

0110-2017

0 2 0 1 8 m<sup>3</sup>

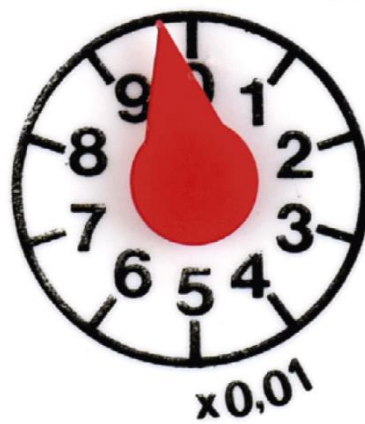
D86  
6.131.96



2017

H.K.I.B.  
PN 16

Qn 2,5





## 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>13</b>
<b>5. PERSONÁLNÍ OBLAST</b>	<b>14</b>
<b>6. ZPRÁVA AUDITORA</b>	<b>15</b>
<b>7. PŘÍLOHY</b>	<b>18</b>

# 1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážení akcionáři, dámy a pánové,

dovolte mi úvodem této výroční zprávy stručně shrnout vše podstatné, co ovlivnilo hospodaření společnosti AQUA SERVIS, a.s. v hospodářském roce 2017/2018.

Společnost AQUA SERVIS, a.s. vytvořila čistý hospodářský výsledek ve výši 12,3 mil. Kč. Vytyčený hospodářský cíl byl překročen o částku 1,7 mil. Kč zejména v důsledku vyplacení pojistného plnění.

Stejně jako v minulých letech společnost pokračovala především v rozvoji svého hlavního předmětu podnikání, kterým je provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu. I přes srážkový deficit a s ním celorepublikově spojený nedostatek vody se podařilo zabezpečit dodávky pitné vody do všech lokalit. Provoz kanalizačních sítí a čistíren odpadních vod byl po celý rok zajišťován plynule bez havárií s dopadem na odběratele.

Období sucha ve spojení s rozvojem automobilového průmyslu v regionu vedlo k nárůstu spotřeby pitné vody a tím i odvedené odpadní vody. Vyšší tržby umožnily naší společnosti zvýšit objem oprav vodárenské infrastruktury. Mimořádné finanční prostředky směřovaly do výměny sekčních uzávěrů a hydrantů, oprav objektů, čištění a kamerového průzkumu stok. Společnosti byl významně navýšen objem investic do provozního majetku o 5,6 mil. Kč na celkem 10,8 mil. Kč. Hlavní položkou bylo pořízení nového moderního kombinovaného fekálního vozu.

V rámci zkvalitňování a zefektivňování služeb pro konečné zákazníky byl

zaveden vyjadřovací portál, který umožňuje na základě elektronického podání automaticky generovat stanoviska o existenci sítí. Dále byla v Dobrušce ukončena realizace pilotního projektu nasazení dálkových odečtů vodoměrů spočívající v on-line přenosu dat od zákazníka přímo do systému naší společnosti. Zavádění těchto zařízení do budoucna mimo jiné umožní odhalování úniků vody u odběratele.

I tento rok byl charakteristický nedostatkem kvalifikovaných zaměstnanců zejména v dělnických profesích napříč odvětvími. Věříme, že pravidelné zvyšování mezd a mimořádné odměňování za plnění stanovených cílů nám pomáhá nahrazovat pracovníky odcházející do důchodu a zároveň si udržet stávající odborníky, kterých je na trhu nedostatek.

Společnost AQUA SERVIS, a.s. slaví v polovině roku 2019 čtvrt století od svého vzniku. Jsem přesvědčen, že do tohoto roku vstupujeme jako silná, spolehlivá a progresivní společnost s orientací na koncového zákazníka, která poskytuje služby na vysoké úrovni za solidní cenu a tak představuje hodnotu pro své akcionáře a má jasnou perspektivu do budoucna.

Děkuji všem, kteří se podílejí na úspěšném fungování naší společnosti a přeji mnoho úspěchů v další práci.



Ing. Pavel Linzer, MBA  
Předseda představenstva

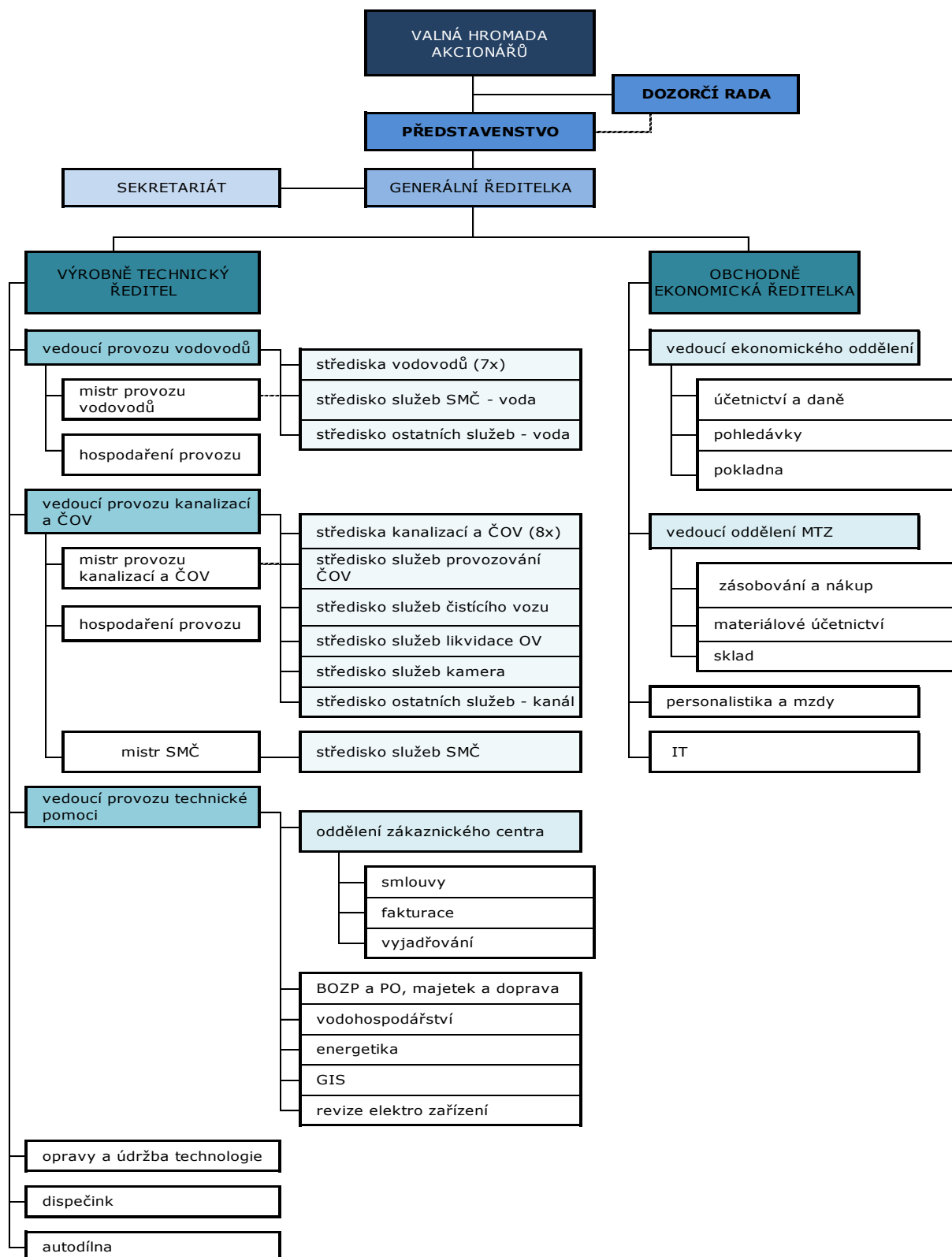
## 2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

### 2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno:	AQUA SERVIS, a.s.
Sídlo společnosti:	Štemberkova 1094, Rychnov nad Kněžnou
Datum vzniku:	01.07.1994
Identifikační číslo:	609 14 076
Právní forma:	Akciová společnost
Hlavní předmět činnosti:	Provozování vodovodů a kanalizací
Základní kapitál:	35 927 tis. Kč
Osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti:	66 % ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.

Hlavním oborem podnikání je provozování vodovodů a kanalizací a stavebně montážní činnost.

## 2.2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



## 2.3. ČLENOVÉ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

### PŘEDSTAVENSTVO

Složení představenstva k 30.09.2018

Ing. Pavel Linzer, MBA	předseda představenstva
Jana Drábková	místopředseda představenstva
Ing. Ivan Kafka, MBA	člen představenstva

### DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady k 30.09.2018

Ing. Roman Pešek	předseda dozorčí rady
Ing. et Ing. Josef Jansa, MBA	místopředseda dozorčí rady
Ing. Jan Skořepa	člen dozorčí rady
Ing. Petr Lžíčař	člen dozorčí rady
Jaromír Kratěna	člen dozorčí rady
Jiří Luňák	člen dozorčí rady

## 2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

<b>ROZVAHA (v tis. Kč)</b>	2017/18	2016/17	2015/16
<b>AKTIVA</b>	<b>160 309</b>	<b>152 571</b>	<b>154 428</b>
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	393	394	385
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	57 322	51 800	52 984
B.III Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0
C.I Zásoby	4 456	4 416	5 089
C.II Pohledávky	73 223	74 088	77 764
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	24 415	21 683	17 993
D. Časové rozlišení aktiv	500	190	213
<b>PASIVA</b>	<b>160 309</b>	<b>152 571</b>	<b>154 428</b>
A. Vlastní kapitál	106 780	102 560	100 212
A.I Základní kapitál	35 927	35 927	35 927
A.II Ažio	28	28	0
A.III Fondy ze zisku	0	0	0
A.IV Výsledek hospodaření minulých let	58 521	56 202	54 158
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	12 304	10 403	10 127
B. Rezervy	2 810	3 995	4 780
C.I Dlouhodobé závazky	3 588	3 194	2 814
C.II Krátkodobé závazky	46 649	42 822	46 622
D. Časové rozlišení pasiv	482	0	0
<b>VÝNOSY (v tis. Kč)</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Tržby za vodné	79 676	78 730	77 565
Tržby za stočné	66 817	66 533	64 344
Ostatní provozní tržby a výnosy	42 036	40 533	38 436
Finanční výnosy	21	27	66
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>188 550</b>	<b>185 823</b>	<b>180 411</b>
<b>NÁKLADY (v tis. Kč)</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Výkonová spotřeba	103 262	100 776	98 769
Osobní náklady	56 611	56 790	53 692
Úpravy hodnot v provozní oblasti	5 207	5 615	5 995
Aktivace a změna stavu zásob	226	1 238	-1 705
Ostatní provozní náklady	7 833	8 242	10 981
Finanční náklady	85	81	78
Daň z příjmů	3 022	2 678	2 474
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>176 246</b>	<b>175 420</b>	<b>170 284</b>
<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ( v tis. Kč)</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>12 304</b>	<b>10 403</b>	<b>10 127</b>



## 2.5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

Hlavním úkolem naší společnosti je zajistit kvalitní, cenově dostupnou dodávku pitné vody a plynulé odvádění a čištění odpadních vod pro všechny odběratele provozovaného regionu.

Nadále budeme:

- plně ctít legislativní a provozní předpisy a dodržovat platná rozhodnutí správních orgánů;
- maximálně uspokojovat potřeby a očekávání našich zákazníků;
- kvalitně poskytovat služby a práce spojené s naší podnikatelskou činností;
- zlepšovat podmínky pracovního prostředí s důrazem na bezpečnost a ochranu zdraví při práci;
- stanovovat postupy pro jednotlivé procesy a důsledně kontrolovat jejich dodržování;
- rozvíjet zavedené moderní informační technologie (dispečink, GIS);
- dodržovat zavedený systém a obhajovat v minulosti získané certifikáty ISO 9001, 14001 i certifikát systému managementu a bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, OHSAS 18001.

## 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 šesti případech se snižuje koncentrace železa, v jednom případě koncentrace

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

STAV K	30.9.2018	30.9.2017	30.9.2016
Délka vodovodní sítě v km	553	524	523
Délka kanalizační sítě v km	193	193	192
Počet úpraven vody	7	6	6
Počet čistíren odpadních vod	16	17	17
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 2 891 tis. m<sup>3</sup> pitné vody. K 30. 9. 2018 bylo touto vodou zajištěno plynulé zásobování pro 50 468 obyvatel, což odpovídá napojení 64 % všech obyvatel okresu. Pro rozvod pitné vody bylo využíváno 6 skupinových a 13 samostatných veřejných vodovodních systémů o celkové délce 553 km.

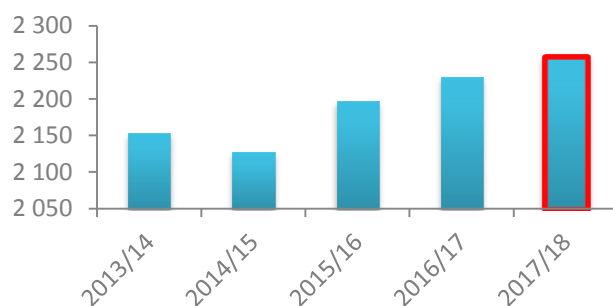
Stav vodovodní sítě je průběžně prověřován, přičemž nevyhovující úseky jsou zahrnovány do plánu investic a následně jsou předkládány vlastníkům infrastruktury návrhy na provedení rekonstrukce nebo výměny.

V rámci tržeb z vodného a stočného byl vytvořen objem nájemného ve výši 40 040 tis. Kč, z nichž podstatná část byla vynaložena na obnovu nebo výstavbu vodohospodářského majetku.

Celková fakturace pitné vody k 30. 9. 2018 dosáhla objemu 2 257 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. m<sup>3</sup>)</b>	2017/18	2016/17	2015/16
Voda vyrobená	2 891	2 884	2 784
Voda převzatá	97	114	102
Voda předaná	0	0	0
Voda určená k realizaci	2 988	2 998	2 886
Voda fakturovaná domácnostem	1 547	1 419	1 530
Voda fakturovaná ostatním	710	811	667
Ztráty vody (v %)	20	22	20

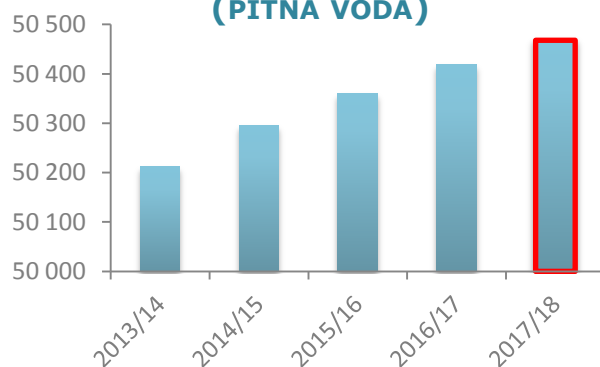
### VODA FAKTUROVANÁ PITNÁ CELKEM (v tis. m<sup>3</sup>)



Spotřeba vody pro obyvatelstvo byla 1 547 tis. m<sup>3</sup>, tedy na 1 obyvatele a den zásobeného pitnou vodou vychází za sledované

období 84 litrů. Je to hodnota obvyklá v celé České republice, nicméně nižší, než je ve světě běžné.

### POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL (PITNÁ VODA)



### 3.3. ODVÁDĚNÍ A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

V období 2017/18 společnost provozovala veřejné kanalizace a ČOV pro potřeby 32 473 obyvatel.

Odpadní voda je čištěna v celkem 16-ti čistírnách odpadních vod. Celkový rozsah veřejných kanalizačních sítí činil 193 km.

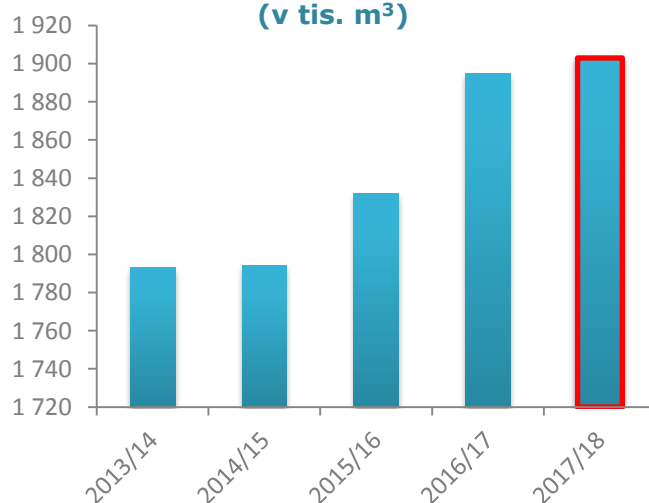
K 30. 9. 2018 bylo odvedeno veřejnými kanalizacemi celkem 3 820 tis. m<sup>3</sup> odpadních vod, z nichž 3 816 tis. m<sup>3</sup> bylo vyčištěno na ČOV, což znamená, že

99,9 % všech odpadních vod odváděných kanalizací je čištěno na čistírnách odpadních vod.

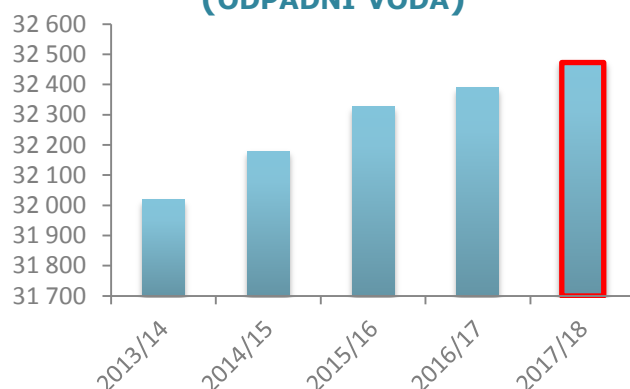
Z hlediska fakturovaného množství odpadních vod bylo k 30. 9 2018 docíleno objemu 1 903 tis. m<sup>3</sup>, což i v tomto případě znamená meziroční nárůst.

<b>STAV K</b>	30.9.2018	30.9.2017	30.9.2016
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	32 473	32 391	32 329
Počet kanalizačních přípojek	6 664	6 602	6 507
Kapacita čistíren odpadních vod (m <sup>3</sup> /den)	15 620	17 825	17 825
Objem čištěných odpadních vod	3 816	3 624	3 625
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	448	406	540
Voda fakturovaná odpadní celkem ( v tis. m <sup>3</sup> )	1 903	1 895	1 832

**VODA FAKTUROVANÁ ODPADNÍ  
 CELKEM  
 (v tis. m<sup>3</sup>)**



### POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL (ODPADNÍ VODA)



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 18 004 m<sup>3</sup> odpadních vod.

Na kanalizační síti bylo prováděno čištění a průběžná kontrola kanalizace kamerovým systémem. Nevyhovující úseky byly navrženy k výměně nebo opravě.

## 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.

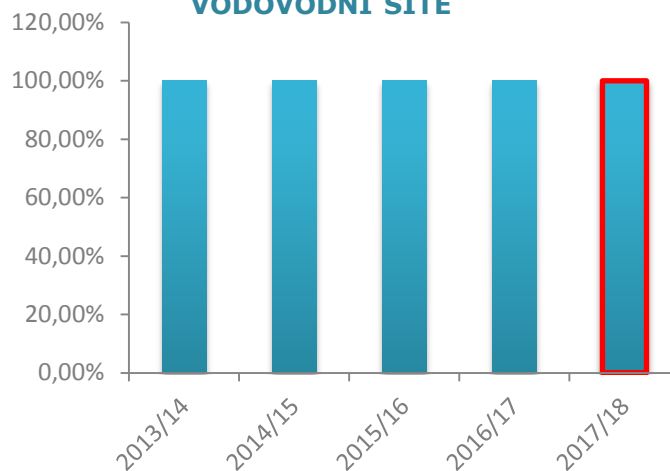
### PITNÁ VODA

Při provozu vodovodů bylo provedeno 201 kontrol kvality vody na síti, mimo to se provádí kontrola surové i upravené vody během výroby.

K překročení přípustných hodnot nedošlo.

PITNÁ VODA	2017/18	2016/17	2015/16
Celkový počet vzorků	201	210	185
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	0
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	100,00%	100,00%	100,00%

### % VYHOVUJÍCÍCH ROZBORŮ VODOVODNÍ SÍŤ



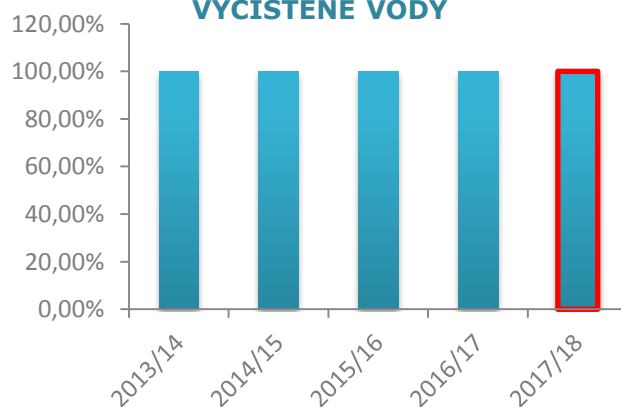
### ODPADNÍ VODA

Při provozu kanalizací a ČOV bylo provedeno 158 odběrů na odtocích z ČOV

a na volných výustích. K překročení přípustných hodnot nedošlo.

ODPADNÍ VODA	2017/18	2016/17	2015/16
Celkový počet vzorků	158	145	145
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 4 vyjmenované zdroje znečištění ovzduší (ČOV s projektovanou kapacitou 10 000 ekvivalentních obyvatel a více). 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. 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. Společnosti 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. 2018 společnost v souladu se schváleným investičním plánem do obnovy majetku proinvestovala 10 800 tis. Kč. Z tohoto objemu bylo realizováno:

a) do stavebních investic 1 197 tis. Kč

b) do strojních investic 9 216 tis. Kč

c) do IT investic 387 tis. Kč

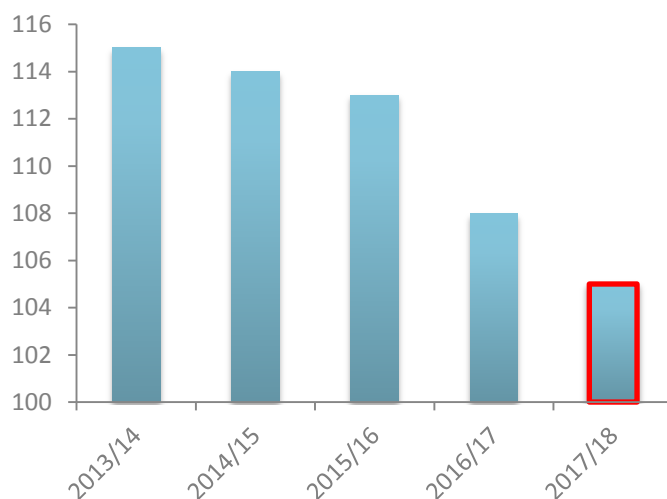
Do provozního majetku tak bylo od vzniku společnosti v roce 1994 proinvestováno celkem 144 416 tis. Kč.

## 5. PERSONÁLNÍ OBLAST

V průběhu sledovaného roku 2017/2018 se i v personální oblasti promítlo uskutečňování cílů stanovených představenstvem a majících za cíl optimalizaci nákladů a stabilizaci zaměstnanců. Průměrný stav k 30. 9. 2018 činil 105 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.: +420 385 102 520  
www.bdo.cz

BDO CB s. r. o.  
Pražská 1247/24  
České Budějovice  
370 04

### Zpráva nezávislého auditora

Společníkům AQUA SERVIS, a.s.

#### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti AQUA SERVIS, a.s., se sídlem Štemberkova 1094, Rychnov nad Kněžnou, identifikační číslo 60914076, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2017 do 30. 9. 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AQUA SERVIS, a.s. k 30. 9. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 10. 2017 do 30. 9. 2018, v souladu s českými účetními předpisy.

#### Základ pro výrok

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

#### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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



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

BDO CB s. r. o.  
Pražská 1247/24  
České Budějovice  
370 04

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

BDO CB s. r. o.  
Pražská 1247/24  
České Budějovice  
370 04

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

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

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

V Českých Budějovicích dne 30. 11. 2018

Auditorská společnost:

BDO CB s. r. o.

evidenční číslo 094

Statutární audit

Ing. Oldřich Bartušek

evidenční číslo 2256

## 7. PŘÍLOHY

- 7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI
- 7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2018

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2017 DO 30. ZÁŘÍ 2018

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 2017 do 30. září 2018.

### 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 Rychnov nad Kněžnou, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové (dále jen „ovládaná osoba“)

### OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Název společnosti	Sídlo	Ulice	Identifikační číslo
ČEVAK a.s.	České Budějovice	Severní 8/2264	60849657
VODOS Velkoobchod s.r.o.	Kolín	Orebitská 885	26081750
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.	Chrudim	Novoměstská 626	27484211
VODOS s.r.o.	Kolín	Legerova 21	47538457
VODOSPOL s. r. o.	Klatovy	Ostravská 169	48365351
Vodovody a kanalizace Beroun, a.s	Beroun	Mostníkovská 255	46356975
Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.	Beroun	Mostníkovská 255	27428338
VHOS, a.s.	Moravská Třebová	Nádražní 1430/6	48172901

## **1. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2017 DO 30. ZÁŘÍ 2018**

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 2017 do 30. září 2018, byla následující:

Ovládající osoba poskytuje všem společnostem v rámci skupiny EAGB poradenské služby, služby v oblasti marketingu, zprostředkovává služby v oblasti pojištění, právního poradenství, IT služeb. Ve finanční oblasti jsou všechny společnosti skupiny EAGB zahrnuty do Cashpoolingu na základě Smlouvy o cashpoolingu s křížovým čerpáním.

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

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

Ovládaná osoba společnost VODOS s.r.o. poskytuje v rámci skupiny EAGB podnájem prostor.

Ovládaná osoba společnost VHOS a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB služby v oblasti opravy 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 2017 DO 30. ZÁŘÍ 2018

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2017 do 30. září 2018, 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. 2018 činí 35 177 tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 24. 1. 2018, bylo rozhodnuto o výplatě dividend společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. ve výši 5 335 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 2017 DO 30. ZÁŘÍ 2018

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

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

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 poskytování služeb – GIS

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 2017 do 30. září 2018 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. 2018

Ing. Pavel Linzer, MBA  
předseda představenstva



Jana Drábková  
místopředseda představenstva



# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2018

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

IČO: 60914076

## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 30. 9. 2018

(v celých tisících Kč)

AKTIVA	Běžné účetní období		Min. účetní období	
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>234 629</b>	<b>-74 320</b>	<b>160 309</b>	<b>152 571</b>
<b>B. Stálá aktiva</b>	<b>131 288</b>	<b>-73 573</b>	<b>57 715</b>	<b>52 194</b>
<b>B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>2 028</b>	<b>-1 635</b>	<b>393</b>	<b>394</b>
B.I.2. Ocenitelná práva	2 028	-1 635	393	394
B.I.2.1. Software	2 028	-1 635	393	394
<b>B.II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>129 260</b>	<b>-71 938</b>	<b>57 322</b>	<b>51 800</b>
B.II.1. Pozemky a stavby	50 362	-15 649	34 713	35 131
B.II.1.1. Pozemky	830	0	830	858
B.II.1.2. Stavby	49 532	-15 649	33 883	34 273
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	78 898	-56 289	22 609	16 669
<b>C. Oběžná aktiva</b>	<b>102 841</b>	<b>-747</b>	<b>102 094</b>	<b>100 187</b>
<b>C.I. Zásoby</b>	<b>4 979</b>	<b>-523</b>	<b>4 456</b>	<b>4 416</b>
C.I.1. Materiál	4 737	-523	4 214	3 948
C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary	242	0	242	468
<b>C.II. Pohledávky</b>	<b>73 447</b>	<b>-224</b>	<b>73 223</b>	<b>74 088</b>
<b>C.II.2. Krátkodobé pohledávky</b>	<b>73 447</b>	<b>-224</b>	<b>73 223</b>	<b>74 088</b>
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	18 841	-224	18 617	14 212
C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	35 177	0	35 177	40 194
C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	19 429	0	19 429	19 682
C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	8 550	0	8 550	8 448
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	333	0	333	318
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	10 539	0	10 539	10 889
C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	7	0	7	27
<b>C.IV. Peněžní prostředky</b>	<b>24 415</b>		<b>24 415</b>	<b>21 683</b>
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	42		42	33
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	24 373		24 373	21 650
<b>D. Časové rozlišení aktiv</b>	<b>500</b>		<b>500</b>	<b>190</b>
D.1. Náklady příštích období	66		66	188
D.3. Příjmy příštích období	434		434	2

AQUA SERVIS, a.s., IČO 60914076  
ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 30. 9. 2018

PASIVA

Běžné účetní období      Minulé účetní období

<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>160 309</b>	<b>152 571</b>
<b>A. Vlastní kapitál</b>	<b>106 780</b>	<b>102 560</b>
<b>A.I. Základní kapitál</b>	<b>35 927</b>	<b>35 927</b>
A.I.1. Základní kapitál	35 927	35 927
<b>A.II. Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>28</b>	<b>28</b>
A.II.2. Kapitálové fondy	28	28
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	28	28
<b>A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>58 521</b>	<b>56 202</b>
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	58 521	56 202
<b>A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>12 304</b>	<b>10 403</b>
<b>B. + C. Cizí zdroje</b>	<b>53 047</b>	<b>50 011</b>
<b>B. Rezervy</b>	<b>2 810</b>	<b>3 995</b>
B.2. Rezerva na daň z příjmů	2	0
B.4. Ostatní rezervy	2 808	3 995
<b>C. Závazky</b>	<b>50 237</b>	<b>46 016</b>
<b>C.I. Dlouhodobé závazky</b>	<b>3 588</b>	<b>3 194</b>
C.I.8. Odložený daňový závazek	3 588	3 194
<b>C.II. Krátkodobé závazky</b>	<b>46 649</b>	<b>42 822</b>
C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy	71	13
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	11 214	7 747
C.II.8. Závazky ostatní	35 364	35 062
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	3 300	3 491
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 108	2 045
C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	731	712
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	8 349	7 766
C.II.8.7. Jiné závazky	20 876	21 048
<b>D. Časové rozlišení pasiv</b>	<b>482</b>	<b>0</b>
D.2. Výnosy příštích období	482	0

Okamžik sestavení:

25. 10. 2018

Podpisový záznam:



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

IČO: 60914076  
Účetní období: 1.10.2017 až 30.9.2018

**VYKAZ ZISKU A ZTRATY V PLNEM ROZSAHU  
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)**

**K 30. 9. 2018**  
(v celých tisících Kč)

TEXT	Skutečnost v účetním období	
	sledovaném	minulém
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	181 968	181 499
A. Výkonová spotřeba	103 262	100 776
A.2. Spotřeba materiálu a energie	29 054	29 556
A.3. Služby	74 208	71 220
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	226	1 238
D. Osobní náklady	56 611	56 790
D.1. Mzdové náklady	39 510	40 390
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	17 101	16 400
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	13 441	13 628
D.2.2. Ostatní náklady	3 660	2 772
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	5 207	5 615
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	5 184	5 862
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	5 184	5 862
E.2. Úpravy hodnot zásob	53	-33
E.3. Úpravy hodnot pohledávek	-30	-214
III. Ostatní provozní výnosy	6 561	4 297
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 531	2 291
III.2. Tržby z prodaného materiálu	2 054	1 524
III.3. Jiné provozní výnosy	2 976	482
F. Ostatní provozní náklady	7 833	8 242
F.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	94	338
F.2. Prodaný materiál	1 215	965
F.3. Daně a poplatky	6 495	6 500
F.4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1 187	-785
F.5. Jiné provozní náklady	1 216	1 224
<b>* Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>15 390</b>	<b>13 135</b>
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	18	25
VI.1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	18	25
VII. Ostatní finanční výnosy	3	2
K. Ostatní finanční náklady	85	81
<b>* Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-64</b>	<b>-54</b>
<b>** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>15 326</b>	<b>13 081</b>
L. Daň z příjmů	3 022	2 678
L.1. Daň z příjmů splatná	2 628	2 298
L.2. Daň z příjmů odložená (+/-)	394	380
<b>** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>12 304</b>	<b>10 403</b>

TEXT

Skutečnost v účetním období  
sledovaném minulém

<b>*** Výsledek hospodaření za účetní období(+/-)</b>	<b>12 304</b>	<b>10 403</b>
* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	188 550	185 823

Okamžik sestavení: 25. 10. 2018

Podpisový záznam:



**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**  
**Za účetní období 1.10.2017 až 30.9.2018**  
(v celých tisících Kč)

Rádek	Text	2018	2017
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>21 683</b>	<b>17 993</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty příslušné účty účtové skupiny 59 - Daně z příjmů, převodové účty, rezerva na daň z příjmů a mimořádné náklady a výnosy)	15 326	13 081
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	2 959	3 221
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	5 184	5 862
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-1 164	-1 032
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (výúčtování do výnosů '+', do nákladů '-')	-1 437	-1 953
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-18	-25
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	394	369
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	18 285	16 302
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	796	339
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	2 888	4 017
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-1 999	-4 384
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-93	706
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	19 081	16 641
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	0	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	16	23
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-2 439	-2 882
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	0	0

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH  
Za účetní období 1.10.2017 až 30.9.2018  
(v celých tisících Kč)

Rádek	Text	2018	2017
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+) ( lze postupovat odlišněv souladu s §43 dle odstavce 4	0	0
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>16 658</b>	<b>13 782</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 7 373	- 4 300
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 531	2 291
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>- 5 842</b>	<b>-2 009</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	- 8 084	- 8 003
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, popřípadě rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	- 8 084	- 8 003
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>- 8 084</b>	<b>- 8 003</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>2 732</b>	<b>3 690</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>24 415</b>	<b>21 683</b>

Okamžik sestavení: 25.10.2018

Podpisový záznam:



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

IČO: 60914076  
Účetní období: 1.10.2017 až 30.9.2018

### PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 30. 9. 2018 A 30. 9. 2017

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ažio a kapitálové fondy	Výsledek hospodaření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.IV.	A.V.	A.
<b>Stav k 1.10.2017</b>	35 927	28	56 202	10 403	102 560
Převod výsledku minulého období	0	0	2 319	-2 319	0
Výplata podílů na zisku	0	0	0	-8 084	-8 084
Výsledek hospodaření běžného období	0	0	0	12 304	12 304
<b>Stav k 30.9.2018</b>	35 927	28	58 521	12 304	106 780

	Základní kapitál	Ažio a kapitálové fondy	Výsledek hospodaření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.IV.	A.V.	A.
<b>Stav k 1.10.2016</b>	35 927	0	54 158	10 127	100 212
Převod výsledku minulého období	0	0	2 044	-2 044	0
Výplata podílů na zisku	0	0	0	-8 083	-8 083
Výsledek hospodaření běžného období	0	0	0	10 403	10 403
Přiděl do ostatních kapitálových fondů	0	28	0	0	28
<b>Stav k 30.9.2017</b>	35 927	28	56 202	10 403	102 560

Okamžik sestavení: 25.10.2018

Podpisový záznam:





# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

---

## 1. Charakteristika a hlavní aktivity

### *Vznik a charakteristika společnosti*

AQUA SERVIS, a.s. („společnost“) vznikla 1. 7. 1994 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou 1114, oddíl B. Hlavním předmětem činnosti společnosti je provozování vodohospodářských děl a vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

### *Vlastníci společnosti*

Akcionáři společnosti k 30. září 2018 jsou:

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

### *Sídlo společnosti*

AQUA SERVIS, a.s.  
Štemberkova, 1094  
516 01 Rychnov nad Kněžnou  
Česká republika

### *Identifikační číslo*

609 14 076

### *Členové představenstva a dozorčí rady k 30. září 2018*

*Členové představenstva*  
Ing. Pavel Linzer, MBA  
Jana Drábková  
Ing. Ivan Kafka, MBA

*Členové dozorčí rady*  
Ing. Roman Pešek  
Ing. Josef Jansa, MBA  
Ing. Jan Skořepa  
Jiří Luňák  
Jaromír Kratěna  
Ing. Petr Lžíčař

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

### *Změny v obchodním rejstříku*

V roce 2018 byla provedena následující změna v představenstvu společnosti:

- dne 29. ledna 2018 byl znovu zvolen předsedou představenstva společnosti Ing. Pavel Linzer, MBA
- Tato změna byla k 27. dubnu 2018 zapsána do obchodního rejstříku.

# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

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

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, (dále jen vyhláška). Srovnávací údaje za rok 2016/17 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2017/18. V souladu s § 1b zákona o účetnictví je tato účetní jednotka střední účetní jednotkou.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

### a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 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	6-13 let
Automobily - osobní	Lineární	5-6 let
Automobily - nákladní	Lineární	6-10 let
Software	Lineární	4 roky

Na základě předpokládaného počtu ujetých km a doby použití společnost změnila dobu odpisování u osobních a nákladních automobilů. Důvodem je rozdílný počet ujetých km a tím doba životnosti v rámci stejné kategorie automobilů.

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

### b) Zásoby

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

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

c) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

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

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

Zásoby

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

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

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

Rezervy

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

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).

d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

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

e) Účtování výnosů a nákladů

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

f) Daň z příjmů

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

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

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

# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

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

g) 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.

h) Dohadné účty aktiv a pasiv

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

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

i) Konsolidace

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

### 3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2017/18	Software
<b>Pořizovací cena</b>	
Zůstatek k 1.10.2017	2 201
Přírůstky	162
Úbytky	-335
Zůstatek k 30.9.2018	2 028
<b>Oprávký</b>	
Zůstatek k 1.10.2017	1 807
Odpisy	163
Oprávký k úbytkům	- 335
Zůstatek k 30.9.2018	1 635
<b>Zůstatková hodnota 1.10.2017</b>	<b>394</b>
<b>Zůstatková hodnota 30.9.2018</b>	<b>393</b>

# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

2016/17	Software
<b>Pořizovací cena</b>	
Zůstatek k 1.10.2016	2 065
Přírůstky	136
Zůstatek k 30.9.2017	2 201
<b>Oprávký</b>	
Zůstatek k 1.10.2016	1 680
Odpisy	127
Zůstatek k 30.9.2017	1 807
<b>Zůstatková hodnota 1.10.2016</b>	<b>385</b>
<b>Zůstatková hodnota 30.9.2017</b>	<b>394</b>

## b) Dlouhodobý hmotný majetek

2017/18	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>					
Zůstatek k 1.10.2017	858	49 325	42 233	30 342	122 758
Přírůstky	--	386	1 213	9 038	10 637
Úbytky	-28	-179	-1 919	-2 009	-4 135
Zůst. k 30.9.2018	830	49 532	41 527	37 371	129 260
<b>Oprávký</b>					
Zůstatek k 1.10.2017	--	15 052	36 316	19 590	70 958
Odpisy	--	776	1 238	3 073	5 087
Oprávký k úbytkům	--	-179	-1 919	-2 009	-4 107
Zůstatek k 30.9.2018	--	15 649	35 635	20 654	71 938
<b>Zůst. hodn. 1.10.2017</b>	<b>858</b>	<b>34 273</b>	<b>5 917</b>	<b>10 752</b>	<b>51 800</b>
<b>Zůst. hodn. 30.9.2018</b>	<b>830</b>	<b>33 883</b>	<b>5 892</b>	<b>16 717</b>	<b>57 322</b>

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2017/18 patřila rekonstrukce podlahy na středisku v Rychnově nad Kněžnou ve výši 386 tis. Kč, pořizování vozidel v celkové výši 9 038 tis. Kč. Na dispečinku bylo provedeno technické zhodnocení ve výši 811 tis. Kč.

# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

2016/17	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Celkem
<b>Požizovací cena</b>					
Zůstatek k 1.10.2016	842	48 933	41 179	29 358	120 312
Přírůstky	28	879	2 263	1 722	4 892
Úbytky	-12	-487	-1 209	-738	-2 446
Zůst. k 30.9.2017	858	49 325	42 233	30 342	122 758
<b>Oprávký</b>					
Zůstatek k 1.10.2016	--	14 499	35 267	17 562	67 328
Odpisy	--	1 040	2 258	2 766	6 064
Oprávký k úbytkům	--	-487	-1 209	-738	-2 434
Zůstatek k 30.9.2017	--	15 052	36 316	19 590	70 958
<b>Zůst. hodn. 1.10.2016</b>	<b>842</b>	<b>34 434</b>	<b>5 912</b>	<b>11 796</b>	<b>52 984</b>
<b>Zůst. hodn. 30.9.2017</b>	<b>858</b>	<b>34 273</b>	<b>5 917</b>	<b>10 752</b>	<b>51 800</b>

## 4. Zásoby

Na základě provedené inventury k 30. září 2018 byla identifikována vyšší zásoba materiálu s nízkou obrátkovostí. Z tohoto důvodu společnost zvýšila opravnou položku k materiálu na 523 tis. Kč (2016/17 – 470 tis. Kč).

## 5. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 18 841 tis. Kč (2016/17 – 14 466 tis. Kč), ze kterých 2 354 tis. Kč (2016/17 – 1 367 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. září 2018 činila 224 tis. Kč (2016/17 – 254 tis. Kč).

## 6. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Informace k této položce jsou obsaženy v bodu 22.

## 7. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní představují zejména hodnotu nevyfakturovaných dodávek pitné a odpadní vody v souladu s obecnými postupy popsány v bodu 2 h). Výše dohadných účtů aktivních činí 10 539 tis. Kč (2016/17 – 10 889 tis. Kč).

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

## 8. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky v pokladně byly tvořeny zůstatkem jediné pokladny. Hotovost je pouze v české měně.

Peněžní prostředky na účtech jsou tvořeny vklady v Kč u Komerční banky a Raiffeisenbank.

# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

## 9. Příjmy příštích období

Příjmy příštích období představují především pojistné plnění od pojišťovny.

## 10. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.10.2017	470	254	724
Tvorba	53	158	211
Rozpuštění/použití	--	-188	-188
Zůstatek k 30.9.2018	523	224	747

## 11. Vlastní kapitál

Společnost vydala 35 927 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité (nominální) hodnotě 1 000 Kč.

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

### Navrhované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

Zisk běžného období	12 304
Podíly na zisku - 230 Kč na 1 akcii	-8 263
Nerozdělený zisk	4 041

# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

## 13. Rezervy

	Rezerva na personální náklady	Ostatní rezervy	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1.10.2017	2 995	1 000	0	3 995
Tvorba	5 430	--	2	5 432
Čerpání	-4 969	-1 000	--	-5 969
Rozpuštění	-648	--	--	-648
Zůstatek rezerv k 30.9.2018	2 808	0	2	2 810

Společnost vzájemně započítala splatnou daň a uhrazené zálohy na daň z příjmů. Výsledná částka je vykázána jako rezerva na daň z příjmů ve výši 2 tis. Kč. O tuto částku byla snížena položka rozvahy Stát – daňové pohledávky.

## 14. Odložený daňový závazek

Konstrukce výpočtu odloženého daňového závazku je uvedena v bodě 21.

## 15. Závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 11 215 tis. Kč (2016/17 – 7 747 tis. Kč). Všeobecně přijatým postupem společnosti je platit závazky ve lhůtě splatnosti, a tudíž neexistují žádné závazky po splatnosti.

## 16. Dohadné účty pasivní

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

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

## 17. Výnosy příštích období

Výnosy příštích období představují časové rozlišení nájemného z pronájmu budovy v areálu společnosti.



# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

## 18. Informace o tržbách

Společnost se zabývá především provozováním vodovodů a kanalizací. Tržby za tyto služby byly v roce 2017/18 a 2016/17 následující:

	2017/18	2016/17
Vodné	79 676	78 730
Stočné	66 817	66 533
Ostatní	35 475	36 236
<b>Celkem</b>	<b>181 968</b>	<b>181 499</b>

## 19. Informace o významných nákladech

	2017/18	2016/17
Nájemné	40 040	41 078
Opravy a udržování	8 117	5 523
Odběr podzemních vod	5 757	5 747
Náklady na subdodávky	16 075	15 990

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

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
Zaměstnanci	88	94	28 267	29 695
Vedoucí zaměstnanci	17	14	10 127	9 551
Členové dozorčí rady	6	6	576	603
Členové představenstva	3	3	540	541
<b>Celkem</b>	<b>114</b>	<b>117</b>	<b>39 510</b>	<b>40 390</b>

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

# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

Společnosti nevznikly do 30. září 2018 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

## 21. Daň z příjmů

- a) Odložená daň byla vypočtena z následujících dočasných rozdílů mezi účetním a daňovým dopadem uvedených položek:

	Pohledávky		Závazky		Změna stavu	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-4 221	-3 852	369	34
Zásoby	99	89	--	--	-10	7
Rezervy	534	569	--	--	35	339
Odložený daňový závazek	633	658	-4 221	-3 852	394	380

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 f) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2016/17 – 19 %).

## 22. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

- a) Transakce se spřízněnými stranami

	Pohledávky k 30.9.	
	2018	2017
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	35 177	40 194

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

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

- b) V roce 2017/18 a 2016/17 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

## 23. Najatý majetek

- a) Operativní leasing

Společnost má pronajat vodohospodářský majetek od obcí a měst. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu ve fiskálním roce 2017/18 činily 40 040 tis. Kč (2016/17 – 41 078 tis. Kč).

# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2018  
(v tisících Kč)

---

## 24. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a která mohou být snadno přeměněna v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období činí částku 24 416 tis. Kč (2016/17 – 21 683 tis. Kč).

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

## 25. Majetek a závazky neuvedené v rozvaze

Společnost hospodáří s majetkem obcí, který je jí svěřen na základě provozovatelských smluv do správy. Svěřený majetek je sledován na podrozvahových účtech. Hodnota tohoto majetku je k 30. 9. 2018 ve výši 1 303 671 tis. Kč (2016/17 – 1 300 394 tis. Kč).

## 26. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 30. září 2018.

Sestaveno dne: 31. října 2018



Ing. Pavel Linzer, MBA  
předseda představenstva



Jana Drábková  
místopředseda představenstva



**AQUA SERVIS, a.s.**

Štemberkova 1094

516 01 Rychnov nad Kněžnou

sekretariat@aquark.cz

www.aquark.cz

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