

22

23

Obsah **výroční zprávy**

1. ÚVODNÍ SLOVO	2
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	3
3. ZPRÁVA O ČINNOSTI	8
4. INVESTICE	14
5. PERSONÁLNÍ OBLAST	16
6. ZPRÁVA AUDITORA	17
7. PŘÍLOHY	19

1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážené dámy, vážení pánové,

toto místo již tradičně patří každoročnímu ohlédnutí za uplynulým hospodářským rokem. V jeho polovině jsem převzal pomyslné žezlo vedení společnosti od Jiřího Heřmana, který stál v jejím čele od jejího vzniku v roce 2010. Rád bych mu poděkoval za odvedenou práci. Rovněž bych chtěl poděkovat zástupcům akcionářů za důvěru, kterou mi projeví. Vnímám to jako potvrzení správně zvolené cesty, po které již 13 let jdeme a po které bychom chtěli kráčet i v letech následujících. ČEVAK je zdravou, stabilní a prosperující firmou.

V průběhu hospodářského roku 2022/23 jsme se potýkali zejména s přímými i nepřímými dopady vysokých cen energií. Toto složité období se nám podařilo překonat i díky vstřícnosti naprosté většiny našich obchodních partnerů, zástupců měst, obcí a jejich svazků. Je to pro mě důkazem zdravě nastaveného vztahu, založeného na dlouhodobé spolupráci a porozumění. Velmi si ho vážím a našim partnerům děkuji.

Voda je nesmírně ceněná a mnohde na světě obtížně dostupná komodita. V našich zeměpisných šířkách je však stále považovaná za naprostou samozřejmost. Radujme se z vodního blahobytu, který prožíváme, ale mějme na paměti, že křehká jistota v podobě stabilních dodávek pitné vody a navracení vyčištěné odpadní vody do přírodního prostředí je zajištěna každodenní prací a úsilím našich zaměstnanců. Patří jim za to můj velký dík.



Ing. Martin Kalač

předseda představenstva

2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

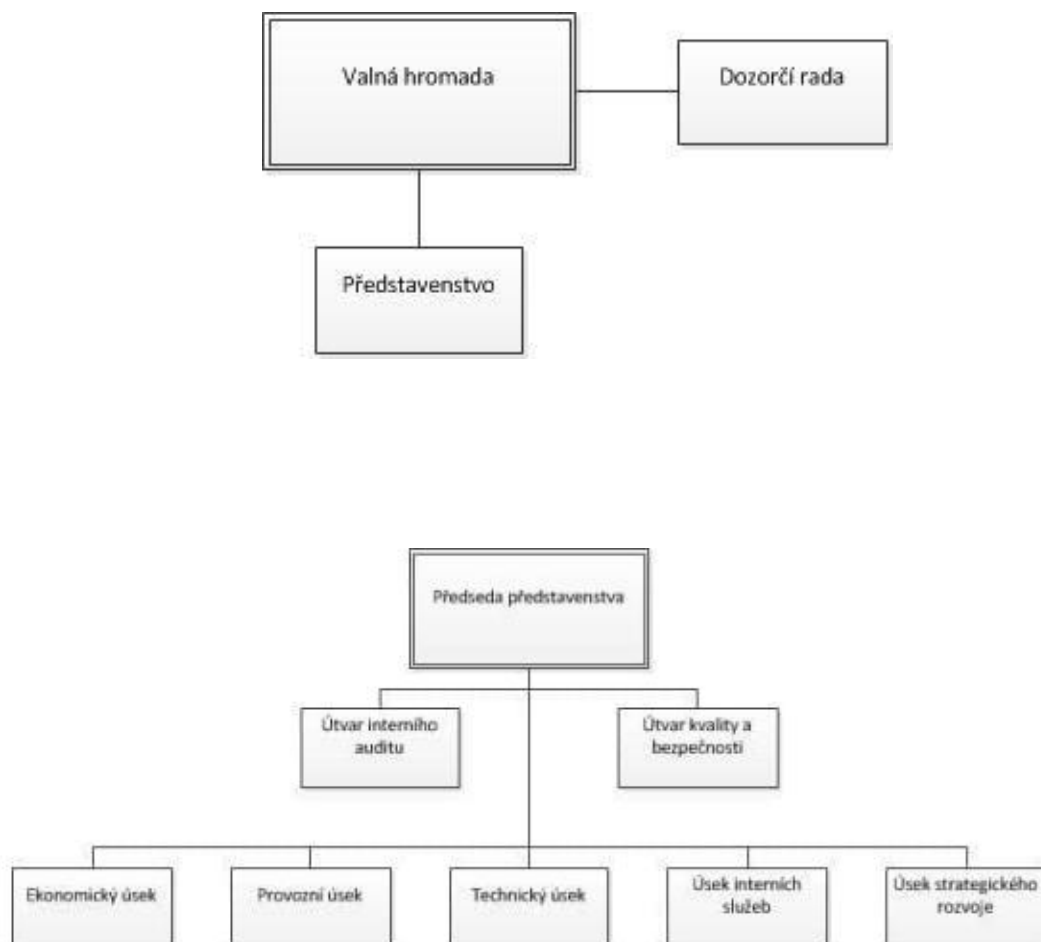
2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

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. 2023

Ing. Martin Kalač	předseda
Ing. Pavel Linzer, MBA	místopředseda
Mag. Jörg Karlhuber	člen
Ing. Lenka Petrášková	člen
Ing. Mag. Adolf Punz	člen
Ing. Jiří Heřman	člen
Ing. Ivan Kafka	člen

DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady k 30. 09. 2023

Mgr. Jiří Paul, MBA	člen
Věra Škardová	člen
Ing. Filip Wanner, Ph.D.	člen

2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

ROZVAHA (v tis. Kč)	2022/23	2021/22	2020/21
AKTIVA	1 947 129	1 737 737	1 735 942
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	19 237	15 666	10 398
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	413 123	372 004	396 182
B.III Dlouhodobý finanční majetek	19 482	19 548	19 610
C.I Zásoby	51 584	56 850	61 645
C.II Pohledávky	1 431 022	1 252 668	1 233 753
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	1 616	1 771	1 615
D. Časové rozlišení aktiv	11 065	19 230	12 739
PASIVA	1 947 129	1 737 737	1 735 942
A. Vlastní kapitál	802 206	743 266	764 967
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	552 617	516 048	487 767
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	113 792	91 421	141 403
B. Rezervy	61 718	52 980	70 523
C.I Dlouhodobé závazky	2 122	2 558	0
C.II Krátkodobé závazky	1 016 967	931 102	891 959
D. Časové rozlišení pasiv	64 116	7 831	8 493
VÝNOSY (v tis. Kč)	2022/23	2021/22	2020/21
Tržby za vodné	1 211 678	1 155 416	1 126 212
Tržby za stočné	1 206 742	1 061 053	1 025 424
Ostatní provozní tržby a výnosy	401 427	412 237	303 251
Finanční výnosy	13 646	3 016	532
VÝNOSY CELKEM	2 833 493	2 631 722	2 455 419
NÁKLADY (v tis. Kč)	2022/23	2021/22	2020/21
Výkonová spotřeba	1 886 796	1 779 987	1 584 950
Osobní náklady	675 272	618 977	580 065
Úpravy hodnot v provozní oblasti	64 034	55 086	58 543
Aktivace a změna stavu zásob	531	-1 192	-12 808
Ostatní provozní náklady	59 394	61 761	69 075
Finanční náklady	6 037	1 008	957
Daň z příjmů	27 637	24 674	33 234
NÁKLADY CELKEM	2 719 701	2 540 301	2 314 016
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)	2022/23	2021/22	2020/21
	113 792	91 421	141 403

2.5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

V hospodářském roce 2022/2023 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 Prachaticích, Blovicích, Horní Plané, Chotěšově, a Sedlci.

Platnost řady smluvních kontraktů s městy a obcemi byla prodloužena. Úspěšně tak pokračuje provozování vodohospodářského majetku v Soběslavi, Vodňanech, Hluboké nad Vltavou, Bavorově, Zliví, Rudolfově, Dobré Vodě u Českých Budějovic, Frymburku, Líních, Zbůchu, Vitíně a v dalších obcích.

Počátkem května 2023 společnost úspěšně absolvovala první dozorový audit integrovaného systému managementu, který zahrnuje systémy řízení kvality, životního prostředí a bezpečnosti a ochrany zdraví při práci.

Auditoři certifikačního orgánu konstatovali naplnění cílů auditu a splnění požadavků norem ISO 9001, 14001 a 45001. Systém managementu je zaveden správně, je efektivní a plně funkční. V příštím hospodářském roce se uskuteční druhé dozorové audity všech tří systémů.

3. ZPRÁVA O ČINNOSTI

3.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PROVOZOVANÉM MAJETKU

Hlavním předmětem činnosti společnosti ČEVAK a. s. v hospodářském roce 2022/23 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	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2021
Délka vodovodní sítě v km	4 939	4 881	4 843
Délka kanalizační sítě v km	3 036	3 001	2 962
Počet úpraven vody	146	145	145
Počet čistíren odpadních vod	236	230	226
Počet vodovodních čerpacích stanic	250	242	239
Počet kanalizačních čerpacích stanic	584	545	536
Počet vodojemů	370	369	374

3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

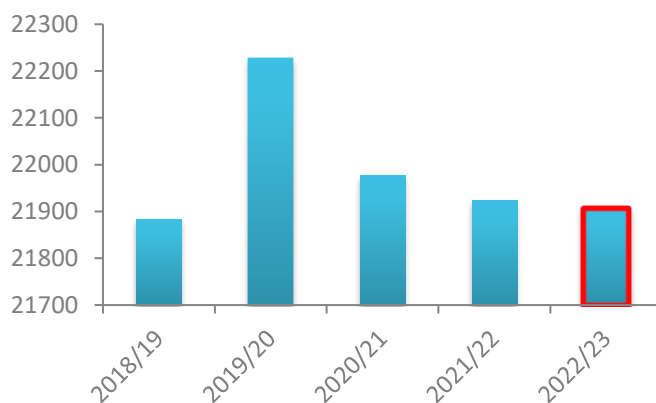
V průběhu hospodářského roku bylo havarijním dispečinkem zaznamenáno a následně opraveno 1 119 poruch na hlavních vodovodních řadech a 185 na vodovodních přípojkách. V rámci pravidelné údržby vodovodní sítě bylo

v provozovaných lokalitách vyměněno nebo doplněno 160 hydrantů a 480 vodovodních uzávěrů.

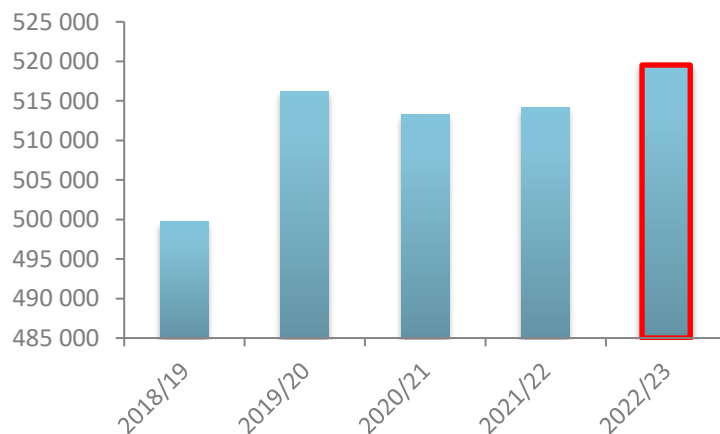
VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m3)

	2022/23	2021/22	2020/21
Voda vyrobená	17 996	18 008	18 402
Voda převzatá	15 717	15 733	15 539
Voda předaná	5 755	5 740	5 593
Voda fakturovaná	21 906	21 924	21 977
Ztráty vody (v %)	21,6	21,7	22,5

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 188 poruch na hlavních kanalizačních řadech a 70 na kanalizačních přípojkách. Celkem bylo vyměněno, popřípadě usazeno do správné nivelety vůči okolnímu terénu 223 poklopů na kanalizačních šachtách.

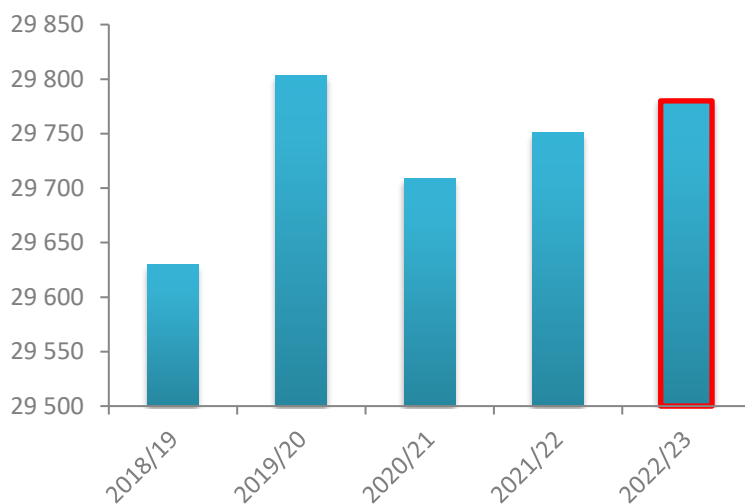
Vyčištěno bylo 150 km kanalizačních řadů a přípojek. Speciální kamerou bylo zrevidováno 102 km sítí.

Kal produkovaný na jednotlivých čistírnách odpadních vod byl předáván oprávněným firmám, které jej využívaly při přímé aplikaci kalu na zemědělskou půdu, při rekultivacích, případně jako vstupní surovinu do kompostu.

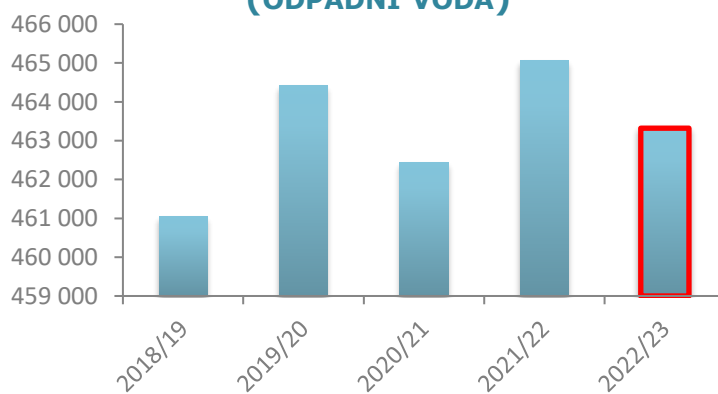
ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KANALIZAČNÍ SÍTI

STAV K	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2021
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	463 321	465 064	462 433
Počet kanalizačních přípojek	106 953	105 439	103 168
Kapacita čistíren odpadních vod (m3/den)	351 988	351 457	246 429
Objem čištěných odpadních vod	55 759	50 682	58 079
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina t/rok)	10 749	11 670	10 616
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m3/rok)	29 780	29 751	29 709

VODA FAKTUROVANÁ ODPADNÍ CELKEM (v tis. m3)



POČET NAPOJENÝCH OBYVATEL (ODPADNÍ VODA)



3.4. KVALITA VODY

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

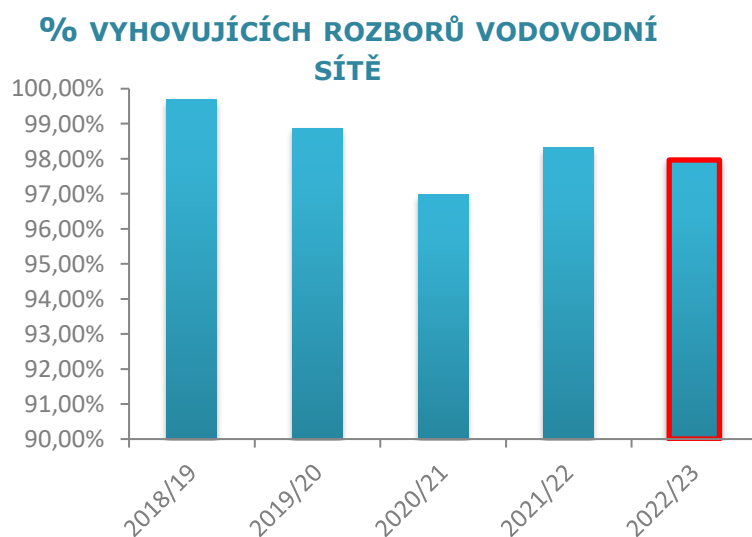
pitné vody a vyčištěné vody odpadní.

PITNÁ VODA

V průběhu hospodářského roku 2022/23 bylo odesláno 1 572 vzorků do centrálního registru hygienické služby PIVO. Požadovaným parametrům vyhovělo 98 % z nich. Zbývajících 2 % vzorků, která nevyhověla požadovaným parametrům, se

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

PITNÁ VODA	2022/23	2021/22	2020/21
Celkový počet vzorků	1 572	1 484	1 624
Počet nevyhovujících vzorků	32	25	49
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	97,96%	98,32%	96,98%



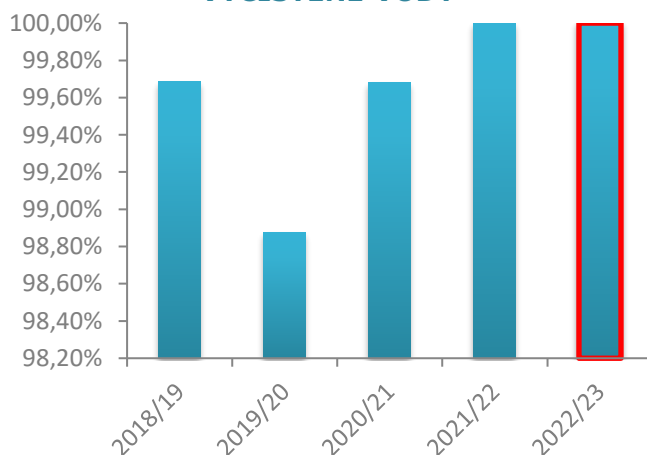
ODPADNÍ VODA

V průběhu hospodářského roku 2022/23 bylo odebráno 2 223 vzorků odpadní vody.

Všechny odebrané vzorky vyhověly požadovaným parametrům.

ODPADNÍ VODA	2022/23	2021/22	2020/21
Celkový počet vzorků	2223	2134	2178
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	7
% vyhovujících rozborů vyčištěné vody	100,00%	100,00%	99,68%

% VYHOVUJÍCÍCH ROZBORŮ VYČIŠTĚNÉ VODY



4. INVESTICE

Příprava i realizace projektů nových investic a zároveň obnovy vodohospodářského majetku, stejně jako v předchozích letech, probíhaly v úzké spolupráci s vlastníky vodohospodářské infrastruktury, tedy zástupci měst a obcí.

Investiční akce si v tomto hospodářském roce financovaly města a obce převážně z vlastních zdrojů. Jen částečně využily peněžní prostředky některého z vypsanych dotačních titulů.

Příkladem vlastního financování je obnova jedné ze dvou stávajících kogeneračních jednotek, vyrábějící elektrickou energii z kalového bioplynu na čistírně odpadních vod v Českých Budějovicích. V současné době tak výroba elektrické energie v těchto kogeneračních jednotkách dokáže pokrýt až 90 % spotřeby provozu celé čistírny odpadních vod. Dále byl na ČOV České Budějovice obnoven druhý turbokompresor a modernizována čerpadla automatické tlakové stanice provozní vody.

Mezi další významné akce patřilo zahájení stavby nové čistírny odpadních vod Blatná přímo v areálu stávajícího objektu, instalace nové odstředivky na AČOV Tábor nebo modernizace ČOV Lipno nad Vltavou. Město Horažďovice pokračovalo v postupné strojní a materiálové obnově čistírny odpadních vod. Do provozu byla v tomto hospodářském roce 2022/23 také uvedena

obnovená kořenová čistírna Vimperk – Lipka.

Města a obce, stejně jako v předchozích letech, využívaly dotační program Státního fondu životního prostředí na podporu výstavby nových a posílení stávajících vodních zdrojů. Jednalo se například o nový vodojem na Libínském Sedle, vodovod v místní části Tři Facky v Suchdole nad Lužnicí, přivaděč surové vody pro obec Lnáře a Jivno u Českých Budějovic. Obec Jivno tímto rozšířila kapacitu stávajícího vodojemu. Z uvedeného dotačního titulu byl dále realizován nový vodní zdroj v Černíči a přepojeny vrty v Žirovnici a v Písečném nad Dyjí.

Z dotačního programu Ministerstva zemědělství ČR byla podpořena rozsáhlá stavba nové kanalizační sítě a centrální čistírny odpadních v Čížové. Rovněž byla zahájena výstavba nové čistírny odpadních vod v Hluboké nad Vltavou a zároveň nové čistírny v místní části Kostelec. V oblasti pitné vody se jednalo například o vodojem v obci Dobev nebo vodovod v Nepodřicích.

Granty Jihočeského kraje využily například obce Klenovice pro výstavbu vodovodu v místní části Ovčín a Svatý Jan nad Malší pro výstavbu nové čistírny odpadních vod Sedlce.

Mezi významné investice do vlastního majetku v hospodářském roce 2022/23 patřily projekty v oblasti energetické úspornosti. V objektu Mánesova v Českých Budějovicích jsme vyměnili plynové kotle za tepelná čerpadla, instalovali první nabíjecí stanici pro elektromobily.

Začali jsme také s přípravou fotovoltaiky na budově v Severní ulici. Další investice směřovaly do dopravní techniky a aktualizace grafického informačního systému. Pokračovala také obnova vlastního nemovitého majetku.

.

5. PERSONÁLNÍ OBLAST

K 30. 9. 2023 společnost ČEVAK a. s. zaměstnávala 975 zaměstnanců, z toho 735 mužů a 240 žen. Dlouhodobě je ze strany firmy kladen důraz na jejich vzdělávání, a to jak po odborné stránce, tak i v oblasti měkkých dovedností, především se zaměřením na komunikaci, vedení a řízení lidí.

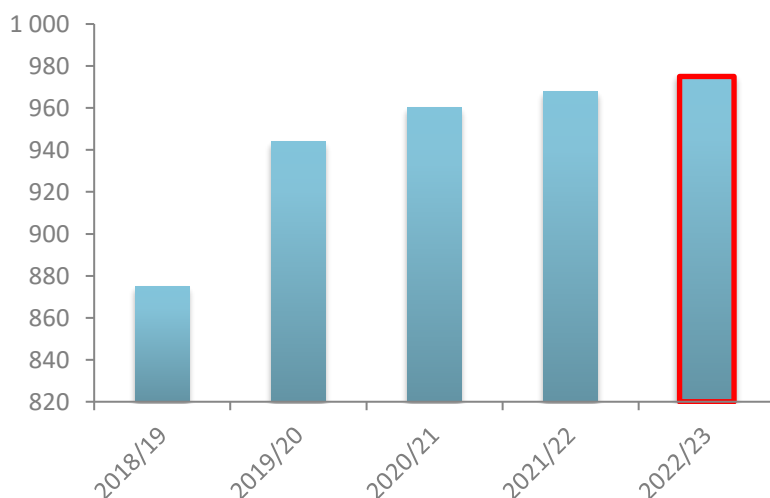
Jednou ze základních priorit společnosti byla v hospodářském roce 2022/23, stejně jako v předchozích letech, bezpečnost při práci. I přes důsledné vyhledávání rizik, seznamování s nimi a dodržování bezpečných pracovních postupů jednotlivých činností na pracovištích, jsme v hospodářském roce zaznamenali 37 pracovních úrazů, z nich pak 19 s pracovní

neschopností. Z celkového počtu úrazů byl jeden těžký a vyžádal si dlouhodobé léčení.

I nadále je velký důraz kladen na kontrolu zdravotního stavu. V rámci účinné prevence provedli smluvní lékaři fyzickou kontrolu vybraných pracovišť a jejich vyhodnocení. Všechna kontrolovaná pracoviště byla vyhodnocena jako vyhovující, bez závad.

V průběhu hospodářského roku 2022/23 nedošlo ve společnosti k žádnému požáru. Přispěla k tomu nejen opatrnost a odpovědnost zaměstnanců, ale také jejich pravidelné proškolení v této oblasti.

PRŮMĚRNÝ 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. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2022 do 30. 9. 2023 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. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2022 do 30. 9. 2023, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace 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 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 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 obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

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

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

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 8. 12. 2023

Auditorská společnost:

Statutární auditor:

BDO Audit s.r.o.
evidenční číslo 018

Ing. Miroslav Souček
evidenční číslo 1660

7. PŘÍLOHY

7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2023

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBYMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2022 DO 30. ZÁŘÍ 2023

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 2022 do 30. září 2023.

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 a. s.	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
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
R A T E s. r. o.	Štětí	Dlouhá 670	49904507

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 2022 DO 30. ZÁŘÍ 2023

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 2022 do 30. září 2023, byla následující:

Ovládaající osoba poskytuje společností 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 a zajišťuje vedení mzdového účetnictví a personalistiky.

Ovládaná osoba společnost Energie AG Kolín, a. s. poskytuje v rámci skupiny služby zajištění 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 2022 DO 30. ZÁŘÍ 2023

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2022 do 30. září 2023, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky:

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

Dodatek č. 17 – uzavřen dne 30.01.2023, v němž se smluvní strany dohodly, že kreditní úroková sazba může být ve standardní výši, jež je vyhlášena bankou nebo je stanovena ve Smlouvě o zvýhodněném úročení zůstatku účtu.

Dodatek č. 18 – uzavřen dne 10.02.2023, jímž se mění výše Intra-day limitu klienta č. 14

Dodatek č. 19 – uzavřen dne 24.02.2023, jímž se mění výše Intra-day limitu klienta č. 3

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

Dodatek č. 16 – uzavřen 30.03.2023 stanovuje konečný den pro čerpání na 31.3.2024, upravuje zástavu vkladů na běžných účtech a určuje konečný den splatnosti na 31.3.2024

K **Úvěrové smlouvě č. 021032/2013** uzavřené dne 30.04.2013 mezi Raiffeisenbank a společnostmi skupiny byl uzavřen následující dodatek:

Dodatek č. 8 – uzavřen dne 29.3.2023, který upravuje smlouvu s ohledem na fúzi sloučením společností VaK Beroun a VaK Zápý.

Ke **Smlouvě o zřízení zástavního práva č. ZB/01/021032/2013** uzavřené dne 28.6.2022 mezi Raiffeisenbank a společnostmi skupiny byl uzavřen následující dodatek:

Dodatek č. 1 – uzavřen dne 29.03.2023, který reaguje na uskutečnění fúze sloučením společností VaK Beroun a VaK Zápý.

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, nebyly uzavřeny žádné dodatky:

Celková výše pohledávek vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o. k 30. 9. 2023 činí 513 542 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 16. 1. 2023, bylo rozhodnuto o výplatě podílů na zisku společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o. ve výši 54 853 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 2022 DO 30. ZÁŘÍ 2023

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, **Démospol. s r. o.**, IČO 26960661, **Démospol. – správa s. r. o.**, IČO 25960661, **Vodárenská společnost Beroun, s. r. o.**, IČO 27428338, **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 č. 021021/2011 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, **Démospol. s r. o.**, IČO 26960661, **Démospol. – správa s. r. o.**, IČO 25960661, **Vodárenská společnost Beroun, s. r. o.**, IČO 27428338, **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 formou platebních a neplatebních bankovních záruk nebo závazných příslibů k jejich vystavení s dobou platnosti do 5 let.

Úvěrová smlouva č. 021032/2013 uzavřená dne 30.04.2013 včetně dodatků mezi Raiffeisenbank a.s. 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, **Démospol. s r. o.**, IČO 26960661, **Démospol. – správa s. r. o.**, IČO 25960661, **Vodárenská společnost Beroun, s. r. o.**, IČO 27428338, **Vodovod Radyně s. r. o.**, IČO 26386682 a **R A T E s. r. o.**, IČO 49904507 upravující úvěrový rámec a jeho účel – vystavování bankovních záruk a závazných příslibů

Smlouva č. ZB/01/021032/2013 o zřízení zástavního práva k pohledávkám z vkladů ze dne 28. 6. 2022 mezi Raiffeisenbank a. s. 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, **Vodovod Radyně s. r. o.**, IČO: 26386682 a **R A T E s. r. o.**, IČO: 49904507 zřizující zástavní právo k pohledávkám z vkladů.

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 milionů 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, VAKB, 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)

Smlouva o společném zadávání veřejné zakázky (AQS, VAKB, VHOS, VSCH, VODOS VO, DÉMOS, 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 2022 do 30. září 2023 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. 2023

Ing. Martin Kalač
předseda představenstva


.....

Ing. Lenka Petrášková
člen představenstva


.....

7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2023

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

IČO: 608 49 657

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 30. 9. 2023

(v celých tisících Kč)

AKTIVA		Běžné účetní období			Minulé
Označení	Popis	Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	3 048 715	-1 101 586	1 947 129	1 737 737
B.	Stálá aktiva	1 540 854	-1 089 012	451 842	407 218
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	100 471	-81 234	19 237	15 666
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	9 186	-5 265	3 921	119
B.I.2.	Ocenitelná práva	82 988	-74 026	8 962	11 261
B.I.2.1.	Software	82 988	-74 026	8 962	11 261
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 943	-1 943	0	0
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	6 354	0	6 354	4 286
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	6 354	0	6 354	4 286
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	1 409 183	-996 060	413 123	372 004
B.II.1.	Pozemky a stavby	551 588	-346 944	204 644	208 066
B.II.1.1.	Pozemky	22 564	0	22 564	22 564
B.II.1.2.	Stavby	529 024	-346 944	182 080	185 502
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	813 946	-648 628	165 318	145 184
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	2 266	-488	1 778	1 552
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 266	-488	1 778	1 552
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	41 383	0	41 383	17 202
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	364	0	364	0
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	41 019	0	41 019	17 202
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	31 200	-11 718	19 482	19 548
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	31 200	-11 718	19 482	19 548
C.	Oběžná aktiva	1 496 796	-12 574	1 484 222	1 311 289
C.I.	Zásoby	56 196	-4 612	51 584	56 850
C.I.1.	Materiál	46 122	-4 612	41 510	33 636
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	10 067	0	10 067	23 214
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	7	0	7	0
C.II.	Pohledávky	1 438 984	-7 962	1 431 022	1 252 668
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	43 766	0	43 766	29 641
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	43 766	0	43 766	29 641
C.II.1.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	35 479	0	35 479	21 014
C.II.1.5.	Jiné pohledávky	8 287	0	8 287	8 627
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	1 395 218	-7 962	1 387 256	1 223 027
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	197 023	-6 693	190 330	162 096
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	513 542	0	513 542	453 715
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	684 653	-1 269	683 384	607 216
C.II.2.4.	Stát - daňové pohledávky	16 213	0	16 213	31 098
C.II.2.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	37 488	0	37 488	33 010
C.II.2.4.	Dohadné účty aktivní	610 672	0	610 672	539 994
C.II.2.4.	Jiné pohledávky	20 280	-1 269	19 011	3 114
C.IV.	Peněžní prostředky	1 616	0	1 616	1 771
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	423	0	423	561
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	1 193	0	1 193	1 210
D.	Časové rozlišení aktiv	11 065	0	11 065	19 230
D.1.	Náklady příštích období	10 089	0	10 089	18 929
D.3.	Příjmy příštích období	976	0	976	301

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

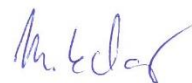
IČO: 608 49 657

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU
K 30. 9. 2023
(v celých tisících Kč)

PASIVA		Bezne účetní období	Minulé období
Označení	Popis	Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	1 947 129	1 737 737
A.	Vlastní kapitál	802 206	743 266
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 (+/-)	552 617	516 048
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	552 617	516 048
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	113 792	91 421
B+C.	Cizí zdroje	1 080 807	986 640
B.	Rezervy	61 718	52 980
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	1 058	0
B.4.	Ostatní rezervy	60 660	52 980
C.	Závazky	1 019 089	933 660
C.I.	Dlouhodobé závazky	2 122	2 558
C.I.8.	Odložený daňový závazek	2 122	2 558
C.II.	Krátkodobé závazky	1 016 967	931 102
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	733 059	644 117
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	157 043	126 915
C.II.8.	Závazky ostatní	126 865	160 070
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	33 357	30 034
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	17 389	15 286
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 842	2 135
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	73 211	112 523
C.II.8.7.	Jiné závazky	66	92
D.	Časové rozlišení pasiv	64 116	7 831
D.1.	Výdaje příštích období	10 260	7 810
D.2.	Výnosy příštích období	53 856	21

Sestaveno: 26. 10. 2023

Podpisový záznam:



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

ICO: 608 49 657

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2022 DO 30. 9. 2023
(v celých tisících Kč)**

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	2 762 923	2 513 150
A.	Výkonová spotřeba	1 886 796	1 779 987
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	801 188	715 280
A.3.	Služby	1 085 608	1 064 707
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	13 146	10 417
C.	Aktivace (-)	-12 615	-11 609
D.	Osobní náklady	675 272	618 977
D.1.	Mzdové náklady	483 732	433 174
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	191 540	185 803
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	161 528	145 111
D.2.2.	Ostatní náklady	30 012	40 692
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	64 034	55 086
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	64 827	60 495
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	64 827	60 495
E.2.	Úpravy hodnot zásob	883	634
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-1 676	-6 043
III.	Ostatní provozní výnosy	56 924	115 556
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	3 675	16 096
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	23 406	25 736
III.3.	Jiné provozní výnosy	29 843	73 724
F.	Ostatní provozní náklady	59 394	61 761
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	235	13 316
F.2.	Prodaný materiál	17 176	20 312
F.3.	Daně a poplatky	31 613	30 112
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	7 681	-17 544
F.5.	Jiné provozní náklady	2 689	15 565
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	133 820	114 087
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	5 042	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	5 042	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	8 600	3 013
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	8 500	2 885
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	100	128
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	66	62
VII.	Ostatní finanční výnosy	4	3
K.	Ostatní finanční náklady	5 971	946
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	7 609	2 008
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	141 429	116 095
L.	Daň z příjmů	27 637	24 674
L.1.	Daň z příjmů splatná	28 072	21 608
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-435	3 066
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	113 792	91 421
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	113 792	91 421
	* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	2 833 493	2 631 722

Sestaveno: 26. 10. 2023

Podpisový záznam:

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. 2022 DO 30. 9. 2023
(v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 771	1 615
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	141 429	116 095
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	56 353	33 065
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	64 827	60 495
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	6 954	-22 891
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-3 440	-2 780
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	-5 042	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-8 600	-3 013
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	1 654	1 254
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	197 782	149 160
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-36 129	31 224
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-170 174	50 516
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	129 655	-23 453
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	4 390	4 161
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	161 653	180 384
A.4.	Přijaté úroky (+)	8 600	3 013
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-14 521	-31 316
A.6.	Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	5 042	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	160 774	152 081
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-109 751	-54 899
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 675	16 096
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-106 076	-38 803
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI			
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-54 853	-113 122
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 (-)	-54 853	-113 122
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-54 853	-113 122
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-155	156
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 616	1 771

Sestaveno: 26. 10. 2023

Podpisový záznam:

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

ICO: 608 49 657

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
K 30. 9. 2023
(v celých tisících Kč)

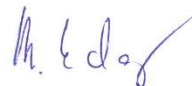
	Základní kapitál	Fondy ze zisku	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.III.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. 10. 2022	135 000	797	516 048	91 421	743 266
Převod výsledku minulého období			91 421	-91 421	0
Výplata podílů na zisku			-54 853		-54 853
Zaokrouhlení výkazu			1		1
Výsledek hospodaření běžného období				113 792	113 792
Stav k 30. 9. 2023	135 000	797	552 617	113 792	802 206

K 30. 9. 2022

	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

Sestaveno: 26. 10. 2023

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 2023 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 2023

Členové představenstva

Ing. Martin Kalač (předseda)
Ing. Pavel Linzer, MBA (místopředseda)
Ing. Lenka Petrášková
Mag. Jörg Karlhuber
Ing. Mag. Adolf Punz
Ing. Ivan Kafka
Ing. Jiří Heřman

Členové dozorčí rady

Mgr. Jiří Paul, MBA (předseda)
Ing. Filip Wanner, Ph.D. (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 2021/22 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2022/23. 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.

(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 minulé 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

2022/23	Software	Nehm. výsledky výzkumu a vývoje	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. dlouhodobýne hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1. 10. 2022	86 476	5 285	1 943	4 286	97 990
Přírůstky	592	435	--	7 010	8 037
Úbytky	-5 372	-184	--	--	-5 556
Přeúčtování	1 292	3 650	--	-4 942	0
Zůstatek k 30. 09. 2023	82 988	9 186	1 943	6 354	100 471
Oprávky					
Zůstatek k 1. 10. 2022	-75 215	-5 166	-1 943	0	-82 324
Odpisy	-4 183	283	--	--	-5 556
Oprávky k úbytkům	5 372	184	--	--	4 467
Přeúčtování	--	--	--	--	0
Zůstatek k 30. 09. 2023	-74 026	-5 265	-1 943	--	-81 234
Zůstatková hodnota 1. 10. 2022	11 261	119	0	4 286	15 666
Zůstatková hodnota 30. 09. 2023	8 962	3 921	0	6 354	19 237

2021/22	Software	Nehm. výsledky výzkumu a vývoje	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. dlouhodobýne motný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1. 10. 2021	82 395	5 299	1 943	1 898	91 535
Přírůstky	6 498	--	--	4 286	10 784
Úbytky	-4 315	-14	--	--	-4 329
Přeúčtování	1 898	--	--	-1 898	0
Zůstatek k 30. 09. 2022	86 476	5 285	1 943	4 286	97 990
Oprávky					
Zůstatek k 1. 10. 2021	-74 415	-5 104	-1 618	0	-81 137
Odpisy	-2 790	-67	-325	--	-3 182
Oprávky 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

ČEVAK, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

2022/23	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. 2022	22 564	522 211	339 628	431 103	17 202	0	1 332 708
Přírůstky	--	2 661	24 847	33 998	39 843	364	101 715
Úbytky	--	-14	-11 395	-13 831	--	--	-25 240
Přeúčtování	--	4 166	3 546	8 314	-16 026	--	0
Zůstatek k 30. 9. 2023	22 564	529 024	356 628	459 584	41 019	364	1 409 183
Oprávk							
Zůstatek k 1. 10. 2022	0	-336 709	-289 165	-334 829	0	0	-960 704
Odpisy	--	-10 249	-19 244	-30 867	--	--	-60 360
Oprávk k úbytkům	--	14	11 383	13 606	--	--	25 003
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	0
Zůstatek k 30. 9. 2023	0	-346 943	-297 026	-352 090	0	0	-996 060
Zůstatková hodnota 1. 10.2022	22 564	185 502	50 463	96 273	17 202	0	372 004
Zůstatková hodnota 30. 9. 2023	22 564	182 080	59 602	107 494	41 019	364	413 123

Nejvýznamnější přírůstky a úbytky, vč. nedokončených investic, se týkají především nákupu speciálních nákladních a ostatních automobilů. K 30. 9. 2023 je v užívání plně odepsaný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací hodnotě 731 mil. Kč.

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	--	2 518	11 167	13 914	16 518	--	44 117
Úbytky	--	--	-23 985	-20 497	--	--	-44 482
Přeúčtování	28	34	5 373	10 592	-16 027	--	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

4. Dlouhodobý finanční majetek

(a) Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem

2022/23	Vlastnický podíl	Základní kapitál k 30.9.2023	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2022/23	Vlastní kapitál k 30.9.2023	Pořizovací cena	Hodnota podílu na vlast. kapitálu
1. Jihočeská vodohospodářská spol. s r.o.	100 %	800	-66	982	12 700	982
Vodovod Radyně a.s.	100 %	2 000	1 092	8 927	18 500	8 927
Celkem majetkové účasti					31 200	
Opravné položky					-11 718	
Účetní hodnota k 30.9.2023					19 482	

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	

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

V roce 2022/23 byly vyplaceny společnosti z dlouhodobého finančního majetku podíly na zisku ve výši 5 042 tis. Kč.

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 2023 byla ve výši 46 122 tis. Kč. Z důvodu obrátkovosti zásob společnost zvýšila opravnou položku k materiálu ve výši 10 % zůstatku zásob materiálu na 4 612 tis. Kč (2021/22 – 3 729 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. 2023 činily pohledávky po lhůtě splatnosti 27 076 tis. Kč (k 30. 9. 2022 – 25 463 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 610 672 tis. Kč (2021/22 – 539 994 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 10 089 tis. Kč (2021/22 – 18 929 tis. Kč) a časové rozlišení nákladů na ostatní služby, a příjmy příštích období ve výši 976 tis. Kč (2021/22 – 301 tis. Kč).

ČEVAK, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2023
(v tisících Kč)

12. Opravné položky

	Opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2022	11 652	3 729	9 638	25 019
Tvorba	66	883	--	949
Rozpuštění/použití	--	--	-1 676	-1 676
Zůstatek k 30. 9. 2023	11 718	4 612	7 962	24 292

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. 2022	50 232	2 748	0	52 980
Tvorba	54 074	5 229	1 058	60 361
Čerpání	-47 034	-2 748	0	-49 782
Rozpuštění	-1 841	0	0	-1 841
Zůstatek k 30. 9. 2023	55 431	5 229	1 058	61 718

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.

17. Závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 157 043 tis. Kč (2021/22 – 126 915 tis. Kč), ze kterých 1 657 tis. Kč (2021/22 – 2 863 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. V roce 2022/23 byly nově zaúčtovány výnosy příštích období dle nové cenové regulace vodárenství 2022.

20. Informace o tržbách

Společnost se zabývá především provozováním vodovodů a kanalizací na území České republiky. Tržby za tyto služby byly v roce 2022/23 následující:

	2022/23	2021/22
Vodné	1 211 678	1 155 416
Stočné	1 206 742	1 061 053
Ostatní	344 503	296 681
Celkem	2 762 923	2 513 150

21. Informace o významných nákladech

	2022/23	2021/22
Opravy a udržování	72 315	61 598
Nájemné	736 528	753 258
Čištění odpadních vod	1 417	1 082
Subdodávky	74 462	57 772
Právo hospodaření	25 001	24 272
Likvidace odpadu a kalů	39 622	36 499
Povinný audit – statutární auditor	990	896
Jiné ověřovací služby – statutární auditor	199	116

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*	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Zaměstnanci	917	913	425 094	378 094
Vedoucí zaměstnanci	45	46	54 312	51 806
Členové dozorčí rady	2	3	65	114
Členové představenstva	3	3	4 261	3 160
Celkem	967	965	483 732	433 174

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

Společnosti nevznikly do 30. září 2023 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	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-14 332	-13 044	-1 288	-343
Dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	-143	-261	118	449
Zásoby	876	708	--	--	168	120
Rezervy	11 525	10 066	--	--	1 459	-3 333
Ostatní dočasné rozdíly	--	--	-49	-27	-22	41
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	12 401	10 774	-14 524	-13 332	435	-3 066

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2. g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2021/22 – 19 %).

24. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

(a) Transakce se spřízněnými stranami

	Pohledávky k 30.9.	
	2023	2022
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.	513 542	453 715

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 2022/23 a 2021/22 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 2022/23 činily 749 609 tis. Kč (2021/22 – 747 124 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. 2023 ve výši 12 596 mil. Kč (2021/22 – 11 574 mil. Kč).
- (b) Společnost poskytla prostřednictvím UniCredit Bank bankovní záruky v celkové hodnotě 217 000 tis. Kč (2021/22 – 207 450 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.

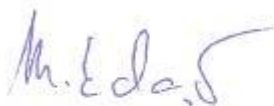
28. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Účetní závěrka k 30. září 2023 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 2023.

Sestaveno dne: 26. října 2023



Ing. Martin Kalač

předseda představenstva



Ing. Lenka Petrášková

člen představenstva

