



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



Obsah **výroční zprávy**

1. ÚVODNÍ SLOVO	2
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	3
3. ZPRÁVA O ČINNOSTI	9
4. INVESTICE	15
5. PERSONÁLNÍ OBLAST	16
6. ZPRÁVA AUDITORA	18
7. PŘÍLOHY	21

1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážené dámy, vážení pánové, akcionáři, partneři,

jako každoročně, je i tentokrát mou milou povinností ohlédnout se a rekapitulovat uplynulý hospodářský rok.

Stejně jako předchozí období, jej v mnoha oblastech ovlivnila pandemie COVID -19. To, co se na jaře roku 2020 jevilo mnohým z nás jako mimořádná situace, se kterou jsme se všichni učili žít a věřili, že už se nikdy nebude opakovat, se bohužel opět na mnoho měsíců stalo realitou.

Po krátké letní epizodě, která nám dala možnost se nadechnout, jsme byli na podzim roku 2020 opět vrženi do turbulentní doby, kdy se pandemická opatření měnila ze dne na den a mnohdy si i protiřečila. V tomto stavu střídaném několika krátkými etapami, které dávaly naději na zlepšení, bohužel musíme žít a pracovat do dnešních dnů. Navíc se opět zdá, že zdaleka nemáme vyhráno.

V této nelehké době je stále naší prioritou zajistit spolehlivé dodávky kvalitní pitné vody pro více než půl milionu našich

odběratelů a stejně precizně se postarat i o vodu odpadní. Těší mne, a je tím nejlepším výsledkem naší společnosti, že toto poslání se nám daří plnit i v situaci, kdy se život celé společnosti dá pojmenovat všelijak, jen ne výrazem normální.

Důležitou podmínkou pro to, aby lidem tekla z kohoutku pitná voda, jejíž význam si mnozí uvědomili právě až v situaci, která kladla zvýšené nároky na hygienu, byla ochrana zdraví našich zaměstnanců. I díky jejich zodpovědnému přístupu a vzájemné pomoci, jež mnohdy přesahovala rámec jejich běžných povinností, bylo možné dostat všem našim závazkům.

Sluší se na tomto místě poděkovat nejen jim, ale i Vám všem, starostkám, starostům, partnerům a akcionářům za spolupráci, na kterou se těším i v roce nadcházejícím. Již nyní je jasné, že před sebou nemáme v mnoha ohledech jednoduché období, ale jsem přesvědčen, že i tentokrát z něj vyjdeme se ctí.

Ing. Jiří Heřman



Předseda představenstva

2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

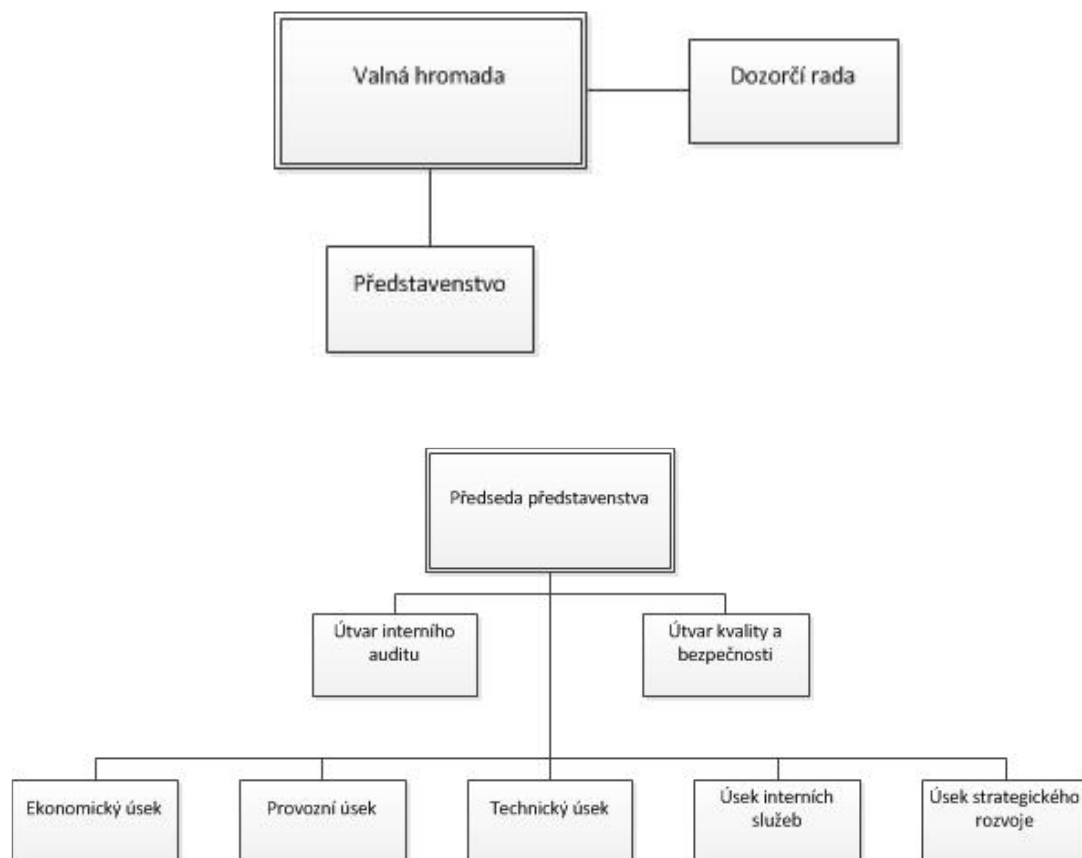
2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno:	ČEVAK a. s.
Sídlo společnosti:	Severní 2264/8, České Budějovice
Datum vzniku:	01.05.1994
Identifikační číslo:	60549657
Právní forma:	akciová společnost
Hlavní předmět činnosti:	provozování vodovodů a kanalizací
Základní kapitál:	135 000 000 Korun českých
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

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

- Po rozvahovém dni nenastaly žádné skutečnosti, které by byly významné
- 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. 09. 2021

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. 09. 2021

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

2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

ROZVAHA (v tis. Kč)	2020/21	2019/20	2018/19
AKTIVA	1.797.876	1.764.167	1.699.433
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	10.398	9.330	8.976
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	396.182	393.153	404.109
B.III Dlouhodobý finanční majetek	19.610	19.654	40.990
C.I Zásoby	61.645	59.444	32.194
C.II Pohledávky	1.295.687	1.265.467	1.193.465
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	1.615	1.226	1.317
D. Časové rozlišení aktiv	12.739	15.893	18.382
PASIVA	1.797.876	1.764.167	1.699.433
A. Vlastní kapitál	764.967	732.265	717.767
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	487.767	460.592	444.161
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	141.403	135.876	137.809
B. Rezervy	70.523	66.513	51.871
C.I Dlouhodobé závazky	0	0	1.664
C.II Krátkodobé závazky	953.893	958.589	923.130
D. Časové rozlišení pasiv	8.493	6.800	5.001

VÝNOSY (v tis. Kč)	2020/21	2019/20	2018/19
Tržby za vodné	1.126.212	1.077.152	978.001
Tržby za stočné	1.025.424	996.460	993.323
Ostatní provozní tržby a výnosy	303.251	333.674	254.336
Finanční výnosy	532	2.618	1.692
VÝNOSY CELKEM	2.455.419	2.409.904	227.352

NÁKLADY (v tis. Kč)	2020/21	2019/20	2018/19
Výkonová spotřeba	1.584.950	1.544.674	1.442.408
Osobní náklady	580.065	558.296	497.094
Úpravy hodnot v provozní oblasti	58.543	58.915	58.897
Aktivace a změna stavu zásob	-12.808	-31.827	-6.324
Ostatní provozní náklady	69.075	110.135	62.889
Finanční náklady	957	965	1.075
Daň z příjmů	33.234	32.870	33.504
NÁKLADY CELKEM	2.314.016	2.274.028	2.089.543

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)	2020/21	2019/20	2018/19
	141.403	135.876	137.809

2.5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

V hospodářském roce 2020/2021 se společnost ČEVAK a. s., stejně jako v minulých letech, soustředila zejména na hlavní předmět své činnosti – provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

Po vítězství v koncesním řízení na provozování vodohospodářského majetku Vodárenské společnosti Tábořsko uzavřela společnost koncesní smlouvu na další desetileté období. Společnost vyhrála i další koncesní řízení a obhájila svou působnost v Českém Krumlově, Přešticích, Lipně nad Vltavou, Nových Hradech či Štáhlavech.

Platnost řady smluvních kontraktů s městy a obcemi byla prodloužena. Úspěšně tak pokračuje provozování vodohospodářského majetku v Horažďovicích, Soběslavi, Hluboké nad Vltavou a v mnoha dalších městech a obcích.

I přes nepříznivou situaci související s epidemií COVID-19 se v průběhu hospodářského roku 2020/2021 uskutečnily druhé dozorové audity systémů řízení kvality, životního prostředí a bezpečnosti a ochrany zdraví při práci. Systém managementu společnosti je způsobilý a dostatečně efektivní. Platnost certifikace byla potvrzena. V roce 2022 se uskuteční recertifikační audity všech tří systémů společnosti.

3. ZPRÁVA O ČINNOSTI

3.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PROVOZOVANÉM MAJETKU

Hlavním předmětem činnosti společnosti ČEVAK a. s. v hospodářském roce 2020/2021 bylo provozování vodohospodářského majetku, především úpraven pitné vody, vodovodních a kanalizačních sítí a čistíren odpadních vod.

Dodávky pitné vody a odvádění odpadních vod zajišťovala společnost pro více než půl milionu obyvatel Jihočeského kraje a části kraje Plzeňského a Vysočiny.

STAV K	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019
Délka vodovodní sítě v km	4.843	4.836	4.658
Délka kanalizační sítě v km	2.962	2.934	2.868
Počet úpraven vody	145	146	141
Počet čistíren odpadních vod	226	223	216
Počet vodovodních čerpacích stanic	239	250	250
Počet kanalizačních čerpacích stanic	536	528	515
Počet vodojemů	374	383	358

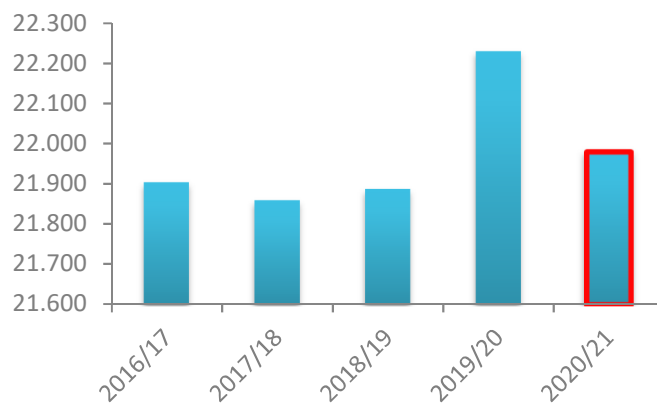
3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

V průběhu hospodářského roku bylo havarijním dispečinkem zaznamenáno a následně opraveno 1 226 poruch na hlavních vodovodních řadech a 250 na vodovodních přípojkách. V rámci

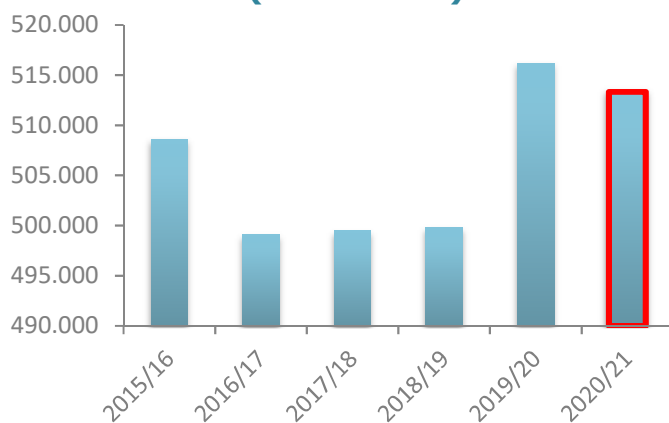
pravidelné údržby vodovodní sítě bylo v provozovaných lokalitách vyměněno nebo doplněno 114 hydrantů a 390 vodovodních uzávěrů.

VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m ³)	2020/21	2019/20	2018/19
Voda vyrobená	18 402	18 491	14 580
Voda převzatá	15 539	15 681	16 003
Voda předaná	5 593	5 558	2 793
Voda fakturovaná	21 977	22 228	21 884
Ztráty vody (v %)	22,50%	22,30%	22,00%

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



**POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL
(PITNÁ VODA)**



3.3. ODVÁDĚNÍ A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

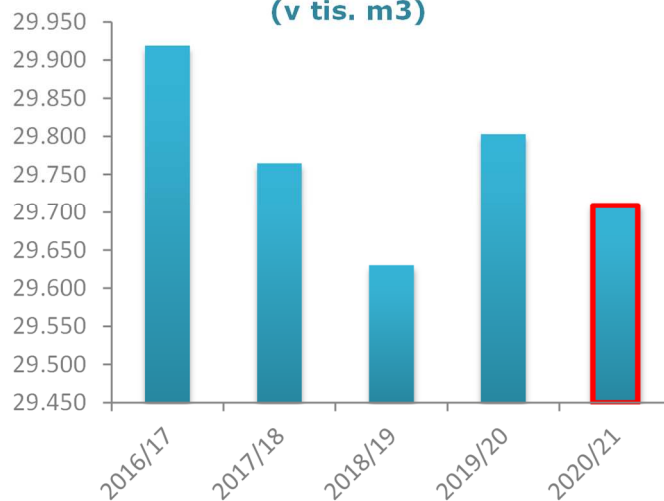
V průběhu roku bylo havarijním dispečinkem zaznamenáno a následně opraveno 193 poruch na hlavních kanalizačních řadech a 81 na kanalizačních přípojkách. Celkem bylo vyměněno, popřípadě usazeno do správné nivelety vůči okolnímu terénu 363 poklopů na kanalizačních šachtách.

Vyčištěno bylo 171,4 km kanalizačních řadů a přípojek. Speciální kamerou bylo zrevidováno 106,2 km sítí.

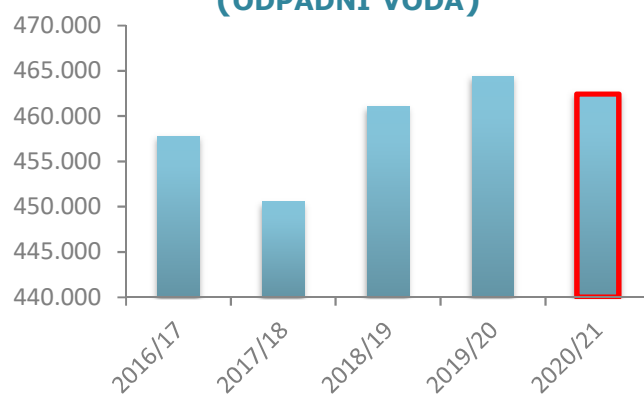
Kal produkovaný na jednotlivých čistírnách odpadních vod byl předáván oprávněným firmám, které jej využívaly převážně při rekultivacích, případně jako surovinu do kompostu a k výrobě hnojiva

STAV K	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	462 433	464 421	461 055
Počet kanalizačních přípojek	103 168	102 454	99 864
Kapacita čistíren odpadních vod (m3/den)	246 429	249 762	246 687
Objem čištěných odpadních vod (v tis. m3)	58 079	50 802	45 798
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	10 616	9 931	9 520
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m3)	29 709	29 803	29 630

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



**POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL
(ODPADNÍ VODA)**



3.4. KVALITA VODY

Společnost ČEVAK a. s. ve spolupráci s městy a obcemi dlouhodobě věnuje pozornost zajišťování stabilní kvality

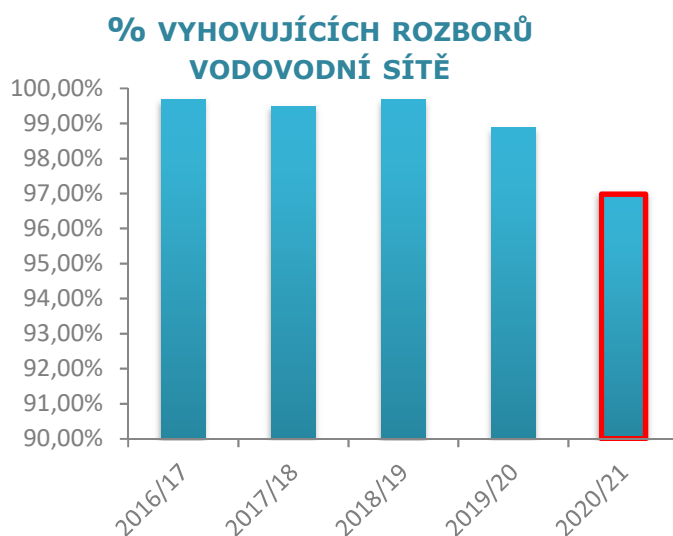
dodávané pitné vody a vyčištěné vody odpadní.

PITNÁ VODA

Zpracováno a do centrálního registru hygienické služby (PIVO) bylo odesláno v průběhu roku 2020/21 1 624 vzorků.

Požadovaným papametrům vyhovělo 96,98 % z nich.

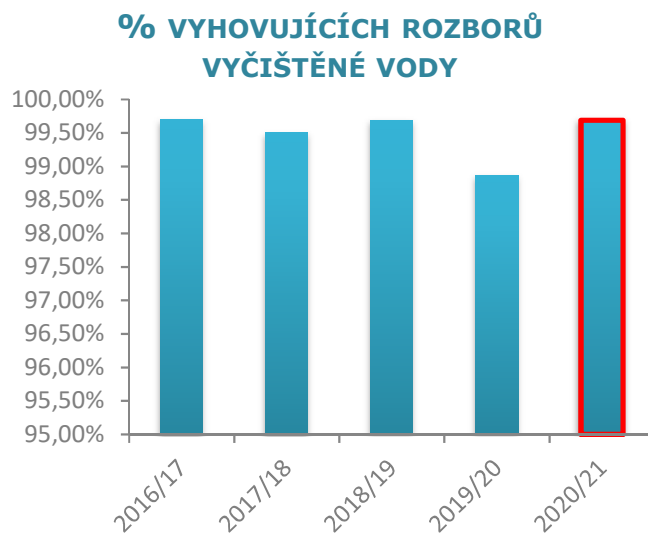
PITNÁ VODA	2020/21	2019/20	2018/19
Celkový počet vzorků	1 624	2 219	2 239
Počet nevyhovujících vzorků	49	25	7
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	96,98%	98,87%	99,69%



ODPADNÍ VODA

Z celkového počtu 2 178 odebraných
 vzorků na odpadní vodě požadovaným
 parametrům vyhovělo 99,68 %.

ODPADNÍ VODA	2020/21	2019/20	2018/19
Celkový počet vzorků	2178	2219	2239
Počet nevyhovujících vzorků	7	25	7
% vyhovujících rozborů vyčištěné vody	99,68%	98,87%	99,69%



4. INVESTICE

Nezbytnou podmínkou pro odborné provozování vodohospodářského majetku našich smluvních partnerů, tedy jednotlivých měst a obcí, je vybavenost společnosti moderním provozním majetkem, který umožňuje řádně a efektivně spravovat jednotlivá vodohospodářská zařízení.

I v uplynulém hospodářském roce vynaložila společnost ČEVAK nemalou finanční sumu na obnovu a rozšíření svého provozního majetku. Celková vynaložená částka dosáhla výše 58 927 tis. Kč. V rámci investic jsme mimo jiné zakoupili kombinované vozidlo sloužící k čištění kanalizační sítě za 6,6 mil. Kč, nákladní automobil pro kontejnerové nástavby za 2,2 mil. Kč, provozní vozidla a dodávky v ceně 13,3 mil. Kč nebo korelátoři pro vyhledávání poruch na vodovodní síti v ceně cca 1 mil. Kč. Investovali jsme také do obnovy softwarového vybavení, například více než 1,9 mil. Kč do modernizace systému GIS.

Pravidelně také pomáháme našim smluvním partnerům při obnově jejich vlastního vodohospodářského majetku. V uplynulém hospodářském roce jsme investovali do obnovy tohoto majetku více

než 9,2 mil. Kč. Tím jsme například pomohli k obnově kalolisu na ČOV Vodňany v ceně 6,1 mil. Kč nebo obnově prostor provozní laboratoře na ČOV České Budějovice ve výši 2,1 mil. Kč.

I přesto, že byl uplynulý hospodářský rok 2020/2021 také ovlivněn epidemií koronaviru, jsme rádi, že se podařilo v úzké spolupráci s vlastníky vodohospodářské infrastruktury zahájit a realizovat mnoho investičních akcí.

Města a obce rovněž investovaly do řady potřebných akcí vlastní finanční prostředky. Zmínit lze například kompletní obnovu automatizovaného řízení na úpravě vody v Sušici, strojní obnovu ČOV Horažďovice nebo stanici energetického využití kalu na ČOV Písek. Statutární město České Budějovice se postaralo o výměnu dvojice mechanických česlí, výměnu kompresoru na míchání uskladněného kalu nebo výměnu a doplnění mechanických odběráků na největší čistírně odpadních vod v Jihočeské kraji, která patří do vodohospodářského majetku statutárního města České Budějovice. Mezi další významné akce patřila také úprava technologického vstrojení na AČOV v Táboře.

5. PERSONÁLNÍ OBLAST

K 30. 9. 2021 pracovalo ve společnosti ČEVAK a.s. 960 zaměstnanců, z toho 732 mužů a 228 žen. Nárůst oproti loňskému roku způsobilo převzetí zaměstnanců provozu ČOV Český Krumlov, který se stal 20. 10. 2020 součástí společnosti ČEVAK. Dlouhodobě je ze strany firmy kladen důraz na vzdělávání zaměstnanců, a to jak po odborné stránce, tak i v oblasti měkkých dovedností s důrazem na komunikaci, vedení a řízení lidí.

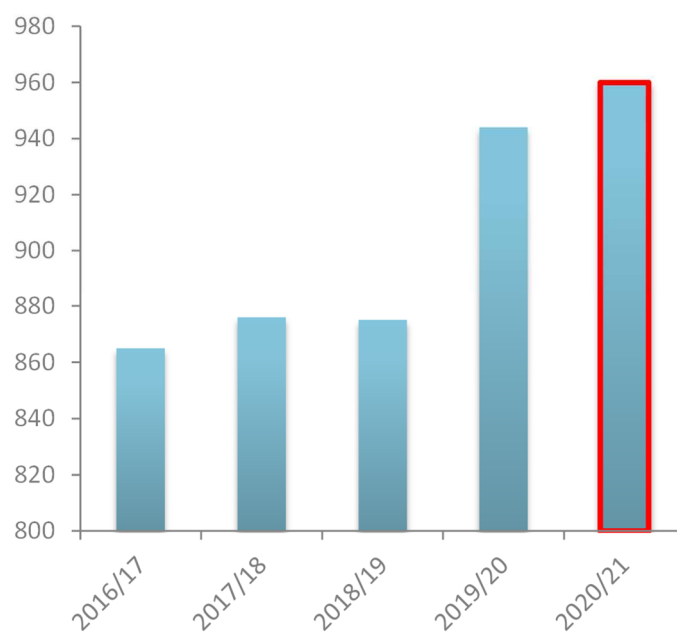
Jednou ze základních priorit je bezpečnost a ochrana zdraví zaměstnanců při práci. I přes důsledné vyhledávání rizik, seznamování s nimi a dodržování bezpečných pracovních postupů jednotlivých činností na pracovištích, jsme v hospodářském roce zaznamenali 5 pracovních úrazů s pracovní neschopností delší než 3 kalendářní dny.

Žádný z nich si nevyžádal dlouhodobější hospitalizaci. Nižší počet pracovních úrazů může souviset mimo jiné i se změnou pracovního režimu zaměstnanců společnosti v době covidové pandemie.

Velký důraz ze strany zaměstnavatele je kladen na kontrolu zdravotního stavu. Všichni zaměstnanci se účastní pravidelných lékařských prohlídek. V omezené míře, související s opatřeními proti šíření onemocnění COVID-19, proběhly fyzické kontroly vybraných pracovišť smluvními lékaři. Všechna kontrolovaná pracoviště byla posouzena jako vyhovující, bez závad.

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

POČET ZAMĚSTNANCŮ



6. ZPRÁVA AUDITORA



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

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti ČEVAK a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ČEVAK a. s., se sídlem Severní 2264/8, České Budějovice, identifikační číslo 608 49 657, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021 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. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2020 do 30. 9. 2021, 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 společnost 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.



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

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 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 jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.



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

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

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

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

Naší 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 13. 12. 2021

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Ing. Miroslav Souček
evidenční číslo 1660

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

7. PŘÍLOHY

7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2021

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2020 DO 30. ZÁŘÍ 2021

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 2020 do 30. září 2021.

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“).

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“).

Ovládaná osoba je jediným společníkem společnosti **1. Jihočeská vodohospodářská spol. s r. o.** se sídlem Severní 8/2264, České Budějovice, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 3254.

Ovládaná osoba je jediným společníkem společnosti **Vodovod Radyně a. s.** se sídlem Severní 8/2264, České Budějovice, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 31448.

OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Název společnosti	Sídlo	Ulice	Identifikační číslo
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
Energie AG Kolín a. s.	Kolín	Orebitská 885	47538457

ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2020/21

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
Tepelné zásobování Rakovník, spol. s r. o.	Rakovník	Havlíčková 2583	25072251
Energie AG Teplo Rokycany s. r. o.	Rokycany	Rokycanova 1351	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
VaK Zápy, s. r. o.	Zápy	Zápy 9	47544511

Dne 1. 10. 2020 proběhlo nabytí společnosti Vodovod Radyně a.s. dle Smlouvy o převodu akcií uzavřené 30. září 2020, IČO 26386682 se sídlem Domažlická 1067/168a, Skvrňany, Plzeň PSČ 318 00, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu B 1150 vedená u Krajského soudu v Plzni v oddílu C, vložka 31448. Dne 12. listopadu 2020 došlo ke změně sídla na Severní 2264/8, České Budějovice 3, 370 10 České Budějovice a dne 16. prosince 2020 došlo ke změně spisové značky na B 2445 vedená u Krajského soudu v Českých Budějovicích.

Dne 1. 10. 2021 proběhla vnitrostátní fúze sloučením jmění společnosti **Tepelné zásobování Rakovník, spol. s r. o.**, se sídlem Havlíčkova 2583, Rakovník II, 269 01 Rakovník, IČ: 25072251, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, Sp. zn. C 47206 se zanikající společností **Energie AG Teplo Rokycany s. r. o.**, se sídlem Rokycanova 1351, Nové Město, 337 01 Rokycany, IČ: 25223569, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, Sp. zn. C 10117. Společnost Tepelné zásobování Rakovník, spol. s r. o. se stala nástupnickou společností, která od okamžiku zápisu předmětné fúze do obchodního rejstříku nově užívá obchodní firmu: **Energie AG Teplo Bohemia s. r. o., IČ: 25072251, sídlo: Havlíčkova 2583, Rakovník II, 260 01 Rakovník.**

K rozhodnému dni 1. 10. 2021 došlo u společnosti **Vodovod Radyně a. s.**, akciové společnosti se sídlem Severní 2264/8, České Budějovice 3, 370 10 České Budějovice, IČ: 26386682, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Českých Budějovicích, Sp. zn. B 2445 ke změně právní formy na **společnost s ručením omezeným.**

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 2020 DO 30. ZÁŘÍ 2021

Struktura vztahů v rámci skupiny ENERGIE AG BOHEMIA (dále skupina EAGB), tedy mezi ovládaající osobou a osobou ovládanou, a dále mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládaající osobou, za období od 1. října 2020 do 30. září 2021, byla následující:

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

Ovládaná osoba společnost ČEVAK a. s. poskytuje v rámci skupiny EAGB laboratorní služby, dále opravy vodoměrů, služby v oblasti GIS, podporu v oblasti IT, služby v oblasti 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 Energie AG Kolín, a. s. 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 2020 DO 30. ZÁŘÍ 2021

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2020 do 30. září 2021, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takového 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 01. 04. 2021 byl uzavřen dodatek č. 12 k Úvěrové smlouvě č. 021021/2011-CP-3 ze dne 31. 01. 2012, který upravuje přistoupení společnosti **Vodovod Radyně a. s.**, IČ: 26386682 k úvěrové smlouvě.

Dne 01. 04. 2021 byl uzavřen dodatek č. 13 ke Smlouvě o cashpoolingu s křížovým čerpáním ze dne 31. 1. 2012, kterým se do cashpoolingu přidává bankovní účet nového klienta **Vodovod Radyně a. s.**

Celková výše pohledávek vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o. k 30. 9. 2021 činí 484 825 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 4. 1. 2021, bylo rozhodnuto o výplatě podílu na zisku společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o. ve výši 108 701 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 2020 DO 30. ZÁŘÍ 2021

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, **Energie AG Kolín, a. s.** IČ 47538457, a **VHOS, a. s.**, IČ 48172901, **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, **Vodárenská společnost Beroun, s. r. o.**, IČ 27428338, **VaK Zápy, s. r. o.**, IČ 47544511, **Vodovod Radyně a. s.**, IČ: 26386682 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, **Energie AG Kolín, a. s.**, IČ 47538457, a **VHOS, a. s.**, IČ 48172901, **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, **Vodárenská společnost Beroun, s. r. o.**, IČ 27428338, **VaK Zápy, s. r. o.**, IČ 47544511, **Vodovod Radyně a. s.**, IČ: 26386682 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.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2020/21

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.

Ke smlouvě byly podepsány dodatky č. 1 – 6, přičemž poslední dodatek č. 6, podepsaný dne 21. 7. 2021, upravuje výši poskytnutého rámce na částku 385 miliónů korun českých a další podmínky úvěru.

Dohoda o provedení cashpoolingu

Nájemní smlouva

Smlouva o poskytnutí služeb v oblasti hostingu

Smlouva o zprostředkování, správě pojištění a poradenské činnosti

PŘEHLED SMLUV MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

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

Smlouva o poskytování služeb vzorkování (VHOS)

Smlouva o zprostředkování, správě pojištění a poradenské činnosti

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)

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

Smlouva o sdružených službách dodávky plynu (VHOS, AQS, VSCH, VODOS VO, Energie AG Kolín)

Smlouva o poskytování služby Florian (AQS, VHOS, VSCH, VAKB, Energie AG Kolín)

Smlouva o poskytnutí služby „Voda pod kontrolou“ (VAKB, Energie AG Teplo Vimperk)

Smlouva o společném zadávání veřejné zakázky (AQS, VAKB, VHOS, VSCH, VODOS VO, DĚMOS, SATEZA, VAK Zápy, Energie AG Teplo Rokycany, Energie AG Teplo Vimperk, Energie AG Kolín)

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 2020 do 30. září 2021 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 26. 10. 2021

Ing. Jiří Heřman
předseda představenstva



Ing. Lenka Petrášková
člen představenstva



7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2021

ČEVAK a.s.
Severní 2264/8
České Budějovice 3
370 10

IČO: 608 49 657

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 30. 9. 2021 (v celých tisících Kč)

AKTIVA		Běžné účetní období			Minulé období
Označení	Popis	Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	2 846 270	-1 048 394	1 797 876	1 764 167
B.	Stálá aktiva	1 455 809	-1 029 619	426 190	422 137
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	91 535	-81 137	10 398	9 330
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	5 299	-5 104	195	263
B.I.2.	Ocenitelná práva	82 395	-74 415	7 980	7 130
B.I.2.1.	Software	82 395	-74 415	7 980	7 130
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 943	-1 618	325	679
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 898	0	1 898	1 258
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 898	0	1 898	1 258
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	1 333 074	-936 892	396 182	393 153
B.II.1.	Pozemky a stavby	542 195	-326 274	215 921	223 825
B.II.1.1.	Pozemky	22 536	0	22 536	22 536
B.II.1.2.	Stavby	519 659	-326 274	193 385	201 289
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	772 181	-610 136	162 045	158 352
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 987	-482	1 505	1 518
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 987	-482	1 505	1 518
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16 711	0	16 711	9 458
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16 711	0	16 711	9 458
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	31 200	-11 590	19 610	19 654
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	31 200	-11 590	19 610	19 654
C.	Oběžná aktiva	1 377 722	-18 775	1 358 947	1 326 137
C.I.	Zásoby	64 740	-3 095	61 645	59 444
C.I.1.	Materiál	31 109	-3 095	28 014	28 365
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	33 631	0	33 631	31 044
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	35
C.II.	Pohledávky	1 311 367	-15 680	1 295 687	1 265 467
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	9 878	0	9 878	15 374
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	91	0	91	2 153
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	508	0	508	1 322
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	9 279	0	9 279	11 899
C.II.1.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1 871	0	1 871	3 892
C.II.1.5.	Jiné pohledávky	7 408	0	7 408	8 007
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	1 301 489	-15 680	1 285 809	1 250 093
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	164 665	-13 540	151 125	134 900
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	484 825	0	484 825	500 839
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	651 999	-2 140	649 859	614 354
C.II.2.4.	Stát - daňové pohledávky	84 456	0	84 456	87 136
C.II.2.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 619	0	3 619	3 497
C.II.2.4.	Dohadné účty aktivní	552 858	0	552 858	507 681
C.II.2.4.	Jiné pohledávky	11 066	-2 140	8 926	16 040
C.IV.	Peněžní prostředky	1 615	0	1 615	1 226
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	456	0	456	393
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	1 159	0	1 159	833
D.	Časové rozlišení aktiv	12 739	0	12 739	15 893
D.1.	Náklady příštích období	12 700	0	12 700	15 855
D.3.	Příjmy příštích období	39	0	39	38

ČEVAK a.s.
Severní 2264/8
České Budějovice 3
370 10

IČO: 608 49 657

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU
K 30. 9. 2021
(v celých tisících Kč)

PASIVA		Běžné účetní období	Minulé období
Označení	Popis	Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	1 797 876	1 764 167
A.	Vlastní kapitál	764 967	732 265
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 (+/-)	487 767	460 592
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	487 767	460 592
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	141 403	135 876
B+C.	Cizí zdroje	1 024 416	1 025 102
B.	Rezervy	70 523	66 513
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	0	2 720
B.4.	Ostatní rezervy	70 523	63 793
C.	Závazky	953 893	958 589
C.II.	Krátkodobé závazky	953 893	958 589
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	682 590	656 663
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	114 035	124 992
C.II.8.	Závazky ostatní	157 268	176 934
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	28 092	23 912
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	14 434	13 895
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 665	4 367
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	111 944	122 643
C.II.8.7.	Jiné závazky	133	12 117
D.	Časové rozlišení pasiv	8 493	6 800
D.1.	Výdaje příštích období	8 386	6 608
D.2.	Výnosy příštích období	107	192

Sestaveno: 26. 10. 2021

Podpisový záznam:

ČEVAK a.s.
Severní 2264/8, 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 2264/8
České Budějovice 3
370 10

IČO: 608 49 657

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2020 DO 30. 9. 2021
(v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	2 409 801	2 310 451
A.	Výkonová spotřeba	1 584 950	1 544 674
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	557 937	544 917
A.3.	Služby	1 027 013	999 757
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-2 619	-20 988
C.	Aktivace (-)	-10 189	-10 839
D.	Osobní náklady	580 065	558 296
D.1.	Mzdové náklady	415 376	401 441
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	164 689	156 855
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	139 132	133 645
D.2.2.	Ostatní náklady	25 557	23 210
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	58 543	58 915
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	61 749	59 128
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	61 749	59 128
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-56	426
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-3 150	-639
III.	Ostatní provozní výnosy	45 086	96 835
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	3 107	58 958
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	20 247	19 009
III.3.	Jiné provozní výnosy	21 732	18 868
F.	Ostatní provozní náklady	69 075	110 135
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	197	38 330
F.2.	Prodaný materiál	15 372	14 610
F.3.	Daně a poplatky	32 270	30 543
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	6 730	11 680
F.5.	Jiné provozní náklady	14 506	14 972
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	175 062	167 093
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	511	2 607
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	464	2 436
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	47	171
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	44	69
VII.	Ostatní finanční výnosy	21	11
K.	Ostatní finanční náklady	913	896
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-425	1 653
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	174 637	168 746
L.	Daň z příjmů	33 234	32 870
L.1.	Daň z příjmů splatná	32 420	35 781
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	814	-2 911
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	141 403	135 876
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	141 403	135 876
	* Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	2 455 419	2 409 904

Sestaveno: 26. 10. 2021

Podpisový záznam:

ČEVAK a.s.
Severní 2264/8, 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 2264/8
České Budějovice 3
370 10

IČO: 608 49 657

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2020 DO 30. 9. 2021
(v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 226	1 656
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDELEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	174 637	168 746
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	64 938	48 476
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	61 749	59 128
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	3 568	11 536
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-2 910	-20 628
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-511	-2 607
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	3 042	1 047
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	239 575	217 222
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-29 834	-44 043
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-24 650	-42 010
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-3 004	22 325
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-2 180	-24 358
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	209 741	173 179
A.4.	Přijaté úroky (+)	511	2 607
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-35 505	-33 061
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	174 747	142 725
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-68 764	-91 804
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 107	58 958
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-65 657	-32 846
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	-62
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-108 701	-110 247
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 (-)	-108 701	-110 247
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-108 701	-110 309
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	389	-430
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 615	1 226

Sestaveno: 26. 10. 2021

Podpisový záznam:

ČEVAK a.s.
Severní 2264/8, 370 10 České Budějovice
IČ: 608 49 657 DIČ: CZ60849657
zapsaná v OR u KS Č. Budějovice
oddíl B, vložka 657 (271)

ČEVAK a.s.
Severní 2264/8
České Budějovice 3
370 10

IČO: 608 49 657

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 30. 9. 2021

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Fondy ze zisku	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.III.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. 10. 2020	135 000	797	460 592	135 876	732 265
Převod výsledku minulého období			135 876	-135 876	0
Výplata podílů na zisku			-108 701		-108 701
Výsledek hospodaření běžného období				141 403	141 403
Stav k 30. 9. 2021	135 000	797	487 767	141 403	764 967

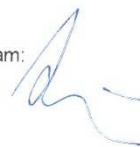
K 30. 9. 2020

	Základní kapitál	Fondy ze zisku	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.III.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. 10. 2019	135 000	797	444 161	137 809	717 767
Převod výsledku minulého období			137 809	-137 809	0
Výplata podílů na zisku			-110 247		-110 247
Sloučení VODOSPOL			-11 132		-11 132
Zaokrouhlení výkazu			1		1
Výsledek hospodaření běžného období				135 876	135 876
Stav k 30. 9. 2020	135 000	797	460 592	135 876	732 265

Sestaveno: 26. 10. 2021

Podpisový záznam:

ČEVAK a.s.
Severní 2264/8, 370 10 České Budějovice
IČ: 608 49 657 DIČ: CZ60849657
zapsaná v OR u KS Č. Budějovice
oddíl B, vložka 657 (17)



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 2021 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 2021

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 2019/20 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2020/21. 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 průměrných cen.

(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 snížená o náklady spojené s prodejem.

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

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

Rezervy

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

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.

Rezerva na VST je odhadem na povinnost finančního vyrovnání smlouvy na zajištění provozování vodohospodářské infrastruktury po dni skončení.

(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 vynásobeného počtem dní od posledního odečtu do konce účetního období 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.

ČEVAK a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2021
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2020/21	Software	Nehm. výsledky výzkumu a vývoje	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. dlouhodobýne hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1. 10. 2020	81 216	15 038	1 943	1 258	99 455
Přírůstky	--	--	--	4 237	4 237
Úbytky	-2 418	-9 739	--	--	-12 157
Přeúčtování	3 597	--	--	-3 597	0
Zůstatek k 30. 09. 2021	82 395	5 299	1 943	1 898	91 535
Oprávký					
Zůstatek k 1. 10. 2020	-74 086	-14 775	-1 264	0	-90 125
Odpisy	-2 747	-67	-354	--	-3 168
Oprávký k úbytkům	2 417	9 739	--	--	12 156
Přeúčtování	--	--	--	--	0
Zůstatek k 30. 09. 2021	-74 415	-5 104	-1 618	0	-81 137
Zůstatková hodnota 1. 10. 2020	7 130	263	679	1 258	9 330
Zůstatková hodnota 30. 09. 2021	7 980	195	325	1 898	10 398

2019/20	Software	Nehm. výsledky výzkumu a vývoje	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. dlouhodobýne hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1. 10. 2019	84 467	15 689	1 943	1 301	103 400
Přírůstky	--	--	--	2 656	2 656
Úbytky	-5 735	-866	--	--	-6 601
Přeúčtování	2 484	215	--	-2 699	0
Zůstatek k 30. 09. 2020	81 216	15 038	1 943	1 258	99 455
Oprávký					
Zůstatek k 1. 10. 2019	-77 283	-15 628	-910	0	-93 821
Odpisy	-2 538	-13	-354	--	-2 905
Oprávký k úbytkům	5 735	866	--	--	6 601
Přeúčtování	--	--	--	--	0
Zůstatek k 30. 09. 2020	-74 086	-14 775	-1 264	0	-90 125
Zůstatková hodnota 1. 10. 2019	7 184	61	1 033	1 301	9 579
Zůstatková hodnota 30. 09. 2020	7 130	263	679	1 258	9 330

ČEVAK a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2021
(v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek

2020/21	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. 2020	22 536	524 715	349 892	430 290	9 458	0	1 336 891
Přírůstky	--	--	--	--	61 805	--	61 805
Úbytky	--	-7 992	-27 720	-29 912	--	--	-65 624
Přeúčtování	--	2 936	24 901	26 716	-54 552	--	0
Zůstatek k 30. 9. 2021	22 536	519 659	347 073	427 094	16 711	0	1 333 073
Oprávk							
Zůstatek k 1. 10. 2020	0	-323 426	-295 755	-324 558	0	0	-943 739
Odpisy	--	-10 840	-16 845	-30 895	--	--	-58 580
Oprávk k úbytkům	--	7 992	27 693	29 741	--	--	65 426
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	0
Zůstatek k 30. 9. 2021	0	-326 274	-284 907	-325 712	0	0	-936 893
Zůstatková hodnota 1. 10.2020	22 536	201 289	54 137	105 733	9 458	0	393 153
Zůstatková hodnota 30. 9. 2021	22 536	193 385	62 166	101 382	16 711	0	396 180

Nejvýznamnější přírůstky a úbytky, vč. nedokončených investic, se týkají především nákupu speciálních nákladních a ostatních automobilů. K 30. 9. 2021 je v užívání plně odepsaný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací hodnotě 631 mil. Kč.

2019/20	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. 2019	27 216	544 398	347 998	419 728	25 247	0	1 364 587
Přírůstky	--	--	361	--	69 855	224	70 440
Úbytky	-4 680	-59 319	-16 042	-17 871	--	-224	-98 136
Přeúčtování	--	39 636	17 575	28 433	-85 644	--	0
Zůstatek k 30. 9. 2020	22 536	524 715	349 892	430 290	9 458	0	1 336 891
Oprávk							
Zůstatek k 1. 10. 2019	0	-339 306	-295 163	-312 627	0	0	-947 096
Odpisy	--	-9 872	-16 520	-29 795	--	--	-56 187
Oprávk k úbytkům	--	25 752	15 928	17 865	--	--	59 545
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	0
Zůstatek k 30. 9. 2020	0	-323 426	-295 755	-324 557	0	0	-943 738
Zůstatková hodnota 1. 10.2019	27 216	205 092	52 835	107 101	25 247	0	417 491
Zůstatková hodnota 30. 9. 2020	22 536	201 289	54 137	105 733	9 458	0	393 153

Rok končící 30. září 2021
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý finanční majetek

(a) Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem

2020/21	Vlastnický podíl	Základní kapitál k 30.9.2021	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2020/21	Vlastní kapitál k 30.9.2021	Pořizovací cena	Hodnota podílu na vlast. kapitálu
1. Jihočeská vodohospodářská spol. s r.o.	100 %	800	-44	1 110	12 700	1 110
Vodovod Radyně a.s.	100 %	2 000	7 274	15 883	18 500	15 883
Celkem majetkové účasti					31 200	
Opravné položky					-11 590	
Účetní hodnota k 30.9.2021					19 610	

2019/20	Vlastnický podíl	Základní kapitál k 30.9.2020	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2019/20	Vlastní kapitál k 30.9.2020	Pořizovací cena	Hodnota podílu na vlast. kapitálu
1. Jihočeská vodohospodářská spol. s r.o.	100 %	800	-69	1 154	12 700	1 154
Vodovod Radyně a.s.	100 %	2 000	725	5 433	18 500	5 433
Celkem majetkové účasti					31 200	
Opravné položky					-11 546	
Účetní hodnota k 30.9.2020					19 654	

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

V roce 2020/21 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

Vodovod Radyně a.s.
Severní 2264/8
37010 České Budějovice

5. Zásoby

Zásoba evidovaného materiálu k 30. září 2021 byla ve výši 31 109 tis. Kč. Z důvodu obrátkovosti zásob společnost snížila opravnou položku k materiálu ve výši 10 % zůstatku zásob materiálu na 3 095 tis. Kč (2019/20 – 3 151 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. 2021 26 061 tis. Kč (k 30. 9. 2020 – 31 187 tis. Kč).

8. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Informace k této položce jsou obsaženy v bodu 24.

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 552 858 tis. Kč (2019/20 – 507 681 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 a UniCredit Bank.

11. Časové rozlišení aktiv

Časové rozlišení aktiv zahrnují zejména časové rozlišení nákladů na služby spojené s nájmem ve výši 12 700 tis. Kč (2020/21 – 15 855 tis. Kč) a časové rozlišení nákladů na ostatní služby, a příjmy příštích období ve výši 39 tis. Kč (2019/20 – 38 tis. Kč).

12. Opravné položky

	Opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2020	11 546	3 151	18 830	33 527
Tvorba	44	--	--	44
Rozpuštění/použití	--	-56	-3 150	-3 206
Zůstatek k 30. 9. 2021	11 590	3 095	15 680	30 365

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. 2020	56 157	7 636	2 720	66 514
Tvorba	50 290	9 210	0	59 500
Čerpání	-42 593	-7 636	-2 720	-52 949
Rozpuštění	-2 541	0	0	-2 541
Zůstatek k 30. 9. 2021	61 313	9 210	0	70 523

Ostatní rezervy jsou představovány zejména rezervami na roční odměny, rezervou na záruční opravy stavebně montážní činnosti a rezervou na VST odhadem na vyrovnání smlouvy v běžných cenách vodného a stočného.

15. Odložený daňový závazek

Konstrukce výpočtu odloženého daňového závazku je uvedena v bodě 2. g a v bodě 23.

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 114 035 tis. Kč (2019/20 – 124 992 tis. Kč), ze kterých 2 599 tis. Kč (2019/20 – 7 515 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.

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 2020/21 následující:

	2020/21	2019/20
Vodné	1 126 212	1 077 152
Stočné	1 025 424	996 460
Ostatní	258 165	236 839
Celkem	2 409 801	2 310 451

21. Informace o významných nákladech

	2020/21	2019/20
Opravy a udržování	57 673	56 139
Nájemné	730 641	700 383
Čištění odpadních vod	1 822	17 032
Subdodávky	61 911	62 939
Právo hospodaření	23 098	21 363
Likvidace odpadu a kalů	30 773	24 682
Povinný audit – statutární auditor	868	845
Jiné ověřovací služby – statutární auditor	113	291

Snížení nákladů na čištění odpadních vod vyplývá ze změny provozování čistírny odpadních vod v Českém Krumlově, která je způsobena převzetím provozování ČOV a zajištěním provozování vlastní činností od vykazovaného období. Dříve byly tyto služby na cizím majetku objednávány subdodavatelsky, nyní jsou součástí nákladů společnosti (energie, mzdy, likvidace kalu apod.).

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 řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Zaměstnanci	906	870	361 144	348 816
Vedoucí zaměstnanci	48	52	51 026	49 433
Členové dozorčí rady	3	3	120	134
Členové představenstva	3	3	3 086	3 058
Celkem	960	928	415 376	401 441

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

Společnosti nevznikly do 30. září 2021 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, 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	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-12 701	-10 506	-2 195	536
Dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	-710	-844	134	92
Zásoby	588	599	--	--	-11	81
Rezervy	13 399	12 120	--	--	1 279	2 211
Ostatní dočasné rozdíly	--	--	-68	-47	-21	-9
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	13 987	12 719	-13 479	-11 397	-814	2 911

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2019/20 – 19 %).

24. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

(a) Transakce se spřízněnými stranami

	Pohledávky k 30.9.	
	2021	2020
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.	484 825	500 839

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 2020/21 a 2019/20 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

25. Najatý majetek

Společnost má pronajat vodohospodářský majetek od obcí a měst. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu ve fiskálním roce 2020/21 činily 727 751 tis. Kč (2019/20 – 694 946 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. 2021 ve výši 12 233 mil. Kč (2019/20 – 12 067 mil. Kč).
- (b) Společnost poskytla prostřednictvím UniCredit Bank bankovní záruky v celkové hodnotě 200 000 tis. Kč (2019/20 – 165 900 tis. Kč), z čehož 100 000 tis. Kč je poskytnuto Vodárenské společnosti Tábořsko 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.

27. 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. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

V důsledku pokračující pandemie viru SARS-CoV-2 přijala společnost organizační a hygienická opatření, ale provozní činnost nebyla vážně zasažena. Vedení společnosti nepředpokládá, že by tato situace ohrozila budoucí činnost.

Skupinový dodavatel elektrické energie a plynu společnost Lumius s. r. o. (dále jen Lumius) čelí vzhledem k současné situaci na velkoobchodním trhu s elektřinou a plynem problémům s dodržováním svých smluvních závazků vůči společnostem skupiny ENERGIE AG BOHEMIA (dále jen skupina EAGB). Situace se vyvíjí každým dnem, proto je velice složité predikovat budoucí vývoj. Hlavními úkoly a cíli skupiny je zajištění dodávek pro případ, že Lumius nebude plnit své smluvní povinnosti, vyjednávání s Lumius s cílem minimalizovat škody a zajištění finanční stability všech společností skupiny EAGB.

Společnost není schopna v této chvíli vyčíslit případné dopady do hospodaření v hospodářském roce 2021/22, dodávky elektrické energie prozatím probíhají za sjednaných podmínek a dodávky

Rok končící 30. září 2021
(v tisících Kč)

maloodběru plynu byly nahrazeny jiným dodavatelem s dorovnáním cenových dopadů původním dodavatelem. Případné zvýšené náklady na elektrickou energii a plyn budou v určité míře promítnuty do koncových cen vodného a stočného. I přes značnou míru nejistoty ohledně budoucího vývoje této kauzy, nepředpokládáme takové dopady na budoucí hospodaření společnosti, které by mohly ohrozit pokračování činnosti společnosti.

Účetní závěrka k 30. září 2021 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

29. Významné následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události nad rámec běžné činnosti, které by ovlivnily účetní závěrku k 30. září 2021.

Sestaveno dne: 26. října 2021



Ing. Jiří Heřman
předseda představenstva



Ing. Lenka Petrášková
člen představenstva

