



# VÝROČNÍ ZPRÁVA

Vodohospodářské společnosti ČERLINKA s.r.o.,

Litovel

za rok 2022

## Obsah

- 1) Úvodní slovo jednatele
- 2) Základní identifikační údaje
- 3) Ekonomické údaje
  - ✓ Finanční a majetková situace společnosti
  - ✓ Pracovně právní vztahy
  - ✓ Ceny vodného a stočného
  - ✓ Investice
  - ✓ Aktivity v oblasti životního prostředí
- 4) Údaje o činnosti
  - ✓ Provoz pitné vody
  - ✓ Provoz kanalizace a ČOV
- 5) Legislativa a předpokládaný vývoj
- 6) Zpráva auditora
- 7) Zpráva o vztazích mezi ovládanou a ovládající osobou
- 8) Účetní závěrka
  - ✓ Výkaz zisků a ztrát
  - ✓ Rozvaha
  - ✓ Příloha
  - ✓ Přehled o peněžních tocích
- 9) Náklady a výnosy dle společníků
- 10) Ztráty vody





## 1) Úvodní slovo jednatele společnosti

Vážení společníci, dámy a pánové,

výroční zpráva Vodohospodářské společnosti ČERLINKA s.r.o. za rok 2022 prezentuje zásadní události, které se v naší společnosti v tomto roce udály i informace, které nám legislativa nařizuje uveřejnit.

Rok 2022 byl dle očekávání rokem náročným. Na jeho konci však přeci jen došlo alespoň k částečné stabilizaci cen materiálů a energií a konečně také skončila pandemie Covid - 19. Doufejme tedy, že stále trvajícím válečným konflikt na Ukrajině se nepřenesou na nová území a domácí poměry se ještě více uklidní.

Pro VHS ČERLINKA s.r.o. byl ovšem rok 2022 relativně klidný. Utlumili jsme částečně práce na velkých opravách a rekonstrukcích, abychom ještě více nezvyšovali cenu vodného a stočného. Soustředili jsme se na to, že i v této turbulentní době musí naše společnost plnit své základní úkoly, a to je dodávat zákazníkům pitnou vodu a odvádět a čistit vodu odpadní na vysoké technické úrovni, a přesto co nejekonomičtěji.

I přes výše uvedený útlum jsme v roce 2022 do obnovy kanalizačních stok vložili 4,4 mil. Kč a do obnovy vodovodních řadů 0,9 mil. Kč.

Rok 2022 byl pro nás vyjímecným tím, že společnost oslavila v listopadu 30. výročí založení. Ekonomická situace nám sice neumožnila uspořádat větší oslavy tohoto jubilea, ale věřím, že i tak čeká naši společnost ještě mnoho úspěšných let.

Hospodaření naší vodárny je dlouhodobě stabilní a i přes panující nejistoty se nám daří provozovat vlastní i svěřenou vodohospodářskou infrastrukturu na vysoké technické úrovni.

Ing. Helena Stoupová, jednatelka společnosti

## 2) Základní identifikační údaje

Obchodní firma :	Vodohospodářská společnost ČERLINKA
Právní forma :	Společnost s ručením omezeným
Datum vzniku :	19. listopadu 1992 zápisem v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 3781
Společnost založena :	Městy Litovel a Uničov, Obcemi Červenka, Mladeč Pňovice, Žerotín, Strukov a Hnojice Majetek předán Fondem národního majetku od původního vlastníka Vodovody a kanalizace Olomouc
Později zapsány :	Obec Medlov, Obec Haňovice, Obec Vilémov, Obec Loučany, Městys Náměšť na Hané a Obec Dubčany
Nejvyšší orgán :	Valná hromada
Statutární orgán :	Ing. Helena Stoupová
Identifikační číslo :	47150904
Daňové identif.číslo :	CZ47150904
Sídlo :	Cholinská 1120, 784 01 Litovel
Provozy :	ČOV Litovel Pavlínka, ČOV Červenka, ČOV Mladeč ČOV Medlov, ČOV Vilémov, ČOV Loučany
Základní kapitál :	840.000,00 Kč
Hlavní předmět podnikání :	Provozování vodovodů a kanalizací Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
Telefon :	585 342 366
E-mail :	<a href="mailto:cerlinka@cerlinka.cz">cerlinka@cerlinka.cz</a>



### 3a) Finanční a majetková situace

Stálá aktiva společnosti (brutto) vzrostla oproti předcházejícímu roku o 4,5 mil. Kč. Zvýšil se stav pohledávek, hmotného majetku a zásob o 8,4 mil. Kč a o 4 mil. Kč se snížily peněžní prostředky na účtech. Z toho 2 mil. Kč byl pouze účetní převod na pohledávky těch finančních prostředků, které zůstaly na spořicímu účtu s výpovědní lhůtou ve Sberbance. Tyto prostředky byly určeny na opravu vodovodu na ulici Jižní na Července a tudíž jejich nevyplacení neohrozilo běžnou činnost společnosti.

Hospodaření společnosti je závislé na vodném a stočném, které v roce 2022 představuje 87,76% z celkových tržeb. Zbývající část tvoří tržby za stavební činnost, příplatky za zvýšené znečištění, srážkové vody a za prodej materiálu. Celkové tržby stouply oproti přecházejícímu roku o 6%, což bylo způsobeno hlavně zvýšením ceny vodného a stočného a prodejem šachty nad vrtem na Zadním Újezdu obci Medlov.

Ukazatel	Jednotka	2020	2021	2022
Vodné	tis. Kč	32.528	34.923	36.673
Stočné	tis. Kč	43.179	46.449	48.413
Příplatky za zvýšené znečištění	tis. Kč	7.421	7.956	7.983
Srážkové vody	tis. Kč	82	64	39

Oproti plánu byly náklady vyšší o 0,08% a celkové výnosy o 0,02%. I přes rekordní zdražování všech služeb potřebných k provozování vodovodů a kanalizací se společnosti podařilo dodržet kladný výsledek hospodaření.



Ostatní fakturované služby představují doplňkové činnosti k provozování vodovodů a kanalizací, jako jsou stavební práce na řadech a přípojkách, odvoz domovních a průmyslových fekálií, monitoring a čištění kanalizačních přípojek a technologický dohled na malých čistírnách, které si obce z důvodu dotačních podmínek musí provozovat samy.

Ukazatel	Jednotka	2020	2021	2022
Vývoz a likvidace fekálií	tis. Kč	763	680	862
Hydročistič a spirálový čistič	tis. Kč	131	134	183
Nové přípojky a řady kanalizační	tis. Kč	183	150	226
Opravy vodovodních přípojek	tis. Kč	111	71	43
Nové přípojky a řady vodovodní	tis. Kč	198	229	137

V nákladech tvoří nejvýznamnější část nájemné hrazené vlastníků vodohospodářského majetku ve výši 22,96 mil. Kč a náklady na opravy vlastního i najatého majetku. Priority oprav jsou stanovovány na základě naléhavosti potřeby a na základě plánu financování obnovy. Téměř 8 mil. Kč bylo vynaloženo na opravy prove-

dené dodavatelským způsobem a další 1,5 mil. Kč na opravy provedené vlastními pracovníky. Třetí nejvýznamější nákladovou položkou je nakoupená voda od společnosti Moravská vodárenská a.s. Cena za 1m<sup>3</sup> nakoupené vody činila v roce 2022 15,36 Kč, což je o 0,97 Kč více, než v roce předcházejícím.

Ukazatel	Jednotka	2020	2021	2022
Celkové výnosy	tis. Kč	87.693	91.456	96.949
Celkové náklady	tis. Kč	85.780	91.029	96.807
Hospodářský výsledek	tis. Kč	1.913	426	142
Zaměstnanci	osoba	27	27	28
Nákladové mzdy	tis. Kč	11.030	11.507	12.860
Rentabilita nákladů (zisk/náklady)	%	2,23	0,005	0,001
Rentabilita výkonů (zisk/výnosy)	%	2,18	0,005	0,001
Ziskovost na zaměstnance	tis. Kč	71	16	5
Produktivita na zaměstnance	tis. Kč	3.248	3.266	3.462
Podíl mezd k celkovým nákladům	%	12,86	12,64	13,28
Podíl mezd k celkovým výkonům	%	12,58	12,58	13,26
Peněžní tok z provozní činnosti	tis. Kč	4.410	3.014	-288
Peněžní tok z investiční činnosti	tis. Kč	0,450	-3.960	-3.925
Peněžní tok z finanční činnosti	tis. Kč	0	20	0
Stav peněž.prostř.na konci roku	tis. Kč	13.283	12.357	8.144

### 3b) Pracovně právní vztahy

Celkový fyzický počet zaměstnanců k 31.12.2022 byl 29, z toho manuálně pracujících zaměstnanců 22. Nynější počet zaměstnanců a kvalifikační struktura odpovídá požadavkům společnosti. V rámci vzdělávání zajišťuje společnost u odborných profesí školení za účelem udržení kvalifikace. Po zkušenostech z covidové doby se v roce 2022 stále více využívala ekonomická školení ve formě webinářů. Jako každoročně proběhlo začátkem roku školení řidičů, školení bezpečnosti práce a požární ochrany. Zaměstnancům jsou vštěpovány zásady dodržování bezpečných pracovních postupů, což dokazuje, že v průběhu roku nedošlo k žádným pracovním úrazům.

Pozornost je věnována i zdraví zaměstnanců. Všichni se podrobují pravidelným preventivním prohlídkám a dle vnitřní směrnice jsou vybaveni ochrannými oděvy a pracovními pomůckami, které potřebují k výkonu svých profesí. Částka na tyto potřeby na jednoho pracovníka se každoročně zvyšuje a v roce 2022 bylo vydáno na ochranné prostředky celkem 160 tis. Kč. Pracovníci ČOV mají navíc nárok na placené očkování proti žloutence a klíšťové encefalitě, pokladní a odečítač na očkování proti chřipce.

Uzavřená kolektivní smlouva zaměstnancům garantuje nárůst základního platu a jsou jim poskytovány benefity ve formě příspěvků na penzijní a životní pojištění, odměny při pracovních a životních výročích a také ve formě příspěvků na stravování. Všem provozním zaměstnancům jsou při nepříznivých klimatických podmínkách poskytovány teplé nebo chladové nápoje. Z rozpočtu bylo vyčleněno 60 tis.Kč na sportovní a kulturní vyžití. Z kolektivní smlouvy mohou také zaměstnanci zvýhodněně využívat firemní dopravní prostředky pouze za cenu spotřebovaných pohonných hmot.

Se všemi zaměstnanci jsou uzavřeny písemné pracovní smlouvy. Mezi zaměstnanci, jejich vedoucími a vedením společnosti jsou dodržovány korektní pracovní vztahy, o čemž svědčí i to, že společnost v uplynulém roce neřešila žádné stížnosti, výpovědi ani pracovně právní soudní spory. Korektní je i spolupráce mezi vedením společnosti a odborovou organizací.

### 3c) Ceny vodného a stočného

Od 1.7.2015 společnost uplatňuje jednotnou cenu v rámci celé oblasti působnosti pouze u vodného a stočné má rozdílné ceny vzhledem k dodržení podmínek finančních analýz v dotačních řízeních obcí.

Cena vody je věcně usměrňovanou cenou a je určovaná zákonem č. 526/1990 Sb., o cenách, zákonem č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích a jeho prováděcí vyhláškou č. 428/2001 Sb. a dále podle pravidel stanovených cenovým výměrem Ministerstva financí ČR č. 01/VODA/2022 ze dne 12.7.2021. Cena vody je státem regulovanou cenou a je stanovována jednou za rok, a to vždy k 1.1. daného roku. Provozovatel má tedy jasná pravidla, které nákladové položky může do této ceny zahrnout a které nikoliv.



Na celkovém objemu prodané pitné vody se podílelo obyvatelstvo 41 % a ostatní odběratelé 59 %. V porovnání s předchozím rokem se tento poměr nezměnil. Celkový objem v m<sup>3</sup> fakturované pitné vody se oproti loňskému roku snížil o 1,6 %. U stočného je podíl obyvatelstva a ostatních odběratelů v součtu všech cen včetně srážkových vod 39,7 % ku 60,3 %. Celkově se objem fakturované odpadní vody v m<sup>3</sup> snížil o 0,4 %. U příplatků za zvýšené znečištění, které nejsou státem regulovanou činností, se zvýšil objem fakturace v korunách o 0,3 % a u samostatně fakturovaných srážkových vod v Medlově se fakturace snížila o 62 %.

	2020		2021		2022	
	bez DPH	včetně DPH	bez DPH	včetně DPH	bez DPH	včetně DPH
Vodné	28,55	31,40	28,65	31,52	30,93	34,02
Stočné Litovel, Medlov, Mladeč, Vilémov	30,03	33,03	31,82	35,00	33,25	36,58
Stočné Červenka	33,60	36,96	35,51	39,06	37,23	40,95
Stočné Žerotín	41,40	45,54	41,40	45,54	45,61	50,17
Stočné Hnojice	30,50	33,55	33,05	36,36	35,39	38,93
Stočné Nová Ves	17,00	18,70	17,00	18,70	17,18	18,90
Stočné Loučany, Náměšť	30,00	33,00	30,00	33,00	31,07	34,18

Příplatky za zvýšené znečištění se fakturují organizacím, které překračují povolené limity stanovené kanalizačním řádem. Podle míry znečištění jsou tyto organizace zařazeny do jedné ze tří kategorií a k základní sazbě stočného jim společnost fakturuje příplatky od 5,00 do 15,00 Kč. Výše příplatků byla stanovena na základě výpočtu vícenákladů na čištění průmyslových vod zpracovaného firmou KONEKO. Tyto náklady a náklady na čištění fekálií dovezených na ČOV Litovel se do ceny stočného nezapočítávají.

K ekonomicky oprávněným nákladům pro tvorbu cen vodného a stočného se připočítává přiměřený zisk. Jeho výpočet je předepsaný Výměrem Ministerstva financí a meziročně ho nelze zvýšit o více jak 0,7%. Společnost ale z důvodu udržení co nejnižší ceny pro obyvatelstvo nevyužívá celou výši přiměřeného zisku, kterou zákon umožňuje a zisk připočítává k úplným vlastním nákladům jen podle výše plánovaných investic. Pro rok 2022 to bylo od 1 do 9,6 %. Z tohoto zisku se také musí zaplatit náklady, které společnost vydává, ale zákon neumožňuje je do ceny vody započítat.

### 3d) Investice

Infrastrukturní investice se realizují pouze u vodovodů, které jsou kromě Medlova a Hnojic v majetku společnosti. Kanalizace a ČOV jsou majetkem obcí, společnost je pouze provozuje a investice provádí vlastník.

V roce 2022 byla dokončena a zkolaudována stavba 721 m dlouhého vodovodu včetně 37 vodovodních přípojek na ulici Klášterní na Července a 104 m dlouhého vodovodu v Pňovicích v lokalitě Vrbovo. Dále společnost od investora TECHNOTRADE spol. s r.o. odkoupila za symbolickou cenu 70 m vodovodního řádu v Nasobůrkách, který byl zkolaudován jako součást provozních objektů této firmy.

Na akci „Obchvat obce Pňovice“ byly projektové práce zahájeny už v roce 2017, ovšem stavba samotná se začala realizovat až v roce 2022 a prozatím bylo proinvestováno 2.600 tis. Kč. Stavbu prováděla firma MODOS a Kauer ve spolupráci s pracovníky provozu pitné vody a dokončení se plánuje na rok 2023.



Od roku 2021 plánovaná stavba vodovodu pro 6 rodinných domů v Haňovicích nebyla ani v roce 2022 zahájena ze stále stejného důvodu. Nepodařilo se dohodnout s developerem. Také se neuskutečnil nákup nového vozidla na středisko pitné vody pro opětovné prodloužení čekací doby na výrobu valníku s parametry potřebnými pro naši společnost. Na vozidlo je zaplacená záloha dva roky.

Nad plán schválený valnou hromadou bylo zakoupeno osobní vozidlo značky Hyundai pro potřeby pracovníka odečítajícího vodoměry.

### 3e) Aktivity v oblasti životního prostředí

Největší podíl v odpadovém hospodářství tvoří vylisovaný kal. V roce 2022 čistírny ve správě společnosti vyprodukovaly 3.569 t tohoto kalu. Kal je v součinnosti s firmami FCC Litovel a EKOMA HB s.r.o. odvážen pro využití na zemědělskou půdu zejména do Zemědělského družstva Výšovice. Přeprava je zajišťována vlastním traktorem a dodavatelsky firmou ZKJD TECH s.r.o., Sobáčov. Celá produkce kalů z ČOV Loučany se do ZD Výšovice převážela vlastní Avii. V příštím roce se začne na ČOV Litovel s výstavbou solární sušárny, na kterou je již vydáno stavební povolení.

Ostatní odpad, zejména odpad z lapáků písku, shrabky z česlí a komunální odpad, se vyváží v součinnosti s firmou FCC Litovel a.s. na skládku v Medlově.

Odpadové hospodářství jako nákladová položka značně ovlivňuje také cenu vody, zejména stočného. Na likvidaci a uložení odpadů v roce 2022 bylo vynaloženo dodavatelským způsobem celkem 2.293 tis. Kč, což je z důvodu zdražování a inflace o 67% více, než v předcházejícím roce. Tuto částku ještě navyšují vnitřní náklady na strojní odvodnění stabilizovaného kalu, na vlastní traktor a na nakoupený flokulant.



## 4a) Provoz pitné vody

Náplní práce zaměstnanců na provozu pitné vody je zajištění běžného provozu vodovodní sítě, preventivní vyhledávání a odstraňování poruch, vytyčování vodovodů, čištění poklopů a šachet, odkalování a odvzdušňování vodovodů, výměna nefunkčních šoupáků a hydrantů a stavební práce na zakázku. Jeden pracovník je vyčleněn pouze na odečty vodoměrů.

Vedoucí provozu pitné vody poskytuje vyjádření k územním a stavebním řízením, vede provozně-majetkovou evidenci a vyhotovuje hlášení na ISPOP.

V roce 2022 bylo vyměněno 662 mechanických vodoměrů za dálkově odečitatelné, které používají ultrazvukový princip měření vody. Jejich hlavní výhodou je, že odečet lze provést bez vstupu do objektu a do špatně přístupných šachet a že vodoměr dokáže sám upozornit na vznik problémů jako je únik vody, zpětný průtok, nežádoucí manipulace, porucha na přípojce apod. Vodoměry mají velmi vysokou přesnost měření. Výsledné odečty jsou potom pro fakturaci dodávány v elektronické podobě.

Za rok 2022 bylo odstraněno 19 poruch na hlavních vodovodních řadech a 29 poruch na přípojkách, z toho dvě poruchy, obě na hlavním přívodním řadu, byly opravdu velkého rozsahu. Příčinou obou těchto havárií doprovázených obrovským únikem vody byla předchozí činnost na opravě komunikace.



Na jaře proběhla jediná plánovaná oprava 246 m dlouhého hlavního vodovodního řadu a veřejných částí vodovodních přípojek ve Třech Dvorech. Oprava stála téměř 1 mil. Kč a prováděla ji firma Pospíšil. Další opravy mimo plán prováděli vlastní pracovníci na přípojkách v Litovli na ulicích Uničovská a Novosady v souvislosti s opravami komunikací a v Myslechovicích v souběhu s opravou kanalizace.

## 4b) Provoz odpadní vody

Pracovníci úseku kanalizací zajišťovali bezproblémový chod všech čistíren, čerpacích stanic a kanalizačních řadů včetně jejich čištění jak dodavatelským způsobem, tak pomocí vlastního hydročističe. Dále vedoucí provozu poskytuje vyjádření k územním a stavebním řízením, vede provozně – majetkovou evidenci a hlášení na ISPOP a v součinnosti s jednatelkou společnosti zpracovávají dotační monitorovací zprávy dle požadavků dotačních orgánů a provádějí technologický dohled nad provozem kanalizací a čistíren odpadních vod v obcích Strukov, Měrotín a Střeň.

Údržba na ČOV Medlov, Mladeč, Žerotín:

- čištění čerpacích stanic, jímek a vstupních čerpacích stanic čistíren
- oprava míchadla na ČOV Mladeč

#### Oprava a údržba na kanalizaci a ČOV na Července:

- sanace kanalizačního sběrače v délce 55m v bývalém areálu družstva
- zprovoznění vzduchů v selektoru
- čištění vstupní čerpací stanice a dešťové zdrže
- zprůtočnění bobří hráze na toku pod čistírnou

#### Oprava a údržba na kanalizaci a ČOV v Litovli a spádových obcích:

- sanace kanalizační stoky v délce 280m v Chořelicích
- oprava šnekového čerpadla na přečerpávací stanici na Pavlínce
- servis a opravy dieselaagregátů na přečerpávacích stanicích 1, 3 a 4 a na čistírně odpadních vod
- opravy domovních čerpacích stanic v obcích Rozvadovice, Unčovice, Březové
- výstavba nových kanalizačních přípojek a jejich napojení na kanalizaci
- opravy kanalizačních poklopů
- oprava odstředivky



#### Oprava a údržba na kanalizaci a ČOV v Hnojicích:

- čištění usazovací a dosazovací štěrbínové nádrže, čerpacích stanic a kanalizace
- oprava usazovací nádrže
- zprovoznění Segnerova kola biofiltru

#### Oprava a údržba na ČOV v Loučanech:

- výměna čerpadel včetně usazení ve vstupní čerpací stanici a osazení vodících tyčí
- čištění vstupní čerpací stanice, odlehčovacích komor a výtlačného potrubí
- čištění toků u vyústění z čistírny
- oprava lisu na shrabky a čerpadel vratných kalů
- oprava a nový nátěr dveří k česlím a do dmychárny
- instalace nového ventilátoru pro chlazení dmychárny a instalace termostatů na topení

#### Oprava a údržba na kanalizaci v Náměšti na Hané:

- čištění odlehčovacích komor a kanalizace
- navrtávání a osazení odboček na kanalizační přípojky

#### Oprava a údržba na ČOV a kanalizaci v Žerotíně:

- čištění vstupní čerpací stanice na ČOV
- opravy domovních čerpacích stanic
- zprovoznění čistírny odpadních vod po poruše automatu

## 5) Legislativa a předpokládaný vývoj

Do konce měsíce února následujícího roku je společnost povinna na základě zákona č. 274/2001 Sb. o vodovodech a kanalizacích aktualizovat a předat vodoprávnímu úřadu údaje z provozní a majetkové evidence, a to nejen za lokality, které provozuje na základě nájemních smluv, ale i pro další tři obce na základě dohod o technologické pomoci. Do konce měsíce dubna, na základě téhož zákona, má společnost povinnost předat Porovnání všech položek výpočtu cen vodného a stočného obecním úřadům k vyvěšení na úřední desce a v elektronické podobě na Ministerstvo zemědělství ČR včetně vykazání významných rozdílů mezi kalkulací a porovnáním. Od roku 2021 nově přibýlo zaslání plánových kalkulací na ministerstvo financí před datem jejich platnosti a od letošního roku přes webové rozhraní ministerstva zaslání kalkulací vyrovnávacích. Bohužel zatím nejsou výkazy pro jednotlivá ministerstva jednotné, což zvyšuje časovou náročnost pro jejich vypracování. Dále společnost každoročně zpracovává hlášení na Povodí Moravy, poplatkové přiznání na ČIŽP a roční statistické výkazy dle zákona o státní statistické službě. Za rok 2022 byly všechny tyto povinnosti splněny v řádném termínu.

Na základě rozhodnutí vedení byl pro rok 2023 sestaven rozpočet s výrazným navýšením hospodářského výsledku, který bude využit na rozvoj a výstavbu nových vodovodů.

Ukazatel	Jednotka	2021	2022	2023
Celkové výnosy	tis. Kč	92.169	96.474	108.202
Celkové náklady	tis. Kč	93.299	96.934	104.382
Hospodářský výsledek	tis. Kč	1.130	210	3.820

Za jeden z hlavních cílů společnost považuje naplňování plánu obnovy. Pro rok 2023 je vyhotoven plán oprav vodohospodářské infrastruktury ve výši 8 mil. Kč, z čehož připadají dvě třetiny na kanalizaci a jedna třetina na pitnou vodu. Přestože jde o průměrnou výši ročních prostředků vynaložených na opravy, nevyhnuli jsme se nejvyššímu meziročnímu zdražení cen za celou existenci společnosti. U ceny pitné vody to způsobilo razantní zdražení předané vody od Moravské vodárenské. Také nejvyšší za existenci společnosti, a to 3,40 Kč za 1m<sup>3</sup> nakoupené vody. Cenu stočného nejvíce ovlivnilo inflační procentní zdražení likvidace odpadu a kalů oproti roku 2021.

Dalším trvalým cílem je také plynule zásobovat obyvatelstvo a průmysl kvalitní pitnou vodou v požadovaném množství a na provozovaných čistírnách odpadních vod dosahovat co nejvyšší účinnosti čištění a do přírody vracet co nejčistější vodu.



V komorním duchu proběhla 16. listopadu oslava 30. výročí založení společnosti, pouze za přítomnosti současných a bývalých zaměstnanců. Paní inženýrka Stoupová poděkovala všem za vykonanou práci, píli a pečlivost při plnění zadaných úkolů a zaměstnanci naopak poděkovali jí za dlouholeté vzorné vedení společnosti a za její pochopení a vstřícnost vůči zaměstnancům.



## **Zpráva auditora** **určená společníků společnosti Vodohospodářská společnost ČERLINKA** **S. R. O.**

### ***Výrok auditora***

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodohospodářská společnost ČERLINKA s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v čl.1 přílohy této účetní závěrky.

***Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Vodohospodářská společnost ČERLINKA s.r.o. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.***

### ***Základ pro výrok***

Audit jsem provedl 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. Moje 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 jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého 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 jednatel Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, 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 dokáži posoudit, uvádím, 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 jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

### ***Odpovědnost jednatele a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku***

Jednatel 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 jednatel 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 jednatel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 vzniknout 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 mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí 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, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé 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.


Mojí povinností je informovat jednatele a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Šumvaldě dne 20. 3. 2023

**AUDITOR:**

Ing. Viktor Vorel  
osvědčení KAČR č.1519  
Šumvald 266, 783 85 Šumvald



  
podpis a razítko

## Zpráva o vztazích za rok 2022

Zpráva je zpracovaná podle §74 odst.1 a dále §82 až 88 zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb.

Mezi ovládanou a ovládající osobou nebyla v předmětném roce uzavřena žádná smlouva a nebylo učiněno ani žádné jednání na popud nebo v zájmu ovládané osoby, které by se týkalo majetku, jež by přesahoval 10% vlastního kapitálu ovládané osoby a taktéž ani mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládací osobou.

Za ovládající osobu se považuje Město Litovel, které disponuje 500 hlasy z 840. Město Litovel je vlastníkem infrastrukturního majetku – splaškové kanalizace, který ovládaná osoba využívá na základě smlouvy v rámci své podnikatelské činnosti.

Za nejvýznamnější lze považovat smlouvu o provozování infrastrukturního majetku ze dne 29.1.2004, která je stále platná a upravuje se pouze formou dodatků pokud jde o rozšíření objemu najatého majetku nebo o výši nájemného. Nájemné se odvíjí od metrů krychlových vyfakturované odpadní vody a jeho výše je stanovena na základě ročního hospodaření v jednotlivých obcích. Nájemné se vyhodnocuje každoročně při tvorbě kalkulací cen pro vodné a stočné a tudíž z jeho výše neplynou pro ovládanou osobu žádná rizika. Výše nájemného pro rok 2022 je stanovena na 17,20 Kč za každý m<sup>3</sup> vyfakturované odpadní vody. Smlouva je založena na stejném principu, jako smlouvy ostatních šesti společníků s pronajatou infrastrukturou.

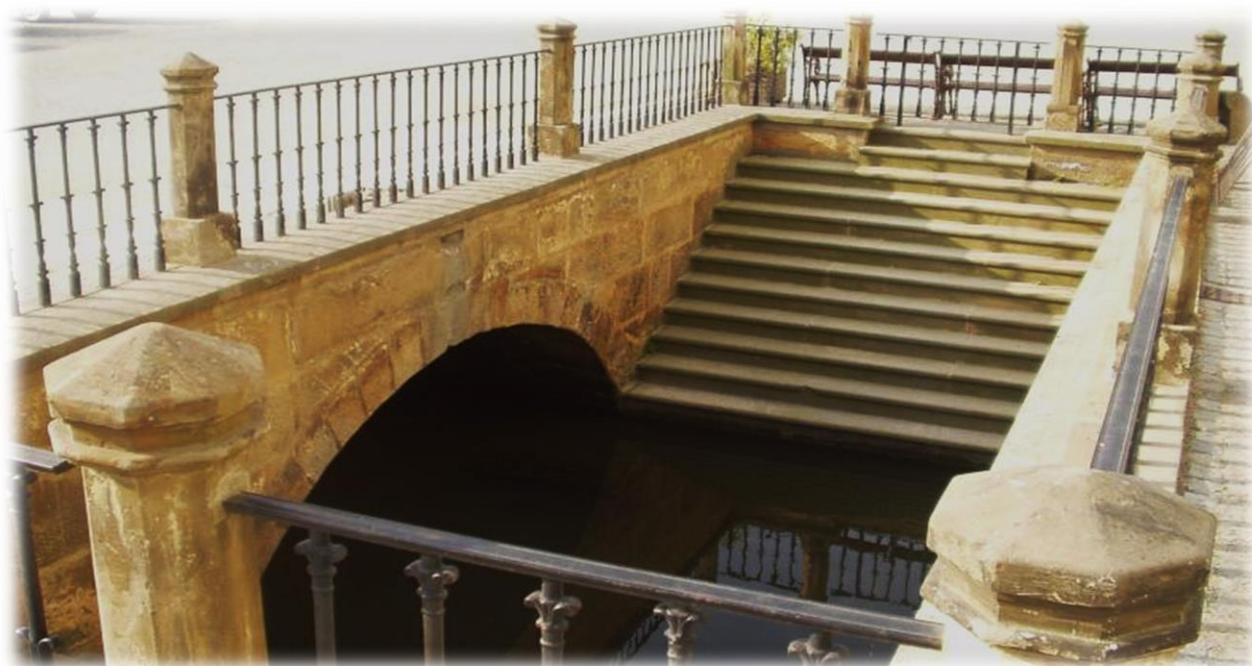
Další uzavřené smlouvy v roce 2022 :

- dodatek ke Smlouvě o nájmu, provozování kanalizace, správě tohoto majetku a jeho rozvoji na rozšíření najatého majetku č.20/K o nastavení nájemného za obec Dubčany

V roce 2022 nevznikla žádná újma, škoda ani ztráta související s uzavřenými smlouvami, právními úkony nebo činnostmi konanou ovládající osobou. Z tohoto důvodu nebylo zapotřebí zajišťovat úhrady újmy nebo uzavírat smlouvy o jejich úhradě.



Ing. Helena Stoupová  
Jednatelka





Členění položek dle vyhl. 500/2002 Sb.  
ve znění pozdějších předpisů

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY  
v plném rozsahu**

ke dni : 31.12.2022

(v celých tisících Kč)

IČ

47150904

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Vodohospodářská spol.**

**ČERLINKA s.r.o.**

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


**Cholinská 1120**

**LITOVEL**

**784 01**

Označ. a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	95 512	91 113
A.	Výkonová spotřeba	003	72 952	69 442
2.	Spotřeba materiálu a energie	005	37 531	30 360
3.	Služby	006	35 421	39 082
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	007		
C.	Aktivace (-)	008	-96	-811
D.	Osobní náklady	009	18 350	16 558
1.	Mzdové náklady	010	13 135	11 874
2.	Náklady na soc.zabexp.a zdrav.pojištění a ost.náklady	011	5 215	4 684
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	4 326	3 896
2.2.	Ostatní náklady	013	889	788
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	014	3 654	3 683
1.	Úpravy hodnot dlouh.nehmotného a hmotného majetku	015	3 622	3 670
1.1.	Úpravy hodnot dlouh.nehm.a hmotného majetku-trvalé	016	3 622	3 670
3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	32	13
III.	Ostatní provozní výnosy	020	1 385	315
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	1 035	
2.	Tržby z prodaného materiálu	022	179	230
3.	Jiné provozní výnosy	023	171	85
F.	Ostatní provozní náklady	024	1 682	1 860
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	886	
2.	Prodaný materiál	026	151	187
3.	Daně a poplatky	027	31	62
4.	Rezervy v pro.oblasti a komplex.náklady příř.období	028		1 044
5.	Jiné provozní náklady	029	614	567
*	Provozní výsledek hospodaření	030	355	696

Označ. a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	039	52	28
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	52	28
VII.	Ostatní finanční výnosy	046		
K.	Ostatní finanční náklady	047	46	44
*	Finanční výsledek hospodaření	048	6	-16
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	049	361	680
L.	Daň z příjmů	050	219	253
L.2	Daň z příjmů odložená (+/-)	052	219	253
**	Výsledek hospodaření po zdanění	053	142	426
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	142	426
****	Čistý obrat za účetní období	056	96 949	91 456

Sestaveno :  V Litovli dne : 20.3.2023	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:  
Právní forma účetní jednotky:  společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání:  provozování vodovodů a kanalizací výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 - 3 ŽZ

Auditor : Ing. Viktor Vorel

Zpracovala : Hana Holínková

Členění položek dle vyhl. 500/2002 Sb.  
ve znění pozdějších předpisů

**ROZVAHA**  
**v plném rozsahu**  
**ke dni 31.12.2022**  
(v celých tisících Kč)

IČ  
**47150904**

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky


**Vodohospodářská spol.  
ČERLINKA s.r.o.**

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

**Cholinská 1120  
LITOVEL  
784 01**

Označ a	AKTIVA b	Číslo ř. c	Běžné účetní období			Minulé úč.obd.
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	001	<b>160 352</b>	<b>57 847</b>	<b>102 505</b>	<b>101 590</b>
B.	Stálá aktiva	003	125 456	57 765	67 691	68 319
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	6 549	3 767	2 782	3 056
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	367	327	40	3
2.1.	Software	007	367	327	40	3
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	6 182	3 440	2 742	3 053
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	118 907	53 998	64 909	65 263
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	92 722	38 184	54 538	54 086
1.1.	Pozemky	016	353		353	353
1.2.	Stavby	017	92 369	38 184	54 185	53 733
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	22 568	15 814	6 754	7 922
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	44		44	44
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	44		44	44
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	3 573		3 573	3 211
C.	Oběžná aktiva	037	34 802	82	34 720	33 215
C. I.	Zásoby	038	4 304		4 304	2 895
C. I. 1.	Materiál	039	4 265		4 265	2 856
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	34		34	34
4.	Mladá a ostatní zvěřata	044	5		5	5
C.II.	Pohledávky	046	22 354	82	22 272	17 963
C. II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	5		5	5
1.5.	Pohledávky ostatní	052	5		5	5
1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	5		5	5
2.	Krátkodobé pohledávky	057	22 349	82	22 267	17 958
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	14 296	82	14 214	13 568
2.4.	Pohledávky ostatní	061	8 053		8 053	4 390
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky					
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	2 571		2 571	1 085
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	3 441		3 441	3 305
2.4.6.	Jiné pohledávky	067	2 041		2 041	
C. IV.	Peněžní prostředky	075	8 144		8 144	12 357
C. IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	6		6	14
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	8 138		8 138	12 343
D.	Časové rozlišení aktiv	078	94		94	56
D. I. 1.	Náklady příštích období	079	94		94	56

Označ. a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>082</b>	<b>102 505</b>	<b>101 590</b>
A.	Vlastní kapitál	083	81 691	81 548
A.I.	Základní kapitál	084	840	840
A. I.1.	Základní kapitál	085	840	840
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	40 630	40 630
A. II.2.	Kapitálové fondy	090	40 630	40 630
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	091	40 630	40 630
A. III.	Fondy ze zisku	096	76	76
A. III.1.	Ostatní rezervní fondy	097	76	76
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	099	40 003	39 576
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	100	44 354	43 927
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	-4 351	-4 351
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	102	142	426
B.+C.	Cizí zdroje	104	20 814	20 042
B.	Rezervy	105	2 088	2 088
B.I.3.	Rezervy podle zvl.právních předpisů	108	2 088	2 088
C.	Závazky	110	18 726	17 953
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	4 823	4 604
C.I.8	Odložený daňový závazek	121	4 823	4 604
C.II.	Krátkodobé závazky	126	13 903	13 349
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	79	422
8.	Závazky ostatní	136	13 824	12 927
8.1.	Závazky ke společníkům	137	7	50
8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	860	910
8.4.	Závazky ze sociál.zabezpečení a zdrav.pojištění	140	503	544
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	1 214	1 236
8.6.	Dohadné účty pasivní	142	11 169	10 172
8.7.	Jiné závazky	143	71	15

Sestaveno :	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
V Litovli dne : 20.3.2023	
Právní forma účetní jednotky:	Předmět podnikání:
společnost s ručením omezeným	provozování vodovodů a kanalizací výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 - 3 ŽŽ

Auditor : Ing. Viktor Vorel

Zpracovala : Hana Holínková

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

ke dni : 31.12.2022

(v celých tisících Kč)

IČ


47150904

Vodohospodářská společnost

ČERLINKA s.r.o.

Cholinská 1120, 784 01 Litovel

Označ.	Výkaz o peněžních tocích (CASH FLOW)	Číslo ř.	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč.období	001	12 357	13 283
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>				
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	002	371	680
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	003	4 296	3 441
A.1.1.	Odписы stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv Umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	004	3 622	3 670
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	005	32	13
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	006	149	
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-) (s výjimkou investičních spol. a fondů)	007		
A.1.5.	Vyúčtované náklad.úroky (s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění DM) (+) Vyúčtované výnosové úroky (-)	008		
A.1.6.	Případné úpravy a ostatní nepeněžní operace	009	493	-242
A*	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>010</b>	<b>4 667</b>	<b>4 121</b>
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	011	-4 955	-1 107
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	012	-4 309	618
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dlouhodobých účtů pasivních	013	763	-1 057
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	014	-1 409	-668
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	015		
A**	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>016</b>	<b>-288</b>	<b>4 389</b>
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění DM (-)	017		
A.4.	Přijaté úroky (s výjimkou investičních spol. a fondů) (+)	018		
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	019		
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	021		
A***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A**+ A.3.+ A.4.+ A.5.+ A.6.+ A.7.)</b>	<b>022</b>	<b>-288</b>	<b>3 014</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>				
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	023	-3 925	-3 960
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	024		
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	025		
B***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1.+ B.2.+ B.3)</b>	<b>026</b>	<b>-3 925</b>	<b>-3 960</b>
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>				
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků	027		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a na peněžní ekvivalenty	028		20
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení	029		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	030		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	031		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	032		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	033		
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	034		
C***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1.+ C.2.)</b>	<b>035</b>	<b>0</b>	<b>20</b>
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A***+ B***+ C***)	036	-4 213	-926
R.	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období</b>	<b>037</b>	<b>8 144</b>	<b>12 357</b>

Právní forma :	Sestaveno :	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	Zpracovala :
s.r.o.	20.03.2023		Hana Holínková

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**

ke dni : 31.12.2022

(v celých tisících Kč)


IČ

47150904

Vodohospodářská společnost  
ČERLINKA s.r.o.

Cholinská 1120, 78401 Litovel

Položka	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
<b>A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku</b>			
A.1	Počáteční stav	840	820
A.2	Zvýšení		20
A.3	Snížení		
A.4	Konečný stav	840	840
<b>B. Základní kapitál nezapsaný</b>			
B.1	Počáteční stav		
B.2	Zvýšení		
B.3	Snížení		
B.4	Konečný stav		
<b>C. Rezervní fond</b>			
C.1	Počáteční stav	76	76
C.2	Zvýšení		
C.3	Snížení		
C.4	Konečný stav	76	76
<b>D. Kapitálové fondy</b>			
D.1	Počáteční stav	40 630	40 630
D.2	Zvýšení		
D.3	Snížení		
D.4	Konečný stav	40 630	40 630
<b>E. Zisk účetních období</b>			
E.1	Počáteční stav	43 927	42 015
E.2	Zvýšení	426	1 913
E.3	Snížení		
E.4	Konečný stav	44 354	43 927
<b>F. Ztráta účetních období</b>			
F.1	Počáteční stav		
F.2	Zvýšení		
F.3	Snížení		
F.4	Konečný stav		
<b>G. Jiný výsledek minulých období</b>			
G.1	Počáteční stav	-4 351	
G.2	Zvýšení		
G.3	Snížení		-4 351
G.4	Konečný stav	-4 351	-4 351
<b>H. Zisk/ztráta za účetní období před a po zdanění</b>			
H.1	Počáteční stav	361	679
H.2	Zvýšení		
H.3	Snížení	219	253
H.4	Konečný stav	142	426

Právní forma :	Sestaveno :	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	Zpracovala :
s.r.o.	20.03.2023		Hana Holínková

# Příloha v účetní závěrce sestavená ke dni 31.12.2022

## I. Základní informace

### 1. Popis účetní jednotky

Obchodní název:	Vodohospodářská společnost ČERLINKA
IČ:	47150904
Sídlo:	Cholinská 1120, 784 01 Litovel
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Rozhodující předmět činnosti:	provozování vodovodů a kanalizací
Datum vzniku společnosti:	19. listopadu 1992
Provozy :	Litovel, Medlov, Červenka, Mladeč, Vilémov, Hnojice, Loučany

### 2. Společníci s podílem na základním kapitálu 20% a více k 31.12.2022

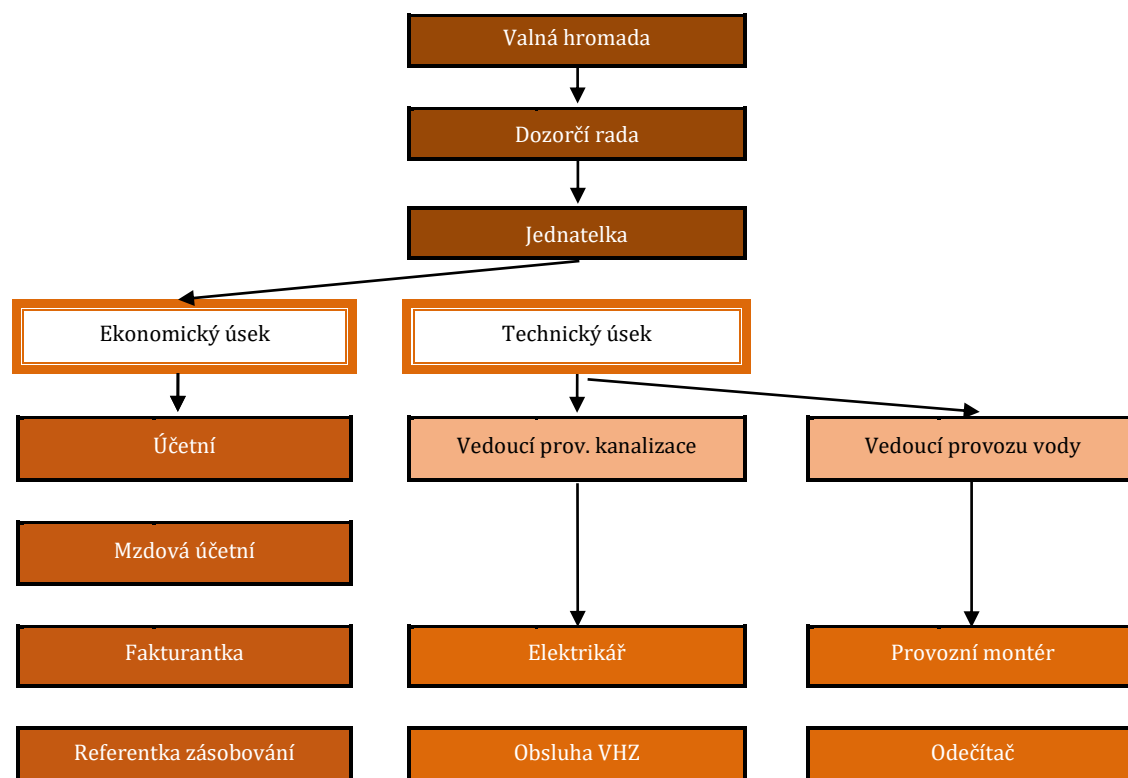
Obchodní jméno	Sídlo	2022		2021		2020	
		Podíl (%)	Podíl (%)	Podíl (Kč)	Podíl (%)	Podíl (Kč)	Podíl (Kč)
Město Litovel	Litovel	59,52	59,52	500	59,52	500	500

Ostatní společníci dosahují podílu pouze od 2,44 do 7,32%.

### 3. Statutární a dozorčí orgány ke dni uzavírání účetních knih

Jméno, příjmení, titul	Funkce
Ing. Helena Stoupová	jednatelka
Ing. Marcela Berger Smrčková	místopředsedkyně dozorčí rady
Ing. Jiří Ruprecht	člen dozorčí rady
Iveta Janků	členka dozorčí rady
RNDr. Jiří Absolon	člen dozorčí rady
Mgr. Lubomír Broza	člen dozorčí rady

### 4. Organizační struktura společnosti



## 5. Společníci

Společník	IČO	Zástupce společníka
Město Litovel	00299138	Viktor Kohout
Obec Červenka	00635740	Ing. Renata Dvořáková
Obec Mladeč	00299219	Luděk Holínek
Obec Pňovice	00635731	Radovan Štábl
Obec Žerotín	00299758	Robert Venský
Obec Strukov	00635634	Mgr. Ivana Křenková
Město Uničov	00299634	Mgr. Jaromír Lón
Obec Hnojice	00298921	Blanka Adamová
Obec Haňovice	00635723	Arnošt Vogel
Obec Medlov	00575666	Ing. Jan Zahradníček
Obec Vilémov	00635316	Ing. Edita Nováková
Obec Loučany	00635651	Ing. Jaroslav Loutocký
Městys Náměšť na Hané	00299260	Ing. Diana Huňková
Obec Dubčany	00576221	Bc. Karel Stejskal

## 6. Změny v obchodním rejstříku

Dne 18.3.2022 byl jako nový člen dozorčí rady zapsán Mgr. Lubomír Broza – místostarosta Města Litovel namísto odstoupivšího Mgr. Blahoslava Papajka.

## II. Způsob vypracování účetní závěrky

Účetní závěrka byla zpracována v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, s vyhláškou č. 500/2002 Sb. pro podnikatele a s Českými účetními standardy, dále dle účetní osnovy, která je uvnitř společnosti realizovaná prostřednictvím účtového rozvrhu a vnitřních směrnic. Údaje přílohy vycházejí z účetních záznamů a z dalších podkladů, které má společnost k dispozici.

Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč.

## III. Informace o použitých obecných účetních zásadách, účetních metodách a jejich odchylkách

### 1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Oceňován v pořizovacích cenách, do kterých je zahrnuto: cena za DHM, doprava, technické projekty, náklady na přípravu a zabezpečení a další náklady s pořízením související. Vstupní hodnota je účetní jednotkou stanovena u nehmotného majetku 60 tis. Kč a odepisuje se účetně a daňově stejně. U hmotného majetku se zvedla dolní hranice od roku 2020 na 80 tis. Kč.

### 2. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností

Oceňován ve skutečných výrobních nákladech ve složení: materiál, průměrné mzdy a odvody z nich, doprava dle kalkulací včetně ostatních dodavatelských nákladů. Týká se především prodloužení vodovodních řadů. Po ukončení každé etapy výstavby se vnitřním dokladem přeúčtují veškeré náklady s výstavbou spojené mínusem na účet 587. V letošním roce se jedná o výstavbu nového vodovodu v Pňovicích za učitelákem a v Litovli na ulici Pošmyslká.

### 3. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku

Zvyšuje pořizovací cenu majetku a je stanoveno na 80 tis. Kč. V případě, že se jedná o zhodnocení najatého majetku, společnost dle § 28 odst.3 ZDP zajistí písemné povolení vlastníka k odepisování tohoto technického zhodnocení a zařadí ho a odepisuje na samostatné kartě. Předpokládaná doba životnosti potřebná k výpočtu účetních odpisů je potom stanovena stejně, jako původní majetek u vlastníka. Technické zhodnocení pořízené ve stejném roce jako zhodnocený majetek, zvyšuje jeho vstupní hodnotu. Opravy jsou účtovány přímo do nákladů.

### 4. Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Za drobný dlouhodobý majetek účetní jednotka považuje nehmotný majetek od 5 do 60 tis.Kč a hmotný od 5 do 80 tis. Kč a oceňuje ho v pořizovacích cenách. Drobný majetek od 500 Kč do 5 tis. Kč se účtuje do spotřeby a sleduje na účtu v podrozvahové evidenci.

### 5. Nedokončená výroba

Za nedokončenou výrobu společnost považuje množství nakoupené vody v potrubí a oceňuje ji cenou vodného v daném roce. Účtuje se o změně stavu, která vyplývá v roce 2022 ze snížení ceny připadající na 1m3 oproti předcházejícímu roku a z navýšení objemu vody v nově vybudovaném potrubí.



## 6. Účetní odpisy dlouhodobého majetku

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavuje účetní jednotka v interní směrnici. Odpisový plán stanovuje použité sazby pro odepisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve společnosti tak, aby odpis vyjadřoval reálné opotřebení a dobu využitelnosti jednotlivých položek majetku. Účetní odpisový plán je odlišný od daňového (příloha 3ř). Odlišnost je daná tím, že společnost užívá majetek podstatně delší dobu, než je doba odpisování daná zákonem. Technické zhodnocení se odepisuje stejným způsobem jako zhodnocený majetek. Pozemky, nedokončené investice a umělecká díla se neodepisují. U majetku, který není zakoupen jako nový se při stanovování odpisového plánu zohledňuje stáří majetku.

Druh majetku	Odpis.doba	Sazba	Druh majetku	Odpis.doba	Sazba
Kanalizace	80	1,25 %	Hledací přístroje	15	6,67 %
Vodovody	60	1,67 %	Počítače	8	12,50 %
Stavby	100	1,00 %	Nábytek	20	5,00 %
Technologie	30	3,33 %	Měřicí přístroje	10	10 %
Přípojky	40	2,50 %	Software	36 měsíců	33,33 %
Řezací a bourací stroje	15	6,67 %	Modely a generely	360 měsíců	3,33 %

Drobný dlouhodobý majetek se odepisuje po dobu 36 měsíců a účetní a daňové odpisy se rovnají. Stejným způsobem společnost odepisuje nehmotný majetek, který byl pořízen po 1.1.2020.

## 7. Opravné položky k hmotnému majetku

Opravná položka k majetku se netvoří. Inventarizační komise se nedomnívá, že by u dlouhodobého majetku došlo k poklesu cen, jenž jsou zachycené v účetnictví. Reálné ceny jsou naopak vyšší.

## 8. Peněžní prostředky

Krátkodobý finanční majetek tvoří peníze v hotovosti a peníze na běžných bankovních účtech u ČSOB a České spořitelny. Peníze, které společnost zrovna nepotřebuje na běžný provoz ukládá na spořicí účet s úrokem 3%.

Do února 2022 měla společnost běžný, spořicí a termínovaný účet u Sberbank. Té ČNB 30.4. odebrala bankovní licenci, jelikož banka nebyla schopna plnit své závazky vůči klientům. S vloženými penězi však nešlo manipulovat už od 25.2.2022. Společnost ČERLINKA ještě den před tímto datem převedla celou výši spořicího účtu 6.640 tis. Kč do České spořitelny. Dne 31.3.2022 byl vyplacen Garančním systémem přes Komerční banku pojištěný vklad ve výši 2.500 tis. Kč. Finanční prostředky fixované na termínovaném účtu, které byly uloženy v souvislosti s vytvořenou rezervou na opravu hlavního vodovodního řadu na Července, budou pravděpodobně vyplaceny v druhé polovině roku 2023. V prosinci 2022 podepsala Česká spořitelna se Sberbankou smlouvu o koupi úvěrového portfolia a avizovala, že pohledávky fyzických osob a malých podniků budou vyplaceny ve stoprocentní výši. Jedná se částku 2.026 tis. Kč, která ještě bude navýšena o připsané úroky za dobu uložení od 24.2.2022.

## 9. Zásoby

Nakupované zásoby se oceňují v pořizovacích cenách snížených o poskytnuté slevy nebo případné skonto. Ve vlastní režii se zásoby nevytváří. Jako vedlejší náklad související s pořízením zásob se zahrnuje do pořizovací ceny poštovné a účtované dopravné. Účtování zásob je prováděno způsobem A evidence zásob. Výdej zásob je účtován cenami zjištěnými aritmetickým průměrem, který se přepočítává při každém novém příjmu na sklad. Položku zásob představuje téměř z 98% materiál na skladě. Dále je to nedokončená výroba a služební pes, kterého společnost využívá pro ostrahu objektu ČOV Litovel.

## 10. Pohledávky z obchodních vztahů

Pohledávky jsou účtovány ve jmenovité hodnotě. Ke dni uzavírání účetních knih se hodnota nejistých pohledávek upravuje pomocí opravných položek na vrub nákladů. Výpočet opravných položek k pohledávkám: po splatnosti více než 360 dnů - ztrátové 100%; po splatnosti 180 až 360 dnů - pochybné 50%; po splatnosti 90 až 180 dnů - nestandardní 20% z celkové částky

Pohledávky se rozdělují na krátkodobé a dlouhodobé s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne. Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let společnost nemá.

## 11. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě. Fondy ze zisku společnost nevytváří. Na základě zákona o obchodních korporacích dále nepokračuje ani v tvorbě zákonného rezervního fondu. Jeho současnou výši však společnost hodlá zachovat, aniž by ho zatím použila na jiné účely nebo rozdělila mezi společníky.

## 12. Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně a časově souvisejí. Vodné a stočné se fakturuje čtvrtletně, takže programový specialista provede v lednu průměrný přepoččet spotřebovaných m<sup>3</sup> patřících ještě do běžného roku u všech odběratelů a ten se pak násobí danou cenou vodného a stočného a proúčtuje jako dohadná položka aktivní, která se rozpouští ve II.čtvrtletí následujícího roku. Dohadnou položku pasivní tvoří převážně spotřebovaná elektřina a nakoupená pitná voda od Moravské vodárenské a.s., jelikož její fakturace neprobíhá

k poslednímu dni v měsíci, ale vždy k 15. Dále je to dopočet za čištění odpadních vod z Žerotína na ČOV Pňovice za 4.čtvrtletí, odměna jednatelky za 2.pololetí běžného roku a mimořádné odměny zaměstnanců za práci provedenou v daném roce a vyplacené až v lednu roku následujícího. K drobnějším položkám potom patří dopočet spotřeby plynu v provozní budově a dopočet pitné vody na ČOV Vilémov a Loučany.

## IV. Dlouhodobý majetek

### 1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena	Počáteční zůstatek			Přírůstky			Úbytky			Konečný zůstatek		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Nehmotný majetek	60	60	60	0	0	0	0	0	64	60	60	60
Software nad 60 tis. Kč	167	167	167	0	0	0	0	0	0	167	167	167
Modely a generely	6.122	6.122	6.122	0	0	0	0	0	0	6.122	6.122	6.122

Oprávký	Počáteční zůstatek			Roční odpis			Vyřazení			Konečný zůstatek		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Nehmotný majetek	48	48	42	6	6	6	0	0	64	60	54	48
Software nad 60 tis. Kč	167	167	167	0	0	0	0	0	0	167	167	167
Modely a generely	2.770	2.770	2.465	305	305	305	0	0	0	3.380	3.075	2.770

### 2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena	Počáteční zůstatek			Přírůstky			Úbytky			Konečný zůstatek		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Pozemky	353	353	353	0	0	0	0	0	0	353	353	353
Budovy a stavby	89.643	88.087	87.743	3.200	1.556	2.337	886	0	1.993	91.958	89.643	88.087
Stroje, přístroje	14.564	14.658	14.540	0	268	288	0	363	170	14.564	14.564	14.658
Dopravní prostředky	4.155	4.155	3.677	274	0	477	0	0	1	4.422	4.155	4.155
Hmotné movité soubory	436	436	436	0	0	0	0	0	0	436	436	436
Služebnosti	412	412	405	0	0	7	0	0	0	412	412	412

Oprávký	Počáteční zůstatek			Roční odpis			Vyřazení			Konečný zůstatek		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Budovy a stavby	36.279	34.457	32.647	1.855	1.822	1.811	886	0	1.993	38.134	36.279	34.457
Stroje, přístroje	8.451	7.762	6.751	1.046	1.052	1.031	0	363	170	9.497	8.451	7.762
Dopravní prostředky	2.806	2.555	2.2319	187	251	237	1	0	1	2.992	2.806	2.555
Hmotné movité soubory	310	288	267	22	22	22	0	0	0	332	310	288
Služebnosti	43	36	30	7	7	7	0	0	0	50	43	36

### 3. Drobný dlouhodobý majetek

Pořizovací cena	Počáteční zůstatek			Přírůstky			Úbytky			Konečný zůstatek		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Drobný nehmotný	157	157	153	44	0	4	0	0	0	201	157	157
Drobný hmotný	3.176	3.113	2.956	2	209	315	38	145	158	3.140	3.176	3.113

Oprávký	Počáteční zůstatek			Roční odpis			Vyřazení			Konečný zůstatek		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Drobný nehmotný	154	147	140	6	8	7	0	0	0	161	154	147
Drobný hmotný	2.842	2.789	2.795	188	198	153	38	145	158	2.992	2.842	2.789

### 4. Významné přírůstky v běžném účetním období (nad 100 tis. Kč)

Název majetku	Pořizovací cena
Prodloužení vodovodního řadu v obci Červenka, ulice Klášterní I.etapa	2.141
Jímací vrt a šachta nad vrtem na Zadním Újezdu	886
Prodloužení vodovodního řadu v obci Pňovice, část Vrbovo	172
Osobní vozidlo Hyundai na odečty vodoměrů	274

### 5. Významný nedokončený dlouhodobý majetek

Název majetku	Dosud vynaloženo
Prodloužení vodovodního řadu v Litovli na Pavlínce, ulice Pošmýlská	676
Obchvat obce Pňovice	2.599
Prodloužení vodovodního řadu v Pňovicích, ulice Za učitelákem	227
Vodoměrná šachta ve Třech Dvorech	70

## 6. Významné úbytky majetku v běžném období

Název majetku	Pořizovací cena
Jímací vrt a šachta nad vrtem na Zadním Újezdu	886

Majetek byl vytvořen částečně dodavatelsky, částečně vlastními silami a po kolaudaci prodán Obci Medlov.

## 7. Majetek s dobou použitelnosti delší jak 1 rok a neuvedený v rozvaze

Titul	2022		2021		2020	
	Počát.zůst.	Koneč.zůst.	Počát.zůst.	Koneč.zůst.	Počát.zůst.	Koneč.zůst.
Majetek v podrozvaze v pořizovacích cenách	564	560	539	564	533	539

## V. Pohledávky

V běžném období činí pohledávky z obchodních vztahů 14.296 tis. Kč. Na nesplacené pohledávky delší než 90 dní po splatnosti, byly vytvořeny opravné položky. V insolvenčním řízení má společnost přihlášený pohledávky firmy Papcel a.s. Na pana Banhu Mykhayla byl vydán platební rozkaz. Ostatní drobné pohledávky byly řešeny upomínkami.

### 1. Tvorba opravných položek na účtu 391

Počet dnů po splatnosti	2022	2021	2020
90 – 180	5	10	4
180 – 360	44	4	0
Více než 360	33	35	32
Opravné položky celkem	82	49	36

### 2. Opravné položky v nákladech

	2022	2021	2020
Opravné položky účetní	32	13	-7
Opravné položky zákonné	0	0	-310
Opravné položky celkem	32	13	-317

### 3. Odpis nevymahatelných pohledávek

	2022	2021	2020
Odpis nad rámec zák. č. 586/1992 Sb.	3	1	5
Odpis v rámci zák. č. 586/1992 Sb.	6	0	329

V běžném roce byla nedaňově odepsaná pohledávka z roku 2021 ve výši 2.777,00 Kč za stavební práce, jelikož náklady na vymáhání by převýšily výtěžek z ní. Pohledávky firmy ZATLOUKAL-CZ s.r.o. byly odepsány v rámci zákona č. 586/1992 Sb. na základě ukončeného insolvenčního řízení, ve kterém pro nedostatek finančních prostředků nebylo nezajištěným věřitelům vyplaceno žádné plnění. Ostatní pohledávky s překročenou splatností považuje společnost ještě za vymahatelné.

### 4. Jiné významné pohledávky

	2022	2021	2020
Dohadné položky na vodné a stočné	3.441	3.305	2.940
Ostatní	2.041	9	8

### 5. Vydané zálohy

	2022	2021	2020
Elektrická energie	2.500	1.010	1.076
Plyn	46	50	46
Fiat Dukato	25	0	0

### 2. Návrh na vypořádání výsledku hospodaření za běžné období

Jednatelka předloží návrh dozorčí radě a valné hromadě, aby zisk roku 2022 ve výši 142 tis. Kč byl opět převeden na účet nerozděleného zisku minulých let a bude proinvestován.

## VI. Závazky

V běžném období činí závazky z obchodních vztahů 79 tis. Kč; z pasivních dohadných položek tvoří 7.385 tis. Kč závazky obcím za najatou infrastrukturu. Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let společnost nevlastní.

Po ukončení činnosti dodavatele elektřiny firmy Ray Energy a.s. zůstaly společnosti nevyrovnané přeplatky ze zaplacených záloh za listopad a prosinec, které byly přihlášeny do insolvenčního řízení.

	2022	2021	2020
Závazky z obchodních vztahů ve splatnosti	79	422	433
Závazky k zaměstnancům	860	910	754
Sociální a zdravotní z výplat za prosinec	503	544	489
Daň z příjmů z výplat a dohod za prosinec	91	120	159
Dohadné položky pasivní	11,169	10,172	11,575
Srážky ze mzdy ve prospěch jiných osob	21	15	17
Daň z přidané hodnoty	834	805	627
Poplatky za odběr podzemní vody	140	141	139
Poplatky za vypouštění odpadní vody	149	168	191
Ostatní	57	52	9

## VII. Leasing

V běžném roce společnost nevyužívá finanční ani operativní leasing.

## VIII. Údaje v rozvaze neuvedené

### 1. Nájemní smlouvy

Nájemní smlouvy (dle NOZ „Pachtovní smlouvy“, ale podle přechodného ustanovení §3028 se právní poměry vzniklé před 1.1.2014 řídí dosavadními právními předpisy) jsou průběžně aktualizovány při každém převzetí nové části vodovodu nebo kanalizace. V běžném období se najatý infrastrukturní majetek rozšířil o kanalizaci v Dubčanech, v Zadním Újezdu o jímací vrt s výtlačným řádem a o kanalizaci k novým stavebním parcelám v Žerotíně..

Najatý majetek činí v pořizovacích cenách celkem za všechny obce 1,447.111 tis. Kč.

Pronajímatel	Najatý majetek	Pořizovací hodnota
Město Litovel	vodovod, kanalizace, ČOV	712.387
Obec Červenka	vodovod, kanalizace, ČOV	100.850
Obec Medlov	vodovod, kanalizace, ČOV	172.314
Obec Hnojice	vodovod	83.795
Obec Mladeč	kanalizace, ČOV	42.387
Obec Vilémov	kanalizace, ČOV	41.589
Obec Žerotín	kanalizace	25.090
Obec Haňovice	kanalizace	43.547
Obec Loučany	kanalizace, ČOV	76.406
Městys Náměšť na Hané	kanalizace	143.325
Obec Dubčany	kanalizace	5.421

Tento majetek není součástí pojistné smlouvy na hospodářská rizika, uzavřené mezi společností VHS ČERLINKA a Kooperativou a.s. Pojišťuje si ho pronajímatel.

### 2. Věcná břemena

Věcná břemena, zapsaná do konce roku 2013, společnost eviduje v podrozvahové evidenci, a to v roli oprávněného ve výši 262 tis. Kč a v roli povinného ve výši 30 tis. Kč. Od roku 2014 se účtují na účet hmotného majetku 023 - Služebnosti bez ohledu na výši ocenění a daňově i účetně se odepisují stejně, jako stavby s nimiž souvisí. Výše tohoto účtu k 31.12.2022 činí 412 tis. Kč.

## IX. Výnosy

Rozdělení tržeb	2022	2021	2020
Tržby celkem	95.512	91.113	84.722
Tržby za vodné	36.674	34.923	32.528
Tržby za stočné	48.413	46.449	43.179
Tržby za zvýšené znečištění	7.983	7.956	7.421
Tržby za srážkové vody	39	64	82
Tržby z prodeje služeb	2.403	1.721	1.512
Prodej materiálu	179	229	242
Prodej dlouhodobého majetku	1.035	0	2.400
Výnosové úroky	52	28	30

## X. Osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců k 31.12.2022 je 25,81 celkem, z toho 7 TH pracovníků a 18,81 pracovníků v dělnické profesi.

Společnost čerpala v roce 2022 tyto covidové příspěvky: příspěvek zdravotních pojišťoven na samostestování zaměstnanců antigenními testy ve výši 11 tis. Kč a karanténní příspěvky při onemocnění covidem 19 tis. Kč.

	2022		2021		2020	
	Celkem zaměstnanci	z toho řídící	Celkem zaměstnanci	z toho řídící	Celkem zaměstnanci	z toho řídící
Počet zaměstnanců	29	2	27	2	27	2
Mzdové nákl.zaměstnanců	12.860	1.450	11.507	1.379	11.030	1.269
Sociální zabezpečení	3.170	360	2.856	342	2.325	316
Zdravotní pojištění	1.156	130	1.041	124	984	115
Ostatní osobní náklady	176	X	195	X	198	X
Odměna členům VH a DR	99	X	172	X	119	X
Odměna statutár.orgánu	1.050	z řádku 2	1.059	z řádku 2	975	z řádku 2

Osobám, které jsou členy řídicích, dozorčích nebo správních orgánů nebyla v roce 2022 poskytnuta zápůjčka, záloha, úvěr ani závdavek, pouze jednatelce byl poskytnut příspěvek na penzijní připojištění ve výši 12 tis.Kč a na životní pojištění 5 tis.Kč.

Zaměstnancům společnost poskytuje služby za nižší úplatu než je cena obvyklá. Jedná se především o dopravu služebními vozidly a práci pracovními stroji, ovšem zaměstnanci je tato služba využívána minimálně. Sleva je vymezena ve vnitřní směrnici a v kolektivní smlouvě.

## XI. Ostatní významné nákladové položky

	2022	2021	2020
Spotřeba materiálu	6.011	4.248	3.085
Spotřeba energie	10.120	6.623	6.335
Neskladovatelné dodávky	21.400	19.489	16.043
Opravy a údržba	7.519	12.412	10.081
Služby z účtu 518	27.873	26.552	27.401
Daně a poplatky	31	62	59
Zůstatková cena prodaného DHM	886	0	1.993
Prodaný materiál	151	186	228
Ostatní provozní náklady	613	558	565
Odpisy	3.622	3.670	3.578

Pod položkou neskladovatelné dodávky je nákup vody od Moravské vodárenské a.s. V položce služby největší část představuje nájemné a v položce ostatní provozní náklady je to pojištění majetku, povinné ručení a havarijní pojištění u vozového parku a povinný podíl za osoby se zdravotním postižením.

## XII. Odložená daň


Odložená daň vzniká z přechodných rozdílů mezi účetním a daňovým pojetím účetních případů. V roce 2022 bylo o této dani účtování jako o odloženém daňovém závazku ve výši 219 tis. Kč. Odložený daňový závazek představuje výši daně z příjmů, kterou bude muset účetní jednotka zaplatit v budoucích obdobích z titulu těchto přechodných rozdílů.

## XIII. Cash flow

Součástí přílohy je přehled o peněžních tocích zpracovaný nepřímou metodou a v podrobném členění položek. Změny v obsahové náplni ukazatelů oproti předcházejícímu období nebyly provedeny.

## XIV. Významné události po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nevznikly žádné mimořádné události.

Sestaveno dne :  V Litovli dne : 20.3.2023	Podpisový záznam statutárního orgánu :  
Auditor :  Ing. Viktor Vorel	Zpracovala :  Hana Holínková

## Náklady a výnosy dle společníků

	Litovel ČOV	Litovel voda	Červenka ČOV	Červenka voda	Mladeč ČOV	Mladeč voda	Medlov ČOV	Medlov voda	Žerotín kanalizace	Žerotín voda	Haňovice kanalizace	Haňovice voda	Dubčany kanalizace
<b>Fakturace v m3</b>	<b>1 103 532</b>	<b>973 035</b>	<b>77 309</b>	<b>55 901</b>	<b>31 555</b>	<b>31 068</b>	<b>54 261</b>	<b>55 445</b>	<b>13 386</b>	<b>11 466</b>	<b>14 449</b>	<b>10 106</b>	<b>0</b>
<b>VÝNOSY</b>													
Tržby - voda	0	29 890 148	0	1 750 477	0	964 001	0	1 687 881	0	354 176	0	318 839	0
Tržby - stočné	36 853 795	0	2 919 891	0	1 046 906	0	1 813 310	0	587 685	0	486 640	0	0
Tržby - ostatní	8 361 707	0	7 545	0	0	0	71 143	0	0	0	0	0	0
Provozní + finanční	0	84 362	0	0	0	0	0	1 018 503	0	0	0	0	0
Voda - společné	0	488 579	0	28 069	0	15 600	0	27 840	0	5 757	0	5 074	0
ČOV - společné	1 046 753	0	73 331	0	29 931	0	51 469	0	12 697	0	13 706	0	0
Správa	146 423	129 108	10 258	7 417	4 187	4 122	7 200	7 357	1 776	1 521	1 917	1 341	0
<b>Výnos celkem</b>	<b>46 408 679</b>	<b>30 592 197</b>	<b>3 011 025</b>	<b>1 785 963</b>	<b>1 081 024</b>	<b>983 723</b>	<b>1 943 122</b>	<b>2 741 581</b>	<b>602 158</b>	<b>361 455</b>	<b>502 263</b>	<b>325 254</b>	<b>0</b>
<b>NÁKLADY</b>													
Materiál	1 357 859	1 345 391	59 257	379 486	21 619	163 260	35 971	338 668	0	65 847	2 465	130 034	0
Energie	7 410 179	29 196	537 775	0	268 341	0	672 420	203 787	48 555	0	35 587	0	0
Služby	6 686 847	1 206 991	586 340	30 729	107 503	101 481	220 445	71 652	447 590	17 376	89 740	2 808	0
Osobní náklady	3 283 667	1 298 409	317 920	220 243	223 607	185 867	254 773	379 568	29 148	24 777	21 850	122 282	0
Daně a poplatky	136 220	0	0	0	0	0	0	140 112	0	0	0	0	0
Provozní náklady	11 933	6 206	0	0	0	0	0	885 656	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Převzatá voda	-153 953	0	0	0	0	0	0	0	0	0	153 593	0	0
Nákup vody	0	18 073 779	0	989 137	0	617 456	0	0	0	263 116	0	235 054	0
Odpisy a oprav.položky	988 740	1 180 513	22 799	180 486	0	59 110	37 340	15 280	0	71 018	0	34 627	0
Nájemné	19 147 264	0	927 708	0	220 885	0	340 359	443 560	13 386	0	86 694	0	0
Voda - společné	0	3 645 995	0	209 463	0	116 413	0	207 754	0	42 963	0	37 868	0
ČOV - společné	4 578 823	0	320 774	0	130 929	0	225 142	0	55 542	0	59 952	0	0
Správa	2 583 873	2 278 320	181 016	130 890	73 885	72 744	127 050	129 822	31 343	26 847	33 832	23 663	0
<b>Náklad celkem</b>	<b>46 031 452</b>	<b>29 064 800</b>	<b>2 953 589</b>	<b>2 140 434</b>	<b>1 046 769</b>	<b>1 316 331</b>	<b>1 913 500</b>	<b>2 815 859</b>	<b>625 564</b>	<b>511 945</b>	<b>483 713</b>	<b>586 335</b>	<b>0</b>
<b>Výsl.hospodaření</b>	<b>377 227</b>	<b>1 527 397</b>	<b>57 437</b>	<b>-354 471</b>	<b>34 255</b>	<b>-332 608</b>	<b>29 622</b>	<b>-74 279</b>	<b>-23 405</b>	<b>-150 490</b>	<b>18 550</b>	<b>-261 081</b>	<b>0</b>

## za rok 2022

	Hnojice ČOV	Hnojice voda	Přovice voda	Dětrichov voda	Strukov voda	Vilémov ČOV	Nová Ves kanalizace	Loučany ČOV	Náměšť kanalizace	Ostat	Voda společné	ČOV společné	Správa	Celkem
<b>Fakturace v m3</b>	<b>18 806</b>	<b>15 914</b>	<b>31 231</b>	<b>4 401</b>	<b>4 422</b>	<b>14 957</b>	<b>5 463</b>	<b>23 459</b>	<b>87 850</b>	<b>0</b>	<b>1 192 989</b>	<b>1 445 027</b>		<b>2 638 016</b>
<b>VÝNOSY</b>														
Tržby - voda	0	488 830	955 164	131 867	132 063	0	0	0	0	0	0	0	0	36 673 446
Tržby - stočné	740 821	0	0	0	0	497 742	94 823	758 051	2 613 215	0	0	0	0	48 412 879
Tržby - ostatní	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	563 930	1 284 696	116 814	10 405 835
Provozní + finanční	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 092	85 982	233 214	1 457 153
Voda - společné	0	7 991	15 682	2 210	2 220	0	0	0	0	0	599 022			
ČOV - společné	17 838	0	0	0	0	14 187	5 182	22 252	83 330	0		1 370 678		
Správa	2 495	2 112	4 144	584	587	1 985	725	3 113	11 656	0			350 028	
<b>Výnos celkem</b>	<b>761 155</b>	<b>498 932</b>	<b>974 990</b>	<b>134 661</b>	<b>134 870</b>	<b>513 914</b>	<b>100 730</b>	<b>783 416</b>	<b>2 708 201</b>	<b>0</b>				<b>96 949 313</b>
<b>NÁKLADY</b>														
Materiál	17 860	86 025	116 214	20 093	6 001	33 532	0	134 520	3 155	2 390	631 987	964 598	137 292	6 053 524
Energie	125 781	0	0	0	0	229 558	0	478 593	0	0	21 786	0	26 275	10 087 833
Služby	157 438	90	4 880	4 042	0	132 664	3 332	243 392	169 210	0	602 854	980 705	585 518	12 453 627
Osobní náklady	109 311	39 549	137 303	18 365	6 527	178 915	0	311 684	12 201	15 322	2 876 578	3 753 799	4 528 250	18 349 915
Daně a poplatky	0	0	0	0	0	0	0	13 131	0	0	0	0	0	289 463
Provozní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107 805	98 211	278 035	1 387 846
Ostatní	0	0	-95 541	0	0	0	0	0	0	0	317	0	268 983	173 759
Převzatá voda	0	0	0	0	0	0	0	-1 279 096	1 279 096	0	0	0	0	0
Nákup vody	0	276 618	782 423	75 171	86 814	0	0	0	0	0	0	0	0	21 399 568
Odpisy a oprav.položky	0	0	194 107	29 075	40 537	0	0	12 636	8 625	0	228 843	198 456	352 449	3 654 641
Nájemné	240 717	15 914	0	0	0	14 957	62 824	1 029 850	412 895	0	0	0	0	22 957 013
Voda - společné	0	59 630	117 024	16 491	16 569	0	0	0	0	0	4 470 170			
ČOV - společné	78 031	0	0	0	0	62 060	22 667	97 337	364 511	0		5 995 769		
Správa	44 033	37 262	73 126	10 305	10 354	35 021	12 791	54 928	205 697	0			6 176 802	
<b>Náklad celkem</b>	<b>773 171</b>	<b>515 088</b>	<b>1 329 536</b>	<b>173 541</b>	<b>166 802</b>	<b>686 707</b>	<b>101 615</b>	<b>1 096 975</b>	<b>2 455 390</b>	<b>17 712</b>	<b>-3 871 148</b>	<b>-4 625 091</b>	<b>-5 826 774</b>	<b>96 807 189</b>
<b>Výsl.hospodaření</b>	<b>-12 016</b>	<b>-16 156</b>	<b>-354 546</b>	<b>-38 881</b>	<b>-31 932</b>	<b>-172 793</b>	<b>-885</b>	<b>-313 560</b>	<b>252 811</b>	<b>-17 712</b>				<b>142 124</b>

## Ztráty vody v síti v roce 2022

### Voda nakoupená v m3

Odběrné místo	leden k 15.1.	únor k 15.2.	březen k 15.3.	duben k 14.4.	květen k 15.5.	červen k 15.6.	červenec k 15.7.	srpen k 15.8.	září k 15.9.	říjen k 15.10.	listopad k 15.11.	prosinec k 15.12.	prosinec k 31.12.	Nákup celkem	Fakturace	Vlastní spotřeb	Odka- lování	Ztráty v %
Nové Zámky	322	715	720	936	1 013	995	990	1 024	978	877	885	942	525	10 922	7 955	0	10	27,07
Sobáčov+Mladeč	1 341	2 429	1 703	1 825	2 140	2 283	2 993	3 133	3 274	2 571	2 542	1 962	1 081	29 277	23 113	49	140	20,41
Nasobůrky	6 785	4 901	5 103	5 829	5 295	4 969	12 006	9 541	8 243	5 236	6 651	5 687	2 010	82 256	62 586	0	45	23,86
Víska	116	228	214	295	376	324	305	392	286	272	257	239	120	3 424	2 720	0	10	20,27
Chudobín	246	450	422	463	627	531	657	641	542	540	525	512	318	6 474	5 597	0	20	13,24
Myslechovice	325	677	580	756	951	898	1 357	711	859	647	636	639	380	9 416	8 233	0	40	12,14
Unčovice	580	1 193	1 114	1 205	1 513	1 380	1 335	1 604	1 455	1 344	1 266	1 196	647	15 832	15 306	0	25	3,16
Nová Ves	191	355	323	342	420	362	409	373	305	275	274	278	160	4 067	3 679	0	20	9,05
Rozvadovice	287	541	510	503	792	585	561	608	567	583	582	571	581	7 271	5 493	0	42	23,88
Březové	269	539	490	534	604	564	612	615	567	499	562	633	323	6 811	6 067	0	75	9,82
Litovel	23 057	45 060	40 692	40 515	52 361	40 473	40 286	42 515	43 200	49 039	45 446	52 106	29 954	544 704	377 807	5 361	660	29,53
Tři Dvory	12 452	29 205	26 939	30 450	24 908	30 783	28 484	27 605	28 348	24 924	27 886	26 082	14 005	332 071	316 742	0	120	4,58
Červenka	3 826	5 228	4 438	5 499	4 877	5 237	5 088	5 200	5 005	4 658	5 703	6 387	3 251	64 397	55 901	665	150	11,93
<i>Litovel - uzel</i>	<i>39 335</i>	<i>79 493</i>	<i>72 069</i>	<i>76 464</i>	<i>82 146</i>	<i>76 493</i>	<i>73 858</i>	<i>75 320</i>	<i>76 553</i>	<i>78 621</i>	<i>79 035</i>	<i>84 575</i>	<i>47 210</i>			<i>0</i>		
Pňovice	1 684	3 375	3 163	3 070	4 560	4 330	4 389	4 617	4 724	4 983	4 424	4 790	2 830	50 939	31 231	0	90	38,51
Dětrřichov	170	417	380	388	492	422	447	447	427	357	379	357	211	4 894	4 401	0	15	9,77
Strukov	240	479	430	546	503	524	491	459	442	410	468	415	245	5 652	4 422	0	15	21,50
Žerotín	650	1 420	1 231	1 520	1 317	1 381	1 535	1 418	1 404	1 330	1 554	1 490	880	17 130	11 466	0	58	32,73
Hnojice	755	1 487	1 357	1 702	1 472	1 687	1 580	1 494	1 460	1 338	1 510	1 362	805	18 009	15 914	34	30	11,28
<i>Střeň - uzel</i>	<i>3 499</i>	<i>7 178</i>	<i>6 561</i>	<i>7 226</i>	<i>8 344</i>	<i>8 344</i>	<i>8 442</i>	<i>8 435</i>	<i>8 457</i>	<i>8 418</i>	<i>8 335</i>	<i>8 414</i>	<i>4 971</i>			<i>0</i>		
Haňovice	501	1 008	920	1 047	1 292	1 284	1 434	1 488	1 441	1 545	1 301	1 310	732	15 303	10 106	0	80	33,44
Veseta	7 000	10 620	13 110	15 521	16 208	14 549	17 558	15 915	13 902	10 317	11 585	13 492	4 575	164 352	168 805	0	0	-2,71
<b>Celkem</b>	<b>60 797</b>	<b>110 327</b>	<b>103 839</b>	<b>112 946</b>	<b>121 721</b>	<b>113 561</b>	<b>122 517</b>	<b>119 800</b>	<b>117 429</b>	<b>111 745</b>	<b>114 436</b>	<b>120 450</b>	<b>63 633</b>	<b>1 393 201</b>	<b>1 137 544</b>	<b>6 109</b>	<b>1645</b>	<b>17,79</b>

### Voda vyrobená v m3 (od 1. do posledního v měsíci)

Obec	leden	únor	březen	duben	květen	červen	červenec	srpen	září	říjen	listopad	prosinec	prosinec					
Medlov + Z.Újezd + Hol	1444	5017	4463	5354	3138	2675	2575	3645	7414	7031	8415	4782		55953	42111	0	75	24,60
Králová + Hlívce	903	934	899	1178	979	1167	1348	1752	1282	1138	1417	1106		14103	13334	0	30	5,24
<b>Celkem</b>	<b>2347</b>	<b>5951</b>	<b>5362</b>	<b>6532</b>	<b>4117</b>	<b>3842</b>	<b>3923</b>	<b>5397</b>	<b>8696</b>	<b>8169</b>	<b>9832</b>	<b>5888</b>		<b>70056</b>	<b>55445</b>	<b>0</b>	<b>105</b>	<b>20,71</b>