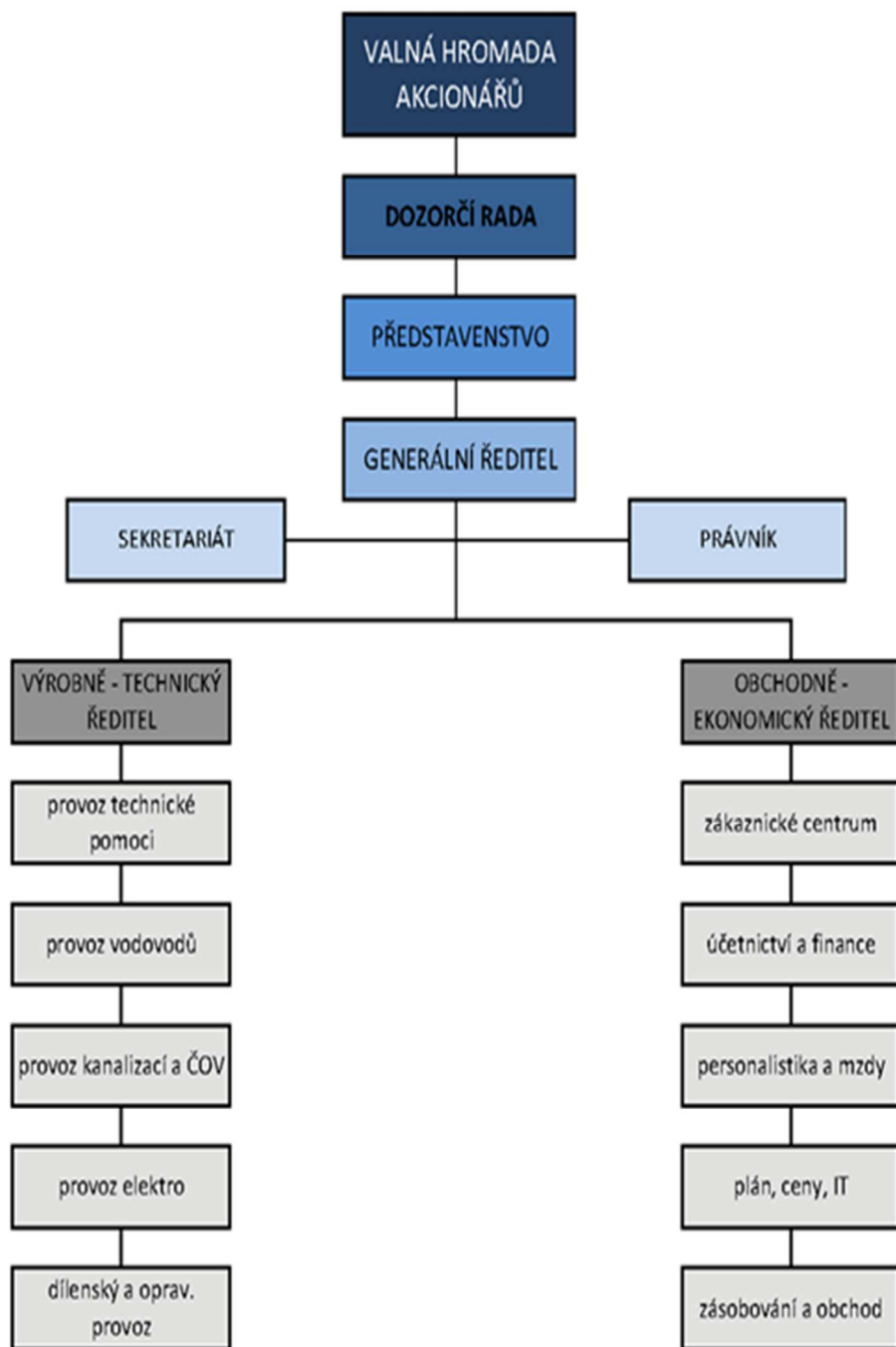
V hospodářském roce 2015/2016 nebyly provedeny změny ve statutárních ani dozorčích orgánech společnosti.

# AQUA SERVIS, a. s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 30. září 2016  
(v tisících Kč)

## Organizační struktura



# AQUA SERVIS, a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 30. září 2016

(v tisících Kč)

## 2. Zásadní účetní postupy používané společností

Společnost vede účetnictví podle příslušných ustanovení zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Účetním obdobím byl hospodářský rok od 01. 10. 2015 do 30. 09. 2016. Rozvahovým dnem je datum 30. 09. 2016.

Minulým účetním obdobím se rozumí hospodářský rok od 01. 10. 2014 do 30. 09. 2015, za toto období jsou také uváděny hodnoty ve sloupci minulé období v Rozvaze a ve Výkazu zisku a ztráty k 30. 9. 2015.

### (a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

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	67 let
Stroje a přístroje	Lineární	13 let
Automobily	Lineární	6 let
Software	Lineární	4 roky

### (b) Dlouhodobý finanční majetek

Společnost nemá.

Krátkodobé cenné papíry a podíly

Společnost nemá.

### (c) 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 vlastními náklady, které zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionalní část výrobních režijních nákladů podle stavu

# AQUA SERVIS, a. s.

## Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 30. září 2016

(v tisících Kč)

---

rozpracovanosti. Úbytek nedokončené výroby a hotových výrobků je oceňován standardními cenami.

(d) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případě bezobrátkovosti materiálu na skladě.

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.

Rezerva na plnění vyplývající z kolektivní smlouvy je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nároku jednotlivých zaměstnanců, s použitím průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (pokud se z daného požitku odvádí).

(e) Přepočty cizích měn

V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

(f) Výzkum a vývoj

Společnost nemá.

(g) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

(h) Daň z příjmů

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

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.

# AQUA SERVIS, a. s.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 30. září 2016

(v tisících Kč)

(i) 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.

(j) Dohadné účty aktiv a pasiv

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

### 3. Změna účetních metod a postupů

V průběhu roku začala společnost vést vnitropodnikové účetnictví.

Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>		
Zůstatek k 1.10.2015	1 637	1 637
Přírůstky	428	428
Zůstatek k 30.09.2016	2 065	2 065
<b>Oprávký</b>		
Zůstatek k 1.10.2015	1 556	1 556
Odpisy	124	124
Zůstatek k 30.09.2016	1 680	1 680
Zůstatková hodnota 1.10.2015	81	81
<b>Zůstatková hodnota 30.09.2016</b>	<b>385</b>	<b>385</b>



# AQUA SERVIS, a. s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 30. září 2016

(v tisících Kč)

## (b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostřed.	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>					
Zůstatek k 1.10.2015	937	49 631	40 301	24 711	115 580
Přírůstky	--	--	2 701	5 154	7 855
Úbytky	95	698	1 823	507	3 123
Zůst. k 30.09.2016	842	48 933	41 179	29 358	120 312
<b>Oprávký</b>					
Zůstatek k 1.10.2015	--	14 227	34 570	15 819	64 616
Přírůstky	--	970	2 521	2 249	5 740
Úbytky	--	698	1 824	506	3 028
Zůst. k 30.09.2016	--	14 499	35 267	17 562	67 328
Zůst. hodn. 1.10.2015	937	35 404	5 731	8 892	50 964
<b>Zůst. hodn. 30.09.2016</b>	<b>842</b>	<b>34 434</b>	<b>5 912</b>	<b>11 796</b>	<b>52 984</b>

## 4. Najatý majetek

### (c) Finanční leasing

Společnost nemá finanční leasing.

### (d) Operativní leasing

Společnost nemá operativní leasing.

## 5. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsány v bodě (a), účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je ještě v používání, je následující:

	Zůstatek k 30.09.	
	2016	2015
Dlouhodobý hmotný majetek	7 155	6 798
Dlouhodobý nehmotný majetek (software)	442	408
Celkem	7 597	7 206

# AQUA SERVIS, a. s.

## Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 30. září 2016

(v tisících Kč)

### 6. Zásoby

Na základě provedené inventury k 30. září 2016 byla identifikována zásoba materiálu s nízkou obrátkovostí. Z tohoto důvodu společnost zvýšila opravnou položku k materiálu na 503 tis. Kč (30. září 2015 – 353 tis. Kč).

### 7. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

(e) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 15 917 tis. Kč (k 30. září 2015 – 22 014 tis. Kč), ze kterých 1 890 tis. Kč (k 30. září 2015 – 2 206 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. září 2016 činila 468 tis. Kč (k 30. září 2015 - 244 tis. Kč).

Společnost neeviduje dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než jeden rok (k 30. září 2015 – 0 Kč).

(f) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 4 745 tis. Kč (k 30. září 2015 – 9 261 tis. Kč). Všeobecně přijatým postupem společnosti je platit závazky ve lhůtě splatnosti. Společnost neeviduje závazky po lhůtě splatnosti. (k 30. září 2015 – 0 Kč).

### 8. Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy činí 897 tis. Kč (k 30. září 2015 – 0 Kč).

### 9. Náklady příštích období

Náklady příštích období zahrnují časové rozlišení nákladů na poštovní služby ve výši 206 tis. Kč (k 30. září 2015 – 0 Kč).

### 10. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.10.2015	353	244	597
Tvorba	150	434	584
Rozpuštění/použití	0	-210	-210
Zůstatek 30.09.2016	503	468	971

# AQUA SERVIS, a. s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 30. září 2016  
(v tisících Kč)

## 11. Základní kapitál

	Základní kapitál	Celkem
Zůstatek k 1.10.2015		
35 927 akcií na majitele o nominální hodnotě 1 000 Kč	35 927	35 927
Zůstatek k 30.09.2016		
35 927 akcií o nominální hodnotě 1 000 Kč	35 927	35 927

## 12. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Sociální fond	Celkem
Zůstatek k 1.10.2015	35 927	8 111	53 950	53	98 041
Převod zisku	--	-207	208	--	1
Čerpání fondů	--	--	--	-53	-53
Dividendy 220 Kč na akcii	--	-7 904	--	--	-7 904
Zisk za rok 2015/16	--	10 127	--	--	10 127
Zůstatek k 30.09.2016	35 927	10 127	54 158	0	100 212

## 13. Rezervy

	Rezerva na SP+ZP	Rezerva na odměny, dovol.	Rezerva ostatní (pokuta)	Celkem
Zůstatek k 1.10.2015	408	1 200	400	2 008
Tvorba	1 213	3 567	0	4 780
Čerpání	-408	-1 200	-400	-2 008
Zůstatek k 30.09.2016	1 213	3 567	0	4 780

# AQUA SERVIS, a. s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 30. září 2016  
(v tisících Kč)

## 14. Informace o tržbách

	Tržby	Tržby
	2015/16	2014/15
Vodné	77 564	74 637
Stočné	64 344	62 883
Ostatní	34 882	34 348
Celkem	176 790	171 868

## 15. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsanych v bodě 7, jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky k 30.09.		Závazky k 30.09.	
	2016	2015	2016	2015
ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	--	--	614	540
ČEVAK a.s.	20	25	33	40
ENERGIE AG Oberösterreich Business Services	--	--	3	2
VODOS s.r.o.	--	--	4	--
VHOS, a.s.	--	31	--	--
Celkem	20	56	654	582

(b) Pohledávky, závazky a úroky z cashpoolingu

	30.09.2016		30.09.2015	
	Pohledávky	Výnosové úroky	Pohledávky	Výnosové úroky
ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	43 392	63	23 269	40
Celkem	43 392	63	23 269	40

# AQUA SERVIS, a. s.

## Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 30. září 2016

(v tisících Kč)

### (c) Transakce se spřízněnými osobami

	Tržby za zboží za rok		Nákupy zboží za rok	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
VODOS s.r.o.	--	--	864	854
VHOS, a.s.	--	31	--	--
Celkem	--	31	864	854

	Tržby za služby za rok		Náklady na služby za rok	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	63	40	3 599	3 649
ČEVAK a.s.	412	411	3 059	3 069
ENERGIE AG Oberösterreich Business Services	--	--	31	27
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.	--	--	--	65
Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.	--	--	32	--
VHOS, a.s.	55	143	151	148
Celkem	530	594	6 872	6 958

Společnost nakupuje materiál, využívá služeb a prodává výrobky spřízněným stranám v rámci běžné obchodní činnosti podniku. Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

### d) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo		Dozorčí rada	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
Počet členů	3	3	6	6
Odměny z titulu výkonu funkce	540	540	605	528

### e) Faktický koncern

Společnost nemá s většinovým akcionářem Energie AG Oberösterreich, se sídlem Böhmerwaldstrasse 3, 4021 Linz, Rakouská republika uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

# AQUA SERVIS, a. s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 30. září 2016  
(v tisících Kč)

## 16. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2015/16 a 2014/15:

2015/16	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	101	29 783	10 477	2 871
Vedoucí pracovníci	12	6 786	2 307	323
Celkem	113	36 569	12 784	3 194

2014/15	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	103	28 575	10 001	3 322
Vedoucí pracovníci	11	8 064	2 742	379
Celkem	114	36 639	12 743	3 701

## 17. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 1 314 tis. Kč (2014/15 – 1 322 tis. Kč), ze kterých 920 tis. Kč (2014/15 – 925 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 394 tis. Kč (2014/15 – 397 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

## 18. Stát – daňové závazky a dotace.

Daňové závazky činí -982 tis. Kč (k 30. září 2015 –1 170 tis. Kč), ze kterých 460 tis. Kč představují závazky z daně z přidané hodnoty. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

## 19. Daň z příjmů

- (a) Splatná daň z příjmů za zdaňovací období 2015/16 odhad ve výši 2 954 tis. Kč (2014/15 – 2 014 tis. Kč).

# AQUA SERVIS, a. s.

## Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 30. září 2016  
(v tisících Kč)

### (b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	3 818	3 667	3 818	3 667
Zásoby	96	67	--	--	96	67
Rezervy	908	306	--	--	908	306
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	1 004	373	3 818	3 667	2 814	3 294

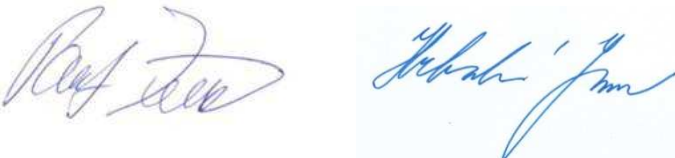
V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě (h) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19% (2014/15) a pro rok 2015/16 – 19%.

### 20. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost nemá k 30. září 2016 žádné závazky nevykázané v rozvaze.

### 21. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 30. září 2016.

Datum: 19. 10. 2016	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
------------------------	--





AQUA SERVIS, a.s.  
Štemberkova 1094  
516 01 Rychnov nad Kněžnou  
sekretariat@aquark.cz

[www.aquark.cz](http://www.aquark.cz)

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku  
vedeném Krajským soudem v Hradci Králové oddíl B, vložka 1114.