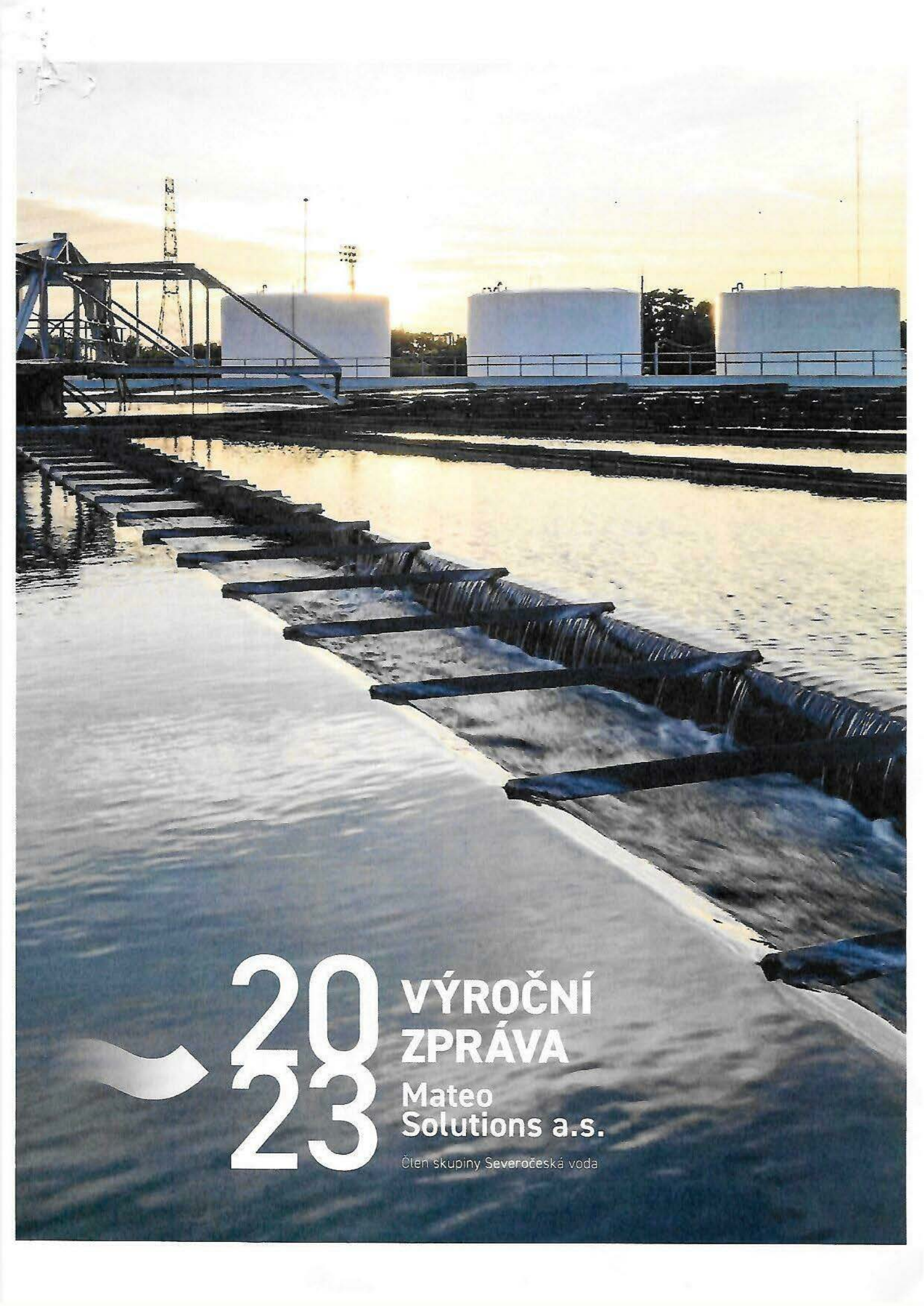




20  
23

VÝROČNÍ  
ZPRÁVA

Mateo  
Solutions a.s.

Člen skupiny Severočeská voda





# Obsah



|                                                                                                                                                                                                                                |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Základní údaje o společnosti                                                                                                                                                                                                   | 4  |
| Hlavní finanční ukazatele společnosti                                                                                                                                                                                          | 5  |
| Základní kapitál, akcionáři                                                                                                                                                                                                    | 6  |
| Statutární orgány společnosti<br>k 31. prosinci 2023                                                                                                                                                                           | 7  |
| Personální, mzdová a sociální oblast<br>a management                                                                                                                                                                           | 7  |
| Aktivita v oblasti ochrany životního prostředí,<br>vzdělávání a bezpečnosti práce                                                                                                                                              | 8  |
| Zpráva představenstva                                                                                                                                                                                                          | 10 |
| Zpráva o vztazích                                                                                                                                                                                                              | 14 |
| 1 Úvod                                                                                                                                                                                                                         | 16 |
| 2 Určení a charakteristika propojených<br>osob                                                                                                                                                                                 | 16 |
| 3 Úloha ovládané osoby, způsoby<br>a prostředky ovládání a zhodnocení<br>výhod a nevýhod plynoucích ze vztahu<br>mezi propojenými osobami                                                                                      | 18 |
| 4 Přehled vzájemných smluv mezi<br>propojenými osobami, posouzení<br>vzniku újmy a jejího vyrovnání podle<br>§ 71 a 72 ZOK a přehled jednání<br>učiněných na popud nebo v zájmu<br>ovládající osoby nebo jí ovládaných<br>osob | 18 |
| 5 Závěr                                                                                                                                                                                                                        | 21 |
| Účetní závěrka společnosti                                                                                                                                                                                                     | 22 |
| Příloha v účetní závěrce                                                                                                                                                                                                       | 28 |
| Zpráva auditora                                                                                                                                                                                                                | 40 |

**Použité zkratky:** MS – Mateo Solutions a.s.

Součástí výroční zprávy je zpráva o vztazích  
za rok 2023 a účetní závěrka za rok 2023.

# Základní údaje o společnosti

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Obchodní firma:</b>      | Mateo Solutions a.s. (dále jen „Společnost“ či „MS“)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Právní forma:</b>        | Akciová společnost                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Sídlo:</b>               | Teplice, Přítkovská 1689/14, 415 01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Identifikační číslo:</b> | 092 18 807                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Datum zápisu:</b>        | 4. 6. 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Zapsaná:</b>             | Krajský soud v Ústí nad Labem oddíl B, číslo 2784                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Předmět podnikání:</b>   | <ol style="list-style-type: none"><li>1) Nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)</li><li>2) Přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti</li><li>3) Provádění staveb, jejich změn a odstraňování</li><li>4) Silniční motorová doprava<ul style="list-style-type: none"><li>- nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí,</li><li>- nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí</li></ul></li><li>5) Poradenská a konzultační činnost zpracování odborných studií a posudků</li><li>6) Příprava a vypracování technických návrhů, grafické a kresličské práce</li><li>7) Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy</li><li>8) Zprostředkování obchodu a služeb</li><li>9) Projektová činnost ve výstavbě</li></ol> |

Společnost Mateo Solutions a.s. (dále též „MS“ nebo „Společnost“) byla založena 4. června 2020 jako 100% dceřiná společnost společnosti Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. (dále též jen „mateřská společnost“) pod názvem SČVK stavební a.s.. Následně k datu 25. 9. 2020 došlo k přejmenování společnosti na Mateo Solutions a.s.. Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí a v oblasti výzkumu a vývoje nevyvíjí žádné aktivity.

## Zápisy do obchodního rejstříku

V průběhu roku 2023 nedošlo k žádným změnám.

# Hlavní finanční ukazatele společnosti

| Struktura aktiv a pasiv (v tis. Kč) | 2022          | 2023          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Aktiva celkem</b>                | <b>18 193</b> | <b>39 311</b> |
| z toho:                             |               |               |
| Dlouhodobý finanční majetek         | 2 990         | 2 990         |
| Zásoby                              | 359           | 3 058         |
| Pohledávky                          | 14 844        | 33 245        |
| Peněžní prostředky                  | 0             | 0             |
| Časové rozlišení                    | 0             | 18            |
| <b>Pasiva celkem</b>                | <b>18 193</b> | <b>39 311</b> |
| z toho:                             |               |               |
| Vlastní kapitál                     | 4 757         | 12 245        |
| Rezervy                             | 2 363         | 4 108         |
| Závazky                             | 11 073        | 21 506        |

| Struktura hospodářského výsledku (v tis. Kč) | 2022         | 2023         |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tržby                                        | 104 065      | 125 685      |
| Výkonová spotřeba                            | 95 757       | 111 043      |
| Změna stavu zásob                            | -359         | -2 699       |
| Osobní náklady                               | 4 956        | 6 981        |
| Ostatní provozní náklady                     | 1 857        | 1 824        |
| <b>Provozní výsledek hospodaření</b>         | <b>1 854</b> | <b>8 536</b> |
| <b>Finanční výsledek hospodaření</b>         | <b>105</b>   | <b>617</b>   |
| <b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>    | <b>1 959</b> | <b>9 153</b> |
| <b>Daň z příjmů (vč. odložené daně)</b>      | <b>372</b>   | <b>1 665</b> |
| <b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>       | <b>1 587</b> | <b>7 488</b> |

# Základní kapitál, akcionáři

## Výše upsaného základního kapitálu

|                          |                                               |
|--------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Základní kapitál:</b> | 2 000 000,- Kč                                |
| <b>Splaceno:</b>         | 100 %                                         |
| <b>Akcie:</b>            | 10 ks akcií ve jmenovité hodnotě 200 000,- Kč |
| <b>Druh akcií:</b>       | kmenové                                       |
| <b>Forma akcií:</b>      | na jméno                                      |
| <b>Podoba akcií:</b>     | zaknihovaná                                   |

## Složení akcionářů (k 31. prosinci 2023)

| <b>Akcionář</b>                                                                                 | <b>Podíl</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.,<br>IČ: 490 99 451, Teplice, Přítkovská 1689, PSČ 41550 | 100 %        |

# Statutární orgány společnosti k 31. prosinci 2023

## Představenstvo

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Ing. Lukáš Křítek   | Předseda |
| Ing. Miloslav Řehák | člen     |
| Ing. Aleš Neruda    | člen     |

## Dozorčí rada

|                        |          |
|------------------------|----------|
| Ing. Bronislav Špičák  | Předseda |
| MUDr. Tomáš Indra, MBA | člen     |
| Ing. David Votava      | člen     |

Společnost je součástí konsolidačního celku – Severočeská vodárenská společnost a.s. (SVS). Konsolidovaná účetní závěrka bude k dispozici v sídle mateřské společnosti.

## Personální, mzdová a sociální oblast a management

Společnost zaměstnávala k 31.12. 2023 4 zaměstnance na hlavní pracovní poměr. Ve všech případech se jednalo o technickohospodářské pracovníky. Počet zaměstnanců odpovídá maximální možné snaze o efektivní využití zdrojů a charakteru vykonávané spíše koordinační činnosti. Pro zajištění podpůrných činností, které jsou v převážné většině outsourcovány jsou využíváni pracovníci na DPP/DPČ k 31. 12. 2023 se jednalo celkově o 10 zaměstnanců. K 31. 12. 2023 společnost zaměstnávala (s výjimkou statutárních orgánů společnosti) 8 mužů a 6 žen.

Společnost nabízí nad rámec zákoníku práce 5 dnů dovolené navíc a zároveň se v průběhu roku snažila pomocí mimořádných odměn reagovat na

stále vysokou inflaci v průběhu roku 2023. U zaměstnanců jsou vypláceny smluvní mzdy. V případě managementu jsou vypláceny i roční nenárokové a výkonové odměny.

V průběhu roku se rozšířila škála dalších benefitů stravenky, příspěvek na penzijní připojištění či doplňkové penzijní spoření, a to díky přijetí Kolektivní smlouvy vyššího stupně pro skupinu Severočeská voda.

Společnost splňuje veškeré pracovněprávní a BOZP požadavky a bezpečnost svých zaměstnanců klade na první místo.

Management společnosti je tvořen výkonným ředitelem zodpovědným za exekutivu.

# Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí, vzdělávání a bezpečnosti práce

## Oblast ochrany životního prostředí:

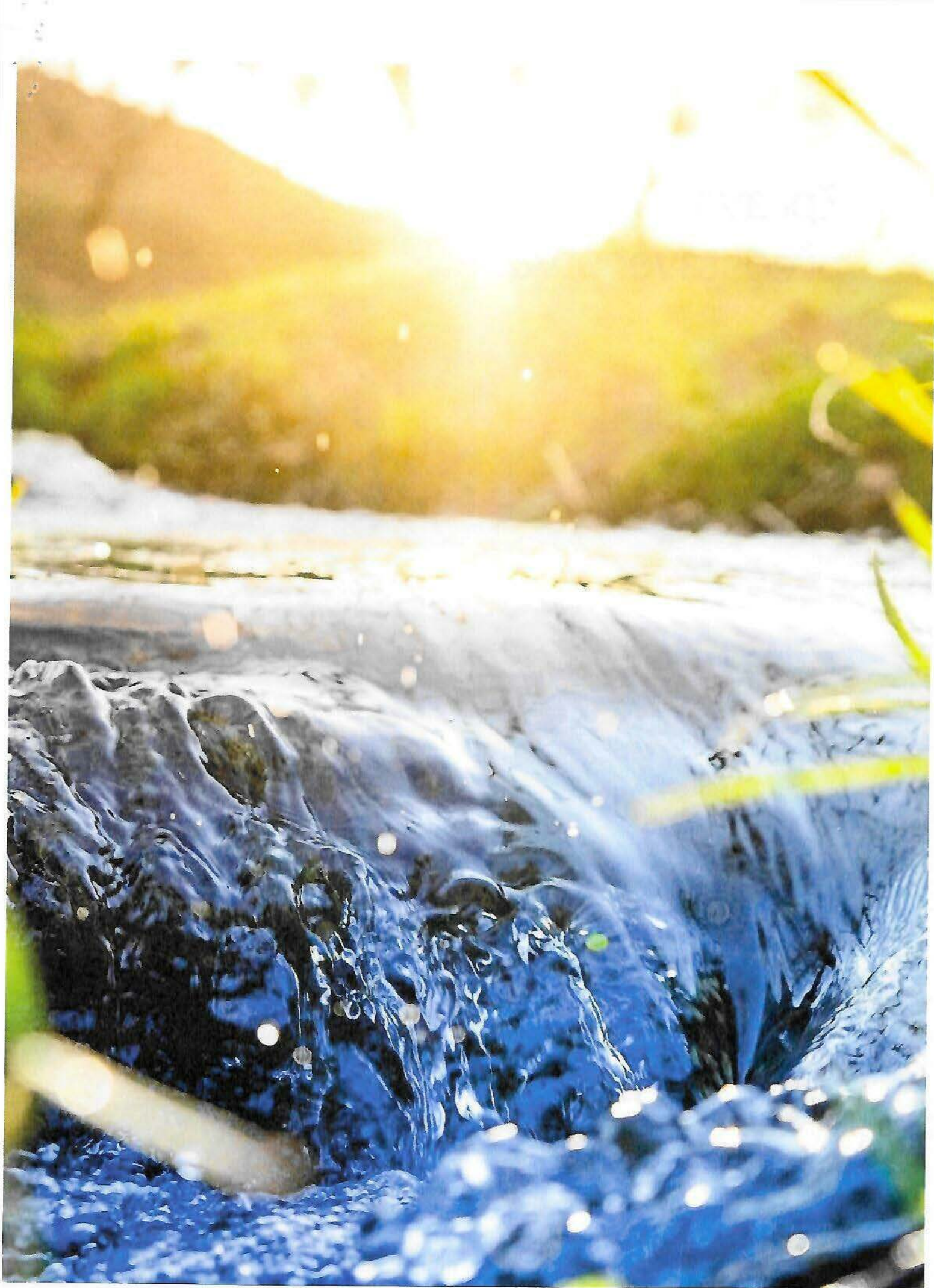
Cílem společnosti je dosáhnout při své činnosti co nejšetrnějšího dopadu na životní prostředí (dále jen „ŽP“) a to striktním dodržováním platných právních předpisů relevantních pro tuto oblast, řádným výběrem partnerů, kteří jsou šetrní k ŽP; a motivací svých zaměstnanců k odpovědnosti k životnímu prostředí.

## Oblast vzdělávání:

Společnost podporuje profesní a odborný růst svých zaměstnanců. Zaměstnanci se na pravidelné bázi účastní vzdělávacích programů.

## Oblast bezpečnosti práce:

Dodržování zásad bezpečnosti práce je pro Společnost jasnou prioritou. Samozřejmostí jsou pravidelná školení podporující všeobecnou znalost principů a zásad dodržování bezpečnosti práce na pracovišti i mimo něj. Zároveň aktivně odpovědní zaměstnanci vyhledávají potenciální rizika a soustavně pracují na jejich eliminaci.



# Zpráva představenstva





# Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2023

Vážení,

rádi bychom Vás touto cestou seznámili s nejdůležitějšími událostmi, finančními ukazateli a výsledkem hospodaření akciové společnosti Mateo Solutions a.s. v již proběhlém roce 2023 a zároveň bychom Vám představili naše cíle a vize pro rok následující.

Společnost zajišťovala v roce 2023 v rámci Skupiny Severočeská voda (dále jen „Skupina“) následující tři základní oblasti:

- Nakládání s čistírenskými kaly či jinými odpady a jejich likvidaci.
- Technický rozvoj podpůrných činností pro společnost v rámci Skupiny Severočeská voda vedoucí k nákladově efektivnějšímu nakládání se zdroji a větší využití environmentálně přívětivých technologií.
- Zajištění stavebních projektů. U činnosti zajištění stavebních projektů se však pouze jednalo o dokončování projektů z roku 2022 a pro následující roky se s dalším rozvojem této oblasti v rámci společnosti nepočítá.

Zajištění likvidace čistírenských kalů z čistíren odpadních vod a úpraven vody, kterých v roce 2023 Společnost obhospodařovala 47 a zlikvidovala celkově přes 71,8 tis. tun kalů, bylo opět největším zdrojem tržeb společnosti. Celkově společnost v této oblasti utržila přes 111 mil. Kč.

V oblasti technického rozvoje, společnost nadále poskytovala nejen pravidelný support v identifikaci

potenciálních projektů a přípravu jejich realizace, ale zajišťovala další projekty převážně v oblasti instalací fotovoltaik (dokončení 3 pilotních projektů a zahájení instalace dalších 6 fotovoltaik) na jednotlivé budovy ve vlastnictví Skupiny, což přispívá ve Skupině nejen ke snížení nákladů na energie, ale i k nalezení a využívání environmentálně přívětivějších řešení.

V roce 2023 Společnost dokončila realizaci 3 stavebních projektů započatých v roce 2022 (s výjimkou malých technických dodělávek).

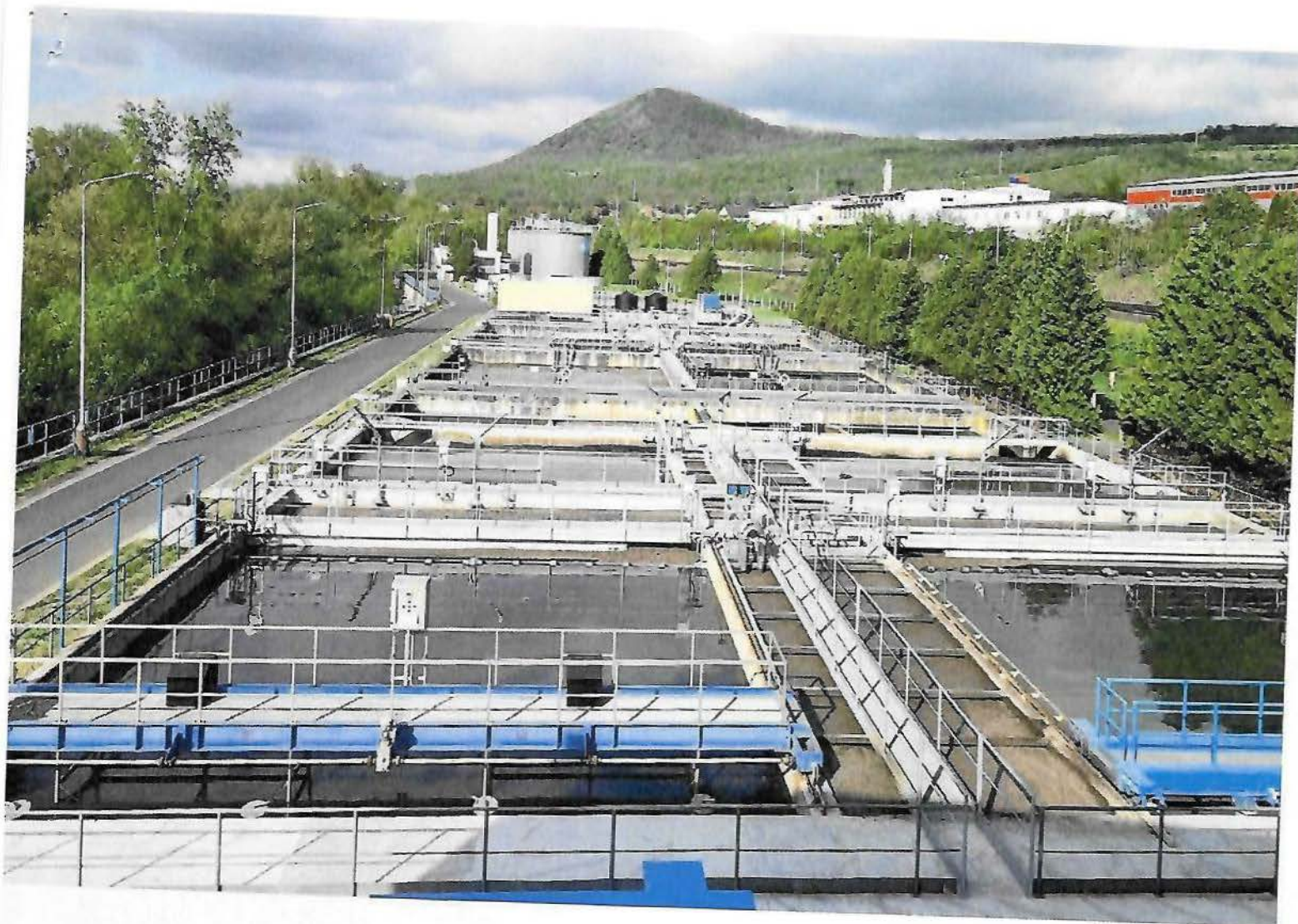
Nejvýznamnější náklady Společnosti v roce 2023:

- Přímé náklady na likvidaci kalů (včetně dopravy),
- přímé náklady na rozvojové projekty,
- osobní náklady a další náklady.

Vzhledem k zapojení Společnosti do skupinového Cash poolu je zajištěna její likvidita i pro následující období.

Společnost v roce 2023 neprovedla žádnou akvizici.

Pro rok 2024 plánuje Společnost další rozvoj ve všech sférách své činnosti, kdy stále pokračují přípravy částečného nahrazení některých subdodavatelů nově vybudovanými vlastními kapacitami atd. V oblasti technického rozvoje společnost plánuje nejen dodělat započaté projekty z roku 2023, ale hlavně započít další projekty a to převážně v oblasti energetiky, kde se společnost zaměřuje na implementaci environmentálně přátelských technologií a obnovitelných zdrojů energie v rámci Skupiny.



Pro rok 2024 Společnost plánuje obrát ve výši 163,43 mil. Kč při zisku před zdaněním ve výši 7,65 mil. Kč.

Kompletní výsledky hospodaření a informace o stavu majetku Společnosti za rok 2023 jsou uvedeny v účetní závěrce a její příloze.

### Významné následné události

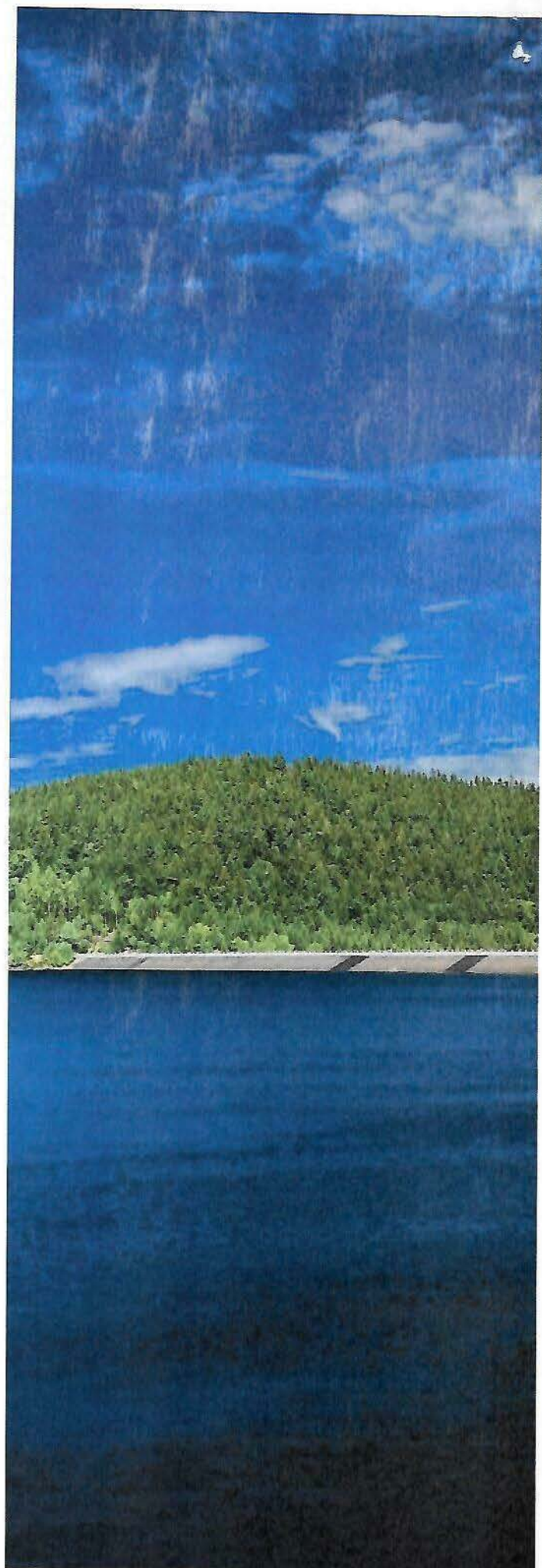
K datu sestavení výroční zprávy nejsou známy žádné významné následné události, které by ovlivnily výroční zprávu k 31. prosinci 2023.

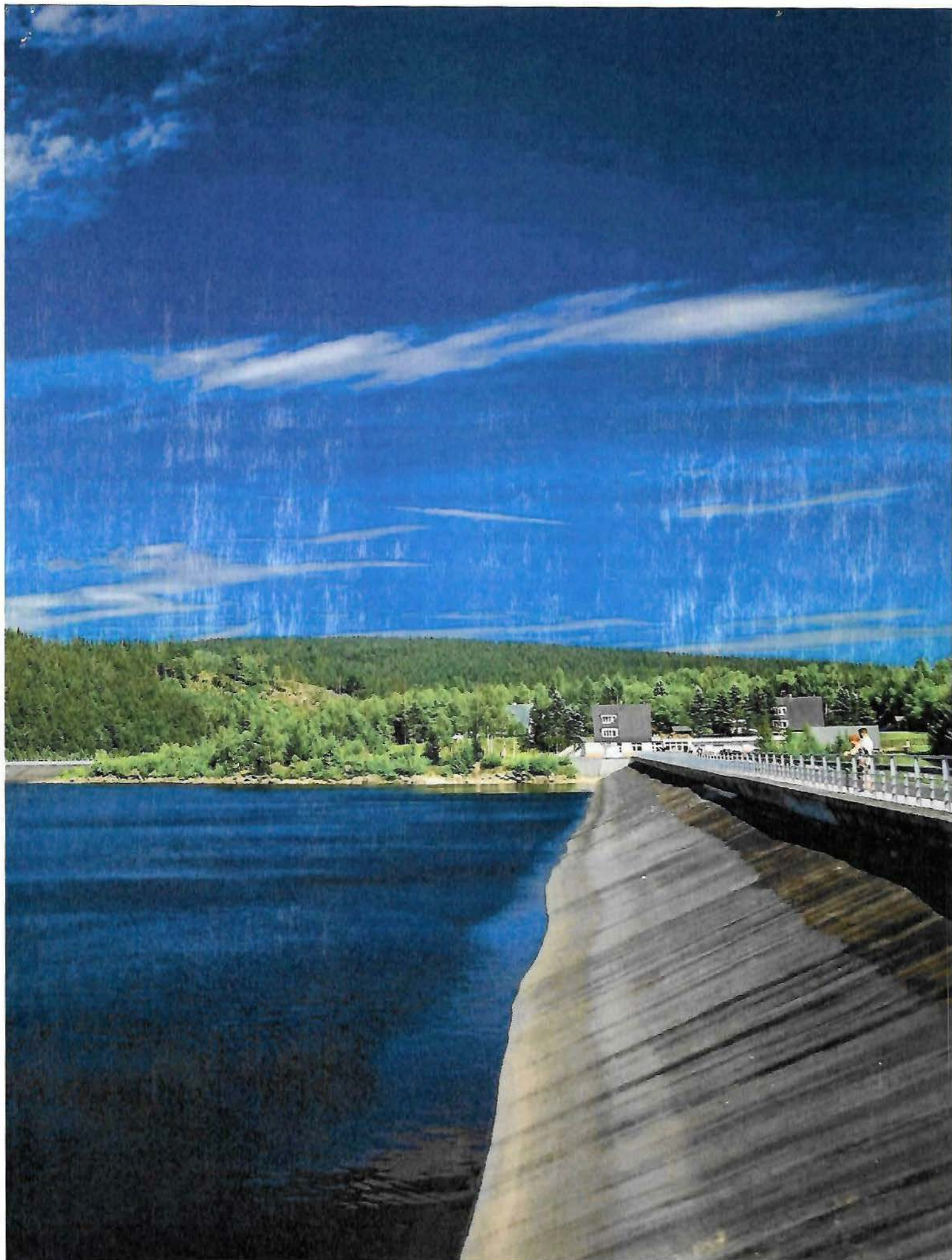
V Teplicích dne 27. května 2024

  
**Ing. Aleš Neruda**  
člen představenstva

  
**Ing. Lukáš Krátek**  
předseda představenstva

# Zpráva o vztazích





# Zpráva o vztazích za rok 2023

**Mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Zpráva o vztazích“)**

zpracovaná podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, ZOK), v platném znění,

představenstvem společnosti Mateo Solutions a.s. se sídlem Přítkovská 1689/14, 415 01 Teplice, Identifikační číslo organizace: 092 18 807

společnost je zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 2784.

## 1. Úvod

Zpráva je zpracována statutárním orgánem společnosti v souladu s ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, zákon o obchodních korporacích (ZOK), v platném znění.

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2023.

## 2. Určení a charakteristika propojených osob

Seznam propojených osob obsahuje přehled všech propojených společností v České republice nehledě na fakt, zda s nimi měla Společnost v roce 2023 uzavřen či realizován nějaký smluvní vztah.

### 2.1 Ovládaná osoba

**Ovládanou osobou je společnost:**

**Mateo Solutions a.s.**

IČO: 092 18 807

Se sídlem: Teplice, Přítkovská 1689/14, PSČ 415 01

### 2.2 Ovládající osoby

**Přímou ovládající osobou je společnost Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. (dále jen „SČVK“)**

IČO: 490 99 451

Se sídlem: Teplice, Přítkovská 1689/14, PSČ 415 50

**Osobou ovládající ovládající společnost je Severočeská vodárenská společnost a.s. (dále jen „SVS“)**

IČO: 490 99 469

Se sídlem: Teplice, Přítkovská 1689/14, PSČ 415 50

### 2.3 Další propojené osoby

**Severočeská servisní a.s. (dále jen „SČS“)**

IČO: 051 75 917

Se sídlem: Teplice, Přítkovská 1689/14, PSČ 415 01

**IoT.water s.r.o.**

IČO: 055 89 916

Se sídlem: Praha 8, Karlín, Sokolovská 100/94, PSČ 186 00

**Mateotech a.s.**

IČO: 294 15 560

Se sídlem: Teplice, Přítkovská 1689/14, PSČ 415 01

**Nadační fond Severočeská voda**

IČO: 081 70 681

Se sídlem: Teplice, Přítkovská 1689/14, PSČ 415 01

**Popron Systems s.r.o.**

IČO: 618 55 162

Se sídlem: Praha 1 – Nové Město, Revoluční 1082/8, PSČ 110 00

Společnost se stala členem skupiny v průběhu roku 2022.

**KOBRA Údlice, s.r.o.**

Osoba pod podstatným vlivem Ovládané osoby. Obchodní podíl činí 25 %.

IČO: 250 41 703

Se sídlem: Údlice, Náměstí 12, PSČ 431 41

Společnost se stala členem skupiny 20. 5. 2022.

Představenstvu společnosti není známo, že by v období roku 2023 byly mezi propojenými osobami ještě další osoby.

#### Organigram skupiny Severočeská voda k 31. prosinci 2023



### 3. Úloha ovládané osoby, způsoby a prostředky ovládání a zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahu mezi propojenými osobami

Úlohou společnosti je především likvidace kalů, poskytování služeb technického rozvoje a realizace stavebních zakázek pro klienty (v roce 2023 tato činnost byla ukončena) a tímto způsobem maximalizace hodnoty pro akcionáře.

Společnost je v rámci podnikatelského seskupení osobou ovládanou ve smyslu § 74 a násl. ZOK, kdy ovládající osobou je mateřská obchodní korporace. Z ovládacích vztahů plynou pro ovládanou osobu především výhody z oblasti know-how poskytovaného v rámci skupiny pro vykonávání činností podnikání ovládané osoby.

Ovládání ovládané společnosti je prováděno prostřednictvím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady, který má vliv na prosazení svých zástupců, členů orgánů společnosti a výkonného managementu, a může tímto způsobem ovlivňovat obchodní vedení společnosti.

Ze členství ve Skupině Severočeská voda neplynou společnosti žádné budoucí či dlouhodobé nevýhody, statutárnímu orgánu nejsou známy žádné podstatné budoucí změny, které by mohly společnost z titulu sounáležitosti ke skupině jakkoli ohrozit. Představenstvo společnosti prohlašuje, že na základě provedeného hodnocení převládaly výhody plynoucí ze vztahů mezi výše uvedenými propojenými osobami a žádná významná rizika z těchto vztahů ovládané osobě nehrozí, vyjma běžných obchodních rizik.

### 4. Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami, posouzení vzniku újmy a jejího vyrovnaní podle § 71 a 72 ZOK a přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

#### **Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládajících osob**

V roce 2023 byla učiněna jednání na popud nebo v zájmu ovládané osoby přesahující 10% vlastního kapitálu ovládané osoby. Jednalo se o činnosti spojené s likvidací kalů, realizací projektů technického rozvoje a služby poskytování reálného oboustranného cash poolingu ve spojitosti se s SČVK a realizací stavebních zakázek směrem k SVS. Tato jednání jsou podrobněji popsána v bodě 15 přílohy v účetní závěrce.

Společnost se rozhodla ve Zprávě o vztazích neuvést hodnoty plnění u jednotlivých smluv uzavřených s propojenými společnostmi, jelikož považujeme tyto informace ze smluv za informace podléhající obchodnímu tajemství ve smyslu ust. § 82 odst. 6 ZOK.

#### **4.1 Vztahy k ovládající společnosti a k osobám ovládajícím ovládající společnost**

##### **4.1.1 Přehled smluv s Ovládající společností**



## Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.

### 4.1.1.1 Odběratelské

| Název smlouvy                                                                                               | Datum účinnosti |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Smlouva o podpůrných činnostech – služby technického rozvoje včetně souvisejících protokolů a dodatků       | 01. 01. 2021    |
| Smlouva o poskytování činností souvisejících se zpracováním odpadu včetně souvisejících protokolů a dodatků | 01. 01. 2021    |
| Smlouva o dílo FVE Most vč. Souvisejících dodatků                                                           | 16. 06. 2022    |
| Smlouva o dílo FVE Liberec vč. Souvisejících dodatků                                                        | 16. 06. 2022    |
| Smlouva o dílo FVE Ústí n. Labem vč. Souvisejících dodatků                                                  | 16. 06. 2022    |
| Smlouva o dílo – klimatizace Liberec                                                                        | 19. 04. 2023    |
| Smlouva o dílo – klimatizace Most                                                                           | 19. 04. 2023    |
| Smlouva o dílo FVE Varnsdorf                                                                                | 22. 11. 2023    |
| Smlouva o dílo FVE Litvínov                                                                                 | 22. 11. 2023    |
| Smlouva o dílo FVE Roudnice n. Labem                                                                        | 22. 11. 2023    |
| Smlouva o dílo FVE Kadaň                                                                                    | 22. 11. 2023    |
| Smlouva o dílo FVE Teplice – Školní                                                                         | 22. 11. 2023    |
| Smlouva o dílo FVE Teplice – Novosedlická                                                                   | 22. 11. 2023    |
| Smlouva o dílo PD FVE Varnsdorf                                                                             | 14. 12. 2023    |
| Smlouva o dílo PD FVE Litvínov                                                                              | 14. 12. 2023    |
| Smlouva o dílo PD FVE Roudnice n. Labem                                                                     | 14. 12. 2023    |
| Smlouva o dílo PD FVE Kadaň                                                                                 | 14. 12. 2023    |
| Smlouva o dílo PD FVE Teplice – Školní                                                                      | 14. 12. 2023    |
| Smlouva o dílo PD FVE Teplice – Novosedlická                                                                | 14. 12. 2023    |
| Smlouva o dílo PD rozvaděč Liberec                                                                          |                 |
| Smlouva o dílo čištění rybníků Horní Beřkovice                                                              |                 |

### 4.1.1.2 Dodavatelské

| Název smlouvy                                                                                                   | Datum účinnosti |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                                                                              | 01. 09. 2020    |
| Dohoda o poskytování cash-poolingu reálného oboustranného pro ekonomicky spjatou skupinu – žádost o přistoupení | 20. 10. 2020    |
| Smlouva o pachtu movitých věcí včetně souvisejícího dodatku                                                     | 02. 05. 2023    |
| Různé objednávky – přefakturace nákladů                                                                         | různé           |

#### 4.1.2 Přehled smluv se Společností ovládající ovládající společnost

##### Severočeská vodárenská společnost a.s.

##### 4.1.2.1 Odběratelské

| Název smlouvy                                    | Datum účinnosti |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| Smlouva o dílo R1/2022 vč. Souvisejících dodatků | 28. 04. 2022    |
| Smlouva o dílo R2/2022 vč. Souvisejících dodatků | 28. 04. 2022    |
| Smlouva o dílo R3/2022 vč. Souvisejících dodatků | 11. 05. 2022    |
| Smlouva o dílo R4/2022 vč. Souvisejících dodatků | 30. 06. 2022    |

##### 4.1.2.2 Dodavatelské

| Název smlouvy                                                                                                                           | Datum účinnosti |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Dohoda o přistoupení ke smlouvě o ochraně, sdílení a zpracování osobních údajů ve skupině/koncernu SVS přefakturace ze strany Mateotech | 30. 03. 2021    |
| Smlouva o poskytování licence k ochranné známce                                                                                         | 03. 12. 2020    |
| Smlouva o poskytování služeb č. CES 866/2022 JANO – nepřímá propagace, přefakturace ze strany SČVK                                      | 13. 05. 2022    |
| Smlouva o spolupráci v oblasti zprostředkování pojištění, přefakturace ze strany SČVK                                                   | 06. 04. 2022    |

#### 4.2 Vztahy k ostatním propojeným osobám

##### 4.2.1 Přehled smluv mezi ovládanou osobou a osobou pod podstatným vlivem ovládané osoby

##### KOBRA Údlice, s.r.o.

##### 4.2.1.1 Dodavatelské

| Název smlouvy                                                     | Datum účinnosti |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Smlouva o zpracování odpadu vč. souvisejících protokolů a dodatků | 01. 01. 2021    |
| Smlouva o zajištění obsluhy vč. souvisejících protokolů a dodatků | 01. 01. 2021    |
| Smlouva o nájmu vč. souvisejících protokolů a dodatků             | 01. 01. 2021    |

#### 4.2.2 Přehled smluv mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami

##### Severočeská servisní a.s.

##### 4.2.2.1 Dodavatelské

| Název smlouvy                                                     | Datum účinnosti |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Smlouva o nájmu osobního vozidla                                  | 27. 06. 2022    |
| Smlouva o nájmu vč. souvisejících protokolů a dodatků             | 01. 01. 2021    |
| Smlouva o zajištění obsluhy vč. souvisejících protokolů a dodatků | 01. 01. 2021    |

##### Mateotech a.s.

##### 4.2.2.2 Dodavatelské

| Název smlouvy                                  | Datum účinnosti |
|------------------------------------------------|-----------------|
| Jednotlivé objednávky – IT a GDPR přefakturace | různé           |

V roce 2023 nebyly naplněny žádné odběratelsko-dodavatelské vztahy mezi Osobou ovládanou a dalšími neuvedenými propojenými osobami. Zároveň neexistovala žádná smlouva s těmito subjekty.

## 5. Závěr

Na základě informací představenstva a jeho jednotlivých členů a z výše uváděných údajů představenstvo konstatuje, že v rozhodném období nevznikla ovládané společnosti újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů mezi propojenými osobami ve smyslu § 71 nebo § 72 zák. č. 90/2012Sb., o obchodních korporacích, v platném znění.

Představenstvo společnosti dále prohlašuje, že na základě provedeného hodnocení převládaly výhody plynoucí ze vztahů mezi výše uvedenými propojenými osobami a žádná významná rizika z těchto vztahů ovládané osobě nehrozí, vyjma běžných obchodních rizik.

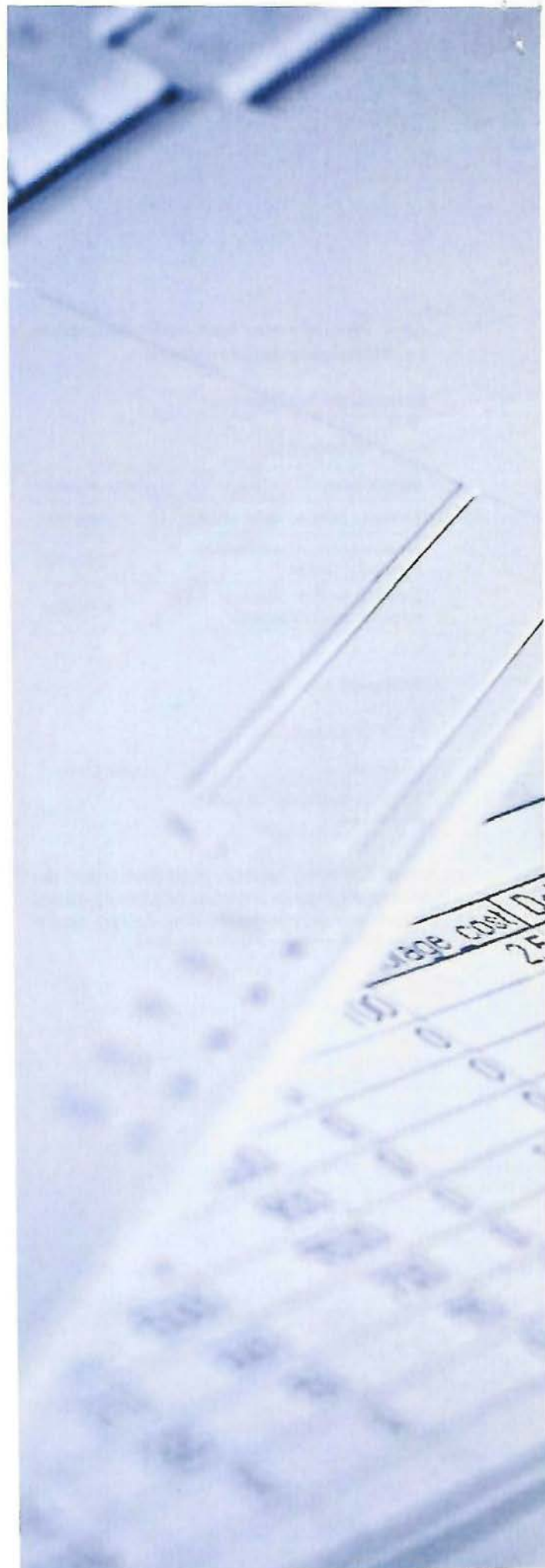
Představenstvo dále konstatuje, že zpráva je úplná a že zveřejnění dalších informací, zejména pokud se týká rozšíření rozsahu nebo hloubky údajů, podléhá režimu obchodního tajemství dle § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník.

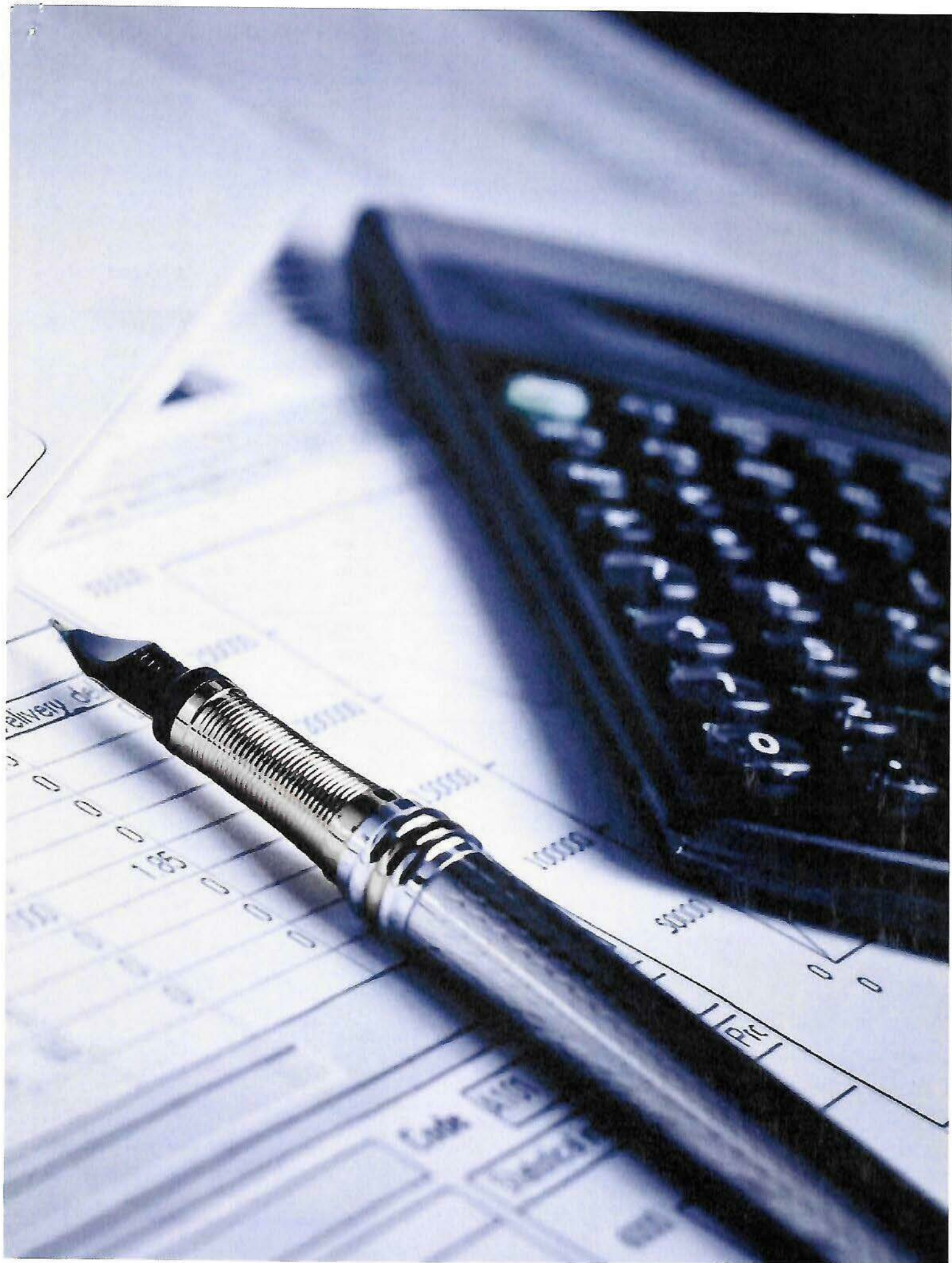
V Teplicích dne 31. března 2024

  
Ing. Aleš Neruda  
člen představenstva

  
Ing. Lukáš Křítek  
předseda představenstva

# Účetní závěrka





# Rozvaha

v plném rozsahu k 31. prosinci 2023

(v tisících Kč)

| Označ.          | AKTIVA                                      | 31. 12. 2023  |         | 31. 12. 2022  |               |
|-----------------|---------------------------------------------|---------------|---------|---------------|---------------|
|                 |                                             | Brutto        | Korekce | Netto         | Netto         |
|                 | <b>AKTIVA CELKEM</b>                        | <b>39 311</b> |         | <b>39 311</b> | <b>18 193</b> |
| <b>B. III.</b>  | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>          | <b>2 990</b>  |         | <b>2 990</b>  | <b>2 990</b>  |
| B. III. 3.      | Podíly – podstatný vliv                     | 2 990         |         | 2 990         | 2 990         |
| <b>C.</b>       | <b>Oběžná aktiva</b>                        | <b>36 303</b> |         | <b>36 303</b> | <b>15 203</b> |
| <b>C. I.</b>    | <b>Zásoby</b>                               | <b>3 058</b>  |         | <b>3 058</b>  | <b>359</b>    |
| C. I. 2.        | Nedokončená výroba a polotovary             | 3 058         |         | 3 058         | 359           |
| <b>C. II.</b>   | <b>Pohledávky</b>                           | <b>33 245</b> |         | <b>33 245</b> | <b>14 844</b> |
| C. II. 1.       | Dlouhodobé pohledávky                       | 863           |         | 863           | 449           |
| C. II. 1. 4.    | Odložená daňová pohledávka                  | 863           |         | 863           | 449           |
| C. II. 2.       | Krátkodobé pohledávky                       | 32 382        |         | 32 382        | 14 395        |
| C. II. 2. 1.    | Pohledávky z obchodních vztahů              | 14 121        |         | 14 121        | 12 003        |
| C. II. 2. 2.    | Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | 13 059        |         | 13 059        | 1 880         |
| C. II. 2. 4.    | Pohledávky – ostatní                        | 5 202         |         | 5 202         | 512           |
| C. II. 2. 4. 3. | Stát – daňové pohledávky                    | 1 600         |         | 1 600         | 512           |
| C. II. 2. 4. 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy                | 3 602         |         | 3 602         |               |
| <b>D.</b>       | <b>Časové rozlišení aktiv</b>               | <b>18</b>     |         | <b>18</b>     |               |
| D. 1.           | Náklady příštích období                     | 18            |         | 18            |               |

| Označ.         | PASIVA                                                     | 31. 12. 2023  | 31. 12. 2022  |
|----------------|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                | <b>PASIVA CELKEM</b>                                       | <b>39 311</b> | <b>18 193</b> |
| <b>A.</b>      | <b>Vlastní kapitál</b>                                     | <b>12 245</b> | <b>4 757</b>  |
| <b>A. I.</b>   | <b>Základní kapitál</b>                                    | <b>2 000</b>  | <b>2 000</b>  |
| A. I. 1.       | Základní kapitál                                           | 2 000         | 2 000         |
| <b>A. IV.</b>  | <b>Výsledek hospodaření minulých let</b>                   | <b>2 757</b>  | <b>1 170</b>  |
| A. IV. 1.      | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 2 657         | 1 070         |
| A. IV. 2.      | Jiný výsledek hospodaření minulých let                     | 100           | 100           |
| <b>A. V.</b>   | <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>        | <b>7 488</b>  | <b>1 587</b>  |
| <b>B. + C.</b> | <b>Cizí zdroje</b>                                         | <b>27 066</b> | <b>13 436</b> |
| <b>B.</b>      | <b>Rezervy</b>                                             |               | <b>2 811</b>  |
| B. 2.          | Rezerva na daň z příjmů                                    | 1 452         | 448           |
| B. 4.          | Ostatní rezervy                                            | 4 108         | 2 363         |
| <b>C.</b>      | <b>Závazky</b>                                             | <b>21 506</b> | <b>10 625</b> |
| <b>C. II.</b>  | <b>Krátkodobé závazky</b>                                  | <b>21 506</b> | <b>10 625</b> |
| C. II. 4.      | Závazky z obchodních vztahů                                | 15 997        | 10 036        |
| C. II. 8.      | Závazky – ostatní                                          | 5 509         | 589           |
| C. II. 8. 3.   | Závazky k zaměstnancům                                     | 418           | 246           |
| C. II. 8. 4.   | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění  | 218           | 120           |
| C. II. 8. 5.   | Stát – daňové závazky a dotace                             | 82            |               |
| C. II. 8. 6.   | Dohadné účty pasivní                                       | 4 791         | 223           |

# Výkaz zisků a ztráty

druhové členění za rok končící 31. prosincem 2023

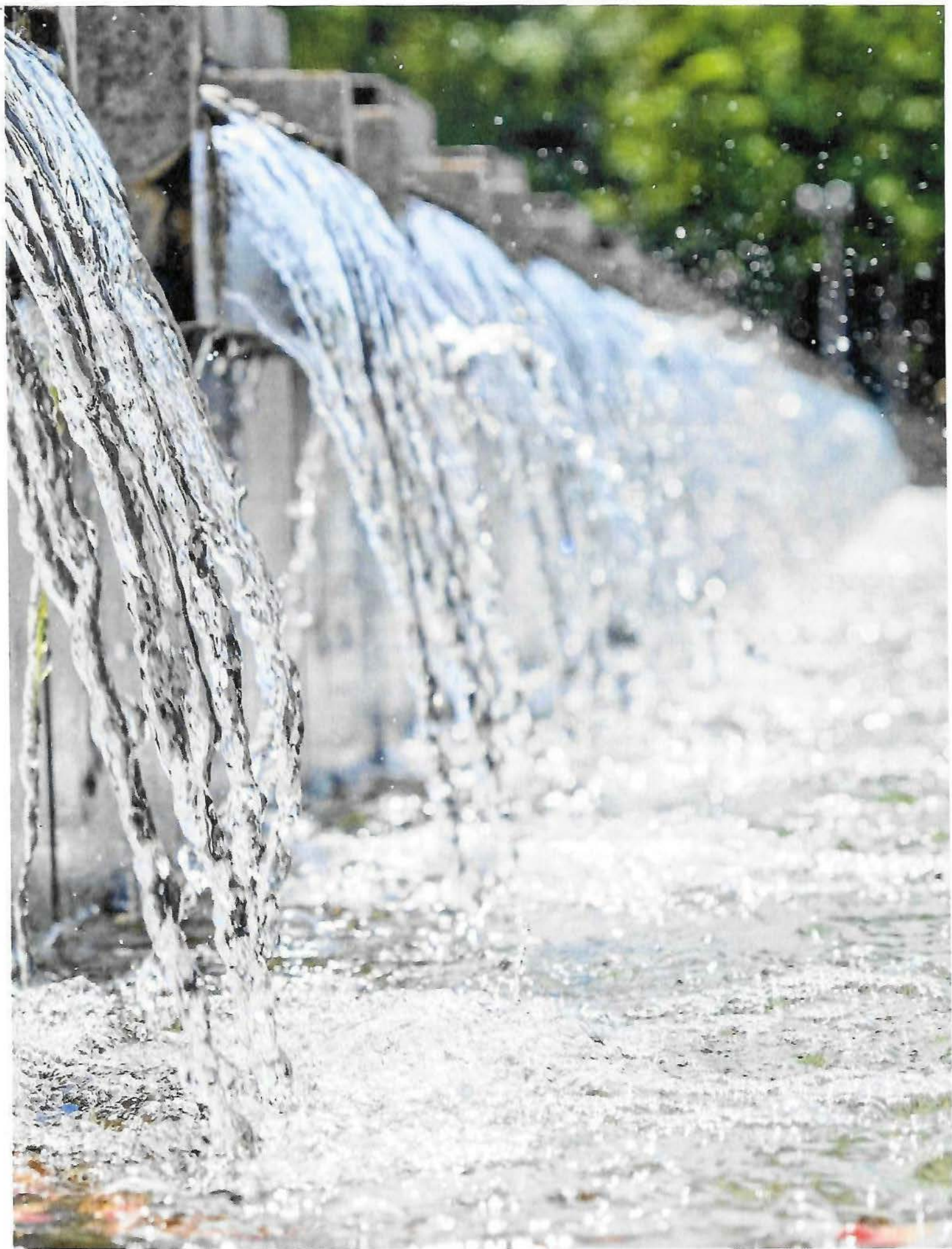
(v tisících Kč)

|                                                                          | Období do<br>31. 12. 2023 | Období do<br>31. 12. 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| I. Tržby z prodeje výrobků a služeb                                      | 125 685                   | 104 065                   |
| <b>A. Výkonová spotřeba</b>                                              | <b>111 043</b>            | <b>95 757</b>             |
| A. 2. Spotřeba materiálu a energie                                       | 3 955                     | 2 021                     |
| A. 3. Služby                                                             | 107 088                   | 93 736                    |
| B. Změna stavu zásob vlastní činnosti                                    | -2 699                    | -359                      |
| <b>D. Osobní náklady</b>                                                 | <b>6 981</b>              | <b>4 956</b>              |
| D. 1. Mzdové náklady                                                     | 5 300                     | 3 808                     |
| D. 2. Náklady na soc. zabezpečení, zdrav. pojištění a ostatní náklady    | 1 681                     | 1 148                     |
| D. 2. 1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění           | 1 596                     | 1 147                     |
| D. 2. 2. Ostatní náklady                                                 | 85                        | 1                         |
| <b>F. Ostatní provozní náklady</b>                                       | <b>1 824</b>              | <b>1 857</b>              |
| F. 3. Daně a poplatky v provozní oblasti                                 | 1                         | 5                         |
| F. 4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období     | 1 745                     | 1 761                     |
| F. 5. Jiné provozní náklady                                              | 78                        | 91                        |
| <b>* Provozní výsledek hospodaření</b>                                   | <b>8 536</b>              | <b>1 854</b>              |
| <b>VI. Výnosové úroky a podobné výnosy</b>                               | <b>638</b>                | <b>152</b>                |
| VI. 1. Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba  | 638                       | 152                       |
| <b>J. Nákladové úroky a podobné náklady</b>                              | <b>2</b>                  | <b>34</b>                 |
| J. 1. Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba | 2                         | 34                        |
| <b>K. Ostatní finanční náklady</b>                                       | <b>19</b>                 | <b>13</b>                 |
| <b>* Finanční výsledek hospodaření</b>                                   | <b>617</b>                | <b>105</b>                |
| <b>** Výsledek hospodaření před zdaněním</b>                             | <b>9 153</b>              | <b>1 959</b>              |
| <b>L. Daň z příjmů</b>                                                   | <b>1 665</b>              | <b>372</b>                |
| L. 1. Daň z příjmů splatná                                               | 2 079                     | 707                       |
| L. 2. Daň z příjmů odložená                                              | -414                      | -335                      |
| <b>** Výsledek hospodaření po zdanění</b>                                | <b>7 488</b>              | <b>1 587</b>              |
| <b>*** Výsledek hospodaření za účetní období</b>                         | <b>7 488</b>              | <b>1 587</b>              |
| <b>* Čistý obrát za účet. období</b>                                     | <b>126 323</b>            | <b>104 217</b>            |



# Příloha v účetní závěrce





# Příloha v účetní závěrce

k 31. prosinci 2023 (v tis. Kč)

## 1 CHARAKTERISTIKA A HLAVNÍ AKTIVITY

Společnost Mateo Solutions a.s. (dále jen „Společnost“) vznikla 4. 6. 2020 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ústí nad Labem oddíl B, číslo 2784. Hlavním předmětem podnikání je nakládání s odpady, provádění staveb příprava a vypracovávání technických návrhů.

Společnost je součástí konsolidačního celku – Severočeská vodárenská společnost a.s. (SVS). Konsolidovaná účetní závěrka bude k dispozici v sídle mateřské společnosti.

## 2 OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2023 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

### (a) Zásady vedení účetnictví

Účetnictví je vedeno v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Částky v účetní závěrce a v příloze jsou zaokrouhleny na tisíce českých korun, není-li uvedeno jinak.

### (b) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související; součástí ocenění nejsou úroky z úvěrů na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek nabytý darováním se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a při nabytí se účtuje ve prospěch provozních výnosů běžného období. Reprodukční cenou se rovněž oceňuje majetek nově zjištěný v účetnictví, a to se souvztahným zápisem proti opravkám.

Dlouhodobý nehmotný majetek, je majetek s cenou nad 80 tis. Kč a dobou životnosti nad jeden rok, který se odepisuje průběžně do nákladů. Nehmotný majetek s cenou do 80 tis. Kč se účtuje do nákladů s přihlédnutím k době jeho ekonomické životnosti.

Pokud dochází k přechodnému poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného majetku, jsou tvořeny opravné položky např. z důvodu dočasného nepoužívání atd.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu, hranice pro technické zhodnocení je 80 tis. Kč. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Doby odpisování jsou stanoveny takto:

| Typ majetku              | Doba odepisování |
|--------------------------|------------------|
| Nehmotné výsledky vývoje | 3–4 roky         |
| Software                 | 3 roky           |
| Audiovizuální díla       | 1,5 roku         |
| Ostatní nehmotný majetek | 5 let            |

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

V případě, že je použitelnost konkrétního nehmotného majetku určena smluvním vztahem nebo specifickými podmínkami použití tohoto majetku, je doba odpisování stanovena individuálně.

Společnost v současnosti neeviduje žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

### **(c) Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související, součástí ocenění nejsou úroky z úvěrů na pořízení dlouhodobého hmotného majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a při nabytí se účtuje ve prospěch provozních výnosů běžného období. Reprodukční cenou se rovněž oceňuje majetek nově zjištěný v účetnictví, a to se souvztažným zápisem proti oprávkám, u neodpisovaného majetku proti vlastnímu kapitálu.

Dlouhodobý hmotný majetek, je majetek s cenou nad 80 tis. Kč a dobou životnosti nad jeden rok, který se odepisuje průběžně do nákladů. Ostatní majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok s cenou do 80 tis. Kč se účtuje při pořízení do nákladů, případně se sleduje v operativní evidenci.

Pokud dochází k přechodnému poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku, jsou tvořeny opravné položky např. z důvodu dočasného nepoužívání atd.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu, hranice pro technické zhodnocení je 80 tis. Kč. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Doby odpisování jsou stanoveny takto:

| Typ majetku                                                | Doba odepisování |
|------------------------------------------------------------|------------------|
| Budovy                                                     | 29–40 let        |
| Technologická aj. zařízení                                 | 5–20 let         |
| Nákladní automobily a stroje aj. vozidla                   | 6–10 let         |
| Osobní automobily                                          | 5 let            |
| Měřicí, regulační, telemetrické apod. přístroje a zařízení | 4–10 let         |
| Počítače, tiskárny, servery, kancelářské vybavení, aj.     | 3–6 let          |

Od 1. 1. 2023 došlo ke zpřesnění odhadu životnosti a k úpravě odpisových sazeb na vybraných majetkových kartách tak, aby odpisové sazby lépe odrážely skutečné tempo zastarávání majetku.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

V případě, že je použitelnost konkrétního hmotného majetku určena specifickými podmínkami použití tohoto majetku, je doba odpisování stanovena individuálně.

Společnost v současnosti neeviduje žádný dlouhodobý hmotný majetek.

### **(d) Finanční majetek**

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, zápůjčky s dobou splatnosti do 1 roku a nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky. Při pořízení jsou položky oceňovány pořizovací cenou, která zahrnuje přímé náklady a náklady související, jako jsou poplatky a provize makléřům, poradcům či burzám.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než 1 rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly

a dluhové cenné papíry držené do splatnosti. Při pořízení jsou položky oceňovány pořizovací cenou, která zahrnuje přímé náklady a náklady související, jako poplatky a provize makléřům, poradcům či burzám.

Změny reálných hodnot u cenných papírů a podílů určených k obchodování se vykazují v rámci finančních nákladů nebo finančních výnosů. Změny reálných hodnot realizovatelných cenných papírů a podílů jsou vykazovány v rámci vlastního kapitálu.

V případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušného majetku nepřeceňovaného na reálnou hodnotu je tvořena opravná položka.

#### **(e) Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

#### **(f) Zásoby**

Zásoby se oceňují při pořízení pořizovací cenou, která zahrnuje cenu pořízení a související náklady, jako jsou celní poplatky, přepravné a balné. Je-li přeprava zajištěna vlastní dopravou, jsou vnitropodnikové náklady aktivovány. Úbytek je oceňován metodou váženého průměru.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány na úrovni skutečných vlastních nákladů.

V případě přechodného snížení hodnoty, např. u pomalu obrátkových či zastaralých zásob, jsou tvořeny opravné položky na základě individuálního posouzení.

V současnosti společnost neevduje žádné zásoby vyjma nedokončené výroby.

#### **(g) Pohledávky**

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě interní metodiky posuzování dobytosti. V případě obchodních pohledávek dle pásem po splatnosti a kvalitativních aspektů, v případě ostatních pohledávek na základě individuálního posouzení. V případě existence

závazků a pohledávek vůči stejné osobě jsou prováděny nejprve vzájemné zápočty.

Pohledávky se splatností nad 1 rok od rozvahového dne jsou v účetní závěrce vykazovány jako dlouhodobé pohledávky, ostatní jako krátkodobé.

Pohledávky a závazky vůči spřízněným společnostem jsou vykazovány následovně:

- pohledávky a závazky vůči spřízněným společnostem, které vznikly z obchodního styku, jsou vykazovány v položce pohledávky/závazky z obchodního styku
- pohledávky a závazky vůči společnostem, ve kterých má Společnost řídicí vliv či na Společnost tyto společnosti vykonávají řídicí vliv jsou vykazovány v položce pohledávky/závazky – ovládaná a ovládající osoba
- pohledávky a závazky vůči společnostem, ve kterých má Společnost podstatný vliv či na Společnost tyto společnosti vykonávají podstatný vliv jsou vykazovány v položce pohledávky/závazky podstatný vliv

Opravné položky vůči spřízněným společnostem nejsou tvořeny, dokud není náznak, že tyto pohledávky nebudou zaplacený.

#### **(h) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti představuje výši kapitálu zapsanou v obchodním rejstříku.

Fondy ze zisku jsou tvořeny interními převody dosaženého výsledku hospodaření účetní jednotky.

Výsledek hospodaření minulých let a běžného účetního období je tvořen dosaženými dosud nerozdělenými výsledky účetní jednotky.

#### **(i) Cizí zdroje**

Závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Závazky se splatností nad 1 rok od rozvahového dne jsou v účetní závěrce vykazovány jako dlouhodobé závazky, ostatní jako krátkodobé.

Rezervy se vykazují v případě, kdy existují současné smluvní nebo mimosmluvní závazky v důsledku minulých událostí a kdy je pravděpodobné,



že k vyrovnání těchto závazků bude nezbytné vynaložení prostředků, přitom lze provést spolehlivý odhad částky závazků. Pokud je očekávána náhrada rezervy, například z pojistné smlouvy, vykazuje se taková náhrada v rámci dohadných účtů aktivních, je-li taková náhrada téměř jistá.

Účetní jednotka tvoří rezervu na náhrady mezd a sociální a zdravotní pojištění související s nevyčerpanou dovolenou, je-li to pro dané období relevantní.

V případě nákladů na odměny jsou tyto náklady účtovány zpravidla pomocí rezervy, jelikož podmínky přiznání odměny nenaplníují pro účtování pomocí dohadných účtů pasivních. Související sociální a zdravotní pojištění je účtováno vždy pomocí rezerv.

Společnost dále tvoří rezervu na garanční opravy u zakázek, které byly v daném roce, byť jen částečně předány. Průměrná délka záruky pro výpočet rezervy je uvažována v délce 5 let. Vzhledem ke subdavatelskému modelu, kdy jsou záruky přeneseny na subdodavatele, je procento alokované na záruku minimální. U rizikových zakázek je toto procento navyšováno na individuální bázi. Mimo rezervy na garanční opravy tvoří společnost ještě rezervu na vady a nedodělky, které souvisí s dokončením již vyfakturovaných zakázek. Tyto náklady jsou stanoveny na základě kvalifikovaného odhadu.

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

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

#### **(j) Leasing**

Účetní jednotka nevyužívá finanční leasing. Účetní jednotka využívá operativní leasing a o najatém majetku se účtuje tak, že jsou zahrnovány leasingové splátky do nákladů.

#### **(k) Účtování výnosů a nákladů**

O výnosech a nákladech je účtováno ve věcné a časové souvislosti, tj. do období, s nímž časově a věcně souvisí.

#### **(l) Přepočet cizí měny**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným (měsíčním) kurzem stanoveným na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB poslední pracovní den předcházejícího kalendářního měsíce, tento kurz se používá pro účetní případy účtované v příslušném měsíci. V průběhu roku jsou účtovány pouze realizované kurzové zisky a ztráty.

K rozvahovému dni jsou položky v cizí měně oceňovány kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou. Nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

#### **(m) Daň z příjmů**

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

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

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

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

#### **(n) Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytl doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze v účetní závěrce, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

#### (o) Změny účetních metod a odchylka od účetních metod

Nedošlo k žádným změnám účetních metod s významným dopadem na účetní výkazy.

#### (p) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

### 3 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Jedná se o podíl s podstatným vlivem ve společnosti KOBRA Údlice, s.r.o. ve výši 2 990 tis. Kč za 25% podíl (2022: 2 990 tis. Kč). Akvizice se uskutečnila 20. 5. 2022.

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

|                           | Podíly –<br>ovládaná<br>nebo ovládající<br>osoba | Celkem<br>2023 | Celkem<br>2022 |
|---------------------------|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Zůstatek k 1. 1.          | 2 990                                            | 2 990          | –              |
| Přirůstky                 | –                                                | –              | 2 990          |
| Úbytky                    | –                                                | –              | –              |
| Přecenění                 | –                                                | –              | –              |
| <b>Zůstatek k 31. 12.</b> | <b>2 990</b>                                     | <b>2 990</b>   | <b>2 990</b>   |

### 4 ZÁSoby

Zásoby z titulu nedokončené výroby na zakázkách technického rozvoje činila k 31. 12. 2023 3 058 tis. Kč (2022: 359 tis. Kč).

### 5 POHLEDÁVKY

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činily k 31. 12. 2023 14 121 tis. Kč (v roce 2022 12 003 tis. Kč). Prakticky všechny pohledávky jsou v rámci Skupiny Severočeská voda, a to konkrétně 14 118 tis. Kč (2022: 11 959 tis. Kč). Tzn. vůči 3. straně existuje pohledávka pouze 3 tis. Kč (v roce 2022: 44 tis. Kč). Není vytvořena žádná opravná položka. Pohledávky po splatnosti činí 100 tis. Kč (v roce 2022: 1 013 tis. Kč) z titulu nezaplaceného zádržného. Bylo uhrazeno v lednu 2024.

Společnost v pohledávkách – vůči ovládané osobě eviduje k 31. 12. 2023 pohledávku ve výši 13 059 tis. Kč (v roce 2022 činila 1 880 tis. Kč) z titulu poskytnutých úročených zápůjček v podobě reálného cash-poolingu vůči spřízněné osobě Severočeské vodovody a kanalizace a.s.. K nárůstu došlo z důvodu vyššího objemu poskytovaných služeb v roce 2023.

Společnost dále eviduje k 31. 12. 2023 daňovou pohledávku z titulu DPH ve výši 1 600 tis. Kč (2022: 512 tis. Kč).

Zároveň byla k 31.12.2023 evidována odložená daňová pohledávka ve výši 863 tis. Kč (2022: 449 tis. Kč). Ke zvýšení došlo z důvodu nárůstu rezerv z titulu realizace zakázek technického rozvoje.

K 31.12.2023 dále společnost eviduje krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 3 602 tis. Kč (2022: 0 tis. Kč).



## 6 VLASTNÍ KAPITÁL

### (a) Základní kapitál

| Druh akcií                                                                                               | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Akcionář: Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.<br>10 ks akcií ve jmenovité hodnotě 200 000 Kč/1 akcie | 2 000        | 2 000        |
| Celkem                                                                                                   | 2 000        | 2 000        |

### b) Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-), Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) a Jiný výsledek hospodaření (+/-)

V roce 2023 byl zisk z roku 2022 ve výši 1 587 tis. Kč na základě rozhodnutí valné hromady převeden na nerozdělený zisk minulých let, který tak k 31. 12. 2023 činí 2 657 tis. Kč (2022: 1 070 tis. Kč).

Ke dni sestavení účetní závěrky neexistuje dosud návrh na vypořádání zisku roku 2023, který činí 7 488 tis. Kč (2022: 1 587 tis. Kč). Návrh rozdělení zisku bude připraven představenstvem pro jediného akcionáře společnosti a posléze prodiskutován a schválen na valné hromadě.

K 31. 12. 2023 společnost také eviduje jiný výsledek hospodaření, který vznikl prvotním rozpoznáním odložené daně a to ve výši 100 tis. Kč (2022: 100 tis. Kč).

## 7 REZERVY

Společnost vytvořila k 31. 12. 2023 rezervu ve mzdové oblasti (rezerva na bonusy), rezervu na vady a nedodělky a rezervu na garanční opravy v celkové výši 4 108 tis. Kč (2022: 2 363 tis. Kč).

V roce 2023 byla rezerva na daň z příjmů ve výši 2 079 tis. Kč snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 627 tis. Kč a výsledný závazek ve výši 1 452 tis. Kč byl vykázán v položce Rezerva na daň z příjmů (2022: 448 tis. Kč).

## 8 ZÁVAZKY

Společnost eviduje k 31. 12. 2023 krátkodobé závazky z obchodního styku do splatnosti ve výši 15 997 tis. Kč (2022: 10 036 tis. Kč), z toho v rámci Skupiny Severočeská voda 2 317 tis. Kč (2022: 1 307 tis. Kč).

Kromě výše zmíněných závazků z obchodního styku evidovala společnost k 31. 12. 2023 i závazky vůči svým zaměstnancům ve výši 418 tis. Kč (2022: 246 tis. Kč) a s tím související závazky ze sociálního a zdravotního pojištění ve výši 218 tis. Kč (2022: 120 tis. Kč) a daňové závazky z titulu přímých a srážkových daní na řádku Stát – daňové závazky a dotace ve výši 82 tis. Kč (2022: 0 tis. Kč).

Dále společnost k 31. 12. 2023 evidovala dohadné účty pasivní ve výši 4 791 tis. Kč (2022: 223 tis. Kč) z nichž nejvýznamnější je dohad ve výši 4 500 tis. Kč na vypořádání transferových cen vůči mateřské společnosti Severočeské vodovody a kanalizace a.s. za rok 2023 a dohad z titulu auditu výroční zprávy za rok 2023.

Společnost nemá k 31. 12. 2023 žádné závazky zajištěné zástavním právem ani žádné významné potenciální závazky.

## 9 OSOBNÍ NÁKLADY

| Počet zaměstnanců                 | 2023               | 2022               |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Představenstvo společnosti        | 3 muži             | 3 muži             |
| Dozorčí rada                      | 3 muži             | 3 muži             |
| Počet ostatních zaměstnanců (HPP) | 3 muži<br>a 1 žena | 3 muži<br>a 1 žena |
| <b>Celkem</b>                     | <b>10</b>          | <b>10</b>          |

- Společnost nepřispívá členům statutárních orgánů na penzijní připojištění.
- Společnost nepřispívá členům statutárních orgánů na životní pojištění.
- Společnost neposkytlá členům statutárních orgánů služební vůz k soukromým účelům ani jiná plnění.

V roce 2023 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné podíly na akciové společnosti.

Celkové osobní náklady činily k 31. 12. 2023 celkově 6 981 tis. Kč (2022: 4 956 tis. Kč).

## 10 TRŽBY Z PRODEJE VÝROBKŮ A SLUŽEB

Tržby činily k 31. 12. 2023 celkem 125 685 tis. Kč (2022: 104 065 tis. Kč). Majoritní část činily tržby za likvidaci kalů pro mateřskou společnost. Oproti roku 2022 došlo k nárůstu z důvodu nárůstu cen u likvidovaného kalu z důvodu enormní inflace a z důvodu růstu počtu akcí v oblasti technického rozvoje a do fakturace stavebních zakázek z roku 2022. Tržby již zohledňují i vypořádání transferových cen za rok 2023.

## 11 VÝKONOVÁ SPOTŘEBA

S nárůstem tržeb souvisí i nárůst výkonové spotřeby o celkové výši 111 043 tis. Kč (2022: 95 757 tis. Kč). Tato výkonová spotřeba je tvořena spotřebou materiálu a energii, dodávkami služeb (převážně subdodávky) a změnou stavu zásob.

## 12 OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY

Ostatní provozní náklady v roce 2023 činily k 31. 12. 2023 celkově 1 824 tis. Kč (2022: 1 857 tis. Kč), jsou tvořeny převážně tvorbou rezerv v provozní oblasti.

## 13 DARY

Společnost neposkytlá žádné dary nebo jiné finanční výpomoci politickým stranám a hnutím ani žádnému jinému subjektu.

## 14 DAŇ Z PŘÍJMŮ

### a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2023 ve výši 2 079 tis. Kč (2022: 704 tis. Kč) a doúčtování daně za rok 2023 ve výši 0 tis. Kč (2022: 3 tis. Kč).



## b) Odložená

|                                              | Pohledávky |      | Závazky |      |
|----------------------------------------------|------------|------|---------|------|
|                                              | 2023       | 2022 | 2023    | 2022 |
| Dlouhodobý hmotný majetek                    | -          | -    | -       | -    |
| Zásoby                                       | -          | -    | -       | -    |
| Rezervy                                      | 863        | 449  | -       | -    |
| Pohledávky                                   | -          | -    | -       | -    |
| Daňová ztráta                                | -          | -    | -       | -    |
| Odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-) | 863        | 449  | -       | -    |

V souladu s účetními postupy byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 21 % (v roce 2022: 19 %, kdy pro rok 2024 došlo k navýšení sazby korporátní daně) a dopad do VZZ činil v roce 2023 -414 tis. Kč (2022: -335 tis. Kč).

## 15 TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

V roce 2023 realizovala společnost prodeje služeb ve výši 125 541 tis. Kč vůči spřízněným osobám (v roce 2022 104 020 tis. Kč). Nákupy od spřízněných osob v roce 2023 činily 18 466 tis. Kč. (v roce 2022 8 814 tis. Kč).

Kromě tohoto Společnost v roce 2023 realizovala úrokový výnos ve výši 638 tis. Kč (v roce 2022 152 tis. Kč) a zaplatila úrokový náklad ve výši 2 tis. Kč (v roce 2022 34 tis. Kč) a to z titulu reálného cash-poolingu vůči spřízněné osobě Severočeské vodovody a kanalizace a.s.

Pohledávky a závazky vůči spřízněným osobám jsou uvedeny v poznámkách 5 a 8 přílohy k účetní závěrce.

Společnost je ekonomicky závislá na mateřské společnosti Severočeské vodovody a kanalizace a.s.

## 16 PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

## 17 DOPADY SOUČASNÉ SITUACE VE SVĚTĚ NA SPOLEČNOST

Ve spojitosti s válkou na Ukrajině, energetickou krizí či dalšími negativními celospolečenskými a ekonomickými vlivy, v současnosti vedení společnosti neeviduje žádné přímé negativní dopady, které by zásadním způsobem zpochybňovaly schopnost společnosti pokračovat ve své činnosti.

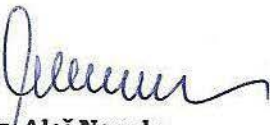
Přestože existuje nejistota týkající se budoucích událostí, vedení Společnosti bude i nadále neustále kriticky monitorovat a vyhodnocovat dopady

a přijímá či případně upravuje odpovídající opatření, aby bylo schopno odstranit či úspěšně řešit a maximálně zmírnit veškeré finanční i nefinanční dopady, které mohou vzniknout.

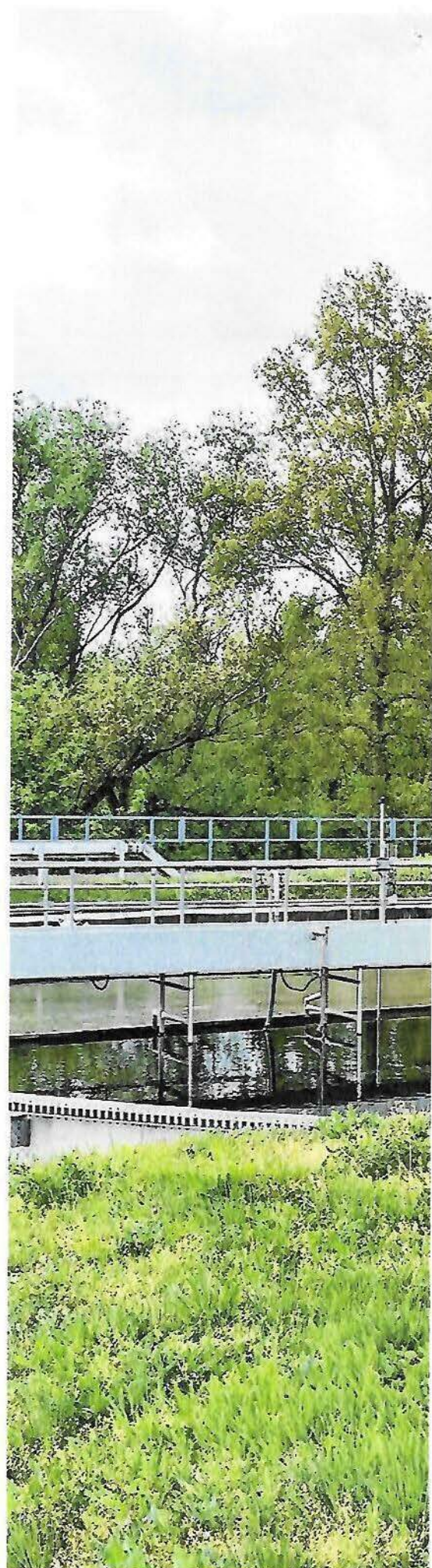
## 18 VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

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

V Teplicích dne 27. května 2024

  
**Ing. Aleš Neruda**  
člen představenstva

  
**Ing. Lukáš Křítek**  
předseda představenstva





# Zpráva auditora



**KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**

Pobřežní 1a

186 00 Praha 8

Česká republika

+420 222 123 111

www.kpmg.cz

# Zpráva nezávislého auditora

**pro akcionáře společnosti Mateo Solutions a.s.**

## *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Mateo Solutions a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosincem 2023 a přílohy v účetní závěrce, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

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

## *Základ pro výrok*

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

## *Ostatní informace*

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.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejví 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### ***Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady 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 v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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

### ***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 v účetní závěrce.
- 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 nepřetržitě trvat. 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 v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením 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.

### **Statutární auditor odpovědný za zakázku**

Ing. Petr Škoda je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Mateo Solutions a.s. k 31. prosinci 2023, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditorsa.

V Praze dne 27. května 2024

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.  
Evidenční číslo 71

Ing Petr Škoda  
Partner  
Evidenční číslo 1842

SKUPINA  
**SEVEROČESKÁ VODA** mate©solutions

**Mateo Solutions a.s.**  
Přítkovská 1689, 415 01 Teplice

Člen skupiny Severočeská voda