

V Ý R O Č N Í   Z P R Á V A   2 0 2 4 / 2 5



## Obsah **výroční zprávy**

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| <b>1. ÚVODNÍ SLOVO</b>                 | <b>2</b>  |
| <b>2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI</b> | <b>3</b>  |
| <b>3. ZPRÁVA O ČINNOSTI</b>            | <b>8</b>  |
| <b>4. INVESTICE</b>                    | <b>15</b> |
| <b>5. PERSONÁLNÍ OBLAST</b>            | <b>16</b> |
| <b>6. UDRŽITELNOST</b>                 | <b>17</b> |
| <b>7. ZPRÁVA AUDITORA</b>              | <b>18</b> |
| <b>8. PŘÍLOHY</b>                      | <b>21</b> |



# 1. ÚVODNÍ SLOVO

## Vážení akcionáři, dámy a pánové,

dovolte mi předložit základní informace o hospodaření společnosti AQUA SERVIS, a.s. v hospodářském roce 2024/2025. Dosažené hospodářské výsledky jsou v souladu s plánovanými cíli společnosti – bylo dosaženo čistého výsledku ve výši 7,789 mil. Kč při celkovém obratu 218,367 mil. Kč. Tyto výsledky potvrzují stabilitu společnosti a její schopnost dlouhodobě a efektivně plnit závazky vyplývající z legislativy i provozních smluv s vlastníky vodovodů a kanalizací.

I v tomto roce jsme především zajišťovali komplexní služby v oblasti zásobování pitnou vodou, odvádění a čištění odpadních vod a provozování související infrastruktury. K 30. 9. 2025 společnost provozovala 487 km veřejných vodovodů a 182 km veřejných kanalizací ve 39 obcích.

Významnou pozornost jsme věnovali investicím do obnovy a rozvoje provozního majetku společnosti. Největší část směřovala do obnovy vozového parku, technologií a softwarových systémů. Pokračovala také realizace investic vlastníků vodovodů v oblasti rekonstrukcí vodovodních řadů a stokových sítí.

Pokračovalo naše úsilí o rozvoj digitalizace a práce s daty. V průběhu roku byla zahájena implementace nového technického informačního systému, který umožní detailnější evidenci majetku, plánování oprav, revizí a kontrol a přinese vyšší úroveň datové podpory pro rozhodování vlastníků i provozovatele.

Rozvíjeli jsme úspěšný pilotní projekt zavádění chytrých vodoměrů. K 30. 9. 2025 bylo osazeno více než 3 000 kusů chytrých vodoměrů s dálkovým přenosem napříč provozovaným regionem. Tato technologie se postupně stává důležitým nástrojem provozovatele pro zefektivnění odečtů vodoměrů a zákazníkům přináší větší komfort, přesnější informace o aktuální spotřebě a rychlé upozornění na možné úniky či nestandardní odběry.

Velkou pozornost jsme věnovali kybernetické bezpečnosti. Zpracovali jsme interní směrnice a bezpečnostní politiky v souvislosti s požadavky NIS2, abychom zajistili maximální ochranu provozních i zákaznických dat.

Dalším tématem byla kvalita vody ve Skupinovém vodovodu Císařská studánka, kde jsme museli reagovat na zvýšené koncentrace dusičnanů. Zajistili jsme komunikaci s obcemi i veřejností, administraci příspěvků na balenou vodu pro kojence, zatímco vlastník připravoval nápravná opatření.

Na závěr mi dovoluji poděkovat zaměstnancům za jejich profesionální práci, obcím a partnerům za spolupráci a Vám, akcionářům, za důvěru. Jen díky společnému úsilí může AQUA SERVIS, a.s. poskytovat kvalitní služby a být stabilním partnerem v oblasti vodního hospodářství.



Ing. Pavel Linzer, MBA  
Předseda představenstva

## 2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

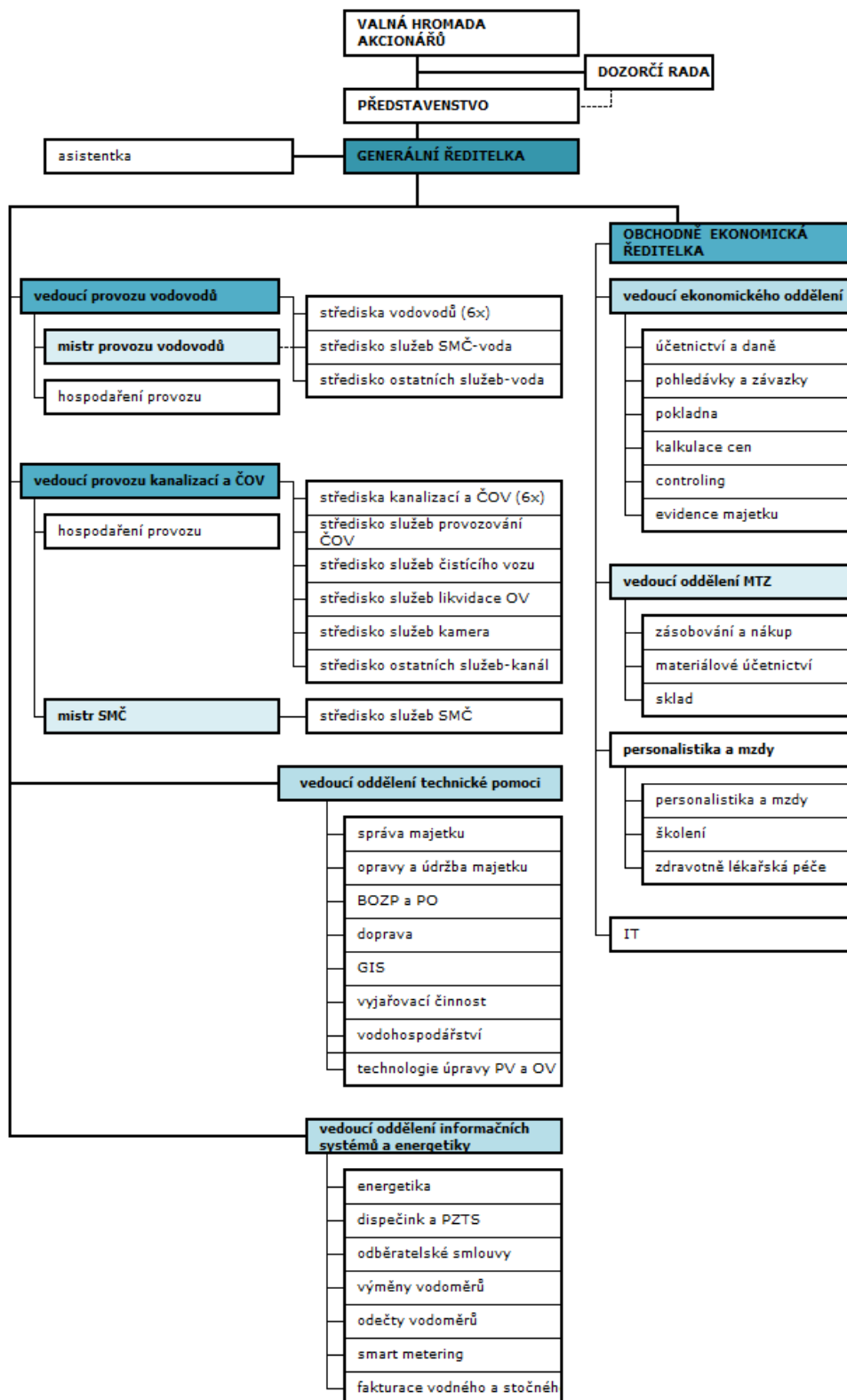
### 2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

|                                                                     |                                       |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 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: | 71,28 % ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.     |

V souladu s požadavky Směrnice (EU) 2022/2464 CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive) má skupina společností Energie AG Oberösterreich povinnost zveřejňovat Zprávu o udržitelnosti. Konsolidovanou výroční zprávu, jejíž součástí je Zpráva o udržitelnosti, za hospodářský rok 2024/25 zpracovává a zveřejňuje mateřská společnost Energie AG Oberösterreich na svých webových stránkách.

## 2.2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI AQUA SERVIS, a.s. k 1.4.2025



## 2.3. ČLENOVÉ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

### PŘEDSTAVENSTVO

Složení představenstva k 30.09.2025

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

### DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady k 30.09.2025

|                  |                            |
|------------------|----------------------------|
| 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)                                      | 2024/25        | 2023/24        | 2022/23        |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>AKTIVA</b>                                            | <b>177 274</b> | <b>175 472</b> | <b>180 979</b> |
| A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál                  | 0              | 0              | 0              |
| B.I Dlouhodobý nehmotný majetek                          | 2 461          | 2 031          | 350            |
| B.II Dlouhodobý hmotný majetek                           | 68 079         | 65 951         | 66 807         |
| B.III Dlouhodobý finanční majetek                        | 23 034         | 30 642         | 40 250         |
| C.I Zásoby                                               | 16 988         | 12 284         | 12 000         |
| C.II Pohledávky                                          | 65 496         | 62 760         | 58 880         |
| C.III Krátkodobý finanční majetek                        | 0              | 0              | 0              |
| C.IV Peněžní prostředky                                  | 643            | 1 047          | 2 452          |
| D. Časové rozlišení aktiv                                | 573            | 757            | 240            |
| <b>PASIVA</b>                                            | <b>177 274</b> | <b>175 472</b> | <b>180 979</b> |
| A. Vlastní kapitál                                       | 117 389        | 115 707        | 112 501        |
| 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                   | 73 645         | 72 414         | 71 481         |
| A.V Výsledek hospodaření za účetní období                | 7 789          | 7 338          | 5 065          |
| B. Rezervy                                               | 13 301         | 12 910         | 13 351         |
| C.I Dlouhodobé závazky                                   | 3 501          | 3 726          | 3 466          |
| C.II Krátkodobé závazky                                  | 42 814         | 42 885         | 50 496         |
| D. Časové rozlišení pasiv                                | 269            | 244            | 1 165          |
| <b>VÝNOSY (v tis. Kč)</b>                                | <b>2024/25</b> | <b>2023/24</b> | <b>2022/23</b> |
| Tržby za vodné                                           | 90 862         | 89 511         | 84 952         |
| Tržby za stočné                                          | 75 821         | 71 936         | 65 809         |
| Ostatní provozní tržby a výnosy                          | 53 401         | 45 512         | 52 004         |
| Finanční výnosy                                          | 13             | 5              | 0              |
| <b>VÝNOSY CELKEM</b>                                     | <b>220 097</b> | <b>206 964</b> | <b>202 765</b> |
| <b>NÁKLADY (v tis. Kč)</b>                               | <b>2024/25</b> | <b>2023/24</b> | <b>2022/23</b> |
| Výkonová spotřeba                                        | 129 436        | 121 269        | 122 169        |
| Osobní náklady                                           | 61 018         | 59 256         | 53 522         |
| Úpravy hodnot v provozní oblasti                         | 9 182          | 8 174          | 7 429          |
| Aktivace a změna stavu zásob                             | 344            | 427            | 4 367          |
| Ostatní provozní náklady                                 | 9 855          | 7 817          | 7 853          |
| Finanční náklady                                         | 195            | 355            | 1 197          |
| Daň z příjmů                                             | 2 278          | 2 328          | 1 163          |
| <b>NÁKLADY CELKEM</b>                                    | <b>212 308</b> | <b>199 626</b> | <b>197 700</b> |
| <b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)</b> | <b>2024/25</b> | <b>2023/24</b> | <b>2022/23</b> |
|                                                          | <b>7 789</b>   | <b>7 338</b>   | <b>5 065</b>   |



## 2.5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

Hlavním úkolem 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. Kn. Pitná voda je vyráběna výhradně z vody podzemní. Většina zdrojů je bez úpravy, ve čtyřech 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                               | 30.09.2025 | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Délka vodovodní sítě v km            | 487        | 501        | 499        |
| Délka kanalizační sítě v km          | 182        | 178        | 175        |
| Počet úpraven vody                   | 9          | 11         | 10         |
| Počet čistíren odpadních vod         | 8          | 8          | 7          |
| Počet vodovodních čerpacích stanic   | 39         | 40         | 40         |
| Počet kanalizačních čerpacích stanic | 39         | 37         | 38         |
| Počet vodojemů                       | 28         | 31         | 31         |

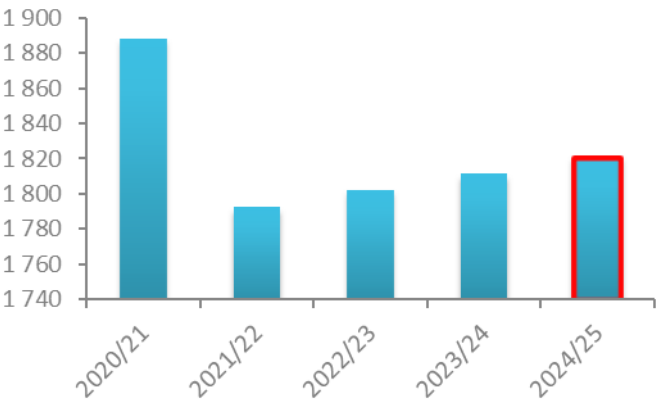
### 3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

V uplynulém roce společnost dodala do veřejné sítě 2 281 tis. m<sup>3</sup> pitné vody. K 30. 9. 2025 bylo využíváno pro rozvod pitné vody 8 skupinových a 7 samostatných veřejných vodovodních systémů o celkové délce 487 km. Tímto bylo zajištěno zásobování pro 38 992 obyvatel, což odpovídá napojení téměř poloviny všech obyvatel okresu Rychnov n. Kn.

V rámci tržeb z vodného a stočného byl vytvořen objem nájemného ve výši 45 790 tis. Kč. Většina byla vynaložena na obnovu či výstavbu vodohospodářského majetku. Celková fakturace pitné vody k 30. 9. 2025 dosáhla objemu 1 820 tis. m<sup>3</sup>.

| VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m3) | 2024/25 | 2023/24 | 2022/23 |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|
| Voda vyrobená                         | 2 216   | 2 286   | 2 212   |
| Voda převzatá                         | 79      | 85      | 86      |
| Voda předaná                          | 14      | 26      | 15      |
| Voda určená k realizaci               | 2 281   | 2 344   | 2 283   |
| Voda fakturovaná domácnostem          | 1 295   | 1 288   | 1 279   |
| Voda fakturovaná ostatním             | 525     | 523     | 523     |
| Ztráty vody (v %)                     | 17      | 20      | 18      |

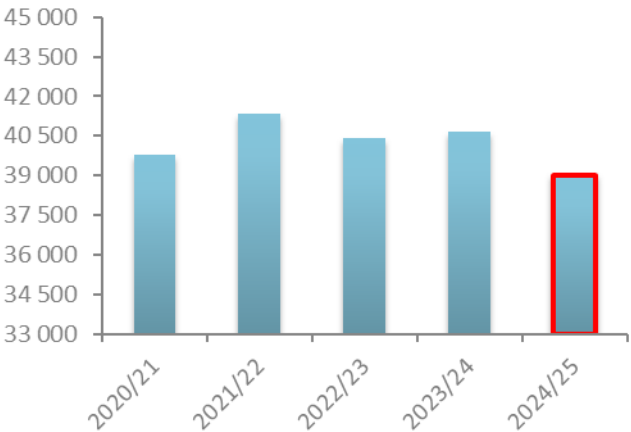
**VODA FAKTUROVANÁ PITNÁ**  
**CELKEM (v tis. m3)**



Spotřeba vody pro obyvatelstvo byla 1 295 tis. m<sup>3</sup>, tedy na 1 obyvatele a den zásobeného

pitnou vodou vychází za sledované období 90 litrů.

**POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL  
(PITNÁ VODA)**



3.3. ODVÁDĚNÍ A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

V období 2024/2025 společnost provozovala veřejné kanalizace a čistírny odpadních vod pro potřeby 24 174 obyvatel. Z hlediska fakturovaného

množství odpadních vod bylo k 30. 9. 2025 docíleno objemu 1 414 tis. m<sup>3</sup>, což znamená meziroční navýšení.

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KANALIZAČNÍ SÍTI

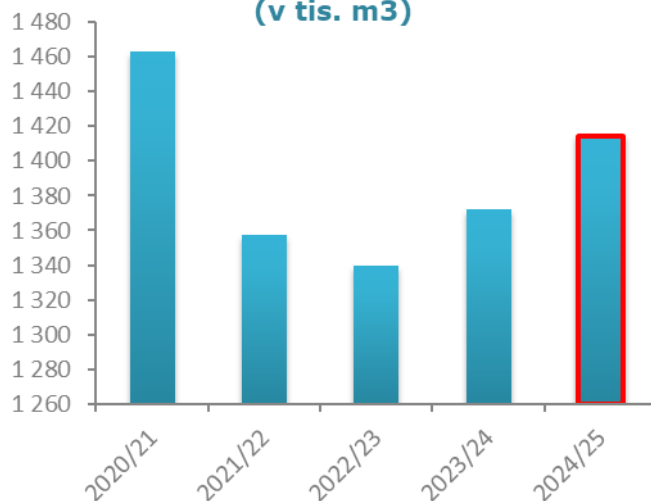
Odpadní voda je čištěna v celkem 8 čistírnách odpadních vod. Celkový rozsah veřejných kanalizačních sítí činil 182 km.

K 30. 9. 2025 bylo odvedeno veřejnými kanalizacemi celkem 2 824,7 tis. m<sup>3</sup> odpadních vod, z nichž 2 824,6 tis. m<sup>3</sup> bylo

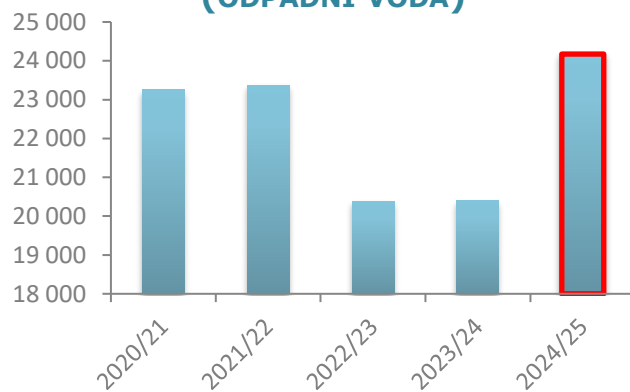
vyčištěno na ČOV, což znamená, že 99,9, % všech odpadních vod odváděných kanalizací je čištěno na čistírnách odpadních vod.

| STAV K                                         | 30.09.2025 | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Počet obyvatel napojených na kanalizační síť   | 24 174     | 20 404     | 20 388     |
| Počet kanalizačních přípojek                   | 6 204      | 6 048      | 6 042      |
| Kapacita čistíren odpadních vod (m3/den)       | 10 119     | 10 119     | 10 110     |
| Objem čištěných odpadních vod                  | 2 825      | 3 103      | 2 800      |
| Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t) | 389        | 356        | 403        |
| Voda fakturovaná odpadní celkem ( v tis. m3)   | 1 414      | 1 372      | 1 340      |

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



### **POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL (ODPADNÍ VODA)**



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

cca 17 505 m<sup>3</sup> odpadních vod. Na kanalizační síti bylo prováděno čištění a průběžná kontrola kanalizace kamerovým systémem. Nevyhovující úseky byly navrženy k výměně nebo opravě.



### 3.4. KVALITA VODY

Velká pozornost je věnována jak kvalitě dodávané vody, tak i vyčištěné vody vypouštěné do toků. Rozbory jsou

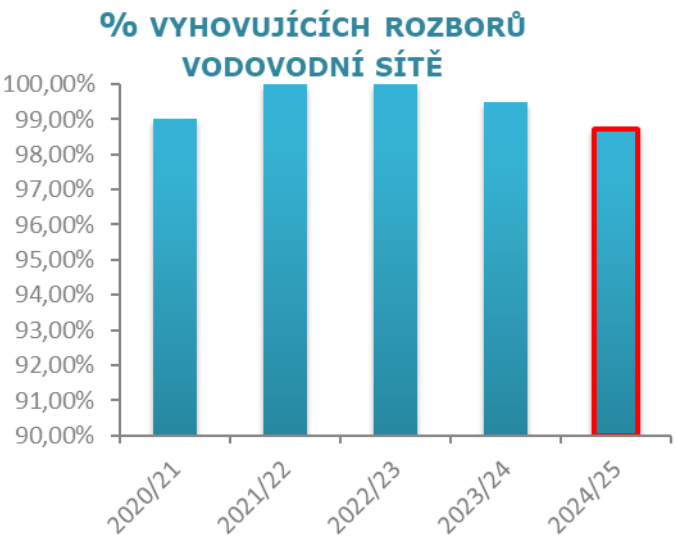
prováděny v laboratořích, které mají všechna potřebná oprávnění k provádění odběrů a rozborů pitné i odpadní vody.

#### PITNÁ VODA

Bylo provedeno 232 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 2024 potýkali se zvyšováním hodnoty dusičnanů a s jejich rozkolísaností na zdrojích. Přechodným

opatřením bylo rozhodnutí o udělení mírnějšího hygienického limitu pro parametr dusičnany. Nyní probíhají studie a jednání o možnosti nejefektivnější úpravy vody.

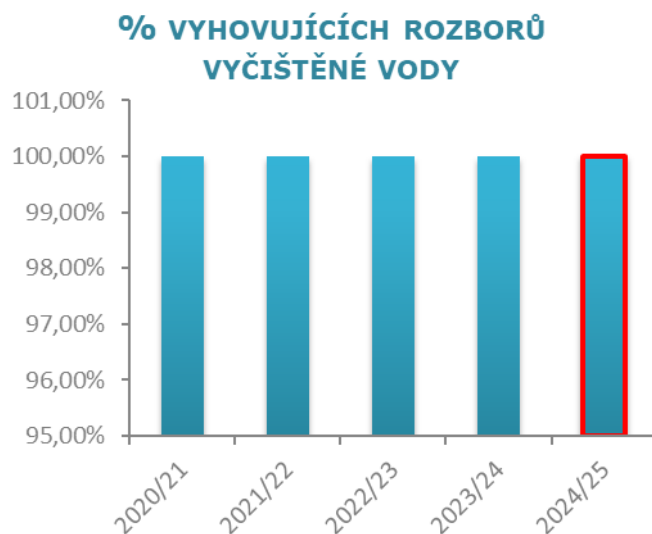
| PITNÁ VODA                            | 2024/25 | 2023/24 | 2022/23 |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|
| Celkový počet vzorků                  | 232     | 193     | 171     |
| Počet nevyhovujících vzorků           | 3       | 1       | 0       |
| % vyhovujících rozborů vodovodní sítě | 98,71%  | 99,50%  | 100,00% |



## ODPADNÍ VODA

Při provozu kanalizací a čistíren odpadních vod bylo provedeno 114 odběrů na odtocích z ČOV a na volných výustích. K překročení přípustných hodnot nedošlo.

| ODPADNÍ VODA                          | 2024/25 | 2023/24 | 2022/23 |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|
| Celkový počet vzorků                  | 114     | 104     | 109     |
| 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.

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

V roce 2024/25 společnost realizovala investice v celkové hodnotě 11 920 tis. Kč. Nejvýznamnější část investičního programu tvořily prostředky ve výši 10 110 tis. Kč určené na obnovu vozového parku. Kromě pořízení vozidel Volkswagen Caddy a Volkswagen Crafter byly zakoupeny také tři nosiče kontejnerů MAN, které významně zvyšují efektivitu a spolehlivost provozu.

Do kategorie ostatních investic byly zařazeny zejména softwarové projekty a

doplňkové vybavení v celkovém objemu 1 810 tis. Kč. Realizovány byly mimo jiné projekty SW Qi – II. část, SW TIS a Softbit – modul odečtů vodoměrů, které přispívají k digitalizaci a zefektivnění interních procesů.

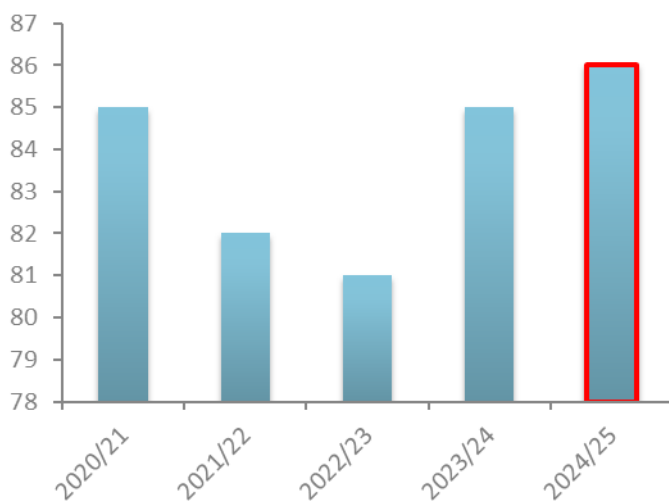
Významnou položkou bylo rovněž pořízení cisterny na pitnou vodu, která posílí schopnost společnosti zajišťovat náhradní zásobování obyvatelstva.

## 5. PERSONÁLNÍ OBLAST

V uplynulém období byla významně posílena komunikace se zaměstnanci prostřednictvím nově zavedeného personálního dialogu. Vedoucí pracovníci byli na tuto formu komunikace s podřízenými proškoleni, což umožnilo další zkvalitňování pracovního prostředí a rozvoj zaměstnanců.

Dále byly spuštěny kariérní stránky, které slouží vodárenským společností jako platforma pro prezentaci aktuálních pracovních příležitostí a sdílení informací o firemní kultuře, benefitech a dalších tématech podporujících zaměstnaneckou angažovanost a motivaci.

**PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ**



## 6. UDRŽITELNOST

Udržitelnost v kontextu ESG (Environmental, Social, Governance) znamená komplexní přístup k podnikání, který zohledňuje nejen ekonomické výsledky, ale také dopady na životní prostředí, společnost a způsob řízení firmy.

Mateřská společnost EAG OÖ zpracovává ESG reporting od roku 2023/24 dobrovolně, a to v souladu s evropskými standardy ESRS, přestože povinnost dle směrnice CSRD začne platit až od roku 2027. ESG aktivity jsou koordinovány napříč celým koncernem, včetně dceřiných společností v České republice.

Společnost EAG OÖ v rámci projektu „LOOP“ aktualizovala své cíle v oblasti udržitelnosti. Strategie zahrnuje environmentální, sociální a správní oblasti (ESG) a je strukturována podle evropských standardů ESRS.

### Enviromentální cíle (E)

- **Dekarbonizační plán:** zaměřený na snižování emisí skleníkových plynů (Scope 1–3) a přechod na nízkoemisní technologie
- **Rozvoj obnovitelných zdrojů:** výstavba fotovoltaických elektráren a využití zelené energie přímo v areálech spravovaných nemovitostí
- **E-mobilita:** rozšíření infrastruktury pro elektromobily, včetně nabíjecích stanic
- **Cirkulární ekonomika:** zaměřená na recyklaci, efektivní využívání zdrojů a snižování odpadu

- **Biodiverzita:** opatření na ochranu ekosystémů a druhové rozmanitosti

### Sociální cíle (S)

- **Diverzita, rovnost a inkluze:** cílený rozvoj zaměstnanců, rovné příležitosti, spravedlivé odměňování a flexibilní pracovní podmínky
- **Ochrana a bezpečnost zdraví při práci zaměstnanců**
- **Etický kodex pro dodavatele:** pravidla chování v dodavatelském řetězci
- **Zákaznická zkušenost a digitalizace:** zlepšení služeb a informační bezpečnost

### Governance cíle (G)

- **Firemní kultura a vedení**
- **Transparentnost a etika:** kodex chování, ochrana oznamovatelů, prevence korupce

## 7. 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. 2025, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2024 do 30. 9. 2025 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasív Společnosti k 30. 9. 2025 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2024 do 30. 9. 2025, 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 obdržení ostatních informací 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 dne 26. 1. 2026

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 'Oldřich Bartušek'.

Ing. Oldřich Bartušek

evidenční číslo 2256

## 8. PŘÍLOHY

- 8.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI
- 8.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2025

**ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU  
OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI  
OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU  
ZA OBDOBÍ  
OD 1. ŘÍJNA 2024 DO 30. ZÁŘÍ 2025**

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 2024 do 30. září 2025.

**1 OVLÁDAJÍCÍ OSOBA:**

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

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“).

**2 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 2024/25

|                                 |                 |              |          |
|---------------------------------|-----------------|--------------|----------|
| 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 |
| STABIL INVEST s.r.o.            | Pardubice       | Kostelní 94  | 48151530 |

K rozhodnému dni 1. října 2025 proběhla vnitrostátní fúze sloučením jmění společnosti DÉMOS, spol. s r.o. se sídlem Chodská 1115, Ústí nad Orlicí, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl C, vložka 4720 se **zanikající společností STABIL INVEST s.r.o.** se sídlem Kostelní 94, Pardubice – Staré Město, 530 02 Pardubice, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, v oddílu C, vložka 3376. Společnost **DÉMOS, spol. s r.o.** se stala **nástupnickou společností**.

## **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 2024 DO 30. ZÁŘÍ 2025**

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 2024 do 30. září 2025, 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 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 služby 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.

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

Ovládaná společnost RATE poskytuje v rámci skupiny mzdové a personální služby a služby IT.

## 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 2024 DO 30. ZÁŘÍ 2025

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2024 do 30. září 2025, 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 byl uzavřen následující dodatek:

*Dodatek č. 20 – uzavřen dne 14.02.2025, který upravuje změnu Intra-day limitu u společnosti RATE s.r.o. a Energie AG Kolín a.s..*

*Dodatek č. 21 – uzavřen dne 09.04.2025, který upravuje změnu Intra-day limitu u společnosti Vodovody a kanalizace Beroun a. s. a Vodárenská společnost Chrudim a. s..*

K **Úvěrové smlouvě č. 021021/2011-CP-3** uzavřené dne 31.01.2012 mezi **Raiffeisenbank** a společnostmi skupiny byl uzavřen následující dodatek:

*Dodatek č. 18 – uzavřen 28.03.2025 stanovuje konečný den pro čerpání na 31.3.2026, upravuje zástavu vkladů na běžných účtech a určuje konečný den splatnosti na 31.3.2026.*

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

*Dodatek č. 10 – uzavřen dne 15.05.2025 sjednává novou lhůtu pro čerpání, která končí 31.03.2026. Dnem konečné splatnosti je 31.03.2031.*

Ke **Smlouvě o zřízení zástavního práva k pohledávkám z vkladů č. ZB/01/021032/2013** uzavřené dne 28.6.2022 mezi Raiffeisenbank a společnostmi skupiny byl uzavřen následující dodatek:

*Dodatek č. 3 – uzavřen dne 15.05.2025, sjednává prodloužení lhůty pro zástavu až do 30.06.2031.*

Celková výše pohledávek vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. k 30. 9. 2025 činí 5 099 tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 29. 1. 2025, bylo rozhodnuto o výplatě dividend společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. ve výši 4 353 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 2024 DO 30. ZÁŘÍ 2025

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, **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, 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 jako solidárními spoludlužníky. Předmětem smlouvy je poskytnutí úvěrového rámce ve výši 525 miliónů 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.



## ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2024/25

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 2024 do 30. září 2025 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 3.11.2025

Ing. Pavel Linzer, MBA  
předseda představenstva



Jana Drábková  
místopředseda představenstva



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI  
K 30. ZÁŘÍ 2025

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

IČO: 609 14 076

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 30. 9. 2025

(v celých tisících Kč)

| AKTIVA         |                                             | Běžné účetní období |                 |                | Minulé období  |
|----------------|---------------------------------------------|---------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Označení       | Popis                                       | Brutto              | Korekce         | Netto          | Netto          |
|                | <b>AKTIVA CELKEM</b>                        | <b>286.948</b>      | <b>-109.674</b> | <b>177.274</b> | <b>175.472</b> |
| <b>B.</b>      | <b>Stálá aktiva</b>                         | <b>201.901</b>      | <b>-108.327</b> | <b>93.574</b>  | <b>98.624</b>  |
| <b>B.I.</b>    | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>          | <b>5.457</b>        | <b>-2.996</b>   | <b>2.461</b>   | <b>2.031</b>   |
| B.I.2.         | Ocenitelná práva                            | 5.457               | -2.996          | 2.461          | 2.031          |
| B.I.2.1.       | Software                                    | 5.457               | -2.996          | 2.461          | 2.031          |
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>            | <b>173.410</b>      | <b>-105.331</b> | <b>68.079</b>  | <b>65.951</b>  |
| B.II.1.        | Pozemky a stavby                            | 64.534              | -21.193         | 43.341         | 44.372         |
| B.II.1.1.      | Pozemky                                     | 830                 | 0               | 830            | 830            |
| B.II.1.2.      | Stavby                                      | 63.704              | -21.193         | 42.511         | 43.542         |
| B.II.2.        | Hmotné movité věci a jejich soubory         | 108.876             | -84.138         | 24.738         | 21.579         |
| <b>B.III.</b>  | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>          | <b>23.034</b>       | <b>0</b>        | <b>23.034</b>  | <b>30.642</b>  |
| B.III.7.       | Ostatní dlouhodobý finanční majetek         | 23.034              | 0               | 23.034         | 30.642         |
| B.III.7.1.     | Jiný dlouhodobý finanční majetek            | 23.034              | 0               | 23.034         | 30.642         |
| <b>C.</b>      | <b>Oběžná aktiva</b>                        | <b>84.474</b>       | <b>-1.347</b>   | <b>83.127</b>  | <b>76.091</b>  |
| <b>C.I.</b>    | <b>Zásoby</b>                               | <b>18.066</b>       | <b>-1.078</b>   | <b>16.988</b>  | <b>12.284</b>  |
| C.I.1.         | Materiál                                    | 14.048              | -1.078          | 12.970         | 7.890          |
| C.I.2.         | Nedokončená výroba a polotovary             | 3.941               | 0               | 3.941          | 4.285          |
| C.I.5.         | Poskytnuté zálohy na zásoby                 | 77                  | 0               | 77             | 109            |
| <b>C.II.</b>   | <b>Pohledávky</b>                           | <b>65.765</b>       | <b>-269</b>     | <b>65.496</b>  | <b>62.760</b>  |
| <b>C.II.2.</b> | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                | <b>65.765</b>       | <b>-269</b>     | <b>65.496</b>  | <b>62.760</b>  |
| C.II.2.1.      | Pohledávky z obchodních vztahů              | 11.534              | -269            | 11.265         | 13.122         |
| C.II.2.2.      | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 5.099               | 0               | 5.099          | 0              |
| C.II.2.4.      | Pohledávky - ostatní                        | 49.132              | 0               | 49.132         | 49.638         |
| C.II.2.4.3.    | Stát - daňové pohledávky                    | 398                 | 0               | 398            | 954            |
| C.II.2.4.4.    | Krátkodobé poskytnuté zálohy                | 281                 | 0               | 281            | 277            |
| C.II.2.4.5.    | Dohadné účty aktivní                        | 40.802              | 0               | 40.802         | 38.760         |
| C.II.2.4.6.    | Jiné pohledávky                             | 7.651               | 0               | 7.651          | 9.647          |
| <b>C.IV.</b>   | <b>Peněžní prostředky</b>                   | <b>643</b>          | <b>0</b>        | <b>643</b>     | <b>1.047</b>   |
| C.IV.1.        | Peněžní prostředky v pokladně               | 28                  | 0               | 28             | 41             |
| C.IV.2.        | Peněžní prostředky na účtech                | 615                 | 0               | 615            | 1.006          |
| <b>D.</b>      | <b>Časové rozlišení aktiv</b>               | <b>573</b>          | <b>0</b>        | <b>573</b>     | <b>757</b>     |
| D.1.           | Náklady příštích období                     | 500                 | 0               | 500            | 411            |
| D.3.           | Příjmy příštích období                      | 73                  | 0               | 73             | 346            |

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI  
K 30. ZÁŘÍ 2025

| PASIVA       |                                                           | Běžné účetní období | Minulé období  |
|--------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|----------------|
| Označení     | Popis                                                     | Netto               | Netto          |
|              | <b>PASIVA CELKEM</b>                                      | <b>177.274</b>      | <b>175.472</b> |
| <b>A.</b>    | <b>Vlastní kapitál</b>                                    | <b>117.389</b>      | <b>115.707</b> |
| <b>A.I.</b>  | <b>Základní kapitál</b>                                   | <b>35.927</b>       | <b>35.927</b>  |
| A.I.1.       | Základní kapitál                                          | 35.927              | 35.927         |
| <b>A.II.</b> | <b>Ážio a kapitálové fondy</b>                            | <b>28</b>           | <b>28</b>      |
| A.II.2.      | Kapitálové fondy                                          | 28                  | 28             |
| A.II.2.1.    | Ostatní kapitálové fondy                                  | 28                  | 28             |
| <b>A.IV.</b> | <b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>            | <b>73.645</b>       | <b>72.414</b>  |
| A.IV.1.      | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let      | 73.645              | 72.414         |
| <b>A.V.</b>  | <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b> | <b>7.789</b>        | <b>7.338</b>   |
| <b>B+C.</b>  | <b>Cizí zdroje</b>                                        | <b>59.616</b>       | <b>59.521</b>  |
| <b>B.</b>    | <b>Rezervy</b>                                            | <b>13.301</b>       | <b>12.910</b>  |
| B.4.         | Ostatní rezervy                                           | 13.301              | 12.910         |
| <b>C.</b>    | <b>Závazky</b>                                            | <b>46.315</b>       | <b>46.611</b>  |
| <b>C.I.</b>  | <b>Dlouhodobé závazky</b>                                 | <b>3.501</b>        | <b>3.726</b>   |
| C.I.8.       | Odložený daňový závazek                                   | 3.501               | 3.726          |
| <b>C.II.</b> | <b>Krátkodobé závazky</b>                                 | <b>42.814</b>       | <b>42.885</b>  |
| C.II.3.      | Krátkodobé přijaté zálohy                                 | 21.323              | 19.931         |
| C.II.4.      | Závazky z obchodních vztahů                               | 6.978               | 8.392          |
| C.II.6.      | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                  | 0                   | 1.693          |
| C.II.8.      | Závazky ostatní                                           | 14.513              | 12.869         |
| C.II.8.3.    | Závazky k zaměstnancům                                    | 3.821               | 3.628          |
| C.II.8.4.    | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 2.081               | 2.175          |
| C.II.8.5.    | Stát - daňové závazky a dotace                            | 1.287               | 1.399          |
| C.II.8.6.    | Dohadné účty pasivní                                      | 3.658               | 3.734          |
| C.II.8.7.    | Jiné závazky                                              | 3.666               | 1.933          |
| <b>D.</b>    | <b>Časové rozlišení pasiv</b>                             | <b>269</b>          | <b>244</b>     |
| D.1.         | Výdaje příštích období                                    | 269                 | 244            |

Sestaveno: 3. 11. 2025

Podpisový záznam:



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI  
K 30. ZÁŘÍ 2025

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. 2024 DO 30. 9. 2025  
(v celých tisících Kč)

| Označení | Popis                                                                  | Běžné období | Minulé období |
|----------|------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| I.       | Tržby z prodeje výrobků a služeb                                       | 211 886      | 200 853       |
| A.       | Výkonová spotřeba                                                      | 129 436      | 121 269       |
| A.2.     | Spotřeba materiálu a energie                                           | 36 978       | 38 549        |
| A.3.     | Služby                                                                 | 92 458       | 82 720        |
| B.       | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)                               | 344          | 427           |
| D.       | Osobní náklady                                                         | 61 018       | 59 256        |
| D.1.     | Mzdové náklady                                                         | 43 500       | 42 494        |
| D.2.     | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 17 518       | 16 762        |
| D.2.1.   | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                  | 14 555       | 14 284        |
| D.2.2.   | Ostatní náklady                                                        | 2 963        | 2 478         |
| E.       | Úpravy hodnot v provozní oblasti                                       | 9 182        | 8 174         |
| E.1.     | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku               | 9 289        | 7 894         |
| E.1.1.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé      | 9 289        | 7 894         |
| E.2.     | Úpravy hodnot zásob                                                    | -145         | 170           |
| E.3.     | Úpravy hodnot pohledávek                                               | 38           | 110           |
| III.     | Ostatní provozní výnosy                                                | 8 198        | 6 106         |
| III.1.   | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                                 | 1 105        | 417           |
| III.2.   | Tržby z prodaného materiálu                                            | 3 993        | 2 407         |
| III.3.   | Jiné provozní výnosy                                                   | 3 100        | 3 282         |
| F.       | Ostatní provozní náklady                                               | 9 855        | 7 817         |
| F.1.     | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                         | 74           | 28            |
| F.2.     | Prodaný materiál                                                       | 2 848        | 2 059         |
| F.3.     | Daně a poplatky                                                        | 4 851        | 5 097         |
| F.4.     | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období         | 391          | -441          |
| F.5.     | Jiné provozní náklady                                                  | 1 691        | 1 074         |
| *        | Provozní výsledek hospodaření (+/-)                                    | 10 249       | 10 016        |
| VI.      | Výnosové úroky a podobné výnosy                                        | 13           | 5             |
| VI.1.    | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba       | 13           | 5             |
| J.       | Nákladové úroky a podobné náklady                                      | 166          | 326           |
| J.1.     | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba     | 166          | 326           |
| K.       | Ostatní finanční náklady                                               | 29           | 29            |
| *        | Finanční výsledek hospodaření (+/-)                                    | -182         | -350          |
| **       | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)                               | 10 067       | 9 666         |
| L.       | Daň z příjmů                                                           | 2 278        | 2 328         |
| L.1.     | Daň z příjmů splatná                                                   | 2 503        | 2 068         |
| L.2.     | Daň z příjmů odložená (+/-)                                            | -225         | 260           |
| **       | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)                                  | 7 789        | 7 338         |
| ***      | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)                            | 7 789        | 7 338         |
|          | * Čistý obrát za účetní období                                         | 218 367      |               |

Sestaveno: 3. 11. 2025

Podpisový záznam:


ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI  
K 30. ZÁŘÍ 2025

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. 2024 DO 30. 9. 2025  
(v celých tisících Kč)

| Označení                                                           | Popis                                                                                                                                                                                                           | Běžné období  | Minulé období |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>P.</b>                                                          | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>                                                                                                                             | <b>1.047</b>  | <b>2.452</b>  |
| <b>PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)</b> |                                                                                                                                                                                                                 |               |               |
| Z.                                                                 | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním                                                                                                                                                          | 10.067        | 9.666         |
| A.1.                                                               | Úpravy o nepeněžní operace                                                                                                                                                                                      | 8.767         | 7.699         |
| A.1.1.                                                             | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)                                                          | 9.289         | 7.894         |
| A.1.2.                                                             | Změna stavu opravných položek, rezerv                                                                                                                                                                           | 285           | -161          |
| A.1.3.                                                             | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')                                                                                                                          | -1.031        | -389          |
| A.1.5.                                                             | Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)                                                                                                               | 153           | 322           |
| A.1.6.                                                             | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace                                                                                                                                                                     | 71            | 33            |
| <b>A.*</b>                                                         | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami</b>                                                                                                 | <b>18.834</b> | <b>17.365</b> |
| A.2.                                                               | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu                                                                                                                                                              | -6.393        | -14.181       |
| A.2.1.                                                             | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních                                                                                                  | -2.630        | -4.947        |
| A.2.2.                                                             | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních                                                                                        | 829           | -8.890        |
| A.2.3.                                                             | Změna stavu zásob (+/-)                                                                                                                                                                                         | -4.592        | -344          |
| <b>A.**</b>                                                        | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>                                                                                                                              | <b>12.441</b> | <b>3.184</b>  |
| A.3.                                                               | Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)                                                                                                                                                           | -163          | -310          |
| A.4.                                                               | Přijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                               | 14            | 4             |
| A.5.                                                               | Platby nedoplatků a záloh na daň z příjmů (-) a vratky přeplatků na dani (+)                                                                                                                                    | -2.590        | -868          |
| <b>A.***</b>                                                       | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>                                                                                                                                                                    | <b>9.702</b>  | <b>2.010</b>  |
| <b>PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI</b>                          |                                                                                                                                                                                                                 |               |               |
| B.1.                                                               | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv                                                                                                                                                                          | -5.103        | 300           |
| B.2.                                                               | Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                                                                                                                                                  | 1.105         | 417           |
| <b>B.***</b>                                                       | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>                                                                                                                                                    | <b>-3.998</b> | <b>717</b>    |
| <b>PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI</b>                            |                                                                                                                                                                                                                 |               |               |
| C.2.                                                               | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty                                                                                                                                      | -6.108        | -4.132        |
| C.2.6.                                                             | Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-) | -6.108        | -4.132        |
| <b>C.***</b>                                                       | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>                                                                                                                                                      | <b>-6.108</b> | <b>-4.132</b> |
| <b>F.</b>                                                          | <b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>                                                                                                                                                          | <b>-404</b>   | <b>-1.405</b> |
| <b>R.</b>                                                          | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>                                                                                                                               | <b>643</b>    | <b>1.047</b>  |

Sestaveno:

3. 11. 2025

Podpisový záznam:

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI  
K 30. ZÁŘÍ 2025

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

IČO: 609 14 076

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 30. 9. 2025

(v celých tisících Kč)

|                                     | Základní kapitál | Ážio a kapitálové fondy | VH minulých let | VH běžného období | Vlastní kapitál celkem |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|
|                                     | A.I.             | A.II.                   | A.IV.           | A.V.              | A.                     |
| <b>Stav k 1. 10. 2024</b>           | 35.927           | 28                      | 72.414          | 7.338             | <b>115.707</b>         |
| Převod výsledku minulého období     |                  |                         | 1.231           | -1.231            | <b>0</b>               |
| Výplata podílů na zisku             |                  |                         |                 | -6.108            | <b>-6.108</b>          |
| Zaokrouhlení výkazu                 |                  |                         |                 | 1                 | <b>1</b>               |
| Výsledek hospodaření běžného období |                  |                         |                 | 7.789             | <b>7.789</b>           |
| <b>Stav k 30. 9. 2025</b>           | <b>35.927</b>    | <b>28</b>               | <b>73.645</b>   | <b>7.789</b>      | <b>117.389</b>         |

K 30. 9. 2024

|                                     | Základní kapitál | Ážio a kapitálové fondy | VH minulých let | VH běžného období | Vlastní kapitál celkem |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|
|                                     | A.I.             | A.II.                   | A.IV.           | A.V.              | A.                     |
| <b>Stav k 1. 10. 2023</b>           | 35.927           | 28                      | 71.481          | 5.065             | <b>112.501</b>         |
| Převod výsledku minulého období     |                  |                         | 933             | -933              | <b>0</b>               |
| Výplata podílů na zisku             |                  |                         |                 | -4.132            | <b>-4.132</b>          |
| Výsledek hospodaření běžného období |                  |                         |                 | 7.338             | <b>7.338</b>           |
| <b>Stav k 30. 9. 2024</b>           | <b>35.927</b>    | <b>28</b>               | <b>72.414</b>   | <b>7.338</b>      | <b>115.707</b>         |

Sestaveno: 3. 11. 2025

Podpisový záznam:



## **1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY**

AQUA SERVIS, a. s. (dále jen „Společnost“) je akciová společnost se sídlem na adrese Štemberkova 1094, Rychnov nad Kněžnou, Česká republika, identifikační číslo 609 14 076. Zápis do obchodního rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou B 1114.

Hlavním předmětem činnosti je provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které tato účetní jednotka jako konsolidovaná patří, sestavuje Energie AG Oberösterreich se sídlem Böhmerwaldstrasse 2, 4021 Linz, Österreich. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat na internetových stránkách této společnosti.

Ve vykazovaném období došlo v zápisu do obchodního rejstříku k aktualizaci členů dozorčí rady.

## **2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Přiložená nekonsolidovaná účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2025 a 2024 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

V souladu s § 1b zákona o účetnictví patří tato účetní jednotka do kategorie střední.

Tato účetní závěrka podléhá povinnosti auditu.

Čistým obratem se pro účely účetnictví rozumí výše výnosů z vodného, stočného a souvisejících vodárenských služeb, z prodeje vodoinstallačního materiálu a z nájemného za účetní období. Pro účely určení čistého obratu se jedná o výnosy, na kterých je založen obchodní model účetní jednotky. Při určování těchto výnosů se přihlíží zejména k odvětví a trhu, na kterém účetní jednotka působí, a k podstatě činnosti účetní jednotky pro její zákazníky.

Čistý obrat za minulé období není z důvodu použití odlišné metodiky ve výkazu zisku a ztráty vykázán.

## **3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY**

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky v běžném a minulém období jsou následující:

### **3.1 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK**

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč byl v běžném a minulém období odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

#### Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

| Kategorie | Počet let (od-do) |
|-----------|-------------------|
| Software  | 4 roky            |

### 3.2 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč byl v běžném a minulém období odpisován do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

#### Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

| Kategorie           | Počet let (od-do) |
|---------------------|-------------------|
| Stavby              | 67 let            |
| Stroje a přístroje  | 6 až 13 let       |
| Automobily osobní   | 5 až 6 let        |
| Automobily nákladní | 6 až 10 let       |

### 3.3 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zápůjčky městům, obcím a svazkům obcí s dobou splatnosti delší než jeden rok.

### 3.4 PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

V rámci skupiny Energie AG byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položkách „Krátkodobé pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba“, případně „Krátkodobé závazky - ovládaná nebo ovládající osoba“.



### **3.5 ZÁSoby**

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Nedokončená výroba (služby) se oceňuje skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

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.

### **3.6 POHLEDÁVKY**

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

### **3.7 VLASTNÍ KAPITÁL**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku.

### **3.8 CIZÍ ZDROJE**

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věčné a časové souvislosti.

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.

Závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

Společnost k rozvahovému dni neeviduje závazky splatné nad 5 let od rozvahového dne. V minulém období taktéž ne.

### **3.9 DEVIZOVÉ OPERACE**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k datu účetní závěrky vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku a v účetní závěrce jsou vykazovány nekompenzovaně.

### **3.10 POUŽITÍ ODHADŮ**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení účetní jednotky používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

### **3.11 ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ**

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

### **3.12 DAŇ Z PŘÍJMŮ**

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

### **3.13 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 § 22a odst. 2c) a podle § 21a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

### **3.14 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytl doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze v účetní závěrce, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

#### 4. STÁLÁ AKTIVA

##### 4.1 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM)

| POŘIZOVACÍ CENA DNM | Počáteční zůstatek | Přírůstky    | Vyřazení | Převody  | Konečný zůstatek |
|---------------------|--------------------|--------------|----------|----------|------------------|
| Software            | 4 380              | 1 077        | 0        | 0        | 5 457            |
| <b>Celkem 2025</b>  | <b>4 380</b>       | <b>1 077</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5 457</b>     |
| <b>Celkem 2024</b>  | <b>2 564</b>       | <b>1 816</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4 380</b>     |

| OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY DNM | Počáteční zůstatek | Odpisy      | Vyřazení | Převody  | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|-------------------------------|--------------------|-------------|----------|----------|------------------|-----------------|----------------|
| Software                      | -2 349             | -647        | 0        | 0        | -2 996           | 0               | 2 461          |
| <b>Celkem 2025</b>            | <b>-2 349</b>      | <b>-647</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-2 996</b>    | <b>0</b>        | <b>2 461</b>   |
| <b>Celkem 2024</b>            | <b>-2 214</b>      | <b>-135</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-2 349</b>    | <b>0</b>        | <b>2 031</b>   |

##### 4.2 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM)

| POŘIZOVACÍ CENA DHM | Počáteční zůstatek | Přírůstky     | Vyřazení      | Převody  | Konečný zůstatek |
|---------------------|--------------------|---------------|---------------|----------|------------------|
| Pozemky             | 830                | 0             | 0             | 0        | 830              |
| Stavby              | 63 704             | 0             | 0             | 0        | 63 704           |
| Stroje a zařízení   | 47 957             | 732           | -973          | 0        | 47 716           |
| Dopravní prostředky | 54 175             | 10 111        | -3 126        | 0        | 61 160           |
| <b>Celkem 2025</b>  | <b>166 666</b>     | <b>10 843</b> | <b>-4 099</b> | <b>0</b> | <b>173 410</b>   |
| <b>Celkem 2024</b>  | <b>161 759</b>     | <b>6 932</b>  | <b>-2 025</b> | <b>0</b> | <b>166 666</b>   |

| OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY DHM | Počáteční zůstatek | Odpisy        | Vyřazení     | Převody  | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|-------------------------------|--------------------|---------------|--------------|----------|------------------|-----------------|----------------|
| Pozemky                       | 0                  | 0             | 0            | 0        | 0                | 0               | 830            |
| Stavby                        | -20 162            | -1 031        | 0            | 0        | -21 193          | 0               | 42 511         |
| Stroje a zařízení             | -40 859            | -1 758        | 973          | 0        | -41 644          | 0               | 6 072          |
| Dopravní prostředky           | -39 694            | -5 926        | 3 126        | 0        | -42 494          | 0               | 18 666         |
| Poskytnuté zálohy na DHM      | 0                  | 0             | 0            | 0        | 0                | 0               | 0              |
| Nedokončený DHM               | 0                  | 0             | 0            | 0        | 0                | 0               | 0              |
| <b>Celkem 2025</b>            | <b>-100 715</b>    | <b>-8 715</b> | <b>4 099</b> | <b>0</b> | <b>-105 331</b>  | <b>0</b>        | <b>68 079</b>  |
| <b>Celkem 2024</b>            | <b>-94 952</b>     | <b>-7 788</b> | <b>2 025</b> | <b>0</b> | <b>-100 715</b>  | <b>0</b>        | <b>65 951</b>  |

**AQUA SERVIS, a.s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 30.09.2025**  
(v tis. Kč)

Přírůstky jsou představovány nákladními automobily a jejich nástavbami.

Mezi hlavní úbytky běžného období patří dva nákladní automobily a dále výpočetní technika, inventář a drobná technologie.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k datu účetní závěrky v pořizovacích cenách 15 253 tis. Kč (v minulém období 15 196 tis. Kč).

Účetní jednotka má v používání plně odepsaný majetek v pořizovací hodnotě 55 039 tis. Kč (v minulém období 38 799 tis. Kč).

#### 4.3 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (DFM)

|                                | Zůstatek k<br>30.09.2023 | Přírůstky | Úbytky | Přecenění | Zůstatek k<br>30.09.2024 | Přírůstky | Úbytky | Přecenění | Zůstatek k<br>30.09.2025 |
|--------------------------------|--------------------------|-----------|--------|-----------|--------------------------|-----------|--------|-----------|--------------------------|
| Zápůjčky a<br>úvěry<br>ostatní | 40 250                   | 0         | -9 608 | 0         | 30 642                   | 0         | -7 608 | 0         | 23 034                   |

Část zápůjček k datu účetní závěrky ve výši 600 tis. Kč (v minulém období 6 075 tis. Kč) je splatná více než 5 let od rozvahového dne.

#### 5. ZÁSoby

Zásoby jsou tvořeny vodoinstalačním materiálem na opravy.

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek.

#### 6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v běžném a minulém období vytvořeny opravné položky na základě podmínek zákona o rezervách a individuálního posouzení (viz bod 7).

Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily k datu účetní závěrky 298 tis. Kč (v minulém období 307 tis. Kč).

Dohadné účty aktivní zahrnují hodnotu nevyfakturovaných dodávek pitné a odpadní vody. Odhad je stanoven dle údajů zákaznického informačního systému dopočtením nevyfakturované spotřeby k datu účetní závěrky s použitím průměrných měsíčních odběrů na aktivních odběrních místech a cen vodného a stočného, platných pro dané období.

Pohledávky za spřízněnými stranami (viz bod 18).

#### 7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv, uvedených v bodech 4, 5 a 6.

**AQUA SERVIS, a.s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 30.09.2025**  
(v tis. Kč)

Změny na účtech opravných položek:

| Opravné položky k:  | Zůstatek k 30.09.2023 | Změna | Zůstatek k 30.09.2024 | Změna | Zůstatek k 30.09.2025 |
|---------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|
| Zásobám             | -1 053                | -170  | -1 223                | 145   | -1 078                |
| Pohledávkám zákonné | -22                   | -8    | -30                   | -13   | -43                   |
| Pohledávkám ostatní | -99                   | -101  | -200                  | -26   | -226                  |
| Pohledávkám celkem  | -121                  | -109  | -230                  | -39   | -269                  |

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

## 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost měla v běžném a minulém období peněžní prostředky v Kč v pokladně a na bankovních účtech v Komerční bance a Raiffeisenbank.

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především náklady na poštovné a licenční poplatky SW a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují časové rozlišení úroků.

## 10. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

Ostatní kapitálové fondy se skládají ze zařazení pozemku v k.ú. Vamberk v rámci inventarizace pozemků v roce 2017.

Předpokládané rozdělení zisku: převedení do výsledku hospodaření minulých let k další dispozici dle rozhodnutí valné hromady.

## 11. REZERVY

Změny na účtech rezerv:

| Rezervy:                | Zůstatek k 30.09.2023 | Změna       | Zůstatek k 30.09.2024 | Změna      | Zůstatek k 30.09.2025 |
|-------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| na osobní náklady       | 5 805                 | 637         | 6 442                 | 370        | 6 812                 |
| na vyúčtování kalkulací | 3 851                 | 133         | 3 984                 | 96         | 4 080                 |
| na záruční opravy       | 2 403                 | 81          | 2 484                 | -75        | 2 409                 |
| na oprav aut            | 1 292                 | -1 292      | 0                     | 0          | 0                     |
| <b>Celkem</b>           | <b>13 351</b>         | <b>-441</b> | <b>12 910</b>         | <b>391</b> | <b>13 301</b>         |

Rezervy na osobní náklady se skládají z rezerv na nevyčerpanou dovolenou a z rezerv na roční prémie.

## 12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé přijaté zálohy jsou tvořeny přijatými platbami záloh na vodné a stočné.

Krátkodobé dohadné účty pasivní jsou představovány především poplatky za odběr podzemních vod a poplatky za vypouštění vod.

Závazky vůči spřízněným stranám (viz bod 18).

## 13. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především výdaje spojené s roční závěrkou a bankovní poplatky a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Výpočet efektivní daňové sazby:

|                                    | 2025   | 2024   |
|------------------------------------|--------|--------|
| Výsledek hospodaření před zdaněním | 10 067 | 9 666  |
| Daň z příjmů splatná               | 2 503  | 2 068  |
| Daň z příjmů odložená              | -225   | 260    |
| Efektivní daňová sazba v % *)      | 22,6 % | 24,1 % |

\*) Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmů splatné a odložené a zisku před zdaněním

Odložená daň byla vyčíslena následovně:

|                                                                     | 2025                       |                         | 2024                       |                         |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
|                                                                     | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek |
| Tituly pro výpočet odložené daně                                    |                            |                         |                            |                         |
| Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku |                            | 6 520                   |                            | 6 694                   |
| Opravné položky k zásobám                                           | 226                        |                         | 257                        |                         |
| Rezervy                                                             | 2 793                      |                         | 2 711                      |                         |
| <b>Celkem odložené daňové pohledávky a závazky</b>                  | <b>3 019</b>               | <b>6 520</b>            | <b>2 968</b>               | <b>6 694</b>            |
| <b>Celkem netto</b>                                                 |                            | <b>3 501</b>            |                            | <b>3 726</b>            |

Společnost je poplatníkem dorovnávací daně podle zákona č. 416/2023 Sb., o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní a vnitrostátní skupiny. V účetním období končícím 30. září 2025 nebyla dorovnávací daň zohledněna při výpočtu odložené daně, neboť na základě dostupných informací a provedených testů se nepředpokládá vznik povinnosti dorovnávací daň uhradit. Náklad na splatnou daň připadající na dorovnávací daň za toto období činí 0 Kč.

Společnost sleduje legislativní vývoj v oblasti dorovnávací daně a bude postupovat v souladu s platnými právními předpisy.

## 15. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost hospodáří s majetkem obcí, který je jí svěřen na základě provozovatelských smluv do správy. Svěřený majetek je sledován na podrozvahových účtech. Hodnota tohoto majetku k datu letošní účetní závěrky byla ve výši 1 383 123 tis. Kč (v minulém období 1 399 720 tis. Kč).

Společnost poskytla prostřednictvím Raiffeisenbank a UniCredit Bank bankovní záruky obcím za zajištění řádného plnění závazků z provozovatelských smluv. K datu běžné účetní závěrky činila hodnota těchto záruk 7 500 tis. Kč (v minulém období 7 500 tis. Kč).

## 16. VÝNOSY Z HLAVNÍ ČINNOSTI

Výnosy z hlavní činnosti jsou představovány tržbami za vodné a stočné a za související vodárenské služby.

## 17. ZAMĚSTNANCI

|                                            | 2025          |                                     | 2024          |                                     |
|--------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|
|                                            | Celkem        | Vedoucí pracovníci a členové orgánů | Celkem        | Vedoucí pracovníci a členové orgánů |
| Průměrný přepočtený počet zaměstnanců      | 93            | 23                                  | 94            | 24                                  |
| Mzdové náklady                             | 43 500        | 11 432                              | 42 494        | 11 548                              |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 14 555        | 3 868                               | 14 284        | 3 859                               |
| Ostatní osobní náklady                     | 2 963         | 507                                 | 2 478         | 453                                 |
| <b>Osobní náklady celkem</b>               | <b>61 018</b> | <b>0</b>                            | <b>59 256</b> | <b>11 548</b>                       |

Odměny členům statutárních a kontrolních orgánů z důvodu jejich funkce:

|                                   | 2025     | 2024     |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Odměny členům statutárních orgánů | 84 000   | 84 000   |
| Odměny členům kontrolních orgánů  | 314 597  | 300 000  |
| <b>Odměny celkem</b>              | <b>0</b> | <b>0</b> |

## 18. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V běžném a minulém období neobdrželi členové statutárních a kontrolních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Běžně dochází k poskytování služeb spřízněným stranám. V běžném období dosáhl tento objem prodeje 673 tis. Kč (v minulém období 587 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami vč. aktivního zůstatku cash-pool konta k datu účetní závěrky činily 5 122 tis. Kč (v minulém období 21 tis. Kč).

**AQUA SERVIS, a.s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 30.09.2025**  
(v tis. Kč)

Účetní jednotka v rámci své běžné činnosti využívá služeb od spřízněných stran. V běžném období činily tyto nákupy 10 761 tis. Kč (v minulém období 9 241 tis. Kč).

K datu běžné účetní závěrky účetní jednotka eviduje krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám vč. pasivního zůstatku cash-pool konta ve výši 1 174 tis. Kč (v minulém období 2 226 tis. Kč).

Transakce se společnostmi ve skupině jsou uskutečňovány za běžných tržních podmínek.

## **19. OSTATNÍ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**

| <b>Položka výkazu</b> | <b>Popis</b>                          | <b>2025</b> | <b>2024</b> |
|-----------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|
| A.2.                  | Spotřeba materiálu                    | 20 482      | 20 951      |
| A.2.                  | Spotřeba energie pro provoz           | 13 984      | 15 201      |
| A.2.                  | Spotřeba ostatních energií            | 1 388       | 1 123       |
| A.2.                  | Spotřeba převzaté pitné vody          | 1 187       | 1 274       |
| A.3.                  | Opravy a udržování                    | 10 189      | 20 290      |
| A.3.                  | Nájemné infrastrukturního majetku     | 45 790      | 38 372      |
| A.3.                  | Subdodávky stavebně-montážní činnosti | 14 733      | 4 098       |
| A.3.                  | Softwarové služby                     | 5 965       | 4 111       |
| III.3.                | Výnosy z pronájmu                     | 2 488       | 2 329       |
| F.3.                  | Poplatky za odběr podzemních vod      | 4 379       | 4 558       |
| F.5.                  | Pojistné                              | 1 286       | 929         |

Popis výnosů z hlavní činnosti viz bod 16.

V přehledu nejsou uvedeny významné položky, jejichž obsah je zřejmý přímo z názvů řádků výkazu.

## **20. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ**

Účetní závěrka k 30.09.2025 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z nejistoty nepřetržitého trvání vyplývat.

## **21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI**

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by měly významný vliv na tuto účetní závěrku.

## **22. METODIKA PŘEHLEDU O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.



AQUA SERVIS, a.s.  
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 30.09.2025  
(v tis. Kč)

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

|                                                        | 2025       | 2024         |
|--------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Peníze v hotovosti a ceniny                            | 28         | 41           |
| Účty v bankách                                         | 615        | 1 006        |
| <b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b> | <b>643</b> | <b>1 047</b> |

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

Sestaveno dne 03.11.2025

Jméno a podpis statutárního orgánu



Ing. Pavel Linzer, MBA, předseda představenstva



Jana Drábková, místopředseda představenstva



