



VÝROČNÍ ZPRÁVA 2023/24



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,

dovolte mi seznámit Vás se základními informacemi o hospodaření společnosti AQUA SERVIS, a.s. v hospodářském roce 2023-2024, které jsou shrnuty v této výroční zprávě. Dosažené hospodářské výsledky jsou v souladu s cíli společnosti, bylo dosaženo plánovaného čistého výsledku ve výši 7,338 mil. Kč při celkovém obratu 206,964 mil. Kč.

I v tomto období plnila společnost veškeré úkoly související se zajištěním komplexních služeb v oblasti provozu veřejných vodovodů, kanalizací a čistíren odpadních vod ve smyslu požadavků a závazků vyplývajících z legislativy a platných provozních smluv. Celkově k 30. 9. 2024 společnost provozovala celkem 501 km veřejných vodovodů a 178 km veřejných kanalizací pro 40 obcí.

Společnost pokračovala v investicích do svého provozního majetku, přičemž investice v celkové výši 8,8 mil. Kč z více než poloviny směřovaly do obměny vozového parku. V areálu sídla společnosti proběhla rekonstrukce ocelokolny a instalace fotovoltaické elektrárny o výkonu 31 kW a nabíječky elektromobilů. Do dalšího rozšíření dispečinku směřovalo téměř 0,3 mil. Kč. Nejvýznamnější a nejnáročnější investicí byl přechod na nový ekonomický systém Qi.

V hospodářském roce byl úspěšně ukončen pilotní projekt dálkových odečtů vodoměrů. Realizace pilotního projektu spočívající v instalaci 200 kusů chytrých vodoměrů splnila svůj cíl, došlo k ověření funkčnosti a spolehlivosti zvolené technologie a práce s daty. Data přenášená přes síť LoRaWAN jsou chráněna šifrováním. Hlavní výhodou chytrého vodoměru je, že spotřebitel má

neustálý přehled o aktuální spotřebě vody, a v případě nestandardního odběru (úniku) vody, systém pošle odběrateli tzv. alarmovou hlášku prostřednictvím SMS zprávy a e-mailu. Bezprostředně po představení pilotního projektu vlastníkům vodovodů se pro plošné nasazení dálkových odečtů vodoměrů rozhodl Dobrovolný svazek obcí Křivina.

V posledním měsíci hospodářského roku se i naše společnost musela vypořádat s důsledky povodní. Všechny námi provozované čistírny odpadních vod byly odstaveny z provozu a byla provedena taková opatření, která zabránila poškození technologie čistíren a ekologickým škodám. Projevila se zkušenost a mimořádné nasazení našich pracovníků a tak bylo možno po téměř 100 hodinách uvést čistírny do standardního provozu s konstatováním, že nedošlo k materiálním škodám na provozovaném majetku.

Že kariéra u vodáren není nuda, ale jistá práce v každé době, poznáte na nových kariérních stránkách společnosti. Zde vidíte, jaké pracovní příležitosti společnost nabízí zájemcům o práci, co všechno tento obor obnáší a jak tráví naši zaměstnanci volný čas. Aktivním vystupováním na trhu práce chceme do budoucna zajistit pro společnost kvalitní spolupracovníky.

Na závěr mi dovolu, abych poděkoval za dobré výsledky všem zaměstnancům společnosti, obchodním partnerům a Vám akcionářům za dosavadní velice dobrou spolupráci. Bez ní by AQUA SERVIS, a.s. nemohl být úspěšný i v tomto hodnoceném hospodářském období.



Ing. Pavel Linzer, MBA
Předseda představenstva

2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

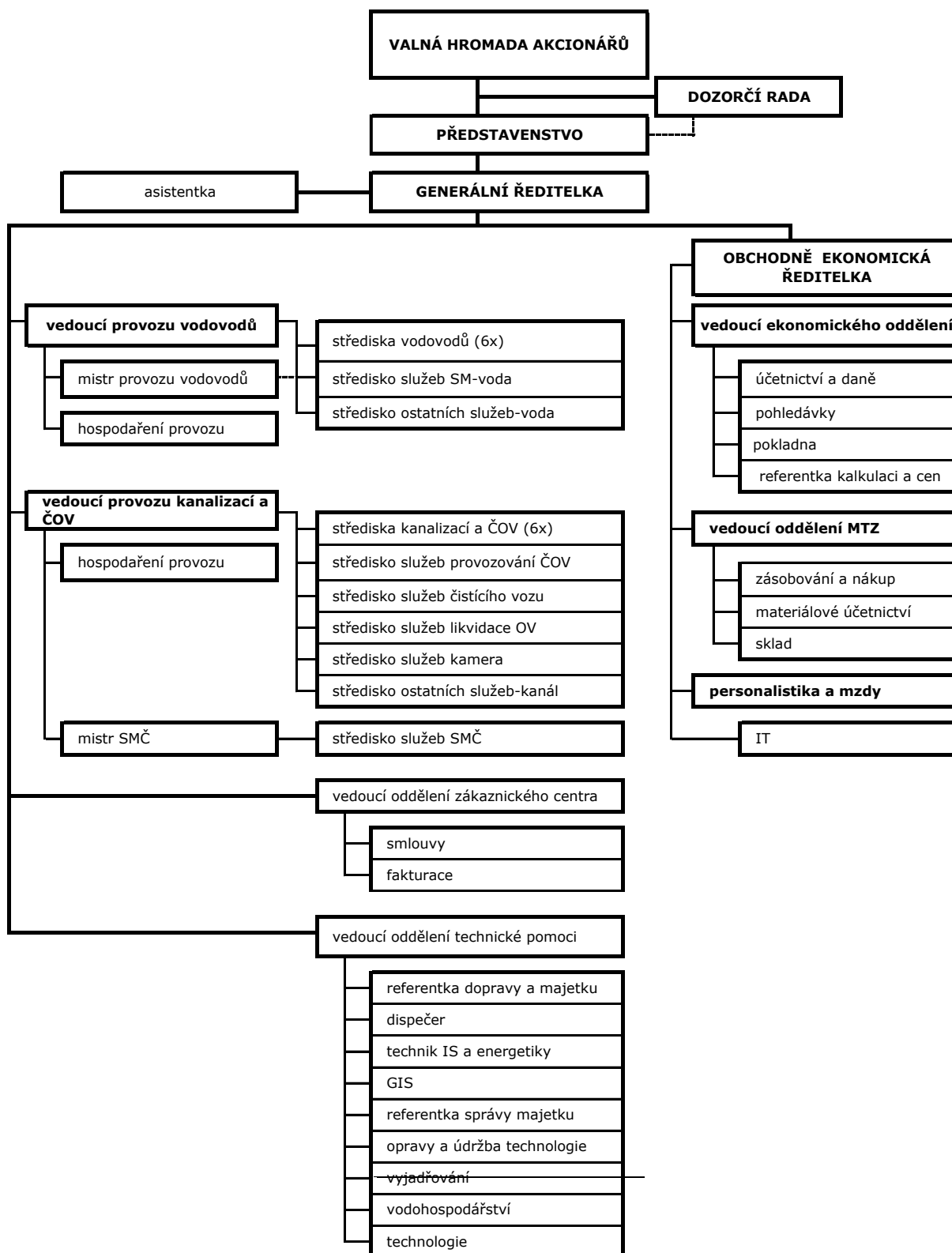
2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

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:	74 % 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. 2024

Ing. Pavel Linzer, MBA	předseda představenstva
Jana Drábková	místopředseda představenstva
Ing. Filip Wanner, Ph.D.	člen představenstva

DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady k 30. 09. 2024

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)	2023/24	2022/23	2021/22
AKTIVA	175 472	180 979	187 541
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	2 031	350	280
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	65 951	66 807	66 788
B.III Dlouhodobý finanční majetek	30 642	40 250	50 459
C.I Zásoby	12 284	12 000	16 859
C.II Pohledávky	62 760	58 880	51 885
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	1 047	2 452	1 119
D. Časové rozlišení aktiv	757	240	151
PASIVA	175 472	180 979	187 541
A. Vlastní kapitál	115 707	112 501	107 436
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	72 414	71 481	69 077
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	7 338	5 065	2 404
B. Rezervy	12 910	13 351	13 367
C.I Dlouhodobé závazky	3 726	3 466	3 609
C.II Krátkodobé závazky	42 885	50 496	62 345
D. Časové rozlišení pasiv	244	1 165	784
VÝNOSY (v tis. Kč)	2023/24	2022/23	2021/22
Tržby za vodné	89 511	84 952	71 917
Tržby za stočné	71 936	65 809	55 786
Ostatní provozní tržby a výnosy	45 512	52 004	54 720
Finanční výnosy	5	0	12
VÝNOSY CELKEM	206 964	202 765	182 435
NÁKLADY (v tis. Kč)	2023/24	2022/23	2021/22
Výkonová spotřeba	121 269	122 169	114 083
Osobní náklady	59 256	53 522	50 037
Úpravy hodnot v provozní oblasti	8 174	7 429	7 549
Aktivace a změna stavu zásob	427	4 367	-4 375
Ostatní provozní náklady	7 817	7 853	11 031
Finanční náklady	355	1 197	738
Daň z příjmů	2 328	1 163	968
NÁKLADY CELKEM	199 626	197 700	180 031
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)	2023/24	2022/23	2021/22
	7 338	5 065	2 404

2. 5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

Hlavním úkolem společnosti je zajistit každodenní nepřetržitou výrobu a dodávku pitné vody a odvádění a čištění odpadních vod pro všechny odběratele provozovaného regionu.

Při odvádění a čištění odpadních vod bude společnost postupovat dle právních předpisů, provozních řádů, dodržovat ustanovení platných vodoprávních rozhodnutí.

Preventivními prohlídkami a údržbou vodárenských systémů bude usilovat o jejich vysokou zabezpečenost a snížení ztrát vody.

Důležitým úkolem je odstraňovat havárie a poruchy na vodovodních i kanalizačních sítích v co nejkratších lhůtách při plné informovanosti dotčených subjektů.

Společnost bude citlivě přistupovat k životnímu prostředí, a to s respektem k omezeným přírodním zdrojům vody a usilovat o její vrácení do přírodního koloběhu v co nejčistší formě.

Svěřený majetek provozovat s péčí řádného hospodáře s důrazem na provozní spolehlivost. Zajistit obsluhu a údržbu vodárenských zařízení s trvalým důrazem na optimalizaci provozních nákladů a prodloužení životnosti.

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, ve dvou případech 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	30.9.2024	30.9.2023	30.9.2022
Délka vodovodní sítě v km	501	499	498
Délka kanalizační sítě v km	178	175	179
Počet úpraven vody	11	10	9
Počet čistíren odpadních vod	8	7	12
Počet vodovodních čerpacích stanic	40	40	40
Počet kanalizačních čerpacích stanic	37	38	19
Počet vodojemů	31	31	31

3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

V uplynulém roce společnost dodala do veřejné sítě celkem 2 344 tis. m³ pitné vody. K 30. 9. 2024 bylo touto vodou zajištěno plynulé zásobování pro 40 635 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 501 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.

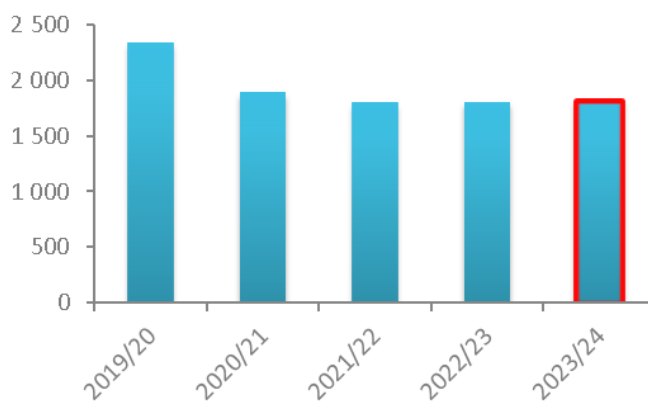
V rámci tržeb z vodného a stočného byl vytvořen objem nájemného ve výši 38 372 tis. Kč, z nichž podstatná část byla vynaložena na obnovu nebo výstavbu vodohospodářského majetku.

Celková fakturace pitné vody k 30. 9. 2024 dosáhla objemu 1 811 tis. m³.

V porovnání s předchozím rokem došlo k navýšení množství fakturace.

VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m³)	2023/24	2022/23	2021/22
Voda vyrobená	2 286	2 212	2 226
Voda převzatá	85	86	105
Voda předaná	26	15	21
Voda určená k realizaci	2 344	2 283	2 310
Voda fakturovaná domácnostem	1 288	1 279	1 270
Voda fakturovaná ostatním	523	523	522
Ztráty vody (v %)	20	18	18

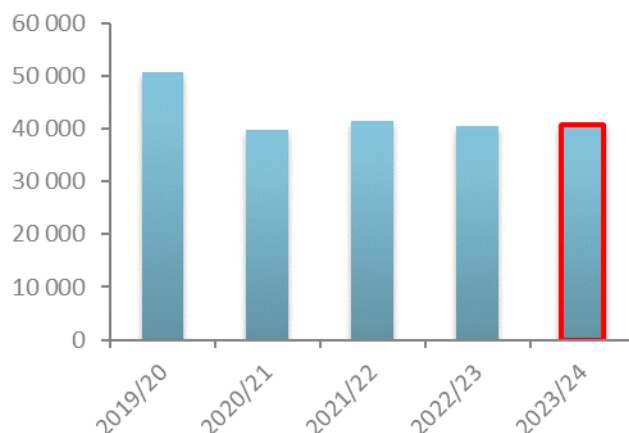
VODA FAKTUROVANÁ PITNÁ CELKEM (v tis. m³)



Spotřeba vody pro obyvatelstvo byla 1 288 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 2023/24 společnost provozovala veřejné kanalizace a čistírny odpadních vod pro potřeby 20 404 obyvatel.

Odpadní voda je čištěna v celkem 8 čistírnách odpadních vod. Celkový rozsah veřejných kanalizačních sítí činil 178 km.

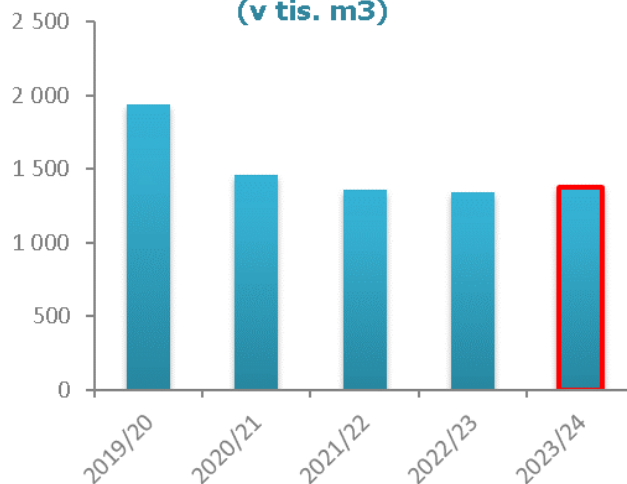
K 30. 9. 2024 bylo odvedeno veřejnými kanalizacemi celkem 3 103 tis. m³ odpadních vod, z nichž 3 103 tis. m³ bylo

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

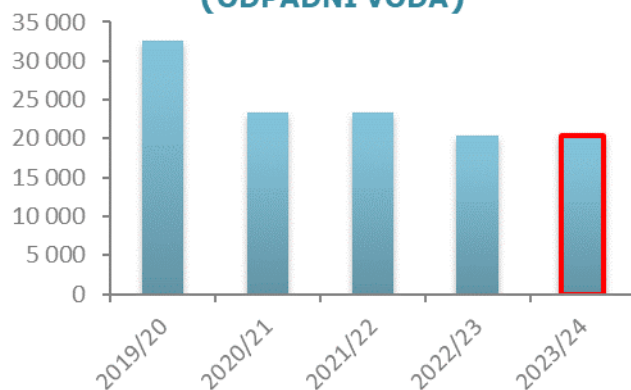
Z hlediska fakturovaného množství odpadních vod bylo k 30. 9. 2024 docíleno objemu 1 372 tis. m³, což znamená meziroční navýšení.

STAV K	30.9.2024	30.9.2023	30.9.2022
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	20 404	20 388	23 374
Počet kanalizačních přípojek	6 048	6 042	6 007
Kapacita čistíren odpadních vod (m ³ /den)	10 119	10 110	10 385
Objem čištěných odpadních vod	3 103	2 800	2 679
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	356	403	398
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m ³)	1 372	1 340	1 357

**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. Rozbory jsou

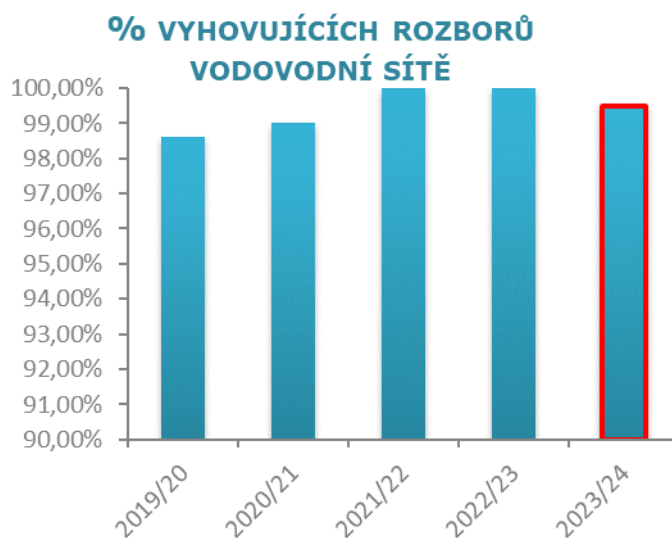
prováděny v laboratořích, které mají všechna potřebná oprávnění k provádění odběrů a rozborů pitné i odpadní vody.

PITNÁ VODA

Bylo provedeno 193 kontrol kvality vody na síti, mimo to se provádí kontrola surové i upravené vody během výroby. U Skupinového vodovodu Císařská studánka jsme se v průběhu roku potýkali se zvyšováním hodnoty dusičnanů a s jejich

rozkolísaností na zdrojích. Přesto se dařilo držet zákonný limit pro tento ukazatel. Nicméně ve spolupráci s vlastníkem vodovodu a odborným hydrogeologem byly zahájeny úkony spojené s hledáním dalších zdrojů vody pro tento vodovod.

PITNÁ VODA	2023/24	2022/23	2021/22
Celkový počet vzorků	193	171	186
Počet nevyhovujících vzorků	1	0	0
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	99,50 %	100,00 %	100,00 %

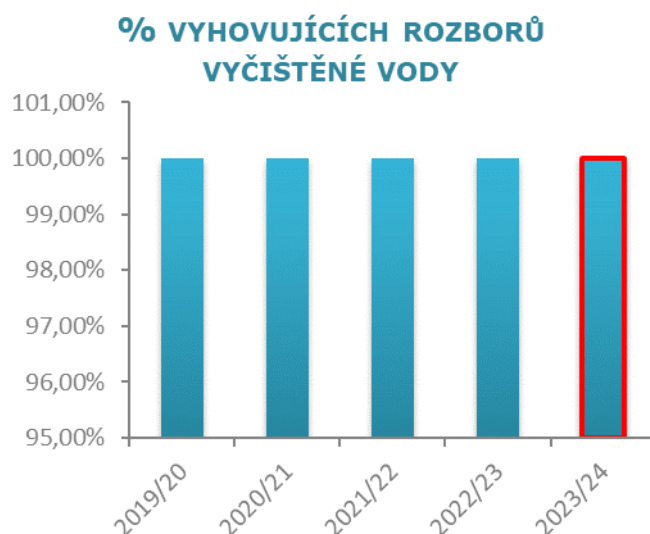


ODPADNÍ VODA

Při provozu kanalizací a ČOV bylo provedeno 104 odběrů na odtocích z ČOV

a na volných výústích. K překročení přípustných hodnot nedošlo.

ODPADNÍ VODA	2023/24	2022/23	2021/22
Celkový počet vzorků	104	109	95
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	0
% vyhovujících rozborů vyčištěné vody	100,00 %	100,00 %	100,00 %



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 2024/2025.

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 sodný 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. 2024 společnost v souladu se schváleným investičním plánem do obnovy majetku proinvestovala 8 791 tis. Kč. Z celkového objemu bylo realizováno:

a) do stavebních investic 1 351 tis. Kč

b) do strojních investic 5 624 tis. Kč

c) do IT investic 1 816 tis. Kč

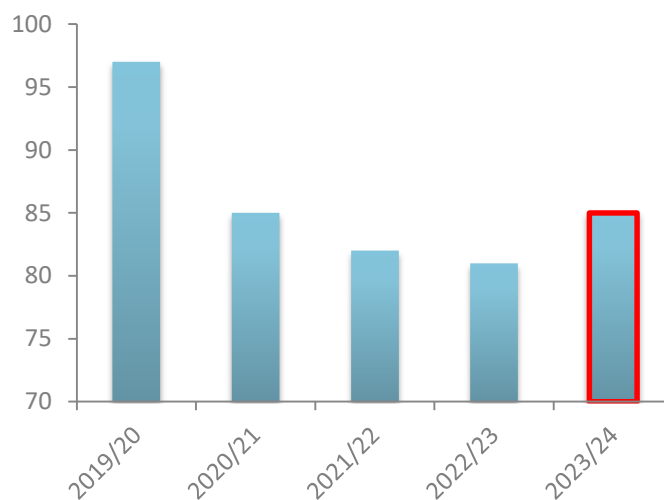
Do provozního majetku tak bylo od vzniku společnosti v roce 1994 proinvestováno celkem 196 810 tis. Kč.

5. PERSONÁLNÍ OBLAST

V průběhu sledovaného roku 2023/2024 se i v personální oblasti promítlo uskutečňování cílů stanovených představenstvem a majících za cíl optimalizaci nákladů a stabilizaci zaměstnanců.

Průměrný stav k 30.9.2024 činil 85 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
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 jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2023 do 30. 9. 2024 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 30. 9. 2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2023 do 30. 9. 2024, 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 statutární orgán Společnosti.

Naš 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.

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 statutárního a dozorčího orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán 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 její dozorčí orgán.

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 vznikat 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 statutární a dozorčí orgán Společnosti 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 29. 11. 2024

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.

evidenční číslo 018

Statutární auditor:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'O. Bartušek'.

Ing. Oldřich Bartušek

evidenční číslo 2256

7. PŘÍLOHY

7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2024

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ
OD 1. ŘÍJNA 2023 DO 30. ZÁŘÍ 2024

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 2023 do 30. září 2024.

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 2023/24

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
R A T E s.r.o.	Štětí	Dlouhá 670	49904507

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 2023 DO 30. ZÁŘÍ 2024

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 2023 do 30. září 2024, 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 a poskytuje podnájem prostor.

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

Ovládaná osoba společnost Energie AG Kolín, a.s. poskytuje v rámci skupiny zajištění energetických činností, zabezpečení provozu tepelného zařízení a technické činnosti a poskytuje podnájem prostor.

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 2023 DO 30. ZÁŘÍ 2024

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2023 do 30. září 2024, 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 nebyly uzavřeny žádné dodatky.

Dodatek č. 17 – uzavřen 27.03.2024 stanovuje konečný den pro čerpání na 31.03.2025, upravuje zástavu vkladů na běžných účtech a určuje konečný den splatnosti na 31.03.2025.

K **Úvěrové smlouvě č. 021032/2013** uzavřené dne 30.04.2013 mezi Raiffeisenbank a společnostmi skupiny byl uzavřen následující dodatek:

Dodatek č. 9 – uzavřen dne 28.03.2024 sjednává novou lhůtu pro čerpání, která končí 31.03.2025. Dnem konečné splatnosti je 31.03.2030.

Ke **Smlouvě o zřízení zástavního práva k pohledávkám z vkladů č. ZB/01/021032/2013** uzavřené dne 28.06.2022 mezi Raiffeisenbank a společnostmi skupiny byl uzavřen následující dodatek:

Dodatek č. 2 – uzavřen dne 28.03.2024 sjednává prodloužení lhůty pro zástavu až do 30.06.2030.

Celková výše závazků vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. k 30. 9. 2024 činí 1 693 tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 31. 1. 2024, bylo rozhodnuto o vyplátě podílu na zisku společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. ve výši 2 727 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 2023 DO 30. ZÁŘÍ 2024

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.

Úvěrové smlouvy 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.

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 2023 do 30. září 2024 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. 2024

Ing. Pavel Linzer, MBA
předseda představenstva



Jana Drábková
místopředseda představenstva



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2024

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

IČO: 609 14 076

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 30. 9. 2024 (v celých tisících Kč)

AKTIVA	Označení	Popis	Běžné účetní období			Minulé období	
			Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
		AKTIVA CELKEM	279 989	-104 517	175 472		180 979
B.		Stálá aktiva	201 688	-103 064	98 624		107 407
B.I.		Dlouhodobý nehmotný majetek	4 380	-2 349	2 031		350
B.I.2.		Ocenitelná práva	4 380	-2 349	2 031		350
B.I.2.1.		Software	4 380	-2 349	2 031		350
B.II.		Dlouhodobý hmotný majetek	166 666	-100 715	65 951		66 807
B.II.1.		Pozemky a stavby	64 534	-20 162	44 372		44 018
B.II.1.1.		Pozemky	830	0	830		830
B.II.1.2.		Stavby	63 704	-20 162	43 542		43 188
B.II.2.		Hmotné movité věci a jejich soubory	102 132	-80 553	21 579		22 535
B.II.5.		Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0		256
B.II.5.2.		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0		256
B.III.		Dlouhodobý finanční majetek	30 642	0	30 642		40 250
B.III.7.		Ostatní dlouhodobý finanční majetek	30 642	0	30 642		40 250
B.III.7.1.		Jiný dlouhodobý finanční majetek	30 642	0	30 642		40 250
C.		Oběžná aktiva	77 544	-1 453	76 091		73 332
C.I.		Zásoby	13 507	-1 223	12 284		12 000
C.I.1.		Materiál	9 113	-1 223	7 890		7 288
C.I.2.		Nedokončená výroba a polotovary	4 285	0	4 285		4 712
C.I.5.		Poskytnuté zálohy na zásoby	109	0	109		
C.II.		Pohledávky	62 990	-230	62 760		58 880
C.II.2.		Krátkodobé pohledávky	62 990	-230	62 760		58 880
C.II.2.1.		Pohledávky z obchodních vztahů	13 352	-230	13 122		11 980
C.II.2.4.		Pohledávky - ostatní	49 638	0	49 638		46 900
C.II.2.4.3.		Stát - daňové pohledávky	954	0	954		1 750
C.II.2.4.4.		Krátkodobé poskytnuté zálohy	277	0	277		2 020
C.II.2.4.5.		Dohadné účty aktivní	38 760	0	38 760		33 876
C.II.2.4.6.		Jiné pohledávky	9 647	0	9 647		9 254
C.IV.		Peněžní prostředky	1 047	0	1 047		2 452
C.IV.1.		Peněžní prostředky v pokladně	41	0	41		16
C.IV.2.		Peněžní prostředky na účtech	1 006	0	1 006		2 436
D.		Časové rozlišení aktiv	757	0	757		240
D.1.		Náklady příštích období	411	0	411		227
D.3.		Příjmy příštích období	346	0	346		13
PASIVA			Běžné účetní období			Minulé období	
			Netto			Netto	
		PASIVA CELKEM	175 472			180 979	
A.		Vlastní kapitál	115 707			112 501	
A.I.		Základní kapitál	35 927			35 927	
A.I.1.		Základní kapitál	35 927			35 927	
A.II.		Ážio 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 (+/-)	72 414			71 481	
A.IV.1.		Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	72 414			71 481	
A.V.		Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	7 338			5 065	
B+C.		Cizí zdroje	59 521			67 313	
B.		Rezervy	12 910			13 351	
B.4.		Ostatní rezervy	12 910			13 351	
C.		Závazky	46 611			53 962	
C.I.		Dlouhodobé závazky	3 726			3 466	
C.I.8.		Odložený daňový závazek	3 726			3 466	
C.II.		Krátkodobé závazky	42 885			50 496	
C.II.3.		Krátkodobé přijaté zálohy	19 931			17 460	
C.II.4.		Závazky z obchodních vztahů	8 392			11 894	
C.II.6.		Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 693			4 239	
C.II.8.		Závazky ostatní	12 869			16 903	
C.II.8.3.		Závazky k zaměstnancům	3 628			3 713	
C.II.8.4.		Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 175			2 058	
C.II.8.5.		Stát - daňové závazky a dotace	1 399			478	
C.II.8.6.		Dohadné účty pasivní	3 734			6 215	
C.II.8.7.		Jiné závazky	1 933			4 439	
D.		Časové rozlišení pasiv	244			1 165	
D.1.		Výdaje příštích období	244			1 165	

Sestaveno: 11. 11. 2024

Podpisový
záznam:




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

IČO: 609 14 076

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2023 DO 30. 9. 2024
(v celých tisících Kč)**

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	200 853	199 397
A.	Výkonová spotřeba	121 269	122 169
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	38 549	39 431
A.3.	Služby	82 720	82 738
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	427	4 367
D.	Osobní náklady	59 256	53 522
D.1.	Mzdové náklady	42 494	38 299
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	16 762	15 223
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14 284	12 725
D.2.2.	Ostatní náklady	2 478	2 498
E.	Upravy hodnot v provozní oblasti	8 174	7 429
E.1.	Upravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	7 894	7 528
E.1.1.	Upravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	7 894	7 528
E.2.	Upravy hodnot zásob	170	-121
E.3.	Upravy hodnot pohledávek	110	22
III.	Ostatní provozní výnosy	6 106	3 368
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	417	46
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	2 407	2 604
III.3.	Jiné provozní výnosy	3 282	718
F.	Ostatní provozní náklady	7 817	7 853
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	28	0
F.2.	Prodaný materiál	2 059	2 119
F.3.	Daně a poplatky	5 097	4 724
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-441	-16
F.5.	Jiné provozní náklady	1 074	1 026
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	10 016	7 425
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	5	0
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	5	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	326	1 169
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	326	1 169
K.	Ostatní finanční náklady	29	28
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-350	-1 197
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	9 666	6 228
L.	Daň z příjmů	2 328	1 163
L.1.	Daň z příjmů splatná	2 068	1 307
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	260	-144
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	7 338	5 065
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	7 338	5 065
	* Cistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	206 964	202 765

Sestaveno: 11. 11. 2024

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. 2023 DO 30. 9. 2024
(v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
[P]	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	2 452	1 119
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	9 666	6 228
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	7 699	8 536
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	7 894	7 528
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-161	-115
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '+', do nákladů '-')	-389	-46
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	322	1 169
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	33	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	17 365	14 764
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-14 181	-15 073
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-4 947	-7 106
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-8 890	-12 947
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-344	4 980
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	3 184	-309
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-310	
A.4.	Přijaté úroky (+)	4	0
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-868	-229
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2 010	-1 707
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	300	2 994
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	417	46
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	717	3 040
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI			
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-4 132	0
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-4 132	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-4 132	0
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-1 405	1 333
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 047	2 452

Sestaveno:

11. 11. 2024

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. 2024
(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. 2023	35 927	28	71 481	5 065	112 501
Převod výsledku minulého období			933	-933	0
Výplata podílů ze zisku				-4 132	-4 132
Výsledek hospodaření běžného období				7 338	7 338
Stav k 30. 9. 2024	35 927	28	72 414	7 338	115 707

K 30. 9. 2023

	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

Sestaveno: 11. 11. 2024

Podpisový
záznam:

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 2024 jsou:

ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	74 %
Obce, města a jejich svazky	26 %

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 2024

Členové představenstva

Ing. Pavel Linzer, MBA
Jana Drábková
Ing. Filip Wanner, Ph.D.

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 2024 byly provedeny následující změny v dozorčí radě společnosti:

- dne 31. ledna 2024 byl do funkce místopředsedy dozorčí rady jmenován Bc. Jiří Petřík
- dne 31. ledna 2024 byl do funkce člena dozorčí rady jmenován Miroslav Daněk

Tyto změny byly k 21. červnu 2024 zapsány do obchodního rejstříku.

V roce 2024 byly provedeny následující změny v představenstvu společnosti:

- dne 31. ledna 2024 byla ukončena funkce člena představenstva MaG. Clemense Czapky, MBA
- dne 31. ledna 2024 byl jmenován do funkce člena představenstva Ing. Filip Wanner, Ph.D.
- dne 31. ledna 2024 byla jmenována do funkce místopředsedy představenstva Jana Drábková

Tyto změny byly k 21. červnu 2024 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 2022/23 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2023/24. 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 snižená 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.

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 2024
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2023/24	Software
Pořizovací cena	
Zůstatek k 1.10.2023	2 564
Přírůstky	1 816
Zůstatek k 30.9.2024	4 380
Oprávký	
Zůstatek k 1.10.2023	2 214
Odpisy	135
Zůstatek k 30.9.2024	2 349
Zůstatková hodnota 1.10.2023	350
Zůstatková hodnota 30.9.2024	2 031

V roce 2023/2024 byl pořízení softwaru QI ve výši 1 816 tis. Kč.

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

AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024

(v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek

2023/24	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedokon. DHM	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.10.2023	830	62 411	47 022	51 240	256	161 759
Přírůstky	--	1 274	1 071	4 630	--	6 975
Úbytky	--	-58	-272	-1 695	--	-2 025
Přeúčtování	--	77	136	--	-256	-43
Zůst. k 30.9.2024	830	63 704	47 957	54 175	--	166 666
Oprávk						
Zůstatek k 1.10.2023	--	19 225	39 461	36 266	--	94 952
Odpisy	--	995	1 670	5 123	--	7 788
Oprávk k úbytkům	--	-58	-272	-1 695	--	-2 025
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2024	--	20 162	40 859	39 694	--	100 715
Zůst. hodn. 1.10.2023	830	43 186	7 561	14 974	256	66 807
Zůst. hodn. 30.9.2024	830	43 542	7 098	14 481	0	65 951

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2023/24 patřilo pořízení vozidel v celkové výši 4 630 tis. Kč, pořízení nové ocelokolny ve výši 949 tis. Kč, vybudování fotovoltaické elektrárny v areálu sídla společnosti ve výši 708 tis. Kč a související technické zhodnocení budovy ve výši 402 tis. Kč a pořízení dispečinku ve výši 285 tis. Kč.

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
Oprávk						
Zůstatek k 1.10.2022	--	18 641	38 225	31 870	--	88 736
Odpisy	--	1 278	1 610	4 929	--	7 817
Oprávk 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

AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

4. Finanční majetek

a) Dlouhodobý finanční majetek

2023/24	Jiný dlouhodobý finanční maj.
Zůstatek k 1.10.2023	40 250
Přesun do Krátkodobých jiných pohledávek	-9 608
Zůstatek k 30.9.2024	30 642

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

5. Zásoby

Na základě provedené inventury k 30. září 2024 byla identifikována vyšší zásoba materiálu s nízkou obrátkovostí. Z tohoto důvodu společnost zvýšila opravnou položku k materiálu na 1 223 tis. Kč (2022/23 – 1 053 tis. Kč).

6. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 13 352 tis. Kč (2022/23 – 12 100 tis. Kč), ze kterých 2 133 tis. Kč (2022/23 – 2 175 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. září 2024 činí 230 tis. Kč (2022/23 – 120 tis. Kč).

AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(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 38 760 tis. Kč (2022/23 – 33 876 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 1.10.2023	1 053	120	1 173
Tvorba	170	221	391
Rozpuštění/použití	--	-111	-111
Zůstatek k 30.9.2024	1 223	230	1 453

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 2024
(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	7 338
Podíly na zisku 170 Kč na 1 akcii	- 6 108
Nerozdělený zisk	1 230

13. Rezervy

	Rezerva na personální náklady	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2023	5 805	7 546	13 351
Tvorba	6 442	3 505	9 947
Čerpání	-3 984	-689	-4 673
Rozpuštění	-1 821	-3 894	-5 715
Zůstatek rezerv k 30.9.2024	6 442	6 468	12 910

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 8 392 tis. Kč (2022/23 – 11 894 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 19 931 tis. Kč (2022/23 – 17 460 tis. Kč). Jsou tvořeny především přijatými platbami za vodné a stočné.

AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(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 2023/24 a 2022/23 následující:

	2023/24	2022/23
Vodné	89 511	84 952
Stočné	71 936	65 809
Ostatní	39 407	48 636
Celkem	200 854	199 397

20. Informace o významných nákladech

	2023/24	2022/23
Nájemné	38 372	40 863
Opravy a udržování	11 875	9 519
Odběr podzemních vod	4 558	4 413
Náklady na subdodávky	17 478	21 391

21. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Zaměstnanci	70	66	30 946	27 803
Vedoucí zaměstnanci	15	15	11 164	10 119
Členové dozorčí rady	6	6	300	265
Členové představenstva	3	3	84	112
Celkem	94	90	42 494	38 299

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

Společnosti nevznikly do 30. září 2024 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

AQUA SERVIS, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024

(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	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-6 694	-5 957	737	66
Zásoby	257	200	--	--	-57	23
Rezervy	2 711	2 291	--	--	-420	-233
Odložená daň	2 968	2 491	-6 694	-5 957	260	-144

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 21 % (2022/23 – 19 %).

- b) Splatná daň byla v roce 2023/2024 zkalkulována ve výši 2 068 tis. Kč (1 307 tis. Kč v roce 2022/2023).

23. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

- a) Transakce se spřízněnými stranami

	Pohledávky a Závazky k 30.9.	
	2024	2023
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	--	--
Závazky z cashpoolingu - ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	1 693	4 239

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 2023/24 a 2022/23 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

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 2023/24 činily 38 372 tis. Kč (2022/23 – 40 863 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 1 047 tis. Kč (2022/23 – 2 452 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 hospodářs 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. 2024 ve výši 1 399 720 tis. Kč (2022/23 – 1 354 729 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 2024.

Společnost očekává, že se v souladu se zákonem o dorovnávání daní pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny stane v následujícím účetním období poplatníkem dorovnávací daně.

Sestaveno dne: 15. listopadu 2024



Ing. Pavel Linzer, MBA
předseda představenstva



Jana Drábková
místopředseda představenstva

