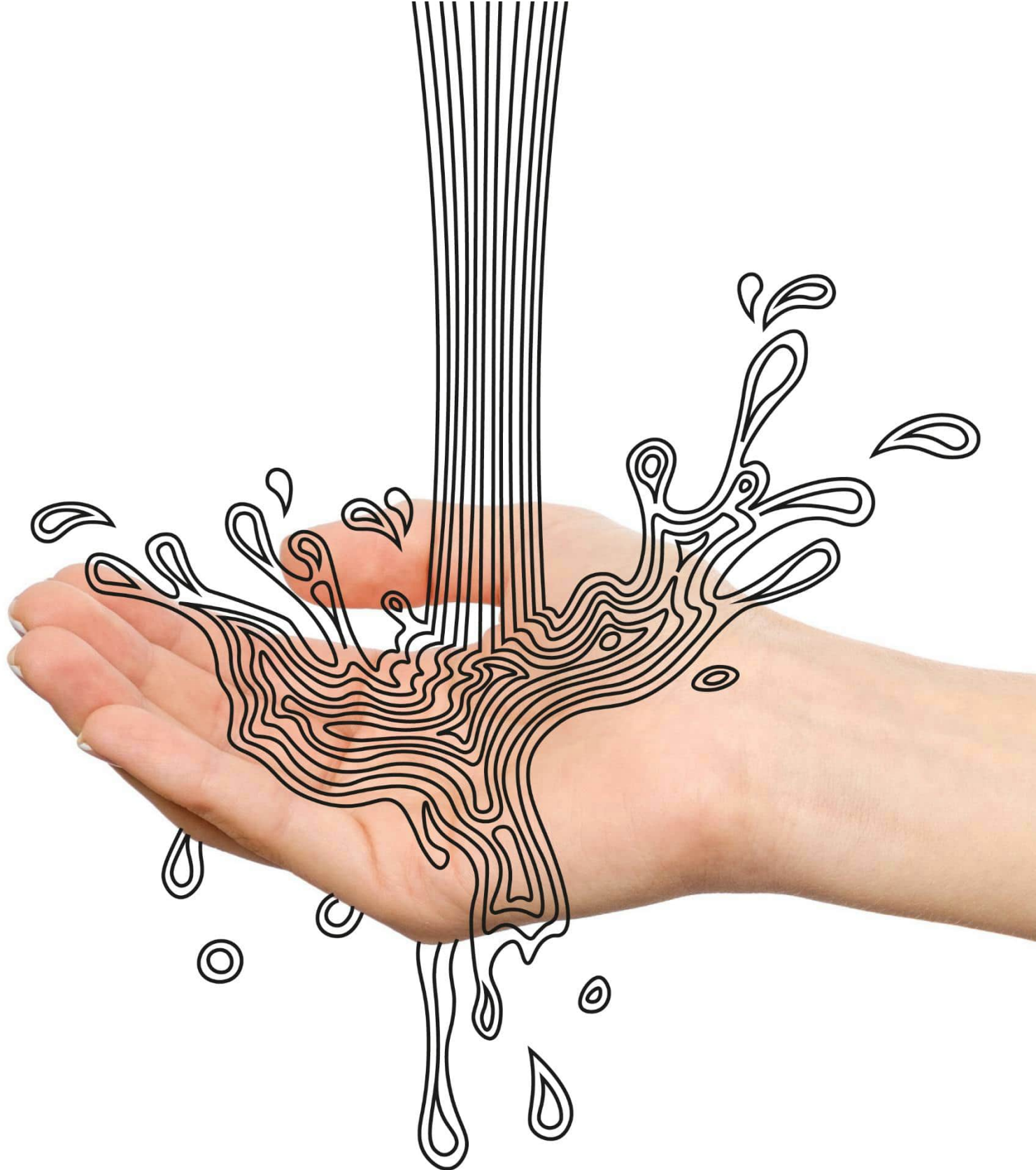




Obsah **výroční zprávy**

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 zhodnotit období let 2021/22.

Dvacátá léta 21. století nás zastihla ve velmi náročné, turbulentní době. Prudký nárůst cen a ukončení působnosti některých dodavatelů energií zasáhl každého a výjimkou není ani naše společnost. Situaci navíc komplikuje fakt, že vodárenství je velmi energeticky náročným oborem. Bez energií nefungují čistírny, čerpací stanice, úpravný pitné vody, čerpadla, vrty. Stejně tak se naše činnost neobejde bez pohonných hmot, které rovněž výrazně zdražily. Podobné je to i s materiály potřebnými pro naši práci a dalšími službami.

Přestože situace nebyla a není jednoduchá, všechna naše opatření směřují k jedinému cíli, dostát závazkům vůči svým partnerům. Zajistit každodenní dodávky pitné vody a čištění vody odpadní pro naše zákazníky. A to bez ohledu na to, že zatímco energie a služby zdražují po celý rok nepřetržitě a okamžitě, my jsme ceny našich služeb po celý hospodářský rok neměnili a vzniklé náklady nesli na svých bedrech.

Při svém ohlédnutí nemohu nezmínit ani válečný konflikt na Ukrajině. Vnímáme válku a cítíme její blízkost. Také si uvědomujeme, jak jsme jako lidé zranitelní. V přímém přenosu vidíme devastaci celých měst a milionů lidských osudů. Blackouty nejsou už jen scénáře běčkových filmů, ale realitou. Lidé se ocitají bez základních potřeb, bez tepla, elektřiny a pitné vody. A neví, kdy a zda budou dodávky obnoveny.

I v tomto světle se ukazuje, jak je voda cennou a strategickou komoditou a jaké má důsledky, když najednou není. Proto je na místě poděkovat představitelům více než tří stovek měst a obcí, kteří vložili péči o dodávky tak důležité suroviny do našich rukou. Vážíme si vaší důvěry. Stejně tak i práce a nasazení našich zaměstnanců, díky nim zůstává naše společnost profesionálním a důvěryhodným partnerem.

Děkuji Vám všem

Ing. Jiří Heřman

Předseda představenstva



2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

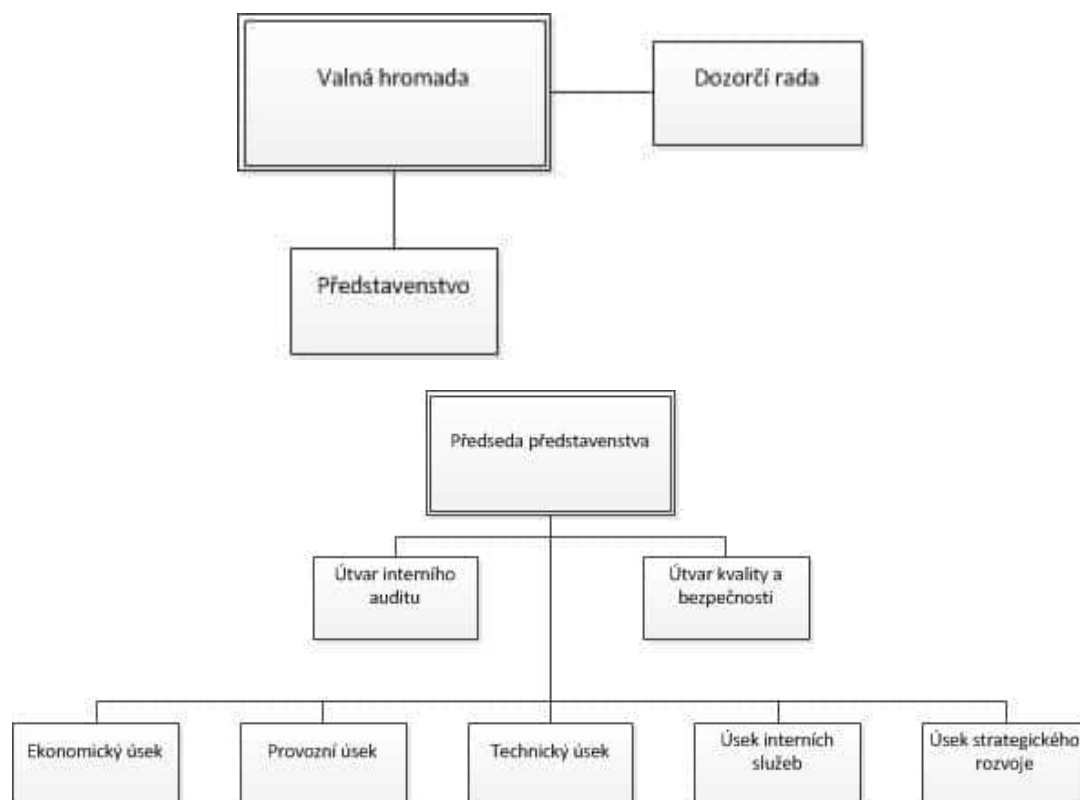
2.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno:	ČEVAK a. s.
Sídlo společnosti:	Severní 2264/8, České Budějovice
Datum vzniku:	1. 5. 1994
Identifikační číslo:	60849657
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

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. 2022

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. 2022

Ing. Ivan Kafka, MBA	člen
Věra Škardová	člen
Ing. Filip Wanner, Ph.D.	člen

2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

ROZVAHA (v tis. Kč)	2021/22	2020/21	2019/20
AKTIVA	1 737 737	1 735 942	1 764 167
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	15 666	10 398	9 330
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	372 004	396 182	393 153
B.III Dlouhodobý finanční majetek	19 548	19 610	19 654
C.I Zásoby	56 850	61 645	59 444
C.II Pohledávky	1 252 668	1 233 753	1 265 467
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	1 771	1 615	1 226
D. Časové rozlišení aktiv	19 230	12 739	15 893
PASIVA	1 737 737	1 735 942	1 764 167
A. Vlastní kapitál	743 266	764 967	732 265
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	516 048	487 767	460 592
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	91 421	141 403	135 876
B. Rezervy	52 980	70 523	66 513
C.I Dlouhodobé závazky	2 558	0	0
C.II Krátkodobé závazky	931 102	891 959	958 589
D. Časové rozlišení pasiv	7 831	8 493	6 800
VÝNOSY (v tis. Kč)	2021/22	2020/21	2019/20
Tržby za vodné	1 155 416	1 126 212	1 077 152
Tržby za stočné	1 061 053	1 025 424	996 460
Ostatní provozní tržby a výnosy	412 237	303 251	333 674
Finanční výnosy	3 016	532	2 618
VÝNOSY CELKEM	2 631 722	2 455 419	2 409 904
NÁKLADY (v tis. Kč)	2021/22	2020/21	2019/20
Výkonová spotřeba	1 779 987	1 584 950	1 544 674
Osobní náklady	618 977	580 065	558 296
Úpravy hodnot v provozní oblasti	55 086	58 543	58 915
Aktivace a změna stavu zásob	-1 192	-12 808	-31 827
Ostatní provozní náklady	61 761	69 075	110 135
Finanční náklady	1 008	957	965
Daň z příjmů	24 674	33 234	32 870
NÁKLADY CELKEM	2 540 301	2 314 016	2 274 028
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)	2021/22	2020/21	2019/20
	91 421	141 403	135 876

2.5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

V hospodářském roce 2021/22 se společnost ČEVAK a.s., stejně jako v minulých letech, soustředila zejména na hlavní předmět své činnosti – provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

V koncesních řízeních společnost obhájila svou působnost v Dobřanech, Žirovnici, Nové Včelnici, Loučovicích a se Svazkem obcí Chlum u Třeboně, Staňkov a Hamr.

Po vítězství ve výběrovém řízení zahájila společnost nově provozování v obci Hrdějovice. Platnost řady smluvních kontraktů s městy a obcemi byla prodloužena

Úspěšně tak pokračuje provozování vodohospodářského majetku ve Vodňanech, Soběslavi, Hluboké nad Vltavou, Českých Velenicích, Rudolfově, Líních, Zbůchu, Vitíně a mnoha dalších obcích.

V dubnu 2022 společnost úspěšně obstála při recertifikačním auditu všech tří systémů integrovaného managementu. Audit prokázal splnění požadavků norem ISO 9001,14001 a 45001. Systém managementu je dostatečně efektivní a odpovídá velikosti organizace. Platnost udělených certifikátů je do května 2025.

3. ZPRÁVA O ČINNOSTI

3.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PROVOZOVANÉM MAJETKU

Hlavním předmětem činnosti společnosti ČEVAK a.s. v hospodářském roce 2021/22 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 krajů Plzeňský a Vysočina.

STAV K	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
Délka vodovodní sítě v km	4 881	4 843	4 836
Délka kanalizační sítě v km	3 001	2 962	2 934
Počet úpraven vody	145	145	146
Počet čistíren odpadních vod	230	226	223
Počet vodovodních čerpacích stanic	242	239	250
Počet kanalizačních čerpacích stanic	545	536	528
Počet vodojemů	369	374	383

3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

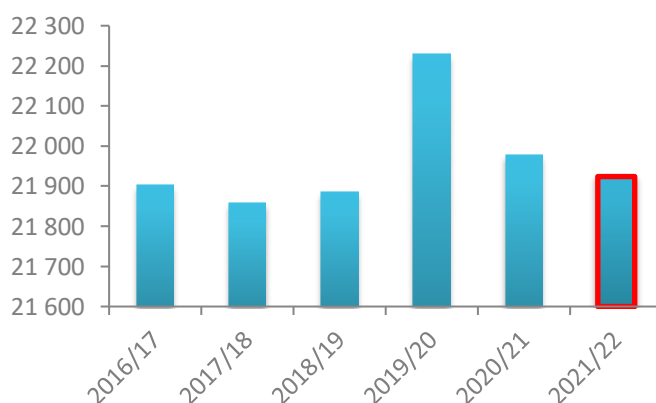
V průběhu hospodářského roku bylo havarijním dispečinkem zaznamenáno a následně opraveno 1 020 poruch na hlavních vodovodních řadech a 196 na vodovodních přípojkách. V rámci pravidelné údržby vodovodní sítě bylo

v provozovaných lokalitách vyměněno nebo doplněno 93 hydrantů a 394 vodovodních uzávěrů.

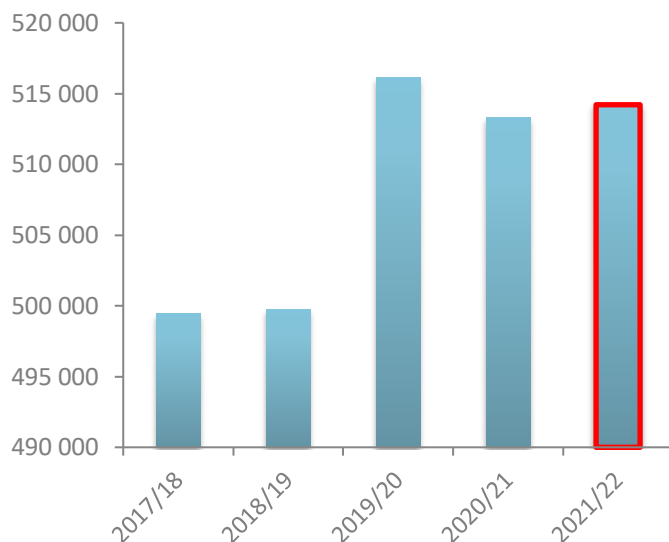
VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU

	2021/22	2020/21	2019/20
Voda vyrobená (v tis. m3)	18 008	18 402	18 491
Voda převzatá (v tis. m3)	15 733	15 539	15 681
Voda předaná (v tis. m3)	5 740	5 593	5 558
Voda fakturovaná (v tis. m3)	21 924	21 977	22 228
Ztráty vody (v %)	21,7	22,5	22,3

VODA FAKTUROVANÁ PITNÁ CELKEM (v tis. m3)



POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL (PITNÁ VODA)



3.3. ODVÁDĚNÍ A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

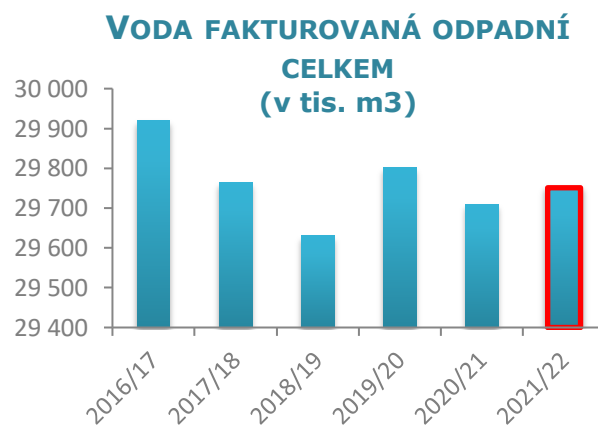
V průběhu roku bylo havarijním dispečinkem zaznamenáno a následně opraveno 202 poruch na hlavních kanalizačních řadech a 53 na kanalizačních přípojkách. Celkem bylo vyměněno, popřípadě usazeno do správné nivelety vůči okolnímu terénu, 344 poklopů na kanalizačních šachtách.

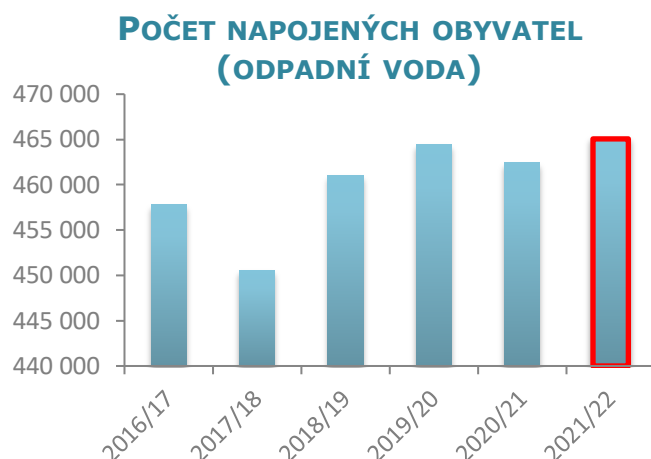
Vyčištěno bylo 229 km kanalizačních řadů a přípojek. Speciální kamerou bylo zrevidováno 108 km sítí.

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.

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KANALIZAČNÍ SÍTI

STAV K	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	465 064	462 433	464 421
Počet kanalizačních přípojek	105 439	103 168	102 454
Kapacita čistíren odpadních vod (m3/den)	351 457	246 429	249 762
Objem čištěných odpadních vod (tis.m3/rok)	50 682	58 079	50 802
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina t/rok)	11 670	10 616	9 931
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m3/rok)	29 751	29 709	29 803





3.4. KVALITA VODY

Společnost ČEVAK a. s. dlouhodobě věnuje velkou pozornost zajišťování stabilní kvality

pitné vody a vyčištěné vody odpadní.

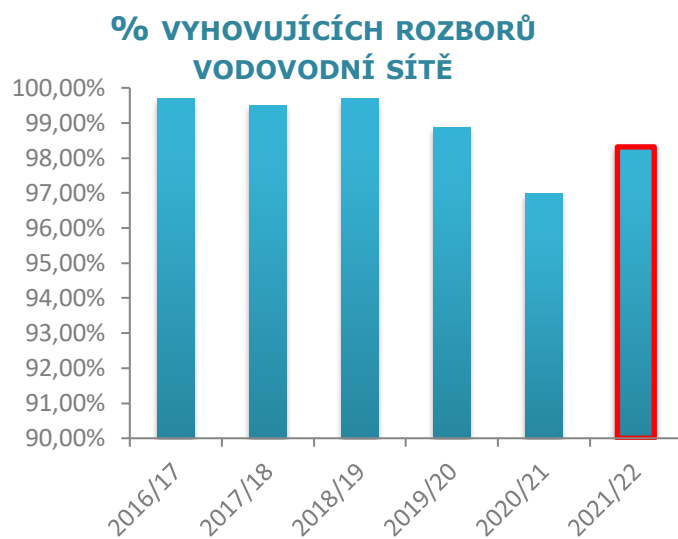
PITNÁ VODA

V průběhu hospodářského roku 2021/22 bylo do centrálního registru hygienické služby (PIVO) odesláno 1 484 vzorků. Požadovaným parametrům vyhovělo 98,3 %.

Zbývající necelá 2 % vzorků, která nevyhověla požadovaným parametrům se

týkají menších vodovodů lokálního charakteru. Nejčastějším důvodem je absence účinných technologií k odstranění přírodního či antropogenního znečištění ve zdrojích vody.

PITNÁ VODA	2021/22	2020/21	2019/20
Celkový počet vzorků	1 484	1 624	2 219
Počet nevyhovujících vzorků	25	49	25
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	98,32%	96,98%	98,87%

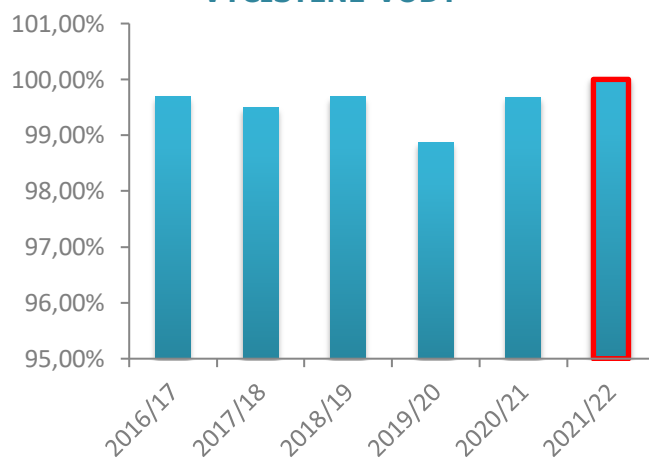


ODPADNÍ VODA

Všech 2 134 vzorků odpadní vody
vyhovělo požadovaným parametrům.

ODPADNÍ VODA	2021/22	2020/21	2019/20
Celkový počet vzorků	2134	2178	2219
Počet nevyhovujících vzorků	0	7	25
% vyhovujících rozborů vyčištěné vody	100,00%	99,68%	98,87%

**% VYHOVUJÍCÍCH ROZBORŮ
VYČIŠTĚNÉ VODY**



4. INVESTICE

Společnost ČEVAK a. s. stejně jako v předchozích letech úzce spolupracovala se zástupci měst a obcí na přípravě a realizaci obnovy jejich vodohospodářského majetku.

Většinu investičních akcí směřujících do obnovy vodohospodářského majetku zrealizovaly města a obce z vlastních finančních zdrojů.

Mezi nejvýznamnější akce patřila obnova zařízení pro čerpání primárního kalu, jeho zahušťování a obnova aeračních elementů biologické linky č. I na čistírně odpadních vod v Českých Budějovicích, rekonstrukce vápenného hospodářství na úpravně vody Hamr či obnova strojního vybavení čistírny odpadních vod v Horažďovicích.

Města a obce k obnově svého vodohospodářského majetku využívají i dotační prostředky z různých programů. Z programu Ministerstva zemědělství ČR

byly poskytnuty dotace například na stavby čistíren odpadních vod v Hluboké nad Vltavou, Líních, Jistebnici nebo Čížové.

Granty Jihočeského kraje pomohly při například při obnově vodovodních sítí v Jarošově nad Nežárkou nebo Lenoře.

Dlouhodobé sucho a snižující se hladiny podzemní vody se mnohá města a obce rozhodly řešit výstavbou nových vodních zdrojů. K tomu využily podpory z programu Státního fondu životního prostředí například v Přešticích, Loučovicích, nebo v Žirovnici.

Mezi významné investice do vlastního majetku v hospodářském roce 2021/22 patřily investice do dopravní techniky a aktualizace grafického informačního systému. Pokračovala také obnova vlastního nemovitého majetku.

5. PERSONÁLNÍ OBLAST

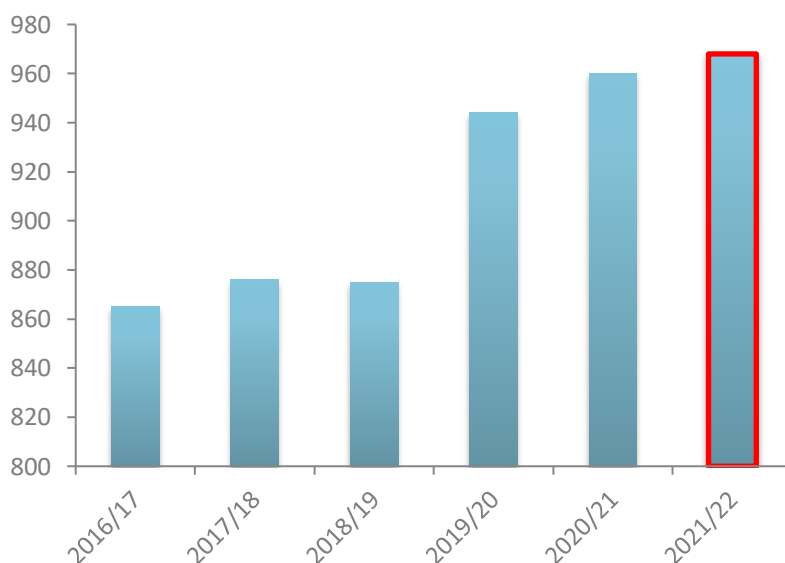
K 30. 9. 2022 společnost ČEVAK zaměstnávala 968 zaměstnanců, z toho 738 mužů a 230 žen. Dlouhodobě je ze strany firmy kladen důraz na jejich vzdělávání, a to jak po odborné stránce, tak i v oblasti měkkých dovedností s důrazem na komunikaci, vedení a řízení lidí.

Jednou ze základních priorit je bezpečnost při práci. I přes důsledné vyhledávání rizik, seznamování s nimi a dodržování bezpečných pracovních postupů jednotlivých činností na pracovištích, jsme v hospodářském roce zaznamenali 13 pracovních úrazů s pracovní neschopností

delší než 3 kalendářní dny. Žádný z nich si však nevyžádal dlouhodobější hospitalizaci. 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.

Pravidelné 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
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. 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022 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. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022, 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.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejví 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 způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných 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 obdržení ostatních informací 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.

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.

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 7. 12. 2022

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 2022

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBYMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2021 DO 30. ZÁŘÍ 2022

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 2021 do 30. září 2022.

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“).

OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Název společnosti	Sídlo	Ulice	Identifikační číslo
AQUA SERVIS, a. s.	Rychnov nad Kněžnou	Štemberkova 1094	60914076
1. Jihočeská vodohospodářská spol. s r. o.	České Budějovice	Severní 8/2264	49050907
Vodovod Radyně s.r.o.	České Budějovice	Severní 8/2264	26386682
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
Vodovody a kanalizace Beroun, a. s.	Beroun	Mostníkovská 255/3	46356975
Vodárenská společnost Beroun, s. r. o.	Beroun	Mostníkovská 255/3	27428338
VHOS, a. s.	Moravská Třebová	Nádražní 1430/6	48172901
SATEZA a. s.	Šumperk	8. května 2948/41a	25350129

Energie AG Teplo Bohemia s. r. o.	Rakovník	Havlíčková 2583	25072251
Démós, spol. s r. o.	Ústí nad Orlicí	Chodská 1115	49810707
Démós – 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
R A T E s. r. o.	Štětí	Dlouhá 670	49904507

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, IČO: 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, IČO: 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., IČO: 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, IČO: 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.**

Dne 2. 8. 2022 došlo k odprodeji 100% podílu ve společnosti VaK Zápy, s. r. o. se sídlem Zápy č.p. 9, PSČ 250 61, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, Sp. zn. C 26904, IČO: 475 44 511, vlastněném společností 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, Sp. zn. C 216581 na společnost Vodovody a kanalizace Beroun, a.s., se sídlem Mostníkovská 255/3, 266 01 Beroun, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, Sp. zn. B 2378, IČO: 463 56 975. Společnost Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. se tak k tomuto datu stává jediným společníkem společnosti VaK Zápy, s. r. o.

K rozhodnému dni 1. 10. 2022 proběhla vnitrostátní fúze sloučením jmění společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a. s., se sídlem Mostníkovská 255/3, 266 01 Beroun, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, Sp. zn. B 2378, IČO: 463 56 975, jako nástupnické společnosti, se zanikající společností VaK Zápy, s. r. o. se sídlem Zápy č.p. 9, PSČ 250 61, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, Sp. zn. C 26904, IČO: 475 44 511.

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 2021 DO 30. ZÁŘÍ 2022

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 2021 do 30. září 2022, byla následující:

Ovládající 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 stavební 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 Energie AG Teplo Bohemia 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 2021 DO 30. ZÁŘÍ 2022

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2021 do 30. září 2022, 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:

Ke **Smlouvě o cashpoolingu s křížovým čerpáním** uzavřené dne 31. 01. 2012 mezi **Raiffeisenbank** a společnostmi skupiny byly uzavřeny následující dodatky:

Dodatek č. 14 – uzavřen dne 22. 12. 2021, upravující změnu skupinové kreditní úrokové sazby s platností od 1. 1. 2022.

Dodatek č. 15 – uzavřen 10. 01. 2022, upravující výši Intra-day limitu klienta č. 16.

Dodatek č. 16 – uzavřen 07. 02. 2022, upravující zahrnutí nového klienta společnost **R A T E s. r. o., IČO: 49904507, se sídlem Dlouhá 670, Štětí.**

K **Úvěrové smlouvě č. 021021/2011-CP-3** uzavřené dne 31. 01. 2012 mezi **Raiffeisenbank** a společnostmi skupiny byly uzavřeny následující dodatky:

Dodatek č. 13 – uzavřen 07. 02. 2022, upravující přistoupení společnosti **R A T E s. r. o., IČO: 49904507, se sídlem Dlouhá 670, Štětí** ke smlouvě.

Dodatek č. 14 – uzavřen 24. 03. 2022, upravující lhůtu pro čerpání do 31.3.2023.

Dodatek č. 15 – uzavřen 16. 06. 2022, upravující novou výši úvěrového rámce.

K **Úvěrové smlouvě** uzavřené dne 24. 10. 2016 mezi **UniCredit Bank** Czech Republic and Slovakia a. s., jako úvěrovým věřitelem a společnostmi **ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o., IČO 63908298** a **ČEVAK a. s., IČO 60849657**, byly uzavřeny následující dodatky:

Dodatek č. 7 - uzavřen 29. 10. 2021 upravující splatnost úvěru k 31. 10. 2022.

Dodatek č. 8 - uzavřen 10. 06. 2022 upravující zejména novou výši a formu poskytnutého úvěru na částku 585 miliónů korun českých, způsob a pravidla čerpání úvěru, úrok z úvěru, odměny a poplatky a další podmínky úvěru.

Celková výše pohledávek vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti **ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.** k 30. 9. 2022 činí 453 715 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 20. 1. 2022, bylo rozhodnuto o výplatě podílů na zisku společnosti **ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.** ve výši 113 122 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 2021 DO 30. ZÁŘÍ 2022

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

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.**, IČO 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a. s.**, IČO 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a. s.**, IČO 46356975, **ČEVAK a. s.**, IČO 60849657, **AQUA SERVIS, a. s.**, IČO 60914076, **Energie AG Kolín, a. s.** IČO 47538457, a **VHOS, a. s.**, IČO 48172901, **Energie AG Teplo Bohemia s. r. o.**, IČO 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s. r. o.**, IČO 28088654, **SATEZA a. s.**, IČO 25350129, **Démos spol. s r. o.**, IČO 26960661, **Démos – správa s. r. o.**, IČO 25960661, **Vodárenská společnost Beroun, s. r. o.**, IČO 27428338, **VaK Zápy, s. r. o.**, IČO 47544511, **Vodovod Radyně s. r. o.**, IČO: 26386682 a **R A T E s. r. o.**, IČO: 49904507 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.**, IČO 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a. s.**, IČO 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a. s.**, IČO 46356975, **ČEVAK a. s.**, IČO 60849657, **AQUA SERVIS, a. s.**, IČO 60914076, **Energie AG Kolín, a. s.**, IČO 47538457, a **VHOS, a. s.**, IČO 48172901, **Energie AG Teplo Bohemia s. r. o.**, IČO 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s. r. o.**, IČO 28088654, **SATEZA a. s.**, IČO 25350129, **Démos spol. s r. o.**, IČO 26960661, **Démos – správa s. r. o.**, IČO 25960661, **Vodárenská společnost Beroun, s. r. o.**, IČO 27428338, **VaK Zápy, s. r. o.**, IČO 47544511, **Vodovod Radyně s. r. o.**, IČO: 26386682 a **R A T E s. r. o.**, IČO: 49904507 jako solidárními spoludlužníky. Předmětem smlouvy je poskytnutí úvěrového rámce ve výši 525 miliónů korun českých.

Úvěrová smlouva včetně dodatků mezi UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., jako úvěrovým věřitelem a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.**, IČO 63908298, **ČEVAK a. s.**, IČO 60849657, jako solidárními spoludlužníky. Předmětem smlouvy je poskytnutí úvěrového rámce ve výši 585 miliónů korun českých formou platebních a neplatebních bankovních záruk nebo závazných příslibů k jejich vystavení.

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 V, AQS, DÉMOS, EAGV, EAGT)

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, VHOS, AQS, EAG K)

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

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 spolupráci při obchodní činnosti (VODOS V)

ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2021/22

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 2021 do 30. září 2022 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. 2022

Ing. Jiří Heřman
předseda představenstva

Ing. Lenka Petrášková
člen představenstva



7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2022

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

IČO: 608 49 657

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 30. 9. 2022

(v celých tisících Kč)

AKTIVA		Běžné účetní období			Minulé období
Označení	Popis	Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	2 805 784	-1 068 047	1 737 737	1 735 942
B.	Stálá aktiva	1 461 898	-1 054 680	407 218	426 190
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	97 990	-82 324	15 666	10 398
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	5 285	-5 166	119	195
B.I.2.	Ocenitelná práva	86 476	-75 215	11 261	7 980
B.I.2.1.	Software	86 476	-75 215	11 261	7 980
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 943	-1 943	0	325
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4 286	0	4 286	1 898
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4 286	0	4 286	1 898
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	1 332 708	-960 704	372 004	396 182
B.II.1.	Pozemky a stavby	544 775	-336 709	208 066	215 921
B.II.1.1.	Pozemky	22 564	0	22 564	22 536
B.II.1.2.	Stavby	522 211	-336 709	185 502	193 385
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	768 697	-623 513	145 184	162 045
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	2 034	-482	1 552	1 505
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 034	-482	1 552	1 505
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	17 202	0	17 202	16 711
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	17 202	0	17 202	16 711
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	31 200	-11 652	19 548	19 610
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	31 200	-11 652	19 548	19 610
C.	Oběžná aktiva	1 324 656	-13 367	1 311 289	1 297 013
C.I.	Zásoby	60 579	-3 729	56 850	61 645
C.I.1.	Material	37 365	-3 729	33 636	28 014
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	23 214	0	23 214	33 631
C.II.	Pohledávky	1 262 306	-9 638	1 252 668	1 233 753
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	29 641	0	29 641	9 878
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	91
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	508
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	29 641	0	29 641	9 279
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	21 014	0	21 014	1 871
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	8 627	0	8 627	7 408
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	1 232 665	-9 638	1 223 027	1 223 875
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	169 597	-7 501	162 096	151 125
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	453 715	0	453 715	484 825
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	609 353	-2 137	607 216	587 925
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	31 098	0	31 098	22 522
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	33 010	0	33 010	3 619
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	539 994	0	539 994	552 858
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	5 251	-2 137	3 114	8 926
C.IV.	Peněžní prostředky	1 771	0	1 771	1 615
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	561	0	561	456
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	1 210	0	1 210	1 159
D.	Časové rozlišení aktiv	19 230	0	19 230	12 739
D.1.	Náklady příštích období	18 929	0	18 929	12 700
D.3.	Příjmy příštích období	301	0	301	39

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

IČO: 608 49 657

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU
K 30. 9. 2022
(v celých tisících Kč)

PASIVA		Běžné účetní období	Minulé období
Označení	Popis	Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	1 737 737	1 735 942
A.	Vlastní kapitál	743 266	764 967
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 (+/-)	516 048	487 767
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	516 048	487 767
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	91 421	141 403
B+C.	Cizí zdroje	986 640	962 482
B.	Rezervy	52 980	70 523
B.4.	Ostatní rezervy	52 980	70 523
C.	Závazky	933 660	891 959
C.I.	Dlouhodobé závazky	2 558	0
C.I.8.	Odložený daňový závazek	2 558	0
C.II.	Krátkodobé závazky	931 102	891 959
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	644 117	620 656
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	126 915	114 035
C.II.8.	Závazky ostatní	160 070	157 268
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	30 034	28 092
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	15 286	14 434
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 135	2 665
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	112 523	111 944
C.II.8.7.	Jiné závazky	92	133
D.	Časové rozlišení pasiv	7 831	8 493
D.1.	Výdaje příštích období	7 810	8 386
D.2.	Výnosy příštích období	21	107

Sestaveno: 26. 10. 2022

Podpisový záznam:

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. 2021 DO 30. 9. 2022
(v celých tisících Kč)**

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	2 513 150	2 409 801
A.	Výkonová spotřeba	1 779 987	1 584 950
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	715 280	557 937
A.3.	Služby	1 064 707	1 027 013
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	10 417	-2 619
C.	Aktivace (-)	-11 609	-10 189
D.	Osobní náklady	618 977	580 065
D.1.	Mzdové náklady	433 174	415 376
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	185 803	164 689
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	145 111	139 132
D.2.2.	Ostatní náklady	40 692	25 557
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	55 086	58 543
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	60 495	61 749
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	60 495	61 749
E.2.	Úpravy hodnot zásob	634	-56
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-6 043	-3 150
III.	Ostatní provozní výnosy	115 556	45 086
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	16 096	3 107
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	25 736	20 247
III.3.	Jiné provozní výnosy	73 724	21 732
F.	Ostatní provozní náklady	61 761	69 075
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	13 316	197
F.2.	Prodaný materiál	20 312	15 372
F.3.	Daně a poplatky	30 112	32 270
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-17 544	6 730
F.5.	Jiné provozní náklady	15 565	14 506
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	114 087	175 062
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	3 013	511
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	2 885	464
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	128	47
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	62	44
VII.	Ostatní finanční výnosy	3	21
K.	Ostatní finanční náklady	946	913
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	2 008	-425
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	116 095	174 637
L.	Daň z příjmů	24 674	33 234
L.1.	Daň z příjmů splatná	21 608	32 420
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	3 066	814
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	91 421	141 403
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	91 421	141 403
	* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	2 631 722	2 455 419

Sestaveno: 26. 10. 2022

Podpisový záznam:

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2021 DO 30. 9. 2022
(v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 615	1 226
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	116 095	174 637
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	33 065	64 938
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	60 495	61 749
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-22 891	3 568
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-2 780	-2 910
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-3 013	-511
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	1 254	3 042
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	149 160	239 575
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	31 224	-29 834
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	50 516	-24 650
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-23 453	-3 004
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	4 161	-2 180
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	180 384	209 741
A.4.	Přijaté úroky (+)	3 013	511
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-31 316	-35 505
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	152 081	174 747
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-54 899	-68 764
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	16 096	3 107
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-38 803	-65 657
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI			
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-113 122	-108 701
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 (-)	-113 122	-108 701
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-113 122	-108 701
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	156	389
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 771	1 615

Sestaveno: 26. 10. 2022

Podpisový záznam:

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

IČO: 608 49 657

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
K 30. 9. 2022

(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. 2021	135 000	797	487 767	141 403	764 967
Převod výsledku minulého období			141 403	-141 403	0
Výplata podílů na zisku			-113 122		-113 122
Výsledek hospodaření běžného období				91 421	91 421
Stav k 30. 9. 2022	135 000	797	516 048	91 421	743 266

K 30. 9. 2021

	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

Sestaveno: 26. 10. 2022

Podpisový záznam:



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 2022 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 2022

Členové představenstva

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

Členové dozorčí rady

Věra Škardová
Ing. Ivan Kafka, MBA
Ing. Filip Wanner, Ph.D.

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 řídicí 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 2020/21 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2021/22. 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 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 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.

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2021/22	Software	Nehm. výsledky výzkumu a vývoje	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1. 10. 2021	82 395	5 299	1 943	1 898	91 535
Přírůstky	--	--	--	10 784	10 784
Úbytky	-4 315	-14	--	--	-4 329
Přeúčtování	8 396	--	--	-8 396	0
Zůstatek k 30. 09. 2022	86 476	5 285	1 943	4 286	97 990
Oprávký					
Zůstatek k 1. 10. 2021	-74 415	-5 104	-1 618	0	-81 137
Odpisy	-2 790	-67	-325	--	-3 182
Oprávký k úbytkům	1 990	5	--	--	1 995
Přeúčtování	--	--	--	--	0
Zůstatek k 30. 09. 2022	-75 215	-5 166	-1 943	0	-82 324
Zůstatková hodnota 1. 10. 2021	7 980	195	325	1 898	10 398
Zůstatková hodnota 30. 09. 2022	11 261	119	0	4 286	15 666

2020/21	Software	Nehm. výsledky výzkumu a vývoje	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. dlouhodobý nehmotný 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

ČEVAK a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2022
(v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek

2021/22	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. 2021	22 536	519 659	347 073	427 094	16 711	0	1 333 073
Přírůstky	--	--	--	--	44 117	--	44 117
Úbytky	--	--	-23 985	-20 497	--	--	-44 482
Přeúčtování	28	2 552	16 540	24 506	-43 626	--	0
Zůstatek k 30. 9. 2022	22 564	522 211	339 628	431 103	17 202	0	1 332 708
Oprávk							
Zůstatek k 1. 10. 2021	0	-326 274	-284 907	-325 712	0	0	-936 893
Odpisy	--	-10 436	-17 262	-29 616	--	--	-57 313
Oprávk k úbytkům	--	--	13 004	20 498	--	--	33 502
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	0
Zůstatek k 30. 9. 2022	0	-336 709	-289 165	-334 830	0	0	-960 704
Zůstatková hodnota 1. 10.2021	22 536	193 385	62 166	101 382	16 711	0	396 180
Zůstatková hodnota 30. 9. 2022	22 564	185 502	50 463	96 273	17 202	0	372 004

Nejvýznamnější přírůstky a úbytky, vč. nedokončených investic, se týkají především nákupu speciálních nákladních a ostatních automobilů. K 30. 9. 2022 je v užívání plně odepsaný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací hodnotě 659 mil. Kč.

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

4. Dlouhodobý finanční majetek

(a) Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem

2021/22	Vlastnický podíl	Základní kapitál k 30.9.2022	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2021/22	Vlastní kapitál k 30.9.2022	Pořizovací cena	Hodnota podílu na vlast. kapitálu
1. Jihočeská vodohospodářská spol. s r.o.	100 %	800	-62	1 048	12 700	1 048
Vodovod Radyně a.s.	100 %	2 000	543	15 380	18 500	15 380
Celkem majetkové účasti					31 200	
Opravné položky					-11 652	
Účetní hodnota k 30.9.2022					19 548	

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	14 837	18 500	14 837
Celkem majetkové účasti					31 200	
Opravné položky					-11 590	
Účetní hodnota k 30.9.2021					19 610	

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

V roce 2021/22 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 2022 byla ve výši 37 365 tis. Kč. Z důvodu obrátkovosti zásob společnost zvýšila opravnou položku k materiálu ve výši 10 % zůstatku zásob materiálu na 3 729 tis. Kč (2021/22 – 3 095 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

K 30. 9. 2022 činily pohledávky po lhůtě splatnosti 25 463 tis. Kč (k 30. 9. 2021 – 26 061 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 539 994 tis. Kč (2020/21 – 552 858 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 18 929 tis. Kč (2020/21 – 12 700 tis. Kč) a časové rozlišení nákladů na ostatní služby, a příjmy příštích období ve výši 301 tis. Kč (2020/21 – 39 tis. Kč).

12. Opravné položky

	Opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2021	11 590	3 095	15 680	30 365
Tvorba	62	634	--	696
Rozpuštění/použití	--	--	-6 042	-6 042
Zůstatek k 30. 9. 2022	11 652	3 729	9 638	25 019

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. 2021	61 313	9 210	0	70 523
Tvorba	48 991	2 748	0	51 739
Čerpání	-54 208	-9 210	0	-63 418
Rozpuštění	-5 864	0	0	-5 864
Zůstatek k 30. 9. 2022	50 232	2 748	0	52 980

Ostatní rezervy jsou představovány zejména rezervami na roční odměny a 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 23.

16. Krátkodobé přijaté zálohy

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

V rozvaze došlo k úpravě vykázání minulého stavu položky C.II.3 Krátkodobé přijaté zálohy, která byla snížena o 61 934 tis. a o stejnou částku byla snížena položka C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky. Jedná se o částky DPH z přijatých záloh, o kterých je účtováno v rámci syntetického účtu 345, ale nejedná se o vztah ke státu, ale k odběratelským zálohám.

17. Závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 126 915 tis. Kč (2020/21 – 114 035 tis. Kč), ze kterých 2 863 tis. Kč (2020/21 – 2 599 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 2021/22 následující:

	2021/22	2020/21
Vodné	1 155 416	1 126 212
Stočné	1 061 053	1 025 424
Ostatní	296 681	258 165
Celkem	2 513 150	2 409 801

21. Informace o významných nákladech

	2021/22	2020/21
Opravy a udržování	61 598	57 673
Nájemné	753 258	730 641
Čištění odpadních vod	1 082	1 822
Subdodávky	57 772	61 911
Právo hospodaření	24 272	23 098
Likvidace odpadu a kalů	36 499	30 773
Povinný audit – statutární auditor	896	868
Jiné ověřovací služby – statutární auditor	116	113

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*	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Zaměstnanci	913	906	378 094	361 144
Vedoucí zaměstnanci	46	48	51 806	51 026
Členové dozorčí rady	3	3	114	120
Členové představenstva	3	3	3 160	3 086
Celkem	965	960	433 174	415 376

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

Společnosti nevznikly do 30. září 2022 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	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-13 044	-12 701	-343	-2 195
Dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	-261	-710	449	134
Zásoby	708	588	--	--	120	-11
Rezervy	10 066	13 399	--	--	-3 333	1 279
Ostatní dočasné rozdíly	--	--	-27	-68	41	-21
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	10 774	13 987	-13 332	-13 479	-3 066	-814

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.	
	2022	2021
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.	453 715	484 825

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 2021/22 a 2020/21 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 2021/22 činily 747 124 tis. Kč (2020/21 – 727 751 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. 2022 ve výši 11 574 mil. Kč (2020/21 – 12 233 mil. Kč).
- (b) Společnost poskytla prostřednictvím UniCredit Bank bankovní záruky v celkové hodnotě 207 450 tis. Kč (2020/21 – 200 000 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.

Účetní závěrka k 30. září 2022 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

29. Významné následné události

Dodavatel elektrické energie a plynu, společnost Lumius, spol. s r. o., v roce 2021 jednostranně ukončila dodávky elektrické energie a plynu v rozporu s uzavřenými smlouvami. Mezi společnostmi ve skupině ENERGIE AG BOHEMIA a společností Lumius bylo posléze dosaženo obchodní dohody o narovnání, která je postupně stranami naplňována. Celkový rozsah narovnání zatím není možné zcela stanovit..

ČEVAK a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2022
(v tisících Kč)

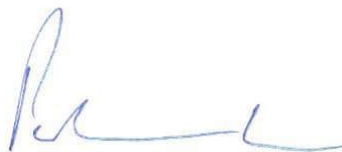
K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události nad rámec běžné činnosti, které by ovlivnily účetní závěrku k 30. září 2022.

Sestaveno dne: 26. října 2022



Ing. Jiří Heřman

předseda představenstva



Ing. Lenka Petrášková

člen představenstva

