

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2023

Společnost, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky
k 31. 12. 2023:

VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.
Jiřího Dimitrova 1619,
Sokolov
IČO: 083 03 088

Ověřované období:

1. 1. 2023 až 31. 12. 2023

Datum vyhotovení zprávy:

21. 3. 2024

Příjemce zprávy:

- vedení účetní jednotky,
- zpráva je určena pro společníky účetní jednotky.

Auditorská společnost:

CCS Audit, s.r.o., Konviktská 291/24,
Praha 1, oprávnění KAČR číslo 417

Rozdělovník:

- 2 výtisky zprávy auditora určeny pro vedení účetní jednotky,
- 1 výtisk určen do spisu auditora.

Auditor:

Ing. David Šoffer, Lábkova 8, Plzeň,
oprávnění KAČR číslo 1850

Počet stran zprávy: 4

1. Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o., IČO: 083 03 088** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2023, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. Charakteristika a hlavní aktivity přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2023, nákladů a výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

2. 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.

3. Jiné skutečnosti

Účetní závěrka k 31.12.2022 byla ověřena jiným auditorem, který ve své zprávě ze dne 4. 4. 2023 vydal k této účetní závěrce výrok bez výhrad.

4. 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 ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) 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 (materiality), 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 (materiálních) 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 (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

5. Odpovědnost statutárního 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 (materiální) 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.

6. Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) 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 (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 (materiální) 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 (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) 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 metod, 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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 trvat nepřetržitě 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 orgán 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.

CCS Audit, s.r.o.
Konviktská 291/24
110 00 Praha 1 ©
č. oprávnění KAČR 417
IČ: 26754746

CCS Audit, s.r.o.

CCS Audit, s.r.o.
Oprávnění KAČR číslo 417



Ing. David Šoffer
Auditor s oprávněním KAČR číslo 1805

ROZVAHA
(Bilance)

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

IČ

08303088

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-
li se od bydliště

Jiřího Dimitrova 1619
PSČ 355 01 Sokolov

Označ.	AKTIVA	řad.	Stav v běžném účetním období			Stav k: 31.12.2022
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	141 335	-10 698	130 637	105 011
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	27 752	-9 584	18 168	20 588
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05+06+09 až 11)	004	2 667	-1 845	822	1 198
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005				
2.	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	2 667	-1 845	822	1 198
2.1.	Software	007	2 667	-1 845	822	1 198
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
3.	Goodwill	009				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř.12+13)	011				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15+18 až 20+24)	014	25 085	-7 739	17 346	19 390
1.	Pozemky a stavby (ř. 16 +17)	015	4 862	-533	4 329	4 507
1.1.	Pozemky	016	2		2	2
1.2.	Stavby	017	4 860	-533	4 327	4 505
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	9 015	-5 041	3 974	5 087
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	11 208	-2 165	9 043	9 796
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 20 až 23)	020				
4.1.	Pěstelské celky trvalých porostů	021				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř.25+26)	024				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027				
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
3.	Podíly - podstatný vliv	030				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034				
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Stav v běžném účetním období			Stav k: 31.12.2022
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	112 901	-1 114	111 787	83 647
C.I.	Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	1 212		1 212	846
1.	Materiál	039	436		436	297
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	776		776	549
3.	Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)	041				
3.1.	Výrobky	042				
3.2.	Zboží	043				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	93 045	-1 114	91 931	73 020
1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047				
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
1.5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052				
1.5.1.	Pohledávky za společníky	053				
1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
1.5.3.	Dohadné účty aktivní	055				
1.5.4.	Jiné pohledávky	056				
2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	93 045	-1 114	91 931	73 020
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	43 318	-1 114	42 204	31 829
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	49 727		49 727	41 191
2.4.1.	Pohledávky za společníky	062				
2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	2 669		2 669	1 977
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 339		1 339	478
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	45 680		45 680	38 659
2.4.6.	Jiné pohledávky	067	39		39	77
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 + 70)	068				
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070				
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 + 73)	071	18 644		18 644	9 781
1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	58		58	40
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	18 586		18 586	9 741
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 + 76 + 77)	074	682		682	776
1.	Náklady příštích období	075	682		682	776
2.	Komplexní náklady příštích období	076				
3.	Příjmy příštích období	077				

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účetním období	Stav k: 31.12.2022
			5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	78	130 637	105 011
A.	Vlastní kapitál (ř. 80+84+92+95+99-100)	079	15 727	7 019
A.I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	200	200
1.	Základní kapitál	081	200	200
2.	Vlastní podíly (-)	082		
3.	Změny základního kapitálu	083		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084		
1.	Ážio	085		
2.	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086		
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087		
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088		
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch.korporací (+/-)	089		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091		
A.III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092		
1.	Ostatní rezervní fondy	093		
2.	Statutární a ostatní fondy	094		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	6 819	2 792
1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	6 819	2 792
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř.01-(+80+84+92+95-100+101+141)	099	8 708	4 027
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	100		
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	104 090	85 606
B.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	3 457	1 800
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
2.	Rezerva na daň z příjmů	104	2 000	1 000
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		
4.	Ostatní rezervy	106	1 457	800

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účetním období	Stav k: 31.12.2022
			5	6
C.	Závazky (ř.108+123)	107	100 633	83 806
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108	23 079	27 003
1.	Vydané dluhopisy (ř. 110 + 111)	109		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	110		
1.2.	Ostatní dluhopisy	111		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	23 079	27 003
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
4.	Závazky z obchodních vztahů	114		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116		
7.	Závazky - podstatný vliv	117		
8.	Odložený daňový závazek	118		
9.	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	119		
9.1.	Závazky ke společníkům	120		
9.2.	Dohadné účty pasivní	121		
9.3.	Jiné závazky	122		
C.II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	123	77 554	56 803
1.	Vydané dluhopisy (ř. 125 + 126)	124		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	125		
1.2.	Ostatní dluhopisy	126		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	3 924	3 924
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	32 642	27 821
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	26 220	13 246
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131		
7.	Závazky - podstatný vliv	132		
8.	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	14 768	11 812
8.1.	Závazky ke společníkům	134		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	6 193	6 094
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	3 525	3 483
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	862	857
8.6.	Dohadné účty pasivní	139	3 912	1 139
8.7.	Jiné závazky	140	276	239
D.	Časové rozlišení pasív (ř. 142 + 143)	141	10 820	12 386
1.	Výdaje příštích období	142	10 820	12 386
2.	Výnosy příštích období	143		

Sestaveno dne:	Podpisový záznam s elektronickým podpisem
21.03.2024	Ing. Vladimír Urban
Právní forma účetní jednotky:	Předmět podnikání:
Společnost s ručením omezeným	shromažďování, úprava a rozvod vody

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002
Sb. ve znění pozdějších předpisů

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

VÝSLEDOVKA

ke dni 31.12.2023

Vodárna SOKOLOVSKO s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li
se od bydliště

IČ

08303088

Jiřího Dimitrova 1619

PSČ 356 01 Sokolov

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	316 075	268 495
II.	Tržby za prodej zboží	02		
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04+05+06)	03	215 443	182 556
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	76 779	56 876
A.3.	Služby	06	138 664	125 680
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	- 227	- 25
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady (ř. 10+11)	09	84 253	75 383
D.1.	Mzdové náklady	10	60 350	53 787
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12+13)	11	23 903	21 596
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	21 308	19 150
D.2.2.	Ostatní náklady	13	2 595	2 446
E	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15+18+19)	14	2 798	3 231
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16+17)	15	3 452	3 342
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	3 452	3 342
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	- 654	- 111
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21+22+23)	20	3 925	3 870
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	100	
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1 683	2 135
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	2 142	1 735
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25+26+27+28+29)	24	6 870	5 665
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	1 602	2 047
F.3.	Daně a poplatky	27	873	824
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	657	400
F.5.	Jiné provozní náklady	29	3 738	2 394
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	10 863	5 555

CCS Audit, s.r.o.
Konviktská 281/24
110 00 Praha 1 ©
č. oprávnění KACR 417
IC: 26754746

Označ.	TEXT	číslo řádku		
a	b	c		
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36+37)	35		
V.1.	Výnosy z ost.dlouh.fin.majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40+41)	39	273	
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	273	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44+45)	43	254	288
J.1.	Nákl.úroky a podobné náklady-ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	254	288
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		
K.	Ostatní finanční náklady	47	110	109
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	- 91	- 397
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30+48)	49	10 772	5 158
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	2 064	1 131
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	2 064	1 131
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49-50)	53	8 708	4 027
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53-54)	55	8 708	4 027
*	Čistý obrát za účetní období (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	56	320 273	272 365

Sestaveno dne: 21.03.2024	Podpisový záznam statutár. orgánu účetní jednotky:  VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. Jilno Dvůrkova 1632 Ing. Vladimír Urban 01 Sokolov IČ: 083 03 088 jednatel
Právní forma účetní jednotky Společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání shromažďování, úprava a rozvod vody

CCS Audit, s.r.o.
Konviktská 201/24
110 00 Praha 1
č. oprávnění KAČR 417
IČ: 26754746

Přehled o peněžních tocích k 31.12.2023

Podnik: **VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.** IČO: 8303088
Sídlo: Jiřího Dimitrova 1619, Sokolov

Provozní činnost

		Běžné obd.	Předch.obd.
P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	9 781	23 070
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	10 772	5 158
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	4 437	3 920
A.1.1.	Odpisy SA s výjimkou ZC prodaných SA, odpis pohledávek a dále umořování opravné položky k nabytému majetku	3 452	3 342
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	1 003	289
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	0	0
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky	-19	288
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	1	1
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	15 209	9 078
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	655	-13 886
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-18 164	-13 903
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z prov.činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	19 185	203
A.2.3.	Změna stavu zásob	-366	-186
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	15 864	-4 808
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	-254	-288
A.4.	Přijaté úroky	273	0
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá léta	-2 063	-1 131
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimoř.účetními případy, které tvoří mimoř.hosp.výsledek včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0	0
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	13 820	-6 227

Investiční činnost

	Běžné obd.	Předch.obd.
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 032	-3 138
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 032	-3 138

Finanční činnost

	Běžné obd.	Předch.obd.
C.1. Dopady změn dlouhodobých závazků, popř.krátkodobých závazků, které spadají do finanční činnosti	-3 924	-3 924
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvival.	0	0
C.2.1. Zvýšení peněž.prostř.a peněž.ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ažia, event.rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení	0	0
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C.2.4. Úhrada ztráty společníky	0	0
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů	0	0
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a vč.finanč.vypoř. společníky veřejné obch.spol.a komplementáři u komandit.spol.	0	0
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-3 924	-3 924
F Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	8 864	-13 289
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	18 644	9 781

Sestaveno dne: 21. března 2024

Osoba odpovědná za účetnictví: Vlachová Iveta

Podpis statutárního orgánu:

 **VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.**
Jednatel
Jednatel
1000 Cihlová 1619
256 01 Sokolov
IČ: 083 03 088
①

CCS Audit s.r.o.
Korytkářská 291/24
110 00 Praha 1 ©
č. oprávnění KAČR 417
IČ: 26754746

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU K 31.12.2023

za rok končící 31.prosincem 2023
(v tisících Kč)

Identifikační číslo
08303088

Obchodní firma a sídlo
VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.
Jiřího Dimitrova 1619
35601 Sokolov
Česká republika

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2023	200	2791	4027	7018
Výsledek hospodaření za běžný rok			8709	8709
Zůstatek k 31.12.2023	200	6818	8709	15727

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	200	-603	3394	2991
Výsledek hospodaření za běžný rok			4027	4027
Zůstatek k 31.12.2022	200	2791	4027	7018

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
21.03.2024	Ing.Vladimír Urban
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání
Společnost s ručením omezeným	shromažďování, úprava a rozvod vody



VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.
Jiřího Dimitrova 1619
356 01 Sokolov
IČ: 083 03 088
jednatel

CCS Audit, s.r.o.
Konvikská 291/24
110 00 Praha 1
č. oprávnění: KAČR 417
IČ: 26754746

VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. („Společnost“) vznikla dne 14. června 2019 zápisem do obchodního rejstříku dne 30. června 2019 vedeného u Krajského soudu v Plzni pod spisovou značkou C 38016.

Rozhodujícím předmětem činnosti společnosti je provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu, projektová činnost ve výstavbě, provádění staveb včetně jejich změn a odstraňování a silniční motorová doprava.

Zakladatel společnosti

Zakladatelem společnosti a jediným společníkem k 31. prosinci 2023 je:

Sokolovská vodárenská s.r.o. se 100 % hlasovacích práv

Základní kapitál 200.000 Kč, byl splacen v plné výši.

Sídlo společnosti

VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.

Jiřího Dimitrova 1619

356 01 Sokolov

Česká republika

Identifikační číslo

083 03 088

Jednatel společnosti k 31. prosinci 2023

Ing. Vladimír Urban

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2023 bylo v rejstříku zapsáno rozhodnutí o statutárním orgánu, rozhodnutí VH a aktuální stav zakladatelských dokumentů.

Organizační struktura

VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. je samostatná právnická osoba, daňový subjekt a účetní jednotka.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Sokolovská vodárenská s.r.o. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

2. Zásadní účetní postupy používané společností

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

VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

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) a Českými účetními standardy pro podnikatele vydanými MFČR.

Účetní závěrka je sestavena za období od 1.1.2023 do 31.12.2023, rozvahovým dnem je 31. prosinec 2023, za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

Při pracování účetnictví bylo postupováno podle platných účetních předpisů a nebyly provedeny žádné změny v postupech účtování.

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně od částky 80.000 Kč. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Většina majetku byla pořízena jako součást koupě podniku, do třídy 01 byl DNМ ve výši 524 tis. Kč. Do třídy 02 byl zaúčtován DHM v hodnotě 21 248 tis. Kč, z toho oceňovací rozdíl ve výši 11 208 tis. Kč.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace. V roce 2023 nebyl pořízen žádný majetek vlastní činností.

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby	Lineární	30 - 50 let
Stroje a přístroje	Lineární	5 - 15 let
Energetické a hnací stroje a zařízení	Lineární	9 - 20 let
Osobní automobily	Lineární	5 roky
Software	Lineární	3 roky

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

(b) Zásoby

Materiál je účtován způsobem A

Zásoby materiálu jsou oceňovány pořizovací cenou. Pořizovací cena zahrnuje náklady spojené s pořízením zásob, například celní poplatky, při dopravě přepravné. Z vnitropodnikových služeb zahrnuje pouze přepravné. Pro prodeje a spotřebu materiálu užívá společnost metodu váženého průměru.

Nedokončená výroba

Na účtech nedokončené výroby se účtuje v případech, kdy je zakázka rozpracovaná, ale není vyfakturovaná. Účtuje se o změně stavu nedokončené výroby, která je oceněna skutečně vynaloženými náklady na danou zakázku.

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pohledávkám po splatnosti na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury 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. V účetní závěrce nebylo přecenění použito.

Rezervy

Společnost tvoří rezervu na vyvážení kalových lagun. Rezerva je tvořena dle individuálních požadavků jednotlivých úpraven vody nebo čistírny odpadních vod na vyvezení kalů. V roce vyvezení dochází k použití rezervy.

Společnost tvoří rezervu na odměny, sociální a zdravotní pojištění

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

(d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný měsíční kurz ČNB .

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.

(e) Najatý majetek

Hodnotu pronajatého majetku vodohospodářské infrastruktury společnost zachycuje na podrozvahových účtech. V operativní evidenci je vedena dle jednotlivých vlastníků. Inventarizace tohoto majetku probíhá ve spolupráci a dle aktualizovaných evidencí vlastníků.

(f) Daň z příjmů

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

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

Odložená daň se vypočítá z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém bude závazek z titulu odložené daně uplatněn.

O odložené daňové pohledávce za rok 2023 nebylo neúčtováno.

(g) Klasifikace závazků

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

(h) Účtování výnosů a nákladů

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

VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

-
- (i) Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (pro účely cash flow)

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.

VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

1. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Ocenitelná práva	Nedokončený nehm.majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 1.1.2023	2 275	0	0	2 275
Přírůstky	392	0	392	784
Úbytky	0	0	-392	-392
Zůstatek k 31.12.2023	2 667	0	0	2 667
Oprávk				
Zůstatek k 1.1.2023	-1 077	0	0	-1 077
Odpisy	-768	0	0	-768
Vyřazení	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2023	-1 845	0	0	-1 845
Zůstatková hodnota 1.1.2023	1 198	0	0	1 198
Zůstatková hodnota 31.12.2023	822	0	0	822

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozem ky	Budovy a stavby	Stroje a zaříz ení	Drobný hmotný majetek	Nedok .hmotný majetek	Oceňovací rozdíl	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.2023	2	4 860	6 153	2 222	0	11 208	24 445
Přírůstky	0	0	640	0	640	0	1 280
Vyřazení	0	0	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0	-640	0	-640
Zůstatek k 31.12.2023	2	4 860	6 793	2 222	0	11 208	25 085
Oprávk							
Zůstatek k 1.1.2023	0	-355	-2 176	-1 112	0	-1 412	-5 055
Odpisy	0	-178	-1 197	-556	0	-753	-2 685
Vyřazení	0	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2023	0	-533	-3 373	-1 668	0	-2 165	-7 739
Zůst. hodn. 1.1.2023	2	4 505	3 977	1 110	0	9 796	19 390
Zůst. hodn. 31.12.2023	2	4 327	3 420	554	0	9 043	17 346

V roce 2023 společnost zařadila do užívání cisternový kontejner v pořizovací ceně 300 tis. Kč, server DELL za 189 tis. Kč a detektor vodíku za 151 tis. Kč, technické zhodnocení SW aplikace CODA za 242 tis. Kč a technické zhodnocení GEOMSmart Mobile Editor za 150 tis. Kč.

VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

2. Operativní leasing

Společnost má najaty vodovodní soustavy měst, obcí a sdružení na Sokolovsku a to na základě smluv o komplexním provozování infrastrukturního majetku. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2023 činily 56 784 tis. Kč (rok 2022 – 57 183 tis. Kč).

3. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 43 318 tis. Kč (rok 2022 – 33 597 tis. Kč), ze kterých 2 376 tis. Kč (rok 2022 – 3 324 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2023 činila 1 114 tis. Kč (rok 2022 – 1 768 tis. Kč).
- (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 26 220 tis. Kč (rok 2022 – 13 246 tis. Kč), ze kterých 14 tis. Kč (rok 2022 – 11 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti. Hodnota závazků se splatností delší než 5 let činí 0

4. Základní kapitál

Základní kapitál	
Zůstatek k 31.12.2023	
Společník Sokolovská vodárenská s.r.o. - plně splacen	200

Do data sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o rozdělení zisku za rok 2023.

5. Rezervy

	1.1.2023	Tvorba	Rozpuštění/Použití	31.12.2023
Rezerva na vyvážení kalů	800	400	--	1 200
Rezerva na odměny	0	192	--	192
Rezerva na SP+ZP – odměny	0	65	--	65
Rezerva na daň z příjmu	1 000	2 000	-1 000	2 000
Celkem	1 800	2 657	-1 000	3 457

VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

6. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31. prosinci 2023 činí 3 912 tis. Kč (rok 2022 – 1 139 tis. Kč). Nejvýznamnější položky představuje dohad na poplatky za spotřebu podzemní vody ve výši 557 tis. Kč (rok 2022 – 452 tis. Kč) a dohad na elektrickou energii ve výši 2 431 tis. Kč (rok 2022 – 72 tis. Kč).

7. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní k 31. prosinci 2023 činí 45 680 tis. Kč (rok 2022 38 659 tis. Kč). Nejvýznamnější položku představuje dohad na nevyfakturované vodné a stočné za rok 2023 ve výši 45 686 tis. Kč (rok 2022 – 38 653 tis. Kč).

8. Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 32 642 tis. Kč (rok 2022 – 27 821 tis. Kč) představují přijaté zálohy za vodné a stočné.

9. Informace o tržbách

Společnost se zabývá především provozováním infrastrukturního majetku měst a obcí, z prodeje vody a za stočné jí plyne převážná část tržeb. V oblasti služeb má příjmy za výstavbu nových vodovodních a kanalizačních řadů a přípojek, popřípadě rekonstrukce a modernizace stávajících sítí, dále rozbory vod, odvoz fekálií, čištění kanalizačních sítí speciálními vozy apod. Se zahraničím společnost neobchoduje.

	Rok 2023	Rok 2022
Tržby za vodné	129 382	115 679
Tržby za stočné	120 686	106 511
Ostatní tržby z prodeje služeb	66 008	46 305
Celkem	316 076	268 495

Převážná většina tržeb za vodné a stočné plyne z provozování infrastrukturního majetku měst a obcí v oblasti Sokolovsko.

10. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsanych v bodě 6, jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině

	Pohledávky k		Závazky k	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Sokolovská vodárenská s.r.o.	3 507	11 114	12 877	3 725
Celkem	3 507	11 114	12 877	3 725

VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

(b) Tržby a nákupy

	Tržby		Nákupy	
	2023	2022	2023	2022
Sokolovská vodárenská s.r.o.	18 632	18 975	44 170	45 568
Celkem	18 632	18 975	44 170	45 568

(c) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Jednatelé společnosti 2023	Dozorčí rada společnosti 2023
Počet členů	1	3
Odměny z titulu výkonu funkce	156	28

Jednatel společnosti, který je zároveň členem vedení společnosti, používá služební automobil i k soukromým účelům. V roce 2023 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

Společnosti nevznikly do 31.12.2023 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

11. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 3 525 tis. Kč (2022 – 3 483 tis. Kč), ze kterých 2 462 tis. Kč (2022 – 2 433 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 063 tis. Kč (2022 – 1 050 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

12. Stát – daňové závazky

Daňové závazky činí 862 tis. Kč (2022 – 857 tis. Kč), ze kterých 862 tis. Kč (2022 – 857 tis. Kč) představuje závazky z daně z příjmů fyzických osob. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

13. Stát – daňové pohledávky

Daňové pohledávky ve výši 2 669 tis. Kč (2022 – 1 977 tis. Kč), které tvoří pohledávka za daň z přidané hodnoty ve výši 1 572 tis. Kč a záloha na daň z příjmu právnických osob ve výši 1 097 tis. Kč.

14. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2023 ve výši 2 000 tis. Kč (2021 – 1 000 tis. Kč)

(b) Odložená

O odložené dani z důvodu daňové pohledávky nebylo účtováno.

VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2023

(v tisících Kč)

15. Závazky k úvěrovým institucím

Na koupi podniku si společnost v roce 2020 vzala úvěr u ČSOB. Zůstatek úvěru k 31.12.2023 byl 27 003 tis. Kč (v roce 2022 - 30 927 tis. Kč). Úvěr je řádně splácen dle splátkového kalendáře.

16. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost nemá žádné závazky nevykázané v rozvaze.

17. 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. Zůstatek peněžních prostředků je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2023	2022
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18 644	9 781

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

18. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

Datum:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
21. března 2024	 VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. Jirího Dimitrova 1819 356 01 Sokolov IČ: 083 03 088 Jednatel: Vladimír Urban jednatel

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023



OBSAH

1. Základní údaje.....	1
2. Zaměření a oblast činnosti	1
3. Organizační struktura společnosti.....	2
4. Současný stav a předpokládaný vývoj společnosti	3
5. Pracovněprávní vztahy	4
6. Investice a inovace (aktivity v oblasti výzkumu a vývoje).....	4
7. Oblast ochrany životního prostředí.....	5
8. Finanční část, zpráva o vztazích a zpráva auditora	5

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno:	VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Sídlo společnosti:	Jiřího Dimitrova 1619, 356 01 Sokolov
Identifikační číslo:	08303088
Daňové identifikační číslo:	CZ08303088
Datum vzniku:	30. června 2019
Spisová značka:	C 38016 vedená u Krajského soudu v Plzni

Management společnosti

Jednatel a ředitel společnosti:	Ing. Vladimír Urban
Dozorčí rada:	Jiří Mikuláš Bc. Jan Picka – předseda Robert Zelenka
Manažer technického útvaru:	Ing. Jiří Braun
Manažer výrobního útvaru:	Bc. Miroslav Sýkora
Manažer finančního útvaru:	Ing. Karel Vošta

Vlastnická struktura

100 % vlastníkem společnosti je Sokolovská vodárenská s.r.o.

Smlouvou o prodeji a koupi části závodu, uzavřenou dne 28. 01. 2020, byla část podniku společnosti Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o. se sídlem Sokolov, Jiřího Dimitrova 1619, PSČ 356 01, tvořící soubor vodohospodářského majetku (věcí movitých a nemovitých) v regionu Sokolovska, tzn. v katastru měst a obcí okresu Sokolov, prodána společnosti VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.

2. ZAMĚŘENÍ A OBLAST ČINNOSTI

VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. je společností specializovanou na provozování vodovodů a kanalizací v okrese Sokolov. Zajišťuje výrobu a plynulé zásobování obyvatelstva pitnou vodou a bezpečně odvádí odpadní vody do místa jejich čištění na čistírnách odpadních vod. Spolupracuje s vlastníky při obnově infrastrukturního majetku a podílí se na přípravě dlouhodobých strategických plánů.

Společnost spravuje vodohospodářský majetek Vodohospodářského sdružení měst a obcí Sokolovska, Sokolovské vodárenská s.r.o. a Města Sokolov.

Přitom působí v těchto obcích:

Březová, Bukovany, Citice, Dasnice, Dolní Rychnov, Dolní Nivy, Habartov, Chlum Svaté Maří, Josefov, Jindřichovice, Kaceřov, Kynšperk nad Ohří, Krajková, Královské Poříčí, Libavské Údolí, Nové Sedlo, Locket, Lomnice, Oloví, Sokolov, Stříbrná, Svatava, Šabina, Těšovice, Vintířov, Rovná, Staré Sedlo

Klíčové údaje pro vodovody

Množství vyrobené vody:	3 112 tis. m ³
Množství fakturované vody:	2 307 tis. m ³
Délka provozovaných sítí:	437 km
Počet úpraven vody:	3
Počet obyvatel zásobovaných vodou:	64 368

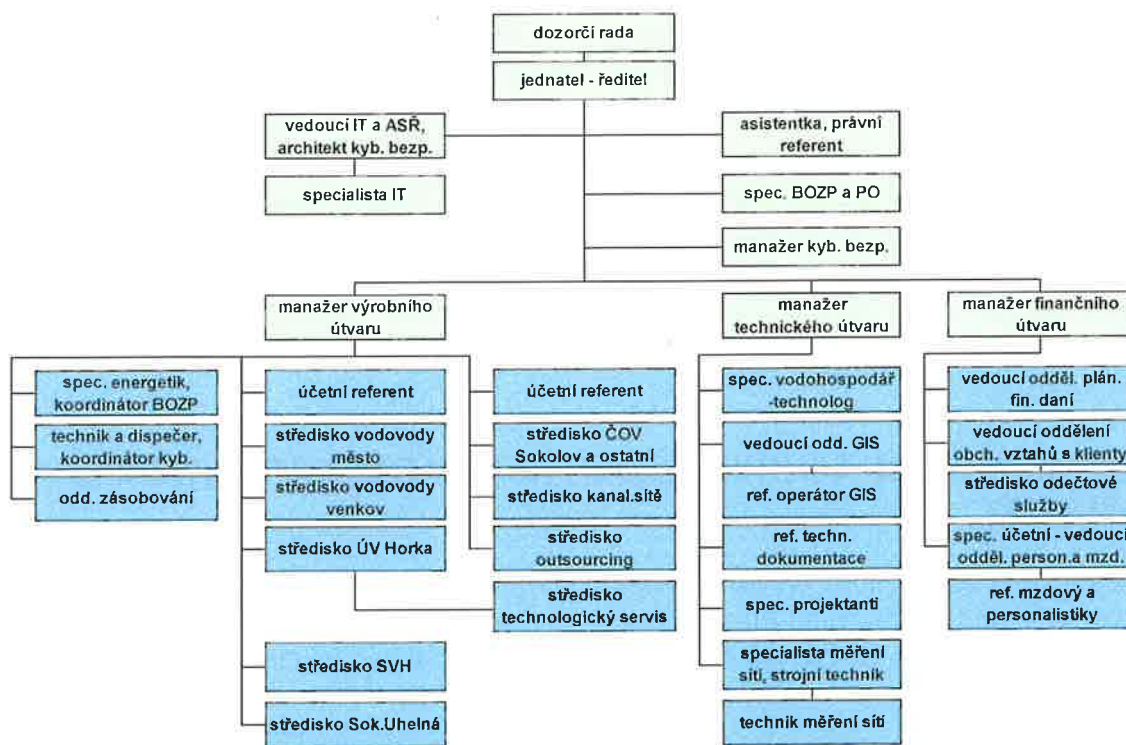
Klíčové údaje pro kanalizace

Množství vyčištěných odpadních vod:	3 851 tis. m ³
Délka kanalizačních sítí:	228 km
Počet provozovaných komunálních ČOV:	25
Počet obyvatel připojených na ČOV:	56 656

3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Účetní jednotka nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Organizační schéma platné k 31.12.2023



4. SOUČASNÝ STAV A PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

V roce 2021 VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. (dále též VS) odkoupila část podniku Vodohospodářské společnosti Sokolov, s.r.o., která zajišťovala provoz vodohospodářského majetku vlastníků Sokolovské vodárenské, s.r.o.

Nákup byl financován z úvěru sjednaného u ČSOB a.s. ve výši cca 39 mil. Kč na 10 let.

VS tímto převzala 115 původních zaměstnanců, majetek a smluvní závazky a pohledávky související s nakoupenou částí podniku. Nově uzavřela dlouhodobé kontrakty na provozování VH infrastruktury.

Očekávání pro rok 2023 se podařilo naplnit včetně zajištění stabilního cash flow. Cena pro vodné a stočné v roce 2024 byla vzhledem k nárůstu dodavatelských cen a sazby DPH navýšena o 6,8 %.

Významná následná událost

K datu sestavení výroční zprávy nejsou společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

5. PRACOVNĚPRÁVNÍ VZTAHY

K 31. 12. 2023 bylo ve společnosti zaměstnáno 118 zaměstnanců. Ve výrobním útvaru na vodovodech pracuje 32 výrobních pracovníků a na kanalizacích pracuje 42 výrobních pracovníků. Administrativně technických pracovníků je ve společnosti 40.

Během roku 2023 projednal management kolektivní smlouvu s odborovou organizací společnosti a výsledek přinesl závazek průměrného navýšení mezd o 5 % a navýšení příspěvků na stravné. V loňském roce se uskutečnilo celkem 29 vzdělávacích akcí, školení a seminářů (periodických, profesních), kterých se zúčastnilo 115 zaměstnanců. Část vzdělávacích akcí, zejména profesní probíhala online. Proběhlo také každoroční celopodnikové setkání zaměstnanců.

6. INVESTICE A INOVACE (AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE)

V roce 2023 bylo ve společnosti zavedeno používání mobilní aplikace GEOMSmart, která umožňuje práci s mapovými zdroji GIS v kombinaci s GPS v mobilních telefonech. Aplikace slouží pracovníkům společnosti k zobrazení, lokalizaci a dohledání požadovaných prvků GIS v terénu a pořizování provozních údajů a poznámek.

Dále proběhlo cílené dohledávání poruch v lokalitách, které byly detekovány pomocí projektu satelitní analýzy vodovodní sítě provedené v roce 2022. Jedná se o technologicky nejmodernější metodu v oblasti vyhledávání poruch vodovodní sítě z vesmíru.

Informační technologie

Jedním z klíčových cílů IT bylo zajištění vyšší úrovně bezpečnosti provozu společnosti. Na základě důkladné analýzy byla provedena výměna pracovních stanic s novějšími čipy, které lépe chrání spustitelný software. Tímto opatřením byla výrazně navýšena odolnost našich systémů vůči potenciálním kybernetickým hrozbám a snížena rizika spojená s možnými útoky.

Dále byl proveden upgrade účetního softwaru, čímž se podařilo zvýšit efektivitu a přesnost účetních operací. Tato modernizace nám umožnila lépe reagovat na dynamické podmínky trhu a rychleji se adaptovat na nové legislativní požadavky.

Ve snaze dosáhnout nejvyšší úrovně bezpečnosti se společnost i dále zaměřuje na dodržování a překračování standardů stanovených Národním úřadem pro kybernetickou a informační bezpečnost (NÚKIB). Pravidelně byly aktualizovány naše bezpečnostní postupy a implementovány nejnovější technologie s cílem chránit citlivá data naší společnosti a minimalizovat rizika spojená s kybernetickými hrozbami.

7. OBLAST OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

V průběhu roku 2023 nebyly vůči společnosti vzneseny žádné neobvyklé a významné stížnosti v oblasti životního prostředí.

V roce 2023 byly provedeny 3 kontroly ČIŽP. Z toho 2 kontroly byly provedené ze strany ČIŽP na čistírnách odpadních vod dle § 112 a § 114 zákona č.254/2001 Sb. o vodách. Kontroly byly provedeny na objektech ČOV Sokolov a ČOV Březová. Předmětem těchto kontrol byly analýzy let 2022, 2023 a jejich dodržování ve vztahu ke koncentračním a bilančním limitům, stanovených rozhodnutím vodoprávního úřadu.

Jedna kontrola byla zaměřena na nakládání s podzemními vodami a plnění poplatkových povinností za odběr podzemní vody z vodního zdroje Březová-Lobzy za období 2022.

Kvalita a vypouštění odpadních vod

Za období 01-12/2023 bylo na čistírnách odpadních vod na odtoku odebráno 375 vzorků. Z toho je překročeno oproti vodoprávnímu povolení 27 vzorků, což je 7,2 % nevyhovujících vzorků z celkového počtu odebraných.

Průměrná účinnost čistíren odpadních vod na ukazatel BSK5 je vysoká 97,24 %, dle nerozpuštěných látek pak 95,49 %.

V roce 2023 nebyly společnosti VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. v oblasti nakládání s vodami uděleny žádné pokuty.

8. FINANČNÍ ČÁST, ZPRÁVA O VZTAZÍCH A ZPRÁVA AUDITORA

Účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2023

- Rozvaha k 31. prosinci 2023
- Výkaz zisku a ztráty za rok končící 31. prosincem 2023
- Přehled o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2023
- Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. prosinci 2023
- Příloha k účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2023

Zpráva o vztazích

Zpráva auditora

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI PROPOJENÝMI ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2023

Společnost VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. se sídlem Jiřího Dimitrova 1619, Sokolov, PSČ 356 01, identifikační číslo 08303088 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 38016 (dále jen „Společnost“) sestavuje za účetní období roku 2023 zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. a mezi společností VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. a osobami propojenými dle § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění (dále jen „zpráva o vztazích“).

1. Struktura vztahů

V období od 1.1.2023 do 31.12.2023 byla ovládající osobou společnosti VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. společnost Sokolovská vodárenská s.r.o., Jiřího Dimitrova 1619, 356 01 Sokolov, identifikační číslo 263 48 675, zapsaná u Krajského soudu v Plzni oddíl C, vložka 14544.

Společnost zastupoval od 1.1.2023 do 31.12.2023 ve funkci jednatele Ing. Vladimír Urban.

Dozorčí rada ve společnosti VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. působila ve složení:

Ing. Věra Baumanová – předsedkyně do 30.6.2023, nově Bc. Jan Picka od 1.7.2023

Bc. Jan Picka do 30.6.2023, nově Robert Zelenka od 1.7.2023

Jiří Mikuláš

Společnost VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. je skrze ovládající osobu Sokolovská vodárenská s.r.o. propojena s VODOHOSPODÁŘSKÝM SDRUŽENÍM MĚST A OBCÍ SOKOLOVSKA (dále též jako "VSMOS") se sídlem Jiřího Dimitrova 1619, 356 01 Sokolov, identifikační číslo 491 63 451, které je zapsáno ve spolkovém rejstříku u Krajského soudu v Plzni oddíl L, vložka 6948. Současně je rovněž propojena s jednotlivými městy a obcemi, které jsou společníky ovládající společnosti Sokolovská vodárenská s.r.o., jakož i členy VSMOS, které je samo také společníkem ovládající společnosti Sokolovská vodárenská s.r.o.

Struktura vztahů v rámci výše uvedené skupiny byla následující:

Ovládající společnost Sokolovská vodárenská s.r.o. je vlastníkem majoritního podílu vodohospodářské infrastruktury v regionu Sokolovska, kdy její jednotliví společníci (obce a města regionu Sokolovska) vkládají svůj vlastní majetek vodohospodářského charakteru do majetku této společnosti.

Společníkem ovládající společnosti je rovněž VSMOS, které rovněž vlastní vodohospodářský majetek.

Ovládaná společnost VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. s účinností od 1.1.2021 začala v rámci výše uvedené struktury poskytovat jak ovládající společnosti, tak ostatním propojeným osobám, tedy VSMOS a obcím a městům své služby, především pak služby spočívající v provozování vodohospodářského majetku ve smyslu zákona č. 274/2021 Sb., o vodovodech a kanalizacích, a to formou vertikální spolupráce ve smyslu ust. § 11 zákona o zadávání veřejných zakázek.

2. Úloha společnosti

V zájmu nebo na popud ovládající společnosti nebyla společností VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. přijata ani uskutečněna v účetním období roku 2023 žádná opatření ani jiná právní jednání poskytující společnosti VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. zvláštní výhody či stanovující jí zvláštní povinnosti.

Společnost VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. v souvislosti s ovládáním nečerpá, s výjimkou ovládající společnosti poskytnutého ručení za splnění podmínek čerpání úvěru, žádné zvláštní výhody a ani jí nevznikají žádné zvláštní povinnosti vůči ovládající společnosti nad rámec těch, které jsou sjednány ve smlouvách uvedených v bodě 5 této zprávy.

3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládající osoba vykonává ovládání pomocí svých vlastnických práv prostřednictvím rozhodnutí jediného společníka. Mezi způsoby a prostředky ovládání společnosti VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. patří zakladatelská listina společnosti VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. a rozhodnutí jediného společníka společnosti VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. (tj. za současného stavu vlastnické struktury společnosti Sokolovská vodárenská s.r.o.). Neexistují tedy žádné speciální smlouvy mezi společností VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. a ovládající společností ve vztahu ke způsobům a prostředkům ovládání společnosti VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.

4. Přehled jednání dle § 82 odst. 2 písm. d) zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech

Společnost VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. v účetním období roku 2023 neučinila žádná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby, při nichž by došlo k nakládání s majetkem, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu společnosti VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. zjištěného z poslední účetní závěrky.

5. Přehled vzájemných smluv

Společnost VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. uzavřela tyto smlouvy s osobou ovládající a s osobami propojenými, z nichž bylo v účetním období roku 2023 plněno dle následujícího přehledu:

- Ve vztahu ke společnosti Sokolovská vodárenská s.r.o. byla plněna smlouva o pachtu a provozování vodohospodářského majetku.
- Společnost VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. dále zajišťovala pro společnost Sokolovská vodárenská s.r.o. služby v oblasti oprav vodohospodářského majetku či zpracování projektové dokumentace.
- Ve vztahu k VSMOS byla plněna smlouva o pachtu a provozování vodohospodářského majetku.
- Společnost VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. dále zajišťovala pro společnost VSMOS služby v oblasti oprav vodohospodářského majetku.
- Ve vztahu k městu Sokolov byla plněna smlouva o pachtu a provozování vodohospodářského majetku a smlouva o reklamě.
- Společnost VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. zajišťovala pro město Sokolov služby v oblasti oprav vodohospodářského majetku, zpracování projektové dokumentace či provozování technologie městského koupaliště.
- Ve vztahu k městu Habartov byla plněna smlouva o pachtu a provozování vodohospodářského majetku.
- Ve vztahu k městu Nové Sedlo byla plněna smlouva o pachtu a provozování vodovodu a kanalizace a smlouva o reklamě.
- Ve vztahu k městu Březová byla plněna smlouva o reklamě.

- Společnost VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. zajišťovala pro město Březová služby v oblasti oprav vodohospodářského majetku.
- Ve vztahu k obci Citice byla plněna smlouva o reklamě.
- Ve vztahu k obci Libavské Údolí byla plněna smlouva o pachtu a provozování vodovodu a kanalizace.
- Ve vztahu k obci Staré Sedlo byla plněna smlouva o pachtu a provozování vodovodu.
- Ve vztahu k obci Stříbrná byla plněna smlouva o pachtu a provozování vodovodu a kanalizace.
- Společnost VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. dále zajišťovala pro obec Stříbrná služby v oblasti projektové dokumentace.

6. Posouzení, zda vznikla společností újma, a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech

Právní jednání a smlouvy popsané v bodě 5 této zprávy o vztazích byly realizovány za podmínek obvyklých v obchodním styku, stejně tak byla veškerá poskytnutá a přijatá plnění na základě těchto smluv poskytnuta za podmínek obvyklých v obchodním styku a z těchto jednání a smluv nevznikla společnosti VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. žádná újma.

Společnost prohlašuje, že v účetním období roku 2023 nedošlo k žádnému ovlivnění chování společnosti VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. ze strany vlivné osoby či ovládající společnosti, které by rozhodujícím a významným způsobem ovlivnilo chování společnosti k její újmě. Společnost VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. prohlašuje, že jí nevznikla žádná újma, a tedy není nutné posuzovat vyrovnání újmy podle § 71 a 72 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

Jednatel společnosti VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. prohlašuje, že na základě důkladného zhodnocení úlohy společnosti vůči ovládající osobě v průběhu daného roku 2023, jakož i vůči osobám propojeným, společnosti neplynou žádné zvláštní výhody nebo nevýhody plynoucí ze vztahů mezi společností VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. a jí ovládající osobou nebo osobami propojenými.

Pro společnost VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. její úloha vůči ovládající osobě a osobám propojeným nepředstavovala a nepředstavuje žádné riziko a není tedy třeba uvádět, zda a jakým způsobem a v jakém období byla či bude vyrovnána újma dle § 71 a 72 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

Jednatel společnosti VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o. prohlašuje, že získal potřebné informace pro vypracování této zprávy o vztazích, tuto zprávu o vztazích sestavil s vynaložením péče řádného hospodáře a údaje v této zprávě o vztazích uvedené jsou správné a úplné.

V Sokolově dne 21.3.2024

Ing. Vladimír Urban
jednatel společnosti



VODÁRNA SOKOLOVSKO s.r.o.
J. Ino Dimigrova 1619
556 01 Sokolov
IČ: 083 03 088
jednatel

CCS Audit, s.r.o.
Konviktská 291/24
110 00 Praha 1 ©
č. oprávnění KAČR 417
IČ: 26754746