



## Obsah **výroční zprávy**

<b>1. ÚVODNÍ SLOVO</b>	<b>4</b>
<b>2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI</b>	<b>5</b>
<b>3. ZPRÁVA O ČINNOSTI</b>	<b>10</b>
<b>4. INVESTICE</b>	<b>16</b>
<b>5. PERSONÁLNÍ OBLAST</b>	<b>17</b>
<b>6. ZPRÁVA AUDITORA</b>	<b>18</b>
<b>7. PŘÍLOHY</b>	<b>21</b>

# 1. ÚVODNÍ SLOVO

*Vážení akcionáři, dámy a pánové,*

dostává se Vám do rukou výroční zpráva, která Vám stejně jako v minulých letech přináší souhrnné informace o významných událostech a výsledcích společnosti AQUA SERVIS, a.s. v uplynulém hospodářském roce 2021/2022.

Společnost dosáhla v tomto období čistý výsledek hospodaření ve výši 2,404 mil. Kč. Byl to další rok, kdy musela naše společnost čelit mimořádným podmínkám, a to zejména extrémnímu růstu provozních nákladů. Zvyšování cen pohonných hmot a energií mělo řetězový dopad jak do cen stavebních prací, tak nakupovaných služeb, materiálu a chemikálií. V případě elektrické energie se jednalo o zvýšení ročních nákladů o více jak 10 mil. Kč. Za těchto okolností nebylo možné naplnit původně plánovaný hospodářský výsledek, ale realizací vnitřních úspor, rozpuštěním rezerv a zvýšením objemem realizovaných zakázek se nám nakonec podařilo omezit také negativní dopady na naše zákazníky a vytvořit kladný hospodářský výsledek.

Společnost se v reakci na extrémní růst cen energií intenzivně zaobírala investicemi za účelem snížení vlastní energetické náročnosti. Kromě stavebních investic do úspor energií probíhaly projekční a přípravné práce pro instalaci fotovoltaické elektrárny v sídle společnosti.

Nadále jsme pokračovali v rozvíjení moderních vodárenských technologií a zlepšování služeb poskytovaných našim zákazníkům. Byl zřízen moderní zákaznický portál „Můj vodoměr“, který prostřednictvím webové aplikace umožňuje odběratelům přístup k údajům o spotřebě

vody, fakturaci vodného a stočného, uskutečněných platbách apod. Zásadní byl také přechod na nový geografický informační systém, který poskytuje ještě větší množství funkcionalit včetně vylepšeného propojení na automatický vyjadřovací portál. Naši zákazníci zejména ocení zkrácení doby vyjádření.

Klíčovou událostí bylo úspěšné výběrové řízení na provozování vodárenské infrastruktury města Dobruška a okolních obcí. Naše společnost zvítězila a uzavřela koncesní smlouvu na provozování této lokality na období dalších pěti let.

Zaměstnanci jsou naší trvalou prioritou, neboť jsou hlavní podmínkou pro poskytování čím dál kvalitnějších a komplexnějších služeb. Vedení společnosti prosazuje politiku sdílení informací, otevřené komunikace a respektu k odlišným názorům. O tom, že jdeme správným směrem, svědčí výsledek průzkumu spokojenosti zaměstnanců, který s výborným výsledkem ověřoval vývoj v této oblasti za poslední 2 roky.

Děkuji všem, kteří se v tomto velmi náročném období podíleli na úspěšném fungování a rozvoji naší společnosti a obzvláště zástupcům měst, obcí a svazků za výbornou spolupráci. Přeji si, aby společnost AQUA SERVIS, a.s. byla i nadále vnímána jako silná a úspěšná společnost poskytující kvalitní odborné služby v oblasti provozování vodovodů a kanalizací.



Ing. Pavel Linzer, MBA  
Předseda představenstva

## 2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

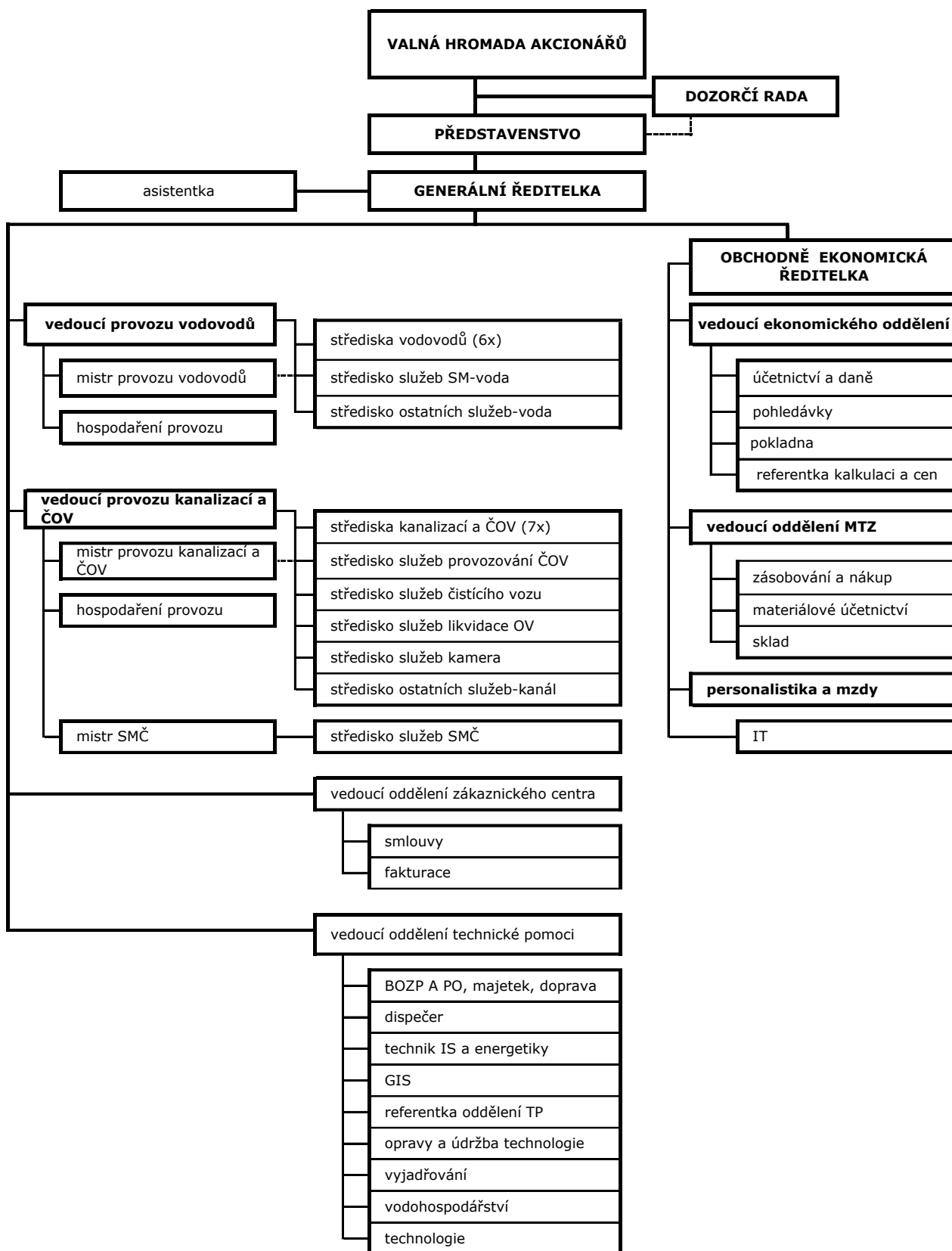
### 2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

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

### ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI AQUA SERVIS, a.s.



## 2.3. ČLENOVÉ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

### PŘEDSTAVENSTVO

Složení představenstva k 30.09.2022

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

### DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady k 30.09.2022

Ing. Miroslav Rys	předseda dozorčí rady
Bc. Jiří Petřík	místopředseda dozorčí rady
Ing. Petr Lžíčař	člen dozorčí rady
Jaromír Kratěna	člen dozorčí rady
Jiří Luňák	člen dozorčí rady
Miroslav Daněk	člen dozorčí rady

## 2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

<b>ROZVAHA (v tis. Kč)</b>	2021/22	2020/21	2019/20
<b>AKTIVA</b>	187 541	167 283	155 493
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	280	373	75
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	66 788	69 364	60 229
B.III Dlouhodobý finanční majetek	50 459	41 000	8 000
C.I Zásoby	16 859	10 990	8 649
C.II Pohledávky	51 885	43 512	74 345
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	1 119	1 590	3 737
D. Časové rozlišení aktiv	151	454	458
<b>PASIVA</b>	187 541	167 283	155 493
A. Vlastní kapitál	107 436	111 499	112 091
A.I Základní kapitál	35 927	35 927	35 927
A.II Ažio	28	28	28
A.III Fondy ze zisku	0	0	0
A.IV Výsledek hospodaření minulých let	69 077	67 514	65 246
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	2 404	8 030	10 890
B. Rezervy	13 367	10 599	6 583
C.I Dlouhodobé závazky	3 609	3 666	4 022
C.II Krátkodobé závazky	62 345	40 935	31 274
D. Časové rozlišení pasiv	784	584	1 523
<b>VÝNOSY (v tis. Kč)</b>	2021/22	2020/21	2019/20
Tržby za vodné	71 917	78 293	85 330
Tržby za stočné	55 786	59 590	70 434
Ostatní provozní tržby a výnosy	54 720	36 153	38 986
Finanční výnosy	12	20	244
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	182 435	174 056	194 994
<b>NÁKLADY (v tis. Kč)</b>	2021/22	2020/21	2019/20
Výkonová spotřeba	114 083	97 098	112 250
Osobní náklady	50 037	49 925	54 795
Úpravy hodnot v provozní oblasti	7 549	6 615	5 812
Aktivace a změna stavu zásob	-4 375	-1 348	-3 990
Ostatní provozní náklady	11 031	11 873	12 544
Finanční náklady	738	34	27
Daň z příjmů	968	1 829	2 666
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	180 031	166 026	184 104
<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ( v tis. Kč)</b>	2021/22	2020/21	2019/20
	2 404	8 030	10 890



## 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).

## 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, ve dvou případech koncentrace

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

<b>STAV K</b>	<b>30.9.2022</b>	<b>30.9.2021</b>	<b>30.9.2020</b>
Délka vodovodní sítě v km	498	514	558
Délka kanalizační sítě v km	179	179	220
Počet úpraven vody	9	8	9
Počet čistíren odpadních vod	12	12	14
Počet vodovodních čerpacích stanic	40	45	45
Počet kanalizačních čerpacích stanic	19	22	26
Počet vodojemů	31	30	29

### 3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

V uplynulém roce společnost dodala do veřejné sítě celkem 2 310 tis. m<sup>3</sup> pitné vody. K 30. 9. 2022 bylo touto vodou zajištěno plynulé zásobování pro 41 330 obyvatel, což odpovídá napojení 53 % všech obyvatel okresu. Pro rozvod pitné vody bylo využíváno 8 skupinových a 10 samostatných veřejných vodovodních systémů o celkové délce 498 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.

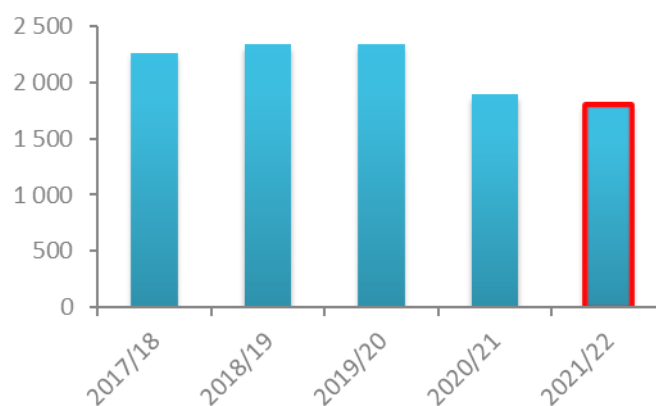
V rámci tržeb z vodného a stočného byl vytvořen objem nájemného ve výši 36 197 tis. Kč, z nichž podstatná část byla vynaložena na obnovu nebo výstavbu vodohospodářského majetku.

Celková fakturace pitné vody k 30. 9. 2022 dosáhla objemu 1 792 tis. m<sup>3</sup>.

V porovnání s předchozím rokem bylo dosaženo srovnatelného množství fakturace. Na významném snížení oproti období 2017 – 2020 se z větší míry podílelo ukončení provozování vodovodů Města Rychnov nad Kněžnou.

<b>VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m<sup>3</sup>)</b>	2021/22	2020/21	2019/20
Voda vyrobená	2 226	2 465	2 929
Voda převzatá	105	125	203
Voda předaná	21	144	113
Voda určená k realizaci	2 310	2 447	3 019
Voda fakturovaná domácnostem	1 270	1 368	1 617
Voda fakturovaná ostatním	522	519	716
Ztráty vody (v %)	18	19	19

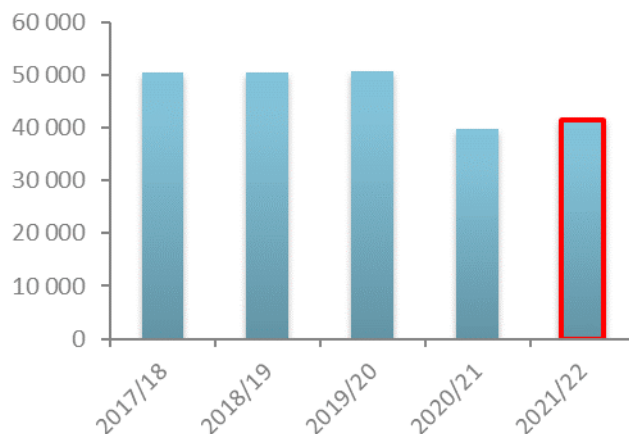
**VODA FAKTUROVANÁ PITNÁ  
 CELKEM (v tis. m<sup>3</sup>)**



Spotřeba vody pro obyvatelstvo byla 1 270 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 2021/22 společnost provozovala veřejné kanalizace a čistírny odpadních vod pro potřeby 23 374 obyvatel.

Odpadní voda je čištěna v celkem 10-ti čistírnách odpadních vod. Celkový rozsah veřejných kanalizačních sítí činil 179 km.

K 30. 9. 2022 bylo odvedeno veřejnými kanalizacemi celkem 2 680 tis. m<sup>3</sup> odpadních vod, z nichž 2 679 tis. m<sup>3</sup> bylo

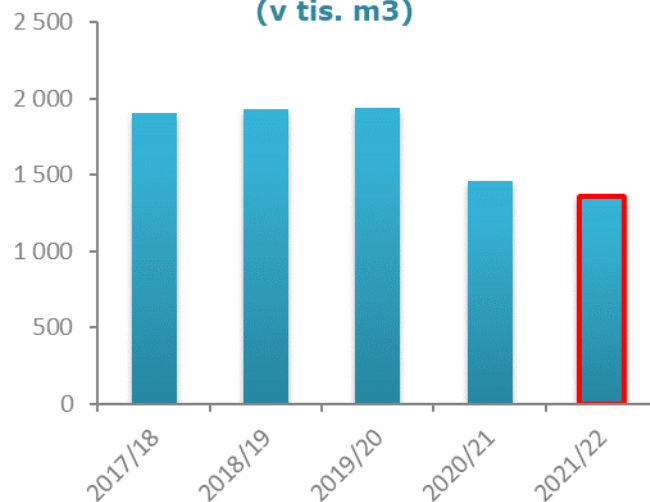
vyčištěno na ČOV, což znamená, že 99,9 % všech odpadních vod odváděných kanalizací je čištěno na čistírnách odpadních vod.

Z hlediska fakturovaného množství odpadních vod bylo k 30. 9. 2022 docíleno objemu 1 357 tis. m<sup>3</sup>, což znamená meziroční pokles. Ten je zejména důsledkem ukončení provozování kanalizace Města Rychnov n. Kn.

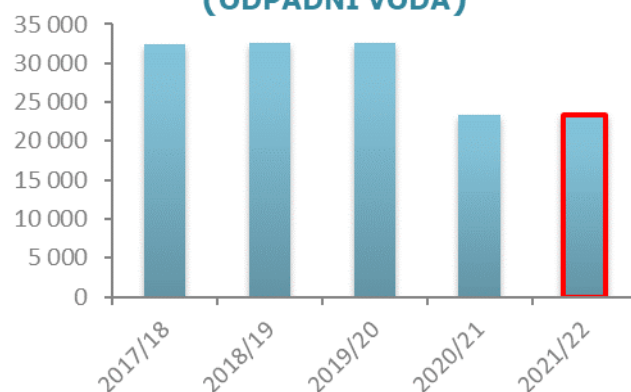
<b>STAV K</b>	30.9.2022	30.9.2021	30.9.2020
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	23 374	23 270	32 633
Počet kanalizačních přípojek	6 007	5 666	6 844
Kapacita čistíren odpadních vod (m <sup>3</sup> /den)	10 385	10 156	16 798
Objem čištěných odpadních vod	2 679	3 566	3 854
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	398	348	462
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m <sup>3</sup> )	1 357	1 463	1 935

### 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 všech ČOV 21 111 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. Rozborů jsou

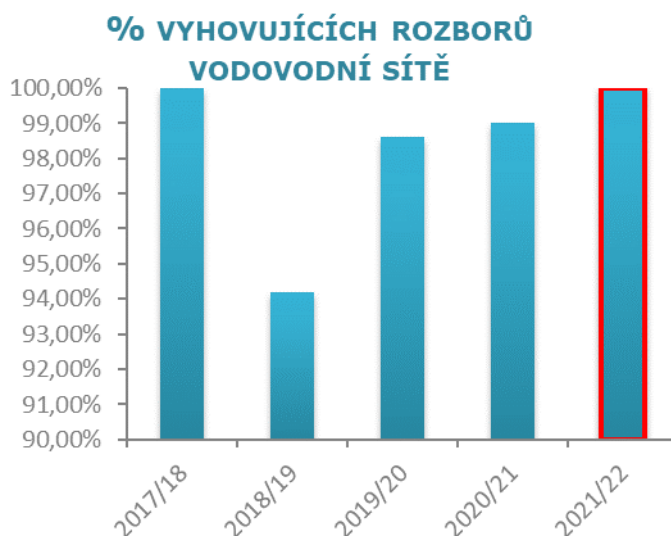
prováděny v laboratořích, které mají všechna potřebná oprávnění k provádění odběrů a rozborů pitné i odpadní vody.

## PITNÁ VODA

Bylo provedeno 186 kontrol kvality vody na síti, mimo to se provádí kontrola surové i upravené vody během výroby. Na vodovodu Kostelec – Tutleky došlo opět na několika místech k překročení přípustné koncentrace železa. Ze strany vlastníka byla přijata opatření a rekonstrukce ÚV

Tabulka je připravena k realizaci. Dále došlo k překročení koncentrace dusičnanů na SV Císařská studánka. Situace byla řešena ve spolupráci s KH, dále byla zajištěna firma za účelem hydrogeologického posouzení jímacího území a navržení nápravných opatření.

PITNÁ VODA	2021/22	2020/21	2019/20
Celkový počet vzorků	186	200	219
Počet nevyhovujících vzorků	0	2	3
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	100,00%	99,00%	98,63%



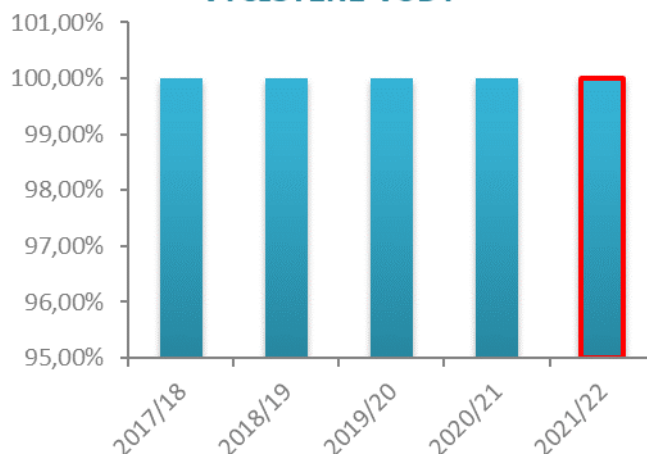
## ODPADNÍ VODA

Při provozu kanalizací a ČOV bylo provedeno 95 odběrů na odtocích z ČOV

a na volných výustích. K překročení přípustných hodnot nedošlo.

ODPADNÍ VODA	2021/22	2020/21	2019/20
Celkový počet vzorků	95	100	147
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 VODA CZ SERVICE s.r.o. a AGRO CS, a.s. 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 č.38/2022 Sb. Dle uvedené vyhlášky budou další kontroly provedeny v roce 2023.

Společnost provozuje 2 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.

## 4. INVESTICE

K 30. 9. 2022 společnost v souladu se schváleným investičním plánem do obnovy majetku proinvestovala 5 300 tis. Kč. Z celkového objemu bylo realizováno:

a) do stavebních investic 3 565 tis. Kč

b) do strojních investic 1 608 tis. Kč

c) do IT investic 127 tis. Kč

Do provozního majetku tak bylo od vzniku společnosti v roce 1994 proinvestováno celkem 180 020 tis. Kč.

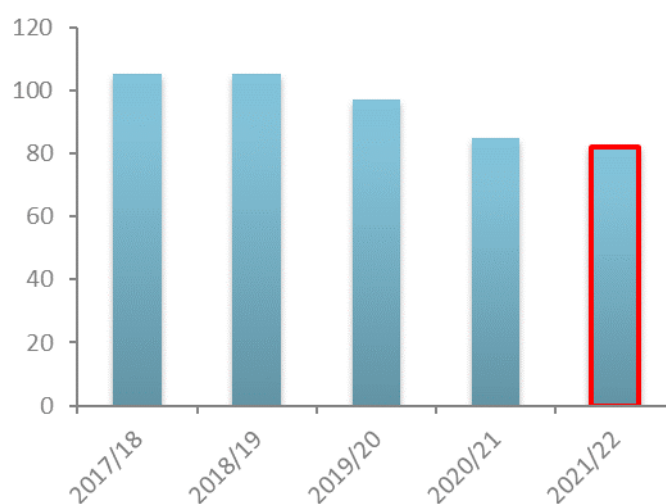


## 5. PERSONÁLNÍ OBLAST

V průběhu sledovaného roku 2021/2022 se i v personální oblasti promítlo uskutečňování cílů stanovených představenstvem a majících za cíl optimalizaci nákladů a stabilizaci zaměstnanců. Průměrný stav k 30. 9. 2022 činil 82 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: +420 241 046 111  
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.  
V Parku 2316/12  
Praha 4 - Chodov  
148 00

### Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti AQUA SERVIS, a.s.

#### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti AQUA SERVIS, a.s., se sídlem Štemberkova 1094, 516 01 Rychnov nad Kněžnou, identifikační číslo 609 14 076, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022 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. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022, 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 AQUA SERVIS, a.s.

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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.



Tel: +420 241 046 111  
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.  
V Parku 2316/12  
Praha 4 - Chodov  
148 00

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 AQUA SERVIS, a.s. za účetní závěrku**

Představenstvo společnosti AQUA SERVIS, a.s. 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 AQUA SERVIS, a.s. 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 společnosti AQUA SERVIS, a.s.

#### **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:



Tel: +420 241 046 111  
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.  
V Parku 2316/12  
Praha 4 - Chodov  
148 00

- 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 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 AQUA SERVIS, a.s. 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 společnosti AQUA SERVIS, a.s. 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 Brně dne 2. 12. 2022

Auditorská společnost:

Statutární auditor:

*BDO Audit s.r.o.*

BDO Audit s. r. o.  
evidenční číslo 018

Ing. Oldřich Bartušek  
evidenční číslo 2256

## 7. PŘÍLOHY

7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2022

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2021 DO 30. ZÁŘÍ 2022

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 2021 do 30. září 2022.

### OVLÁDAJÍCÍ OSOBA:

Energie AG Oberösterreich, se sídlem Böhmerwaldstrasse 3, 4021 Linz, Rakouská republika,

a ta prostřednictvím Energie AG Oberösterreich Bohemia 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
1. Jihočeská vodohospodářská spol. s r.o.	České Budějovice	Severní 8/2264	49050907
Vodovod Radyně s.r.o.	České Budějovice	Severní 8/2264	26386682
VODOS Velkoobchod s.r.o.	Kolín	Orebitská 885	26081750
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.	Chrudim	Novoměstská 626	27484211
Energie AG Kolín a.s.	Kolín	Orebitská 885	47538457
Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.	Beroun	Mostníkovská 255/3	46356975
Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.	Beroun	Mostníkovská 255/3	27428338
VHOS, a.s.	Moravská Třebová	Nádražní 1430/6	48172901
SATEZA a.s.	Šumperk	8. května 2948/41a	25350129
Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.	Rakovník	Havlíčková 2583	25072251



## ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2021/22

Démos, spol. s r.o.	Ústí nad Orlicí	Chodská 1115	49810707
Démos – správa, s.r.o.	Ústí nad Orlicí	Chodská 1115	25960661
Energie AG Teplo Vimperk s.r.o.	Vimperk	1. Máje 637	28088654
VaK Zápy s.r.o.	Zápy	Zápy 9	47544511
R A T E s.r.o.	Štětí	Dlouhá 670	49904507

---

Dne 1. 10. 2021 proběhla vnitrostátní fúze sloučením jmění společnosti **Tepelné zásobování Rakovník, spol. s r.o.**, se sídlem Havlíčkova 2583, Rakovník II, 269 01 Rakovník, IČ: 25072251, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, Sp. zn. C 47206 se zanikající společností **Energie AG Teplo Rokycany s.r.o.**, se sídlem Rokycanova 1351, Nové Město, 337 01 Rokycany, IČ: 25223569, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, Sp. zn. C 10117. Společnost Tepelné zásobování Rakovník, spol. s r.o. se stala nástupnickou společností, která od okamžiku zápisu předmětné fúze do obchodního rejstříku nově užívá obchodní firmu: **Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.**, IČ: 25072251, sídlo: **Havlíčkova 2583, Rakovník II, 260 01 Rakovník.**

K rozhodnému dni 1. 10. 2021 došlo u společnosti **Vodovod Radyně a.s.**, akciové společnosti se sídlem Severní 2264/8, České Budějovice 3, 370 10 České Budějovice, IČ: 26386682, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Českých Budějovicích, Sp. zn. B 2445 ke změně právní formy na **společnost s ručením omezeným.**

Dne 2. 8. 2022 došlo k odprodeji 100% podílu ve společnosti VaK Zápy, s.r.o. se sídlem Zápy č.p. 9, PSČ 250 61, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, Sp. zn. C 26904, IČ: 475 44 511, vlastněném společností 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, Sp. zn. C 216581 na společnost Vodovody a kanalizace Beroun, a.s., se sídlem Mostníkovská 255/3, 266 01 Beroun, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, Sp. zn. B 2378, IČ: 463 56 975. Společnost Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. se tak k tomuto datu stává jediným společníkem společnosti VaK Zápy, s.r.o.

K rozhodnému dni 1. 10. 2022 proběhla vnitrostátní fúze sloučením jmění společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s., se sídlem Mostníkovská 255/3, 266 01 Beroun, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, Sp. zn. B 2378, IČ: 463 56 975, jako nástupnické společnosti, se zanikající společností VaK Zápy, s.r.o. se sídlem Zápy č.p. 9, PSČ 250 61, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, Sp. zn. C 26904, IČ: 475 44 511.

## **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 2021 DO 30. ZÁŘÍ 2022**

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 2021 do 30. září 2022, byla následující:

Ovládající osoba poskytuje 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 AQUA SERVIS, a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB podnájem prostor.

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 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.

Ovládaná osoba společnost Energie AG Kolín, a.s. poskytuje v rámci skupiny služby zajištění finančního a mzdového účetnictví, zajištění energetických činností, zabezpečení provozu tepelného zařízení a technické činnosti.

Ovládaná osoba společnost Energie AG Teplo Bohemia s.r.o. poskytuje v rámci skupiny služby zabezpečení provozu tepelného zařízení.

Ovládaná osoba společnost Démos, spol. s r.o. poskytuje v rámci skupiny služby zabezpečení provozu tepelného zařízení.



## 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 2021 DO 30. ZÁŘÍ 2022

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2021 do 30. září 2022, 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:

Ke **Smlouvě o cashpoolingu s křížovým čerpáním** uzavřené dne 31.01.2012 mezi **Raiffeisenbank** a společnostmi skupiny byly uzavřeny následující dodatky:

*Dodatek č. 14* – uzavřen dne 22.12.2021, upravující změnu skupinové kreditní úrokové sazby s platností od 1.1.2022

*Dodatek č. 15* – uzavřen 10.01.2022, upravující výši Intra-day limitu klienta č. 16

*Dodatek č. 16* – uzavřen 07.02.2022, upravující zahrnutí nového klienta společnost **R A T E s.r.o., IČ: 49904507, se sídlem Dlouhá 670, Štětí**

K **Úvěrové smlouvě č. 021021/2011-CP-3** uzavřené dne 31.01.2012 mezi **Raiffeisenbank** a společnostmi skupiny byly uzavřeny následující dodatky:

*Dodatek č. 13* – uzavřen 07.02.2022, upravující přistoupení společnosti **R A T E s.r.o., IČ: 49904507, se sídlem Dlouhá 670, Štětí** ke smlouvě.

*Dodatek č. 14* – uzavřen 24.03.2022, upravující lhůtu pro čerpání do 31.3.2023.

*Dodatek č. 15* – uzavřen 16.06.2022, upravující novou výši úvěrového rámce.

Celková výše závazků vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. k 30. 9. 2022 činí 16 457 tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 26. 1. 2022, bylo rozhodnuto o výplatě podílu na zisku společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. ve výši 4 268 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 2021 DO 30. ZÁŘÍ 2022

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

Smlouva o cashpoolingu s křížovým čerpáním včetně dodatků 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, **Energie AG Kolín, a.s.**, IČ 47538457, **VHOS, a.s.**, IČ 48172901, **Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.**, IČ 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s.r.o.**, IČ 28088654, **SATEZA a.s.**, IČ 25350129, **Démos spol. s r.o.**, IČ 26960661, **Démos – správa s.r.o.**, IČ 25960661, **Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.**, IČ 26049970, **Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.**, IČ 27428338, **VaK Zápy, s.r.o.**, IČ 47544511, **Vodovod Radyně s.r.o.**, IČ: 26386682 a **R A T E s.r.o.**, IČ: 49904507 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 včetně dodatků 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, **Energie AG Kolín, a.s.**, IČ 47538457, **VHOS, a.s.**, IČ 48172901, **Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.**, IČ 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s.r.o.**, IČ 28088654, **SATEZA a.s.**, IČ 25350129, **Démos spol. s r.o.**, IČ 26960661, **Démos – správa s.r.o.**, IČ 25960661, **Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.**, IČ 27428338, **VaK Zápy, s.r.o.**, IČ 47544511, **Vodovod Radyně s.r.o.**, IČ: 26386682 a **R A T E s.r.o.**, IČ: 49904507 jako solidárními spoludlužníky. Předmětem smlouvy je poskytnutí úvěrového rámce ve výši 525 milionů korun českých.

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 poskytování služeb vzorkování a analýzy pitných, surových, odpadních vod a čistírenských kalů

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2021/22

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 2021 do 30. září 2022 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. 2022

Ing. Pavel Linzer, MBA  
předseda představenstva



Jana Drábková  
místopředseda představenstva



# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2022

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

IČO: 609 14 076

## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 30. 9. 2022 (v celých tisících Kč)

AKTIVA		Běžné účetní období			Minulé období
Označení	Popis	Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>279 671</b>	<b>-92 130</b>	<b>187 541</b>	<b>167 283</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>208 384</b>	<b>-90 857</b>	<b>117 527</b>	<b>110 737</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>2 401</b>	<b>-2 121</b>	<b>280</b>	<b>373</b>
B.I.2.	Ocenitelná práva	2 401	-2 121	280	373
B.I.2.1.	Software	2 401	-2 121	280	373
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>155 524</b>	<b>-88 736</b>	<b>66 788</b>	<b>69 364</b>
B.II.1.	Pozemky a stavby	57 802	-18 641	39 161	37 860
B.II.1.1.	Pozemky	830	0	830	830
B.II.1.2.	Stavby	56 972	-18 641	38 331	37 030
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	97 488	-70 095	27 371	31 504
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	256	0	256	0
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	256	0	256	0
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>50 459</b>	<b>0</b>	<b>50 459</b>	<b>41 000</b>
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	50 459	0	50 459	41 000
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	50 459	0	50 459	41 000
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>71 136</b>	<b>-1 273</b>	<b>69 863</b>	<b>56 092</b>
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>18 033</b>	<b>-1 174</b>	<b>16 859</b>	<b>10 990</b>
C.I.1.	Materiál	8 954	-1 174	7 780	6 288
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	9 079	0	9 079	4 704
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>51 984</b>	<b>-99</b>	<b>51 885</b>	<b>43 512</b>
<b>C.II.2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>51 984</b>	<b>-99</b>	<b>51 885</b>	<b>43 512</b>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	8 648	-99	8 747	8 326
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	4 427
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	43 138	0	43 138	30 759
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	2 873	0	2 873	4 612
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 434	0	4 434	175
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	31 058	0	31 058	24 940
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	4 773	0	4 773	1 032
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>1 119</b>	<b>0</b>	<b>1 119</b>	<b>1 590</b>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	23	0	23	22
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	1 096	0	1 096	1 568
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>151</b>	<b>0</b>	<b>151</b>	<b>454</b>
D.1.	Náklady příštích období	95	0	95	434
D.3.	Příjmy příštích období	56	0	56	20
<b>PASIVA</b>		<b>Běžné účetní období</b>			<b>Minulé období</b>
<b>Označení</b>	<b>Popis</b>	<b>Netto</b>			<b>Netto</b>
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>187 541</b>			<b>167 283</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>107 436</b>			<b>111 499</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>35 927</b>			<b>35 927</b>
A.I.1.	Základní kapitál	35 927			35 927
<b>A.II.</b>	<b>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.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>69 077</b>			<b>67 514</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrzená ztráta minulých let	69 077			67 514
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>2 404</b>			<b>8 030</b>
<b>B+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>79 321</b>			<b>55 200</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>13 367</b>			<b>10 599</b>
B.4.	Ostatní rezervy	13 367			10 599
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>65 954</b>			<b>44 601</b>
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>3 609</b>			<b>3 666</b>
C.I.8.	Odloužený daňový závazek	3 609			3 666
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>62 345</b>			<b>40 935</b>
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	15 270			12 679
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	12 373			11 796
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	16 457			0
C.II.8.	Závazky ostatní	18 245			16 460
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	3 707			3 523
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 744			2 100
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	506			529
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	7 085			3 761
C.II.8.7.	Jiné závazky	5 203			6 547
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>784</b>			<b>584</b>
D.1.	Výdaje příštích období	784			547
D.2.	Výnosy příštích období	0			37

Sestaveno: 27. 10. 2022

Podpisový  
záznam:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU  
 (DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)  
 ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2021 DO 30. 9. 2022  
 (v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	170 148	167 817
A.	Výkonová spotřeba	114 083	97 098
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	39 546	26 138
A.3.	Služby	74 537	70 960
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-4 375	-1 348
D.	Osobní náklady	50 037	49 925
D.1.	Mzdové náklady	35 692	36 284
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	14 345	13 641
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	11 796	11 793
D.2.2.	Ostatní náklady	2 549	1 848
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	7 549	6 615
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	7 709	6 060
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	7 709	6 060
E.2.	Úpravy hodnot zásob	22	488
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-182	67
III.	Ostatní provozní výnosy	12 275	6 219
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	2 781	553
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	2 374	1 665
III.3.	Jiné provozní výnosy	7 120	4 001
F.	Ostatní provozní náklady	11 031	11 873
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	261	5
F.2.	Prodaný materiál	1 902	957
F.3.	Daně a poplatky	5 087	5 619
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	2 768	4 064
F.5.	Jiné provozní náklady	1 013	1 228
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>4 098</b>	<b>9 873</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	11	20
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	11	20
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	711	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	711	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	1	0
K.	Ostatní finanční náklady	27	34
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-726</b>	<b>-14</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>3 372</b>	<b>9 859</b>
L.	Daň z příjmů	968	1 829
L.1.	Daň z příjmů splatná	1 025	2 185
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-57	-356
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>2 404</b>	<b>8 030</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>2 404</b>	<b>8 030</b>
	* Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	182 435	174 056

Sestaveno: 27. 10. 2022

Podpisový  
záznam:

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

IČO: 609 14 076

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH  
 ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2021 DO 30. 9. 2022  
 (v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
[P]	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 590	3 737
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)</b>			
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	3 372	9 859
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	8 636	10 162
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	7 709	6 060
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	2 608	4 619
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+ (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+'))	-2 520	-548
A.1.5.	Vyučtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	700	-20
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	139	51
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	12 008	20 021
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12 898	40 094
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-3 287	30 719
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	22 076	12 204
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-5 891	-2 829
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	24 906	60 115
A3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-711	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	11	20
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-2 401	-2 611
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	21 805	57 524
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI</b>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-18 590	-51 554
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 781	553
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-15 809	-51 001
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI</b>			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých (příp. krátk.) závazků spadajících do fin. činnosti	0	-48
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-6 467	-8 622
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 (-)	-6 467	-8 622
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-6 467	-8 670
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-471	-2 147
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 119	1 590

Sestaveno: 27. 10. 2022

Podpisový záznam:

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

IČO: 609 14 076

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU  
K 30. 9. 2022  
(v celých tisících Kč)

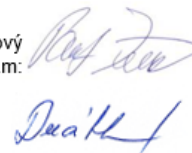
	Základní kapitál	Ažio a kapitálové fondy	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. 10. 2021	35 927	28	67 514	8 030	111 499
Převod výsledku minulého období			8 030	-8 030	0
Výplata podílů na zisku			-6 467		-6 467
Výsledek hospodaření běžného období				2 404	2 404
Stav k 30. 9. 2022	35 927	28	69 077	2 404	107 436

K 30. 9. 2021

	Základní kapitál	Ažio a kapitálové fondy	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. 10. 2020	35 927	28	65 246	10 890	112 091
Převod výsledku minulého období			2 268	-2 268	0
Výplata podílů na zisku				-8 622	-8 622
Výsledek hospodaření běžného období				8 030	8 030
Stav k 30. 9. 2021	35 927	28	67 514	8 030	111 499

Sestaveno: 27. 10. 2022

Podpisový  
záznam:



# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2022  
(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 2022 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 2022*

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

*Členové dozorčí rady*  
Ing. Miroslav Rys  
Ing. Petr Lžíčař  
Miroslav Daněk  
Jaromír Kratěna  
Jiří Luňák  
Bc. Jiří Petřík

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 2022 byly provedeny následující změny v dozorčí radě společnosti:

- dne 29. ledna 2022 byla ukončena funkce člena dozorčí rady Jiřího Luňáka
- dne 30. ledna 2022 byl jmenován do funkce člena dozorčí rady Jiří Luňák

Tyto změny byly k 11. květnu 2022 zapsány do obchodního rejstříku.

V roce 2022 byly provedeny následující změny v představenstvu společnosti:

- dne 29. ledna 2022 byla ukončena funkce předsedy představenstva Ing. Pavla Linzera, MBA
- dne 30. ledna 2022 byl jmenován do funkce předsedy představenstva Ing. Pavel Linzer, MBA

Tyto změny byly k 11. květnu 2022 zapsány do obchodního rejstříku.



## 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 2020/21 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2021/22. 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 80 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

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).

K rozvahovému dni je tvořena rezerva na opravu čtyř automobilů, rezerva na opravy v kalkulaci DSO Obecní voda a rezerva na záruční opravy stavebně montážních činností.

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.

# AQUA SERVIS, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2022  
(v tisících Kč)

---

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.

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.

# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2022  
(v tisících Kč)

## 3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

### a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2021/22	Software
<b>Pořizovací cena</b>	
Zůstatek k 1.10.2021	2 401
Zůstatek k 30.9.2022	2 401
<b>Oprávk</b>	
Zůstatek k 1.10.2021	2 028
Odpisy	93
Zůstatek k 30.9.2022	2 121
<b>Zůstatková hodnota 1.10.2021</b>	<b>373</b>
<b>Zůstatková hodnota 30.9.2022</b>	<b>280</b>

2020/21	Software
<b>Pořizovací cena</b>	
Zůstatek k 1.10.2020	2 028
Přírůstky	373
Zůstatek k 30.9.2021	2 401
<b>Oprávk</b>	
Zůstatek k 1.10.2020	1 953
Odpisy	75
Zůstatek k 30.9.2021	2 028
<b>Zůstatková hodnota 1.10.2020</b>	<b>75</b>
<b>Zůstatková hodnota 30.9.2021</b>	<b>373</b>

# AQUA SERVIS, a.s.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2022  
(v tisících Kč)

### b) Dlouhodobý hmotný majetek

2021/22	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedokon. DHM	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>						
Zůstatek k 1.10.2021	830	54 909	46 774	49 915	--	152 428
Přírůstky	--	2 150	1 469	1 425	256	5 300
Úbytky	--	-87	-1 492	-625	--	-2 204
Zůst. k 30.9.2022	830	56 972	46 751	50 715	256	155 524
<b>Oprávk</b>						
Zůstatek k 1.10.2021	--	17 879	37 762	27 423	--	83 064
Odpisy	--	849	1 955	5 072	--	7 876
Oprávk k úbytkům	--	-87	-1 492	-625	--	-2 204
Zůstatek k 30.9.2022	--	18 641	38 225	31 870	--	-88 736
<b>Zůst. hodn. 1.10.2021</b>	<b>830</b>	<b>37 030</b>	<b>9 012</b>	<b>22 492</b>	<b>--</b>	<b>69 364</b>
<b>Zůst. hodn. 30.9.2022</b>	<b>830</b>	<b>38 331</b>	<b>8 526</b>	<b>18 845</b>	<b>256</b>	<b>66 788</b>

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2021/22 patřilo pořízení vozidel v celkové výši 1 426 tis. Kč, pořízení dispečinku ve výši 1 160 tis. Kč a stavební úpravy na budovách v areálu společnosti ve výši 805 tis. Kč.

2020/21	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>					
Zůstatek k 1.10.2020	830	51 457	47 407	40 004	139 698
Přírůstky	--	3 452	403	11 272	15 127
Úbytky	--	--	-1 036	-1 361	-2 397
Zůst. k 30.9.2021	830	54 909	46 774	49 915	152 428
<b>Oprávk</b>					
Zůstatek k 1.10.2020	--	17 077	37 090	25 302	79 469
Odpisy	--	802	1 707	3 482	5 991
Oprávk k úbytkům	--	--	-1 035	-1 361	-2 396
Zůstatek k 30.9.2021	--	17 879	37 762	27 423	83 064
<b>Zůst. hodn. 1.10.2020</b>	<b>830</b>	<b>34 380</b>	<b>10 317</b>	<b>14 702</b>	<b>60 229</b>
<b>Zůst. hodn. 30.9.2021</b>	<b>830</b>	<b>37 030</b>	<b>9 012</b>	<b>22 492</b>	<b>69 364</b>

# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2022  
(v tisících Kč)

## 4. Finanční majetek

### a) Dlouhodobý finanční majetek

2021/22	Jiný dlouhodobý finanční maj.
Zůstatek k 1.10.2021	41 000
Přírůstky	14 534
Úbytky	-335
Přesun do Krátkodobých jiných pohledávek	-4 740
<b>Zůstatek k 30.9.2022</b>	<b>50 459</b>

Přírůstek dlouhodobého finančního majetku v roce 2021/22 je poskytnutí finanční investice městu Dobruška a Dobrovolnému svazku obcí Tichá Orlice.

2020/21	Jiný dlouhodobý finanční maj.
Zůstatek k 1.10.2020	8 000
Přírůstky	35 000
Úbytky	-1 000
Přesun do Krátkodobých jiných pohledávek	-1 000
<b>Zůstatek k 30.9.2021</b>	<b>41 000</b>

## 5. Zásoby

Na základě provedené inventury k 30. září 2022 byla identifikována vyšší zásoba materiálu s nízkou obrátkovostí. Z tohoto důvodu společnost zvýšila opravnou položku k materiálu na 1 174 tis. Kč (2020/21 – 1 152 tis. Kč).

## 6. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 8 846 tis. Kč (2020/21 – 8 606 tis. Kč), ze kterých 1 447 tis. Kč (2020/21 – 1 422 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. září 2022 činila 99 tis. Kč (2020/21 – 280 tis. Kč).

# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2022  
(v tisících Kč)

---

## 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 31 058 tis. Kč (2020/21 – 24 940 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.s. a Raiffeisenbank a.s..

## 9. Příjmy příštích období

Příjmy příštích období představují především úroky.

## 10. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.10.2021	1 152	280	1 432
Tvorba	22	163	185
Rozpuštění/použití	--	-344	-344
Zůstatek k 30.9.2022	1 174	99	1 273

## 11. Základní kapitál

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

# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2022  
(v tisících Kč)

## 12. Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

Navrhované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

Zisk běžného období	2 404
Nerozdělený zisk	2 404

## 13. Rezervy

	Rezerva na personální náklady	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1.10.2021	5 177	5 422	10 599
Tvorba	5 227	5 324	10 551
Čerpání	-3 816	--	-3 816
Rozpuštění	-1 361	-2 606	-3 967
Zůstatek rezerv k 30.9.2022	5 227	8 140	13 367

## 14. Odložený daňový závazek

Konstrukce výpočtu odloženého daňového závazku je uvedena v bodě 22.

## 15. Závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 12 373 tis. Kč (2020/21 – 11 796 tis. Kč). Všeobecně přijatým postupem společnosti je platit závazky ve lhůtě splatnosti, a tudíž neexistují žádné závazky po splatnosti.

## 16. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Informace k této položce jsou obsaženy v bodu 23.

## 17. Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy jsou ve výši 15 270 tis. Kč (2020/21 – 12 679 tis. Kč). Jsou tvořeny především přijatými platbami za vodné a stočné.



# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2022  
(v tisících Kč)

## 18. Dohadné účty pasivní

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

## 19. Informace o tržbách

Společnost se zabývá především provozováním vodovodů a kanalizací. Tržby za tyto služby byly v roce 2021/22 a 2020/21 následující:

	2021/22	2020/21
Vodné	71 917	78 293
Stočné	55 786	59 590
Ostatní	42 445	29 934
<b>Celkem</b>	<b>170 148</b>	<b>167 817</b>

## 20. Informace o významných nákladech

	2021/22	2020/21
Nájemné	36 197	40 370
Opravy a udržování	6 088	10 789
Odběr podzemních vod	4 473	4 896
Náklady na subdodávky	23 005	11 377

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

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Zaměstnanci	67	70	26 218	27 451
Vedoucí zaměstnanci	15	15	9 066	8 425
Členové dozorčí rady	6	6	240	240
Členové představenstva	3	3	168	168
<b>Celkem</b>	<b>91</b>	<b>94</b>	<b>35 692</b>	<b>36 284</b>

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

Společnosti nevznikly do 30. září 2022 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2022  
(v tisících Kč)

## 22. Daň z příjmů

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

	Pohledávky		Závazky		Změna stavu	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-5 891	-5 616	275	452
Zásoby	223	219	--	--	-4	-93
Rezervy	2 059	1 731	--	--	-328	-715
Odložená daň	2 282	1 950	-5 891	-5 616	-57	-356

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 f) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2020/21 – 19 %).

- b) Splatná daň byla v roce 2021/2022 zkalkulována ve výši 1 025 tis. Kč (2 185 tis. Kč v roce 2020/2021). Zálohy na splatnou daň převýšily kalkulovanou daň o 1 376 tis. Kč, proto je tato hodnota vykázána v rozvaze v položce C.II.2.4.3 a nikoliv jako rezerva na daň z příjmů.

## 23. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

- a) Transakce se spřízněnými stranami

	Pohledávky a Závazky k 30.9.	
	2022	2021
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	--	4 427
Závazky z cashpoolingu - ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	16 457	--

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

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

- b) V roce 2021/22 a 2020/21 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

# AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2022  
(v tisících Kč)

---

## 24. Najatý majetek

### a) Operativní leasing

Společnost má pronajat vodohospodářský majetek od obcí a měst. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu ve fiskálním roce 2021/22 činily 36 197 tis. Kč (2020/21 – 40 370 tis. Kč).

## 25. 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 1 119 tis. Kč (2020/21 – 1 590 tis. Kč).

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

## 26. Majetek a závazky neuvedené v rozvaze

Společnost hospodaří 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. 2022 ve výši 1 233 986 tis. Kč (2020/21 – 1 197 548 tis. Kč).

Společnost poskytla prostřednictvím Raiffeisenbank a.s. a UniCredit Bank bankovní záruky v celkové hodnotě 7 500 tis. Kč (v minulém hospodářském roce 2 500 tis. Kč) z čehož 2 500 tis. Kč je poskytnuto DSO Obecní voda a 5 000 tis. Kč městu Dobruška. Všechny záruky byly poskytnuty za účelem zajištění řádného splnění závazků z provozovatelských smluv.

## 27. Významná následná událost

Dodavatel elektrické energie a plynu, společnost Lumius, spol. s r. o., v roce 2021 jednostranně ukončila dodávky elektrické energie a plynu v rozporu s uzavřenými smlouvami. Mezi společnostmi ve skupině ENERGIE AG BOHEMIA a společností Lumius bylo posléze dosaženo obchodní dohody o narovnání, která je postupně stranami naplňována. Celkový rozsah narovnání zatím není možné zcela stanovit.

Sestaveno dne: 31. října 2022



Ing. Pavel Linzer, MBA  
předseda představenstva



Jana Drábková  
místopředseda představenstva



