

22

23

OBSAH

01 Úvodní slovo	2
02 Základní údaje o společnosti	4
03 Zpráva o činnosti	10
04 Investice	20
05 Personální oblast	22
06 Zpráva auditora	24
07 Přílohy	28

01 ÚVODNÍ SLOVO

Vážení akcionáři, vážené dámy a pánové.

Uzavíráme hospodářský rok, ve kterém došlo ke zcela zásadnímu růstu naší společnosti díky fúzi s VaK Zápy, s. r. o. Obrat VAK Beroun vzrostl o zhruba 120 miliónů korun, zvýšil se počet spolupracovníků o 45, přibýlo více jak 10 tisíc zákazníků připojených na 400 kilometrech vodovodu a kanalizace a navýšil se počet provozovaných čistíren odpadních vod ze 41 na 62. Oblast kolem obcí Zápy a Škvo-rec se stala samostatným provozem Praha východ.

Účinky fúze nastaly prvním dnem hospodářského roku 2022/23, tedy v období vrcholící energetické krize, kdy naše společnost vlivem úpadku dodavatele elektrické energie nakupovala energie za spotové ceny. V období, kdy inflace zasáhla ceny všech materiálů a služeb potřebných pro údržbu, provoz a obnovu vodohospodářského majetku a společnost byla nucena zvýšit regionální cenu pro vodné a stočné mimořádně od října. V období, které samo o sobě bylo náročné na zajištění všech potřebných činností. Mohu s potěšením konstatovat, že proces fúze se podařilo skvěle zvládnout, a to zejména díky důkladné přípravě všech potřebných kroků a mimořádnému nasazení desítek zaměstnanců jak mateřské, tak i fúzované společnosti. Patří jim za to velké poděkování!

Navýšení cen v posledním čtvrtletí kalendářního roku 2022 bylo vedeno snahou představenstva vytvořit dostatečné zdroje pro obnovu vodohospodářského majetku. Proto také navrhlo výplatu podílů na zisku ve výši jen 18 Kč na akcii, což valná hromada společnosti v lednu 2023 odsouhlasila. Podařilo se tak ponechat ve společnosti plánovanou výši nerozděleného zisku (více než 34 miliónů korun), a zajistit tím dostatek prostředků pro investice následujícího roku. Od ledna 2023 společnost ceny pro stočné opět snížila, jelikož bylo jisté, že zásadní nákladová položka – elektrická energie – pro rok 2023 díky vládnímu nařízení poklesne. Jinak tomu bylo u vody pitné, protože jsme byli nuceni v plné výši zahrnout navýšení nakupované vody z Prahy. U ceny vody předané dochází vlivem navyšování nákladů na obnovu pražské sítě k výraznému růstu ceny, který bude pokračovat i v roce 2024.

Hospodářský rok 2022/23 byl ale také rokem rekordního investování do obnovy. Původní plán ve výši 127 miliónů korun byl nejprve navýšen o 10 miliónů korun jako kompenzace inflačního růstu cen materiálů a stavebních prací. Další 6 miliónů korun navíc jsme využili jako přesun prostředků z následujícího roku. Celkově tak bylo investováno 143 miliónů korun. Mezi nejvýznamnější investiční akce patřily v loňském roce rekonstrukce technologie na

ČOV Beroun a Hořovice, výstavba vodojemu na Křížatkách (Králov Dvůr), výměna vodovodu v Komárově a Berouně na Zavadilce, obnova strojního a vozového parku. Také byla zpracováním projektové dokumentace zahájena příprava zrušení čistírny ve Zdicích a převedení odpadních vod na berounskou ČOV.

V uplynulém hospodářském roce jsme pokračovali ve výstavbě radiové sítě Flexnet, do které postupně zapojujeme chytré vodoměry. V současné době již máme více než polovinu vodoměrů instalovaných v síti vybavených technologií odečtu bez nutnosti vstupu do nemovitosti zákazníka. Na námi vlastněném majetku je to již naprostá většina vodoměrů. Na začátku roku 2024 spustíme webový zákaznický portál, kde budou mít zákazníci přístup ke svým smluvním a fakturačním údajům. Vodoměry zapojené do sítě Flexnet bude v tomto portálu možno sledovat a také nastavovat vlastní alarmy, jako třeba maximální denní spotřebu.

Projekt Digitální dvojče ČOV Beroun vstupuje do posledního roku realizace. Cílem je vytvořit model technologie čistírny, který se bude průběžně učit a sám nastavovat podle aktuálních hodnot desítek senzorů a čidel, které jsou na čistírně instalovány. Funkční model pak bude možno

použít k simulacím technologických změn pro snížení energetické náročnosti a zvýšení účinnosti procesů. Tento projekt podtrhuje snahy společnosti o digitalizaci procesů, jako ostatně dále rozvíjený Technický informační systém. Digitalizace není samoúčelná; přináší do naší práce vyšší bezpečnost a možnost rychleji reagovat na nestandardní situace.

Stejně jako v minulosti jsme se mohli spolehnout na výbornou spolupráci s municipalitami, skvěle fungující Akcionářskou dohodu našich největších akcionářů a dobré vztahy s obchodními partnery. A velmi rád dodávám, že jsme se, stejně jako v minulosti, mohli spolehnout i na naše zaměstnance, díky kterým zde mohu referovat o úspěšně zakončeném hospodářském roce. Za to všem osobně i jménem celého představenstva srdečně děkuji. S takovou podporou se nemusíme bát výzev, které přinese nový hospodářský rok.


Mgr. Jiří Paul, MBA
předseda představenstva

02 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

2. 1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno:	Vodovody a kanalizace Beroun, a. s.
Sídlo společnosti:	Mostníkovská 255/3, Beroun–Závodí, 266 01 Beroun
Datum vzniku:	1. 1. 1994
Identifikační číslo:	463 56975
Právní forma:	Akciová společnost
Hlavní předmět činnosti:	Provozování vodovodů a kanalizací
Základní kapitál:	394670 tis. Kč
Osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti:	60,23 % ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o. Lazarská 11/6, 120 00 Praha 2

Založení společnosti:

Společnost byla založena jako akciová společnost jediným zakladatelem Fondem národního majetku České republiky na základě zakladatelské listiny ze dne 3. prosince 1993. Společnost vznikla zápisem do obchodního rejstříku u Městského soudu v Praze 1, v oddíle B, vložce 2378, ke dni 1. ledna 1994.

Na společnost Vodovody a kanalizace Beroun, a. s., jako společnost nástupnickou, přešlo v důsledku vnitrostátní fúze sloučením k rozhodnému dni 1. 10. 2022 jmění zanikající společnosti VaK Zápy, s. r. o., IČO: 47544511, se sídlem č. p. 9, 250 61 Zápy, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu C, vložka 26904.

Struktura akcií v nominální hodnotě 1 000 Kč:

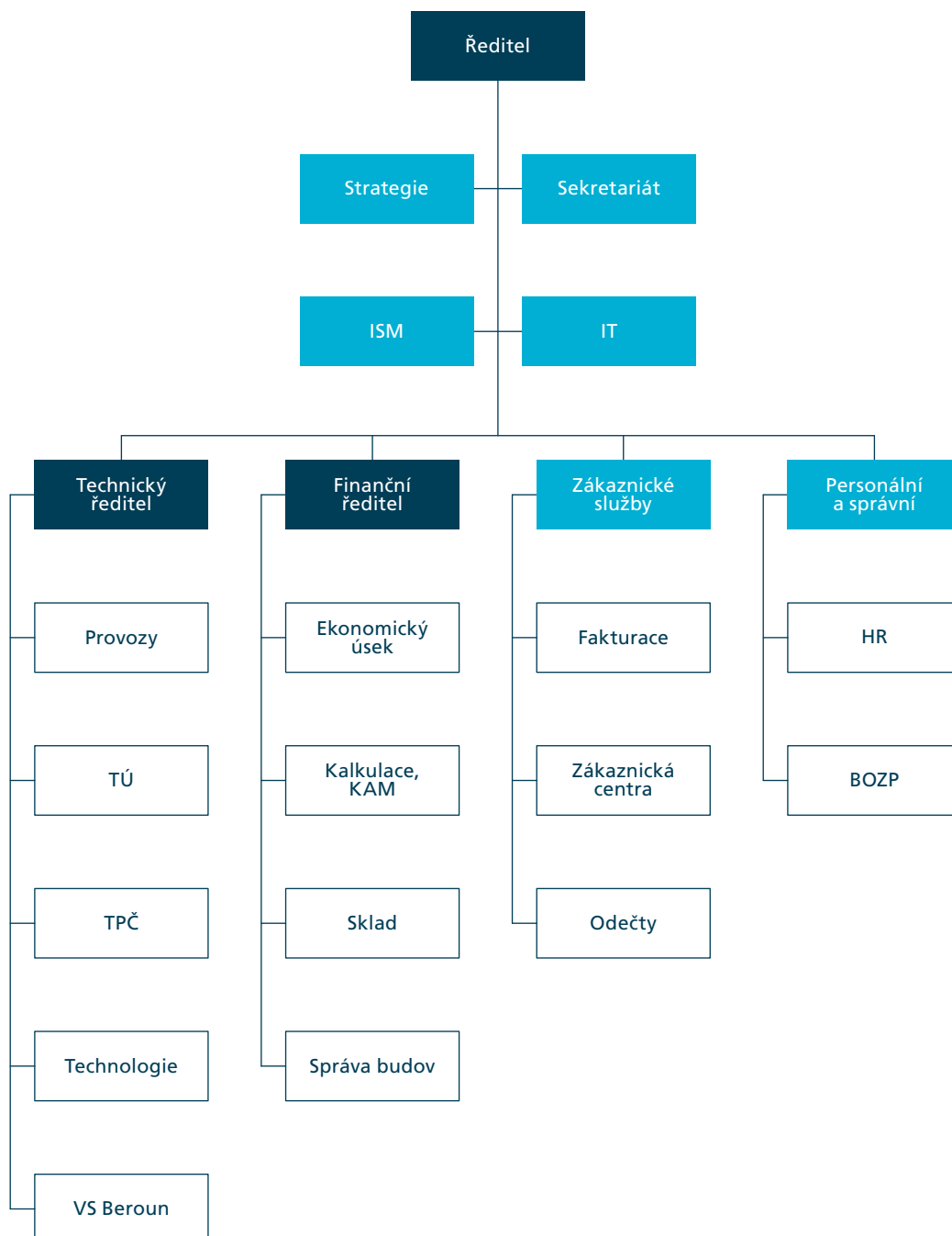
akcie na jméno	344 140 ks
akcie na majitele	50 530 ks

Přehled hlavních akcionářů:

ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.	60,23 %
Město Beroun	10,48 %
Město Hořovice	10,19 %
Město Králův Dvůr	3,28 %
Město Zdice	2,26 %
Město Žebrák	0,58 %

Jmenovaní uzavřeli akcionářskou dohodu, jejímž předmětem je úprava způsobu výkonu práv a povinností akcionářů společnosti. Cílem této dohody je prosazovat společnou strategii, cenovou a investiční politiku.

2. 2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



2. 3. ČLENOVÉ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

Představenstvo

Složení představenstva k 30. 09. 2023

Mgr. Jiří Paul, MBA, předseda představenstva
Mag. Jörg Karlhuber, místopředseda představenstva
RNDr. Soňa Chalupová, místopředseda představenstva
Ing. Jan Šilhavý, Ph.D., člen představenstva
Ing. Ivan Kafka, MBA, člen představenstva
Ing. Věra Eschnerová, člen představenstva
Aleš Hrnčál, člen představenstva

Dozorčí rada

Složení dozorčí rady k 30. 09. 2023

Ing. Martin Kalač, předseda dozorčí rady
Naděžda Fritschová, místopředseda dozorčí rady
Ing. Roman Badin, MBA, člen dozorčí rady
Kateřina Zusková, člen dozorčí rady
Ing. Jiří Podskalský, člen dozorčí rady
Bc. Pavel Horázný, člen dozorčí rady



2. 4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

ROZVAHA (v tis. Kč)	2022/23**	2021/22*	2020/21*
AKTIVA	1 354 761	1 162 330	1 065 932
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	3 751	2 938	4 030
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	1 002 155	834 363	799 309
B.III Dlouhodobý finanční majetek	6 700	78 700	9 700
C.I Zásoby	13 161	7 691	9 847
C.II Pohledávky	325 082	234 286	236 825
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	3 100	3 085	3 194
D. Časové rozlišení aktiv	812	1 267	3 027
PASIVA	1 354 761	1 162 330	1 065 932
A. Vlastní kapitál	791 366	809 774	783 540
A.I Základní kapitál	394 670	394 670	394 670
A.II Ažio	13 533	13 533	13 533
A.III Fondy ze zisku	16 140	16 140	16 140
A.IV Výsledek hospodaření minulých let	323 285	344 205	308 846
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	43 738	41 226	50 351
B. Rezervy	8 742	5 394	15 386
C.I Dlouhodobé závazky	103 438	84 166	47 208
C.II Krátkodobé závazky	450 791	262 902	219 697
D. Časové rozlišení pasiv	424	94	101
VÝNOSY (v tis. Kč)	2022/23**	2021/22*	2020/21*
Tržby za vodné	331 884	238 767	227 564
Tržby za stočné	285 909	201 319	188 648
Ostatní provozní tržby a výnosy	66 693	54 702	50 325
Finanční výnosy	2 277	1 614	808
VÝNOSY CELKEM	686 763	496 402	467 345
NÁKLADY (v tis. Kč)	2022/23**	2021/22*	2020/21*
Výkonová spotřeba	431 111	292 162	250 863
Osobní náklady	132 402	104 931	94 286
Úpravy hodnot v provozní oblasti	60 427	52 413	56 356
Aktivace a změna stavu zásob	-12 308	-4 682	-5 778
Ostatní provozní náklady	9 705	-1 004	9 108
Finanční náklady	10 700	615	260
Daň z příjmů	10 988	10 741	11 899
NÁKLADY CELKEM	643 025	455 176	416 994

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	2022/23**	2021/22*	2020/21*
(v tis. Kč)	43 738	41 226	50 351

* Údaje za období 2021/22 a 2020/21 jsou údaje za společnost Vodovody a kanalizace Beroun, a. s. před fúzí. Dne 1. 10. 2022 proběhla vnitrostátní fúze sloučením jmění společnosti se zanikající společností VaK Zápy, s. r. o.

** Údaje za období 2022/23 jsou údaji nástupnické společnosti Vodovody a kanalizace Beroun po fúzi.

2. 5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

Poslání společnosti:

Společnost VAK Beroun - největší vlastník a provozovatel vodovodní a kanalizační infrastruktury v regionech působnosti - je zákaznický orientovaným, zodpovědným a spolehlivým dodavatelem trvale udržitelných a profesionálních služeb.

Vize, která toto poslání rozvíjí, se opírá o sedm strategických pilířů.

Našimi hlavními úkoly jsou trvalá udržitelnost vodohospodářského majetku, prostřednictvím kterého poskytujeme

většinu našich služeb, dobrá spolupráce s municipalitami a špičkový zákaznický servis. Toho můžeme dosáhnout, pouze pokud budeme průběžně vzdělávat náš personál a motivovat jej k plnění těchto cílů. Moderní technologie a postupy využíváme tak, aby naše služby byly na nejvyšší možné úrovni při minimalizaci dopadů na životní prostředí a bylo je možné poskytovat za únosné ceny.

Strategické řízení je součástí integrovaného systému managementu, který je založen na procesním řízení, práci s riziky a příležitostmi a neustálém zlepšování.



Nejlepší poměr
ceny a výkonu



Investičně silní
a dostatečně pružní



Špičkové know-how
a moderní technologie



Spolehlivost a spokojení
zákazníci



U nás už zůstanete



Jednáme lokálně,
myslíme globálně



Myslíme na zítřek

03 ZPRÁVA O ČINNOSTI

3. 1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PROVOZOVANÉM MAJETKU

Společnost VAK Beroun je největším provozovatelem a vlastníkem vodohospodářského majetku na území Berounska, Hořovicka a Prahy západ.

Po 1. 10. 2022, kdy proběhla vnitrostátní fúze sloučením jmění společnosti se zanikající společností VaK Západy, s. r. o., provozuje VAK Beroun vodovody pro veřejnou potřebu v dalších 20 obcích v regionu Praha východ. V tomto regionu je nově provozováno i 22 kanalizačních sítí s 21 čistírnami.

Regionální cena je uplatňována ve 48 obcích na vodném a v 15 obcích na stočném, kde společnost vlastní a provozuje vodovody či kanalizace.

VAK Beroun zásobuje po rozšíření působnosti do regionu Praha východ více než 125 tis. obyvatel pitnou vodou. Provozuje 12 úpraven pitné vody a 91 vodojemů.

K 30. 9. 2023 VAK Beroun odváděl odpadní vody od více než 117 tis. obyvatel a čistil je na 61 čistírnách odpadních vod.

V tabulkách a grafech jsou zobrazeny údaje za období do 30. 9. 2022 za společnost Vodovody a kanalizace Beroun, a. s. před fúzí. Údaje za období roku 2022/23 jsou údaji nástupnické společnosti Vodovody a kanalizace Beroun po fúzi.

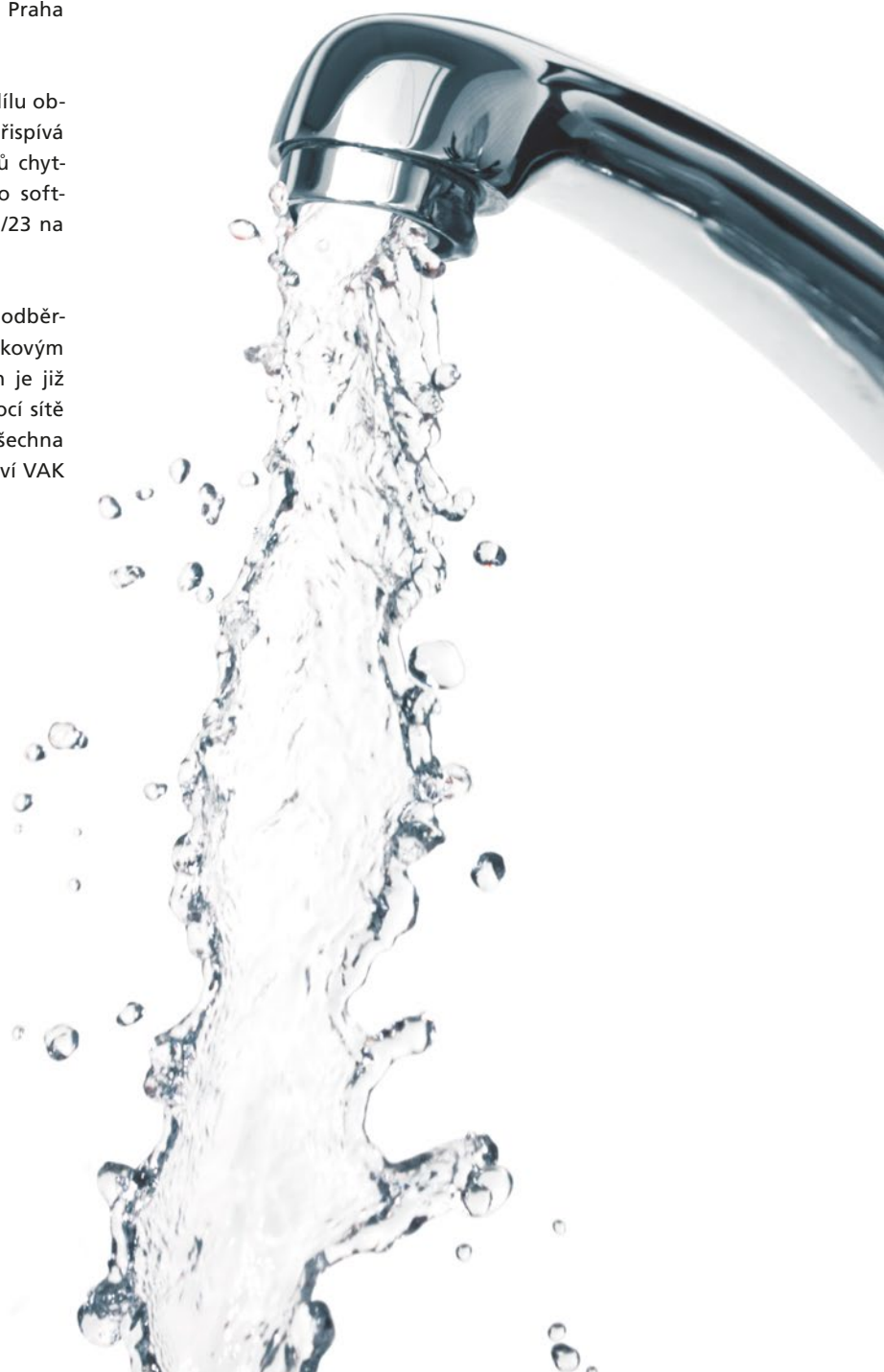
STAV K	30. 09. 2023	30. 09. 2022	30. 09. 2021
Délka vodovodní sítě v km	1 186	974	983
Délka kanalizační sítě v km	904	702	702
Počet úpraven vody	12	10	11
Počet čistíren odpadních vod	61	41	41
Počet vodovodních čerpacích stanic	104	104	104
Počet kanalizačních čerpacích stanic	156	107	106
Počet vodojemů	91	86	86

3. 2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

Z celkového množství pitné vody v objemu 7,674 mil. m³ vody činil podíl vody vyrobené v místních zdrojích 15 %. Ostatní voda v objemu 6,523 mil. m³ byla nakoupena od jiných provozovatelů. Největším dodavatelem vody pro naši společnost je PVK, a. s. Dalším významným dodavatelem vody je společnost Středočeské vodárny, a. s., která předává vodu VAK Beroun v severní části regionu Praha východ.

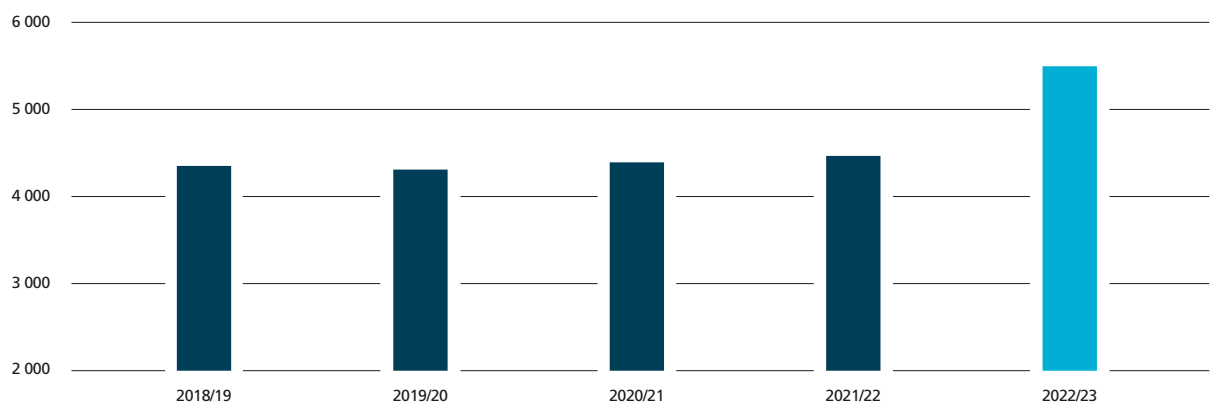
Společnost se trvale věnuje udržování nízkého podílu objemu nefakturované vody a ztrát vody z potrubí. Přispívá k tomu implementovaný systém rádiových odečtů chytrých vodoměrů přenášejících do vyhodnocovacího softwaru. Objem vody nefakturované byl v roce 2022/23 na úrovni 16,0 %. Ztráty vody pak na úrovni 13,78 %.

Společnost dodává pitnou vodu do více než 37 300 odběrných míst, z nichž 20 820 je osazeno měřidly s dálkovým odečtem. V Berouně, Králově Dvoře a Hořovicích je již 3 000 fakturačních měřidel odečítáno online pomocí sítě Flexnet. Postupně budou do této sítě připojena všechna odběrná místa připojená na vodovody ve vlastnictví VAK Beroun.

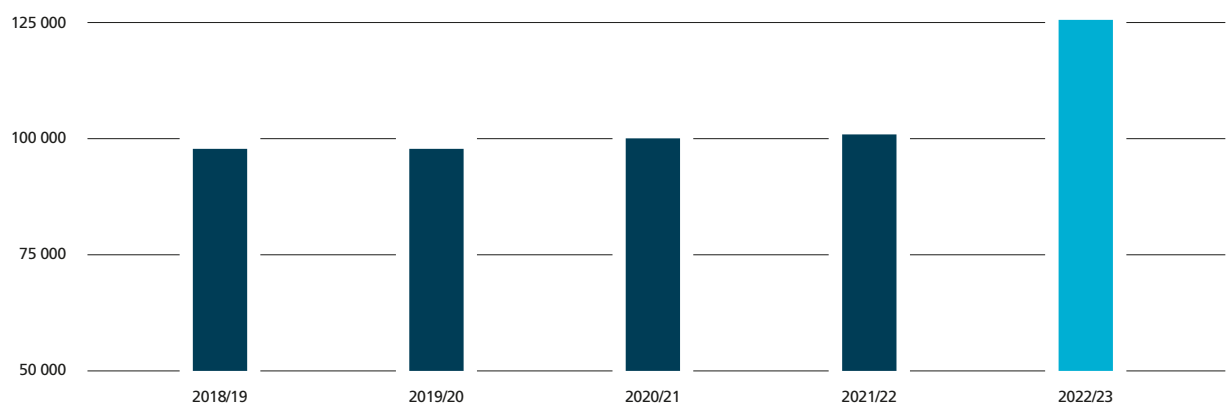


VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m³)	2022/23	2021/22	2020/21
Voda vyrobená	1 151	1 186	1 186
Voda převzatá	6 523	4 595	4 634
Voda předaná	1 128	643	633
Voda určená k realizaci	6 546	5 137	5 187
Voda fakturovaná	5 495	4 466	4 392
Voda nefakturovaná	1 581	671	794
Ztráty vody (v %)	13,8	11,6	13,7

Voda fakturovaná pitná celkem (v tis. m³)



Počet zásobovaných obyvatel (pitná voda)



3. 3. ODVÁDĚNÍ A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

Celkové množství čištěné odpadní vody na provozovaných ČOV bylo v uplynulém období 8,184 mil. m³. Nefakturovaná odpadní voda v objemu 2,685 mil. m³ představuje 33,3 % z celkového objemu čištěných vod. Vzhledem k tomu, že kanalizační systémy v největších zásobovaných lokalitách, jako je Beroun, Hořovice, Králův Dvůr, Zdice, Žebrák nebo Březnice, jsou řešeny jako jednotné, je objem nefakturované odpadní vody ovlivněn množstvím srážek.

Kal produkovaný na čistírnách bez možnosti odvodnění kalu je svážen ke zpracování na ČOV se strojním odvodněním kalů. Veškerá produkce odvodněných kalů je předávána oprávněným firmám, které je využívají jako surovinu k výrobě kompostovacích směsí. V uplynulém období bylo takto zlikvidováno 1 799 t kalu v sušině.

Základní údaje o kanalizační síti

Všechny provozované kanalizační sítě v celkové délce 904 km jsou ukončeny čistírnami odpadních vod. V současné době společnost provozuje 61 ČOV, z toho 13 je v majetku VAK Beroun.

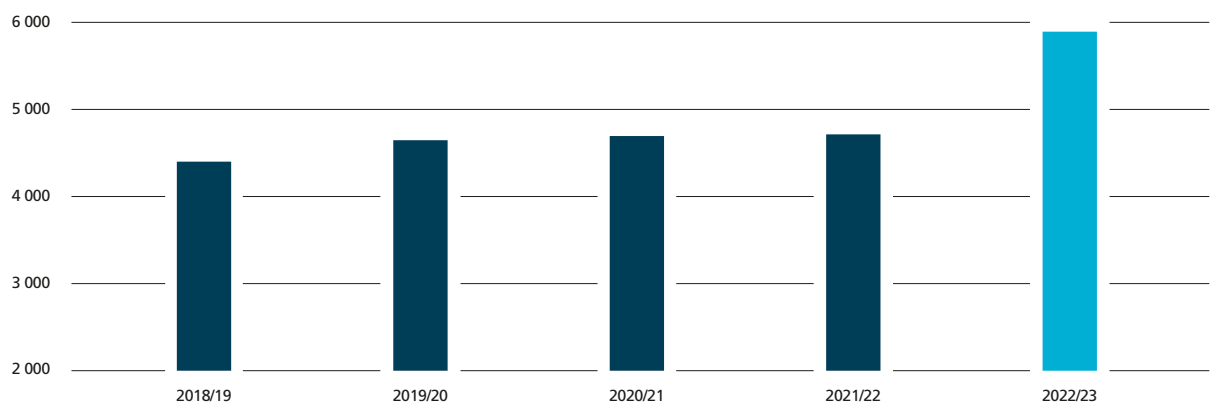
Společnost k 30. 9. 2023 provozovala 156 přečerpávacích stanic odpadních vod na stokových sítích.

V rámci spolupráce s krizovým štábem ORP Beroun má společnost ve správě 4 mobilní čerpací stanice odpadních vod. Ty slouží při povodňové situaci k přečerpávání odpadních vod z uzavřené kanalizace v oblastech města chráněných před zaplavením.

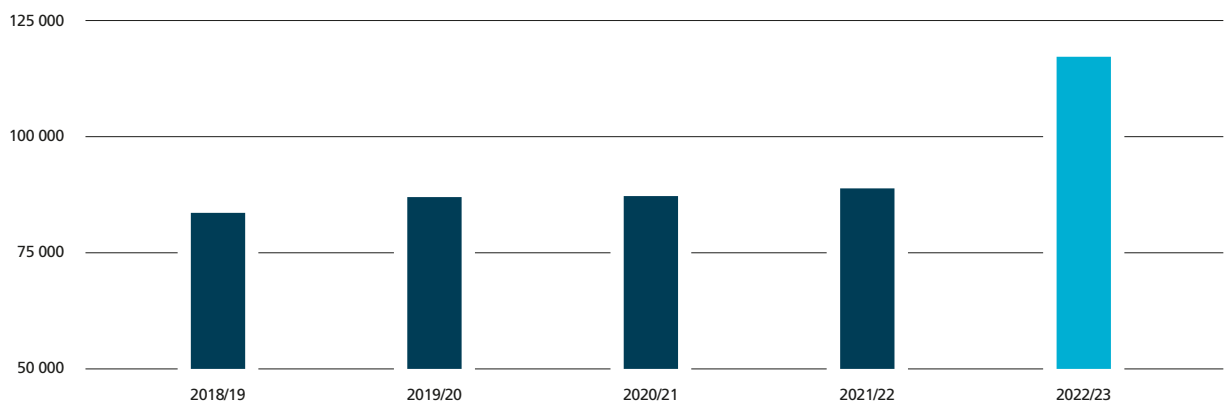


STAV K	30. 09. 2023	30. 09. 2022	30. 09. 2021
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	117 186	88 855	87 201
Počet kanalizačních přípojek	34 230	24 658	24 463
Kapacita čistíren odpadních vod (m ³ /den)	37 747	32 397	32 397
Objem čistěných odpadních vod	8 184	6 657	7 595
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	1 799	1 544	1 828
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m ³)	5 892	4 713	4 694

Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m³)



Počet zásobovaných obyvatel (odpadní voda)



3. 4. KVALITA VODY

Jakost pitných a míra znečištění odpadních vod byly v uplynulém období sledovány v souladu s aktualizovanými ročními plány kontrol, které jsou vypracovány podle příslušných právních předpisů, provozních řádů vodovodů a rozhodnutí.

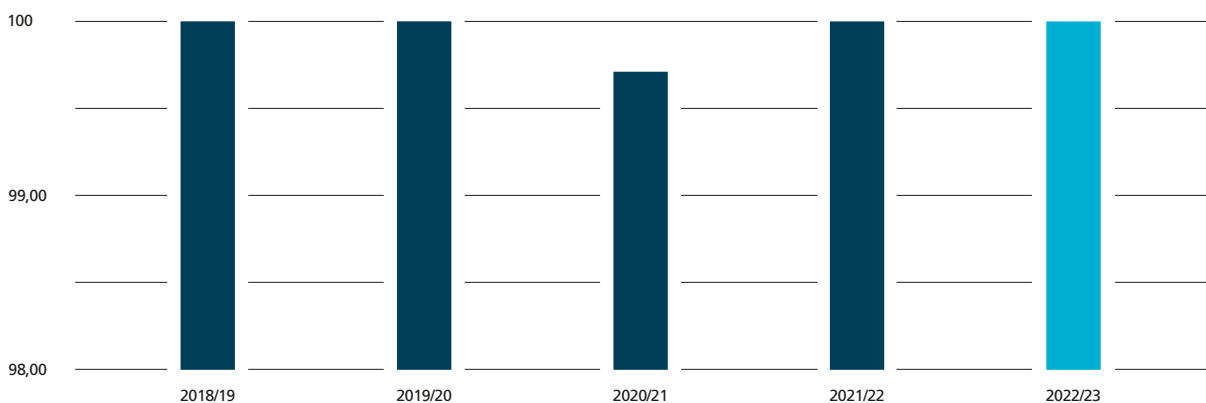
Pitná voda

Kvalita dodávané vody splňovala požadavky podle vyhlášky č. 252/2004 Sb. Základní parametry kvality pitné vody jsou zveřejňovány a pravidelně aktualizovány na webových stránkách společnosti.

Společnost pokračuje s posuzováním rizik na všech vodárenských systémech. Případná opatření jsou zapracovávána do aktualizovaných provozních řádů a plánů investic.

PITNÁ VODA	2022/23	2021/22	2020/21
Celkový počet vzorků	381	343	346
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	1
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	100,00%	100,00%	99,71%

% vyhovujících rozborů vodovodní sítě

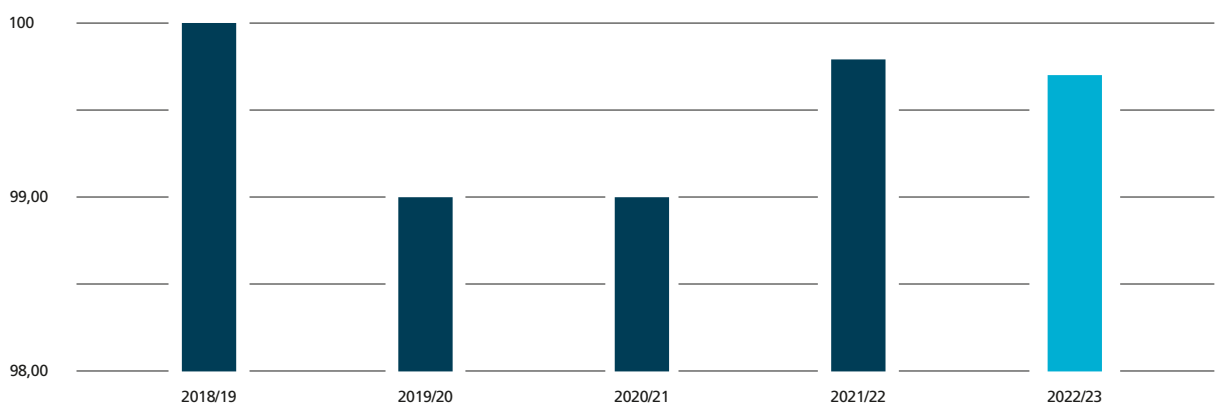


Odpadní voda

V hospodářském roce 2022/23 byla povolená míra znečištění vypouštěných odpadních vod překročena pouze ve dvou případech. K oběma překročení došlo při spouštění intenzifikovaných ČOV. Poruchy technologie byly odstraněny v rámci reklamačního řízení.

ODPADNÍ VODA	2022/23	2021/22	2020/21
Celkový počet vzorků	669	487	480
Počet nevyhovujících vzorků	2	1	5
% vyhovujících rozborů vyčištěné vody	99,70%	99,79%	98,96%

% vyhovujících rozborů vyčištěné vody



3. 5. INTEGROVANÝ SYSTÉM MANAGEMENTU

Společnost se řídí Politikou integrovaného systému managementu QMS, EMS a BOZP od roku 2008.

V letech 2018 a 2020 proběhla recertifikace zavedených systémů podle nových norem:

- Systém managementu kvality dle ČSN EN ISO 9001:2016

Systém kvality pomáhá společnosti řídit procesy ve společnosti. Systém managementu kvality je tím propojen se strategickým řízením.

- Systém environmentálního managementu dle ČSN EN ISO 14001:2016

Jako poskytovatel služeb odvádění a čištění odpadní vody jsme společností, která se přímo podílí na ochraně životního prostředí, zejména ochraně vody a vodních společenstev. Kromě toho při všech našich činnostech zvažujeme možnosti takových postupů, které by měly nejmenší dopad na životní prostředí.

Naším cílem v této oblasti je ale také vzdělávání široké veřejnosti. Společnost se proto zapojila do projektu DO-ODPADU, v rámci kterého se děti dozvídají, jak se čistí odpadní voda a jak samy mohou přispět ochraně životního prostředí například tím, že důsledně třídí odpady a do kanalizace nevhazují, co tam nepatří. Více se lze o projektu dozvědět na www.doodpadu.cz.

- Systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle ČSN ISO 45001:2018

Recertifikace zavedeného systému na novou normu ČSN ISO 45001:2018 proběhla úspěšně v listopadu 2020.

Důsledné plnění požadavků vnějších i vnitřních předpisů z hlediska bezpečnosti a ochrany zdraví zaměstnanců při práci a pravidelné proškolení zaměstnanců je pro nás samozřejmostí. Zaměstnanci jsou zapojováni do vyhledávání rizik a příležitostí, šetření případných pracovních úrazů, výběru vhodných ochranných pracovních prostředků a dalších činností v rámci BOZP.

Integrovaný systém řízení se vztahuje na všechny hlavní procesy společnosti:

- Získávání a distribuce pitné vody
- Odkanalizování a čištění odpadní vody
- Zákaznické služby související s provozováním vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu
- Externí činnosti související se správou a provozováním vodovodů a kanalizací



04 INVESTICE

V období 10/2022 až 09/2023 vynaložila společnost VAK Beroun na investice celkem 142 995 240 Kč.

Investiční činnost probíhala na základě investičního plánu v těchto oblastech:

- infrastruktura pitné a odpadní vody
- strojní vybavení a vozový park
- ostatní provozní a obchodní vybavení společnosti.

Největší objem investičních prostředků je v souladu s investiční politikou společnosti a plánem financování obnovy určen především k obnově vlastního vodohospodářského majetku.

V oblasti pitných vod byly realizovány především akce sledující zlepšení kvality pitné vody dodávané odběratelům, obnovu stávajícího majetku společnosti a zvýšení spolehlivosti dodávek pitné vody.

Mezi nejdůležitější investiční akce z této kategorie patří navýšení kapacity vodojemů Křižatky a Škvorec. Tyto stavby budou dokončeny v dalším hospodářském roce. Dále pokračovala obnova vodovodních řadů. V Berouně se jednalo o vodovody ve spodní části lokality Zavadilka a v ul. Na Ovčíně a Za Kovárnou. V Komárově byly rekonstruovány vodovodní řady v ulicích V Brance a Okružní, v Hořovicích v ul. Jiráskova. Zahájena byla rekonstrukce vodovodu v Hudlicích v ul. Na Vyhliďce.

V oblasti odvádění a čištění odpadních vod byla věnována největší pozornost technologickým objektům. Na ČOV Beroun byla zahájena rekonstrukce obou dosazovacích nádrží a byla provedena obnova aeračních elementů ve dvou ze tří aktivačních nádrží. Na ČOV Hořovice byla dokončena rekonstrukce kalového hospodářství. Tato rekonstrukce v celkovém objemu 38 mil. Kč byla zahájena již v hospodářském roce 2020/21. K obnově kanalizačních stok došlo v Berouně v ul. Viničná, v Hořovicích v ul. Na Schůdkách a v lokalitě U Sv. Jana.

V rámci ostatních stavebních investic byly prostředky vynaloženy na zlepšení podmínek na pracovištích. Na ČOV Hořovice byla dokončena rekonstrukce provozní budovy, kde vzniklo nové zázemí pro pracovníky střediska vodovodů i kanalizací. V souvislosti s rekonstrukcí budovy pak došlo k obnově okolních komunikací a parkovacích ploch pro zákazníky i zaměstnance.

Prostředky ve výši 17,43 miliónu korun byly vynaloženy na obnovu vozového parku. Nejvýznamnějšími položkami byla recyklační čistící nástavba pro provozní středisko v Berouně. Dále byl nahrazen traktorbagr JCB na středisku Praha východ malým pásovým rypadlem Wacker Neuson. K obnově došlo i u provozních a referentských vozidel.

Významné investiční akce v období 10/2022 – 09/2023

Název investiční akce	Investiční náklady v Kč
Beroun - ČOV - rekonstrukce dosazovacích nádrží	21 865 896
Pořízení dopravních prostředků a mechanizace	17 611 288
Křižatky - rozšíření vodojemu	10 339 590
Hořovice - ČOV - rekonstrukce kalojemů	8 547 553
Beroun - Zavadilka - obnova vodovodu	6 780 484
Zdice - ČOV - přepojení do Králova Dvora	6 310 932
Hořovice - ČOV - rekonstrukce provozní budovy	5 171 924
Komárov - Okružní - obnova vodovodu	4 620 625
Jinočany - ČOV - navýšení kapacity	4 581 871
Hořovice - ČOV - strojní předzahuštění kalu	4 242 192
Škvorec - VDJ - zvětšení kapacity	4 169 878
Komárov - V Brance - obnova vodovodu	3 828 480
Beroun - Viničná - rekonstrukce kanalizace	2 851 158
Beroun - ČOV - aerační elementy v AN1 a AN3	2 621 760
Hořovice - sanace kanalizace U sv. Jana	2 513 758
Odkupy vodovodů vč. technologických objektů	2 511 000
Hořovice - ČOV - úpravy komun zpevněných ploch	2 126 156
Broumy - obnovení vodních zdrojů	1 851 215
Hořovice - ČOV - garáž pro fekální vůz	1 777 531
Nehmotný majetek - software	1 560 952
Flexnet - pořízení BTS	1 503 237
Hořovice - Pionýrská - obnova vodovodu	1 296 292
Hudlice Na Vyhliďce obnova VŘ I2200057	1 286 103
Hořovice - Na schůdkách - rekonstrukce kanalizace	1 197 861

05 PERSONÁLNÍ OBLAST

Pokud máme jako společnost udržet vysokou kvalitu našich služeb, musíme být schopni získávat, ale i udržet kvalifikované a neustále se rozvíjející zaměstnance. Při léta trvajícím celospolečenském tlaku na cenu vodného a stočného bylo odměňování v našem oboru zanedbáváno u všech profesních skupin, které zaměstnáváme.

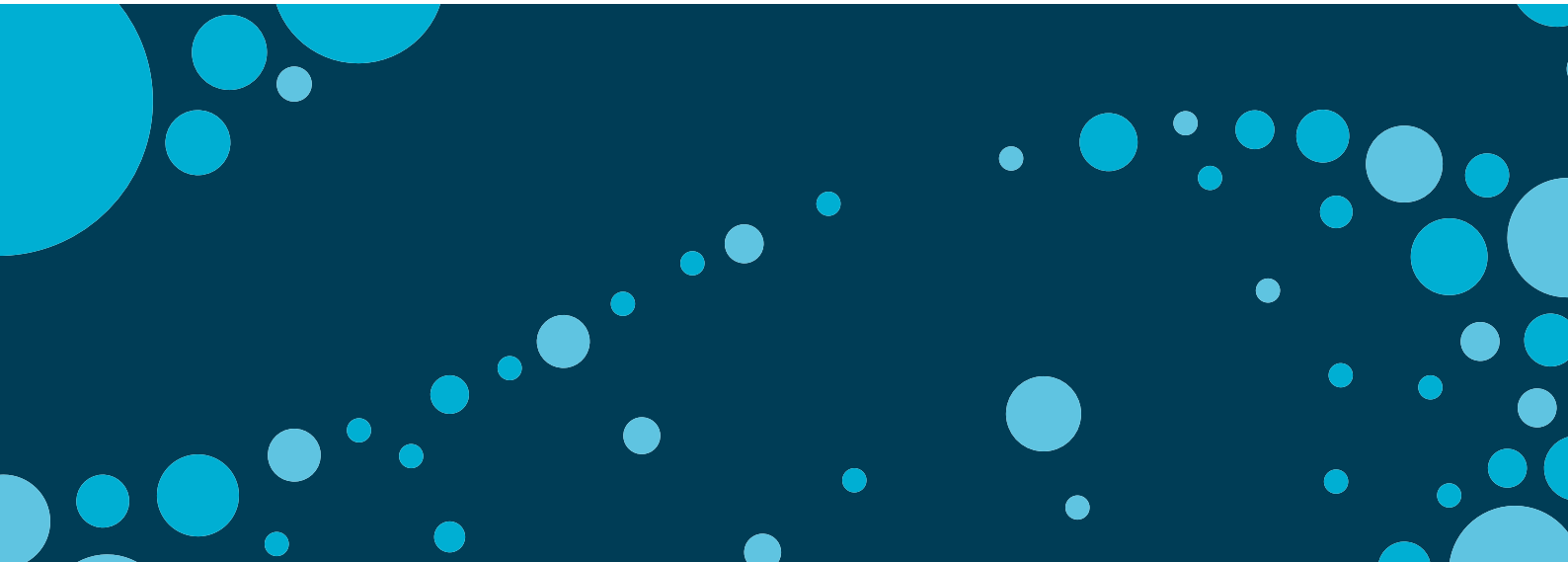
Chceme být pro stávající i potenciální zaměstnance atraktivním zaměstnavatelem. Nabízíme oproti jiným oborům nesporné výhody, např. stabilitu zaměstnání, přesto stále není jednoduché získat perspektivní pracovníky v dobách dostatečné nabídky míst na trhu práce.

Každoročně bereme do praktické odborné výuky nebo na stáže studenty ve snaze přiblížit jim naši práci a nabídnout jim v budoucnu zajímavé zaměstnání.

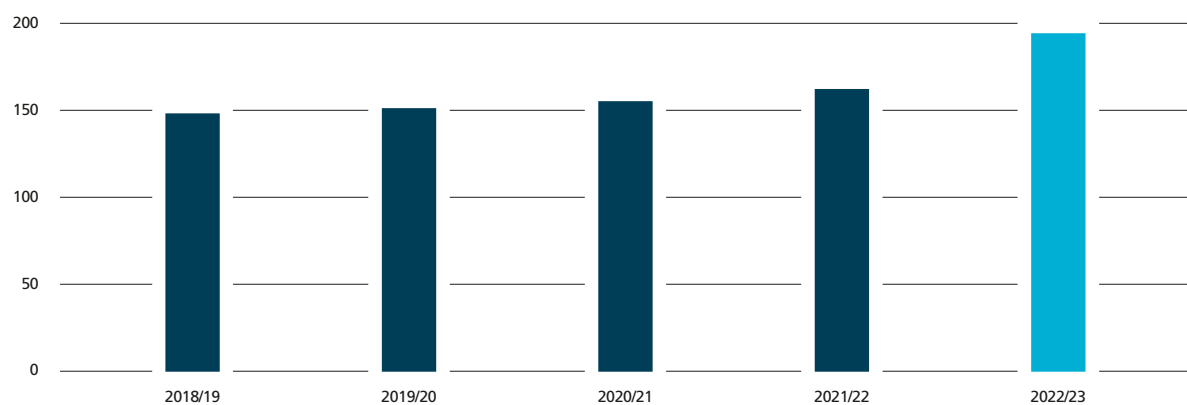
Jsme oborem, kde je naprostou samozřejmostí pravidelné školení, obnova znalostí a doplňování vzdělání. Kromě povinných školení se naši zaměstnanci účastní řady interních i externích vzdělávacích a odborných akcí.

Snažíme se naplňovat náš personální strategický cíl: Práce u nás je bezpečná. Hledáme cesty, jak rizikové práce nahrazovat jinými postupy, správné a účinné pracovní pomůcky vybíráme společně se zaměstnanci.

Pro naše vyškolené, vzdělané a zkušené zaměstnance je jejich práce výzvou a životním naplněním. Jsme hrdí na naši firemní identitu respektované odborné společnosti, která má v oboru i v regionu, kde působí, svoje nezastupitelné místo.



Průměrný počet zaměstnanců



06 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 Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s., se sídlem Mostníkovská 255/3, Beroun, identifikační číslo 463 56 975, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 09. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 01. 10. 2022 do 30. 09. 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 Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. k 30. 09. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 01. 10. 2022 do 30. 09. 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.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou na straně č. 2 účetní závěrky, kde je uvedeno:

„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. Z důvodu fúze nejsou ve výkazu zisku a ztráty, v cash flow a v přehledu o změnách VK uvedeny hodnoty ve srovnatelném období. V rozvaze jsou v minulém období hodnoty ze zahajovací rozvahy.“

Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

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 Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

BDO Audit s.r.o., Česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, DIČ CZ45314381, registrovaná u Městského soudu Praha, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018), je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.



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 obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. za účetní závěrku

Představenstvo společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, 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 Vodovody a kanalizace Beroun, 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 Vodovody a kanalizace Beroun, 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 Vodovody a kanalizace Beroun, 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 Vodovody a kanalizace Beroun, 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 Praze dne 5.12.2023

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s.r.o.
evidenční číslo 018

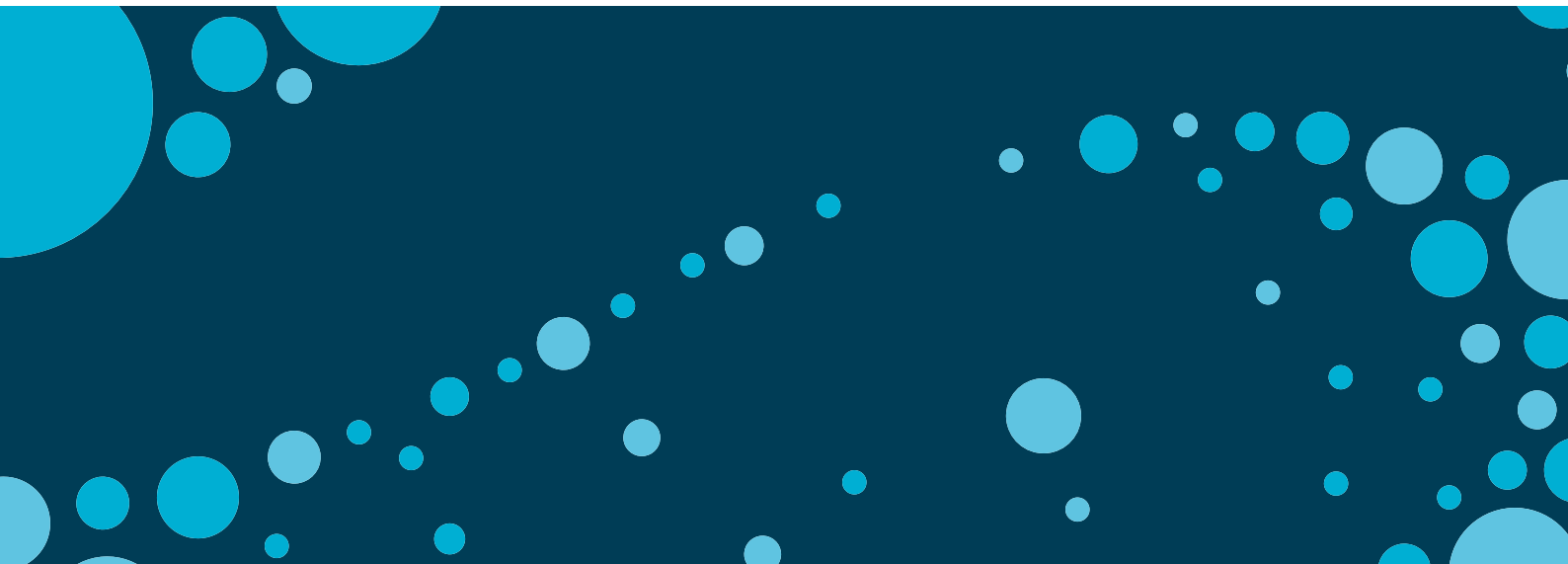
Statutární auditor:

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

Lukáš Hendrych
evidenční číslo 2169



07
PŘÍLOHY



7. 1. ZPRÁVA O VZTAZÍCH

ZPRÁVA O VZTAZÍCH
2022/23

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 Vodovody a kanalizace Beroun, 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, 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 Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. se sídlem Mostníkovská 255/3, 266 01 Beroun, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu C, vložka 2378 (dále jen „ovládaná osoba“)

Ovládaná osoba je jediným společníkem společnosti Vodárenská společnost Beroun, s.r.o. se sídlem Mostníkovská 255/3, Beroun-Závodí, 266 01 Beroun, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, v oddílu C, vložka 112399.

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
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.	Chrudim	Novoměstská 626	27484211
Energie AG Kolín a.s.	Kolín	Orebitská 885	47538457

ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2022/23

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	Havlíčkova 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

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.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH
2022/23

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 stavebně montážní činnosti, nájmy prostor.

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

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

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

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

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

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

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

2. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

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

ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2022/23

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 /závazků vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. k 30. 9. 2023 činí 127 391 tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 24.01.2023, bylo rozhodnuto o výplatě podílů na zisku společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. ve výši 4 213 tis. Kč.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH
2022/23

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

ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2022/23

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
Rámcová kupní smlouva
Smlouva o dílo

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 Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. nevznikla ze vztahů, z uzavřených smluv a jiných právních úkonů s ovládající společností ani s propojenými osobami žádná újma.

V Berouně, dne 5. 12. 2023

Mgr. Jiří Paul, MBA
předseda představenstva

Mag. Jörg Karlhuber
místopředseda představenstva



.....
.....

7. 2. Účetní závěrka

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.
Mostníkovská 255/3
Beroun
266 01

IČO: 463 56 975

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	2 434 300	-1 079 539	1 354 761	1 218 846
B.	Stálá aktiva	2 088 880	-1 076 274	1 012 606	932 484
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	22 062	-18 311	3 751	2 938
B.I.2.	Ocenitelná práva	15 074	-13 154	1 920	1 377
B.I.2.1.	Software	15 074	-13 154	1 920	1 377
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6 754	-5 157	1 597	1 050
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	234	0	234	511
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	234	0	234	511
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 060 118	-1 057 963	1 002 155	920 846
B.II.1.	Pozemky a stavby	1 557 026	-804 598	752 428	719 880
B.II.1.1.	Pozemky	14 898	0	14 898	15 463
B.II.1.2.	Stavby	1 542 128	-804 598	737 530	704 417
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	347 814	-249 744	98 070	87 984
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	583	-583	0	0
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	583	-583	0	0
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	154 695	-3 038	151 657	112 982
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	154 695	-3 038	151 657	112 982
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	6 700	0	6 700	8 700
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	200	0	200	200
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	6 500	0	6 500	8 500
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	6 500	0	6 500	8 500
C.	Oběžná aktiva	344 608	-3 265	341 343	285 061
C.I.	Zásoby	14 854	-1 693	13 161	8 590
C.I.1.	Materiál	11 184	-1 693	9 491	7 514
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	3 670	0	3 670	1 076
C.II.	Pohledávky	326 654	-1 572	325 082	273 359
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	22 511	0	22 511	23 262
C.II.1.4.	Odloužená daňová pohledávka	0	0	0	33
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	22 511	0	22 511	23 229
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společnosti	21 887	0	21 887	22 601
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	624	0	624	628
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	304 143	-1 572	302 571	250 097
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	52 605	-1 572	51 033	45 955
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	251 538	0	251 538	204 142
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společnosti	714	0	714	714
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	3 614	0	3 614	7 515
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	14 589	0	14 589	7 036
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	232 370	0	232 370	188 586
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	251	0	251	291
C.IV.	Peněžní prostředky	3 100	0	3 100	3 112
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	79	0	79	88
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	3 021	0	3 021	3 024
D.	Časové rozlišení aktiv	812	0	812	1 301
D.1.	Náklady příštích období	812	0	812	1 301

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.
Mostníkovská 255/3
Beroun
266 01

IČO: 463 56 975

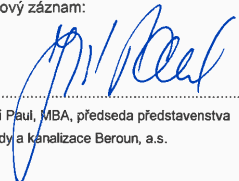
ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU
K 30. 9. 2023

(v celých tisících Kč)

PASIVA		Běžné účetní	Minulé období
		období	
Označení	Popis	Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	1 354 761	1 218 846
A.	Vlastní kapitál	791 366	754 728
A.I.	Základní kapitál	394 670	394 670
A.I.1.	Základní kapitál	394 670	394 670
A.II.	Ažio a kapitálové fondy	13 533	13 533
A.II.2.	Kapitálové fondy	13 533	13 533
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	13 533	13 533
A.III.	Fondy ze zisku	16 140	16 140
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	16 140	16 140
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	323 285	330 385
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	323 285	330 385
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	43 738	0
B+C.	Cizí zdroje	562 971	463 993
B.	Rezervy	8 742	7 349
B.4.	Ostatní rezervy	8 742	7 349
C.	Závazky	554 229	456 644
C.I.	Dlouhodobé závazky	103 438	84 210
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	43
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	63 280	45 427
C.I.8.	Odložený daňový závazek	40 158	38 740
C.II.	Krátkodobé závazky	450 791	372 434
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	319
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	186 246	157 069
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	95 052	56 764
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	127 391	116 800
C.II.8.	Závazky ostatní	42 102	41 482
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	576	635
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	6 088	5 849
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 325	3 136
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	609	714
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	31 244	30 926
C.II.8.7.	Jiné závazky	260	222
D.	Časové rozlišení pasiv	424	125
D.1.	Výdaje příštích období	0	31
D.2.	Výnosy příštích období	424	94

Sestaveno: 10. 11. 2023

Podpisový záznam:


Mgr. Jiří Paul, MBA, předseda představenstva
Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

7. 2. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.
Mostníkovská 255/3
Beroun
266 01

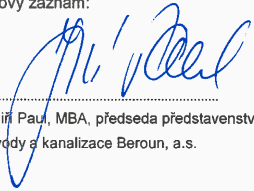
IČO: 463 56 975

**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
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	673 363
II.	Tržby za prodej zboží	0
A.	Výkonová spotřeba	431 111
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	261 691
A.3.	Služby	169 420
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-2 593
C.	Aktivace (-)	-9 715
D.	Osobní náklady	132 402
D.1.	Mzdové náklady	93 591
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	38 811
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	31 606
D.2.2.	Ostatní náklady	7 205
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	60 427
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	60 196
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	57 760
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	2 436
E.2.	Úpravy hodnot zásob	292
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-61
III.	Ostatní provozní výnosy	11 123
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	5 021
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	2 608
III.3.	Jiné provozní výnosy	3 494
F.	Ostatní provozní náklady	9 705
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	676
F.2.	Prodaný materiál	994
F.3.	Daně a poplatky	3 525
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	1 393
F.5.	Jiné provozní náklady	3 117
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	63 149
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	2 277
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	2 277
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	10 344
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	10 335
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	9
K.	Ostatní finanční náklady	356
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-8 423
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	54 726
L.	Daň z příjmů	10 988
L.1.	Daň z příjmů splatná	9 537
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	1 451
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	43 738
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	43 738
	* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	686 763

Sestaveno: 10. 11. 2023

Podpisový záznam:


Mgr. Jiří Paul, MBA, předseda představenstva
Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.
 Mostníkovská 255/3
 Beroun
 266 01

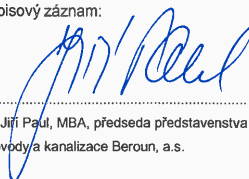
IČO: 463 56 975

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

Označení	Popis	Běžné období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	3 112
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	54 726
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	65 542
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	57 760
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	4 060
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-4 345
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	8 067
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	120 268
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-9 488
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-55 461
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	50 836
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-4 863
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	110 780
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-9 762
A.4.	Přijaté úroky (+)	2 277
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-5 282
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	98 013
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-115 756
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	7 021
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-108 735
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	17 810
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-7 100
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 (+)	0
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	-7 104
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníky a akcionáři (+)	4
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	10 710
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-12
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	3 100

Sestaveno: 10. 11. 2023

Podpisový záznam:


 Mgr. Jiří Paůl, MBA, předseda představenstva
 Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.
 Mostníkovská 255/3
 Beroun
 266 01

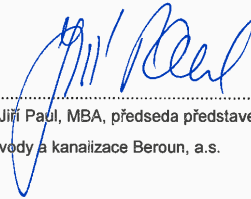
IČO: 463 56 975

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
K 30. 9. 2023
 (v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.III.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. 10. 2022	394 670	13 533	16 140	330 385	0	754 728
Výplata podílů na zisku				-7 104		-7 104
Promíčené dividendy				64		64
Použití nerozděleného zisku na charitativní účely				-60		-60
Výsledek hospodaření běžného období					43 738	43 738
Stav k 30. 9. 2023	394 670	13 533	16 140	323 285	43 738	791 366

Sestaveno: 10. 11. 2023

Podpisový záznam:



Mgr. Jiří Paul, MBA, předseda představenstva
 Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. („společnost“) vznikla 1.1.1994 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou 2378, oddíl B. Hlavním předmětem činnosti společnosti je provozování vodohospodářských děl a vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 30. září 2022 jsou:

ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	60,23 %
Město Beroun	10,48 %
Město Hořovice	10,19 %
Město Králův Dvůr	3,28 %
Město Zdice	2,26 %
Město Žebrák	0,58 %
Ostatní	12,98 %

Sídlo společnosti

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.
Mostníkovská 255/3, Beroun - Závodí
266 01 Beroun
Česká republika

Identifikační číslo

463 56 975

Členové představenstva a dozorčí rady k 30. září 2023

Členové představenstva

Mgr. Jiří Paul, MBA (předseda)
Mag. Jörg Karlhuber (místopředseda)
RNDr. Soňa Chalupová (místopředseda)
Ing. Jan Šilhavý, Ph. D.
Ing. Ivan Kafka, MBA
Ing. Věra Eschnerová
Aleš Hrnčál

Členové dozorčí rady

Ing. Martin Kalač (předseda)
Naděžda Fritschová (místopředseda)
Ing. Roman Badin
Ing. Jiří Podskalský
Bc. Pavel Horázný
Kateřina Zusková

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.

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

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. Z důvodu fúze nejsou ve výkazu zisku a ztráty, v cash flow a v přehledu o změnách VK uvedeny hodnoty ve srovnatelném období. V rozvaze jsou v minulém období hodnoty ze zahajovací rozvahy.

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2022/23 byly provedeny následující změny v představenstvu společnosti:

- dne 8. prosince 2022 odstoupil Bc. Michal Hasman, MPA z představenstva společnosti,
- dne 24. ledna 2023 byla zvolena do představenstva společnosti Ing. Věra Eschnerová,
- dne 24. ledna 2023 byl odvolán Ing. Mag. Adolf Punz z představenstva společnosti,
- dne 24. ledna 2023 byl zvolen do představenstva společnosti Mag. Jörg Karlhuber.

V roce 2022/23 byly provedeny následující změny v dozorčí radě společnosti:

- dne 7. prosince 2022 odstoupil Mgr. Daniel Havlík z dozorčí rady společnosti,
- dne 24. ledna 2023 byl zvolen do dozorčí rady společnosti Bc. Pavel Horázný.

Tyto změny byly k 10. květnu 2023 zapsány do obchodního rejstříku.

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

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

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

Veškerá data uvedená v Příloze v účetní závěrce za období 2021/22 se týkají společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. před provedením fúze. Data za období 2022/23 jsou uvedena za nástupnickou společnost Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. po provedení fúze.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

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

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby	Lineární	30-67 let
Stroje a přístroje	Lineární	5-20 let
Automobily	Lineární	5 let
Patenty a ostatní nehmotná aktiva	Lineární	6 let
Software	Lineární	3 roky
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Lineární	--

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, a to vždy po tu, která je kratší.

b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem. Dlouhodobý finanční majetek dále zahrnuje poskytnuté dlouhodobé zápůjčky a úvěry mezi ovládanými a ovládajícími osobami a účetními jednotkami pod podstatným vlivem a jiné poskytnuté dlouhodobé zápůjčky.

Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

c) Zásoby

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

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

d) Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost tvoří opravné položky k nedokončenému dlouhodobému majetku u akcií, kde není jistota realizace. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné“.

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

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

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.

Společnost tvoří ostatní rezervy na roční odměny zaměstnanců za účetní období.

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.

Společnost tvoří rezervy na ostatní rizika, která jsou jí známa ke dni účetní závěrky, např. na riziko vyplývající se zahájených kontrolních šetření kontrolními orgány.

e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

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

f) Účtování výnosů a nákladů

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

g) Daň z příjmů

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

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

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

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 cenou vodného a stočného platnou pro dané období.

Dohadné položky pasivní tvoří zejména nevyfakturované nájemné infrastrukturního majetku, náklady na spotřebu elektrické energie a ostatní nevyfakturované dodávky a služby.

j) Konsolidace

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

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2022/23*	Software a jiný nehm.majetek	Nedokončený nehm.majetek	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.10.2022	18 842	511	19 353
Přirůstky	2 475	234	2 709
Úbytky	--	--	--
Přeúčtování	511	-511	--
Zůstatek k 30.9.2023	21 828	234	22 062
Oprávký			
Zůstatek k 1.10.2022	16 415	--	16 415
Odpisy	1 896	--	1 896
Oprávký k úbytkům	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2023	18 311	--	18 311
Zůstatková hodnota 1.10.2022	2 427	511	2 938
Zůstatková hodnota 30.9.2023	3 517	234	3 751

*data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. po fúzi

** data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. před fúzí

2021/22**	Software a jiný nehm.majetek	Nedokončený nehm.majetek	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.10.2021	18 752	--	18 752
Přirůstky	246	511	757
Úbytky	-506	--	-506
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2022	18 492	511	19 003
Oprávký			
Zůstatek k 1.10.2021	14 722	--	14 722
Odpisy	1 849	--	1 849
Oprávký k úbytkům	-506	--	-506
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2022	16 065	--	16 065
Zůstatková hodnota 1.10.2021	4 030	--	4 030
Zůstatková hodnota 30.9.2022	2 427	511	2 938

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
 (v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek

2022/23*	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostřed.	Nedok.dl. hmotný majetek	Posk. zálohy na dl. hmotný majetek	Celkem
Požizovací cena							
Zůstatek k 1.10.2022	15 463	1 477 547	230 456	92 762	114 139	--	1 930 367
Přírůstky	--	30 081	7 102	11 722	91 380	--	140 285
Úbytky	-565	-1 037	-6 652	-2 280	--	--	-10 534
Přeúčtování	--	35 537	14 856	431	-50 824	--	--
Zůstatek k 30.9.2023	14 898	1 542 128	245 762	102 635	154 695	--	2 060 118
Oprávký							
Zůstatek k 1.10.2022	--	770 645	163 856	71 378	--	--	1 005 879
Odpisy	--	31 905	14 554	9 405	--	--	55 864
Oprávký k úbytkům	--	-991	-6 652	-2 214	--	--	-9 857
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2023	--	801 559	171 758	78 569	--	--	1 051 886
Opravné položky							
Zůstatek k 1.10.2022	--	2 485	--	--	1 157	--	3 642
Změna stavu opr. položek	--	554	--	--	1 881	--	2 435
Zůstatek k 30.9.2023	--	3 039	--	--	3 038	--	6 077
Zůst. hodn. 1.10.2022	15 463	704 417	66 600	21 384	112 982	--	920 846
Zůst. hodn. 30.9.2023	14 898	737 530	74 004	24 066	151 657	--	1 002 155

*data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. po fúzi

** data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. před fúzí

Mezi nejvýznamnější patřila investice do rekonstrukce dosazovacích nádrží na ČOV Beroun, do které bylo investováno v roce 2022/23 – 21 866 tis. Kč.

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

2021/22**	Pozemky	Stavby	Stroje, zařízení a ost. hm. majetek	Dopravní prostř.	Nedok.dl. hmotný majetek	Posk. zálohy na dl. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.10.2021	9 015	1 359 698	215 375	81 318	91 893	--	1 757 299
Přírůstky	86	11 783	4 818	5 266	63 179	--	85 132
Úbytky	--	--	-2 324	-2 419	-3	--	-4 746
Přeúčtování	--	37 527	8 921	3 500	-49 948	--	--
Zůstatek k 30.9.2022	9 101	1 409 008	226 790	87 665	105 121	--	1 837 685
Oprávký							
Zůstatek k 1.10.2021	--	739 114	150 500	64 646	--	--	954 260
Odpisy	--	29 923	13 905	6 335	--	--	50 163
Oprávký k úbytkům	--	--	-2 324	-2 419	--	--	-4 743
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2022	--	769 037	162 081	68 562	--	--	999 680
Opravné položky							
Zůstatek k 1.10.2021	--	2 573	--	--	1 157	--	3 730
Změna stavu opr. Položek	--	-88	--	--	--	--	-88
Zůstatek k 30.9.2022	--	2 485	--	--	1 157	--	3 642
Zůst. hodn. 1.10.2021	9 015	618 011	64 875	16 672	90 736	--	799 309
Zůst. hodn. 30.9.2022	9 101	637 486	64 709	19 103	103 964	--	834 363

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěre

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

2022/23*	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	Jiný dlouhodobý finanční maj.	Celkem
Zůstatek k 1.10.2022	200	8 500	8 700
Přírůstky	--	--	--
Úbytky	--	-2 000	-2 000
Přecenění	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2023	200	6 500	6 700

2021/22**	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	Jiný dlouhodobý finanční maj.	Celkem
Zůstatek k 1.10.2021	200	9 500	9 700
Přírůstky	70 000	--	70 000
Úbytky	--	-1 000	-1 000
Přecenění	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2022	70 200	8 500	78 700

*data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. po fúzi

** data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. před fúzí

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem

2022/23*	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nominální hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2022/23	Vlastní kapitál k 30.9.2023	Pořizovací cena	Hodnota podílu na vlast. kapitálu (ocenění ekvivalencí)
Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.	100 %	--	--	-205	927	200	927
Celkem majetkové účasti						200	927

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem

2021/22**	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nominální hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2021/22	Vlastní kapitál k 30.9.2022	Pořizovací cena	Hodnota podílu na vlast. kapitálu (ocenění ekvivalencí)
Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.	100 %	--	--	172	1 132	200	1 132
VAK Zápy, s.r.o.	100 %	--	--	139	14 954	70 000	14 954
Celkem majetkové účasti						70 200	16 086

*data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. po fúzi

** data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. před fúzí

Finanční informace týkající se těchto společností byly převzaty z předběžných auditorem neověřených účetních závěrek jednotlivých společností.

V roce 2022/23 neměla společnost z dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku.

Společnost disponuje 100% hlasovacích práv ve společnosti Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.

Sídlo dceřinné společnosti je následující:

Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.
Mostníkovská 255/3, Beroun - Závodí
266 01 Beroun
Česká republika

5. Zásoby

K 30. září 2023 byly identifikovány bezobrátkové zásoby materiálu. Z tohoto důvodu byla vytvořena opravná položka k materiálu ve výši 1 693 tis. Kč (2021/22 – 1 401 tis. Kč).

Nedokončená výroba je představována rozpracovanými stavebními zakázkami a vodou v potrubí a vodojemech.

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

6. Dlouhodobé pohledávky

Pohledávky za společníky představují dlouhodobou půjčku městu Beroun na výstavbu stoky F ve výši 21 887 tis. Kč (2021/22 – 22 601 tis. Kč). Město Beroun je minoritním akcionářem společnosti.

7. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 52 605 tis. Kč (2021/22 – 29 140 tis. Kč), ze kterých 5 409 tis. Kč (2021/22 – 4 485 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. září 2023 činila 1 572 tis. Kč (2021/22 – 1 487 tis. Kč).

8. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Informace k této položce jsou obsaženy v bodu 23.

9. 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 232 370 tis. Kč (2021/22 – 169 704 tis. Kč).

10. Náklady příštích období

Náklady příštích období zahrnují zejména časové rozlišení nákladů na služby spojené s nájmem infrastrukturního majetku ve výši 198 tis. Kč (2021/22 – 622 tis. Kč) a časově rozlišené náklady na služby ve výši 614 tis. Kč (2021/22 – 644 tis. Kč).

11. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.10.2022*	1 401	1 633	3 034
Tvorba	292	--	292
Rozpuštění/použití	--	-61	-61
Zůstatek k 30.9.2023	1 693	1 572	3 265

12. Základní kapitál

Společnost vydala 344 140 kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč a 50 530 akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč.

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

13. Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

Navrhované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

Zisk běžného období	43 738
Podíly na zisku - 24 Kč na 1 akcii	-9 472
Nerozdělený zisk	34 266

14. Rezervy

	Rezerva na daň z příjmů	Rezerva na personální náklady	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1.10.2022*	--	6 849	500	7 349
Tvorba	--	8 154	588	8 742
Čerpání	--	-6 849	-500	-7 349
Zůstatek rezerv k 30.9.2023	--	8 154	588	8 742

*data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. po fúzi

15. Odložený daňový závazek

Konstrukce výpočtu odloženého daňového závazku je uvedena v bodě 22.

16. Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 186 246 tis. Kč (2021/22 – 145 426 tis. Kč) představují především zaplacené zálohy na vodné a stočné.

17. Závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 95 052 tis. Kč (2021/22 – 48 065 tis. Kč), ze kterých 3 402 tis. Kč (2021/22 – 868 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

18. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní zahrnují zejména dohadné účty na energie a nájemné.

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

19. Informace o tržbách

Společnost se zabývá především provozováním vodovodů a kanalizací. Tržby za tyto služby byly v roce 2023/22 a 2021/22 následující:

	2022/23*	2021/22**
Vodné	331 884	238 767
Stočné	285 909	201 319
Ostatní	55 570	47 061
Celkem	673 363	487 147

*data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. po fúzi

** data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. před fúzí

20. Informace o významných nákladech

Významný podíl na nákladové položce služby tvoří nájemné infrastruktury ve výši 53 873 tis. Kč (2021/2022 – 29 174 tis. Kč) a náklady na opravy ve výši 30 151 tis. Kč (2021/2022 – 18 325 tis. Kč)

21. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady	
	2022/23*	2021/22**	2022/23*	2021/22**
Zaměstnanci	170	142	73 717	56 349
Vedoucí zaměstnanci	24	20	18 598	14 552
Členové dozorčí rady	6	6	338	330
Členové představenstva	7	7	938	1 263
Celkem	207	175	93 591	72 494

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

*data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. po fúzi

** data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. před fúzí

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

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

22. Daň z příjmů

a) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2022/23*	2021/21**	2022/23*	2021/22**	2022/23*	2021/22**
Dlouhodobý hmotný a nehm. majetek	--	--	-42 277	-40 144	-42 277	-40 144
Pohledávky	54	48	--	--	54	48
Zásoby	322	266	--	--	322	266
Rezervy	1 661	1 025	--	--	1 661	1 025
Ostatní dočasné rozdíly	82	65	--	--	82	65
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	2 119	1 404	-42 277	-40 144	-40 158	-38 740

*data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. po fúzi

** data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. před fúzí

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

23. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

a) Transakce se spřízněnými stranami

	Závazky	Závazky
	k 30. 09. 2023	k 30. 09. 2022
Pohledávky a závazky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	-127 391	-35 645

*data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. po fúzi

** data společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. před fúzí

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

Všechny významné transakce se spřízněnými stranami byly učiněny za běžných tržních podmínek.

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

24. Najatý majetek

a) Nájemné infrastruktury

Společnost má pronajatý vodohospodářský majetek od obcí a měst na základě smluv o provozování. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu ve fiskálním roce 2022/23 činily 53 837 tis. Kč (2021/22 – 29 174 tis. Kč).

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

b) Operativní leasing

Společnost má najatý ostatní hmotný majetek na dobu určitou. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu ve fiskálním roce 2022/23 činily 891 tis. Kč (2021/22 – 290 tis. Kč).

25. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost poskytla prostřednictvím Raiffeisenbank a.s. a UniCredit Bank bankovní záruky v celkové hodnotě 10 463 tis. Kč (2021/22 – 11 573 tis. Kč), z čehož 1 700 tis. Kč je poskytnuto obci Velké Přílepy, 1 500 tis. Kč je poskytnuto Svazku obcí VOK Mníšek pod Brdy a 1 400 tis. Kč je poskytnuto městu Hostomice. Všechny bankovní záruky byly poskytnuty za účelem zajištění řádného splnění závazků z provozovatelských smluv a podaných nabídek.

26. Přehled o peněžních tocích

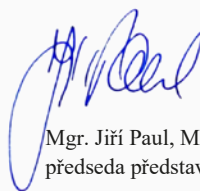
Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a která mohou být snadno přeměněna v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období činí částku 3 100 tis. Kč (2021/22 – 3 085 tis. Kč)

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

27. Významná následná událost

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

Sestaveno dne: 10.11.2023



Mgr. Jiří Paul, MBA
předseda představenstva

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.
Mostníkovská 255/3, Beroun-Závodí
266 01 Beroun
vakberoun@vakberoun.cz
www.vakberoun.cz

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku
vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 2378.