



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

 **VAK** *Beroun*

Obsah **výroční zprávy**

1. ÚVODNÍ SLOVO	2
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	4
3. ZPRÁVA O ČINNOSTI	11
4. INVESTICE	19
5. PERSONÁLNÍ OBLAST	21
6. ZPRÁVA AUDITORA	22
7. PŘÍLOHY	25

1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážení akcionáři, vážené dámy a pánové.

Výroční zpráva za hospodářský rok 2023/24 uzavírá třicetileté působení naší společnosti na trhu. Pojdme se tedy spolu za tímto obdobím ohlédnout.

První roky existence se nesly ve znamení stabilizace firmy a boje s měnícími se podmínkami na trhu. Společnost tehdy se 183 zaměstnanci zásobovala zhruba 56 tisíc zákazníků pitnou vodou a od necelých 34 tisíc odváděla a čistila odpadní vodu. S příchodem strategického partnera v roce 2000 se VAK Beroun vydal tehdy zcela správně směrem k rozvoji svého působení a zvyšování kvality odborných služeb. A právě kombinace provozování a správy vlastního majetku s poskytováním služeb pro jiné vlastníky vodovodů a kanalizací utvářela jedinečný charakter naší společnosti, o který se v současnosti opíráme.

Na hlavní číselné ukazatele a jejich vývoj se můžete podívat v krátké animované prezentaci – QR kód najdete níže a dostanete se k ní i přes naše webové stránky. Dozvíte se tam také, že za uplynulých 30 let jsme dodali tolik vody, že by dvacetkrát naplnila náš největší rybník Rožmberk, že jsme proinvestovali 1,5 miliardy korun nebo že jsme v místě, kde působíme, podpořili sport, kulturní akce a sociální projekty za více než 800 tisíc korun.

Prožili jsme společně i těžká a náročná období, jako povodně v roce 2002, covidová omezení, energetickou krizi a také fúzi se společností Vak Zápy. A přesně v souladu se starým českým příslovím nás všechny tyto události posílily a utvrdily

zejména v tom, že máme skvělý tým spolupracovníků, na které se můžeme spolehnout.

Kam jsme došli za těch 30 let existence? Se 180 zaměstnanci dodáváme vodu 125 tisícům zákazníků a služby odvádění vod poskytujeme 117 tisícům obyvatel Středočeského kraje. V padesáti obcích máme regionální cenu vodného a stočného a další obce mají zájem do ní vstoupit. Zavedli jsme dvousložkovou cenu, protože je spravedlivější pro ty, kteří jsou závislí na vodě z vodovodu. Z regionálního vodného a stočného tvoříme dostatek prostředků na obnovu majetku. Na přípojkách máme už přes 20 tisíc chytrých vodoměrů a postavili jsme si vlastní radiovou síť na odečty; tím držíme absolutní primát v Česku. Investujeme s rozumem a myslíme do budoucna – rušíme menší čistírny a odpadní vodu přivádíme na větší a modernější. Rozvoj infrastruktury necháváme platit developery, aby se tím nezdražovala cena pro naše stávající zákazníky. A mnoho dalšího...

Výročí firmy je také vhodnou příležitostí k pohledu do budoucna. Nám v tom při slavnostním setkání s partnery pomohly špičky našeho oboru, které přijaly pozvání k debatě Budoucnost vodárenství. Také tuto debatu můžete zhlédnout na níže uvedeném linku. V průběhu následujících dekád nás čekají masivní investice do čištění odpadních vod a dramatická změna v nakládání s vodami srážkovými. Jako obor se musíme naučit lépe komunikovat s veřejností. A debatou rezonovalo také to, že bude stále složitější získávat mladé lidi pro náš obor.

Nemělo by ale zapadnout, že i v tomto výročním hospodářském roce se nám podařilo splnit všechny plánované hodnoty, dosáhnout výsledku, který zaručí dostatek prostředků na obnovu a proinvestovali jsme bezmála 109 miliónů korun.

Patří za to poděkování všem zaměstnancům a členům orgánů společnosti. Stejně jako v minulých letech jsme se mohli opřít o výbornou spolupráci s našimi největšími akcionáři, obcemi a obchodními partnery, čehož si velmi vážíme. Společně se vydáváme do další dekády fungování VAK Beroun.



Mgr. Jiří Paul, MBA
předseda představenstva

Budoucnost vodárenství

debata:

MUDr. František **Kožíšek**, CSc., Národní referenční centrum pro pitnou vodu, Státní zdravotní ústav

Ing. Vilém **Žák**, Sdružení oboru vodovodů a kanalizací ČR (SOVAK ČR)

Doc. Ing. David **Stránský**, Ph.D., katedra Vodního hospodářství obcí, ČVUT, Asociace pro vodu ČR (CzWA)

Ing. Filip **Harciník**, Severočeské vodovody a kanalizace, Young Water Professionals Czech Republic (YWP)

Mgr. Jiří **Paul**, MBA, předseda představenstva VAK Beroun



VAK Beroun 30 let
ilustrovaná prezentace



2. 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 56 975
Právní forma:	Akciová společnost
Hlavní předmět činnosti:	Provozování vodovodů a kanalizací
Základní kapitál:	394 670 tis. Kč
Osoby podílející se více než 20% na základním kapitálu společnosti:	60,25 % 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

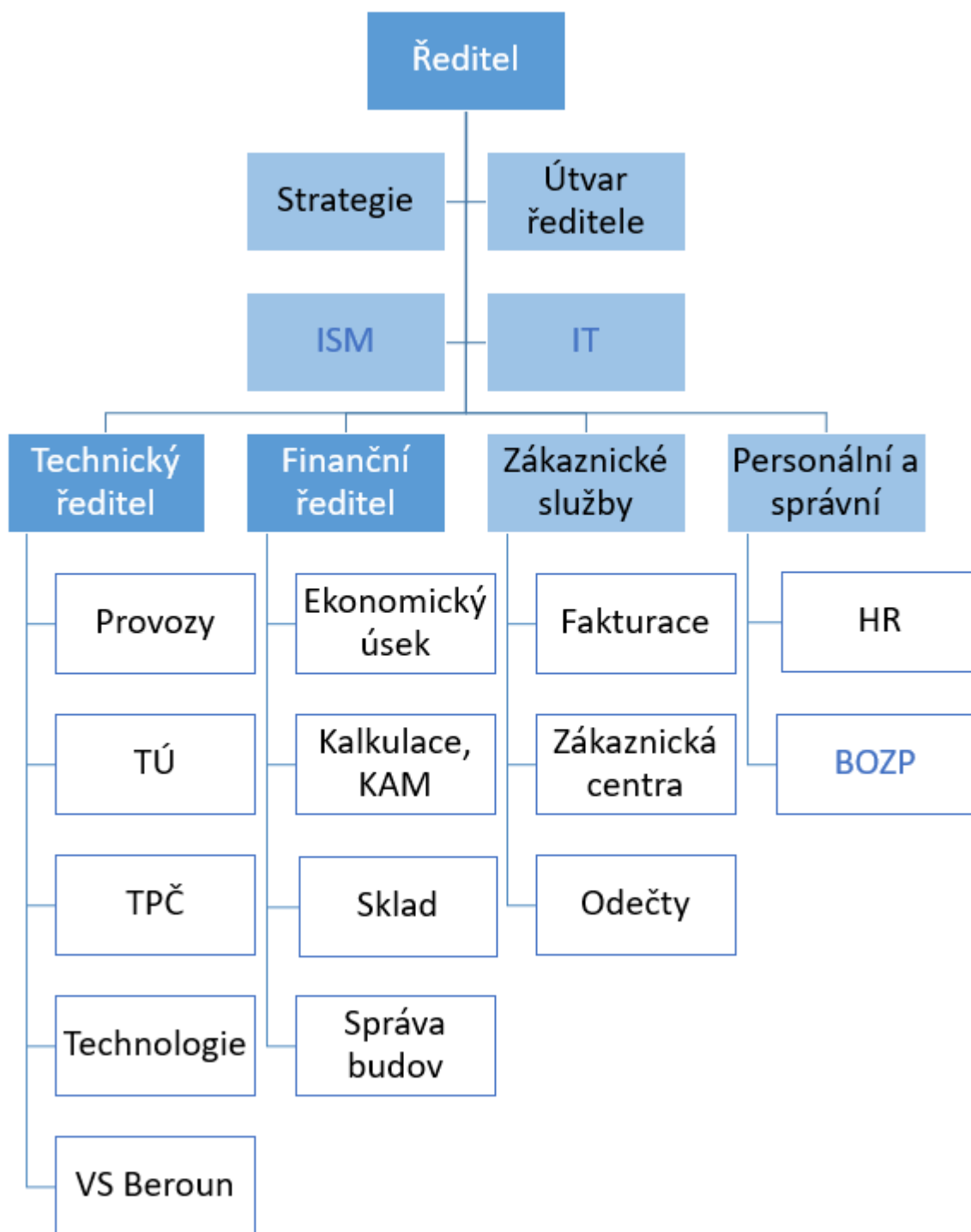
akcie na jméno	344 140 ks
akcie na majitele	50 530 ks

Přehled hlavních akcionářů

ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	60,25 %
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



ÚVODNÍ SLOVO
ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI
ZPRÁVA O ČINNOSTI
INVESTICE
PERSONÁLNÍ OBLAST
ZPRÁVA AUDITORA
PŘÍLOHY

2.3. ČLENOVÉ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

PŘEDSTAVENSTVO

Složení představenstva k 30.09.2024

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 30.09.2024

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)	2023/24**	2022/23**	2021/22*
AKTIVA	1 430 198	1 354 761	1 162 330
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	4 233	3 751	2 938
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	1 053 854	1 002 155	834 363
B.III Dlouhodobý finanční majetek	5 700	6 700	78 700
C.I Zásoby	13 316	13 161	7 691
C.II Pohledávky	348 675	325 082	234 286
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	3 091	3 100	3 085
D. Časové rozlišení aktiv	1 329	812	1 267
PASIVA	1 430 198	1 354 761	1 162 330
A. Vlastní kapitál	831 170	791 366	809 774
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	357 552	323 285	344 205
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	49 275	43 738	41 226
B. Rezervy	14 477	8 742	5 394
C.I Dlouhodobé závazky	112 060	103 438	84 166
C.II Krátkodobé závazky	459 469	450 791	262 902
D. Časové rozlišení pasiv	13 022	424	94

* Údaje za období 2021/22 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 a 2023/24 jsou údaji nástupnické společnosti Vodovody a kanalizace Beroun po fúzi.

VÝNOSY (v tis. Kč)	2023/24**	2022/23**	2021/22*
Tržby za vodné	384 465	331 884	238 767
Tržby za stočné	314 113	285 909	201 319
Ostatní provozní tržby a výnosy	82 749	66 693	54 702
Finanční výnosy	2 041	2 277	1 614
VÝNOSY CELKEM	783 368	686 763	496 402
NÁKLADY (v tis. Kč)	2023/24**	2022/23**	2021/22*
Výkonová spotřeba	489 550	431 111	292 162
Osobní náklady	148 253	132 402	104 931
Úpravy hodnot v provozní oblasti	58 817	60 427	52 413
Aktivace a změna stavu zásob	-4 518	-12 308	-4 682
Ostatní provozní náklady	13 562	9 705	-1 004
Finanční náklady	10 667	10 700	615
Daň z příjmů	17 762	10 988	10 741
NÁKLADY CELKEM	734 093	643 025	455 176
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)	2023/24**	2022/23**	2021/22*
	49 275	43 738	41 226

* Údaje za období 2021/22 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 a 2023/24 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 silný
a dostatečně pružný



Špičkové know-how
a moderní technologie



Spolehlivost a spokojení
zákazníci



U nás už zůstanete



Jednáme lokálně,
myslíme globálně



Myslíme na zítřek

3. ZPRÁVA O ČINNOSTI

3.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PROVOZOVANÉM MAJETKU

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

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 více než 128 tis. obyvatel pitnou vodou. Provozuje 11 úpraven pitné vody a 90 vodojemů.

K 30. 9. 2024 VAK Beroun odváděl odpadní vody od více než 119 tis. obyvatel a čistil je na 62 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 a roku 2023/24 jsou údaj nástupnické společnosti Vodovody a kanalizace Beroun po fúzi.

STAV K	30.09.2024**	30.09.2023**	30.09.2022*
Délka vodovodní sítě v km	1 197	1 186	974
Délka kanalizační sítě v km	921	904	702
Počet úpraven vody	11	12	10
Počet čistíren odpadních vod	62	61	41
Počet vodovodních čerpacích stanic	104	104	104
Počet kanalizačních čerpacích stanic	156	156	107
Počet vodojemů	90	91	86

3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

Z celkového množství pitné vody v objemu 7,309 mil. m³ vody činil podíl vody vyrobené v místních zdrojích 17 %. Ostatní voda v objemu 6,061 mil. m³ byla nakoupena od jiných provozovatelů. Největším dodavatelem vody pro naši společnost jsou Pražské vodovody a kanalizace a.s. Dalším významným dodavatelem vody je společnost Středočeské vodárny a.s., která předává vodu VAK Beroun v severní části regionu Praha východ.

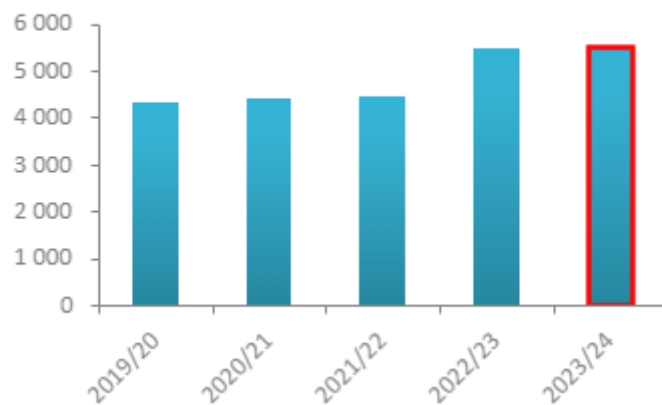
Společnost se trvale věnuje udržování nízkého podílu objemu nefakturované vody a ztrát vody z potrubí. Přispívá k tomu vedle tradičních metod i přenosová síť

odečtů chytrých vodoměr Flexnet a denní vyhodnocování spotřeb v měrných oblastech. Objem vody nefakturované byl v roce 2023/24 na úrovni 12,3 %. Ztráty vody pak na úrovni 10,12 %.

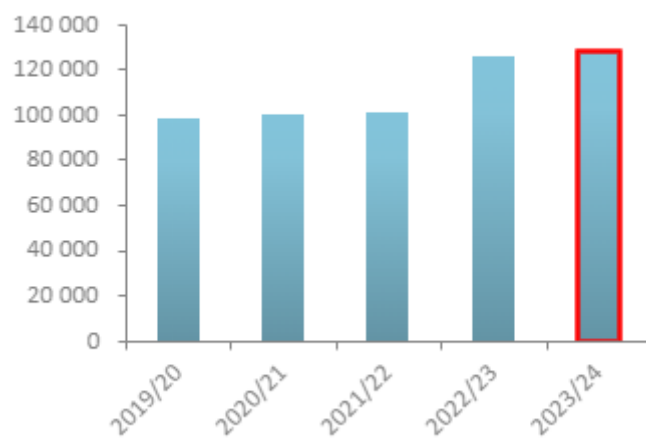
Společnost dodává pitnou vodu do více než 37 300 odběrných míst, z nichž 20 820 je osazeno měřidly s dálkovým odečtem. V Berouně, Králově Dvoře a Hořovicích je již více než 3000 fakturačních měřidel odečítáno online pomocí sítě Flexnet. Postupně budou do této sítě připojena všechna odběrná místa připojená na vodovody ve vlastnictví VAK Beroun.

VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m3)	2023/24**	2022/23**	2021/22*
Voda vyrobená	1 248	1 151	1 186
Voda převzatá	6 061	6 523	4 595
Voda předaná	1 001	1 128	643
Voda určená k realizaci	6 307	6 546	5 137
Voda fakturovaná	5 529	5 495	4 466
Voda nefakturovaná	778	1 050	671
Ztráty vody (v %)	10,1	13,8	11,6

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 8,975 mil. m³. Nefakturovaná odpadní voda v objemu 3,409 mil. m³ představuje 36,4 % 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 2 023 t kalu v sušině.

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KANALIZAČNÍ SÍTI

Všechny provozované kanalizační sítě v celkové délce 921 km jsou ukončeny čistírnami odpadních vod. V současné době společnost provozuje 62 ČOV, z toho 15 je v majetku VAK Beroun.

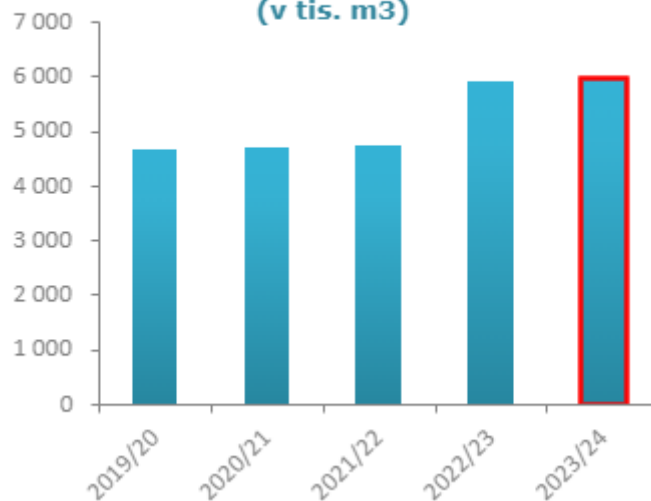
Společnost k 30. 9. 2024 provozovala 156 přečerpávacích stanic odpadních vod na stokových sítích.

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

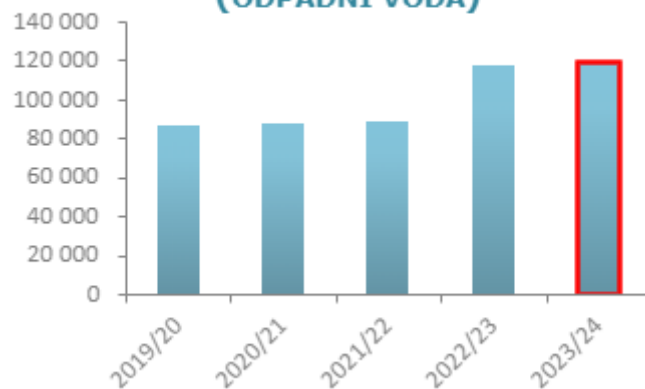
STAV K	30.09.2024**	30.09.2023**	30.09.2022*
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	119 230	117 186	88 855
Počet kanalizačních přípojek	34 828	34 230	24 658
Kapacita čistíren odpadních vod (m3/den)	37 800	37 747	32 397
Objem čištěných odpadních vod	8 975	8 184	6 657
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	2 023	1 799	1 544
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m3)	5 963	5 892	4 713

VODA FAKTUROVANÁ ODPADNÍ

CELKEM
(v tis. m³)



POČET ZÁSBOVANÝCH 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.

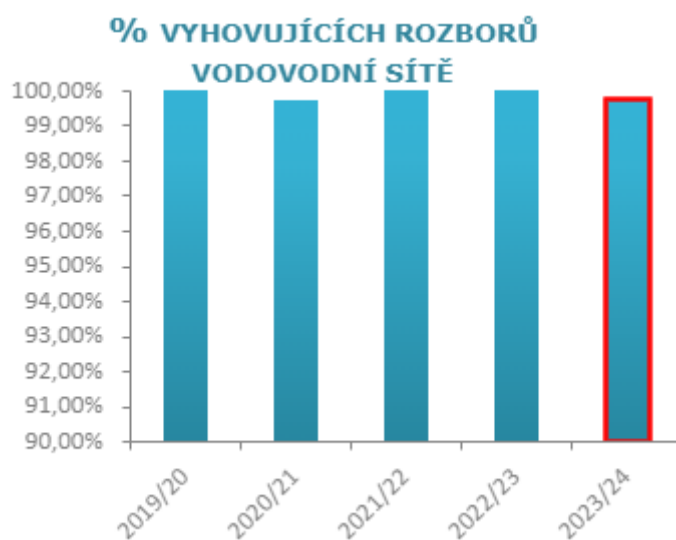
PITNÁ VODA

Kvalita dodávané vody splňovala až na jednu výjimku požadavky podle vyhlášky č. 252/2004 Sb. Jednalo se o zvýšení koncentrace arsenu ve zdroji. Obec – vlastník vodovodu již doplnila technologii

na úpravně vody a voda vyhovuje limitům. 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	2023/24	2022/23	2021/22
Celkový počet vzorků	453	381	343
Počet nevyhovujících vzorků	1	0	0
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	99,78%	100,00%	100,00%



ODPADNÍ VODA

V hospodářském roce 2023/24 bylo v souladu s platnými rozhodnutími o vypouštění vyčištěných odpadních vod

odebráno 720 kontrolních vzorků. Ve všech případech bylo potvrzeno plnění limitů ve všech sledovaných ukazatelích.

ODPADNÍ VODA	2023/24	2022/23	2021/22
Celkový počet vzorků	720	669	487
Počet nevyhovujících vzorků	0	2	1
% vyhovujících rozborů vyčištěné vody	100,00%	99,70%	99,79%



3.5. INTEGROVANÝ SYSTÉM MANAGEMENTU

Společnost má zavedený integrovaný systém managementu QMS, EMS a BOZP od roku 2008.

- 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.

V procesu výroby a distribuce pitné vody se zaměřujeme na minimalizaci ztrát vody, které představují nejen ekonomickou, ale i ekologickou zátěž.

Při všech našich činnostech zvažujeme možnosti takových postupů, které mají nižší dopad na životní prostředí, menší uhlíkovou stopu a minimalizujeme tak prohlubování klimatické změny.

Společnost vlastní již tři fotovoltaické elektrárny a jednu malou vodní elektrárnu využívající zbytkový spád vody na přivaděči vody z Prahy.

Naším cílem v této oblasti je ale také vzdělávání široké veřejnosti. Společnost se

proto zapojila do projektu DOODPADU, v rámci kterého se děti dozvídají, jak se čistí odpadní voda a jak samy mohou přispět k 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

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

Na webu společnosti je zveřejněna Politika integrovaného systému managementu.

4. INVESTICE

V období 10/2023 až 09/2024 vynaložila společnost VAK Beroun na investice celkem 108 951 433 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 obnovu stávajícího majetku společnosti, zvýšení spolehlivosti dodávek pitné vody a zlepšení kvality pitné vody dodávané odběratelům.

Mezi nejdůležitější investiční akce z této kategorie patří dokončení nového vodojemu pro místní část Králova Dvora Křižatky. Ve Škvorci pokračovala výstavba nových akumulčních komor vodojemu, které jsou jedním z nutných opatření pro připojení dalších odběratelů na škvoreckém skupinovém vodovodu. Dále pokračovala obnova vodovodních řadů. V Berouně se jednalo o vodovody v ulicích Krátká, Lomená a horní části Profesora Veselého. V Hořovicích došlo hlavně k obnově vodovodů v lokalitě Žižkov a práce budou pokračovat ještě v dalším hospodářském období. Další obnova vodovodních řadů probíhala v Jinočanech v ulicích Lidická a Sokolská. V Hudlicích pak dochází k postupné obnově jednoho z nejstarších vodovodů z 30 let minulého století.

V oblasti odvádění a čištění odpadních vod byla dokončena rekonstrukce dosazovacích nádrží na ČOV Beroun a projekčně byla dokončena další etapa postupné obnovy a intenzifikace – Objekty kalového hospodářství. K obnově kanalizačních stok došlo hlavně v Hořovicích v lokalitě Žižkov, kde budou práce pokračovat i v dalším hospodářském roce stejně jako u vodovodu.

V rámci ostatních stavebních investic byly prostředky vynaloženy na dostavbu garáže pro tlakosací vůz na ČOV Hořovice a k drobným stavebním úpravám na provozním areálu střediska Praha východ.

Prostředky ve výši téměř 9,1 miliónu korun byly vynaloženy na obnovu vozového parku. Nejvýznamnější položkou byla sací fekální nástavba pro provozní středisko Praha východ. K obnově došlo i u provozních vozidel.

Název investiční akce	Investiční náklady (v Kč)
Hořovice - lokalita Žižkov - obnova kanalizace	20 358 870
Škvorec - VDJ - navýšení kapacity	15 672 416
Hořovice - lokalita Žižkov - obnova vodovodu	11 237 130
Zdice - ČOV - přepojení do Králova Dvora	10 855 020
Nákladní a speciální vozidla (skup. N1, N2, N3, O a S)	7 466 083
Beroun - ČOV - šnekový lis pro odvodnění kalů	3 387 500
Hořovice - ul. Na Hoříčkách - obnova vodovodu	3 241 156
Beroun - ČOV - rekonstrukce dosazovacích nádrží	3 217 431
Hudlice - ul. U Skály II - obnova vodovodu	3 140 460
Jinočany - ul. Lidická, Sokolská - obnova vodovodu	3 071 863
Hořovice - ul. Sportovní - kanalizace	2 979 881
FVE - areál hlavního VDJ Beroun	2 868 000
Křižatky - nový vodojem	1 835 747
Karlštejn - ul. K hradu - obnova vodovodu	1 832 652
Osobní automobily (skup. M1)	1 593 702
Hudlice - ul. Na Vyhlídce - obnova vodovodu	1 561 162
Beroun - ul. Krátká, Lomená - obnova vodovodu	1 508 792
Hořovice - ul. Jungmannova - obnova kanalizace	849 628
Beroun - ul. Prof. Veselého - obnova vodovodu	525 623
Květnice - vystrojení vrtu KVŠ-1	472 676

5. 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.

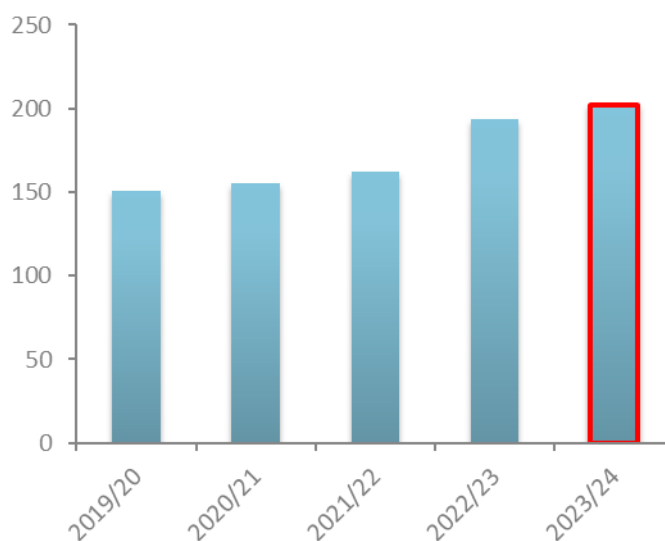
Každoročně zapojujeme studenty do praktické odborné výuky nebo stáží, abychom jim přiblížili naši práci a nabídli perspektivní zaměstnání.

V našem oboru je samozřejmostí průběžné vzdělávání, obnova znalostí a pravidelná školení. Kromě povinných programů se naši zaměstnanci účastní interních i externích vzdělávacích a odborných akcí, které podporují jejich profesní růst.

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



ÚVODNÍ SLOVO
ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI
ZPRÁVA O ČINNOSTI
INVESTICE
PERSONÁLNÍ OBLAST
ZPRÁVA AUDITORA
PŘÍLOHY

6. ZPRÁVA **AUDITORA**

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 jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 09. 2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2023 do 30. 09. 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. 09. 2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2023 do 30. 09. 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního a dozorčího orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá její dozorčí orgán.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární a dozorčí orgán Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 4. prosince 2024

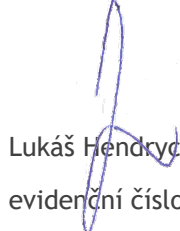
Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.

evidenční číslo 018

Statutární auditor:



Lukáš Hendrych

evidenční číslo 2169

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 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 2023 do 30. září 2024.

1 OVLÁDAJÍCÍ OSOBA:

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

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

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

2 OVLÁDANÁ OSOBA:

Obchodní společnost 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

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, 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, zajištění energetických činností, 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 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 28.3.2024 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 závazků vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. k 30. 9. 2024 činí 133 619 tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 23.01.2024, bylo rozhodnuto o výplatě podílů na zisku společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. ve výši 5 706 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 26960661, **Démos – správa s.r.o.**, IČ 25960661, **Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.**, IČ 27428338, **Vodovod Radyně s.r.o.**, IČ: 26386682 a **R A T E s.r.o.**, IČ: 49904507 jako solidárními spoludlužníky a uživateli služby cashpooling s křížovým čerpáním. Předmětem smlouvy o cashpoolingu s křížovým čerpáním je úprava cashpoolingu mezi vymezenými účty společností vedenými u Raiffeisenbank a.s.

Úvěrové smlouvy včetně dodatků mezi Raiffeisenbank a.s., jako úvěrovým věřitelem a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČ 60914076, **Energie AG Kolín, a.s.**, IČ 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČ 48172901, **Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.**, IČ 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s.r.o.**, IČ 28088654, **SATEZA a. s.**, IČ 25350129, **Démos spol. s r.o.**, IČ 26960661, **Démos – správa s.r.o.**, IČ 25960661, **Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.**, IČ 27428338, , **Vodovod Radyně s.r.o.**, IČ: 26386682 a **R A T E s.r.o.**, IČ: 49904507 jako solidárními spoludlužníky. Předmětem smlouvy je poskytnutí úvěrového rámce ve výši 525 milionů korun českých formou platebních a neplatebních bankovních záruk nebo závazných příslibů k jejich vystavení s dobou platnosti do 5 let.

Dohoda o provedení cashpoolingu

PŘEHLED SMLUV MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Smlouva o poskytnutí služeb SLA
Smlouva o zprostředkování, správě pojištění a poradenské činnosti
Smlouva o využívání datového spoje
Smlouva o poskytování služeb vzorkování a analýzy pitných, surových, odpadních vod a čistírenských kalů
Smlouva o poskytování služeb – GIS
Smlouva o podnájmu nemovitosti
Rámcová kupní smlouva
Smlouva o dílo
Smlouva o vedení mzdového účetnictví

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

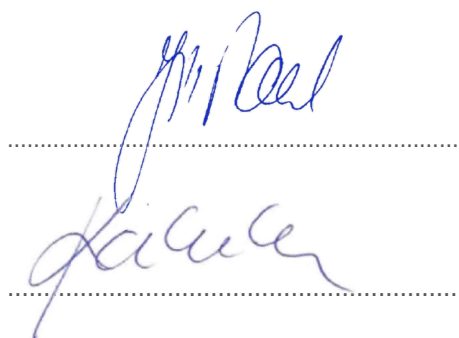
Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že mu v účetním období od 1. října 2023 do 30. září 2024 nejsou známy žádné další ekonomicko-hospodářské vztahy ovládané osoby s propojenými osobami.

Společnosti 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 4. 12. 2024

Mgr. Jiří Paul, MBA
předseda představenstva

Mag. Jörg Karlhuber
místopředseda představenstva



7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2024

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

IČO: 463 56 975

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

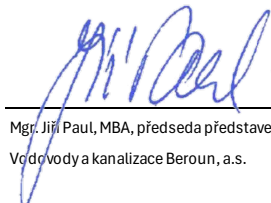
K 30. 9. 2024

(v celých tisících Kč)

AKTIVA		Běžné účetní období			Minulé období
Označení	Popis	Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	2.561.420	-1.131.222	1.430.198	1.354.761
B.	Stálá aktiva	2.191.366	-1.127.579	1.063.787	1.012.606
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	23.827	-19.594	4.233	3.751
B.I.2.	Ocenitelná práva	15.233	-14.016	1.217	1.920
B.I.2.1.	Software	15.233	-14.016	1.217	1.920
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6.819	-5.578	1.241	1.597
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1.775	0	1.775	234
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1.775	0	1.775	234
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2.161.839	-1.107.985	1.053.854	1.002.155
B.II.1.	Pozemky a stavby	1.635.273	-836.952	798.321	752.428
B.II.1.1.	Pozemky	15.869	0	15.869	14.898
B.II.1.2.	Stavby	1.619.404	-836.952	782.452	737.530
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	389.363	-268.007	121.356	98.070
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	860	-854	6	0
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	860	-854	6	0
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	136.343	-2.172	134.171	151.657
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	3.580	0	3.580	0
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	132.763	-2.172	130.591	151.657
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	5.700	0	5.700	6.700
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	200	0	200	200
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	5.500	0	5.500	6.500
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	5.500	0	5.500	6.500
C.	Oběžná aktiva	368.725	-3.643	365.082	341.343
C.I.	Zásoby	15.396	-2.080	13.316	13.161
C.I.1.	Materiál	12.042	-2.080	9.962	9.491
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	3.354	0	3.354	3.670
C.II.	Pohledávky	350.238	-1.563	348.675	325.082
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	21.804	0	21.804	22.511
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	21.804	0	21.804	22.511
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky	21.172	0	21.172	21.887
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	632	0	632	624
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	328.434	-1.563	326.871	302.571
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	52.583	-1.563	51.020	51.033
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	275.851	0	275.851	251.538
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	714	0	714	714
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	105	0	105	3.614
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	19.678	0	19.678	14.589
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	255.036	0	255.036	232.370
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	318	0	318	251
C.IV.	Peněžní prostředky	3.091	0	3.091	3.100
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	67	0	67	79
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	3.024	0	3.024	3.021
D.	Časové rozlišení aktiv	1.329	0	1.329	812
D.1.	Náklady příštích období	1.329	0	1.329	812

PASIVA		Běžné účetní období	Minulé období
Označení	Popis	Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	1.430.198	1.354.761
A.	Vlastní kapitál	831.170	791.366
A.I.	Základní kapitál	394.670	394.670
A.I.1.	Základní kapitál	394.670	394.670
A.II.	Řízení 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 (+/-)	357.552	323.285
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	357.552	323.285
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	49.275	43.738
B+C.	Cizí zdroje	586.006	562.971
B.	Rezervy	14.477	8.742
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	2.803	0
B.4.	Ostatní rezervy	11.674	8.742
C.	Závazky	571.529	554.229
C.I.	Dlouhodobé závazky	112.060	103.438
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	64.634	63.280
C.I.8.	Odložený daňový závazek	47.426	40.158
C.II.	Krátkodobé závazky	459.469	450.791
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	210.044	186.246
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	59.236	95.052
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	133.619	127.391
C.II.8.	Závazky ostatní	56.570	42.102
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	582	576
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	6.473	6.088
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3.634	3.325
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	641	609
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	44.990	31.244
C.II.8.7.	Jiné závazky	250	260
D.	Časové rozlišení pasiv	13.022	424
D.2.	Výnosy příštích období	13.022	424

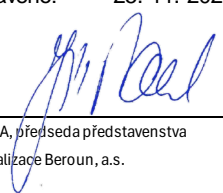
Sestaveno: 25. 11. 2024


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

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	777.099	673.363
A.	Výkonová spotřeba	489.550	431.111
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	296.807	261.691
A.3.	Služby	192.743	169.420
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	316	-2.593
C.	Aktivace (-)	-4.834	-9.715
D.	Osobní náklady	148.253	132.402
D.1.	Mzdové náklady	104.730	93.591
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	43.523	38.811
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	35.378	31.606
D.2.2.	Ostatní náklady	8.145	7.205
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	58.817	60.427
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	58.440	60.196
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	59.419	57.760
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-979	2.436
E.2.	Úpravy hodnot zásob	387	292
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-10	-61
III.	Ostatní provozní výnosy	4.228	11.123
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	947	5.021
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1.815	2.608
III.3.	Jiné provozní výnosy	1.466	3.494
F.	Ostatní provozní náklady	13.562	9.705
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	265	676
F.2.	Prodaný materiál	1.448	994
F.3.	Daně a poplatky	4.033	3.525
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	2.932	1.393
F.5.	Jiné provozní náklady	4.884	3.117
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	75.663	63.149
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	2.041	2.277
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	2.041	2.277
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	10.160	10.344
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	10.038	10.335
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	122	9
K.	Ostatní finanční náklady	507	356
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-8.626	-8.423
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	67.037	54.726
L.	Daň z příjmů	17.762	10.988
L.1.	Daň z příjmů splatná	10.494	9.537
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	7.268	1.451
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	49.275	43.738
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	49.275	43.738
	* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	783.368	686.763

Sestaveno: 25. 11. 2024


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

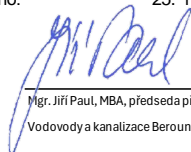
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
K 30. 9. 2024
(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Jiný VH minulých let	VH minulých let	VH běžného období	Zálohy na podíly na zisku	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.III.	A.IV.	A.IV.	A.V.	A.VI.	A.
Stav k 1. 10. 2023	394.670	13.533	16.140	0	323.285	43.738	0	791.366
Převod výsledku minulého období					34.267	-34.267		0
Výplata podílů na zisku						-9.471		-9.471
Promičené dividendy					60			60
Použití nerozděleného zisku na charitativní účely					-60			-60
Výsledek hospodaření běžného období						49.275		49.275
Stav k 30. 9. 2024	394.670	13.533	16.140	0	357.552	49.275	0	831.170

K 30. 9. 2023

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Jiný VH minulých let	VH minulých let	VH běžného období	Zálohy na podíly na zisku	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.III.	A.IV.	A.IV.	A.V.	A.VI.	A.
Stav k 1. 10. 2022	394.670	13.533	16.140		330.385			754.728
Výplata podílů na zisku					-7.104			-7.104
Promičené 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	0	323.285	43.738	0	791.366

Sestaveno: 25. 11. 2024


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

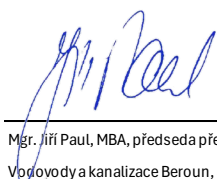
**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2023 DO 30. 9. 2024**

(v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	3.100	3.112
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	67.037	54.726
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	70.771	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 (+/-)	61.004	57.760
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	2.330	4.060
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-682	-4.345
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	8.119	8.067
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	137.808	120.268
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	22.921	-9.488
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-24.101	-55.461
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	47.564	50.836
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-542	-4.863
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	160.729	110.780
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-10.329	-9.762
A.4.	Přijaté úroky (+)	2.041	2.277
A.5.	Platby nedoplatků a záloh na daň z příjmů (-) a vratky přeplatků na daní (+)	-6.993	-5.282
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	145.448	98.013
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-139.287	-115.756
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1.947	7.021
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-137.340	-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	1.354	17.810
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-9.471	-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	0
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-9.471	-7.100
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-8.117	10.710
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-9	-12
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	3.091	3.100

Sestaveno:

25. 11. 2024



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

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(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 2024 jsou:

ENERGIE AG BOHEMIA, s.r.o.	60,25 %
Město Beroun	10,48 %
Město Hořovice	10,19 %
Město Králův Dvůr	3,28 %
Město Zdice	2,26 %
Město Žebrák	0,58 %
Ostatní	12,96 %

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 2024

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 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.

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 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.

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 vykazovány 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.

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

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 akcí, 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 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.

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

(e) Přepočty cizích měn

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

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

(f) Účtování výnosů a nákladů

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

(g) Daň z příjmů

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

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

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

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

(h) Klasifikace závazků

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

(i) Dohadné účty aktiv a pasiv

Společnost tvoří dohadné položky aktivní převážně na nevyfakturované vodné a stočné, jehož výše je stanovena na základě výpočtu prostřednictvím zákaznického informačního systému společnosti. Výpočet dohadných položek aktivních probíhá dopočtením nevyfakturované spotřeby ke dni závěrky prostřednictvím zjištěného 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 2024
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2023/24	Software a jiný nehm.majetek	Nedokončený nehm.majetek	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.10.2023	21 828	234	22 062
Přírůstky	166	1 675	1 841
Úbytky	-76	--	-76
Přeúčtování	134	-134	--
Zůstatek k 30.9.2024	22 052	1 775	23 827
Oprávký			
Zůstatek k 1.10.2023	18 311	--	18 311
Odpisy	1 359	--	1 359
Oprávký k úbytkům	-76	--	-76
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2024	19 594	--	19 594
Zůstatková hodnota 1.10.2023	3 517	234	3 751
Zůstatková hodnota 30.9.2024	2 458	1 775	4 233

2022/23	Software a jiný nehm.majetek	Nedokončený nehm.majetek	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.10.2022	18 842	511	19 353
Přírůstky	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

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

2023/24	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedok.dl. hmotný majetek	Posk. zálohy na dl. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.10.2023	14 898	1 542 128	245 762	102 635	154 695	--	2 060 118
Přírůstky	971	15 244	8 165	9 060	77 189	--	110 629
Úbytky	--	-709	-2 165	-4 450	-1 584	--	-8 908
Přeúčtování	--	63 026	25 449	5 482	-93 957	--	--
Zůstatek k 30.9.2024	15 869	1 619 689	277 211	112 727	136 343	--	2 161 839
Oprávký							
Zůstatek k 1.10.2023	--	801 559	171 758	78 569	--	--	1 051 886
Odpisy	--	33 189	15 540	9 330	--	--	58 059
Oprávký k úbytkům	--	-443	-2 165	-4 450	--	--	-7 058
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2024	--	834 305	185 133	83 449	--	--	1 102 887
Opravné položky							
Zůstatek k 1.10.2023	--	3 039	--	--	3 038	--	6 077
Změna stavu opr. položek	--	-113	--	--	-866	--	-979
Zůstatek k 30.9.2024	--	2 926	--	--	2 172	--	5 098
Zůst. hodn. 1.10.2023	14 898	737 530	74 004	24 066	151 657	--	1 002 155
Zůst. hodn. 30.9.2024	15 869	782 458	92 078	29 278	134 171	--	1 053 854

Mezi nejvýznamnější patřila investice do vodovodu a kanalizace Hořovice – lokalita Žižkov, do které bylo investováno v roce 2023/24 – 31 596 tis. Kč.

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

2022/23	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 1.10.2022	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

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

2023/24	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	Jiný dlouhodobý finanční maj.	Celkem
Zůstatek k 1.10.2023	200	6 500	6 700
Přírůstky	--	--	--
Úbytky	--	-1 000	-1 000
Přecenění	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2024	200	5 500	5 700

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

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem

2023/24	Vlastnický podíl	Počet akcií	Nominální hodnota akcie v Kč	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2023/24	Vlastní kapitál k 30.9.2024	Pořizovací cena	Hodnota podílu na vlast. kapitálu (ocenění ekvivalencí)
Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.	100 %	--	--	-69	858	200	858
Celkem majetkové účasti						200	858

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

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

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

V roce 2023/24 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.

Sídla dceřiných společností jsou následující:

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

5. Zásoby

K 30. září 2024 byly identifikovány bezobrátkové zásoby materiálu. Z tohoto důvodu byla vytvořena opravná položka k materiálu ve výši 2 080 tis. Kč (2022/23 – 1 693 tis. Kč).

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

6. Dlouhodobé pohledávky

Pohledávky za společníky představují dlouhodobou půjčku městu Beroun na výstavbu stoky F ve výši 21 172 tis. Kč (2022/23 – 21 887 tis. Kč). Město Beroun je minoritním akcionářem společnosti.

7. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 52 583 tis. Kč (2022/23 – 52 605 tis. Kč), ze kterých 7 792 tis. Kč (2022/23 – 5 409 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. září 2024 činila 1 563 tis. Kč (2022/23 – 1 572 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 255 036 tis. Kč (2022/23 – 232 370 tis. Kč).

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

10. Náklady příštích období

Náklady příštích období zahrnují zejména časové rozlišení nákladů na služby spojené s nájmem infrastrukturního majetku ve výši 149 tis. Kč (2022/23 – 198 tis. Kč) a časově rozlišené náklady na služby ve výši 1 180 tis. Kč (2022/23 – 614 tis. Kč).

11. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.10.2023	1 693	1 572	3 265
Tvorba	387	--	387
Rozpuštění/použití	--	-9	-9
Zůstatek k 30.9.2024	2 080	1 563	3 643

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.

13. Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

Navrhované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

Zisk běžného období	49 275
Podíly na zisku – 39 Kč na 1 akcii	-15 392
Nerozdělený zisk	33 883

14. Rezervy

	Rezerva na daň z příjmů	Rezerva na personální náklady	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1.10.2023	--	8 154	588	8 742
Tvorba	2 803	11 286	--	14 089
Čerpání	--	-8 154	--	-8 154
Rozpuštění	--	--	-200	-200
Zůstatek rezerv k 30.9.2024	2 803	11 286	388	14 477

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

15. Odložený daňový závazek

Konstrukce výpočtu odloženého daňového závazku je uvedena v bodě 22.

16. Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 210 044 tis. Kč (2022/23 – 186 246 tis. Kč) představují především zaplacené zálohy na vodné a stočné.

17. Závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 59 236 tis. Kč (2022/23 – 95 052 tis. Kč), ze kterých 2 288 tis. Kč (2022/23 – 3 402 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

18. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní zahrnují zejména dohadné účty na energie, nájemné a vodu převzatou.

19. Informace o tržbách

Společnost se zabývá především provozováním vodovodů a kanalizací. Tržby za tyto služby byly v roce 2024/23 a 2022/23 následující:

	2023/24	2022/23
Vodné	384 465	331 884
Stočné	314 113	285 909
Ostatní	78 521	55 570
Celkem	777 099	673 363

20. Informace o významných nákladech

Významný podíl na nákladové položce služby tvoří nájemné infrastruktury ve výši 59 833 tis. Kč (2022/2023 – 53 873 tis. Kč) a náklady na opravy ve výši 34 298 tis. Kč (2022/2023 – 30 151 tis. Kč)

21. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Zaměstnanci	176	170	82 261	73 717
Vedoucí zaměstnanci	26	24	20 900	18 598
Členové dozorčí rady	6	6	330	338
Členové představenstva	7	7	1 239	938
Celkem	215	207	104 730	93 591

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

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

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

22. Daň z příjmů

(a) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Dlouhodobý hmotný a nehm. majetek	--	--	-50 586	-42 277	-50 586	-42 277
Pohledávky	180	54	--	--	180	54
Zásoby	437	322	--	--	437	322
Rezervy	2 451	1 661	--	--	2 451	1 661
Ostatní dočasné rozdíly	92	82	--	--	92	82
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	3 160	2 119	-50 586	-42 277	-47 426	-40 158

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

23. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

(a) Transakce se spřízněnými stranami

	Závazky	Závazky
	k 30. 09. 2024	k 30. 09. 2023
Pohledávky a závazky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	-133 619	-127 391

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

Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

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 2023/24 činily 59 833 tis. Kč (2022/23 – 53 837 tis. Kč).

(b) Operativní leasing

Společnost má najatý ostatní hmotný majetek na dobu určitou. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu ve fiskálním roce 2023/24 činily 1 466 tis. Kč (2022/23 – 891 tis. Kč).

25. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost poskytla prostřednictvím Raiffeisenbank a.s. a UniCredit Bank bankovní záruky v celkové hodnotě 10 877 tis. Kč (2022/23 – 10 463 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 3 091 tis. Kč (2022/23 – 3 100 tis. Kč)

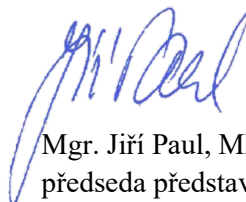
Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

27. Významná následná událost

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.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 30. září 2024.

Sestaveno dne: 25.11.2024



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.