



V Ý R O Č N Í Z P R Á V A 2 0 2 3 / 2 4



Obsah **výroční zprávy**

1. ÚVODNÍ SLOVO	2
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	3
3. ZPRÁVA O ČINNOSTI	9
4. INVESTICE	13
5. PERSONÁLNÍ OBLAST	16
6. ZPRÁVA AUDITORA	17
7. PŘÍLOHY	20

1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážené dámy, vážení pánové,

na tomto místě se společně již tradičně ohlížíme za uplynulým hospodářským rokem. Po letech výrazně ovlivněných pandemií Covidu, energetickou krizí či vysokou inflací byla většina uplynulého roku klidnější. Poskytla nám prostor ke stabilizaci tržní i ekonomické, který jsme plně využili.

Na sklonku hospodářského roku však i náš region postihly ničivé povodně. Díky zkušenostem našich zaměstnanců, jejich včasné reakci a dobré koordinaci všech nezbytných opatření, jsme touto zkouškou prošli na výbornou. Dodávky pitné vody jsme zajišťovali, až na několik drobných výjimek, bez omezení. Aktivními zásahy jsme zamezili zaplavení naprosté většiny čistíren odpadních vod, a ochránili tím svěřený vodohospodářský majetek měst a obcí.

Tým ČEVAKu opět prokázal svou akceschopnost. Za mimořádné pracovní nasazení, profesionalitu, rozvahu i schopnost komunikovat s veřejností našim zaměstnancům upřímně děkuji.

Zpětnou vazbu pro posuzování naší úspěšnosti nám poskytují obchodní partneři, zejména zástupci měst a obcí a jejich svazků. Raduji se z jejich důvěry a vstřícnosti. Je pro mě důkazem zdravě nastavených vztahů založených na dlouhodobé spolupráci a porozumění. Velmi si toho vážím a našim partnerům děkuji.

Ing. Martin Kalač

Předseda představenstva



2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

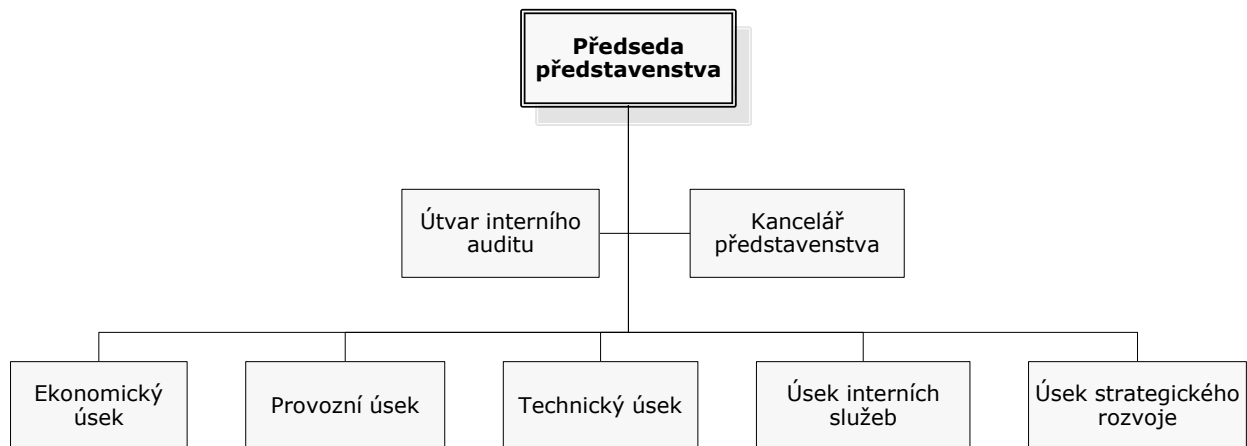
2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno:	ČEVAK a. s.
Sídlo společnosti:	Severní 2264/8, České Budějovice
Datum vzniku:	01.05.1994
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. 2024

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. 2024

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

2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

ROZVAHA (v tis. Kč)	2023/24	2022/23	2021/22
AKTIVA	2.026.167	1.947.129	1.737.737
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	24.977	19.237	15.666
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	416.405	413.123	372.004
B.III Dlouhodobý finanční majetek	19.413	19.482	19.548
C.I Zásoby	59.710	51.584	56.850
C.II Pohledávky	1.491.468	1.431.022	1.252.668
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	1.758	1.616	1.771
D. Časové rozlišení aktiv	12.436	11.065	19.230
PASIVA	2.026.167	1.947.129	1.737.737
A. Vlastní kapitál	844.665	802.206	743.266
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	575.374	552.617	516.048
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	133.494	113.792	91.421
B. Rezervy	95.908	61.718	52.980
C.I Dlouhodobé závazky	0	2.122	2.558
C.II Krátkodobé závazky	978.722	1.016.967	931.102
D. Časové rozlišení pasiv	106.872	64.116	7.831

VÝNOSY (v tis. Kč)	2023/24	2022/23	2021/22
Tržby za vodné	1.283.677	1.211.678	1.155.416
Tržby za stočné	1.342.669	1.206.742	1.061.053
Ostatní provozní tržby a výnosy	386.405	401.427	412.237
Finanční výnosy	13.106	13.646	3.016
VÝNOSY CELKEM	3.025.857	2.833.493	2.631.722

NÁKLADY (v tis. Kč)	2023/24	2022/23	2021/22
Výkonová spotřeba	1.961.440	1.886.796	1.779.987
Osobní náklady	755.084	675.272	618.977
Úpravy hodnot v provozní oblasti	71.914	64.034	55.086
Aktivace a změna stavu zásob	-18.066	531	-1.192
Ostatní provozní náklady	86.145	59.394	61.761
Finanční náklady	4.088	6.037	1.008
Daň z příjmů	31.758	27.637	24.674
NÁKLADY CELKEM	2.892.363	2.719.701	2.540.301

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)	2023/24	2022/23	2021/22
	133.494	113.792	91.421

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)	2023/24	2022/23	2021/22
	133 494	113 792	91 421

2.5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

V hospodářském roce 2023/24 se společnost ČEVAK a. s., stejně jako v předchozích letech, soustředila na hlavní předmět své činnosti, tedy provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

Ve vypsání koncesních řízení společnost obhájila svou působnost v Písku, Miroticích, Nových Hradech a Borových Ladech. Společnost ČEVAK a. s. vyhrála nově výběrové řízení vypsání Jihocheským krajem na provozování kanalizace na letišti v Českých Budějovicích. Nová provozovatelská smlouva byla také uzavřena s obcí Majdalena.

Platnost řady smluvních kontraktů s městy a obcemi byla prodloužena. Úspěšně tak pokračuje provozování vodohospodářského majetku například v Soběslavi, Slavonicích, Strunkovicích nad Blanicí, Hluboké nad Vltavou, Trhových Svinech, Bavorově, Jistebnici, Lomnici nad Lužnicí, Zlivi a Jarošově nad Nežárkou.

Nově společnost zajišťuje pro provozovaná města a obce činnost editora digitální technické mapy kraje, čímž jim napomáhá k plnění této nové zákonné povinnosti, která se týká vlastníků technické infrastruktury.

V polovině roku se uskutečnil druhý dozorový audit integrovaného systému managementu. Podle tohoto kontrolního auditu společnost plní požadavky norem ČSN EN ISO 9001, ČSN EN ISO 14001 a ČSN EN ISO 45001. Vydané certifikáty tak byly obhájeny a ponechány v platnosti. Systém managementu je plně integrován, je dostatečně efektivní, odpovídá velikosti organizace a charakteru prováděných prací a je tak způsobilý dosahovat výsledků, které se od něj očekávají. V příštím hospodářském roce čeká společnost ČEVAK a. s. recertifikační audit integrovaného systému managementu.

3. ZPRÁVA O ČINNOSTI

3.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PROVOZOVANÉM MAJETKU

Hlavním předmětem činnosti společnosti ČEVAK a. s. v hospodářském roce 2023/24 bylo provozování vodohospodářského majetku, především úpraven pitné vody, vodovodních a kanalizačních sítí a čištění 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	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2022
Délka vodovodní sítě v km	5 005	4 939	4 881
Délka kanalizační sítě v km	3 081	3 036	3 001
Počet úpraven vody	148	146	145
Počet čistíren odpadních vod	237	236	230
Počet vodovodních čerpacích stanic	260	250	242
Počet kanalizačních čerpacích stanic	596	584	545
Počet vodojemů	376	370	369

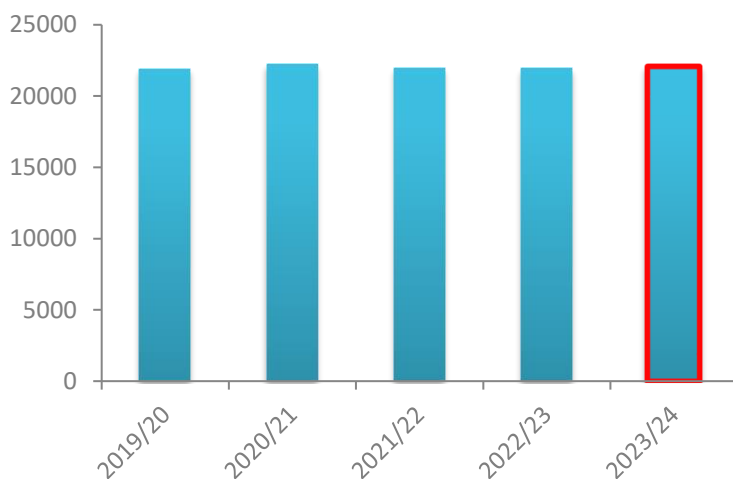
3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

V průběhu hospodářského roku bylo havarijním dispečinkem zaznamenáno a následně opraveno 1 055 poruch na hlavních vodovodních řadech a 208 na vodovodních přípojkách.

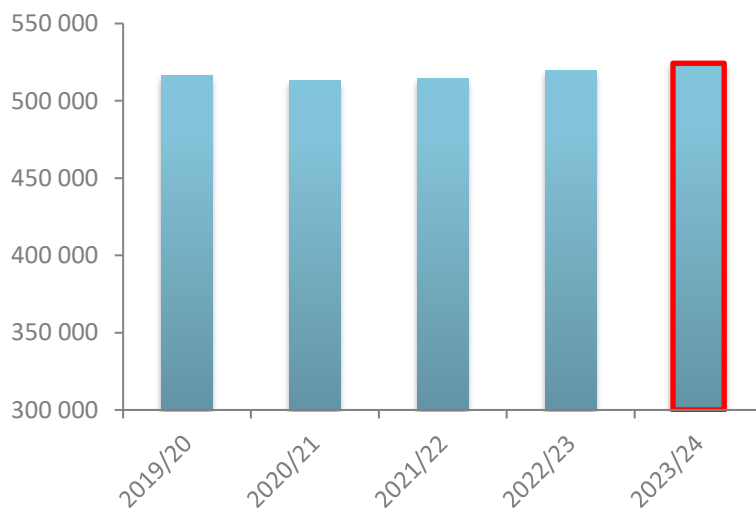
V rámci pravidelné údržby vodovodní sítě bylo v provozovaných lokalitách vyměněno nebo doplněno 94 hydrantů a 387 vodovodních uzávěrů.

VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m ³)	2023/24	2022/23	2021/22
Voda vyrobená	17 751	17 996	18 008
Voda převzatá	16 033	15 717	15 733
Voda předaná	5 776	5 755	5 740
Voda fakturovaná	22 038	21 906	21 924
Ztráty vody (v %)	21,3	21,6	21,7

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 196 poruch na hlavních kanalizačních řadech a 71 na kanalizačních přípojkách. Celkem bylo vyměněno, popřípadě usazeno do správné nivelety vůči okolnímu terénu, 298 poklopů na kanalizačních šachtách. Vyčištěno bylo 205 km kanalizačních řadů a přípojek. Speciální kamerou bylo zrevidováno 151 km sítí.

Kal produkovaný na jednotlivých čistírnách odpadních vod byl předáván oprávněným

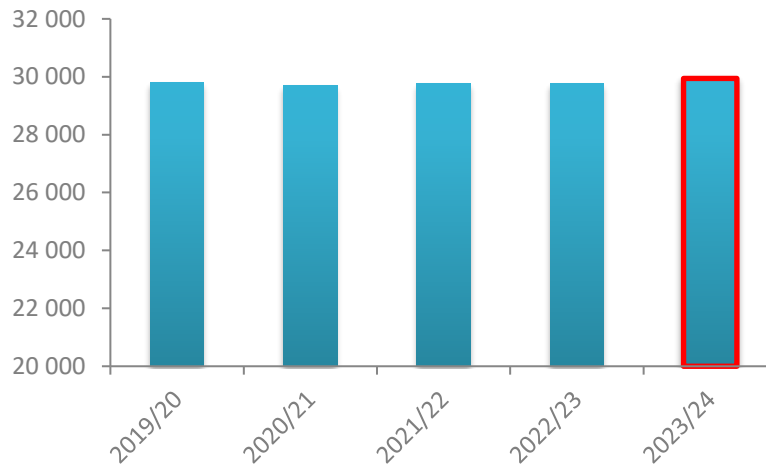
firmám, které jej využívaly k přímé aplikaci kalu na zemědělskou půdu, při rekultivacích, případně jako vstupní surovinu do kompostu.

Povodně v září 2024 měly za následek krátkodobá odstavení některých čistíren odpadních vod. Například se jednalo o ČOV České Budějovice, Římov, Protivín nebo Dubné. Díky včasným opatřením se podařilo ve velké míře ochránit vodohospodářský majetek měst a obcí.

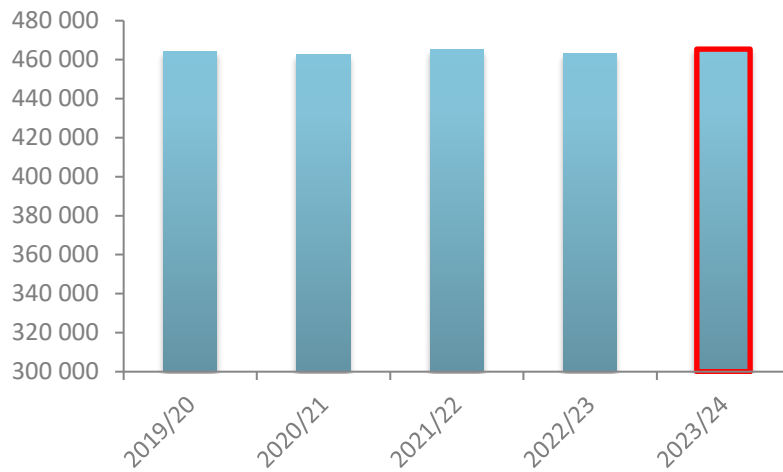
ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KANALIZAČNÍ SÍTI

STAV K	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2022
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	465 410	463 321	465 064
Počet kanalizačních přípojek	108 541	106 953	105 439
Kapacita čistíren odpadních vod (m3/den)	353 424	351 988	351 457
Objem čištěných odpadních vod tis.m3/rok)	58 661	55 759	50 682
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	10 546	10 749	11 670
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m3)	29 943	29 780	29 751

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



**POČET NAPOJENÝCH OBYVATEL
(ODPADNÍ VODA)**



3.4. KVALITA VODY

Zajištění stabilní kvality pitné vody a stejně tak i vyčištěné vody odpadní je pro

společnost ČEVAK a.s. prioritou, které dlouhodobě věnuje velkou pozornost.

PITNÁ VODA

V průběhu hospodářského roku 2023/24 bylo odesláno 1 517 vzorků do centrálního registru hygienické služby PIVO.

Požadovaným parametrům vyhovělo 98,29 % z nich.

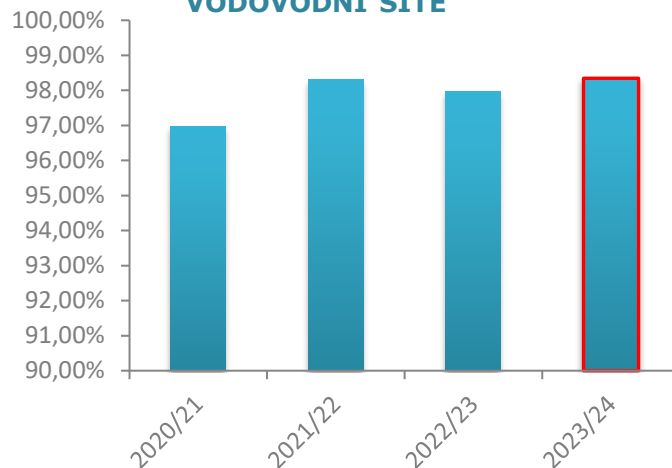
V absolutním vyjádření bylo 10 z 26 závadných vzorků zapříčiněno provozními důvody. Závady se týkaly zejména malých vodovodů a byly nejčastěji spojeny se zákalů vody způsobené korozí ocelového a litinového potrubí. Významný nárůst mikrobiologických závad lze přičíst zářijovým dlouhotrvajícím deštům. Problémy byly řešeny operativně odkalováním řadů, zvýšenou dezinfekcí a v nejméně postižených lokalitách dočasně také nouzovým zásobováním obyvatel pomocí cisteren s pitnou vodou.

Zbýlých 16 závadných vzorků jde na vrub objektivního stavu vodovodů, kdy zejména vlivem zemědělské činnosti či postupnou změnou hydrogeologických poměrů v odlesněných územích po kůrovcové kalamitě docházelo k zvýšení koncentrací dusičnanů, pesticidních látek a organických látek přírodního původu. V daných případech zatím není v konkrétních lokalitách k dispozici technologie, která by kvalitu vody účinně řešila.

V lokalitách, kde se dlouhodobě projevuje nepříznivý trend kvality pitné vody, zahrnujeme problémové vodovody do plánů investičních akcí. Ty jsou pravidelně předkládány vlastníkům vodohospodářské infrastruktury.

PITNÁ VODA	2023/24	2022/23	2021/22
Celkový počet vzorků	1.572	1.572	1.484
Počet nevyhovujících vzorků	26	32	25
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	98,35%	97,96%	98,32%

% VYHOVUJÍCÍCH ROZBORŮ VODOVODNÍ SÍŤ



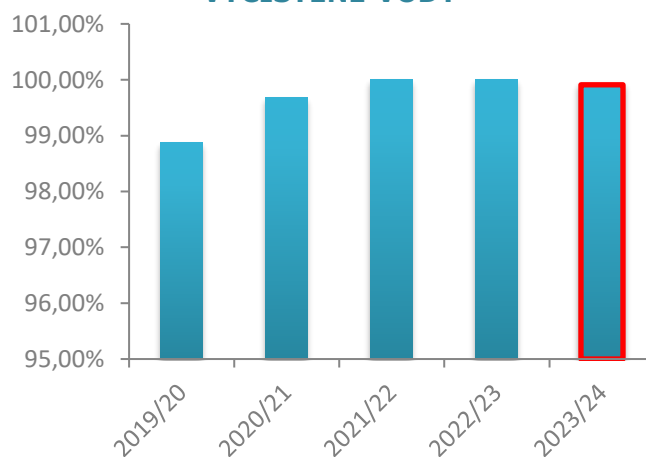
ODPADNÍ VODA

V průběhu hospodářského roku 2023/24 bylo odebráno 2 155 vzorků odpadní vody.

Požadované parametry splnilo 99,91 % odebraných vzorků odpadní vody ve všech provozovaných lokalitách.

ODPADNÍ VODA	2023/24	2022/23	2021/22
Celkový počet vzorků	2155	2223	2134
Počet nevyhovujících vzorků	2	0	0
% vyhovujících rozborů vycištěné vody	99,91%	100,00%	100,00%

% VYHOVUJÍCÍCH ROZBORŮ VYČIŠTĚNÉ VODY



4. INVESTICE

Stejně jako v předchozích letech společnost ČEVAK a. s. úzce spolupracovala se zástupci měst a obcí na přípravě a realizaci nových projektů do investic a obnovy vodohospodářského majetku.

Díky administrativní podpoře byly obce ve velké míře úspěšné s žádostmi o čerpání finančních zdrojů z různých dotačních titulů. Jednalo se především o granty Jihočeského kraje, které využily například obce Bavorov, Bernartice, Borek, Čestice, Dražice, Horní Dvořiště, Neplachov, Němčice, Roudná, Malonty, Vacov, Zvěrotice, Žišov a další.

Finanční dotaci z Krajského investičního fondu využila obec Lipno nad Vltavou na modernizaci ČOV. Výsledkem přístavby budovy hrubého předčištění s kompletním vybavením je významné zlepšení kvality předčištění odpadních vod a nakládání s produkty z hrubého předčištění. Nově budou předčištěny i veškeré odlehčované vody z odlehčovací komory, které jsou následně vypouštěny do jezera.

Z dotačního programu Státního fondu životního prostředí na podporu výstavby nových a posílení stávajících vodních zdrojů byly dokončeny následující stavby: Připojení vrtu ŠB 1 Šebířov, zapojení vrtu BJ-1 na vodovod v Borovanech, napojení vrtu HV-3 v obci Hranice a doplnění technologie pro úpravu vody v Jarošově nad Nežárkou.

Mezi významné stavby, které byly spolufinancovány z dotačního programu Ministerstva zemědělství ČR a v současné době se dokončují, patří mimo jiné čistírny odpadních vod v Hluboké nad Vltavou, Malšicích, Líních nebo v Čížové.

Mnohá města a obce si však investice do obnovy vodohospodářského majetku hradila z vlastních zdrojů. Jednalo se například o stavbu nové ČOV Blatná, která se nyní dokončuje, o postupnou obnovu betonových konstrukcí na ČOV Vimperk a řadu menších staveb napříč provozovanými lokalitami.

Na čistírně odpadních vod České Budějovice v průběhu roku pokračovala obnova technologických celků. Jednalo se o výměnu aeračních elementů biologické linky č. II. Dále byla zahájena rekonstrukce hrubého předčištění (lapáky písku) a mechanického čištění (usazovacích nádrží) splaškové linky.

Mezi významné investice do vlastního majetku v hospodářském roce patřily projekty v oblasti energetické úspornosti. Dokončili jsme instalaci fotovoltaických článků na administrativních budovách v Severní a Mánesově ulici. Další investice směřovaly do dopravní techniky a pokračovala také obnova vlastního nemovitého majetku.

5. PERSONÁLNÍ OBLAST

K 30. 9. 2024 pracovalo ve společnosti ČEVAK a. s. 993 zaměstnanců, z toho 749 mužů a 244 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 z dlouhodobých priorit společnosti je, s ohledem na vyšší míru rizika a poškození zdraví při výkonu práce, bezpečnost a ochrana zdravotního stavu zaměstnanců.

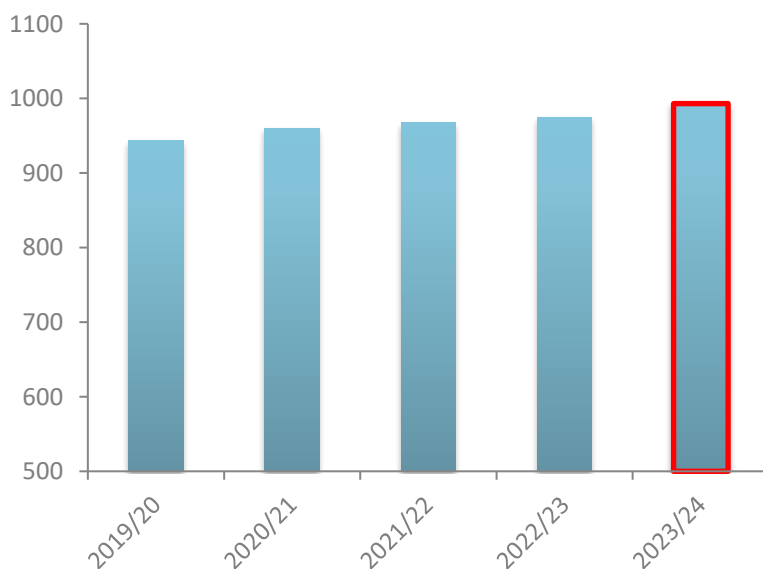
Společnost dbá, aby byl každý zaměstnanec pravidelně seznamován s riziky vyplývajícími z jeho činnosti a následně pak byl v rámci bezpečnosti a ochrany zdraví při práci a v požární ochraně

proškolen. Zároveň jsou neustále vyhledávána možná rizika na jednotlivých pracovištích, zaměstnanci jsou s nimi průběžně seznamováni a je kladen důraz na dodržování předepsaných pracovních postupů.

Také díky tomu počet pracovních úrazů v hospodářském roce 2023/24 poklesl ve srovnání s minulým obdobím o 6 na 31, z toho 17 bylo bez pracovní neschopnosti a dalších 14 si vyžádalo lékařské ošetření a více než 3 dny neschopnosti.

V průběhu hospodářského roku 2023/24 nedošlo ve společnosti k žádnému požáru. Přispěla k tomu nejen opatrnost a odpovědnost zaměstnanců, ale také jejich pravidelná 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 jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2023 do 30. 9. 2024 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 30. 9. 2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2023 do 30. 9. 2024, 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 statutární orgán Společnosti.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném 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 obdržенých ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního a dozorčího orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá její dozorčí orgán.

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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 statutární a dozorčí orgán Společnosti 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.

České Budějovice 10. 12. 2024

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 2024

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ **OD 1. ŘÍJNA 2023 DO 30. ZÁŘÍ 2024**

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 2023 do 30. září 2024.

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

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 2023 DO 30. ZÁŘÍ 2024

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 2023 do 30. září 2024, 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 a služby personalistiky a mzdového účetnictví.

Ovládaná osoba společnost Energie AG Kolín, a. s. poskytuje v rámci skupiny služby zajištění energetických činností, zabezpečení provozu tepelného zařízení a technické činnosti a poskytuje podnájem prostor.

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.

Ovládaná osoba společnost AQUA SERVIS, a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB podnájem prostor.

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 2023 DO 30. ZÁŘÍ 2024

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2023 do 30. září 2024, 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 nebyly žádné dodatky.

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

Dodatek č. 17 – uzavřen 27.03.2024 stanovuje konečný den pro čerpání na 31.3.2025, upravuje zástavu vkladů na běžných účtech a určuje konečný den splatnosti na 31.3.2025.

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

Dodatek č. 9 – uzavřen dne 28.03.2024 sjednává novou lhůtu pro čerpání, která končí 31.03.2025. Dnem konečné splatnosti je 31.03.2030.

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

Dodatek č. 2 – uzavřen dne 28.03.2024, sjednává prodloužení lhůty pro zástavu až do 30.06.2030.

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/závazků vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o. k 30. 9. 2024 činí 540 259 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 19. 12. 2023, bylo rozhodnuto o výplatě podílů na zisku společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o. ve výši 91 034 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 2023 DO 30. ZÁŘÍ 2024

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, **Démosp – 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, **Démosp – 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 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, VAKB, VHOS, AQS)

Smlouva o poskytování služeb – GIS (VSCH, VAKB, VHOS, AQS, EAG K)

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

ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2023/24

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 2023 do 30. září 2024 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 24. 10. 2024

Ing. Martin Kalač
předseda představenstva

Ing. Lenka Petrášková
člen představenstva



7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2024

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

IČO: 608 49 657

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 30. 9. 2024

(v celých tisících Kč)

AKTIVA	Označení	Popis	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
		AKTIVA CELKEM	3.159.496	-1.133.329	2.026.167	1.947.129
B.		Stálá aktiva	1.580.978	-1.120.183	460.795	451.842
B.I.		Dlouhodobý nehmotný majetek	99.235	-74.258	24.977	19.237
B.I.1.		Nehmotné výsledky vývoje	9.056	-5.951	3.105	3.921
B.I.2.		Ocenitelná práva	85.243	-66.364	18.879	8.962
B.I.2.1.		Software	85.243	-66.364	18.879	8.962
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	2.993	0	2.993	6.354
B.I.5.2.		Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2.993	0	2.993	6.354
B.II.		Dlouhodobý hmotný majetek	1.450.543	-1.034.138	416.405	413.123
B.II.1.		Pozemky a stavby	563.503	-358.523	204.980	204.644
B.II.1.1.		Pozemky	22.564	0	22.564	22.564
B.II.1.2.		Stavby	540.939	-358.523	182.416	182.080
B.II.2.		Hmotné movité věci a jejich soubory	862.716	-675.101	187.615	165.318
B.II.4.		Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	2.340	-514	1.826	1.778
B.II.4.3.		Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2.340	-514	1.826	1.778
B.II.5.		Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	21.984	0	21.984	41.383
B.II.5.1.		Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	13	0	13	364
B.II.5.2.		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	21.971	0	21.971	41.019
B.III.		Dlouhodobý finanční majetek	31.200	-11.787	19.413	19.482
B.III.1.		Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	31.200	-11.787	19.413	19.482
C.		Oběžná aktiva	1.566.082	-13.146	1.552.936	1.484.222
C.I.		Zásoby	64.756	-5.046	59.710	51.584
C.I.1.		Materiál	50.457	-5.046	45.411	41.510
C.I.2.		Nedokončená výroba a polotovary	14.299	0	14.299	10.067
C.I.5.		Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	7
C.II.		Pohledávky	1.499.568	-8.100	1.491.468	1.431.022
C.II.1.		Dlouhodobé pohledávky	74.553	0	74.553	43.766
C.II.1.4.		Odložená daňová pohledávka	2.221	0	2.221	0
C.II.1.5.		Pohledávky - ostatní	72.332	0	72.332	43.766
C.II.1.5.2.		Dlouhodobé poskytnuté zálohy	63.201	0	63.201	35.479
C.II.1.5.4.		Jiné pohledávky	9.131	0	9.131	8.287
C.II.2.		Krátkodobé pohledávky	1.425.015	-8.100	1.416.915	1.387.256
C.II.2.1.		Pohledávky z obchodních vztahů	197.021	-6.832	190.189	190.330
C.II.2.2.		Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	540.259	0	540.259	513.542
C.II.2.4.		Pohledávky - ostatní	687.735	-1.268	686.467	683.384
C.II.2.4.3.		Stát - daňové pohledávky	9.808	0	9.808	16.213
C.II.2.4.4.		Krátkodobé poskytnuté zálohy	36.453	0	36.453	37.488
C.II.2.4.5.		Dohadné účty aktivní	639.074	0	639.074	610.672
C.II.2.4.6.		Jiné pohledávky	2.400	-1.268	1.132	19.011
C.IV.		Peněžní prostředky	1.758	0	1.758	1.616
C.IV.1.		Peněžní prostředky v pokladně	454	0	454	423
C.IV.2.		Peněžní prostředky na účtech	1.304	0	1.304	1.193
D.		Časové rozlišení aktiv	12.436	0	12.436	11.065
D.1.		Náklady příštích období	11.390	0	11.390	10.089
D.3.		Příjmy příštích období	1.046	0	1.046	976

PASIVA		Běžné účetní období	Minulé období
Oznacení	Popis	Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	2.026.167	1.947.129
A.	Vlastní kapitál	844.665	802.206
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 (+/-)	575.374	552.617
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	575.374	552.617
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	133.494	113.792
B+C.	Cizí zdroje	1.074.630	1.080.807
B.	Rezervy	95.908	61.718
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	11.262	1.058
B.4.	Ostatní rezervy	84.646	60.660
C.	Závazky	978.722	1.019.089
C.I.	Dlouhodobé závazky	0	2.122
C.I.8.	Odložený daňový závazek	0	2.122
C.II.	Krátkodobé závazky	978.722	1.016.967
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	743.415	733.059
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	91.459	157.043
C.II.8.	Závazky ostatní	143.848	126.865
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	36.484	33.357
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	19.792	17.389
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	3.484	2.842
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	83.968	73.211
C.II.8.7.	Jiné závazky	120	66
D.	Časové rozlišení pasiv	106.872	64.116
D.1.	Výdaje příštích období	9.003	10.260
D.2.	Výnosy příštích období	97.869	53.856

Sestaveno: 25. 10. 2024

Podpisový záznam:

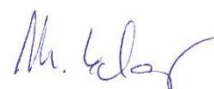


VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2023 DO 30. 9. 2024
(v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	2.972.440	2.762.923
A.	Výkonová spotřeba	1.961.440	1.886.796
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	776.811	801.188
A.3.	Služby	1.184.629	1.085.608
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-4.553	13.146
C.	Aktivace (-)	-13.513	-12.615
D.	Osobní náklady	755.084	675.272
D.1.	Mzdové náklady	539.109	483.732
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	215.975	191.540
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	181.398	161.528
D.2.2.	Ostatní náklady	34.577	30.012
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	71.914	64.034
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	71.341	64.827
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	70.221	64.827
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	1.120	0
E.2.	Úpravy hodnot zásob	434	883
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	139	-1.676
III.	Ostatní provozní výnosy	40.311	56.924
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	2.462	3.675
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	23.780	23.406
III.3.	Jiné provozní výnosy	14.069	29.843
F.	Ostatní provozní náklady	86.145	59.394
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2	235
F.2.	Prodaný materiál	18.268	17.176
F.3.	Daně a poplatky	31.266	31.613
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	23.986	7.681
F.5.	Jiné provozní náklady	12.623	2.689
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	156.234	133.820
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	5.042
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	5.042
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	13.089	8.600
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	13.053	8.500
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	36	100
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	69	66
VII.	Ostatní finanční výnosy	17	4
K.	Ostatní finanční náklady	4.019	5.971
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	9.018	7.609
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	165.252	141.429
L.	Daň z příjmů	31.758	27.637
L.1.	Daň z příjmů splatná	36.102	28.072
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-4.344	-435
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	133.494	113.792
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	133.494	113.792
	* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	3.025.857	2.833.493

Sestaveno: 25. 10. 2024

Podpisový záznam:



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2023 DO 30. 9. 2024
(v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1.616	1.771
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	165.252	141.429
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	81.182	56.353
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	70.221	64.827
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	25.747	6.954
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-2.460	-3.440
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	0	-5.042
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-13.089	-8.600
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	763	1.654
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	246.434	197.782
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-63.069	-36.129
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-60.491	-170.174
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	5.989	129.655
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-8.567	4.390
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	183.365	161.653
A.4.	Přijaté úroky (+)	12.043	8.600
A.5.	Platby nedoplatků a záloh na daň z příjmů (-) a vratky přeplatků na daň (+)	-25.898	-14.521
A.6.	Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	0	5.042
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	169.510	160.774
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-81.842	-109.751
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2.462	3.675
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	1.046	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-78.334	-106.076
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI			
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-91.034	-54.853
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 (-)	-91.034	-54.853
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-91.034	-54.853
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	142	-155
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1.758	1.616

Sestaveno:

25. 10. 2024

Podpisový záznam:



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 30. 9. 2024

(v celých tisících Kč)

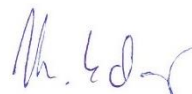
	Základní kapitál	Fondy ze zisku	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.III.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. 10. 2023	135.000	797	552.617	113.792	802.206
Převod výsledku minulého období			113.792	-113.792	0
Výplata podílů na zisku			-91.034		-91.034
Zaokrouhlení výkazu			-1		-1
Výsledek hospodaření běžného období				133.494	133.494
Stav k 30. 9. 2024	135.000	797	575.374	133.494	844.665

K 30. 9. 2023

	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

Sestaveno: 25. 10. 2024

Podpisový záznam:



ČEVAK a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

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 2024 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 2024

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 sestavuje, 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 2022/23 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2023/24. 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 80 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek s hodnotou vyšší než 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“.

Opravná položka k dlouhodobému majetku byla vytvořena na základě odhadu škod způsobených povodní 2024. Účetní zůstatková hodnota majetku byla snížena o hodnotu odhadovaného poškození majetku.

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

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

Rezerva na budoucí závazky je tvořena z důvodu poškození pronajatého majetku ve vlastnictví měst a obcí, jehož je společnost provozovatel, vlivem povodní 2024. Budoucí závazek společnosti vyplývá ze spoluúčasti při pojistných událostech.

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.

e) Přepočty cizích měn

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

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

f) Účtování výnosů a nákladů

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

g) Daň z příjmů

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

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

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

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

h) Klasifikace závazků

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

i) Dohadné účty aktiv a pasiv

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

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

j) Konsolidace

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

ČEVAK a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2023/24	Software	Nehm. výsledky výzkumu a vývoje	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1. 10. 2023	82 988	9 186	1 943	6 354	100 471
Přírůstky	7 431	0	--	2 993	10 424
Úbytky	-11 530	-130	--	--	-11 660
Přeúčtování	6 354	0	--	-6 354	0
Zůstatek k 30. 09. 2024	85 243	9 056	1 943	2 993	99 235
Oprávký					
Zůstatek k 1. 10. 2023	-74 026	-5 265	-1 943	0	-81 234
Odpisy	-3 868	-816	--	--	-4 684
Oprávký k úbytkům	11 530	130	--	--	11 660
Přeúčtování	--	--	--	--	0
Zůstatek k 30. 09. 2024	-66 364	-5 951	-1 943	0	-74 258
Zůstatková hodnota 1. 10. 2023	8 962	3 921	0	6 354	19 237
Zůstatková hodnota 30. 09. 2024	18 879	3 105	0	2 993	24 977

2022/23	Software	Nehm. výsledky výzkumu a vývoje	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. dlouhodobý nehmotný 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
Oprávký					
Zůstatek k 1. 10. 2022	-75 215	-5 166	-1 943	0	-82 324
Odpisy	-4 183	283	--	--	-5 556
Oprávký k úbytkům	5 372	184	--	--	4 467
Přeúčtování	--	--	--	--	0
Zůstatek k 30. 09. 2023	-74 026	-5 265	-1 943	0	-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

ČEVAK a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek

2023/24	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. 2023	22 564	529 024	356 627	459 584	41 019	364	1 409 182
Přírůstky	--	1 577	17 549	31 917	18 940	13	69 996
Úbytky	--	-18	-15 049	-13 521	-48	--	-28 636
Přeúčtování	--	10 355	4 777	23 172	-37 940	-364	0
Zůstatek k 30. 9. 2024	22 564	540 939	363 904	501 152	21 971	13	1 450 543
Oprávký							
Zůstatek k 1. 10. 2023	0	-346 944	-297 026	-352 090	0	0	-996 060
Odpisy	--	-10 477	-21 236	-33 824	--	--	-65 537
Oprávký k úbytkům	--	18	15 041	13 520	--	--	28 579
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	0
Opravná položka	--	-1 120	--	--	--	--	-1 120
Zůstatek k 30. 9. 2024	0	-358 523	-303 221	-372 394	0	0	-1 034 138
Zůstatková hodnota 1. 10.2023	22 564	182 080	59 601	107 494	41 019	364	413 123
Zůstatková hodnota 30. 9. 2024	22 564	182 416	60 684	128 757	21 971	13	416 405

Nejvýznamnější přírůstky a úbytky, vč. nedokončených investic, se týkají především nákupu speciálních nákladních a ostatních automobilů. K 30. 9. 2024 je v užívání plně odepsaný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací hodnotě 753 mil. Kč.

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
Oprávký							
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
Oprávký 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

ČEVAK a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý finanční majetek

a) Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem

2023/24	Vlastnický podíl	Základní kapitál k 30.9.2024	Celkový zisk (+) ztráta (-) za rok 2023/24	Vlastní kapitál k 30.9.2024	Pořizovací cena	Hodnota podílu na vlast. kapitálu
1. Jihočeská vodohospodářská spol. s r.o.	100 %	800	-69	913	12 700	913
Vodovod Radyně a.s.	100 %	2 000	1 176	10 103	18 500	10 103
Celkem majetkové účasti					31 200	
Opravné položky					-11 787	
Účetní hodnota k 30.9.2024					19 413	

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	

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

Sídla dceřiných společností jsou následující:

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

Vodovod Radyně s.r.o.
Severní 2264/8
37010 České Budějovice

5. Zásoby

Zásoba evidovaného materiálu k 30. září 2024 byla ve výši 50 457 tis. Kč. Z důvodu obrátkovosti zásob společnost zvýšila opravnou položku k materiálu ve výši 10 % zůstatku zásob materiálu na 5 046 tis. Kč (2022/23 – 4 612 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

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 197 021 tis. Kč a opravné položky k nim 6 832 tis. Kč. K 30. 9. 2024 činily pohledávky po lhůtě splatnosti 21 396 tis. Kč (k 30. 9. 2023 – 27 076 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 639 074 tis. Kč (2022/23 – 610 672 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 11 390 tis. Kč (2022/23 – 10 089 tis. Kč) a časové rozlišení nákladů na ostatní služby, a příjmy příštích období ve výši 1 046 tis. Kč (2022/23 - 976 tis. Kč).

ČEVAK a. s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2024
(v tisících Kč)

12. Opravné položky

	Opravná položka k dlouhodobému hmotnému majetku	Opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2023	0	11 718	4 612	7 962	24 292
Tvorba	1 120	69	434	138	1 761
Rozpuštění/použití	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30. 9. 2024	1 120	11 787	5 046	8 100	26 053

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

	Rezervy ostatní	Rezervy na roční odměny	Rezervy na budoucí závazky	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1. 10. 2023	1 669	53 762		5 229	0	60 660
Tvorba	891	61 049	13 050	8 381	11 262	94 633
Čerpání	-307	-53 280		-5 229	0	-58 816
Rozpuštění	-87	-482		0	0	-569
Zůstatek k 30. 9. 2024	2 166	61 049	13 050	8 381	11 262	95 908

Ostatní rezervy jsou představovány zejména 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 91 459 tis. Kč (2022/23 – 157 043 tis. Kč), ze kterých 975 tis. Kč (2022/23 – 1 657 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 a dále jsou zde 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 2023/24 následující:

	2023/24	2022/23
Vodné	1 283 677	1 211 678
Stočné	1 342 669	1 206 742
Ostatní	346 094	344 503
Celkem	2 972 440	2 762 923

21. Informace o významných nákladech

	2023/24	2022/23
Opravy a udržování	101 884	72 315
Nájemné	790 347	736 528
Čištění odpadních vod	1 482	1 417
Subdodávky	71 924	74 462
Právo hospodaření	27 677	25 001
Likvidace odpadu a kalů	38 944	39 622
Povinný audit – statutární auditor	1 089	990
Jiné ověřovací služby – statutární auditor	74	199

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

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

22. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Zaměstnanci	926	917	475 480	425 094
Vedoucí zaměstnanci	45	45	57 183	54 312
Členové dozorčí rady	2	2	84	65
Členové představenstva	3	3	6 362	4 261
Celkem	976	967	539 109	483 732

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

Společnosti nevznikly do 30. září 2024 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	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Dlouhodobý hmotný majetek	235	--	-16 782	-14 332	-2 215	-1 288
Dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	-30	-143	113	118
Zásoby	1 059	876	--	--	183	168
Rezervy	17 776	11 525	--	--	6 251	1 459
Ostatní dočasné rozdíly	--	--	-38	-49	11	-22
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	19 070	12 401	-16 850	-14 524	4 343	435

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2. g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 21 % (2022/23 – 19 %).

24. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

a) Transakce se spřízněnými stranami

	Pohledávky k 30.9.	
	2024	2023
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s. r. o.	540 259	513 542

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 2023/24 a 2022/23 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 2023/24 činily 782 488 tis. Kč (2022/23 – 749 609 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. 2024 ve výši 12 631 mil. Kč (2022/23 – 12 596 mil. Kč).
- b) Společnost poskytla prostřednictvím UniCredit Bank bankovní záruky v celkové hodnotě 245 650 tis. Kč (2022/23 – 217 000 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

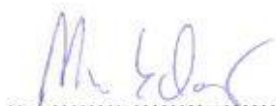
Účetní závěrka k 30. září 2024 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

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 2024.

Společnost očekává, že se v souladu se zákonem o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny stane v následujícím účetním období poplatníkem dorovnávací daně.

Sestaveno dne: 25. října 2024



Ing. Martin Kalač
předseda představenstva



Ing. Lenka Petrášková
člen představenstva

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

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