

22

23

V Ý R O Č N Í Z P R Á V A 2 0 2 2 / 2 3

 **AQUA *SERVIS***

Obsah **výroční zprávy**

1. ÚVODNÍ SLOVO	2
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	3
3. ZPRÁVA O ČINNOSTI	8
4. INVESTICE	14
5. PERSONÁLNÍ OBLAST	15
6. ZPRÁVA AUDITORA	16
7. PŘÍLOHY	19

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 2022/2023.

Společnost dosáhla v tomto období čistý výsledek hospodaření ve výši 5,065 mil. Kč, čímž splnila vytyčený hospodářský cíl.

Uplynulý hospodářský rok byl ovlivněn vysokou inflací, zejména prudkým růstem cen elektrické energie, souvisejícím zdražováním chemikálií, pohonných hmot atd. Rostoucí cenu vstupů už společnost nemohla nést finančně na svých bedrech, jako tomu bylo v předešlém hospodářském roce a byla nucena zvýšené náklady promítnout do ceny pro vodné i stočné. Díky opatřením v rámci mateřské skupiny se v roce 2023 dařilo nakupovat elektrickou energii za cenu pod úrovní vládního zastropování, v případě nízkého napětí dokonce na jeho polovině.

Většina investičních zdrojů směřovala do rekonstrukce areálu sídla společnosti. Proběhla výměna střešní krytiny hlavní budovy včetně zateplení, oprava fasády a kompletní výměna oplocení. Areál tak dostal nový kabát. Rekonstruována byla také střecha na středisku vodovodů v Kostelci nad Orlicí.

V rámci rozvíjení moderních vodárenských technologií byl spuštěn pilotní projekt instalace chytrých vodoměrů s dálkovým přenosem. Smyslem pilotního projektu je demonstrovat a ověřit funkčnost a spolehlivost celého systému před jeho plošným nasazením pro smluvní partnery.

V rámci kolektivního vyjednávání došlo mezi vedením společnosti a odborovou organizací ke shodě na meziročním růstu mezd, který reaguje na dopady inflace na naše zaměstnance.

Poděkování za práci pro společnost patří zejména zaměstnancům, vlastníkům vodohospodářské infrastruktury a všem těm, kteří si jsou vědomi, co všechno je za prostým „otočením kohoutku“.

Závěrem mi dovoluji vyjádřit přesvědčení, že naše akciová společnost je velmi dobře připravena pro výzvy ve svém oboru – digitalizaci a zavádění specializovaných systémů, na stoupající nároky na odbornost a plnění současných i budoucích legislativních povinností. AQUA SERVIS tak má předpoklady zůstat vedoucím regionálním poskytovatelem odborných vodárenských služeb komunálním partnerům.



Ing. Pavel Linzer, MBA
Předseda představenstva

2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

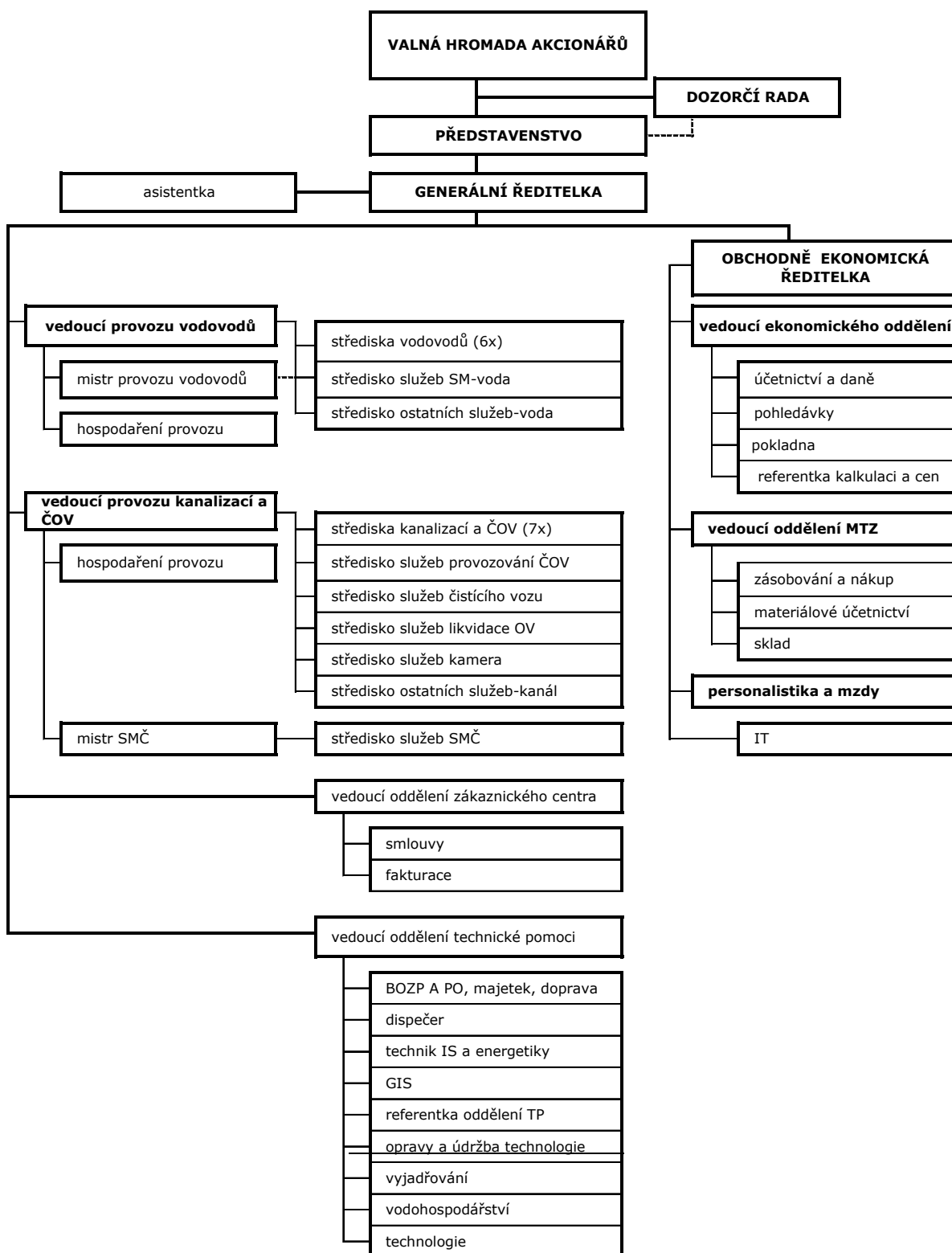
2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

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. 2023

Ing. Pavel Linzer, MBA	předseda představenstva
Jana Drábková	místopředseda představenstva
Mag. (FH) Clemens Czapka, MBA	člen představenstva

DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady k 30. 09. 2023

Ing. Roman Pešek	předseda dozorčí rady
Bc. Jiří Petřík	místopředseda dozorčí rady
Ing. Petr Lžíčař	člen dozorčí rady
Libor Koldinský	člen dozorčí rady
Jiří Luňák	člen dozorčí rady
Miroslav Daněk	člen dozorčí rady

2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

ROZVAHA (v tis. Kč)	2022/23	2021/22	2020/21
AKTIVA	180 979	187 541	167 283
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	350	280	373
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	66 807	66 788	69 364
B.III Dlouhodobý finanční majetek	40 250	50 459	41 000
C.I Zásoby	12 000	16 859	10 990
C.II Pohledávky	58 880	51 885	43 512
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	2 452	1 119	1 590
D. Časové rozlišení aktiv	240	151	454
PASIVA	180 979	187 541	167 283
A. Vlastní kapitál	112 501	107 436	111 499
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	71 481	69 077	67 514
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	5 065	2 404	8 030
B. Rezervy	13 351	13 367	10 599
C.I Dlouhodobé závazky	3 466	3 609	3 666
C.II Krátkodobé závazky	50 496	62 345	40 935
D. Časové rozlišení pasiv	1 165	784	584
VÝNOSY (v tis. Kč)	2022/23	2021/22	2020/21
Tržby za vodné	84 952	71 917	78 293
Tržby za stočné	65 809	55 786	59 590
Ostatní provozní tržby a výnosy	52 004	54 720	36 153
Finanční výnosy	0	12	20
VÝNOSY CELKEM	202 765	182 435	174 056
NÁKLADY (v tis. Kč)	2022/23	2021/22	2020/21
Výkonová spotřeba	122 169	114 083	97 098
Osobní náklady	53 522	50 037	49 925
Úpravy hodnot v provozní oblasti	7 429	7 549	6 615
Aktivace a změna stavu zásob	4 367	-4 375	-1 348
Ostatní provozní náklady	7 853	11 031	11 873
Finanční náklady	1 197	738	34
Daň z příjmů	1 163	968	1 829
NÁKLADY CELKEM	197 700	180 031	166 026
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)	2022/23	2021/22	2020/21
	5 065	2 404	8 030

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 (chytré vodoměry, GIS);
- hledat energetické úspory.

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, v jednom případě odkyselení a v jednom arsen. 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	30.9.2023	30.9.2022	30.9.2021
Délka vodovodní sítě v km	499	498	514
Délka kanalizační sítě v km	175	179	179
Počet úpraven vody	10	9	8
Počet čistíren odpadních vod	7	12	12
Počet vodovodních čerpacích stanic	40	40	45
Počet kanalizačních čerpacích stanic	38	19	22
Počet vodojemů	31	31	30

3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

V uplynulém roce společnost dodala do veřejné sítě celkem 2 283 tis. m³ pitné vody. K 30. 9. 2023 bylo touto vodou zajištěno plynulé zásobování pro 40 431 obyvatel, což odpovídá napojení 50 % všech obyvatel okresu. Pro rozvod pitné vody bylo využíváno 8 skupinových a 10 samostatných veřejných vodovodních systémů o celkové délce 499 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.

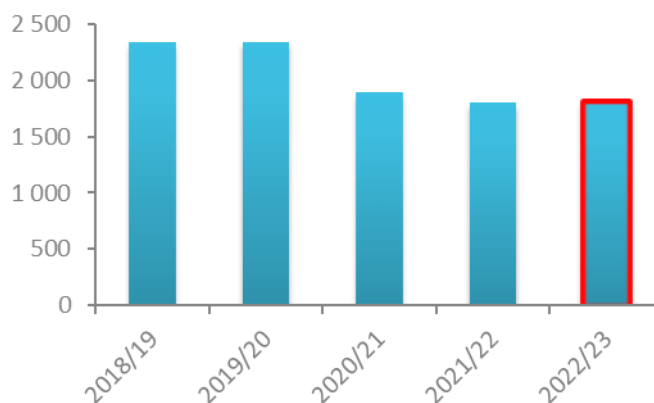
V rámci tržeb z vodného a stočného byl vytvořen objem nájemného ve výši 40 863 tis. Kč, z nichž podstatná část byla vynaložena na obnovu nebo výstavbu vodohospodářského majetku.

Celková fakturace pitné vody k 30. 9. 2023 dosáhla objemu 1 802 tis. m³.

V porovnání s předchozím rokem bylo dosaženo srovnatelného množství fakturace.

VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m³)	2022/23	2021/22	2020/21
Voda vyrobená	2 212	2 226	2 465
Voda převzatá	86	105	125
Voda předaná	15	21	144
Voda určená k realizaci	2 283	2 310	2 447
Voda fakturovaná domácnostem	1 279	1 270	1 368
Voda fakturovaná ostatním	523	522	519
Ztráty vody (v %)	18	18	19

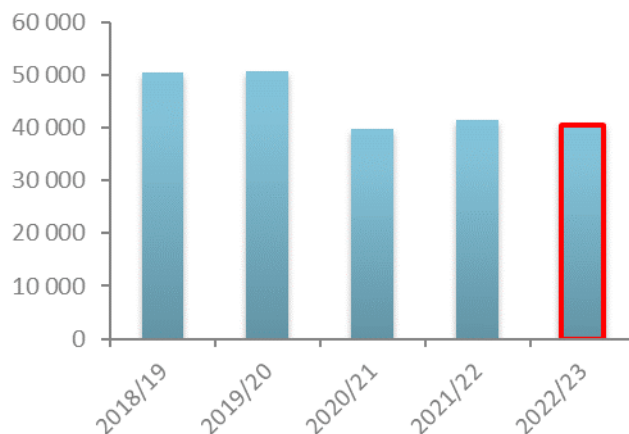
**VODA FAKTUROVANÁ PITNÁ
 CELKEM (v tis. m³)**



Spotřeba vody pro obyvatelstvo byla 1 279 tis. m³, tedy na 1 obyvatele a den zásobeného pitnou vodou vychází za

sledované období 87 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 2022/23 společnost provozovala veřejné kanalizace a čistírny odpadních vod pro potřeby 20 388 obyvatel.

Odpadní voda je čištěna v celkem 7 čistírnách odpadních vod. Celkový rozsah veřejných kanalizačních sítí činil 175 km.

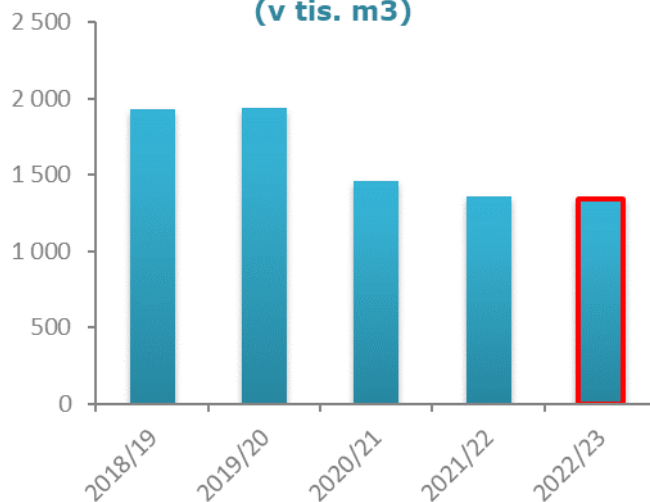
K 30. 9. 2023 bylo odvedeno veřejnými kanalizacemi celkem 2 801 tis. m³ odpadních vod, z nichž 2 800 tis. m³ bylo

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

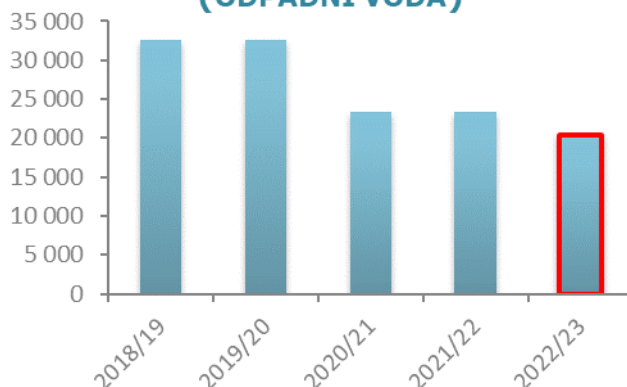
Z hlediska fakturovaného množství odpadních vod bylo k 30. 9. 2023 docíleno objemu 1 340 tis. m³, což znamená meziroční pokles.

STAV K	30.9.2023	30.9.2022	30.9.2021
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	20 388	23 374	23 270
Počet kanalizačních přípojek	6 042	6 007	5 666
Kapacita čistíren odpadních vod (m ³ /den)	10 110	10 385	10 156
Objem čištěných odpadních vod	2 800	2 679	3 566
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	403	398	348
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m ³)	1 340	1 357	1 463

VODA FAKTUROVANÁ ODPADNÍ CELKEM (v tis. m³)



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 cca 20 000 m³ 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

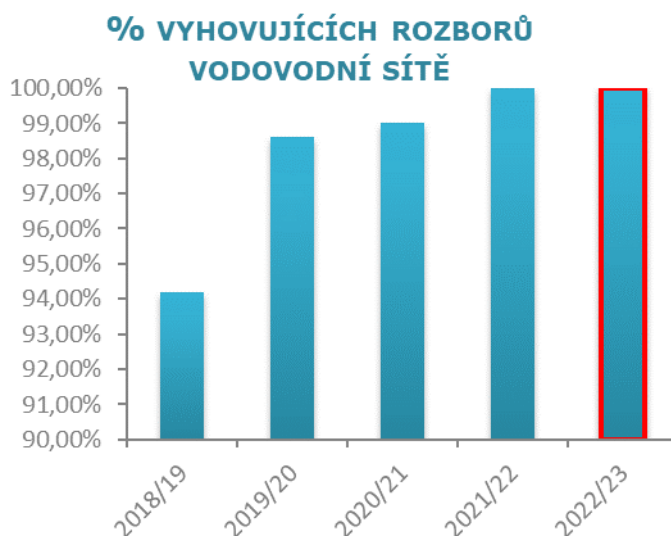
prováděny v laboratořích, které mají všechna potřebná oprávnění k provádění odběrů a rozborů pitné i odpadní vody.

PITNÁ VODA

Bylo provedeno 171 kontrol kvality vody na síti, mimo to se provádí kontrola surové i upravené vody během výroby. Na vodovodu Kostelec – Tutleky došlo k rekonstrukci úpravny vody a vodojemu Tabulka.

Dále došlo k překročení koncentrace dusičnanů na SV Císařská studánka. Situace byla řešena ve spolupráci s KHS a pro jímací území Císařská studánka byl vyhotoven hydrogeologický posudek.

PITNÁ VODA	2022/23	2021/22	2020/21
Celkový počet vzorků	171	186	200
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	2
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	100,00 %	100,00 %	99,00 %



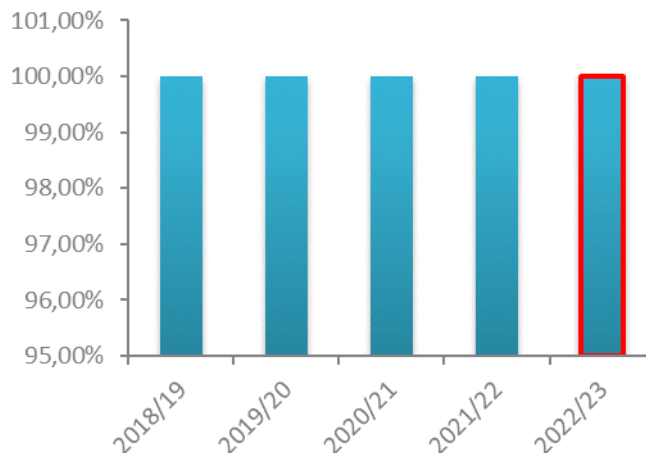
ODPADNÍ VODA

Při provozu kanalizací a ČOV bylo provedeno 109 odběrů na odtocích z ČOV

a na volných výustích. K překročení přípustných hodnot nedošlo.

ODPADNÍ VODA	2022/23	2021/22	2020/21
Celkový počet vzorků	109	95	100
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 AGRO CS, a.s. a VODA CZ SERVICE s.r.o. 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. 2023 společnost v souladu se schváleným investičním plánem do obnovy majetku proinvestovala 7 999 tis. Kč. Z celkového objemu bylo realizováno:

a) do stavebních investic 6 133 tis. Kč

b) do strojních investic 1 703 tis. Kč

c) do IT investic 163 tis. Kč

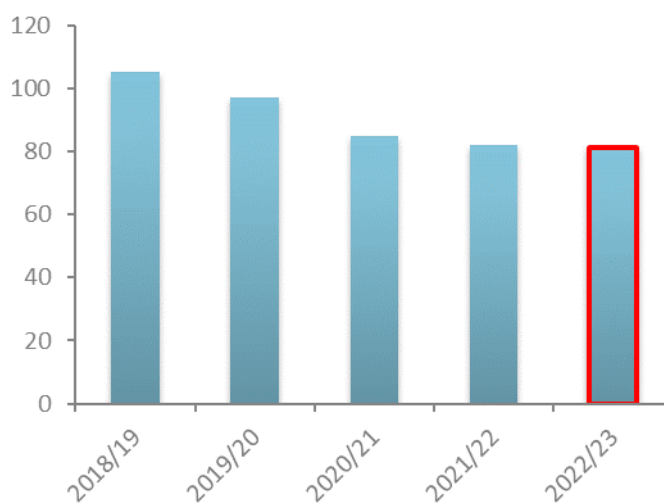
Do provozního majetku tak bylo od vzniku společnosti v roce 1994 proinvestováno celkem 188 019 tis. Kč.

5. PERSONÁLNÍ OBLAST

V průběhu sledovaného roku 2022/2023 se i v personální oblasti promítlo uskutečňování cílů stanovených představenstvem a majících za cíl optimalizaci nákladů a stabilizaci zaměstnanců.

Průměrný stav k 30.9.2023 činil 81 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. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2022 do 30. 9. 2023 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. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2022 do 30. 9. 2023, 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.



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 obdržení 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:



- 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 8. 12. 2023

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Ing. Oldřich Bartušek
evidenční číslo 2256

7. PŘÍLOHY

7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2023

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2022 DO 30. ZÁŘÍ 2023

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 2022 do 30. září 2023.

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, Sp. zn. C 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 2264/8	60849657
1. Jihočeská vodohospodářská spol. s r.o.	České Budějovice	Severní 2264/8	49050907
Vodovod Radyně s.r.o.	České Budějovice	Severní 2264/8	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 2022/23

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
<u>R A T E s.r.o.</u>	<u>Štětí</u>	<u>Dlouhá 670</u>	<u>49904507</u>

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 2022 DO 30. ZÁŘÍ 2023

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 2022 do 30. září 2023, byla následující:

Ovládající osoba poskytuje společností 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, služby v oblasti matematického modelování a poskytuje podnájem prostor.

Ovládaná osoba společnost Vodovody a kanalizace Beroun a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB podnájem prostor a zajišťuje vedení mzdového účetnictví a personalistiky.

Ovládaná osoba společnost Energie AG Kolín, a.s. poskytuje v rámci skupiny služby 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 2022 DO 30. ZÁŘÍ 2023

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2022 do 30. září 2023, 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. 17 – uzavřen dne 30. 01. 2023, v němž se smluvní strany dohodly, že kreditní úroková sazba může být ve standardní výši, jež je vyhlášena bankou nebo je stanovena ve Smlouvě o zvýhodněném úročení zůstatku účtu.

Dodatek č. 18 – uzavřen dne 10. 02. 2023, jímž se mění výše Intra-day limitu klienta č. 14

Dodatek č. 19 – uzavřen dne 24. 02. 2023, jímž se mění výše Intra-day limitu klienta č. 3

K **Úvěrové smlouvě č. 021021/2011-CP-3** uzavřené dne 31. 01. 2012 mezi **Raiffeisenbank** a společnostmi skupiny byly uzavřeny následující dodatky:

Dodatek č. 16 – uzavřen 30. 03. 2023, stanovuje konečný den pro čerpání na 31. 03. 2024, upravuje zástavu vkladů na běžných účtech a určuje konečný den splatnosti na 31. 03. 2024.

K **Úvěrové smlouvě č. 021032/2013** uzavřené dne 30. 04. 2013 mezi **Raiffeisenbank** a společnostmi skupiny byl uzavřen následující dodatek:

Dodatek č. 8 – uzavřen dne 29. 03. 2023, který upravuje smlouvu s ohledem na fúzi sloučením společností VaK Beroun a VaK Zápý.

Ke **Smlouvě o zřízení zástavního práva č. ZB/01/021032/2013** uzavřené dne 28. 06. 2022 mezi **Raiffeisenbank** a společnostmi skupiny byl uzavřen následující dodatek:

Dodatek č. 1 – uzavřen dne 29. 03. 2023, který reaguje na uskutečnění fúze sloučením společností VaK Beroun a VaK Zápý.

Celková výše závazků vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. k 30. 9. 2023 činí 4 239 tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 1. 02. 2023, bylo rozhodnuto o nevyplacení dividend a převodu zisku do nerozděleného zisku minulých let.

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 2022 DO 30. ZÁŘÍ 2023

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, **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 č. 021021/2011 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, **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 formou platebních a neplatebních bankovních záruk nebo závazných příslibů k jejich vystavení s dobou platnosti do 5 let.

Úvěrová smlouva č. 021032/2013 uzavřená dne 30. 04. 2013 včetně dodatků mezi Raiffeisenbank a.s. 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, a **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, **Vodovod Radyně s.r.o.**, IČ: 26386682 a **R A T E s.r.o.**, IČ: 49904507 upravující úvěrový rámec a jeho účel – vystavování bankovních záruk a závazných příslibů.

Smlouva č. ZB/01/021032/2013 o zřízení zástavního práva k pohledávkám z vkladů ze dne 28. 6. 2022 mezi Raiffeisenbank a.s. 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, a **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, **Vodovod Radyně s.r.o.**, IČ: 26386682 a **R A T E s.r.o.**, IČ: 49904507 zřizující zástavní právo k pohledávkám z vkladů.

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

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 2022 do 30. září 2023 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. 2023

Ing. Pavel Linzer, MBA
předseda představenstva



Jana Drábková
místopředseda představenstva



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2023

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

IČO: 609 14 076

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 30. 9. 2023 (v celých tisících Kč)

AKTIVA		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
Označení	Popis				
	AKTIVA CELKEM	279 318	-98 339	180 979	187 541
B.	Stálá aktiva	204 573	-97 166	107 407	117 527
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	2 564	-2 214	350	280
B.I.2.	Ocenitelná práva	2 564	-2 214	350	280
B.I.2.1.	Software	2 564	-2 214	350	280
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	161 759	-94 952	66 807	66 788
B.II.1.	Pozemky a stavby	63 241	-19 225	44 016	39 161
B.II.1.1.	Pozemky	830	0	830	830
B.II.1.2.	Stavby	62 411	-19 225	43 186	38 331
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	98 262	-75 727	22 535	27 371
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	258	0	258	258
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	258	0	258	258
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	40 250	0	40 250	50 459
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	40 250	0	40 250	50 459
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	40 250	0	40 250	50 459
C.	Oběžná aktiva	74 505	-1 173	73 332	69 863
C.I.	Zásoby	13 053	-1 053	12 000	16 859
C.I.1.	Materiál	8 341	-1 053	7 288	7 780
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	4 712	0	4 712	9 079
C.II.	Pohledávky	59 000	-120	58 880	51 885
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	59 000	-120	58 880	51 885
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	12 100	-120	11 980	8 747
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	46 900	0	46 900	43 138
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	1 750	0	1 750	2 873
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 020	0	2 020	4 434
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	33 878	0	33 878	31 058
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	9 254	0	9 254	4 773
C.IV.	Peněžní prostředky	2 452	0	2 452	1 119
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	16	0	16	23
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	2 438	0	2 438	1 096
D.	Časové rozlišení aktiv	240	0	240	151
D.1.	Náklady příštích období	227	0	227	95
D.3.	Příjmy příštích období	13	0	13	56
PASIVA				Běžné účetní období	Minulé období
Označení	Popis			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM			180 979	187 541
A.	Vlastní kapitál			112 501	107 436
A.I.	Základní kapitál			35 927	35 927
A.I.1.	Základní kapitál			35 927	35 927
A.II.	Řízení a kapitálové fondy			28	28
A.II.2.	Kapitálové fondy			28	28
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy			28	28
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)			71 481	69 077
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let			71 481	69 077
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)			5 065	2 404
B+C.	Cizí zdroje			67 313	79 321
B.	Rezervy			13 351	13 367
B.4.	Ostatní rezervy			13 351	13 367
C.	Závazky			53 962	65 954
C.I.	Dlouhodobé závazky			3 466	3 609
C.I.8.	Odložené daňové závazky			3 466	3 609
C.II.	Krátkodobé závazky			50 496	62 345
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy			17 460	15 270
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů			11 894	12 373
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba			4 239	16 457
C.II.8.	Závazky ostatní			16 903	18 245
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům			3 713	3 707
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění			2 058	1 744
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace			478	506
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní			6 215	7 085
C.II.8.7.	Jiné závazky			4 439	5 203
D.	Časové rozlišení pasiv			1 165	784
D.1.	Výdaje příštích období			1 165	784

Sestaveno: 27. 10. 2023

Podpisový
záznam:




VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU
 (DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)
 ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2022 DO 30. 9. 2023
 (v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	199 397	170 148
A.	Výkonová spotřeba	122 169	114 083
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	39 431	39 546
A.3.	Služby	82 738	74 537
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	4 367	-4 375
D.	Osobní náklady	53 522	50 037
D.1.	Mzdové náklady	38 299	35 692
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	15 223	14 345
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 725	11 796
D.2.2.	Ostatní náklady	2 498	2 549
E.	Upravy hodnot v provozní oblasti	7 429	7 549
E.1.	Upravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	7 528	7 709
E.1.1.	Upravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	7 528	7 709
E.2.	Upravy hodnot zásob	-121	22
E.3.	Upravy hodnot pohledávek	22	-182
III.	Ostatní provozní výnosy	3 368	12 275
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	46	2 781
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	2 604	2 374
III.3.	Jiné provozní výnosy	718	7 120
F.	Ostatní provozní náklady	7 853	11 031
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	261
F.2.	Prodaný materiál	2 119	1 902
F.3.	Daně a poplatky	4 724	5 087
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-16	2 768
F.5.	Jiné provozní náklady	1 026	1 013
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	7 425	4 098
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	0	11
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	0	11
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	1 169	711
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 169	711
VII.	Ostatní finanční výnosy	0	1
K.	Ostatní finanční náklady	28	27
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-1 197	-726
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	6 228	3 372
L.	Daň z příjmů	1 163	968
L.1.	Daň z příjmů splatná	1 307	1 025
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-144	-57
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	5 065	2 404
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	5 065	2 404
	* Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	202 765	182 435

Sestaveno: 27. 10. 2023

Podpisový
záznam:




PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
 ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2022 DO 30. 9. 2023
 (v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
[P]	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 119	1 590
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	6 228	3 372
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	8 536	8 636
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	7 528	7 709
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-115	2 608
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-46	-2 520
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	1 169	700
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	139
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	14 764	12 008
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-15 073	12 898
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-7 106	-3 287
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-12 947	22 076
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	4 980	-5 891
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	-309	24 906
A3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-1 169	-711
A.4.	Přijaté úroky (+)	0	11
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-229	-2 401
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-1 707	21 805
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	2 994	-18 590
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	46	2 781
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	3 040	-15 809
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI			
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	-6 467
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 (-)	0	-6 467
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	-6 467
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	1 333	-471
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	2 452	1 119

Sestaveno:

27. 10. 2023

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. 2023
(v celých tisících Kč)

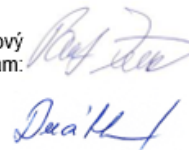
	Základní kapitál	Ažio a kapitálové fondy	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. 10. 2022	35 927	28	69 077	2 404	107 436
Převod výsledku minulého období			2 404	-2 404	0
Výsledek hospodaření běžného období				5 065	5 065
Stav k 30. 9. 2023	35 927	28	71 481	5 065	112 501

K 30. 9. 2022

	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

Sestaveno: 27. 10. 2023

Podpisový
záznam:



AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(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 2023 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 2023

Členové představenstva

Ing. Pavel Linzer, MBA
Jana Drábková
Mag. Clemens Czapka, MBA

Členové dozorčí rady

Ing. Roman Pešek
Ing. Petr Lžíčar
Miroslav Daněk
Libor Koldinský
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 2022/2023 byly provedeny následující změny v dozorčí radě společnosti:

- dne 19. října 2022 bylo ukončeno členství člena dozorčí rady Jaromíra Kratěny
- dne 1. února 2023 byla ukončena funkce předsedy dozorčí rady Ing. Miroslava Ryse
- dne 1. února 2023 byl do funkce předsedy dozorčí rady jmenován Ing. Roman Pešek
- dne 1. února 2023 byl do funkce člena dozorčí rady jmenován Libor Koldinský

Tyto změny byly k 29. březnu 2023 zapsány do obchodního rejstříku.

V roce 2023 byly provedeny následující změny v představenstvu společnosti:

- dne 1. února 2023 byla ukončena funkce člena představenstva Ing. Romana Peška
- dne 1. února 2023 byl jmenován do funkce člena představenstva MaG. Clemens Czapka, MBA

Tyto změny byly k 29. březnu 2023 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 2021/22 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2022/23. 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) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje poskytnuté dlouhodobé půjčky městům, obcím a svazkům obcí.

c) Zásoby

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

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány 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.

d) 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 opravy v rámci kalkulace DSO Obecní voda, rezerva na záruční opravy stavebně montážních činností a rezerva na doplatek nájemného vyplývající z aplikace finančních nástrojů SFŽP.

e) 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.

AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

f) Účtování výnosů a nákladů

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

g) 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.

h) 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.

i) 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 a ostatní nevyfakturované dodávky a služby.

j) 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 2023
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2022/23	Software
Pořizovací cena	
Zůstatek k 1.10.2022	2 401
Přírůstky	163
Zůstatek k 30.9.2023	2 564
Oprávký	
Zůstatek k 1.10.2022	2 121
Odpisy	93
Zůstatek k 30.9.2023	2 214
Zůstatková hodnota 1.10.2022	280
Zůstatková hodnota 30.9.2023	350

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

AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023

(v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek

2022/23	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedokon. DHM	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.10.2022	830	56 972	46 751	50 715	256	155 524
Přírůstky	--	6 133	645	1 058	--	7 836
Úbytky	--	-694	-374	-533	--	-1 601
Zůst. k 30.9.2023	830	62 411	47 022	51 240	256	161 759
Oprávký						
Zůstatek k 1.10.2022	--	18 641	38 225	31 870	--	88 736
Odpisy	--	1 278	1 610	4 929	--	7 817
Oprávký k úbytkům	--	-694	-374	-533	--	-1 601
Zůstatek k 30.9.2023	--	19 225	39 461	36 266	--	94 952
Zůst. hodn. 1.10.2022	830	38 331	8 526	18 845	256	66 788
Zůst. hodn. 30.9.2023	830	43 186	7 561	14 974	256	66 807

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2022/23 patřily stavební úpravy v areálu společnosti za 4 960 tis. Kč a na středisku v Kostelci n. Orlicí ve výši 1 173 tis. Kč, pořízení vozidel v celkové výši 1 058 tis. Kč, pořízení dispečinku ve výši 265 tis. Kč.

2021/22	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedokon. DHM	Celkem
Pořizovací cena						
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
Oprávký						
Zůstatek k 1.10.2021	--	17 879	37 762	27 423	--	83 064
Odpisy	--	849	1 955	5 072	--	7 876
Oprávký k úbytkům	--	-87	-1 492	-625	--	-2 204
Zůstatek k 30.9.2022	--	18 641	38 225	31 870	--	88 736
Zůst. hodn. 1.10.2021	830	37 030	9 012	22 492	--	69 364
Zůst. hodn. 30.9.2022	830	38 331	8 526	18 845	256	66 788

AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023

(v tisících Kč)

4. Finanční majetek

a) Dlouhodobý finanční majetek

2022/23	Jiný dlouhodobý finanční maj.
Zůstatek k 1.10.2022	50 459
Přírůstky	--
Úbytky	-1 000
Přesun do Krátkodobých jiných pohledávek	-9 209
Zůstatek k 30.9.2023	40 250

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
Zůstatek k 30.9.2022	50 459

5. Zásoby

Na základě provedené inventury k 30. září 2023 byla identifikována nižší zásoba materiálu s nízkou obrátkovostí. Z tohoto důvodu společnost snížila opravnou položku k materiálu na 1 053 tis. Kč (2021/22 – 1 174 tis. Kč).

6. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 12 100 tis. Kč (2021/22 – 8 846 tis. Kč), ze kterých 2 175 tis. Kč (2021/22 – 1 447 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. září 2023 činí 120 tis. Kč (2021/22 – 99 tis. Kč).

AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(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 i). Výše dohadných účtů aktivních činí 33 876 tis. Kč (2021/22 – 31 058 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 1.10.2022	1 174	99	1 273
Tvorba	--	123	123
Rozpuštění/použití	-121	-102	-223
Zůstatek k 30.9.2023	1 053	120	1 173

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 2023
(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	5 065
Podíly na zisku 115 Kč na 1 akcii	- 4 132
Nerozdělený zisk	933

13. Rezervy

	Rezerva na personální náklady	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2022	5 227	8 140	13 367
Tvorba	5 805	3 949	9 754
Čerpání	-3 537	-619	-4 156
Rozpuštění	-1 690	-3 924	-5 614
Zůstatek rezerv k 30.9.2023	5 805	7 546	13 351

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 11 894 tis. Kč (2021/22 – 12 373 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 17 460 tis. Kč (2021/22 – 15 270 tis. Kč). Jsou tvořeny především přijatými platbami za vodné a stočné.

AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

18. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní jsou představovány především náklady na poplatky za odběr podzemních vod a za objem vypouštěných vod.

19. Informace o tržbách

Společnost se zabývá především provozováním vodovodů a kanalizací. Tržby za tyto služby byly v roce 2022/23 a 2021/22 následující:

	2022/23	2021/22
Vodné	84 952	71 917
Stočné	65 809	55 786
Ostatní	48 636	42 445
Celkem	199 397	170 148

20. Informace o významných nákladech

	2022/23	2021/22
Nájemné	40 863	36 197
Opravy a udržování	9 519	6 088
Odběr podzemních vod	4 413	4 473
Náklady na subdodávky	21 391	23 005

21. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Zaměstnanci	66	67	27 803	26 218
Vedoucí zaměstnanci	15	15	10 119	9 066
Členové dozorčí rady	6	6	265	240
Členové představenstva	3	3	112	168
Celkem	90	91	38 299	35 692

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

Společnosti nevznikly do 30. září 2023 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023

(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	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-5 957	-5 891	66	275
Zásoby	200	223	--	--	23	-4
Rezervy	2 291	2 059	--	--	-233	-328
Odložená daň	2 491	2 282	-5 957	-5 891	-144	-57

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2021/22 – 19 %).

- b) Splatná daň byla v roce 2022/2023 zkalkulována ve výši 1 307 tis. Kč (1 025 tis. Kč v roce 2021/2022). Zálohy na splatnou daň převýšily kalkulovanou daň o 298 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.	
	2023	2022
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	--	--
Závazky z cashpoolingu - ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	4 239	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 2022/23 a 2021/22 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 2023

(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 2022/23 činily 40 863 tis. Kč (2021/22 – 36 197 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 2 452 tis. Kč (2021/22 – 1 119 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 hospodář 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. 2023 ve výši 1 354 729 tis. Kč (2021/22 – 1 233 986 tis. Kč).

Společnost poskytla prostřednictvím Raiffeisenbank a.s. a UniCredit Bank bankovní záruky v celkové hodnotě 7 500 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

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 30. září 2023.

Sestaveno dne: 31. října 2023



Ing. Pavel Linzer, MBA
předseda představenstva



Jana Drábková
místopředseda představenstva

