



V Ý R O Č N Í Z P R Á V A 2 0 2 3 / 2 4

 **VS Chrudim**

Obsah **výroční zprávy**

1. ÚVODNÍ SLOVO	2
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	5
3. ZPRÁVA O ČINNOSTI	10
4. INVESTICE	17
5. PERSONÁLNÍ OBLAST	18
6. ZPRÁVA AUDITORA	19
7. PŘÍLOHY	22

1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážení akcionáři,

dovolte mi úvodem zhodnotit uplynulý hospodářský rok 2023/2024. Výsledky hospodaření a významné provozní údaje jsou podrobně popsány v jednotlivých částech výroční zprávy. Uvedu proto pouze několik zásadních skutečností.

Společnost spolehlivě splnila v klimaticky 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 strategická setkání akcionářů, příprava valné hromady atd.
- **Personální oblast** – diskutováno bylo soustavné cílené vyhledávání nových spolupracovníků, a to především v dělnických a technických profesích v návaznosti na věkový vývoj i nové provozní požadavky. Byl proveden průzkum spokojenosti všech zaměstnanců společnosti a reflektovány jeho výsledky. Nastavená úroveň odměňování byla validována srovnávací analýzou společnosti Korn Ferry. Své úseky zdárně převzali dva noví odborní ředitelé.
- **Tvorba regulovaných cen** – byly zpracovány kalkulace pro vodné, stočné, vody předané, odpadní vody převzaté k čištění a průběžně sledováno jejich plnění, s ohledem na nové legislativní požadavky regulátorů a optimalizaci výše vyrovnávacích položek.
- **Investice a technická zhodnocení** – pravidelně byly diskutovány průběžné zprávy o probíhajících investičních akcích hrazených provozovatelem, stejně tak jako nové investiční záměry v oblasti energetických projektů.
- **Kybernetická bezpečnost** – byla zahájena modernizace dispečinku vedoucí mimo jiné k zvýšené ochraně provozních dat. V průběhu roku pokračovalo postupné plnění závazných podmínek rozhodnutí NÚKIB platných pro naši společnost.
- **Úspory energií** – technické zhodnocení technologie provzdušnění na ČOV Chrudim výrazně snížilo spotřebu elektrické energie a chemikálií. Obdobná investice byla projekčně zahájena i v Hlinsku. Probíhají instalace fotovoltaických elektráren na čistírnách odpadních vod Luže, Heřmanův Městec, Třemošnice a Chrudim.
- **Smart metering** – úspěšně byl zahájen provoz funkčně vyspělejšího systému dálkového měření a zpracování dat pro oblast Chrudim, Slatiňany, Heřmanův Městec a široké okolí těchto měst. Plně zprovozněn byl nový zákaznický portál.
- **Digitalizace** – pokračuje modernizace geografického informačního systému, probíhá implementace nového ERP systému a příprava zavedení technického informačního systému.

- **Vnější vztahy** – nedílnou součástí naší práce je soustavná komunikace s odběrateli, municipalitami, médii i partnery pro sociální projekty.

Nejvýznamnějším nečekaným faktorem, který ovlivnil i hospodářský výsledek společnosti byly povodně, které dočasně zkomplikovaly některé technologické procesy. Ve dnech 14. a 15. září 2024 postihla povodeň objekty, které jsou vybudovány u vodotečí Novohradka a Žejbro. Vysoká hladina ohrozila i činnost úpravny vody Luže a zatopila čtyři čistírny odpadních vod. Díky včasné preventivní přípravě nedošlo ke značným škodám a provoz nenahraditelného zdroje vody nebyl narušen.

Za vysokou míru profesionality znovu děkujeme všem zúčastněným spolupracovníkům.

Pozitivní zprávou je skutečnost, že 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.

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, tak jako i letech minulých, spolupodíleli na několika rekonstrukcích vodovodů a kanalizací v lokalitách, které naše společnost provozuje. Výraznou měrou se zvýšily požadavky majitele infrastruktury na provádění kontrol přebíraného majetku. Tato skutečnost ovlivnila zejména činnost provozního úseku, oddělení energetiky a kanalizační techniky.

Jednou z největších investičních akcí majitele infrastruktury, která dopadla na zabezpečení zásobení obyvatel lokality Heřmanoměstecko byla stavba nové akumulární nádrže u čerpací stanice Klešice, jenž čítala i kompletní rekonstrukci strojní a elektrické technologie. Nutnou součástí této akce bylo úplné odstavení zdroje vody Klešice z provozu, a to na více než půl roku, přičemž jediným spolehlivým zdrojem vody se stal skupinový vodovod Chrudim. Z tohoto důvodu prováděli pracovníci naší společnosti celou řadu odborných činností, které optimalizovaly chod čerpací stanice a zdroje vody v Markovicích.

Dokončena byla rekonstrukce chrudimské části vodárenského přivaděče pitné vody VSVČ jejím posledním úsekem ÚV Monako – vodojem Slatiňany. Zvládnutí dočasných provozních dopadů a omezení bylo velmi náročným úkolem pro výrobní a provozní úsek naší společnosti. V souvislosti s tím je nutné zmínit výbornou spolupráci se společností Vodovody a kanalizace Pardubice, a.s., která letos odebrala více než 2,7 milionů metrů krychlových pitné vody.

Společné komise, investiční a ekonomicko-právní, pokračovaly ve své činnosti a prokázaly vysokou míru odbornosti a funkčnosti. Představenstvo má zápisy z jejich jednání k dispozici.

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 vodovodních a kanalizačních sítí a prodej vodárenského materiálu.

ÚVODNÍ SLOVO

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

ZPRÁVA O ČINNOSTI

INVESTICE

PERSONÁLNÍ OBLAST

ZPRÁVA AUDITORA

PŘÍLOHY

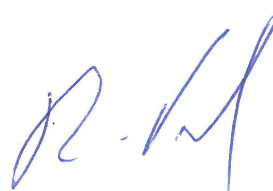
Výsledky hospodaření ovlivnily i dříve hrazené velmi vysoké ceny energií bez možnosti jejich zahrnutí do ceny stočného.

Výzvou pro další období bude nadále snižovat energetickou náročnost provozních, především čistírenských procesů, a to v souladu s novou evropskou legislativou.

V důsledku povodní a regulačních mechanismů nezohledňujících výše uvedenou energetickou nestabilitu předchozího období nebyl předpokládaný hospodářský výsledek o 12 procent dosažen.

Byl zpracován plán pro hospodářský rok 2024/25. 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

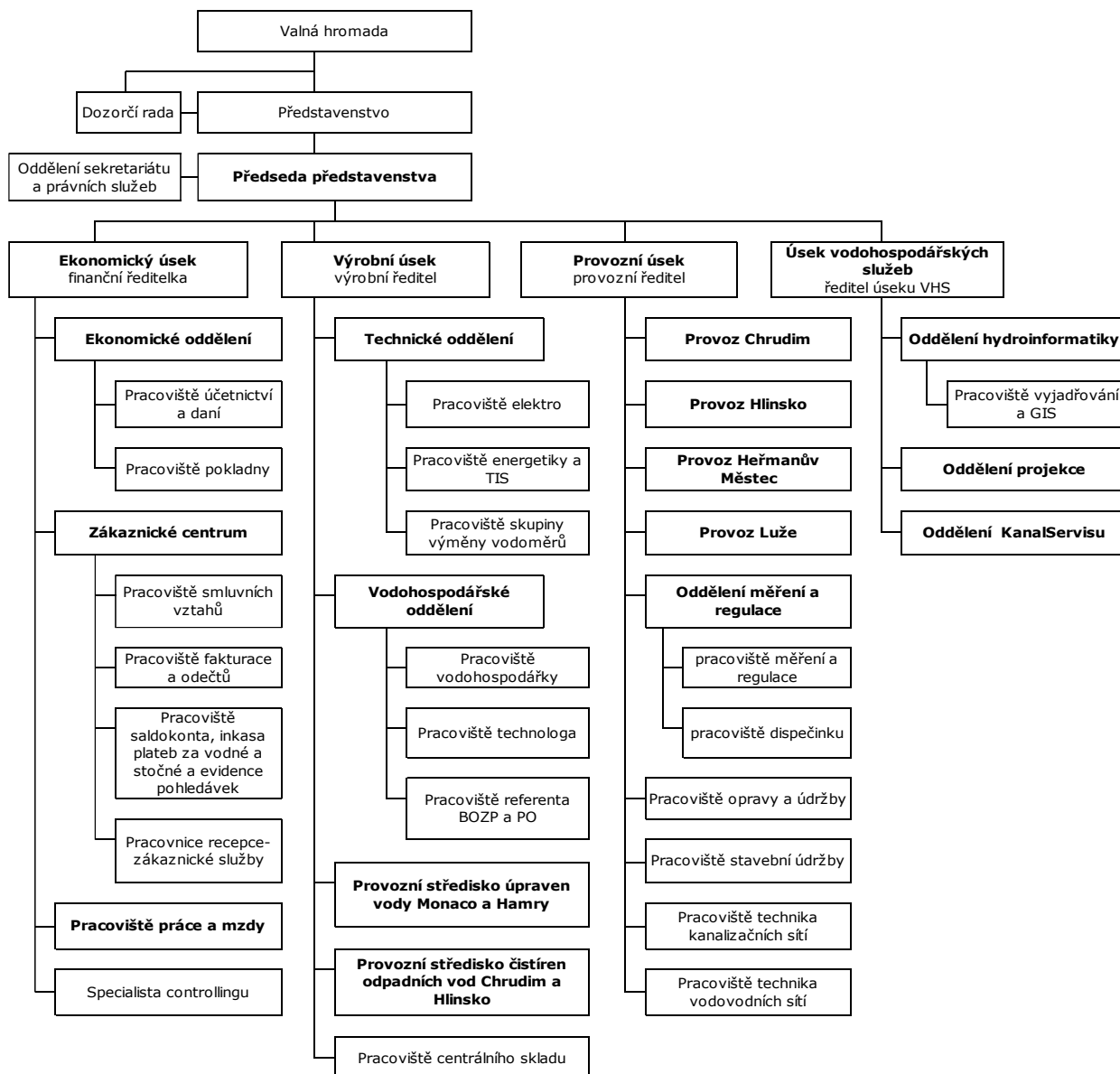
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno:	Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Sídlo společnosti:	Novoměstská 626, 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 30.09.2024

Ing. Roman Pešek, předseda představenstva

Ing. Lenka Petrášková, místopředseda představenstva

Mgr. Vilém Meduna, člen představenstva

Ing. Pavel Linzer, MBA, člen představenstva

DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady k 30.09.2024

Ing. Martin Kolář, předseda dozorčí rady

Ing. Václav Hošek, místopředseda dozorčí rady

Josef Dočekal, člen dozorčí rady

2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

ROZVAHA (v tis. Kč)	2023/24	2022/23	2021/22
AKTIVA	408 306	401 222	358 935
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	2 688	537	349
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	58 871	53 262	36 654
B.III Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0
C.I Zásoby	16 094	15 494	14 660
C.II Pohledávky	328 522	331 311	306 731
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	206	163	164
D. Časové rozlišení aktiv	1 925	455	377
PASIVA	408 306	401 222	358 935
A. Vlastní kapitál	240 511	233 494	219 694
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	56 068	50 711	42 055
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	28 443	26 783	21 639
B. Rezervy	10 369	12 069	9 406
C.I Dlouhodobé závazky	569	382	1 423
C.II Krátkodobé závazky	149 524	150 407	126 771
D. Časové rozlišení pasiv	7 333	4 870	1 641
VÝNOSY (v tis. Kč)	2023/24	2022/23	2021/22
Tržby za vodné	236 956	223 455	205 952
Tržby za stočné	195 805	181 126	157 190
Ostatní provozní tržby a výnosy	36 007	28 192	39 880
Finanční výnosy	3 360	3 172	1 037
VÝNOSY CELKEM	472 128	435 945	404 059
NÁKLADY (v tis. Kč)	2023/24	2022/23	2021/22
Výkonová spotřeba	305 526	291 910	267 726
Osobní náklady	106 564	88 318	85 334
Úpravy hodnot v provozní oblasti	11 473	11 295	10 500
Aktivace a změna stavu zásob	-1 736	-2 674	-2 935
Ostatní provozní náklady	14 993	14 423	16 153
Finanční náklady	100	97	95
Daň z příjmů	6 765	5 793	5 547
NÁKLADY CELKEM	443 685	409 162	382 420
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)	2023/24	2022/23	2021/22
	28 443	26 783	21 639

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 zabezpečení 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	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2022
Délka vodovodní sítě v km	977	976	974
Délka kanalizační sítě v km	346	331	329
Počet úpraven vody	7	7	7
Počet čistíren odpadních vod	11	11	11
Počet vodovodních čerpacích stanic	85	85	58
Počet kanalizačních čerpacích stanic	77	62	58
Počet vodojemů	86	85	63

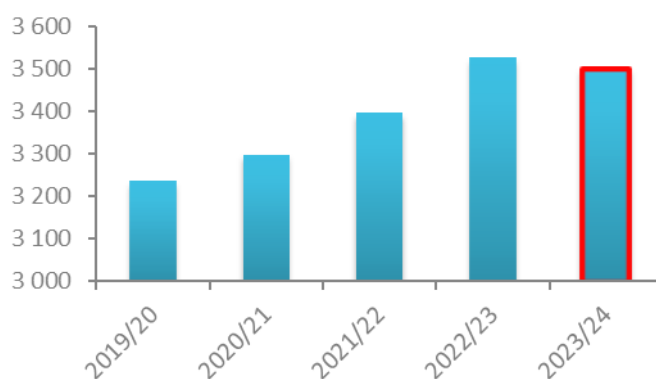
3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

Vodárenská společnost Chrudim, a.s. zásobuje pitnou vodou převážnou část obcí okresu Chrudim a dále šest obcí bezprostředně sousedících s hranicí okresu, celkem více než 92 tis. trvale žijících obyvatel.

Pitná voda v celkovém ročním množství 2 774 tis. m³ (42 % výroby vody) byla předána společnosti Vodovody a kanalizace Pardubice, a.s.

VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m3)	2023/24	2022/23	2021/22
Voda vyrobená	6 620	6 588	6 664
Voda převzatá	664	743	676
Voda předaná	2 803	2 891	3 221
Voda určená k realizaci	4 480	4 440	4 119
Voda fakturovaná domácnostem	2 319	2 321	2 262
Voda fakturovaná ostatním	1 177	1 203	1 132
Ztráty vody (v %)	13	12	10

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



Výroba pitné vody proti minulému účetnímu období mírně vzrostla, pouze o 0,5 %. Současně došlo k poklesu pitné vody převzaté o více než 10 %.

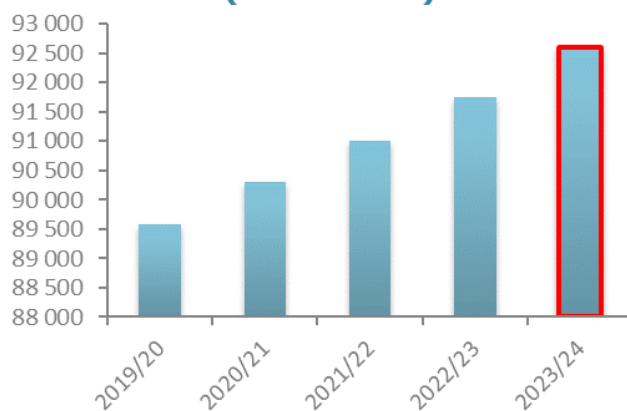
Ztráty vody se již druhý rok drží na mírně vyšší úrovni, a to i přes výrazné posílení činností, které měly vést k jejich snížení. Důležitost snížení ztrát vody ve vodovodní síti byla podnětem k přijetí nového pracovníka, který se hledáním poruch bude plně zabývat, jakož i rozhodnutí o pořízení nového korelačního systému Zonescan pro vyhledávání poruch v intravilánu obcí a měst. Tato dvě základní opatření, současně

s dalšími činnostmi, které jsou prováděny pracovníky příslušných provozů, by měla vést k opětovnému snížení ztrát.

Fakturované množství pitné vody ve srovnání s minulým účetním obdobím stagnovalo, byl zaznamenán mírný pokles, celkem o 0,8 %.

Největší odběratel pitné vody, společnost Vodovody a kanalizace Pardubice, a.s., odebral o 2,9 % méně, než v minulém účetním období. Odebrané množství je však stále o více než 11 % vyšší, než je smluvně dané minimum.

POČET ZÁSBOVANÝCH OBYVATEL (PITNÁ VODA)



3.3. ODVÁDĚNÍ A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

Vodárenská společnost Chrudim zajišťuje odvádění a čištění odpadních vod od více než 57 tisíc trvale žijících obyvatel. A dále

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

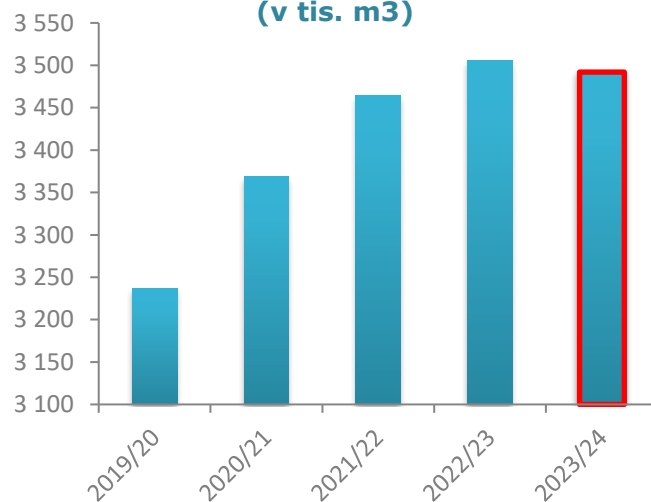
ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KANALIZAČNÍ SÍTI

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 Chrasti, v Luži, v Heřmanově Městci, v Hrochově Týnci, v Prachovicích, v Nasavrkách, v Seči, v Třemošnici a v Rabštejské Lhotě. Celkem je provozováno více než 346 km kanalizační sítě.

STAV K	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2022
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	57 183	56 613	56 235
Počet kanalizačních přípojek	11 954	11 919	11 764
Kapacita čistíren odpadních vod (m3/den)	29 581	29 581	29 581
Objem čištěných odpadních vod (v tis. m3)	6 809	6 364	5 605
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	1 032	1 263	1 531
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m3)	3 492	3 506	3 464

VODA FAKTUROVANÁ ODPADNÍ CELKEM (v tis. m3)



POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL (ODPADNÍ VODA)



Z důvodu vyššího srážkového úhrnu v hospodářském roce 2023/24 se množství čištěných odpadních vod proti předchozímu hospodářskému roku zvýšilo o 7 %.

Fakturované množství odpadní vody v tomto hospodářském roce stagnovalo, stejně jako fakturace vodného. Došlo k meziročnímu poklesu o 0,4 %.

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 2023/24 byla jakost kontrolované pitné vody vždy v souladu s platnou legislativou.

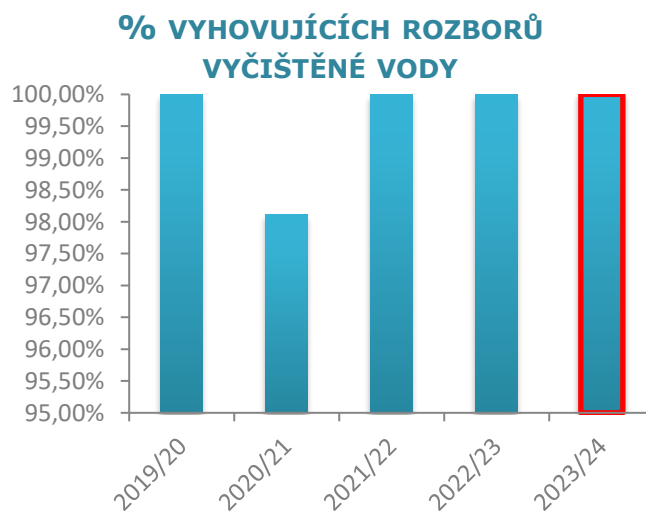
PITNÁ VODA	2023/24	2022/23	2021/22
Celkový počet vzorků	132	140	144
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	0
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	100,00%	100,00%	100,00%



ODPADNÍ VODA

V hospodářském roce 2023/24 byla povolená míra znečištění odpadních vod u všech 11 ČOV i 2 volných výustí vždy v souladu s platnou legislativou.

ODPADNÍ VODA	2023/24	2022/23	2021/22
Celkový počet vzorků	208	207	208
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	0
% vyhovujících rozborů vyčištěné vody	100,00%	100,00%	100,00%



3.5. OBLAST OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Likvidace odpadů z jednotlivých provozů Vodárenské společnosti Chrudim, a.s. je zabezpečována prostřednictvím odborných firem. Největší podíl odpadů tvoří odvodněné čistírenské kaly, které jsou předávány oprávněným subjektům k dalšímu využití (56 % přímá aplikace na zemědělskou půdu, 28 % kompostování a 16 % rekultivace). Podíl využitých kalů v zemědělství 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. Všude 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 2023/24 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 2023/24 činily 18.245 tis. Kč. Rozhodující podíl na investicích v tomto hospodářském roce měly položky obnovy vozového parku

a techniky v celkové hodnotě 7.876 tis. Kč, a také položky související se Smartmeteringem v celkové hodnotě 3.501 tis. Kč.

5. PERSONÁLNÍ OBLAST

V personální oblasti společnost postupovala v souladu se schváleným plánem společnosti. V účetním období 2023/24 činil celkový fyzický stav pracovníků v průměru 136 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.

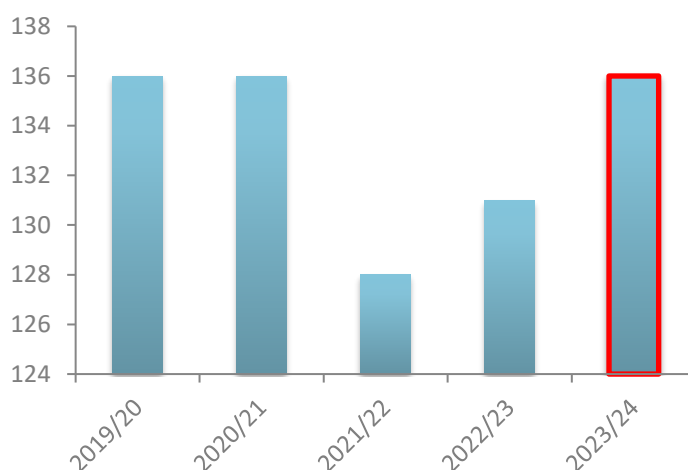
Mezi základní priority společnosti patří bezpečnost a ochrana zdraví zaměstnanců při práci. Společnost provádí proškolení zaměstnanců na základě Tematických

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

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

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.



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 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 vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané



okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti 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.

Brno, 16. 12. 2024

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.

evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Ing. Oldřich Bartušek

evidenční číslo 2256

7. PŘÍLOHY

- 7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI
- 7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2024

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

Tato zpráva byla vypracována statutárním orgánem společnosti 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 2023 do 30. září 2024.

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“).

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

ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2023/24

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

1. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2023 DO 30. ZÁŘÍ 2024

Struktura vztahů v rámci skupiny ENERGIE AG BOHEMIA (dále skupina EAGB), tedy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou, a dále mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, za období od 1. října 2023 do 30. září 2024, byla následující:

Ovládající osoba poskytuje 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, matematického modelování, 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.

2. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

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

3. PŘEHLED JEDNÁNÍ ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2023 DO 30. ZÁŘÍ 2024

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2023 do 30. září 2024, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky:

Ke **Smlouvě o cashpoolingu s křížovým čerpáním** uzavřené dne 31.01.2012 mezi **Raiffeisenbank** a společnostmi skupiny nebyly uzavřeny žádné dodatky.

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

Dodatek č. 17 – uzavřen 27.03.2024 stanovuje konečný den pro čerpání na 31.3.2025, upravuje zástavu vkladů na běžných účtech a určuje konečný den splatnosti na 31.3.2025.

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

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

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

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

Celková výše pohledávek vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. k 30. 9. 2024 činí 140 471 tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 30.1.2024, bylo rozhodnuto o výplatě dividend společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. ve výši 20 355 tis. Kč.

4. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2023 DO 30. ZÁŘÍ 2024

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

PŘEHLED SMLUV MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU

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 49810707, **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 49810707, **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 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

ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2023/24

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.

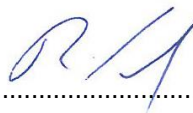
ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ

Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že mu v účetním období od 1. října 2023 do 30. září 2024 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 16.12.2024

Ing. Roman Pešek
předseda představenstva



.....

Ing. Lenka Petrášková
místopředseda představenstva



.....

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

7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2024

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

IČO: 274 84 211

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 30. 9. 2024

(v celých tisících Kč)

AKTIVA		Běžné účetní období			Minulé období
Označení	Popis	Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	600.492	-192.186	408.306	401.222
B.	Stálá aktiva	253.294	-191.735	61.559	53.799
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	6.476	-3.788	2.688	537
B.I.2.	Ocenitelná práva	3.492	-3.093	399	36
B.I.2.1.	Software	3.492	-3.093	399	36
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	841	-695	146	219
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2.143	0	2.143	282
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2.143	0	2.143	282
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	246.818	-187.947	58.871	53.262
B.II.1.	Pozemky a stavby	2.812	-829	1.983	3.011
B.II.1.2.	Stavby	2.812	-829	1.983	3.011
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	139.623	-92.061	47.562	27.446
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	85.559	-85.559	0	0
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	11.019	-9.498	1.521	1.924
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	11.019	-9.498	1.521	1.924
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7.805	0	7.805	20.881
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1.210	0	1.210	0
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6.595	0	6.595	20.881
C.	Oběžná aktiva	345.273	-451	344.822	346.968
C.I.	Zásoby	16.094	0	16.094	15.494
C.I.1.	Materiál	10.946	0	10.946	10.679
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	2.055	0	2.055	2.017
C.I.3.	Výrobky a zboží	3.093	0	3.093	2.798
C.I.3.1.	Výrobky	3.093	0	3.093	2.798
C.II.	Pohledávky	328.973	-451	328.522	331.311
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	328.973	-451	328.522	331.311
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	31.859	-451	31.408	23.125
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	140.471	0	140.471	162.391
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	156.643	0	156.643	145.795
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	5.198	0	5.198	6.017
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	5.986	0	5.986	6.679
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	145.402	0	145.402	133.043
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	57	0	57	56
C.IV.	Peněžní prostředky	206	0	206	163
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	196	0	196	160
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	10	0	10	3
D.	Časové rozlišení aktiv	1.925	0	1.925	455
D.1.	Náklady příštích období	539	0	539	455
D.3.	Příjmy příštích období	1.386	0	1.386	0

PASIVA		Běžné účetní období	Minulé období
Označení	Popis	Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	408.306	401.222
A.	Vlastní kapitál	240.511	233.494
A.I.	Základní kapitál	156.000	156.000
A.I.1.	Základní kapitál	156.000	156.000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	56.068	50.711
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	56.068	50.711
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	28.443	26.783
B+C.	Cizí zdroje	160.462	162.858
B.	Rezervy	10.369	12.069
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	489	1.389
B.4.	Ostatní rezervy	9.880	10.680
C.	Závazky	150.093	150.789
C.I.	Dlouhodobé závazky	569	382
C.I.8.	Odložený daňový závazek	569	382
C.II.	Krátkodobé závazky	149.524	150.407
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	93.387	87.673
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	32.194	40.555
C.II.8.	Závazky ostatní	23.943	22.179
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	4.908	4.126
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2.923	2.390
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	519	374
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	15.584	15.281
C.II.8.7.	Jiné závazky	9	8
D.	Časové rozlišení pasiv	7.333	4.870
D.1.	Výdaje příštích období	465	418
D.2.	Výnosy příštích období	6.868	4.452

Sestaveno: 18. 10. 2024

Podpisový záznam:

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

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	459.301	425.010
A.	Výkonová spotřeba	305.526	291.910
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	106.770	117.948
A.3.	Služby	198.756	173.962
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-333	-554
C.	Aktivace (-)	-1.403	-2.120
D.	Osobní náklady	106.564	88.318
D.1.	Mzdové náklady	76.829	63.754
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	29.735	24.564
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	25.959	21.562
D.2.2.	Ostatní náklady	3.776	3.002
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	11.473	11.295
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	11.478	11.306
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	11.478	11.306
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-5	-11
III.	Ostatní provozní výnosy	9.467	7.763
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	683	901
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	5.766	3.504
III.3.	Jiné provozní výnosy	3.018	3.358
F.	Ostatní provozní náklady	14.993	14.423
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	216	0
F.2.	Prodaný materiál	5.211	3.195
F.3.	Daně a poplatky	8.309	8.345
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-800	1.274
F.5.	Jiné provozní náklady	2.057	1.609
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	31.948	29.501
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	3.356	3.168
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	3.356	3.168
VII.	Ostatní finanční výnosy	4	4
K.	Ostatní finanční náklady	100	97
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	3.260	3.075
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	35.208	32.576
L.	Daň z příjmů	6.765	5.793
L.1.	Daň z příjmů splatná	6.578	6.834
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	187	-1.041
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	28.443	26.783
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	28.443	26.783
	* Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	472.128	435.945

Sestaveno: 18. 10. 2024

Podpisový záznam:

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2023 DO 30. 9. 2024
 (v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	163	164
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	35.208	32.576
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	6.947	8.612
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	11.478	11.306
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-805	1.263
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-467	-901
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-3.356	-3.168
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	97	112
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	42.155	41.188
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	10.356	-10.665
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	1.478	-24.443
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	9.478	14.612
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-600	-834
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	52.511	30.523
A.4.	Přijaté úroky (+)	3.105	2.852
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a doměrky daně za minulá období (-)	-7.477	-5.476
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	48.139	27.899
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-27.353	-15.818
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	683	901
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-26.670	-14.917
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI			
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-21.426	-12.983
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 (+)	-21.426	-12.983
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-21.426	-12.983
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	43	-1
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	206	163

Sestaveno: 18. 10. 2024



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 30. 9. 2024

(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. 2023	156.000	50.711	26.783	233.494
Převod výsledku minulého období		5.357	-5.357	0
Výplata podílů na zisku			-21.427	-21.427
Zaokrouhlení výkazu			1	1
Výsledek hospodaření běžného období			28.443	28.443
Stav k 30. 9. 2024	156.000	56.068	28.443	240.511

K 30. 9. 2023

	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

Sestaveno: 18. 10. 2024

Podpisový záznam:



 **VS Chrudim**

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

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(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 2024 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 2024

Členové představenstva

Ing. Roman Pešek (předseda)
Ing. Lenka Petrášková
Ing. Pavel Linzer, MBA
Mgr. Vilém Meduna

Členové dozorčí rady

Ing. Martin Kolář (předseda)
Ing. Václav Hošek
Josef Dočekal

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 2023/24 došlo ke změně orgánů společnosti, a to u jednoho člena představenstva a jednoho člena dozorčí rady. Na valné hromadě konané dne 30. 1. 2024 byl odvolán z pozice člena představenstva Mgr. Jan Čechlovský. Na této valné hromadě byl zvolen do pozice člena představenstva Mgr. Vilém Meduna, a to s účinností od 30. 1. 2024. Na valné hromadě konané dne 30. 1. 2024 došlo k odvolání pana Aleše Melouna z pozice předsedy dozorčí rady. Dále došlo na této valné hromadě ke zvolení nového předsedy dozorčí rady Ing. Martina Koláře, a to s účinností od 30.1.2024.

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(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 2022/23 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2023/24. V souladu s § 1b) zákona o účetnictví je tato účetní jednotka střední účetní jednotkou.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 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 vykázány 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 2024
(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 prémie a rezervu na penzijní připojištění.

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

(d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočty 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 2024
(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 2024
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2023/24	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	Software	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1.10.2023	--	3 260	858	282	4 400
Přírůstky	--	399	--	1 861	2 260
Úbytky	--	-167	-17	--	-184
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2024	--	3 492	841	2 143	6 476
Oprávký					
Zůstatek k 1.10.2023	--	3 224	639	--	3 863
Odpisy	--	36	73	--	109
Oprávký k úbytkům	--	-167	-17	--	-184
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2024	--	3 093	695	--	3 788
Zůstatková hodnota 1.10.2023	--	36	219	282	537
Zůstatková hodnota 30.9.2024	--	399	146	2 143	2 688

2022/23	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	Software	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek k	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

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

2023/24	Stavby	Hmotné movité věci a jejich soubory	Jiný dlouhodobý hmotný majetek.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a zálohy na DHM	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.10.2023	4 059	111 569	10 623	85 559	20 881	232 690
Přírůstky	295	8 901	578	--	7 420	17 194
Úbytky	--	-2 819	-247	--	--	-3 066
Změna vykázání	-2 210	2 210	--	--	--	--
Přeúčtování	668	19 762	65	--	-20 495	--
Zůst. k 30.9.2024	2 812	139 623	11 019	85 559	7 805	246 818
Oprávký						
Zůstatek k 1.10.2023	1 048	84 123	8 699	85 559	--	179 429
Odpisy	321	10 217	1 046	--	--	11 584
Oprávký k úbytkům	--	-2 820	-247	--	--	-3 067
Změna vykázání	-540	540	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2024	829	92 061	9 498	85 559	--	187 947
Zůst. hodn. 1.10.2023	3 011	27 446	1 924	0	20 881	53 262
Zůst. hodn. 30.9.2024	1 983	47 562	1 521	0	7 805	58 871

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2023/24 patří obnovení vozového parku v hodnotě 6 941 tis. Kč, technické zhodnocení pronajatého majetku v hodnotě 2 643 tis. Kč, byl pořízen smart metering v hodnotě 2 854 tis. Kč, probíhá modernizace dispečerského řízení v hodnotě 1 600 tis. Kč, dále byla pořízena kanalizační kamera v hodnotě 935 tis. Kč, na ÚV Markovice byl zaveden nový režim čerpání vody v hodnotě 293 tis. Kč, byly pořízeny pracovní stroje a přístroje v celkové hodnotě 142 tis. Kč, byla pořízena výpočetní technika v hodnotě 286 tis. Kč a dále byl pořízen další drobný majetek ve výši 105 tis. Kč. Z nehmotného majetku byl pořízen program QI v hodnotě 2 047 tis. Kč, dále byl technicky zhodnocen program USYS v hodnotě 399 tis. Kč.

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

2022/23	Stavby	Hmotné movité věci a jejich soubory	Jiný dlouhodobý hmotný majetek.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
Požizovací 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	20 881	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	1 722	0	3 258	36 656
Zůst. hodn. 30.9.2023	3 011	27 446	1 924	0	20 881	53 262

4. Zásoby

Na základě provedené inventury k 30. září 2024 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 31 859 tis. Kč (2022/23 – 23 582 tis. Kč), ze kterých 1 308 tis. Kč (2022/23 – 1 164 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. září 2024 činila 451 tis. Kč (2022/23 – 457 tis. Kč).

6. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Informace k této položce jsou obsaženy v bodu 20.

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

7. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní představují zejména hodnotu nevyfakturovaných dodávek pitné a odpadní vody v souladu s obecnými postupy popsány v bodu 2 i). Výše dohadných účtů aktivních činí 145 402 tis. Kč (2022/23 – 133 043 tis. 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 1.10.2023	457
Tvorba	552
Rozpuštění/použití	-558
Zůstatek k 30.9.2024	451

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.

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

11. Rezervy

	Rezerva na personální náklady	Ostatní rezervy	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1.10.2023	5 502	5 178	1 389	12 069
Tvorba	6 729	478	--	7 207
Čerpání	-5 502	-1 310	-900	-7 712
Rozpuštění	--	- 1 195	--	-1 195
Zůstatek rezerv k 30.9.2024	6 729	3 151	489	10 369

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

Rezervu na daň z příjmů tvoří rozdíl vytvořené rezervy ve výši 6 588 tis. Kč a zaplacených záloh na daň z příjmů ve výši 6 099 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 32 194 tis. Kč (2022/23 – 40 555 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (2022/23 – 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 2024
(v tisících Kč)

16. Informace o tržbách

Společnost se zabývá především provozováním vodovodů a kanalizací. Tržby za tyto služby byly v roce 2023/24 a 2022/23 následující:

	2023/24	2022/23
Vodné	236 956	223 455
Stočné	195 805	181 126
Ostatní	26 540	20 429
Celkem	459 301	425 010

17. Informace o významných nákladech

Mezi nejvýznamnější nákladové položky patří:

	2023/24	2022/23
Nájemné infrastrukturního majetku	139 516	126 694
Spotřeba energií	42 143	58 771
Spotřeba chemikálií	11 693	12 175

18. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Zaměstnanci	115,483	108,27	59 390	49 173
Vedoucí zaměstnanci	17,25	17,26	17 017	14 179
Členové dozorčí rady	3	3	174	162
Členové představenstva	3,08	3,08	248	240
Celkem	138,813	131,61	76 829	63 754

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

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

19. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2023/24 ve výši 6 588 tis. Kč. Částka uvedná ve výkaze je nižší o 10 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 2024
(v tisících Kč)

(b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Změna stavu	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-2 762	-2 552	-210	261
Dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	-6	--	-6	--
Pohledávky	36	30	--	--	6	27
Zásoby	--	--	--	--	--	--
Rezervy	2 163	2 140	--	--	23	753
Odložená daňová pohledávka (závazek)	2 199	2 170	-2 768	-2 552	-187	1 041

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 21 % (2022/23 – 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.	
	2024	2023
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	140 471	162 391

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

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 2023/24 činily 139 516 tis. Kč (2022/23 – 126 694 tis. Kč)

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(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 250 tis. Kč) za účelem zajištění řádného splnění závazku z uzavřené koncesní smlouvy.
- (b) Společnost hospodaří 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 30.9.2024 ve výši 1 793 012 tis. Kč (2022/23 – 1 834 695 tis. Kč).

23. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

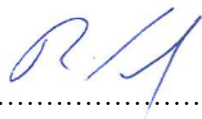
Účetní závěrka k 30. září 2024 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

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 2024.

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

Sestaveno dne: 18. října 2024



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.