

22

23

Obsah **výroční zprávy**

1. ÚVODNÍ SLOVO	2
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	4
3. ZPRÁVA O ČINNOSTI	7
4. INVESTICE	13
5. PERSONÁLNÍ OBLAST	14
6. ZPRÁVA AUDITORA	15
7. PŘÍLOHY	20

1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážení akcionáři,

dovolte mi úvodem zhodnotit uplynulý hospodářský rok 2022/2023. Výsledky hospodaření a významné provozní údaje jsou podrobně popsány v jednotlivých částech výroční zprávy. Uvedu proto pouze několik zásadních skutečností.

Společnost spolehlivě splnila v energeticky a bezpečnostně obtížném období svůj hlavní úkol dodávat v dostatečném množství kvalitní pitnou vodu a odvádět čištěnou vodu odpadní.

Představenstvo společnosti se na svých zasedáních zabývalo problematikou z nejrůznějších oblastí, jakými jsou:

- Správa společnosti (projednána byla aktualizace organizačních a podpisových řádů, příprava podkladů pro setkání akcionářů, aktualizace evidence skutečných vlastníků, příprava valné hromady atd.)
- Personální oblast (diskutována byla nová kolektivní smlouva, cílené vyhledávání nových spolupracovníků především v dělnických a technických profesích. Zaveden byl kodex chování zaměstnance, antikorupční směrnice a ochrana oznamovatelů).
- Tvorba regulovaných cen (byla zpracována kalkulace pro vodné, stočné, vodu předanou, odpadní vodu převzatou k čištění a průběžně sledováno plnění plánových kalkulací s ohledem na nové legislativní požadavky regulátorů).

- Investice a technická zhodnocení (byl zintenzivněn výběr vhodných investic a technického zhodnocení týkající se pronajaté infrastruktury i vlastního majetku).
- Kybernetická bezpečnost (byla provedena opatření reagující na kybernetický útok, příprava dalších investic do počítačových systémů, plnění podmínek rozhodnutí NÚKIB).
- Úspory energií (byla zahájena příprava projektů pro energeticky optimální vodní cyklus. Technické zhodnocení technologie provzdušnění na ČOV Chrudim sníží spotřebu elektrické energie a chemikálií v roce 2024 o více než 4,5 mil. Kč).
- Smart metering (byl zahájen proces nasazení funkčně vyspělejšího systému měření pro oblast Chrudim, Slatiňany, Heřmanův Městec).
- Digitalizace (pokračuje monitoring odlehčovacích komor, modernizace geografického informačního systému, příprava zavedení nového ekonomického a technického informačního systému).
- Vnější vztahy (probíhá aktivní komunikace s municipalitami, médii a na sociálních sítích).

Společnosti za uplynulý hospodářský rok nehrozil ani s ní nebyl zahájen ze strany třetích osob, státních orgánů či zaměstnanců žádný soudní spor nebo správní řízení.

Květnový kybernetický incident dočasně zkomplikoval některé administrativní i technologické procesy. Naši odborní pracovníci se s tím za významné pomoci kolegů ze sesterských společností s vysokou mírou profesionality vypořádali.

Důležitá byla výborná každodenní spolupráce s vlastníkem infrastruktury, společností Vodovody a kanalizace Chrudim, a.s., se kterou se nám podařilo realizovat celou řadu investičních akcí.

V uplynulém roce jsme se spolupodíleli na rekonstrukcích vodovodů v Hlinsku a Podlažicích. Neméně důležitou akcí bylo společné dozorování stavby „Kanalizace Medlešice“, kterou investičně zajišťuje město Chrudim, ale i jiných staveb, kde je předpokládáno následné vložení vybudované vodárenské infrastruktury do majetku společnosti Vodovody a kanalizace Chrudim, a.s. Společné komise, investiční a ekonomicko-právní, jsou odborným garantem správnosti zvolených postupů. Na uvedených akcích se Vodárenská společnost Chrudim, a.s., organizačně spolupodílela. Využity byly v různé míře i naše projekční, provozní, montérské, inženýrské či stavební kapacity.

Naprosto zásadní akcí byla rekonstrukce vodárenského přivaděče pitné vody v úseku Slatiňany – Mikulovice, kterou podpořilo dotací Ministerstvo zemědělství a Pardubický kraj z prostředků určených k boji proti suchu. Zvládnutí dočasných provozních dopadů a omezení bylo velmi náročným úkolem pro výrobní, provozní i ekonomický úsek naší společnosti. V souvislosti s tím je nutné zmínit výbornou spolupráci se společností Vodovody a kanalizace Pardubice, a.s., která letos odebrala a v budoucnu se zavázala k ročním odběrům více než 2,7 milionů metrů krychlových pitné vody.

Významný je z hlediska hospodaření společnosti objem tržeb z ostatních neregulovaných činností, kde dominují především stavebně montážní práce, kanalizační služby, projekce vodohospodářských staveb, matematické modelování chování vodovodních a kanalizačních sítí a prodej vodárenského materiálu.

V první čtvrtině hospodářského roku jsme hradili velmi vysoké ceny energií bez možnosti jejich zahrnutí do ceny stočného.

Výzvou pro další období bude proto snížit energetickou náročnost provozních, především čistírenských procesů.

V důsledku výše uvedené energetické nestability nebyl předpokládaný hospodářský výsledek dosažen.

Byl zpracován plán pro hospodářský rok 2023/24. Bude úkolem vedení společnosti tento velmi náročný úkol splnit.

Závěrem děkuji jménem představenstva všem zaměstnancům společnosti, vlastníkům infrastruktury, členům statutárních orgánů a vlastníkům společnosti za velmi dobrou a kolegiální spolupráci. Věřím, že příští rok bude úspěšný. Pevné zdraví nám všem přeje

.....
Ing. Roman Pešek
předseda představenstva společnosti

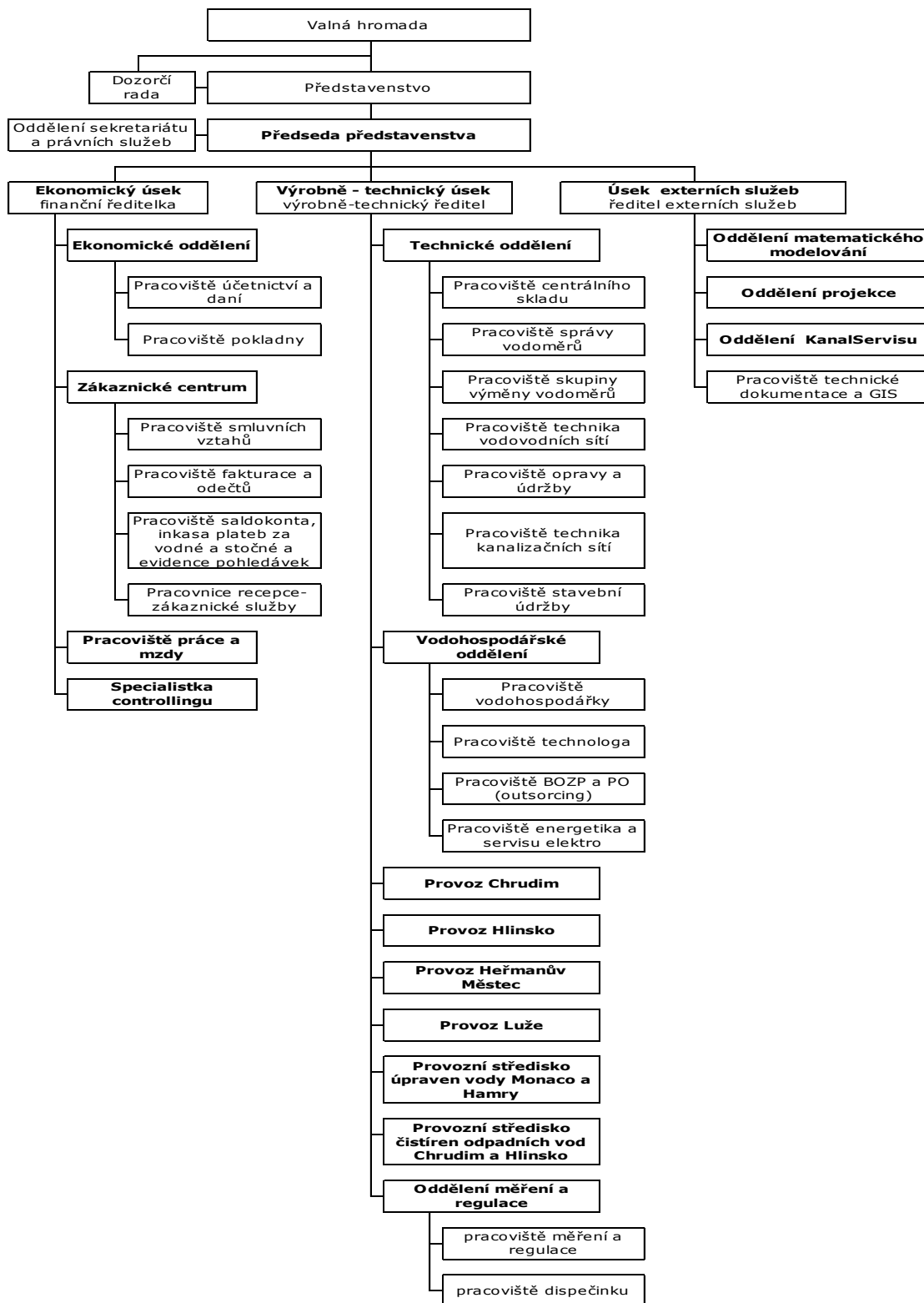
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno:	Vodárenská společnost Chrudim
Sídlo společnosti:	Novoměstská 696, Chrudim
Datum vzniku:	01.11.2005
Identifikační číslo:	274 84 211
Právní forma:	Akciová společnost
Hlavní předmět činnosti:	Provozování vodovodů a kanalizací
Základní kapitál:	156 000 tis. Kč
Osoby podílející se více než 20% na základním kapitálu společnosti:	ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. – 95 %

Obchodní společnost Vodárenská společnost Chrudim, a.s., byla založena společností ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o., IČ: 639 08 298, se sídlem Lazarská 11/6, Nové Město, PSČ 120 00, Praha 2, jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny sepsané dne 21. 9. 2005. Vodárenská společnost Chrudim, a.s., vznikla dne 1. 11. 2005 zápisem do obchodního rejstříku vedeným Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2471.

2.2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



2.3. ČLENOVÉ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

PŘEDSTAVENSTVO

Složení představenstva k 30.09.2023

Ing. Roman Pešek, předseda představenstva

Ing. Lenka Petrášková, místopředseda představenstva

Mgr. Jan Čechlovský, člen představenstva

Ing. Pavel Linzer, MBA, člen představenstva

DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady k 30.09.2023

Aleš Meloun, předseda dozorčí rady

Ing. Václav Hošek, místopředseda dozorčí rady

Josef Dočekal, člen dozorčí rady

2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

ROZVAHA (v tis. Kč)	2022/23	2021/22	2020/21
AKTIVA	401 222	358 935	339 252
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	537	349	328
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	53 262	36 654	34 987
B.III Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0
C.I Zásoby	15 494	14 660	12 646
C.II Pohledávky	331 311	306 731	290 660
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	163	164	277
D. Časové rozlišení aktiv	455	377	354
PASIVA	401 222	358 935	339 252
A. Vlastní kapitál	233 494	219 694	216 759
A.I Základní kapitál	156 000	156 000	156 000
A.II Ažio	0	0	0
A.III Fondy ze zisku	0	0	0
A.IV Výsledek hospodaření minulých let	50 711	42 055	37 366
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	26 783	21 639	23 393
B. Rezervy	12 069	9 406	10 175
C.I Dlouhodobé závazky	382	1 423	1 238
C.II Krátkodobé závazky	150 407	126 771	110 781
D. Časové rozlišení pasiv	4 870	1 641	299
VÝNOSY (v tis. Kč)	2022/23	2021/22	2020/21
Tržby za vodné	223 455	205 952	184 522
Tržby za stočné	181 126	157 190	139 383
Ostatní provozní tržby a výnosy	28 192	39 880	42 917
Finanční výnosy	3 172	1 037	154
VÝNOSY CELKEM	435 945	404 059	366 976
NÁKLADY (v tis. Kč)	2022/23	2021/22	2020/21
Výkonová spotřeba	291 910	267 726	232 235
Osobní náklady	88 318	85 334	82 357
Úpravy hodnot v provozní oblasti	11 295	10 500	12 825
Aktivace a změna stavu zásob	-2 674	-2 935	-1 319
Ostatní provozní náklady	14 423	16 153	11 237
Finanční náklady	97	95	85
Daň z příjmů	5 793	5 547	6 163
NÁKLADY CELKEM	409 162	382 420	343 583
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)	2022/23	2021/22	2020/21
	26 783	21 639	23 393

2.5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

Hlavním úkolem společnosti nadále zůstává každodenní nepřetržitá výroba a dodávka pitné vody v kvalitě dle platných právních předpisů a odvádění a čištění odpadních vod do míry dle platných právních předpisů, a to všem odběratelům podle jejich potřeby.

Při odvádění a čištění odpadních vod bude společnost postupovat dle právních předpisů, provozních řádů, dodržovat ustanovení platných vodoprávních rozhodnutí s cílem minimalizovat poplatky za vypouštění odpadních vod.

Preventivními prohlídkami a údržbou vodárenských systémů bude společnost usilovat o jejich vysokou zabezpečenosť 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

Vodárenská společnost Chrudim, a.s. je nejvýznamnějším subjektem zajišťujícím výrobu a distribuci pitné vody a odvádění a čištění odpadních vod v okrese Chrudim. Hlavní činností VS Chrudim je provozování vodovodních a kanalizačních sítí.

Další činnosti, které společnost vykonává a které jsou zakotveny ve stanovách společnosti, jsou činnostmi úzce spojenými s hlavním předmětem podnikání a tento předmět doplňují.

STAV K	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2021
Délka vodovodní sítě v km	976	974	969
Délka kanalizační sítě v km	331	329	327
Počet úpraven vody	7	7	7
Počet čistíren odpadních vod	11	11	11
Počet vodovodních čerpacích stanic	85	58	58
Počet kanalizačních čerpacích stanic	62	58	57
Počet vodojemů	85	63	63

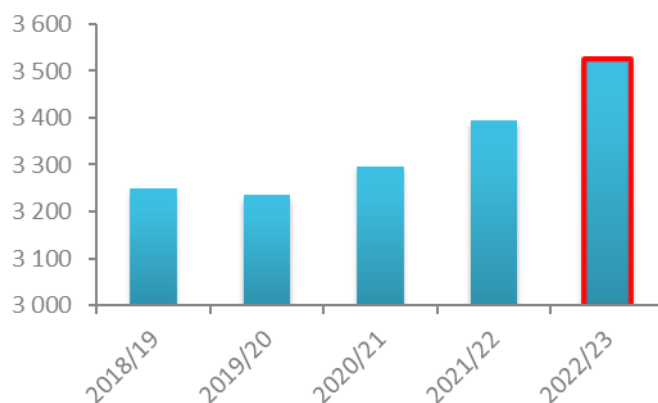
3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

Vodárenská společnost Chrudim, a.s. zásobuje pitnou vodou převážnou část obcí okrese Chrudim a dále šest obcí bezprostředně sousedících s hranicí okrese, celkem více než 91 tis. trvale žijících obyvatel.

Pitná voda v celkovém ročním množství 2 857 tis. m³ (43 % výroby vody) byla předána společnosti Vodovody a kanalizace Pardubice, a.s.

VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m ³)	2022/23	2021/22	2020/21
Voda vyrobená	6 588	6 664	6 094
Voda převzatá	743	676	605
Voda předaná	2 891	3 221	2 681
Voda určená k realizaci	4 440	4 119	4 018
Voda fakturovaná domácnostem	2 321	2 262	2 270
Voda fakturovaná ostatním	1 203	1 132	1 025
Ztráty vody (v %)	12	10	10

VODA FAKTUROVANÁ PITNÁ CELKEM (v tis. m³)



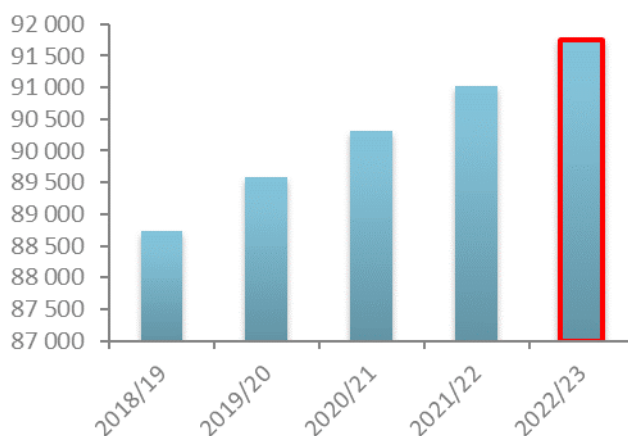
Výroba pitné vody proti minulému účetnímu období mírně poklesla, pouze o 1,1 %. Důvodem je nižší potřeba předané vody pro VAK Pardubice.

Ztráty se dlouhodobě daří držet na nízké úrovni, ovšem vzhledem k předchozímu období došlo k mírnému nárůstu. Na tomto nárůstu se podílí více faktorů, jako je probíhající rekonstrukce přivaděče směrem na Pardubice, či vyšší odběry zákazníků, které se ještě nepromítly do výše dohadných položek.

Fakturované množství pitné vody proti minulému účetnímu období vzrostlo, celkem o 3,8 %. Nárůst odběru byl zaznamenán jak u domácností, tak u ostatních zákazníků.

Největší odběratel pitné vody, společnost Vodovody a kanalizace Pardubice, a.s., odebral o 10,4 % méně, než v minulém účetním období. Odebrané množství je však stále o více než 14 % vyšší, než je smluvně dané minimum.

POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL (PITNÁ VODA)



3.3. ODVÁDĚNÍ A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

Vodárenská společnost Chrudim zajišťuje odvádění a čištění odpadních vod od více než 56 tisíc trvale žijících obyvatel. A dále

přebírá odpadní vodu k čištění od 7 obcí v regionu a jednoho svazku obcí.

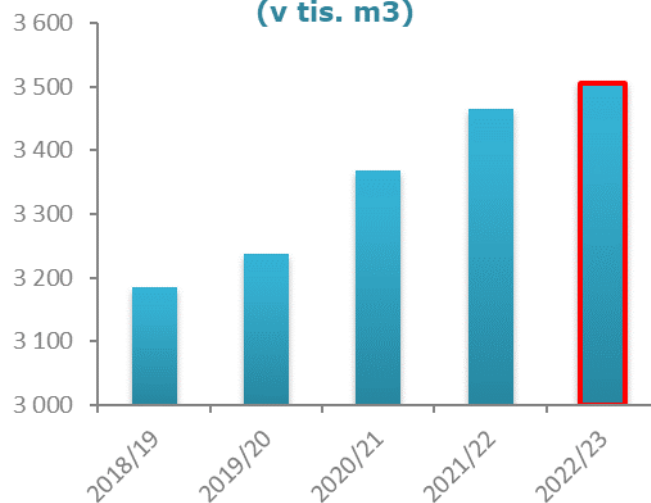
ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KANALIZAČNÍ SÍTI

Kanalizační sítě jsou až na jednu výjimku zakončeny čistírnami odpadních vod. VS Chrudim provozuje 11 ČOV, z nichž 2 největší jsou v Hlinsku (projektová kapacita 61.000 EO) a v Chrudimi (projektová kapacita 50.000 EO).

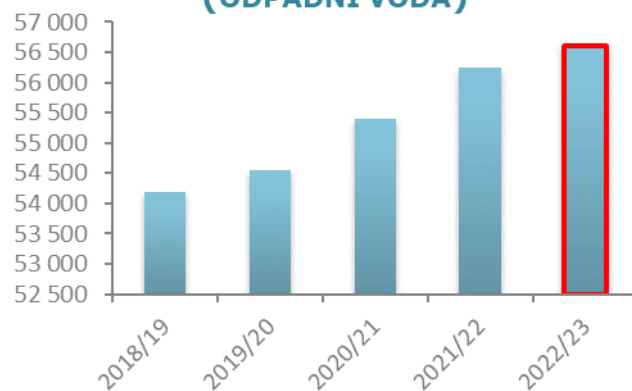
Dále jsou provozovány ČOV v Chrastí, v Luži, v Heřmanově Městci, v Hrochově Týnci, v Prachovicích, v Nasavrkách, v Seči, v Třemošnici a v Rabštejnské Lhotě. Celkem je provozováno více než 330 km kanalizační sítě.

STAV K	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2021
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	56 613	56 235	55 404
Počet kanalizačních přípojek	11 919	11 764	11 487
Kapacita čistíren odpadních vod (m3/den)	29 581	29 581	29 581
Objem čištěných odpadních vod	6 363 862	5 604 662	7 128 132
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	1 263	1 531	1 198
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m3)	3 506	3 464	3 369

VODA FAKTUROVANÁ ODPADNÍ CELKEM (v tis. m³)



POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL (ODPADNÍ VODA)



Z důvodu vyššího srážkového úhrnu v hospodářském roce 2022/23 se množství čištěných odpadních vod proti předchozímu hospodářskému roku zvýšilo o 13,5 %. Fakturované množství odpadní vody vzrostlo ve srovnání s předchozím obdobím

o 1,2 %. Na zvyšování fakturace má vliv především rozšiřování kanalizační sítě, napojování nových odběratelů a v neposlední řadě také zvýšený odběr pitné vody.

3.4. KVALITA VODY

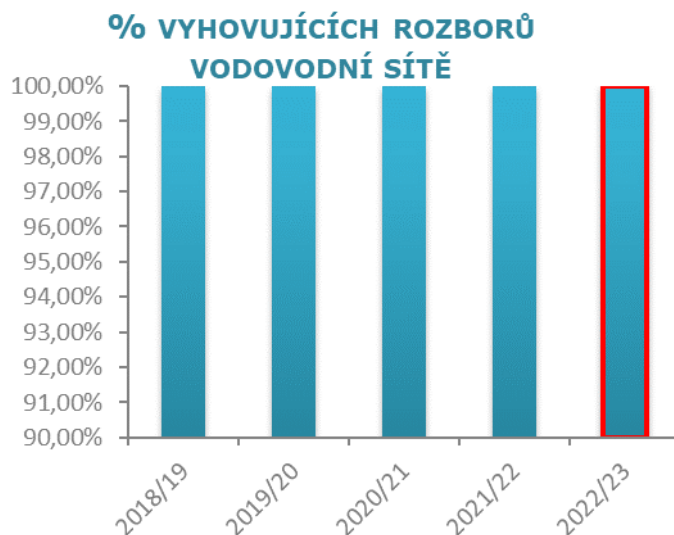
Jakost pitných vod a míra znečištění odpadních vod byla sledována v souladu s aktualizovanými ročními plány kontrol,

které byly vypracovány dle příslušných právních předpisů.

PITNÁ VODA

V hospodářském roce 2022/23 byla jakost kontrolované pitné vody vždy v souladu s platnou legislativou.

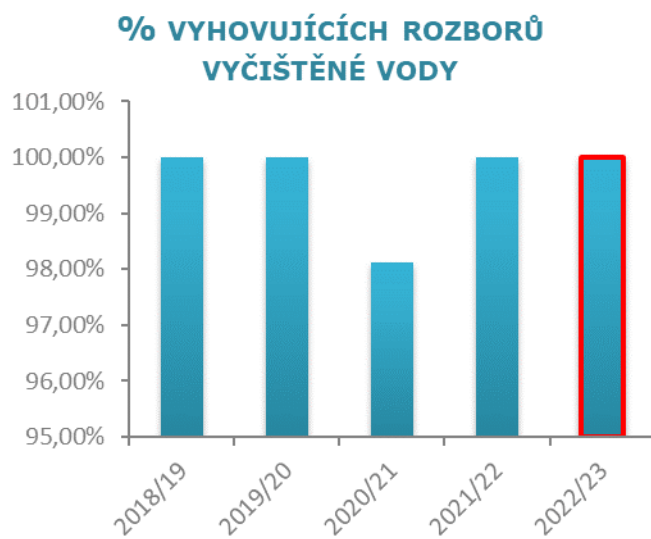
PITNÁ VODA	2022/23	2021/22	2020/21
Celkový počet vzorků	140	144	139
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	0
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	100,00%	100,00%	100,00%



ODPADNÍ VODA

V hospodářském roce 2022/23 byla povolená míra znečištění odpadních vod u všech 11 ČOV i 2 volných výustí vždy v souladu s platnou legislativou.

ODPADNÍ VODA	2022/23	2021/22	2020/21
Celkový počet vzorků	207	208	212
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	4
% vyhovujících rozborů vyčištěné vody	100,00%	100,00%	98,11%



3.5. OBLAST OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Odvoz a likvidace odpadů z jednotlivých provozů Vodárenské společnosti Chrudim, a.s. je zabezpečován prostřednictvím odborných firem. Největší podíl odpadů tvoří odvodněné čistírenské kaly, které jsou předávány firmě AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o., Praha, firmě SETRA, spol. s.r.o., Brno a firmě TRADE-WASTE s.r.o., Havlíčkův Brod. V minulém účetním období bylo více než 44 % odvodněných kalů využito přímo v zemědělství a toto množství bude v následujících letech postupně vzrůstat. Další významný podíl odpadů tvoří zemina pocházející z odstraňování havárií na vodovodních sítích. Ostatní odpady jsou tříděny přímo na prozovech společnosti a předávány k likvidaci odborným firmám dle platných předpisů.

Společnost provozuje vyjmenované zdroje znečišťování ovzduší – ČOV Chrudim a

kotelna s kogenerační jednotkou ČOV Chrudim, ČOV Hlinsko a kotelna s kogenerační jednotkou ČOV Hlinsko. Na zdrojích nebyly překročeny emisní limity. Poplatky za znečišťování ovzduší nejsou stanoveny.

Problematika nakládání s nebezpečnými chemickými látkami a směsmi (NCHLS) je ve společnosti ošetřena ustanovením odborně způsobilé osoby. Na objektech, kde se nakládá s NCHLS, jsou k dispozici bezpečnostní listy konkrétních NCHLS. Pro oblast ADR (přeprava chemických látek) je zajištěn odborný externí dohled.

Společnost byla v roce 2022/23 několikrát kontrolována ze strany ČIŽP a KHS.

Společnosti nebyla udělena žádná finanční sankce za porušení legislativních požadavků či za znečištění životního prostředí.

4. INVESTICE

Pořízené investice v hospodářském roce 2022/23 činily 28.099 tis. Kč. Rozhodující podíl na investicích v tomto hospodářském

roce měly položky technického zhodnocení pronajatého majetku v celkové hodnotě 18.435 tis. Kč.

5. PERSONÁLNÍ OBLAST

V personální oblasti společnost postupovala v souladu se schváleným plánem společnosti. V účetním období 2022/23 činil celkový fyzický stav pracovníků v průměru 131 z toho 79 % mužů a 21 % žen. Stejně jako v předchozích letech věnovala společnost pozornost zvyšování a prohlubování kvalifikace zaměstnanců. Zaměstnanci se průběžně účastnili řady odborných školení.

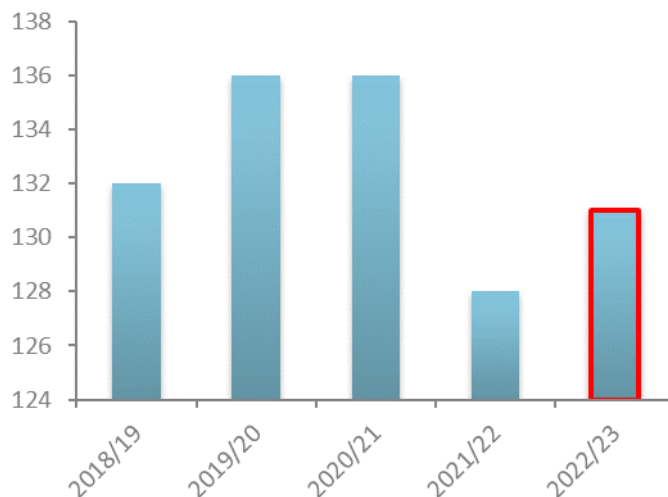
Mezi základní priority společnosti patří bezpečnost a ochrana zdraví zaměstnanců při práci. Společnost provádí proškolení zaměstnanců na základě Tematických

plánů školení o právních a ostatních předpisech k zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při práci zaměstnanců. Kontrola oblastního inspektorátu práce proběhla bez sankčního postihu.

I v tomto účetním období se zaměstnanci podrobili kontrole v rámci pravidelných preventivních zdravotních prohlídek dle stanoveného harmonogramu.

Společnost má uzavřenu kolektivní smlouvu se Základní organizací Odborového svazu. Spolupráce je oboustranně bezproblémová.

PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ



6. ZPRÁVA AUDITORA



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

BDO Audit s.r.o.
V parku 2316/12
Praha 4
148 00

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s., se sídlem Novoměstská 626, Chrudim II, 537 01 Chrudim, identifikační číslo 274 84 211, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2022 do 30. 9. 2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s. k 30. 9. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2022 do 30. 9. 2023, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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 obdržných ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s. za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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 představenstvo společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Brně dne 11. 12. 2023

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s.r.o.

evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Oldřich Bartušek

evidenční číslo 2256

7. PŘÍLOHY

- 7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI
- 7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2023

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

Tato zpráva byla vypracována statutárním orgánem společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s. na základě povinnosti stanovené v § 82, zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích v platném znění, za období od 1. října 2022 do 30. září 2023.

OVLÁDAJÍCÍ OSOBA:

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

a ta prostřednictvím Energie AG Oberösterreich Bohemia GmbH, se sídlem Böhmerwaldstrasse 3, 4021 Linz, Rakouská republika,

a ta prostřednictvím ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o., se sídlem Lazarská 11/6, 120 00 Praha 2 - Nové Město, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, Sp. zn. C 216581 (dále jen „ovládající osoba“).

OVLÁDANÁ OSOBA:

Obchodní společnost Vodárenská společnost Chrudim, a.s., se sídlem Novoměstská 626, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2471 (dále jen „ovládaná osoba“)

OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Název společnosti	Sídlo	Ulice	Identifikační číslo
AQUA SERVIS, a.s.	Rychnov nad Kněžnou	Štemberkova 1094	60914076
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
Energie AG Kolín a.s.	Kolín	Orebitská 885	47538457
Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.	Beroun	Mostníkovská 255/3	46356975
Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.	Beroun	Mostníkovská 255/3	27428338
VHOS, a.s.	Moravská Třebová	Nádražní 1430/6	48172901
SATEZA a.s.	Šumperk	8. května 2948/41a	25350129
Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.	Rakovník	Havlíčková 2583	25072251

ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2022/23

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

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

1. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2022 DO 30. ZÁŘÍ 2023

Struktura vztahů v rámci skupiny ENERGIE AG BOHEMIA (dále skupina EAGB), tedy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou, a dále mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, za období od 1. října 2022 do 30. září 2023, byla následující:

Ovládající osoba poskytuje společně 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 stavební montážní činnosti, nájmy prostor.

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

Ovládaná osoba společnost VHOS a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB služby v oblasti opravy čerpadel a poskytuje podnájem prostor.

Ovládaná osoba společnost Vodárenská společnost Chrudim a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB služby v oblasti čištění kanalizací, projekční činnosti, služby v oblasti matematického modelování a poskytuje podnájem prostor.

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

Ovládaná osoba společnost Energie AG Kolín, a.s. poskytuje v rámci skupiny služby zabezpečení provozu tepelného zařízení a technické činnosti.

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

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

2. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládané osoby spolupracují v rámci skupiny EAGB na tržních principech, přičemž skupina využívá synergických efektů. Ovládající osoba má své zastoupení ve statutárních, případně dozorčích orgánech ovládaných osob. Za účasti ovládající osoby se minimálně jednou ročně koná valná hromada ovládané osoby.

3. PŘEHLED JEDNÁNÍ ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2022 DO 30. ZÁŘÍ 2023

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2022 do 30. září 2023, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky:

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

Dodatek č. 17 – uzavřen dne 30.01.2023, v němž se smluvní strany dohodly, že kreditní úroková sazba může být ve standardní výši, jež je vyhlášena bankou nebo je stanovena ve Smlouvě o zvýhodněném úročení zůstatku účtu.

Dodatek č. 18 – uzavřen dne 10.02.2023, jímž se mění výše Intra-day limitu klienta č. 14

Dodatek č. 19 – uzavřen dne 24.02.2023, jímž se mění výše Intra-day limitu klienta č. 3

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

Dodatek č. 16 – uzavřen 30.03.2023 stanovuje konečný den pro čerpání na 31.3.2024, upravuje zástavu vkladů na běžných účtech a určuje konečný den splatnosti na 31.3.2024

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

Dodatek č. 8 – uzavřen dne 29.3.2023, který upravuje smlouvu s ohledem na fúzi sloučením společností VaK Beroun a VaK Zápy.

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

Dodatek č. 1 – uzavřen dne 29.03.2023, který reaguje na uskutečnění fúze sloučením společností VaK Beroun a VaK Zápy.

Celková výše pohledávek vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. k 30. 9. 2023 činí 162 391 tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 24.1.2023, bylo rozhodnuto o výplatě dividend společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. ve výši 12 335 tis. Kč.

4. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2022 DO 30. ZÁŘÍ 2023

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

PŘEHLED SMLUV MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU

Licenční smlouva o poskytnutí práva užívat ochrannou známku

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.

Úvěrová smlouva č. 021021/2011 včetně dodatků mezi Raiffeisenbank a.s., jako úvěrovým věřitelem a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČ 60914076, **Energie AG Kolín, a.s.**, IČ 47538457, 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.

Úvěrová smlouva č. 021032/2013 uzavřená dne 30.04.2013 včetně dodatků mezi Raiffeisenbank a.s. a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČ 60914076, **Energie AG Kolín, a.s.**, IČ 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČ 48172901, **Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.**, IČ 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s.r.o.**, IČ 28088654, **SATEZA a. s.**, IČ 25350129, **Démos spol. s r.o.**, IČ 26960661, **Démos – správa s.r.o.**, IČ 25960661, **Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.**, IČ 27428338, **Vodovod Radyně s.r.o.**, IČ: 26386682 a **R A T E s.r.o.**, IČ: 49904507 upravující úvěrový rámec a jeho účel – vystavování bankovních záruk a závazných příslibů.

Smlouva č. ZB/01/021032/2013 o zřízení zástavního práva k pohledávkám z vkladů ze dne 28.6.2022 mezi Raiffeisenbank a.s. a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČ 60914076, **Energie AG Kolín, a.s.**, IČ 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČ 48172901, **Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.**, IČ 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s.r.o.**, IČ 28088654,

SATEZA a. s., IČ 25350129, **Démos spol. s r.o.**, IČ 26960661, **Démos – správa s.r.o.**, IČ 25960661, **Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.**, IČ 27428338, **Vodovod Radyně s.r.o.**, IČ: 26386682 a **R A T E s.r.o.**, IČ: 49904507 zřizující zástavní právo k pohledávkám z vkladů.

Dohoda o provedení cashpoolingu

PŘEHLED SMLUV MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Smlouva o poskytnutí služeb SLA
Smlouva o zprostředkování, správě pojištění a poradenské činnosti
Smlouva o využívání datového spoje
Smlouva o poskytování služeb vzorkování a analýzy pitných, surových, odpadních vod a čistírenských kalů
Smlouva o poskytování služeb v oblasti IT podpory
Smlouva o poskytování služeb – GIS
Smlouva o podnájmu nemovitosti – laboratoře
Smlouva o nájmu prostoru
Smlouva o poskytování služby čištění kanalizace
Smlouva o poskytování služby Florian
Smlouva o poskytování osobních údajů při plnění smlouvy
Smlouvy o dílo – na zpracování projektové dokumentace

Všechna plnění byla uskutečněna za běžných ekonomických podmínek a za ceny obvyklé a společnosti z nich nevznikla žádná újma.

Statutární orgán ovládané osoby shledává výhody plynoucí ze vzájemných vztahů spočívající zejména ve využití synergických efektů, dále v lepší vyjednávací pozici vůči třetím stranám. Ovládaná osoba má výhodnější podmínky na finančním trhu, v rámci sjednaných pojistných podmínek, v rámci nákupu elektrické energie a dalších. Statutární orgán si není vědom nevýhod a rizik plynoucích ze vzájemných vztahů.


ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ

Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že mu v účetním období od 1. října 2022 do 30. září 2023 nejsou známy žádné další ekonomicko-hospodářské vztahy ovládané osoby s propojenými osobami.

Společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s. nevznikla ze vztahů, z uzavřených smluv a jiných právních úkonů s ovládající společností ani s propojenými osobami žádná újma.

V Chrudimi, dne 11.12.2023

Ing. Roman Pešek
předseda představenstva



.....

Ing. Lenka Petrášková
místopředseda představenstva



.....

7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2023

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626
Chrudim II
537 01 Chrudim

IČO: 274 84 211

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

AKTIVA		Běžné účetní období			Minulé období
Označení	Popis	Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	584 971	-183 749	401 222	358 935
B.	Stálá aktiva	237 091	-183 292	53 799	37 003
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4 400	-3 863	537	349
B.I.2.	Ocenitelná práva	3 260	-3 224	36	177
B.I.2.1.	Software	3 260	-3 224	36	177
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	858	-639	219	172
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	282	0	282	0
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	282	0	282	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	232 691	-179 429	53 262	36 654
B.II.1.	Pozemky a stavby	4 059	-1 048	3 011	3 319
B.II.1.2.	Stavby	4 059	-1 048	3 011	3 319
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	111 569	-84 123	27 446	28 357
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	85 559	-85 559	0	0
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	10 623	-8 699	1 924	1 720
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	10 623	-8 699	1 924	1 720
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20 881	0	20 881	3 258
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20 881	0	20 881	3 258
C.	Oběžná aktiva	347 425	-457	346 968	321 555
C.I.	Zásoby	15 494	0	15 494	14 660
C.I.1.	Materiál	10 679	0	10 679	10 399
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	2 017	0	2 017	1 771
C.I.3.	Výrobky a zboží	2 798	0	2 798	2 490
C.I.3.1.	Výrobky	2 798	0	2 798	2 490
C.II.	Pohledávky	331 768	-457	331 311	306 731
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	331 768	-457	331 311	306 731
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	23 582	-457	23 125	26 580
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	162 391	0	162 391	156 941
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	145 795	0	145 795	123 210
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	6 017	0	6 017	6 271
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	6 679	0	6 679	5 810
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	133 043	0	133 043	111 044
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	56	0	56	85
C.IV.	Peněžní prostředky	163	0	163	164
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	160	0	160	160
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	3	0	3	4
D.	Časové rozlišení aktiv	455	0	455	377
D.1.	Náklady příštích období	455	0	455	377

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626
Chrudim II
537 01 Chrudim

IČO: 274 84 211

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

PASIVA		Běžné účetní období	Minulé období
Označení	Popis	Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	401 222	358 935
A.	Vlastní kapitál	233 494	219 694
A.I.	Základní kapitál	156 000	156 000
A.I.1.	Základní kapitál	156 000	156 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	50 711	42 055
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	50 711	42 055
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	26 783	21 639
B+C.	Cizí zdroje	162 858	137 600
B.	Rezervy	12 069	9 406
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	1 389	0
B.4.	Ostatní rezervy	10 680	9 406
C.	Závazky	150 789	128 194
C.I.	Dlouhodobé závazky	382	1 423
C.I.8.	Odložený daňový závazek	382	1 423
C.II.	Krátkodobé závazky	150 407	126 771
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	87 673	78 616
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	40 555	25 291
C.II.8.	Závazky ostatní	22 179	22 864
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	4 126	3 736
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 390	2 159
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	374	300
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	15 281	16 669
C.II.8.7.	Jiné závazky	8	0
D.	Časové rozlišení pasiv	4 870	1 641
D.1.	Výdaje příštích období	418	1 625
D.2.	Výnosy příštích období	4 452	16

Sestaveno: 27. 10. 2023

Podpisový záznam:

 **VS Chrudim**
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626, 537 28 Chrudim

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
 Novoměstská 626
 Chrudim II
 537 01 Chrudim

IČO: 274 84 211

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

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	425 010	387 581
A.	Výkonová spotřeba	291 910	267 726
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	117 948	106 505
A.3.	Služby	173 962	161 221
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-554	-656
C.	Aktivace (-)	-2 120	-2 279
D.	Osobní náklady	88 318	85 334
D.1.	Mzdové náklady	63 754	61 000
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	24 564	24 334
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	21 562	20 429
D.2.2.	Ostatní náklady	3 002	3 905
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	11 295	10 500
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	11 306	10 907
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	11 306	10 907
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-11	-407
III.	Ostatní provozní výnosy	7 763	15 441
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	901	511
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	3 504	7 366
III.3.	Jiné provozní výnosy	3 358	7 564
F.	Ostatní provozní náklady	14 423	16 153
F.2.	Prodaný materiál	3 195	6 697
F.3.	Daně a poplatky	8 345	8 203
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	1 274	-492
F.5.	Jiné provozní náklady	1 609	1 745
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	29 501	26 244
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	3 168	1 033
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	3 168	1 033
VII.	Ostatní finanční výnosy	4	4
K.	Ostatní finanční náklady	97	95
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	3 075	942
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	32 576	27 186
L.	Daň z příjmů	5 793	5 547
L.1.	Daň z příjmů splatná	6 834	5 362
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-1 041	185
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	26 783	21 639
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	26 783	21 639
	* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	435 945	404 059

Sestaveno: 27. 10. 2023

Podpisový záznam:

 **VS Chrudim**
 Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
 Novoměstská 626, 537 28 Chrudim

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

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	164	277
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	32 576	27 186
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	8 612	8 824
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	11 306	10 907
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	1 263	-899
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+ (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-901	-511
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-3 168	-1 033
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	112	360
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	41 188	36 010
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-10 665	-1 958
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-24 443	-15 929
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14 612	15 975
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-834	-2 014
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	30 523	34 042
A.4.	Přijaté úroky (+)	2 852	927
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a doměrky daně za minulá období (-)	-5 476	-5 526
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	27 899	29 443
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-15 818	-11 363
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	901	511
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-14 917	-10 852
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI			
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-12 983	-18 704
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, popřípadě rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	-12 983	-18 704
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-12 983	-18 704
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-1	-113
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	163	164

Sestaveno: 27. 10. 2023



Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626
Chrudim II
537 01 Chrudim

IČO: 274 84 211

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 30. 9. 2023
(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. 10. 2022	156 000	42 055	21 639	219 694
Převod výsledku minulého období		8 655	-8 655	0
Výplata podílů na zisku			-12 984	-12 984
Zaokrouhlení výkazu		1		1
Výsledek hospodaření běžného období			26 783	26 783
Stav k 30. 9. 2023	156 000	50 711	26 783	233 494

K 30. 9. 2022

	Základní kapitál	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. 10. 2021	156 000	37 366	23 393	216 759
Převod výsledku minulého období		4 689	-4 689	0
Výplata podílů na zisku			-18 704	-18 704
Výsledek hospodaření běžného období			21 639	21 639
Stav k 30. 9. 2022	156 000	42 055	21 639	219 694

Sestaveno: 27. 10. 2023

Podpisový záznam:

 **VS Chrudim**
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626, 537 28 Chrudim
-3-

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Vodárenská společnost Chrudim, a.s. („společnost“) vznikla 1. listopadu 2005 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou 2471, oddíl B. Hlavním předmětem činnosti společnosti je provozování vodohospodářských děl a vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 30. září 2023 jsou:

ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	95,0 %
Vodovody a kanalizace Chrudim, a.s.	5,0 %

Sídlo společnosti

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626
537 01 Chrudim
Česká republika

Identifikační číslo osoby

274 84 211

Členové představenstva a dozorčí rady k 30. září 2023

<i>Členové představenstva</i>	<i>Členové dozorčí rady</i>
Ing. Roman Pešek (předseda)	Aleš Meloun (předseda)
Ing. Lenka Petrášková	Ing. Václav Hošek
Mgr. Jan Čechlovský	Josef Dočekal
Ing. Pavel Linzer, MBA	

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

Změny v obchodním rejstříku

V průběhu účetního období 2022/23 došlo ke změně orgánů společnosti, a to u dvou členů představenstva a u dvou členů dozorčí rady. Na valné hromadě konané dne 31. 1. 2023 byl odvolán z pozice člena představenstva Mag. Jörg Karlhuber. Na této valné hromadě byl zvolen do pozice člena představenstva Ing. Pavel Linzer, MBA, a to od 31. 1. 2023. Na této valné hromadě byl opakovaně zvolen do funkce člena dozorčí rady pan Josef Dočekal, a to od 2. 2. 2023. Jeho funkční období končilo dne 1. 2. 2023. Na mimořádné valné hromadě konané dne 26. 5. 2023 došlo k odvolání pana Mgr. Jana Čechlovského z funkce člena představenstva, a to k datu 31. 5. 2023. Na této valné hromadě došlo ke zvolení pana Mgr. Jana Čechlovského do funkce člena představenstva, a to s účinností od 1. 6. 2023. Dále došlo na této mimořádné valné hromadě k odvolání z funkce člena dozorčí rady pana Mgr. Jiřího Paula, MBA, a to s účinností k 31. 5. 2023. Do této funkce byl s účinností od 1.6.2023 zvolen Ing. Václav Hošek.

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

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

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, (dále jen vyhláška). Srovnávací údaje za rok 2021/22 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2022/23. V souladu s § 1b) zákona o účetnictví je tato účetní jednotka střední účetní jednotkou.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 10 tis. Kč do 80 tis. Kč je vykazován v rozvaze a je účtován na účtu Jiný dlouhodobý majetek. Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč je individuálně posuzován odpovědnou osobou a je buď vykazován v rozvaze a účtován na účtu Jiný nehmotný majetek nebo je účtován přímo do nákladů.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby	Lineární	33 let
Stroje a přístroje	Lineární	3-12,5 let
Automobily	Lineární	4-10 let
Patenty a ostatní nehmotná aktiva	Lineární	3 roky
Software	Lineární	4 roky
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Lineární	15 let

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

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti.

(b) Zásoby

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

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

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví individuální opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Společnost rovněž tvoří opravnou položku na všeobecná podnikatelská rizika u pohledávek, na které není tvořena individuální opravná položka, a to v hodnotě 50 % z hodnoty pohledávek starších než 180 dní a mladších než jeden rok po lhůtě splatnosti a 100 % z hodnoty pohledávek starších než 1 rok. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

Zásoby

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

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

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

Rezervy

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

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát - daňové pohledávky.

Účetní jednotka tvoří rezervu na roční prémii a rezervu na penzijní připojištění.

Mimořádně byly z důvodu opatrnosti vytvořeny rezervy na neoprávněnou fakturaci srážkových vod a na opravy vozidel a mechanizace.

(d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB poslední den předcházejícího čtvrtletí a používá se pro účetní případy účtované v příslušném čtvrtletí. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

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

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

(e) Výzkum a vývoj

Náklady na výzkum a vývoj jsou vynaloženy za účelem získání zcela nových technických znalostí k budoucímu zlepšení celých procesů a transformaci nových technických znalostí na nové nebo podstatně kvalitnější výrobní procesy. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.

(f) Účtování výnosů a nákladů

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

(g) Daň z příjmů

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

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

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

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

(h) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

(i) Dohadné účty aktiv a pasiv

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

Dohadné položky pasivní tvoří zejména náklady na poplatky za odběr podzemních vod a vypouštěných odpadních vod, náklady na spotřebu elektrické energie, náklady na mzdy dle pravidel vyplývajících z vnitřního mzdového předpisu a náklady na ostatní nevyfakturované dodávky a služby.

(j) Konsolidace

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

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2022/23	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	Software	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1.10.2022	--	3 260	768	--	4 028
Přírůstky	--	--	90	282	372
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2023	--	3 260	858	282	4 400
Oprávký					
Zůstatek k 1.10.2022	--	3 083	596	--	3 679
Odpisy	--	141	43	--	184
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2023	--	3 224	639	--	3 863
Zůstatková hodnota 1.10.2022	--	177	172	--	349
Zůstatková hodnota 30.9.2023	--	36	219	282	537

2021/22	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	Software	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek k	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1.10.2021	--	3 368	1 125	--	4 493
Přírůstky	--	38	173	--	211
Úbytky	--	-146	-530	--	-676
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2022	--	3 260	768	--	4 028
Oprávký					
Zůstatek k 1.10.2021	--	3 068	1 097	--	4 165
Odpisy	--	161	29	--	190
Oprávký k úbytkům	--	-146	-530	--	-676
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2022	--	3 083	596	--	3 679
Zůstatková hodnota 1.10. 2021	--	300	28	--	328
Zůstatková hodnota 30.9. 2022	--	177	172	--	349

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

2022/23	Stavby	Hmotné movité věci a jejich soubory	Jiný dlouhodobý hmotný majetek.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.10.2022	4 058	106 522	9 366	85 559	3 258	208 763
Přírůstky	1	6 135	1 161	--	20 430	27 727
Úbytky	--	-3 709	-91	--	--	-3 800
Přeúčtování	--	2 621	187	--	-2 808	--
Zůst. k 30.9.2023	4 059	111 569	10 623	85 559	20 880	232 690
Oprávký						
Zůstatek k 1.10.2022	739	78 165	7 644	85 559	--	172 107
Odpisy	309	9 667	1 146	--	--	11 122
Oprávký k úbytkům	--	-3 709	-91	--	--	-3 800
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2023	1 048	84 123	8 699	85 559	--	179 429
Zůst. hodn. 1.10.2022	3 319	28 357	1 720	0	3 258	36 654
Zůst. hodn. 30.9.2023	3 011	27 446	1 924	0	20 880	53 262

* Způsob vykázání pohybů majetku byl upraven dle metodiky EAGB.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2022/23 patří technické zhodnocení pronajatého majetku v hodnotě 18 435 tis. Kč (k 30.9.2023 vykázáno v rámci řádku B.II.5.2. Nedokončený DHM), obnovení vozového parku v hodnotě 3 486 tis. Kč, byl pořízen Smart metering v hodnotě 1 232 tis. Kč, dále byla pořízena kanalizační kamera v hodnotě 827 tis. Kč, kontejner v hodnotě 449 tis. Kč, pracovní stroje a přístroje v hodnotě 1 877 tis. Kč, mobilní linka odvodnění kalů v hodnotě 299 tis. Kč, byla provedena modernizace řídicích vrstev TMP v hodnotě 501 tis. Kč, byl koupen přívěs s cisternou v hodnotě 220 tis. Kč, byla pořízena výpočetní technika v hodnotě 385 tis. Kč a dále byl pořízen další drobný majetek ve výši 202 tis. Kč. Z nehmotného majetku byla technicky zhodnocena webová prezentace VS Chrudim v hodnotě 89 tis. Kč, v souvislosti s implementací informačního systému QI byl vypracován plán projektu v hodnotě 96 tis. Kč.

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

2021/22	Stavby	Hmotné movité věci a jejich soubory	Jiný dlouhodobý hmotný majetek.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.10.2021	2 007	102 434	8 698	85 559	477	199 175
Přírůstky	2 051	6 384	690	--	3 258	12 383
Úbytky	--	-2 589	- 208	--	--	-2 797
Přeúčtování	--	293	184	--	-477	--
Zůst. k 30.9.2022	4 058	106 522	9 364	85 559	3 258	208 761
Oprávký						
Zůstatek k 1.10.2021	602	71 179	6 848	85 559	--	164 188
Odpisy	137	9 575	1 004	--	--	10 716
Oprávký k úbytkům	--	- 2 589	- 208	--	--	-2 797
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2022	739	78 165	7 644	85 559	--	172 107
Zůst. hodn. 1.10.2021	1 405	31 255	1 850	0	477	34 987
Zůst. hodn. 30.9.2022	3 319	28 357	1 720	0	3 258	36 654

4. Zásoby

Na základě provedené inventury k 30. září 2023 nebyla identifikována nízkoobrátková zásoba materiálu evidovaného ve skladu, nebyl tak důvod pro tvorbu opravné položky k zásobám. Nedokončená výroba je představována rozpracovanými stavebními zakázkami.

5. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 23 582 tis. Kč (2021/22 – 27 048 tis. Kč), ze kterých 1 164 tis. Kč (2021/22 – 1 539 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. září 2023 činila 457 tis. Kč (2021/22 – 468 tis. Kč).

6. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Informace k této položce jsou obsaženy v bodu 20.

7. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní představují zejména hodnotu nevyfakturovaných dodávek pitné a odpadní vody v souladu s obecnými postupy popsány v bodu 2 i). Výše dohadných účtů aktivních činí 133 043 tis. Kč (2021/22 – 111 044 tis. Kč).

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

8. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky v pokladně a na účtech v bance představují hodnotu položky R stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období ve výkaze cash flow.

Peněžní prostředky v pokladně byly tvořeny zůstatky v jednotlivých provozních střediscích. Většina hotovosti je v české měně, jedna pokladna v sídle společnosti je v EUR.

Peněžní prostředky na účtech jsou tvořeny vklady v Kč u České spořitelny a Raiffeisenbank.

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

9. Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám
Zůstatek k 1.10.2022	468
Tvorba	477
Rozpuštění/použití	-488
Zůstatek k 30.9.2023	457

10. Vlastní kapitál

Společnost vydala 1560 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100 000 Kč.

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

Společnost plánuje převést hospodářský výsledek po zdanění do nerozděleného zisku minulých let. O případném rozdělení hospodářského výsledku mezi akcionáře se rozhodne na zasedání valné hromady.

11. Rezervy

	Rezerva na personální náklady	Ostatní rezervy	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1.10.2022	5 127	4 279	0	9 406
Tvorba	5 502	4 634	1 389	11 525
Čerpání	-5 127	-602	--	-5 729
Rozpuštění	--	-3 133	--	-3 133
Zůstatek rezerv k 30.9.2023	5 502	5 178	1 389	12 069

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

Ostatní rezervy jsou představovány především rezervami na neoprávněnou fakturaci srážkových vod a na mimořádné opravy vozidel a mechanizace.

Rezervu na daň z příjmů tvoří rozdíl vytvořené rezervy ve výši 6 864 tis. Kč a zaplacených záloh na daň z příjmů ve výši 5 475 tis. Kč.

12. Odložený daňový závazek

Konstrukce výpočtu odloženého daňového závazku je uvedena v bodě 19.

13. Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy jsou tvořeny především přijatými platbami za vodné a stočné. S ohledem na četnost nově uzavíraných odběratelských smluv je vykázán vyšší meziroční nárůst u této položky.

14. Závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 40 555 tis. Kč (2021/22 – 25 291 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (2021/22 – 0 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

15. Dohadné účty pasivní

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

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

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

16. Informace o tržbách

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

	2022/23	2021/22
Vodné	223 455	205 952
Stočné	181 126	157 190
Ostatní	20 429	24 439
Celkem	425 010	387 581

* Položky tržeb vodné a stočné v období 2022/23 jsou ovlivněny dopadem výpočtu vyrovnávacích položek z odhadovaného propočtu kalkulací vodného a stočného za kalendářní rok 2023.

17. Informace o významných nákladech

Mezi nejvýznamnější nákladové položky patří:

	2022/23	2021/22
Nájemné infrastrukturního majetku	126 694	113 914
Spotřeba energií	58 771	z51 119
Spotřeba chemikálií	12 175	12 286

18. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Zaměstnanci	108,27	111,01	49 173	45 398
Vedoucí zaměstnanci	17,26	18,92	14 179	15 200
Členové dozorčí rady	3	3	162	162
Členové představenstva	3,08	3,08	240	240
Celkem	131,61	136,01	63 754	61 000

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

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

19. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2022/23 ve výši 6 864 tis. Kč. Částka uvedená ve výkaze je nižší o 30 tis. Kč, představujících rozdíl mezi vytvořenou rezervou v minulém účetním období a skutečnou daní.

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

Odložená

	Pohledávky		Závazky		Změna stavu	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-2 552	-2 813	261	204
Dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	--	--	--	--
Pohledávky	30	3	--	--	27	-5
Zásoby	--	--	--	--	--	--
Rezervy	2 140	1 387	--	--	753	-384
Odložená daňová pohledávka (závazek)	2 170	1 390	-2 552	-2 813	1 041	-185

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

Odložená daň byla vypočtena z dočasných rozdílů mezi účetním a daňovým dopadem uvedených položek.

20. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

(a) Transakce se spřízněnými stranami

	Pohledávky k 30.9.	
	2023	2022
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	162 391	156 941

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

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

- (b) V roce 2022/23 a 2021/22 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

21. Najatý majetek

Společnost má pronajat vodohospodářský majetek od společnosti Vodovody a kanalizace Chrudim, a.s. a od Města Nasavrky. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu ve fiskálním roce 2022/23 činily 126 694 tis. Kč (2021/22 – 113 914 tis. Kč).

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

22. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

- (a) Společnost poskytla prostřednictvím UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. bankovní záruku v hodnotě 250 tis. Kč (v minulém hospodářském roce 500 tis. Kč) za účelem zajištění řádného splnění závazku z uzavřené koncesní smlouvy.
- (b) Společnost hospodáří s majetkem společnosti Vodovody a kanalizace Chrudim, a.s. a majetkem Města Nasavrky, který je jí svěřen na základě provozovatelských smluv do správy. Svěřený majetek je sledován na podrozvahových účtech. Hodnota tohoto majetku je k 30.9.2023 ve výši 1 834 696 tis. Kč (2021/22 – 1 770 893 tis. Kč).

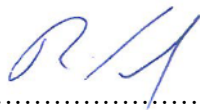
23. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Účetní závěrka k 30. září 2023 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

24. Významná následná událost

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

Sestaveno dne: 27. října 2023



.....
Ing. Roman Pešek
Předseda představenstva



.....
Ing. Lenka Petrášková
Místopředseda představenstva

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626
537 01 Chrudim
vschrudim@vschrudim.cz
www.vschrudim.cz

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku
vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2471.