



V Ý R O Č N Í Z P R Á V A 2 0 1 8 / 1 9



Obsah **výroční zprávy**

1. ÚVODNÍ SLOVO	2
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	3
3. ZPRÁVA O ČINNOSTI	8
4. INVESTICE	15
5. PERSONÁLNÍ OBLAST	16
6. ZPRÁVA AUDITORA	17
7. PŘÍLOHY	20

1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážené dámy, vážení pánové, akcionáři, partneři,

toto místo již tradičně patří krátkému ohlédnutí za uplynulým hospodářským rokem. Dovolte mi proto i tentokrát několika větami zhodnotit období let 2018/2019.

Náš obor je velmi specifický. Pracujeme se surovinou, jejíž přítomnost je základní podmínkou života na zemi. S komoditou, která je na jedné straně nesmírně ceněna, na straně druhé stále ještě brána jako naprostá samozřejmost.

V povědomí mnoha lidí stále přetrvává myšlenka, že voda přece „teče z kopce“ a zajištění její stabilních dodávek ve špičkové kvalitě považují za samozřejmost. Pravdou však je, že za touto všednodenní záležitostí stojí pracovní nasazení mnoha lidí. K tomu, aby se pitná voda dostala ke statisícům obyvatel a po použití se kvalitně vyčištěná vrátila do přírodního oběhu, potřebujeme spolehlivé a odborně zdatné pracovníky.

Současná situace na trhu práce způsobila, že podniky v mnoha odvětvích utlumují svou činnost, protože se potýkají s fluktuací a odcházející zaměstnance nedokáží nahradit. Pověst dobrého zaměstnavatele má čím dál tím větší váhu.

Naši nespornou výhodou a dobrou vizitkou je, že se můžeme opřít o výsledky práce našich dlouholetých zaměstnanců, z nichž mnozí spojili s vodárenstvím celý svůj profesní život. I díky tomu se můžeme soustředit se na profesní růst našich nových kolegů.

Právě výsledky každodenní činnosti stovek lidí z nás dělají vodohospodářskou společnost, která je profesionálním a důvěryhodným partnerem měst a obcí. Výsledkem jsou i úspěchy naší společnosti v řadě koncesních řízení. Všem, kteří se na nich podílejí, patří velký dík.

Děkuji všem našim akcionářům, partnerům a zaměstnancům za vynikající spolupráci. Přeji si, abychom v ní se stejným nasazením pokračovali i v letech následujících.



Ing. Jiří Heřman

předseda představenstva

2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

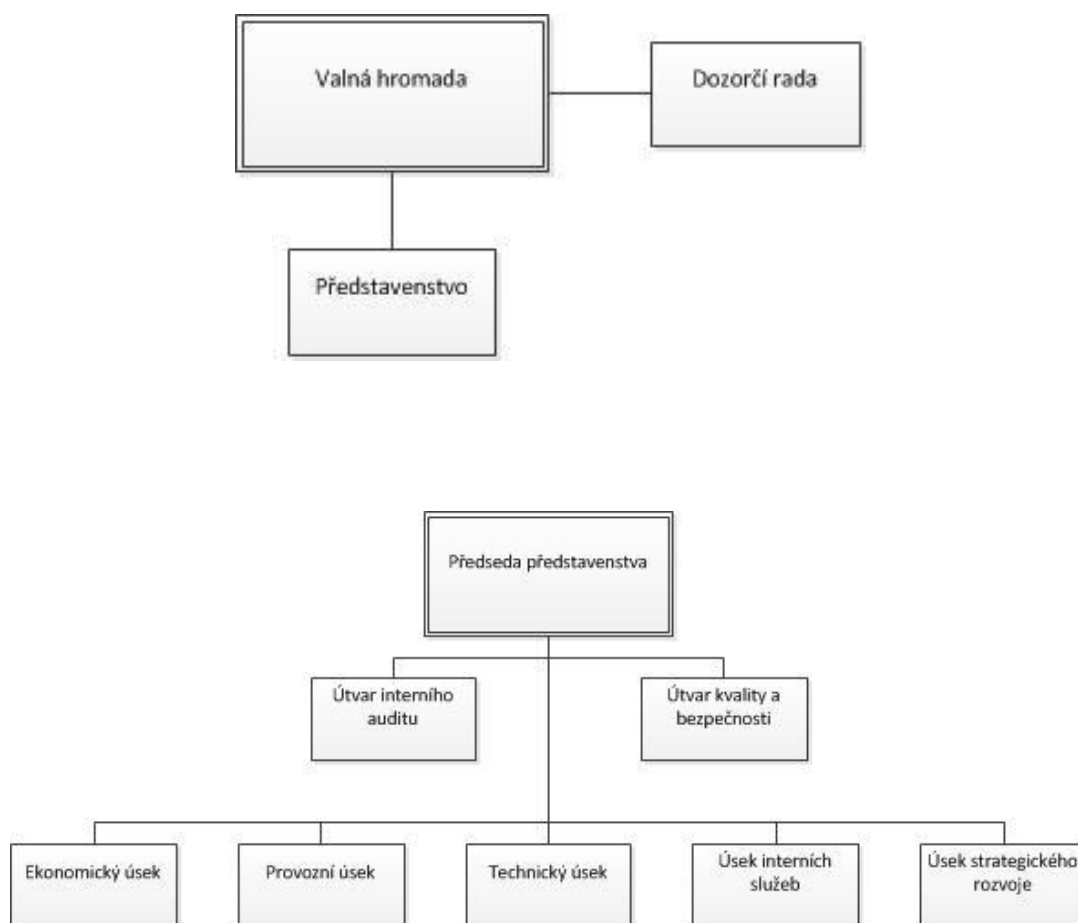
2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno:	ČEVAK a.s.
Sídlo společnosti:	Severní 2264/8, 370 10 České Budějovice
Datum vzniku:	01.05.1994
Identifikační číslo:	608 49 657
Právní forma:	akciová společnost
Hlavní předmět činnosti:	provozování vodovodů a kanalizací
Základní kapitál:	135 000 000 Kč
Osoby podílející se více než 20% na základním kapitálu společnosti:	100% ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. Lazarská 11/6, Nové Město,“ 120 00 Praha 2

Informace dle § 21 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění:

- K rozhodnému dni 1. 10. 2019 přešlo na společnost ČEVAK a.s., jako společnost nástupnickou, v důsledku vnitrostátní fúze sloučením jmění zanikající společnosti VODOSPOL s.r.o.
- V dalších letech předpokládáme kontinuální pokračování veškerých aktivit společnosti ČEVAK a. s., tedy především činností souvisejících s provozováním vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu
- V současné době nám nejsou známa žádná rizika v oblasti cenových, úvěrových, likvidních rizik a rizika související s tokem hotovosti
- Společnost nemá žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje
- Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí

2.2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



2.3. ČLENOVÉ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

PŘEDSTAVENSTVO

Složení představenstva k 30. 9.2019

Ing. Jiří Heřman	předseda
Dipl. Ing. Christian Hasenleithner	místopředseda
Mag. Jörg Karlhuber	člen
Ing. Pavel Linzer, MBA	člen
Ing. Lenka Petrášková	člen

DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady k 30.9.2019

Petr Hudler	předseda
Ing. Ivan Kafka, MBA	místopředseda
Věra Škardová	člen

2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

ROZVAHA (v tis. Kč)	2018/19	2017/18	2016/17
AKTIVA	1 699 433	1 627 907	1 553 183
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	8 976	10 594	10 382
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	404 109	392 576	397 875
B.III Dlouhodobý finanční majetek	40 990	41 558	7 418
C.I Zásoby	32 194	32 355	25 068
C.II Pohledávky	21 201	25 284	25 758
C.III Krátkodobý finanční majetek	1 172 264	1 091 668	1 051 996
C.IV Peněžní prostředky	1 317	11 097	7 318
D. Časové rozlišení aktiv	18 382	22 775	27 368
PASIVA	1 699 433	1 627 907	1 553 183
A. Vlastní kapitál	717 767	688 958	670 049
A.I Základní kapitál	135 000	135 000	135 000
A.II Ažio	0	0	0
A.III Fondy ze zisku	797	797	797
A.IV Výsledek hospodaření minulých let	444 161	420 520	400 450
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	137 809	132 641	133 802
B. Rezervy	51 871	43 140	54 505
C.I Dlouhodobé závazky	1 664	2 558	2 943
C.II Krátkodobé závazky	923 130	888 394	821 639
D. Časové rozlišení pasiv	5 001	4 857	4 047
VÝNOSY (v tis. Kč)	2018/19	2017/18	2016/17
Tržby za vodné	978 001	910 035	885 223
Tržby za stočné	993 323	990 575	996 116
Ostatní provozní tržby a výnosy	254 336	250 973	223 708
Finanční výnosy	1 692	226	269
VÝNOSY CELKEM	2 227 352	2 151 809	2 105 316
NÁKLADY (v tis. Kč)	2018/19	2017/18	2016/17
Výkonová spotřeba	1 442 408	1 421 977	1 380 646
Osobní náklady	497 094	469 339	436 569
Úpravy hodnot v provozní oblasti	58 897	61 809	65 716
Aktivace a změna stavu zásob	-6 324	-17 087	-8 043
Ostatní provozní náklady	62 889	51 312	61 303
Finanční náklady	1 075	1 058	1 509
Daň z příjmů	33 504	30 760	33 814
NÁKLADY CELKEM	2 089 543	2 019 168	1 971 514
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)	2018/19	2017/18	2016/17
	137 809	132 641	133 802

2.5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

V hospodářském roce 2018/2019 se společnost ČEVAK a.s., stejně jako v minulých letech, soustředila zejména na hlavní předmět své činnosti – provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

Společnost se zaměřila především na stabilizaci své pozice na provozovatelském trhu. Obstála ve významných koncesních řízeních, která vypsalí vlastníci vodovodů a kanalizací, se kterými měla společnost dosud uzavřené provozovatelské smlouvy. Další deset let bude ČEVAK a.s. provozovatelem vodohospodářského majetku města Sušice, čtyři roky bude provozovat kanalizaci ve Slavonicích. Nově bude společnost provozovat vodovod ve Zvěroticích a kanalizaci v Běšinách a ve Vstiši.

Potvrzením dlouhodobé úspěšné spolupráce bylo prodloužení řady provozovatelských smluv, mimo jiné v Soběslavi, Českých Velenicích, Borovanech a Ledenicích, Černé v Pošumaví, Chanovicích a Strunkovicích nad Blanicí.

ČEVAK a.s. nadále čelila účelovým informacím v médiích, které ovlivňovaly veřejné mínění zavádějící kritikou soukromých provozovatelů vodovodů a kanalizací, tendenčními dezinformacemi o vlastnictví vodohospodářského majetku či o vyvádění zisku nadnárodních společností za hranice České republiky. Společnost se snažila těmto tendencím čelit nejen informováním a osvětou, ale zejména neustálým zvyšováním efektivity a kvality poskytovaných služeb.

V závěru hospodářského roku se společnost aktivně připravovala na fúzi sloučením s dceřinou firmou VODOSPOL s.r.o., která byla úspěšně dokončena k datu 1.10.2019.

V průběhu hospodářského roku 2018/2019 byly provedeny audity systému řízení kvality, životního prostředí a bezpečnosti a ochrany zdraví při práci. Po ověření splnění požadavků byly společnosti uděleny certifikáty ČSN EN ISO 9 001:2016 a ČSN EN ISO 14 001: 2016 a dále certifikát podle ČSN OHSAS 18001: 2008.

3. ZPRÁVA O ČINNOSTI

3.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PROVOZOVANÉM MAJETKU

Hlavním předmětem činnosti společnosti ČEVAK a.s. v hospodářském roce 2018/19 bylo provozování vodohospodářského majetku, především úpravem pitné vody, vodovodních a kanalizačních sítí a čistíren odpadních vod.

Dodávky pitné vody a odvádění odpadních vod zajišťovala společnost pro půl milionu obyvatel Jihočeského kraje a části krajů Plzeňský a Vysočina.

STAV K	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2017
Délka vodovodní sítě v km	4 658	4 616	4 619
Délka kanalizační sítě v km	2 868	2 823	2 812
Počet úpraven vody	141	142	141
Počet čistíren odpadních vod	216	208	203
Počet vodovodních čerpacích stanic	250	245	236
Počet kanalizačních čerpacích stanic	515	508	327
Počet vodojemů	358	357	354

3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

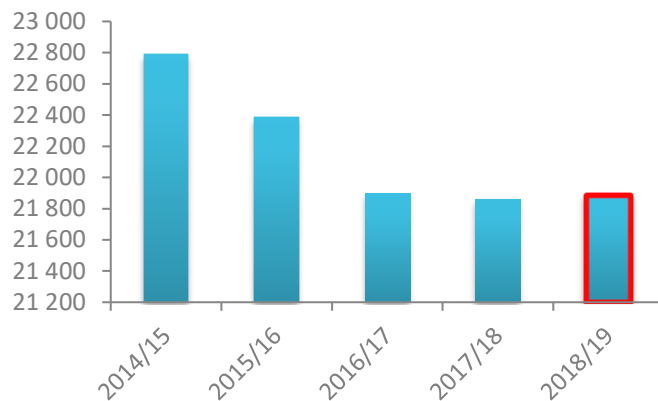
V průběhu hospodářského roku 2018/2019 odstranili pracovníci společnosti 1 131 poruch na hlavních vodovodních řadech a 278 poruch na vodovodních přípojkách.

V rámci pravidelné údržby vodovodní sítě bylo ve všech provozovaných lokalitách vyměněno nebo doplněno 150 hydrantů a 476 vodovodních uzávěrů.

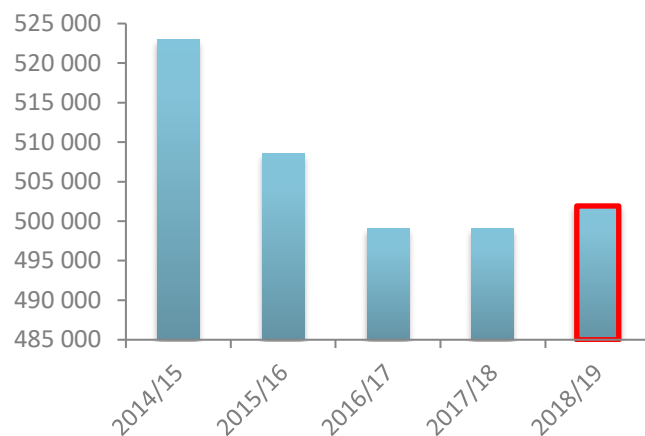
Také letošní dlouhotrvající sucho mělo významný vliv na činnost provozních pracovníků. K ní patřila především pravidelná kontrola vydatnosti a kvality všech zdrojů, doplňování akumulací vodojemů a ve výjimečných případech také zavážení vody pomocí cisteren.

VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m³)	2018/19	2017/18	2016/17
Voda vyrobená	14 850	14 818	14 897
Voda převzatá	16 003	15 841	15 936
Voda předaná	2 793	2 890	2 823
Voda fakturovaná	21 884	21 858	21 901
Ztráty vody (v %)	22,00%	21,30%	21,82%

**VODA FAKTUROVANÁ PITNÁ
CELKEM (v tis. m3)**



**POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL
(PITNÁ VODA)**



3.3. ODVÁDĚNÍ A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

V průběhu roku bylo havarijním dispečinkem zaznamenáno a následně opraveno 161 poruch na hlavních kanalizačních řadech a 73 na kanalizačních přípojkách. Celkem bylo vyměněno, popřípadě usazeno do správné nivelety vůči okolnímu terénu, 350 poklopů na kanalizačních šachtách.

Vyčištěno bylo 223 km kanalizačních řadů a přípojek. Speciální kamerou bylo zrevidováno 103 km sítí. Tyto prohlídky

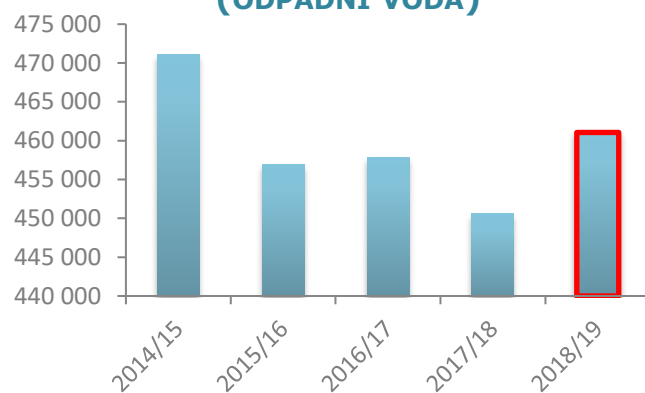
napomáhají dlouhodobě odhalovat „černé producenty“, kteří neoprávněně vypouští odpadní vody. Zároveň také monitorují špatný stav kanalizace a nesprávné napojení přípojek, jako podklad pro případné investiční zásahy.

Kal produkovaný na jednotlivých čistírnách odpadních vod byl předáván oprávněným firmám, které jej využívaly převážně při rekultivacích, případně jako surovinu do kompostu a k výrobě hnojiva.

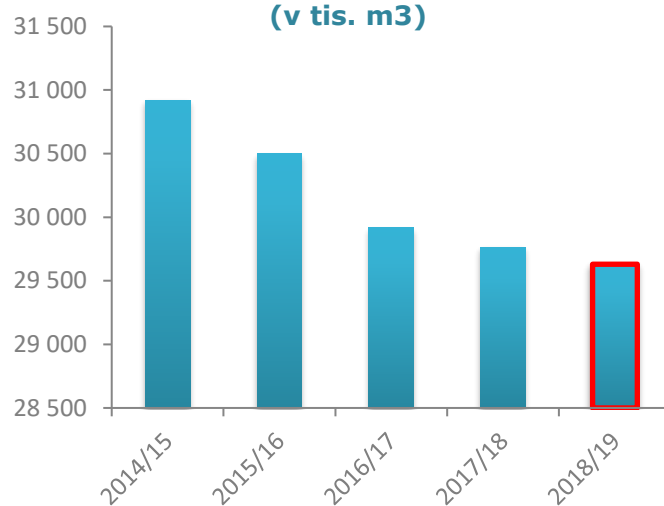
ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KANALIZAČNÍ SÍTI

STAV K	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2017
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	461 055	450 580	457 770
Počet kanalizačních přípojek	99 864	98 198	95 953
Kapacita čistíren odpadních vod (m3/den)	246 687	244 544	243 064
Objem čištěných odpadních vod (v tis. m3)	45 798	41 979	44 105
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	9 520	9 532	9 114
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m3)	29 630	29 765	29 919

POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL (ODPADNÍ VODA)



VODA FAKTUROVANÁ ODPADNÍ CELKEM (v tis. m³)



3.4. KVALITA VODY

PITNÁ VODA

Ve spolupráci s městy a obcemi společnost ČEVAK a.s. dlouhodobě věnuje pozornost zlepšování kvality dodávané pitné vody a vyčištěné vody odpadní.

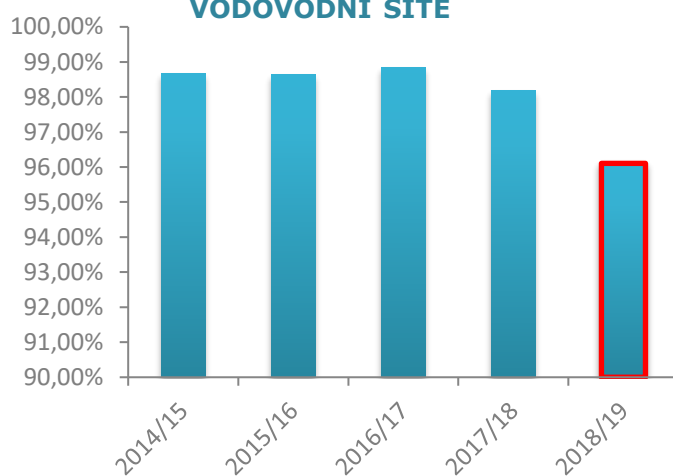
Zpracováno a do centrálního registru hygienické služby (PIVO) bylo odesláno 1 540 vzorků. Požadovaným parametrům vyhovělo 96,1%.

Vyhláškou č. 70/2018 Sb. ze dne 20.4.2018 byla změněna vyhláška č. 252/2004 Sb., kterou se stanoví hygienické požadavky na pitnou a teplou vodu a četnost a rozsah kontroly pitné vody. Mezi novinky ve sledování ukazatelů jakosti

vody patří rozšíření povinnosti sledování pesticidních látek, nové zavedení sledování chlorečnanů a uranu. Tyto legislativní změny se v hospodářském roce 2018/2019 projevily v několika menších lokalitách s místními zdroji vody. Nyní následuje řada opatření zejména v oblasti zajištění budoucích výjimek a investičních akcí na základě určení vlastníků vodovodů a ve spolupráci s Krajskými hygienickými stanicemi.

PITNÁ VODA	2018/19	2017/18	2016/17
Celkový počet vzorků	1 540	1 480	1 556
Počet nevyhovujících vzorků	60	27	18
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	96,10%	98,18%	98,84%

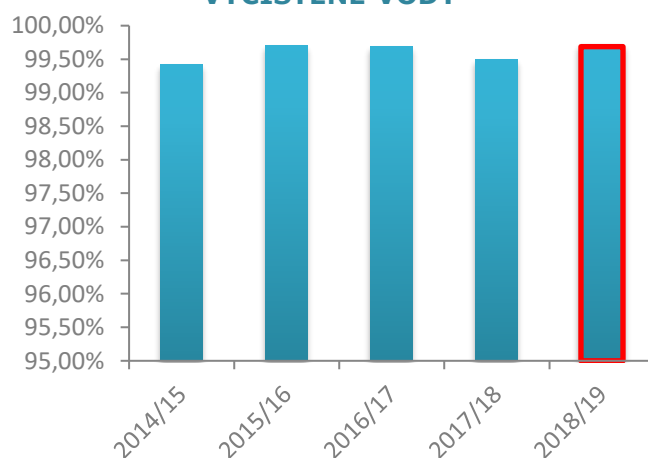
% VYHOVUJÍCÍCH ROZBORŮ VODOVODNÍ SÍŤ



ODPADNÍ VODA

	2018/19	2017/18	2016/17
Celkový počet vzorků	2239	2198	1942
Počet nevyhovujících vzorků	7	11	6
% vyhovujících rozborů vyčištěné vody	99,69%	99,50%	99,69%

% VYHOVUJÍCÍCH ROZBORŮ VYČIŠTĚNÉ VODY



4. INVESTICE

V uplynulém roce byla v úzké spolupráci provozovatele a vlastníků vodohospodářské infrastruktury zrealizována řada dotačně podpořených akcí.

Za dotační podpory ministerstva zemědělství byly realizovány a zahájeny projekty týkající se výstavby a technického zhodnocení kanalizací. Do trvalého provozu byly uvedeny například ČOV Homole a Besednice. Výstavba čistíren odpadních vod se realizovala také v obci Radčice u Vodňan, Branišově a společně s kanalizací také v Zalinách u Ledenic.

Řada akcí byla také podpořena Státním fondem Životního prostředí z Operačního programu Životní prostředí. V případě ČOV Borová Lada a Mirovice šlo o realizaci výstavby, u splaškové ČOV Holkov u Velešína se již jednalo o zkušební provoz. Státní fond Životního prostředí též podpořil investice do zdrojů vody. Ve fázi akceptace projektu, či již uzavřených smluv, to kupříkladu jsou nové vrty v Lužnici, Kunžaku - Valtínově, Borovanech, Merklíně, Černé v Pošumaví - Bližné, Soběnově a Nadějkově, nebo přepojení nového vodního zdroje napojením vrtu a doplnění technologie pro úpravu vody v lokalitě Vimperk - Křesánov.

Statutární město České Budějovice ve spolupráci se společností ČEVAK a.s. realizovalo také celou řadu akcí. K těm nejvýznamnějším patřila modernizace technologie dávkování chloru na úpravně

vody a optimalizace aeračního procesu na ČOV České Budějovice.

Z grantů Jihočeského kraje byly například podpořeny stavební úpravy vodovodu a kanalizace v Katovicích, Černé v Pošumaví, Malšicích a Němčicích. K obnově vodovodu došlo mimo jiné v Hořicích na Šumavě, v Branišově byl vodovod prodloužen a na Hosíně se přistoupilo k obnově přírodního vodovodního řadu.

Z vlastních finančních prostředků pak města a obce investovaly do řady potřebných akcí, například do úpravy kalového hospodářství na ČOV Horažďovice a AČOV Tábor, obnovy strojního zařízení na ČOV v Milevsku nebo dokončení kompletní výměny ČPV Jindřichův Hradec. Na vodojem Pleše bylo nově instalováno záložní diesel čerpadlo o výkonu 70 litrů za sekundu pro případ blackoutu pro zásobování Jindřichova Hradce a okolních obcí. Do zkušebního provozu byla v Písku uvedena nová úpravná vody.

Mezi nejvýznamnější investice do vlastního majetku v hospodářském roce 2018/19 patřily jako obvykle investice do dopravní techniky, jako jsou například speciální vozidla pro čištění kanalizací, dopravu pitné vody nebo montážní vozidla. Pokračuje i obnova nemovitého majetku. Byla též zahájena severní přístavba správní budovy v sídle společnosti.

5. PERSONÁLNÍ OBLAST

Společnost zaměstnávala k 30. 9. 2019 875 zaměstnanců, z toho 667 mužů a 208 žen. Dlouhodobě je ze strany firmy kladen důraz na jejich vzdělávání, a to jak po odborné stránce, tak i v oblasti měkkých dovedností s důrazem na komunikaci, vedení a řízení lidí.

I nadále umožňuje firma praxe studentům středních a vysokých škol se zaměřením na vodohospodářskou problematiku.

Jednou ze základních priorit je bezpečnost a ochrana zdraví zaměstnanců při práci.

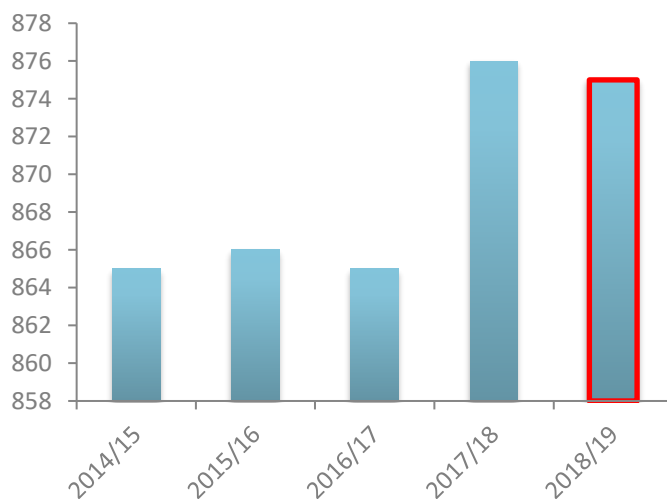
I přes důsledné vyhledávání rizik, seznamování se s nimi a dodržování bezpečných pracovních postupů jednotlivých činností na pracovištích, jsme

v hospodářském roce zaznamenali 16 pracovních úrazů s pracovní neschopností delší než 3 kalendářní dny. Žádný z nich si nevyžádal dlouhodobější hospitalizaci.

Pravidelné kontroly pracovišť, proškolení osob a dobrá práce preventistů požární ochrany přispěly k tomu, že ve společnosti nedošlo k žádnému požáru.

Velký důraz je kladen na kontrolu zdravotního stavu. Všichni zaměstnanci se účastní pravidelných lékařských prohlídek. V rámci účinné prevence provedli smluvní lékaři fyzickou kontrolu vybraných pracovišť a jejich vyhodnocení. Všechna kontrolovaná pracoviště byla posouzena jako vyhovující, bez závad.

PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ



6. ZPRÁVA AUDITORA



Tel.: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti ČEVAK a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ČEVAK a. s., se sídlem Severní 8/2264, České Budějovice, identifikační číslo 608 49 657, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2018 do 30. 9. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ČEVAK a. s. k 30. 9. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2018 do 30. 9. 2019, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti ČEVAK a. s.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.



Tel.: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

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

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

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti ČEVAK a. s. za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada společnosti ČEVAK a. s.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrovaná u Rejstříkového soudu Praha, oddíl a vložka C. 7279, evidenční číslo Komory auditorů ČR 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.



Tel.: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti ČEVAK a. s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naši povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti ČEVAK a. s. mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Českých Budějovicích dne 27. 11. 2019

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.

evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Ing. Miroslav Souček

evidenční číslo 1660

7. PŘÍLOHY

7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2019

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2018 DO 30. ZÁŘÍ 2019

Tato zpráva byla vypracována statutárním orgánem společnosti ČEVAK a. s. na základě povinnosti stanovené v § 82, zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích v platném znění, za období od 1. října 2018 do 30. září 2019.

1 OVLÁDAJÍCÍ OSOBA:

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

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

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

Na společnost ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o., jako společnost nástupnickou, přešlo dne 1. 10. 2018 v důsledku vnitrostátní fúze sloučením jmění zanikající společnosti Energie AG Teplo Bohemia s.r.o., IČO: 26049970, se sídlem Mánesova 40/4, České Budějovice 7, 370 01 České Budějovice, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích v oddílu C, vložka 11131.

2 OVLÁDANÁ OSOBA:

Obchodní společnost ČEVAK a. s., se sídlem Severní 2264/8, České Budějovice, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 657 (dále jen „ovládaná osoba“)

OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Název společnosti	Sídlo	Ulice	Identifikační číslo
1. Jihočeská vodohospodářská spol. s r.o.	České Budějovice	Severní 2264/8	49050907
AQUA SERVIS, a.s.	Rychnov nad Kněžnou	Štemberkova 1094	60914076
VODOS Velkoobchod s.r.o.	Kolín	Orebitská 885	26081750
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.	Chrudim	Novoměstská 626	27484211
VODOS s.r.o.	Kolín	Legerova 21	47538457
VODOSPOL s. r. o.	Klatovy	Ostravská 169	48365351
Vodovody a kanalizace Beroun, a.s	Beroun	Mostníkovská 255	46356975
Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.	Beroun	Mostníkovská 255	27428338

VHOS, a.s.	Moravská Třebová	Nádražní 1430/6	48172901
SATEZA a.s.	Šumperk	8. května 2948/41a	25350129
Městské tepelné hospodářství Kolín, spol. s r.o.	Kolín	Klenovecká 597	62957872
Tepelné zásobování Rakovník, spol. s r.o.	Rakovník	Havlíčková 2583	25072251
Energie AG Teplo Rokycany s.r.o.	Rokycany	Pod Kostelem 117	25223569
Démos, spol. s r.o.	Ústí nad Orlicí	Chodská 1115	49810707
Démos – správa, s.r.o.	Ústí nad Orlicí	Chodská 1115	25960661
Energie AG Teplo Vimperk s.r.o.	Vimperk	1.Máje 637	28088654

1. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2018 DO 30. ZÁŘÍ 2019

Struktura vztahů v rámci skupiny ENERGIE AG BOHEMIA (dále skupina EAGB), tedy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou, a dále mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, za období od 1. října 2018 do 30. září 2019, byla následující:

Ovládající osoba poskytuje všem vodárenským společnostem v rámci skupiny EAGB poradenské služby, dále je uzavřena licenční smlouva o poskytnutí práva užívat ochrannou známku, poskytuje služby v oblasti marketingu, zprostředkovává služby v oblasti pojištění, právního poradenství, IT služeb. Ve finanční oblasti jsou všechny společnosti skupiny EAGB zahrnuty do Cashpoolingu na základě Smlouvy o cashpoolingu s křížovým čerpáním.

Ovládaná osoba společnost ČEVAK a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB laboratorní služby, dále opravy vodoměrů, služby v oblasti GIS, podporu v oblasti IT, služby v oblasti stavebně montážní činnosti, nájmy prostor.

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

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

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

Ovládaná osoba společnost Vodovody a kanalizace Beroun a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB podnájem prostor.

Ovládaná osoba společnost Městské tepelné hospodářství Kolín, spol. s r. o. poskytuje v rámci skupiny služby zajištění finančního a mzdového účetnictví, zajištění energetických činností, zabezpečení provozu tepelného zařízení a technické činnosti.

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

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

2. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

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

3. PŘEHLED JEDNÁNÍ ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2018 DO 30. ZÁŘÍ 2019

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2018 do 30. září 2019, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky:

Dne 31. 1. 2012 byla uzavřena Úvěrová smlouva a Smlouva o cashpoolingu s křížovým čerpáním mezi Raiffeisenbank a.s., jako úvěrovým věřitelem a poskytovatelem cashpoolingu a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČ 60914076, **VODOS s.r.o.**, IČ 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČ 48172901, jako solidárními spoludlužníky a uživateli služby cashpooling s křížovým čerpáním. Předmětem smlouvy o cashpoolingu s křížovým čerpáním je úprava cashpoolingu mezi vymezenými účty společností vedenými u Raiffeisenbank a.s.

Dne 28. 3. 2019 byl uzavřen dodatek č. 8 k Úvěrové smlouvě ze dne 31. 1. 2012, jímž byl rozšířen počet klientů úvěrové smlouvy o společnosti: **Městské tepelné hospodářství Kolín, spol. s r.o.**, IČ 62957872, **Tepelné zásobování Rakovník, s.r.o.**, IČ 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s.r.o.**, IČ 28088654, **Energie AG Teplo Rokycany s.r.o.**, IČ 25223569, **SATEZA a. s.**, IČ 25350129, **Démos spol. s r.o.**, IČ 26960661, **Démos – správa s.r.o.**, IČ 25960661 a **Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.**, IČ 26049970. Dodatkem byl navýšen úvěrový rámec do maximální celkové výše 325 milionů korun českých.

Dne 29. 3. 2019 byl uzavřen dodatek č. 9 k Úvěrové smlouvě ze dne 31. 1. 2012, kterým se mění lhůta pro čerpání do 31. 3. 2020. Zástava vkladů na běžných účtech činí 341 250 tis. Kč.

Celková výše pohledávek vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. k 30. 9. 2019 činí 472 250 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 1.2.2019, bylo rozhodnuto o výplatě podílů na zisku společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. ve výši 109 000 tis. Kč.

4. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2018 DO 30. ZÁŘÍ 2019

Dle výše uvedené specifikace byly uzavřeny, či byly v platnosti následující smlouvy:

PŘEHLED SMLUV MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU

Licenční smlouva o poskytnutí práva užívat ochrannou známku

Smlouva o poskytování poradenských služeb

Úvěrová smlouva a Smlouva o cashpoolingu s křížovým čerpáním včetně dodatků mezi Raiffeisenbank a.s., jako úvěrovým věřitelem a poskytovatelem cashpoolingu a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČ 60914076, **VODOS s.r.o.**, IČ 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČ 48172901, **Městské tepelné hospodářství Kolín, spol. s r.o.**, IČ 62957872, **Tepelné zásobování Rakovník, s.r.o.**, IČ 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s.r.o.**, IČ 28088654, **Energie AG Teplo Rokycany s.r.o.**, IČ 25223569, **SATEZA a. s.**, IČ 25350129, **Demos spol. s r.o.**, IČ 26960661, **Demos – správa s.r.o.**, IČ 25960661 a **Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.**, IČ 26049970, jako solidárními spoludlužníky a uživateli služby cashpooling s křížovým čerpáním. Předmětem smlouvy o cashpoolingu s křížovým čerpáním je úprava cashpoolingu mezi vymezenými účty společností vedenými u Raiffeisenbank a.s.

Úvěrová smlouva včetně dodatků mezi Raiffeisenbank a.s., jako úvěrovým věřitelem a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČ 60914076, **VODOS s.r.o.**, IČ 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČ 48172901, **Městské tepelné hospodářství Kolín, spol. s r.o.**, IČ 62957872, **Tepelné zásobování Rakovník, s.r.o.**, IČ 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s.r.o.**, IČ 28088654, **Energie AG Teplo Rokycany s.r.o.**, IČ 25223569, **SATEZA a. s.**, IČ 25350129, **Demos spol. s r.o.**, IČ 26960661, **Demos – správa s.r.o.**, IČ 25960661 a **Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.**, IČ 26049970, jako solidárními spoludlužníky. Předmětem smlouvy je poskytnutí úvěrového rámce ve výši 325 miliónů korun českých formou platebních a neplatebních bankovních záruk nebo závazných příslibů k jejich vystavení s dobou platnosti do 5 let.

Dne 24. 10. 2016 byla uzavřena úvěrová smlouva mezi UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., jako úvěrovým věřitelem a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.**, IČ 63908298, **ČEVAK a.s.**, IČ 60849657, jako solidárními spoludlužníky. Předmětem smlouvy je poskytnutí úvěrového rámce ve výši 350 miliónů korun českých formou platebních a neplatebních bankovních záruk nebo závazných příslibů k jejich vystavení s dobou platnosti do 5 let.

Dohoda o provedení cashpoolingu

Nájemní smlouva na adrese Mánesova 40, České Budějovice

Nájemní smlouva na adrese B. Němcové 38/4, parc.č.110 v k.ú. České Budějovice 7

Smlouva o poskytnutí služeb v oblasti hostingu

Smlouva o poskytnutí služeb SLA

Smlouva o zprostředkování, správě pojištění a poradenské činnosti

Smlouva o zpracování osobních údajů – zajištění shromažďování a zpracování osobních údajů zaměstnanců ČEVAK a. s.

Pojistná smlouva o pojištění strojů a zařízení

Rámcová kupní smlouva pro prodej velkoobtěratelům

VIP smlouva o dodávkách zboží a servisní podpoře

PŘEHLED SMLUV MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Smlouva o poskytnutí služeb SLA (VSCH, VAKB, VODOS, VODOS Velkoobchod, AQS)

Smlouva o poskytování služeb vzorkování (VHOS)

Smlouva o zprostředkování, správě pojištění a poradenské činnosti (AQS, VHOS, VHOS-KA, VSCH, VODOS, VAKB)

Smlouva o využívání datového spoje (VSCH, VAKB)

Smlouva o poskytování služeb vzorkování a analýzy pitných, surových, odpadních vod a čistírenských kalů (VSCH, VAKB, VHOS, AQS)

Smlouva o poskytování služeb v oblasti IT podpory (VSCH, VHOS, AQS)

Smlouva o poskytování služeb – GIS (VSCH, VAKB, VODOS, AQS)

Smlouva o podnájmu nemovitosti – laboratoře (VSCH, VAKB, VHOS, AQS)

Smlouva o sdružených službách dodávky plynu (VHOS, AQS, VSCH, VODOS)

Rámcová kupní smlouva na nákup čerpadel a míchadel (VHOS)

Smlouva o poskytování služby Florian (AQS, VHOS, VSCH, VODOS, VAKB)

Servisní smlouva o provádění oprav a ověřování měřících přístrojů (VODOSPOL)

Smlouva o poskytnutí služby „Voda pod kontrolou“ (VAKB)

Všechna plnění byla uskutečněna za běžných ekonomických podmínek a za ceny obvyklé a společnosti z nich nevznikla žádná újma.

Statutární orgán ovládané osoby shledává výhody plynoucí ze vzájemných vztahů spočívající zejména ve využití synergických efektů, dále v lepší vyjednávací pozici vůči třetím stranám. Ovládaná osoba má výhodnější podmínky na finančním trhu, v rámci sjednaných pojistných podmínek, v rámci nákupu elektrické energie a dalších. Statutární orgán si není vědom nevýhod a rizik plynoucích ze vzájemných vztahů.

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ

Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že mu v účetním období od 1. října 2018 do 30. září 2019 nejsou známy žádné další ekonomicko-hospodářské vztahy ovládané osoby s propojenými osobami.

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

V Českých Budějovicích, dne 31. 10. 2019

Ing. Jiří Heřman
předseda představenstva


.....

Ing. Lenka Petrášková
člen představenstva


.....

ČEVAK a.s.
Severní 8/2264, 370 10 České Budějovice
IČ: 608 49 657 DIČ: CZ60849657
zapsaná v OR u KS Č. Budějovice
oddíl B, vložka 657 (171)

ČEVAK a. s.
Severní 8/2264
České Budějovice
370 10

IČO: 608 49 657

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 30. 9. 2019

(v celých tisících Kč)

AKTIVA	Brutto	Běžné účetní období Korekce	Netto	Min. účetní období Netto
AKTIVA CELKEM	2 750 067	-1 050 634	1 699 433	1 627 907
B. Stálá aktiva	1 483 013	-1 028 938	454 075	444 728
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	100 804	-91 828	8 976	10 594
B.I.1. Nehmotné výsledky vývoje	15 689	-15 628	61	13
B.I.2. Ocenitelná práva	81 871	-75 290	6 581	7 688
B.I.2.1. Software	81 871	-75 290	6 581	7 688
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 943	-910	1 033	1 520
B.I.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 301	0	1 301	1 373
B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 301	0	1 301	1 373
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	1 329 742	-925 633	404 109	392 576
B.II.1. Pozemky a stavby	556 745	-330 674	226 071	237 182
B.II.1.1. Pozemky	24 088	0	24 088	24 088
B.II.1.2. Stavby	532 657	-330 674	201 983	213 094
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	746 111	-594 477	151 634	131 896
B.II.4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 639	-482	1 157	1 157
B.II.4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 639	-482	1 157	1 157
B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	25 247	0	25 247	22 341
B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	4 667
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	25 247	0	25 247	17 674
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	52 467	-11 477	40 990	41 558
B.III.1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	51 842	-11 477	40 365	40 433
B.III.6. Zápůjčky a úvěry - ostatní	125	0	125	625
B.III.7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	500	0	500	500
B.III.7.1. Jiný dlouhodobý finanční majetek	500	0	500	500
C. Oběžná aktiva	1 248 672	-21 696	1 226 976	1 160 404
C.I. Zásoby	34 920	-2 726	32 194	32 355
C.I.1. Materiál	27 257	-2 726	24 531	20 704
C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary	7 631	0	7 631	11 649
C.I.5. Poskytnuté zálohy na zásoby	32	0	32	2
C.II. Pohledávky	1 212 435	-18 970	1 193 465	1 116 952
C.II.1. Dlouhodobé pohledávky	21 201	0	21 201	25 284
C.II.1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	3 680	0	3 680	5 842
C.II.1.5. Pohledávky - ostatní	17 521	0	17 521	19 442
C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	4 013	0	4 013	6 284

AKTIVA				
	Brutto	Běžné účetní období Korekce	Netto	Min. účetní období Netto
C.II.1.5.4. Jiné pohledávky	13 508	0	13 508	13 158
C.II.2. Krátkodobé pohledávky	1 191 234	-18 970	1 172 264	1 091 668
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	142 928	-16 827	126 101	134 273
C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	471 985	0	471 985	373 776
C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	576 321	-2 143	574 178	583 619
C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	90 208	0	90 208	116 454
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 712	0	3 712	11 845
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	479 181	0	479 181	454 580
C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	3 220	-2 143	1 077	740
C.IV. Peněžní prostředky	1 317		1 317	11 097
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	519		519	337
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	798		798	10 760
D. Časové rozlišení aktiv	18 382		18 382	22 775
D.1. Náklady příštích období	18 117		18 117	22 775
D.3. Příjmy příštích období	265		265	0

ČEVAK a. s., IČO 608 49 657
ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 30. 9. 2019

PASIVA

Běžné účetní období Minulé účetní období

PASIVA CELKEM	1 699 433	1 627 907
A. Vlastní kapitál	717 767	688 958
A.I. Základní kapitál	135 000	135 000
A.I.1. Základní kapitál	135 000	135 000
A.III. Fondy ze zisku	797	797
A.III.2. Statutární a ostatní fondy	797	797
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	444 161	420 520
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	444 161	420 520
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	137 809	132 641
 B. + C. Cizí zdroje	 976 665	 934 092
B. Rezervy	51 871	43 140
B.2. Rezerva na daň z příjmů	1 059	0
B.4. Ostatní rezervy	50 812	43 140
C. Závazky	924 794	890 952
C.I. Dlouhodobé závazky	1 664	2 558
C.I.8. Odložený daňový závazek	1 664	2 558
C.II. Krátkodobé závazky	923 130	888 394
C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím	62	39
C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy	651 063	629 937
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	118 779	119 385
C.II.8. Závazky ostatní	153 226	139 033
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	20 934	19 192
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 172	11 142
C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	3 673	3 193
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	116 343	105 423
C.II.8.7. Jiné závazky	104	83
D. Časové rozlišení pasiv	5 001	4 857
D.1. Výdaje příštích období	4 724	4 857
D.2. Výnosy příštích období	277	0

Okamžik sestavení:

23. 10. 2019

Podpisový záznam:



ČEVAK a.s.
 Severní 8/2264, 370 10 České Budějovice
 IČ: 608 49 657 DIČ: CZ60849657
 zapsaná v OR u KS Č. Budějovice
 oddíl B, vložka 657 (171)

ČEVAK a. s.
Severní 8/2264
České Budějovice
370 10

IČO: 608 49 657
Účetní období: 1.10.2018 až 30.9.2019

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)**

K 30. 9. 2019

(v celých tisících Kč)

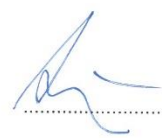
TEXT	Skutečnost v účetním období	
	sledovaném	minulém
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	2 192 959	2 117 197
A. Výkonová spotřeba	1 442 408	1 421 977
A.2. Spotřeba materiálu a energie	501 581	499 342
A.3. Služby	940 827	922 635
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	4 018	-6 657
C. Aktivace (-)	-10 342	-10 430
D. Osobní náklady	497 094	469 339
D.1. Mzdové náklady	356 917	330 423
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	140 177	138 916
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	119 779	110 861
D.2.2. Ostatní náklady	20 398	28 055
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	58 897	61 809
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	59 138	62 806
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	59 138	62 806
E.2. Úpravy hodnot zásob	436	62
E.3. Úpravy hodnot pohledávek	-677	-1 059
III. Ostatní provozní výnosy	32 701	34 386
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 019	1 507
III.2. Tržby z prodaného materiálu	13 366	13 988
III.3. Jiné provozní výnosy	18 316	18 891
F. Ostatní provozní náklady	62 889	51 312
F.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	105	159
F.2. Prodaný materiál	8 700	8 758
F.3. Daně a poplatky	30 927	29 076
F.4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	7 672	-6 214
F.5. Jiné provozní náklady	15 485	19 533
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	170 696	164 233
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	1 687	225
VI.1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	1 504	174
VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	183	51
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	68	72
VII. Ostatní finanční výnosy	5	1
K. Ostatní finanční náklady	1 007	986
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	617	-832
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	171 313	163 401
L. Daň z příjmů	33 504	30 760
L.1. Daň z příjmů splatná	34 399	31 145
L.2. Daň z příjmů odložená (+/-)	-895	-385
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	137 809	132 641

TEXT

	Skutečnost v účetním období sledovaném	minulém
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	137 809	132 641
* Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	2 227 352	2 151 809

Okamžik sestavení: 23. 10. 2019

Podpisový záznam:


ČEVAK a.s.
Severní 8/2264, 370 10 České Budějovice
IČ: 608 49 657 DIČ: CZ60849657
zapsaná v OR u KS Č. Budějovice
oddíl B, vložka 657 (171)

ČEVAK a. s.
IČO: 608 49 657

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
Za účetní období 1.10.2018 až 30.9.2019
(v celých tisících Kč)

Řádek	Text	2019	2018
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	11 097	7 318
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty příslušné účty účtové skupiny 59 - Daně z příjmů, převodové účty, rezerva na daň z příjmů a mimořádné náklady a výnosy)	171 313	163 401
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	64 806	56 288
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	59 138	62 806
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	7 499	-7 139
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-913	-1 348
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-1 687	-225
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	769	2 194
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	236 119	219 689
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-37 629	30 367
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-72 241	-29 847
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	34 858	67 560
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-246	-7 346
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	198 490	250 056
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	0	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	1 687	225
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulé období (-)	-33 280	-37 041
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	0	0

ČEVAK a. s.
IČO: 608 49 657

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
Za účetní období 1.10.2018 až 30.9.2019
(v celých tisících Kč)

Řádek	Text	2019	2018
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	166 897	213 240
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-68 719	-97 240
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 019	1 507
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-67 700	-95 733
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	23	4
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-109 000	-113 732
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, popřípadě rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-109 000	-113 732
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-108 977	-113 728
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-9 780	3 779
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 317	11 097

Okamžik sestavení: 23. 10. 2019

Podpisový záznam:


ČEVAK a.s.
Severní 8/2264, 370 10 České Budějovice
IČ: 608 49 657 DIČ: CZ60849657
zapsaná v OR u KS Č. Budějovice
oddíl B, vložka 657 (171)

ČEVAK a. s.
Severní 8/2264
České Budějovice
370 10

IČO: 608 49 657
Účetní období: 1.10.2018 až 30.9.2019

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 30. 9. 2019 A 30.9.2018

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.III.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1.10.2018	135 000	797	420 520	132 641	688 958
Převod výsledku minulého období	0	0	132 641	-132 641	0
Výplata podílů na zisku	0	0	-109 000	0	-109 000
Výsledek hospodaření běžného období	0	0	0	137 809	137 809
Stav k 30.9.2019	135 000	797	444 161	137 809	717 767

	Základní kapitál	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.III.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1.10.2017	135 000	797	400 450	133 802	670 049
Převod výsledku minulého období	0	0	133 802	-133 802	0
Výplata podílů na zisku	0	0	-113 732	0	-113 732
Výsledek hospodaření běžného období	0	0	0	132 641	132 641
Stav k 30.9.2018	135 000	797	420 520	132 641	688 958

Okamžik sestavení: 23. 10. 2019

Podpisový záznam:



ČEVAK a.s.
Severní 8/2264, 370 10 České Budějovice
IČ: 608 49 657 DIČ: CZ60849657
zapsaná v OR u KS Č. Budějovice
oddíl B, vložka 657 (171)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

ČEVAK a. s. („společnost“) vznikla 1. května 1994 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Českých Budějovicích pod spisovou značkou 657, oddíl B. Hlavním předmětem činnosti společnosti je provozování vodohospodářských děl a vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 30. září 2019 jsou:

ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.	100 %
-----------------------------	-------

Sídlo společnosti

ČEVAK a. s.
Severní 2264/8
370 10 České Budějovice
Česká republika

Identifikační číslo

608 49 657

Členové představenstva a dozorčí rady k 30. září 2019

Členové představenstva

Ing. Jiří Heřman (předseda)
Dipl. Ing. Christian Hasenleithner (místopředseda)
Ing. Pavel Linzer, MBA
Mag. Jörg Karlhuber
Ing. Lenka Petrášková

Členové dozorčí rady

Petr Hudler (předseda)
Ing. Ivan Kafka, MBA (místopředseda)
Věra Škardová

Společnost ČEVAK a. s. je konsolidující účetní jednotkou, ale konsolidovanou účetní závěrku nesestavuje, protože je současně konsolidovanou účetní jednotkou zahrnutou do konsolidačního celku jiné konsolidující osoby, která je konsolidující zahraniční osobou řídící se právem členského státu Evropské unie. Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Energie AG Oberösterreich se sídlem Böhmerwaldstrasse 3, 4021 Linz, Österreich. Tato konsolidovaná účetní závěrka je v českém jazyce uložena ve sbírce listin obchodního rejstříku.

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

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, (dále jen vyhláška). Srovnávací údaje za rok 2017/18 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2018/19. V souladu s § 1b zákona o účetnictví je tato účetní jednotka velkou účetní jednotkou.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč s hodnotou vyšší jak 3 tis. Kč je vykazován v rozvaze a je postupně odpisován podle typu majetku.

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

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku, majetek je odpisován lineární metodou:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Dlouhodobý nehmotný majetek	Lineární	4 roky
Pozemky a umělecká díla	Lineární	neodpisovány
Budovy	Lineární	30 až 50 let
Stavby	Lineární	20 až 30 let
Smluvní investice do vodohospodářského majetku	Lineární	po dobu trvání nájemní smlouvy s obcí
Osobní automobily	Lineární	4 roky
Nákladní automobily	Lineární	6 let
Speciální technika	Lineární	10 let
Počítače	Lineární	4 roky
Mobilní telefony	Lineární	2 roky
Ostatní kancelářské stroje a zařízení	Lineární	4 roky
Ostatní stroje a zařízení	Lineární	6 až 12 let
Inventář	Lineární	6 let
Moduly H11-G Hydrometer (pro službu Voda pod kontrolou)	Lineární	6 let
Nábytek	Lineární	max. 6 let
Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	Lineární	4 roky
Oceňovací rozdíly apod.	Lineární	15 let
Investiční majetek pro VST na základě smluv	Lineární	20 let

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

Při technickém zhodnocení se vynaložené náklady přičtou k pořizovací ceně předmětu a pokračuje se v odpisování počínaje měsícem následujícím po uvedení tohoto technického zhodnocení do užívání.

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

(b) Dlouhodobý finanční majetek

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

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

Majetkové účasti jsou k rozvahovému dni oceňovány pořizovací cenou a v případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka.

(c) Zásoby

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

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

(d) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví individuální opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Společnost rovněž tvoří opravnou položku na všeobecná podnikatelská rizika u pohledávek, na které není tvořena individuální opravná položka, a to v hodnotě 50 % z hodnoty pohledávek starších než 180 dní a mladších než jeden rok po lhůtě splatnosti a 100 % z hodnoty pohledávek starších než 1 rok. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snižena o náklady spojené s prodejem.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

Rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Rezerva na záruční opravy je tvořena na základě analýzy nákladů historicky vynaložených na záruční opravy a s přihlédnutím ke skladbě poskytnutých a uplatněných záruk.

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.

Rezerva na roční odměny je tvořena ve výši průměrné hrubé mzdy za období leden až září daného roku.

(e) Přepočty cizích měn

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

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

(f) Účtování výnosů a nákladů

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

(g) Daň z příjmů

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

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

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

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

(h) Klasifikace závazků

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

(i) Dohadné účty aktiv a pasiv

Společnost tvoří dohadné položky aktivní převážně na nevyfakturované vodné a stočné, jehož výše je stanovena na základě výpočtu prostřednictvím zákaznického informačního systému společnosti. Výpočet dohadných položek aktivních probíhá dopočtením nevyfakturované spotřeby ke dni závěrky prostřednictvím zjištěného denního průměru na odběrných místech aktivních ke dni závěrky a vynásobením takto zjištěné předpokládané spotřeby cenou vodného a stočného platnou pro dané období.

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

(j) Konsolidace

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

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

(k) Dlouhodobý nehmotný majetek

2018/19	Software	Nehm. výsledky výzkumu a vývoje	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1. 10. 2018	83 457	15 639	1 943	1 373	102 412
Přírůstky	--	--	--	1 105	1 105
Úbytky	-2 699	--	--	-14	-2 713
Přeúčtování	1 113	50	--	-1 163	0
Zůstatek k 30. 09. 2019	81 871	15 689	1 943	1 301	100 804
Oprávký					
Zůstatek k 1. 10. 2018	-75 769	-15 626	-423	0	-91 818
Odpisy	-2 220	-2	-487	--	-2 709
Oprávký k úbytkům	2 699	--	--	--	2 699
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30. 09. 2019	-75 290	-15 628	-910	0	-91 828
Zůstatková hodnota 1. 10. 2018	7 688	13	1 520	1 373	10 594
Zůstatková hodnota 30. 09. 2019	6 581	61	1 033	1 301	8 976

2017/18	Software	Nehm. výsledky výzkumu a vývoje	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1. 10. 2017	84 704	16 554	526	1 517	103 301
Přírůstky	1 552	--	27	1 373	2 952
Úbytky	-2 927	-915	--	--	-3 842
Přeúčtování	127	--	1 390	-1 517	0
Zůstatek k 30. 09. 2018	83 457	15 639	1 943	1 373	102 412
Oprávký					
Zůstatek k 1. 10. 2017	-76 116	-16 541	-262	0	-92 919
Odpisy	-2 580	-1	-161	--	-2 742
Oprávký k úbytkům	2 927	916	--	--	3 843
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30. 09. 2018	-75 769	-15 626	-423	0	-91 818
Zůstatková hodnota 1. 10. 2017	8 588	13	264	1 517	10 382
Zůstatková hodnota 30. 09. 2018	7 688	13	1 520	1 373	10 594

ČEVAK a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2019
(v tisících Kč)

(I) Dlouhodobý hmotný majetek

2018/19	Pozemky	Stavby	Stroje, zařízení a ostatní	Dopravní prostř.	Nedok.dl. hmotný majetek	Posk. zálohy na dl. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1. 10. 2018	24 088	532 791	330 333	369 917	17 674	4 667	1 279 470
Přírůstky	--	--	--	--	74 273	-4 585	69 688
Úbytky	--	-2 368	-6 339	-10 627	--	-82	-19 416
Přeúčtování	--	2 234	19 415	45 051	-66 700	--	0
Zůstatek k 30. 9. 2019	24 088	532 657	343 409	404 341	25 247	0	1 329 742
Oprávky							
		-319					
Zůstatek k 1. 10. 2018	0	697	-281 357	-285 840	0	0	-886 894
Odpisy	--	-11 820	-16 636	-27 975	--	--	-56 431
Oprávky k úbytkům	--	843	6 319	10 530	--	--	17 692
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
		-330					
Zůstatek k 30. 9. 2019	0	674	-291 674	-303 285	0	0	-925 633
Zůstatková hodnota 1. 10. 2018	24 088	213 094	48 976	84 077	17 674	4 667	392 576
Zůstatková hodnota 30. 9. 2019	24 088	201 983	51 735	101 056	25 247	0	404 109

Nejvýznamnější přírůstky a úbytky, vč. nedokončených investic, se týkají především speciálních nákladních a ostatních automobilů.

2017/18	Pozemky	Stavby	Stroje, zařízení a ostatní	Dopravní prostř.	Nedok.dl. hmotný majetek	Posk. zálohy na dl. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1. 10. 2017	24 088	532 512	332 808	359 079	3 422	4 954	1 256 863
Přírůstky	--	109	15 877	21 561	17 674	--	55 221
Úbytky	--	-641	-18 751	-12 934	0	-288	-32 614
Přeúčtování	--	811	399	2 212	-3 422	--	0
Zůstatek k 30. 9. 2018	24 088	532 791	330 333	369 917	17 674	4 667	1 279 470
Oprávky							
Zůstatek k 1. 10. 2017	0	-303 421	-284 173	-271 394	0	0	-858 988
Odpisy	--	-16 917	-15 924	-27 223	--	--	-60 064
Oprávky k úbytkům	--	641	18 740	12 775	--	--	32 156
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30. 9. 2018	0	-319 697	-281 357	-285 840	0	0	-886 894
Zůstatková hodnota 1. 10. 2017	24 088	229 091	48 635	87 685	3 422	4 954	397 875
Zůstatková hodnota 30. 9. 2018	24 088	213 094	48 976	84 077	17 674	4 667	392 576

4. Dlouhodobý finanční majetek

(a) Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem

2018/19	Vlastnický podíl	Základní kapitál k 30.9.2019	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2018/19	Vlastní kapitál k 30.9.2019	Pořizovací cena	Hodnota podílu na vlast. kapitálu
1. Jihočeská vodohospodářská spol. s r.o.	100 %	800	-69	1 223	12 700	1 223
VODOSPOL s.r.o.	100 %	112	1 005	28 009	39 142	28 009
Celkem majetkové účasti					51 842	
Opravné položky					-11 477	
Účetní hodnota k 30.9.2019					40 365	

2017/18	Vlastnický podíl	Základní kapitál k 30.9.2018	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2017/18	Vlastní kapitál k 30.9.2018	Pořizovací cena	Hodnota podílu na vlast. kapitálu
1. Jihočeská vodohospodářská spol. s r.o.	100 %	800	-72	1 291	12 700	1 291
VODOSPOL s.r.o.	100 %	112	686	27 005	39 142	27 005
Celkem majetkové účasti					51 842	
Opravné položky					-11 409	
Účetní hodnota k 30.9.2018					40 433	

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

V roce 2018/19 neměly společnosti z dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých podílů na zisku.

Sídla dceřiných společností jsou následující:

1. Jihočeská vodohospodářská spol. s r. o.
Severní 2264/8
37010 České Budějovice

VODOSPOL s.r.o.
Ostravská 169/IV
339 01 Klatovy

- (b) Jiný dlouhodobý finanční majetek představuje peněžní prostředky na termínovaných bankovních účtech z titulu poskytnutých bankovních záruk v celkové hodnotě 500 tis. Kč (krátkodobá část půjčky splatné v průběhu jednoho roku činí 500 tis. Kč) a úročené půjčky obcím v celkové hodnotě 125 tis. Kč (krátkodobá část půjčky splatné v průběhu jednoho roku činí 125 tis. Kč).

5. Zásoby

Zásoba evidovaného materiálu k 30. září 2019 byla ve výši 27 257 tis. Kč. Z důvodu obrátkovosti zásob společnost zvýšila opravnou položku k materiálu ve výši 10 % zůstatku zásob materiálu na 2 726 tis. Kč (2017/18 – 2 290 tis. Kč).

Nedokončená výroba je představována rozpracovanými stavebními zakázkami.

6. Dlouhodobé jiné pohledávky

Jiné dlouhodobé pohledávky jsou tvořeny složenými jistotami po dobu trvání nájemních smluv s některými vlastníky vodárenské infrastruktury.

7. Pohledávky z obchodních vztahů

Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti činily k 30. 9. 2019 30 697 tis. Kč (k 30. 9. 2018 – 32 043 tis. Kč).

8. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Informace k této položce jsou obsaženy v bodu 23.

9. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní představují zejména hodnotu nevyfakturovaných dodávek pitné a odpadní vody v souladu s obecnými postupy popsány v bodu 2 i). Výše dohadných účtů aktivních činí 479 181 tis. Kč (2017/18 – 454 580 tis. Kč).

Náplň ostatních významných položek pohledávek je zřejmá z názvu jednotlivých řádků výkazu.

10. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky v pokladně byly tvořeny zůstatky v jednotlivých provozních střediscích. Většina hotovosti je v české měně, jedna pokladna v sídle společnosti je v EUR.

Peněžní prostředky na účtech jsou tvořeny vklady v Kč a v EUR u Komerční banky, Raiffeisen Bank, UniCredit Bank a Oberbank.

11. Časové rozlišení aktiv

Časové rozlišení aktiv zahrnují zejména časové rozlišení nákladů na služby spojené s nájmem ve výši 15 154 tis. Kč (2017/18 – 19 395 tis. Kč) a časové rozlišení nákladů na ostatní služby a příjmy příštích období ve výši 3 228 tis. Kč (2016 718 – 3 380 tis. Kč).

12. Opravné položky

	Opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2018	11 409	2 290	19 647	33 346
Tvorba	68	436	--	504
Rozpuštění/použití	--	--	-677	-677
Zůstatek k 30. 9. 2019	11 477	2 726	18 970	33 173

13. Vlastní kapitál

Společnost vydala 100 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 350 000 Kč.

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

Hospodářský výsledek po zdanění bude plně převeden do nerozděleného zisku minulých let.

14. Rezervy

	Ostatní rezervy	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2018	37 719	5 421	0	43 140
Tvorba	43 705	6 267	34 339	84 311
Čerpání	-36 313	-5 421	-33 280	-75 014
Rozpuštění	-566	--	--	-566
Zůstatek k 30. 9. 2019	44 545	6 267	1 059	51 871

Ostatní rezervy jsou představovány zejména rezervami na roční odměny, rezervou na záruční opravy stavebně montážní činnosti.

15. Odložený daňový závazek

Konstrukce výpočtu odloženého daňového závazku je uvedena v bodě 2. g a v bodě 22.

16. Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy jsou tvořeny především zaplacenými zálohami za vodné a stočné.

17. Závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 118 779 tis. Kč (2017/18 – 119 385 tis. Kč), ze kterých 3 072 tis. Kč (2017/18 – 2 301 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

18. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní jsou představovány především nevyfakturovaným nájemným za provozování infrastrukturního majetku, náklady na elektrickou energii a poplatky za odběr podzemních vod.

Náplň ostatních významných položek závazků je zřejmá z názvu jednotlivých řádků výkazu.

19. Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období jsou představovány zejména neuhrazeným nájemným.

20. Informace o tržbách

Společnost se zabývá především provozováním vodovodů a kanalizací na území České republiky. Tržby za tyto služby byly v roce 2018/19 a 2017/18 následující:

	2018/19	2017/18
Vodné	978 001	910 035
Stočné	993 323	990 575
Ostatní	221 635	216 587
Celkem	2 192 959	2 117 197

21. Informace o významných nákladech

	2018/19	2017/18
Opravy a udržování	70 751	63 143
Nájemné	660 113	651 104
Čištění odpadních vod	16 104	17 407
Subdodávky	37 932	42 507
Právo hospodaření	19 936	19 310
Likvidace odpadu a kalů	19 716	18 463
Povinný audit – statutární auditor	827	827
Jiné ověřovací služby – statutární auditor	107	105

Daně a poplatky tvoří zejména poplatky za odběr podzemních vod a poplatky z objemu vypouštěných odpadních vod.

Jiné provozní náklady jsou představovány především pojistným a doplatky z vyúčtování kalkulací.

22. Zaměstnanci a členové řídících, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
Zaměstnanci	827	832	308 151	284 268
Vedoucí zaměstnanci	47	45	45 557	43 043
Členové dozorčí rady	3	3	162	162
Členové představenstva	3	3	3 047	2 950
Celkem	880	883	356 917	330 423

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

Společnosti nevznikly do 30. září 2019 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídících, kontrolních a správních orgánů.

23. Daň z příjmů

Odložená daň byla spočtena z následujících dočasných rozdílů mezi účetním a daňovým dopadem uvedených položek:

	Pohledávky		Závazky		Změna stavu	
	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-10 862	-10 239	-623	-200
Dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	-936	-927	-9	142
Zásoby	518	435	--	--	83	12
Rezervy	9 654	8 197	--	--	1 457	419
Ostatní dočasné rozdíly	--	--	-38	-24	-13	12
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	10 172	8 632	-11 836	-11 190	895	385

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2017/18 – 19 %).

24. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

(a) Transakce se spřízněnými stranami

	Pohledávky k 30.9.	
	2019	2018
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.	471 985	373 776

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

S různými společnostmi koncernu Energie AG má společnost ČEVAK další obchodní vztahy, vyplývající zejména ze služeb poskytovaných při provozování vodovodů a kanalizací a z provozování informačního systému a IT podpory. Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

- (b) V roce 2018/19 a 2017/18 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

25. Najatý majetek

(a) Operativní leasing

Společnost má pronajat vodohospodářský majetek od obcí a měst. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu ve fiskálním roce 2018/19 činily 657 307 tis. Kč (2017/18 – 647 856 tis. Kč).

26. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

- (a) Společnost hospodaří s majetkem obcí, který je jí svěřen na základě provozovatelských smluv do správy. Svěřený majetek je sledován na podrozvahových účtech. Hodnota tohoto majetku je k 30. 9. 2019 ve výši 11 828 mil. Kč (2017/18 – 11 332 mil. Kč).

27. Společnost poskytla prostřednictvím Raiffeisenbank a. s. a UniCredit Bank bankovní záruky v celkové hodnotě 166 300 tis. Kč (2017/18 - 165 300 tis. Kč), z čehož 100 000 tis. Kč je poskytnuto Vodárenské společnosti Táborisko s. r. o. a 50 000 tis. Kč Městu České Budějovice. Všechny bankovní záruky byly poskytnuty za účelem zajištění řádného splnění závazků z provozovatelských smluv. **Přehled o peněžních tocích**

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích, uvedeného v samostatném výkazu, jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě a peníze na bankovních účtech.

Peněžní toky související s vyplacenými úroky zahrnovanými do ocenění dlouhodobého majetku byly v přehledu o peněžních tocích vykázány v rámci investiční činnosti, nebyly však uvedeny jako samostatná položka.

28. Významné následné události

K rozhodnému dni 1. 10. 2019 přešlo na společnost ČEVAK a.s., jako společnost nástupnickou, v důsledku vnitrostátní fúze sloučením jmění zanikající společnosti VODOSPOL s.r.o.

Sestaveno dne: 23. října 2019


Ing. Jiří Heřman
předseda představenstva


Ing. Lenka Petrášková
člen představenstva

ČEVAK a.s.
Severní 2264/8
370 10 České Budějovice
info@cevak.cz

www.cevak.cz

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku
vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích oddíl B, vložka 657.