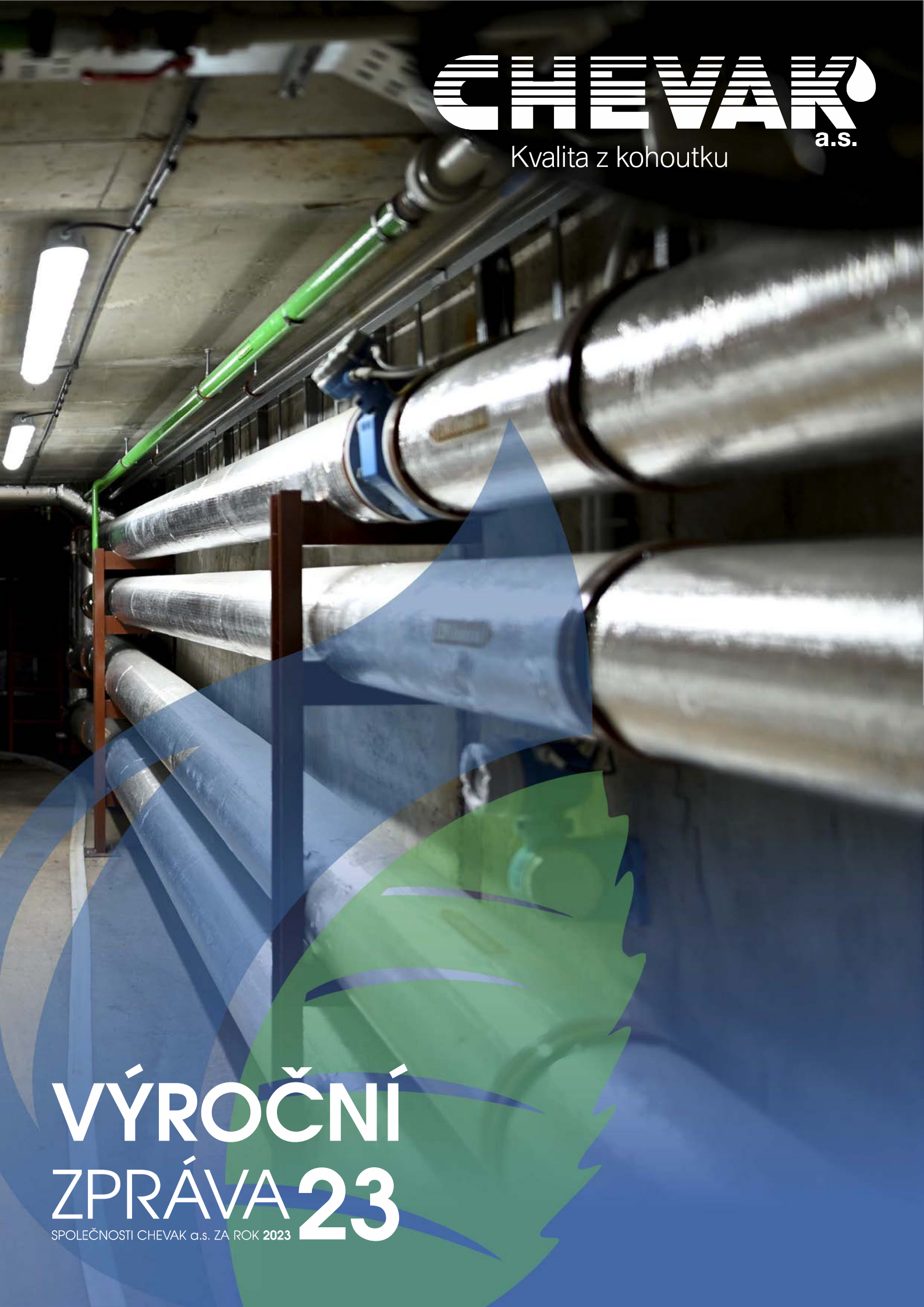




CHEVAK
a.s.
Kvalita z kohoutku



CHEVAK Cheb, a.s.
Tršnická 4/11, 350 02 CHEB
tel.: +420 354 414 200
e-mail: chevak@chevak.cz
www.chevak.cz



CHEVAK
a.s.

Kvalita z kohoutku

VÝROČNÍ ZPRÁVA 23

SPOLEČNOSTI CHEVAK a.s. ZA ROK 2023

KLÍČOVÉ
ÚDAJE | **23**

156 počet
zaměstnanců

obrat společnosti:
484 mil. Kč

počet zásobovaných obyvatel:
85.800 obyvatel

40 zásobovaná oblast:
měst a obcí

18.648
smluvních
odběratelů

CHEVAK
Kvalita z kohoutku
a.s.

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Název společnosti:	CHEVAK Cheb, a.s.
Sídlo společnosti:	Tršnická 4/11, Cheb 350 02
Identifikační číslo spol.:	497 87 977
Daňové identifikační číslo spol.:	CZ 497 87 977
Datum založení společnosti:	1. ledna 1994
Právní forma společnosti:	Akciová společnost
Spisová značka:	B 367 vedená u Krajského soudu v Plzni
Základní kapitál společnosti:	1 450 241 975,- Kč
Počet vydaných akcií:	1 183 871 ks
Nominální hodnota jedné akcie:	1 225,- Kč

STRUKTURA AKCIÍ

OZNAČENÍ EMISE	FORMA AKCIE	POČET KUSŮ
CZ0009061867	na jméno, akcie s omezenou převoditelností	831 519 ks
CZ0005123034	na jméno, akcie s omezenou převoditelností	1 ks
CZ0009061834	na jméno, akcie s omezenou převoditelností	289 912 ks
CZ0009061750	na majitele, akcie bez omezené převoditelnosti	62 439 ks

STRUKTURA AKCIONÁŘŮ

Accolade Portfolio I, s.r.o., člen koncernu	28,16 %
Město Cheb	17,29 %
Město Mariánské Lázně	14,78 %
Město Aš	10,19 %
Město Františkovy Lázně	10,14 %
Město Lázně Kynžvart	3,69 %
Ostatní akcionáři	15,75 %





Představenstvo

(složení od 1.2.2023)

Předseda:

Mgr. David Bracháček

Místopředseda:

Provozně technický ředitel:

Ing. Milan Míka

Výkonný ředitel

Ekonomický ředitel:

Ing. Kamil Špindler



Dozorčí rada

(složení od 1.2.2023)

Předseda:

JUDr. Miloslav Chadim
město Mariánské Lázně

Člen:

MUDr. Tomáš Wiesner
město Františkovy Lázně

Místopředseda:

Mgr. Tomáš Linda, MBA
Accolade Portfolio I, s.r.o.

Člen:

Vojtěch Matoušek
město Františkovy Lázně

Místopředseda:

Gabriela Dostálová
město Cheb

Člen:

Mgr. Vladimír Kafka
město Mariánské Lázně

Člen:

Ing. Jiří Strádal
město Cheb

Člen:

Ing. Martin Mašek
Accolade Portfolio I, s.r.o.

Člen:

Ing. Leoš Horčíčka
město Cheb

Člen:

Ing. Adam Hyršl
Accolade Portfolio I, s.r.o.

ZAVEDENÍ SPOLEČNOSTI

Vážené čtenářky a čtenáři výroční zprávy společnosti,

je nám ctí a radostí obrátit se na vás prostřednictvím úvodního slova v naší výroční zprávě. Po několika letech, ovlivněných dopady globálních negativních vlivů, jako byla pandemie covid a první rok ruské agrese vůči Ukrajině, které měly významný negativní ekonomický vliv, proběhl rok 2023 bez dalších náhlých výkyvů. To mělo na naše regulované odvětví a naši společnost pozitivní dopad. Náklady kalkulované pro rok 2023 nedoznaly dramatického vzrůstu, naopak například ceny elektrické energie se postupně dostaly pod státem zastropované ceny. Detailní popis jednotlivých ekonomických vlivů je uveden v dalších částech výroční zprávy. Spolu s pokračujícím meziročním nárůstem spotřeby vody a objemu odpadní vody fakturované tak byly vytvořeny podmínky pro finalizaci významných projektů a jejich následné zavádění do každodenního firemního života. V prvním čtvrtletí roku 2023 vstoupil do plného provozu kompletně nový systém řízení a správy dokumentů včetně nové spisové služby. Tento projekt, jeho plná funkčnost a vyřešení počátečních „porodních bolestí“, byl pro vedení společnosti prioritou zejména proto, že měl přímý dopad na významnou většinu zaměstnanců společnosti. Jedná se o další dílek do mozaiky řešení komplexních požadavků a legislativních povinností, jakými jsou kybernetická bezpečnost, ochrana osobních údajů, nebo minimalizace negativních vlivů na životní prostředí.

Z většinové vůle akcionářů se model řízení společnosti vrátil k podobě, kdy představenstvo společnosti je zároveň výkonným managementem.

Přes všechny výše uvedené změny a novinky nezapomínáme, že zásadním posláním společnosti je bezproblémové zajištění dodávek pitné vody a odvádění odpadních vod. Toho je možné dosáhnout jen infrastrukturou v dobré kondici, do které je náležitě investováno jak na straně její obnovy, tak rozvoje. Následující stavby patřily v roce 2023 k těm stěžejním:

Byla dokončena výstavba úpravny vody Kaplanka v Aši. Máme vybraného dodavatele na výstavbu úpravny vody Dyleň pro oblast Mariánskolázeňska, stavba však zatím nebyla zahájena zejména díky tomu, že se nepodařilo získat žádnou dotaci. Na výstavbu této úpravny vody byla podána v září nová žádost o dotaci ze Státního fondu životního prostředí České republiky (dále jen „SFŽP“). Byla dokončena projektová dokumentace na výstavbu úpravny vody Bavory pro oblast Pomezí nad Ohří a Chebu. Výstavbou a rekonstrukcí úpraven vod dojde ke zlepšení kvality dodávané pitné vody odběratelům.

Po přidělení dotace ze SFŽP byla zahájena výstavba tlakové kanalizace v obci Zádub – Závášín. Výstavba je spolufinancována obcí Zádub – Závášín, zároveň jsme požádali o dotaci z Karlovarského kraje.

Na výstavbu hal solárního sušení kalů na čistírně odpadních vod v Chebu byla získána dotace ze SFŽP a byl vybrán zhotovitel, který zahájil přípravné a projektové práce pro zahájení výstavby. Tato akce bude sloužit pro lepší hygienizaci kalů a zároveň přispěje k výraznému snížení objemu čistírenského kalu, a tím i nákladů na jeho přepravu a likvidaci.

Dokončili jsme výstavbu vodovodu v Chodovské Huti, na níž jsme obdrželi dotační podporu Karlovarského kraje. Akce je také spolufinancována obcí Tři Sekery a máme přidělenou dotaci Ministerstva zemědělství ve výši cca 70 % uznatelných nákladů. Dotaci z Karlovarského kraje jsme získali také na realizaci nového vodovodu a kanalizace Tůně, spolufinancovaného obcí Pomezí nad Ohří a s využitím dotace ze SFŽP.

Při obnově vodovodů a kanalizací se důsledně snažíme o vzájemnou součinnost a koordinaci prací u oprav a rekonstrukcí komunikací s jejich vlastníky, kterými jsou nejen města a obce chebského okresu, ale také Karlovarský kraj. Příkladem může být realizovaná oprava vodovodu v Chebu v ulici Havlíčkova a v Mariánských lázních v ulici Šafaříkova. V rámci obnovy vodovodů a kanalizací provádíme při přípravě stavby také kontrolu přípojek a tam, kde jsou dožilé, řešíme jejich obnovu s vlastníky, aby se minimalizovaly zásahy do nových povrchů vozovek.

Byla realizována i řada dalších oprav a obnov vodovodů, kanalizací a objektů s nimi spojených na Ašsku, Chebsku a Mariánskolázeňsku. Mezi nejvýznamnější patří zahájení rekonstrukcí vodojemů Skalka a Modřín na skupinovém vodovodu Nebanice nebo realizace bezvýkopové sanace kanalizací v ulicích Wolkerova a K Nemocnici v Chebu.

I nadcházející období je pro nás plné výzev a úkolů. Ty si vyžádají energii, čas a úsilí všech zaměstnanců. I přes vlivy, které nebudeme moci ovlivnit, věříme, že se se všemi těžkostmi vypořádáme důstojně ve spolupráci s našimi zaměstnanci, dodavatelskými firmami a dotčenými úřady. Bez osobní angažovanosti všech zúčastněných, zejména našich zaměstnanců, bychom jen stěží byli v realizaci všech uvedených projektů a dosažených výsledků tak úspěšní. Těší nás pracovní nasazení a příkladná vzájemná spolupráce. Vedení společnosti je připraveno být aktivní i při podpoře upevňování nabytých a rozvíjení nových dovedností, stejně jako podpoře výchovy nových vedoucích zaměstnanců z vlastních řad.



MISE SPOLEČNOSTI

Posláním společnosti CHEVAK Cheb, a.s. jako vlastníka i provozovatele vodohospodářského majetku je zajišťovat v souladu s požadavky akcionářů a legislativy kvalitní, spolehlivé a cenově dostupné služby spočívající ve výrobě a dodávce pitné vody a odvádění a čištění odpadních vod.



VICE SPOLEČNOSTI CHEVAK

Chceme být silnou regionální společností, která zodpovědně a efektivně spravuje vodohospodářský majetek, podporuje jeho hospodárné využití, rozšiřování a obnovu. Společností, která prostřednictvím tohoto majetku poskytuje kvalitní, spolehlivé a cenově dostupné služby svým zákazníkům nejen v oblasti výroby a dodávek pitné vody a odvádění a čištění odpadních vod, ale i v oblasti kvalitní a profesionální dopravy a služeb poskytovaných naší laboratoří.

ZÁKLADNÍMI PILÍŘI VIZE NAŠÍ SPOLEČNOSTI JSOU:

- Energetická soběstačnost
- Kyberbezpečnost a její další rozvoj
- Kvalitní služba zákazníkovi
- Udržitelnost a přiměřený rozvoj
- Jednotná solidární cena pro vodné a stočné a udržování její sociální přijatelnosti
- Investování zisku do obnovy a rozšiřování vodohospodářského majetku společnosti
- Ekologická firma
- Podpora environmentální výchovy dětí a mládeže

STRATEGICKÉ CÍLE SPOLEČNOSTI

Jsme regionálním dodavatelem služeb v oblasti zásobování pitnou vodou a odvádění a čištění odpadních vod v lokalitě Ašska, Chebska a Mariánskolázeňska. Zároveň poskytujeme služby v oblasti dovážení a likvidace odpadních vod, vybraných odpadů a dalších přidružených služeb.

Neustálé zlepšování našich služeb je naší prvořadou prioritou. Cílem je rovněž vytvářet takové zdroje ve společnosti, abychom byli schopni zajistit dostatečnou míru investic a oprav do obnovy majetku, která zajistí výbornou funkčnost vodovodní a kanalizační sítě v celém okrese Cheb.

ZAJIŠTĚNÍ KVALITNÍ DODÁVKY PITNÉ VODY

Postupným zaváděním nejmodernějších technologií budeme dále zlepšovat procesy výroby pitné vody a zásobování pitnou vodou. Stále přísnější legislativní podmínky a zhoršování kvality surové vody, používané pro výrobu pitné vody, nás nutí k modernizaci stávajících technologií úpravy pitné vody či k výstavbě nových úpravěn vod. V posledních letech se naše pozornost upírá k řešení problému neustále se zvyšujícího množství pesticidních látek v surové vodě.

ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD DLE POŽADAVKŮ LEGISLATIVY

Splnění limitních požadavků na čistotu vyčištěných odpadních vod je dnes pro nás již běžným standardem. Pozornost se nyní upírá k doplnění dalšího stupně zpracování kalů z čištění odpadních vod. Jejich energetické využití, snížení uhlíkové stopy při čištění odpadních vod a efektivní využití energetického potenciálu námi produkovaných odpadů, je naší prioritou.

HOSPODAŘENÍ S DEŠŤOVÝMI VODAMI

V oblasti odvádění a čištění odpadních vod je v posledních letech kladen zásadní důraz na hospodaření s odpadními vodami, a to převážně s dešťovými, které významnou měrou ovlivňují hydrologické poměry v povodí, ať už se jedná o sucho či povodňové události. Zadržování vody v krajině hraje velmi významnou roli i při výstavbě „modrozelené infrastruktury“, která si klade za cíl zlepšení podmínek bydlení ve městech. Postupným zadržováním srážkových vod, výsadbou zeleně a dalšími opatřeními dochází k postupnému zlepšování komfortu života ve městech. Naším cílem je oddělování splaškových odpadních vod a dešťových odpadních vod postupnou rekonstrukcí stávajících systémů odkanalizování.

ZACHOVÁNÍ ČISTÉHO ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Již řadu let podporujeme projekty školských zařízení či dalších subjektů pracujících s dětmi a mládeží v oblasti enviromentálního vzdělávání. Pravidelné exkurze na naše moderní úpravny pitných vod, anebo na čistírny odpadních vod umožňují dětem seznámit se s technologickým procesem úpravy a čištění v praxi. Být správným vodohospodářem to není jen o zaměstnání, ale hlavně o myšlení a o přístupu k životnímu prostředí.

KVALITA POSKYTOVANÝCH SLUŽEB

S naší flotilou nákladních vozidel zajišťujeme pravidelný odvoz a likvidaci odpadních vod a odpadů od zákazníků z míst, kde odkanalizování není řešeno veřejnou kanalizací. Zajišťujeme také dopravu pitné vody a čištění kanalizací. Díky kvalitnímu a modernímu autoparku jsme schopni objednané služby zajistit v požadovaném čase a kvalitě.

Služby poskytované naší laboratoří jsou díky postupné modernizaci přístrojové techniky na vysokém standardu. Nejen provádění a vyhodnocení rozborů pitných a odpadních vod, ale také přidružený servis k této činnosti, je pro naše zákazníky zcela automatický.

STRUKTURA SPOLEČNOSTI

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Základním posláním společnosti je provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu a zajišťování základních životních potřeb našim odběratelům k jejich spokojenosti. Organizační uspořádání vytváří předpoklady k plnění úkolů společnosti vyplývající ze stanoveného předmětu podnikání. Všechny činnosti provozního charakteru jsou svěřeny provozním jednotkám. Ekonomický, správní a technický útvar, včetně centrální laboratoře a vnitropodnikové dopravy, jsou soustředěny na správě společnosti a jejich úkolem je podpora provozních jednotek. Všechny útvary a provozní jednotky společnosti jsou zároveň podporou pro uspokojování potřeb našich zákazníků.

ÚSEK PROVOZNĚ TECHNICKÉHO ŘEDITELE

Do působnosti a řízení provozně technického ředitele patří spojený provoz Mariánské Lázně a Nebanice, spojený provoz Cheb a Aš, centrální laboratoř, vnitropodniková doprava, technický útvar, útvar externích provozních služeb a společně s ekonomickým ředitelem a představenstvem také správní útvar.

ÚSEK EKONOMICKÉHO ŘEDITELE

Do působnosti a řízení ekonomického ředitele patří ekonomický útvar, bezpečnostní politika společnosti a společně s provozně technickým ředitelem a představenstvem také správní útvar.

KLÍČOVÉ ÚDAJE PROVOZŮ

MARIÁNSKÉ LÁZNĚ A NEBANICE spojený provoz, vedoucí provozu: Richard Ondruch

Mariánské Lázně

Výroba a dodávka pitné vody včetně odkanalizování a čištění odpadních vod v oblasti obcí Dolní Žandov, Lázně Kynžvart, Drmoul, Stará Voda, Mariánské Lázně, Okrouhlá, Tři Sekery, Valy, Velká Hleďsebe, Zádub-Závišín, Trstěnice. V části obce Milíkov, Těšově zajišťujeme pouze dodávku pitné vody.

počet zaměstnanců	30
délka vodovodních sítí	217 km
počet vodovodních přípojek	4.608 ks
délka kanalizačních sítí	139 km
počet kanalizačních přípojek	4.737 ks

Nebanice

Výroba pitné vody na ÚV Nebanice a její distribuce v rámci skupinového vodovodu Nebanice pro spojený provoz Cheb a Aš.

počet zaměstnanců	13
délka vodovodních sítí	99 km

CHEB A AŠ spojený provoz, vedoucí provozu: Ing. Patrik Filinger

Cheb

Výroba a dodávka pitné vody včetně odkanalizování a čištění odpadních vod v oblasti obcí Cheb, Františkovy Lázně, Libá, Nebanice, Třebeň, Pomezí nad Ohří. V obci Milhostov a jeho částech Dolní Částkov a Hluboká, a Odrava zajišťujeme pouze dodávku pitné vody a v obci Lipová jen odkanalizování a čištění odpadních vod.

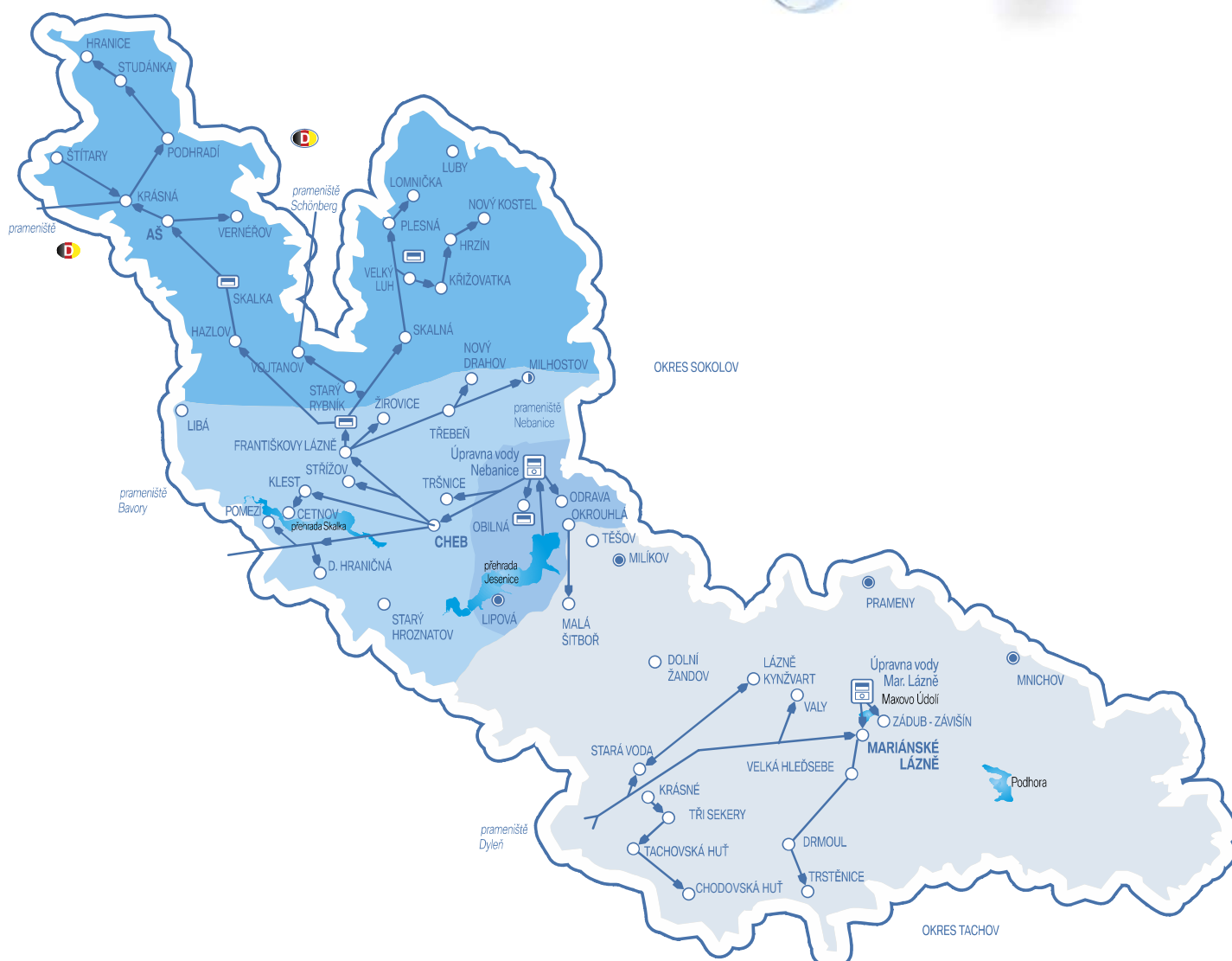
počet zaměstnanců	31
délka vodovodních sítí	242 km
počet vodovodních přípojek	6.606 ks
délka kanalizačních sítí	175 km
počet kanalizačních přípojek	9.323 ks

Aš

Výroba a dodávka pitné vody včetně odkanalizování a čištění odpadních vod v oblasti obcí Aš, Hranice, Krásná, Luby, Nový Kostel, Skalná, Plesná, Podhradí, Křižovatka a Hazlov. V obcích Velký Luh a Vojtanov zajišťujeme pouze dodávku pitné vody.

počet zaměstnanců	21
délka vodovodních sítí	191 km
počet vodovodních přípojek	5.078 ks
délka kanalizačních sítí	145 km
počet kanalizačních přípojek	6.746 ks

VODOVODY



-  Čerpací stanice
-  Úpravna vody
-  Skupinové vodovody
-  Vodovod v majetku CHEVAK Cheb, a.s.
-  Vodovod provozovaný CHEVAK Cheb, a.s.
v majetku jiného vlastníka
-  Vodovod neprovozovaný CHEVAK Cheb, a.s.

KANALIZACE přehled obcí s veřejnou kanalizací



provoz **AŠ**



provoz **CHEB**



provoz **MARIÁNSKÉ LÁZNĚ**

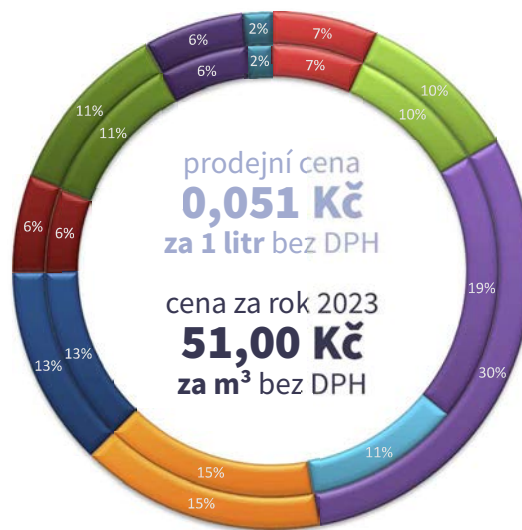


-  Kanalizace v majetku CHEVAK Cheb, a.s.
-  Kanalizace provozovaná CHEVAK Cheb, a.s. v majetku jiného vlastníka
-  Kanalizace neprovozovaná CHEVAK Cheb, a.s.

PITNÁ VODA

SLOŽENÍ REGIONÁLNÍ CENY ZA 1m³ PITNÉ VODY - skutečnost roku 2023 v tis. Kč

položka	hodnota v tis. Kč	Kč/m ³
Spotřeba materiálu	13 962	3,40
Spotřeba energie	21 192	5,10
Opravy dodavatelské	40 677	15,50
Opravy ve vlastní režii	23 544	
Odpisy hmotného majetku	32 195	7,80
Mzdové náklady vč. odvodů	26 463	6,40
Poplatky za vodu podzemní a povrchovou	12 788	3,10
Ostatní služby a ostatní provozní náklady	23 088	5,60
Zisk společnosti	13 299	3,20
Daň ze zisku	3 906	0,90
Výnosy za dodávky pitné vody	211 115	51,00

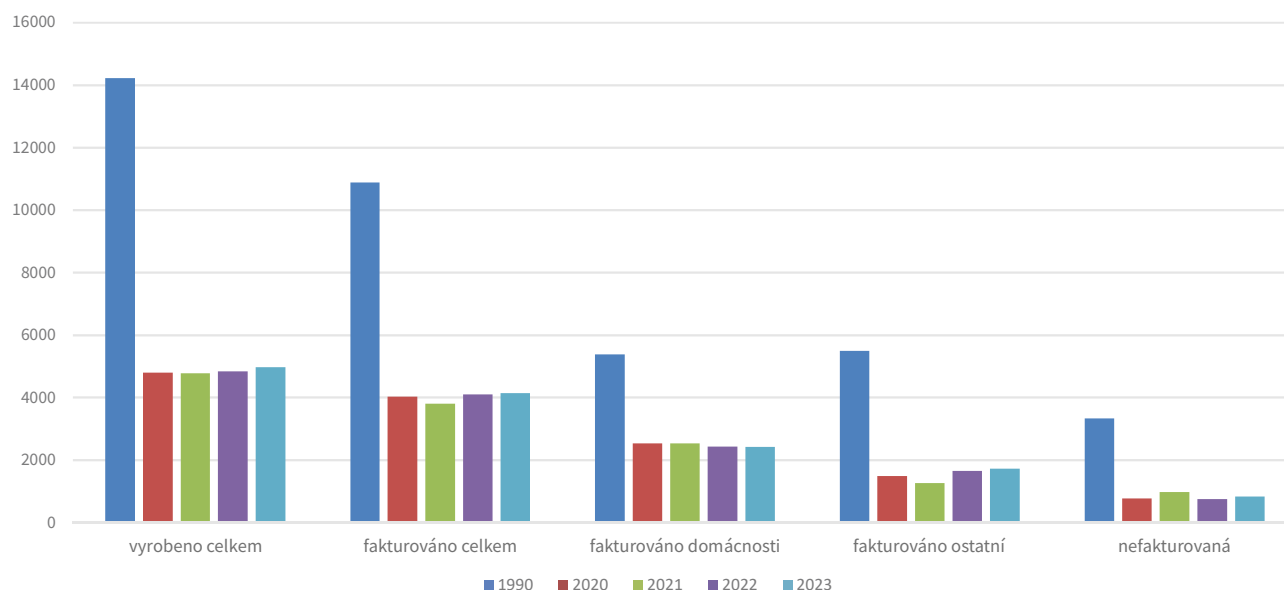


Složení ceny odpovídá předběžnému vyhodnocení kalkulace za rok 2023 a vnitřní metodice vykazování ve společnosti. Částky jsou uvedeny bez DPH.

PŘEHLED FAKTURACE PITNÉ VODY

rok	vyrobena celkem	fakturováno celkem	z toho pro domácnosti	z toho pro ostatní	nefakturováno
1990	14 229	10 888	5 387	5 501	3 341
2020	4 801	4 030	2 535	1 495	770
2021	4 780	3 807	2 542	1 265	973
2022	4 841	4 096	2 437	1 659	745
2023	4 975	4 146	2 422	1 724	829

Jednotky v tabulce jsou uvedeny v tisících m³.



VODOVODY 2023

ukazatel	měrná jednotka	rok 2021	rok 2022	rok 2023
Délka provozované vodovodní sítě	km	738	743	749
Délka provozované vodovodní sítě přepočtená	km	776	779	783
Počet vodovodních přípojek	ks	15 912	16 099	16 292
Počet osazených vodoměrů	ks	14 545	14 635	14 748
Hodnota provozovaného majetku včetně UV a zdrojů dle vybraných údajích majetkové evid.	tisíc Kč (bez DPH)	5 064 998	5 095 288	5 137 215
Počet obyvatel okresu Cheb celkem	tis. obyvatel	96,4	96,4	96,4
z toho: zásobovaných pitnou vodou z veřejného vodovodu	tis. obyvatel	85,5	85,7	85,8
Voda vyrobená celkem	tisíc m ³	4 777	4 837	4 971
z toho: voda fakturovaná pitná	tisíc m ³	3 807	4 096	4 146
z toho: pro domácnosti	tisíc m ³	2 542	2 437	2 422
Pro ostatní	tisíc m ³	1 265	1 659	1 724
Voda nefakturovaná	tisíc m ³	973	745	826
Vodné celkem	tisíc Kč	159 940	180 091	211 112
Průměrná cena za 1m ³ pitné vody	Kč	42,01	43,97	50,92
Ztráty pitné vody	tisíc m ³	930	699	775
Ztráty pitné vody	%	19,47	14,45	15,59
Ztráty pitné vody	m ³ /rok/km	1 260	940	1 034
Ztráty pitné vody přepočtené délky řadů	m ³ /rok/km	1 198	897	989
Specifická spotřeba pitné vody	l/osobu/den	81,37	77,89	77,28



ODPADNÍ VODY

SLOŽENÍ REGIONÁLNÍ CENY ZA 1m³ ODKANALIZOVANÉ VODY - skutečnost roku 2023 v tis. Kč

položka	hodnota v tis. Kč	Kč/m ³
Spotřeba materiálu	10 799	2,20
Spotřeba energie	21 617	4,40
Opravy dodavatelské	42 843	16,50
Opravy ve vlastní režii	37 469	
Odpisy hmotného majetku	50 566	10,30
Mzdové náklady vč. odvodů	31 350	6,40
Skládkování a poplatky za vypouštění odp. vod	6 085	1,30
Ostatní služby a ostatní provozní náklady	22 633	4,60
Zisk společnosti	18 241	3,70
Daň ze zisku	5 424	1,10
Výnosy za odvádění a čištění odpadních vod	247 027	50,50

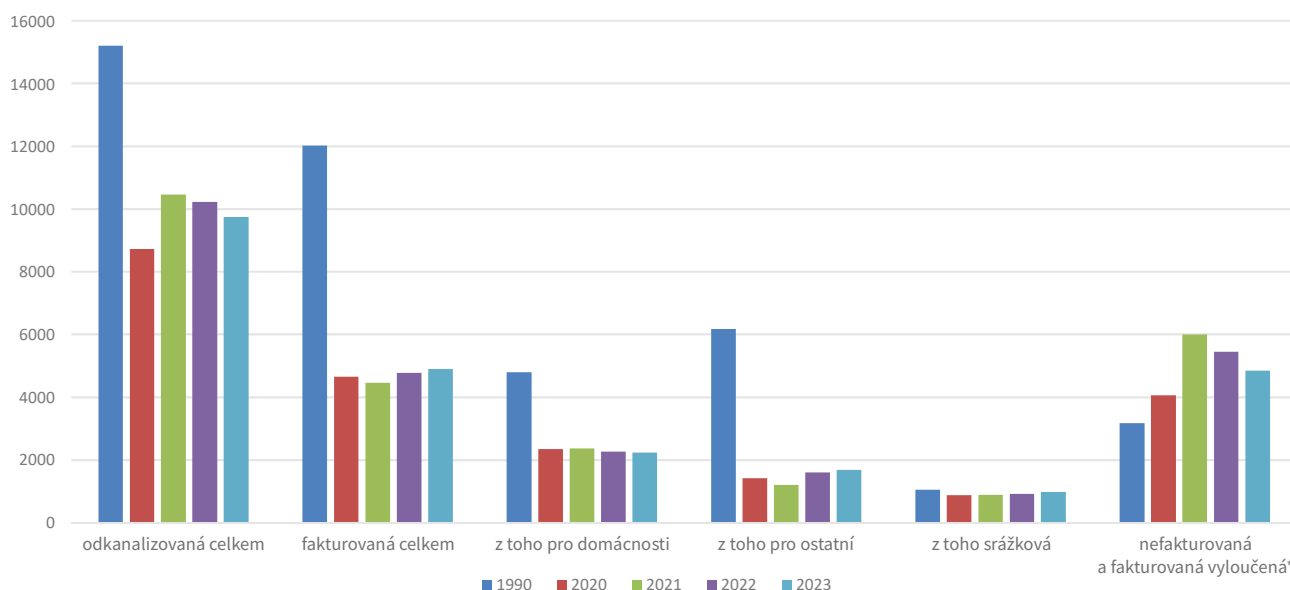
Složení ceny odpovídá předběžnému vyhodnocení kalkulace za rok 2023 a vnitřní metodice vykazování ve společnosti.
Částky jsou uvedeny bez DPH.



PŘEHLED FAKTURACE ODPADNÍCH VOD

rok	odkanalizováno celkem	fakturováno celkem*	z toho pro domácnosti	z toho pro ostatní	z toho srážková voda	nefakturovaná fakturovaná vyloučená*
1990	15 202	12 022	4 795	6 177	1 050	3 180
2020	8 721	4 658	2 355	1 422	881	4 063
2021	10 459	4 454	2 367	1 203	885	6 005
2022	10 225	4 780	2 262	1 601	917	5 445
2023	9 744	4 896	2 240	1 681	975	4 848

* Údaj vody fakturované celkem nezahrnuje vodu převzatou k čištění na místě předání, dále pak fakturaci za kaly, tuhy a dovážené odpadní vody (voda fakturovaná, vyloučená ze solidární regionální ceny).
Jednotky v tabulce jsou uvedeny v tisících m³.



KANALIZACE 2023

ukazatel	měrná jednotka	rok 2021	rok 2022	rok 2023
Délka provozované kanalizační sítě	km	450	459	459
Počet kanalizačních přípojek	ks	20 151	20 441	20 806
Počet čistíren odpadních vod	ks	23	22	21
Hodnota provozovaného majetku včetně ČOV dle vybraných údajích majetkové evidence	tisíc Kč (bez DPH)	4 938 982	4 979 460	5 029 146
Počet obyvatel okresu Cheb napojených na veřejnou kanalizaci	tis. obyvatel	80	80	80
Množství vypouštěných odpadních vod	tisíc m ³	10 459	10 225	9 744
Odkanalizovaná voda fakturovaná celkem	tisíc m ³	4 511	4 837	4 896
z toho: domácnosti	tisíc m ³	2 374	2 270	2 240
Ostatní	tisíc m ³	1 253	1 650	1 681
Srážková	tisíc m ³	885	917	975
Stočné celkem	tisíc Kč	195 049	220 960	247 025
Průměrná cena za 1m ³ odkanalizované vody	Kč	43,24	45,68	50,45



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A O STAVU MAJETKU SPOLEČNOSTI V ROCE 2023

Vážení akcionáři, vážení členové dozorčí rady,

představenstvo akciové společnosti CHEVAK Cheb, a.s. (dále rovněž „Společnost“) Vám předkládá Zprávu představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti a o stavu jejího majetku v roce 2023. V průběhu roku 2023 došlo ve složení statutárního orgánu Společnosti k následujícím personálním změnám a představenstvo Společnosti pracovalo ve složení:

- Mgr. Petr Černý, MBA – předseda představenstva (do 1.2.2023)
- Ing. Michaela Polidarová – místopředseda představenstva (do 1.2.2023)
- Ing. Milan Míka – místopředseda představenstva (do 1.2.2023)
- Mgr. David Bracháček – předseda představenstva (od 1.2.2023)
- Ing. Milan Míka – místopředseda představenstva (od 1.2.2023)

Akciová společnost CHEVAK Cheb, a.s. je vlastníkem vodohospodářské infrastruktury a je rovněž jejím provozovatelem. V malém procentu provozuje také vodohospodářský majetek jiných vlastníků. Aktivita Společnosti v roce 2023 byly v souladu s předmětem podnikání zaměřeny na výrobu a dodávku pitné vody a na odvádění a čištění odpadních vod. V těchto základních činnostech nedošlo v průběhu minulého roku k žádným významným změnám. Společnost zajistila plynulý provoz ve všech oblastech své činnosti.

V oblasti pitné vody provozuje Společnost tři vlastní úpravní vody, 28 čerpacích stanic a 749 km vodovodních sítí. Pitnou vodu dodává pro více než 85 tisíc obyvatel v chebském okrese. V roce 2023 bylo fakturováno více než 4,1 mil. m³ pitné vody. Množství fakturované pitné vody tak zaznamenalo mírný nárůst (+1,2 % oproti roku 2022).

V rámci odvádění a čištění odpadních vod Společnost provozovala v minulém roce 21 čistíren odpadních vod a 459 km kanalizačních sítí, na nichž je umístěno 75 čerpacích stanic. Na kanalizační síť je celkem napojeno přes 80 tisíc obyvatel. Množství fakturovaných odpadních vod dosáhlo v roce 2023 cca 4,9 mil. m³. I u této komodity byl zaznamenán nepatrný meziroční nárůst (+1,3 % oproti roku 2022).

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK A JEHO KOMENTÁŘ

Účetní závěrka za rok 2023 byla zpracována v souladu se zákonem o účetnictví, jeho prováděcí vyhláškou ve znění platném v roce 2023 a v souladu s českými účetními standardy.

V roce 2023 dosáhla Společnost hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 48 164 tis. Kč, což představuje meziroční nárůst o cca 8,1 mil. Kč.

TRŽBY SPOLEČNOSTI

Tržby Společnosti za vodné a stočné meziročně vzrostly o cca 56,9 mil. Kč. Tento růst byl způsoben kombinací lepších čísel ve fakturaci a navýšením ceny pro vodné o 7,00 Kč/m³ a stočné o 4,50 Kč/m³, v součtu byla cena pro vodné a stočné navýšena o 12,8 % oproti roku 2022.

Množství spotřebované pitné vody v roce 2023 vzrostlo o 1,21 % (v roce 2022 růst 7,6 % proti předchozímu roku). Množství fakturované odpadní vody v roce 2023 zaznamenalo nárůst ve výši 1,25 % (v roce 2022 růst 7,2 % proti předchozímu roku).

V porovnání s plánovanými hodnotami na rok 2023 vykázala skutečná spotřeba růst o 1,49 % u pitné vody a nárůst 2,45 % u odpadní vody.

SPOTŘEBA MATERIÁLU, ENERGIÍ A SLUŽEB

U spotřeby materiálu došlo v meziročním srovnání k nárůstu o cca 6,2 mil. Kč (tj. 22,9 %). Hlavními důvody byla vyšší potřeba materiálu na realizované opravy, navýšení cen materiálu a chemikálií, pozitivně se projevil naopak pokles cen pohonných hmot.

Náklady na spotřebu energií vzrostly ve srovnání s rokem předchozím o 5,8 mil. Kč (tj. o 15,3 %), a to zejména v položce spotřeba elektrické energie (+ 4,5 mil. Kč), v porovnání s plánem roku 2023 došlo k úspoře o více než 8,6 mil. Kč, a to zejména díky nižší realizované (konečné) ceně silové elektřiny dané průměrem ceny spotové a ceny zastropované vládním nařízením.

Hlavním důvodem celkového meziročního zvýšení nákladů na nákup elektrické energie je zejména vyšší jednotková cena silové elektřiny (+ 36 %). Při vyhodnocení celkové průměrné ceny za kWh (tj. vč. ceny za distribuci a elektřinu vyrobenou v kogeneračních jednotkách) byl nárůst +0,37 Kč/kWh, tj. +8,6 %.

Ve fyzické spotřebě elektřiny byl zaznamenán meziroční pokles spotřeby o 232,5 tis. kWh, tj. o 2,77 %. V peněžním vyjádření počítaném průměrnou realizovanou cenou r. 2023 se jedná o úsporu ve výši 1,08 mil. Kč. Společnost se i tak nadále zaměřovala na možné neinvestiční úspory energií, a to např. v podobě změny regulace technologických zařízení, omezení venkovního osvětlení na velkých čistírnách odpadních vod a na úpravkách, apelování na zaměstnance a jejich kontrola vzhledem k úsporám energií, ale vliv mělo také preferování výroby elektrické energie v kogeneračních jednotkách oproti pálení bioplynu v kotlích, omezení temperování objektů bez obsluhy a následná důkladná kontrola, nastavení optimalizace provozu ČOV, omezení provozu míchadel na ČOV, zkrácení doby aktivace bez omezení čistícího procesu atd.

U položky spotřeba plynu došlo meziročně k růstu celkových nákladů o cca 1,3 mil. Kč, a to výhradně díky růstu jeho jednotkové ceny (+ 400 %). V absolutní spotřebě došlo k úspoře ve výši 33 tis. m³, a to vlivem příznivého počasí, ale také se pozitivně projevilo snížení teploty v místnostech a zaměření se na kontrolu topných systémů a jejich regulace.

Náklady na nákup povrchové a podzemní vody v meziročním porovnání vzrostly zejména díky vyšší spotřebě v podobě objemu vody fakturované (+ 1,2 %, tj. + 50 tis. m³), ale i nefakturované (+ 11,3 %, tj. + 84 tis. m³). Negativní dopad měla snížená vydatnost podzemních zdrojů, ale i odstávka významného Dyleňského prameniště kvůli čištění dyleňského přivaděče, což se projevilo nutností odebrat větší množství vody povrchové (+ 25,1 %), která je nákladově pro Společnost méně výhodná, navíc meziročně došlo k jejímu zdražení na 5,99 Kč/m³ (tj. + 1,7 %).

Položka ostatní služby vykázala v meziročním srovnání růst o cca 6,5 mil. Kč. Vyšší náklady byly zaznamenány v oblasti IT služeb, dále pak zpracování povinného energetického auditu v částce 1,3 mil. Kč, vyšších nákladů za skládkování a likvidaci odpadů, ale i zvýšených nákladů na reklamní služby a potřeby externích laboratorních rozborů.

OPRAVY INFRASTRUKTURNÍHO MAJETKU

Společnost s využitím matematických modelů a generelů definuje ty části infrastruktury, které již po technické stránce nevyhovují současným požadavkům. Proto se v posledních letech každoročně navyšoval objem plánovaných oprav za účelem snížení budoucího rizika poruchovosti a zlepšení kvality poskytovaných služeb v oblasti dodávek pitné vody a odvádění odpadních vod.

Společnost pro rok 2023 počítala v plánu s výrazným objemem prostředků na opravy vodohospodářské infrastruktury, a to ve výši 78,2 mil. Kč. Tento cíl se podařilo nejen naplnit, ale s ohledem na potřebu a pozitivní vývoj hospodaření v průběhu roku bylo možné zrealizovat opravy v částce o 11 mil. Kč vyšší, než byl samotný plán. V posledních dvou letech tak Společnost zrealizovala dodavatelské opravy v objemu více než 158 mil. Kč.

K nejvýznamnějším akcím prováděným na vodovodní síti patří realizace oprav vodovodů v Chebu - v ulicích Havlíčkova, Janáčkova, Osvobození a Jungmannova, v Hrozňatově, v Mariánských Lázních - v ulicích Na Voře, Stavbařů a Hrozňatova, v Aši - v ulici U Nádraží, dále pak oprava vodojemu Luby či oprava střechy budovy filtrace na úpravě vody Nebanice.

K nejvýznamnějším akcím realizovaným na kanalizacích a čistírnách odpadních vod patří opravy kanalizačních stok v ulicích K Nemocnici, Wolkerova a Evropská v Chebu, v Drmoulu v ulici Budovatelská, v Lubech v ulici Tovární, v Okrouhlé, dále pak oprava výtlaku Aš z kanalizační čerpací stanice 1 a 2, oprava plynového a vyhnívací nádrže na ČOV Cheb.

OSOBNÍ NÁKLADY

Osobní náklady Společnosti ve srovnání s minulým rokem vzrostly o 13,6 mil. Kč (+ 11,6 %). Společnost zvýšila základní tarifní mzdy zaměstnancům v lednu 2023 v průměru o 7,0 % a od 1.7.2023 v průměru o další 4,0 % na základě kolektivního vyjednávání (nezohledněny plánované roční odměny). Průměrná mzda na jednoho přepočteného pracovníka v roce 2023 činila 46 082 Kč a meziročně vzrostla o 12,2 %. Důvodem vyššího nárůstu bylo vyplacení mimořádných odměn zaměstnancům koncem roku jako ocenění jejich pracovního úsilí, rovněž nižší čerpání OČR zaměstnanců v porovnání s předchozím rokem 2022 (kdy na tento stav měla vliv covidová pandemie).

Ve srovnání s plánem na rok 2023 došlo k překročení osobních nákladů v celkové výši cca 2,4 mil. Kč. Hlavním důvodem tohoto stavu byly neplánované náklady spojené s personální restrukturalizací ve Společnosti. Počet tzv. přepočtených zaměstnanců byl v roce 2023 na úrovni 153,5 osob, což představuje pokles oproti roku 2022 o 0,6 osob.

Nemocnost zaměstnanců (bez OČR a peněžité pomoci v mateřství), vyjádřená jako procento z fondu pracovní doby, činila 4,67 % (5,00 % v roce 2022). Skutečnost byla ovlivněna především dlouhodobou nemocí několika zaměstnanců.

ODPISY AKTIV A OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Odpisy dlouhodobého majetku ve výši 91 222 tis. Kč se meziročně zvýšily o 3,7 mil. Kč (+ 4,2 %). Pozitivní vliv na tento stav mělo zejména dokončení a zařazení výstavby úpravny vody Kaplanka z prameniště Krásná v Aši za celkem 25 mil. Kč a investiční akce Chlorové hospodářství na úpravě vody Nebanice za 8,7 mil. Kč. Mezi další realizované významné investice roku 2023 patří například Rekonstrukce vodojemu Skalka za 5,6 mil. Kč a vodojemu Modřín za 5,3 mil. Kč, výstavba vodovodu v Chebu v ulici Smetanova za 3,7 mil. Kč. Z dalších akcí stojí za zmínku např. dokončení výstavby vodovodu v Chodovské Huti v celkové výši 16 mil. Kč (spolufinancováno dotacemi z Ministerstva zemědělství a z Karlovarského kraje), výstavba vodovodu a kanalizace v Tūních (obec Pomezí nad Ohří) s prostavěností v celkové částce 21 mil. Kč (spolufinancováno dotacemi ze SFŽP a z Karlovarského kraje). V roce 2023 byla započata i realizace výstavby kanalizace v obci Zádub-Závišín v předpokládaných nákladech ve výši 14 mil. Kč (spolufinancováno dotacemi ze SFŽP a Karlovarského kraje), rovněž obnova dispečinku na úpravě vody v Mariánských Lázních v celkovém předpokládaném objemu ve výši 12 mil. Kč.

Společnost, podobně jako v předchozích letech, dosáhla dobrých výsledků v oblasti tržeb za služby nákladní a speciální dopravy, a to zejména v oblasti přepravy a likvidace odpadních vod a kalů (+ 14,2 %, tj. + 0,7 mil. Kč). Pozitivních výsledků bylo dosaženo i ve fakturaci laboratorních služeb externím zákazníkům (+ 10,7 %, tj. + 129 tis. Kč).

Tržby z prodeje dlouhodobého majetku byly realizovány převážně odprodejem části dožilého a nepotřebného vozového parku a ostatního majetku (počítačů a mobilních telefonů). Tržby z prodeje materiálu se meziročně zvýšily o 0,4 mil. Kč a jejich hodnota se pohybovala kolem 1,8 mil. Kč. Ostatní provozní výnosy jsou tvořeny zejména náhradami škod ze strany pojišťoven a jiných odpovědných osob, které nelze předem predikovat, rovněž došlo k převodu prostředků fondu obnovy ze strany města Skalná ve výši 3,7 mil. Kč.

REZERVY A OPRAVNÉ POLOŽKY

S cílem zajistit tvorbu prostředků na obnovu infrastrukturního majetku vytvořila Společnost v roce 2023 rezervy na budoucí opravy vodohospodářského majetku ve výši 4 500 tis. Kč na druhé zdaňovací období a 500 tis. Kč na první zdaňovací období.

Ostatní rezervy jsou tvořeny na náklady věčně a časově související s rokem 2023, příp. na ostatní opravy dlouhodobého majetku. K 31. 12. 2023 byla přezkoumána ostatní rezerva na opravy majetku ve výši 2 210 tis. Kč (na opravy prameniště v Mariánských Lázních) z roku 2017, tato rezerva byla rozpuštěna a ve stejné výši opět vytvořena, jelikož se se zahájením oprav počítá v plánu v roce 2025. Zároveň byly zúčtovány rezervy předchozího období ve výši 2 363 tis. Kč.

PROVOZNÍ VÝSLEDEK

Na základě uvedeného vývoje v jednotlivých nákladových a výnosových oblastech dosáhla Společnost provozního výsledku hospodaření ve výši 41 883 tis. Kč (r. 2022 ve výši 38 042 tis. Kč).

FINANČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

Finanční výsledek je tvořen úroky z volných prostředků na spořicí účtech, z uzavřených termínovaných vkladů a dále je ovlivněn náklady v podobě bankovních poplatků za vedení účtů, poplatků souvisejících s evidencí cenných papírů v centrálním depozitáři a kurzovými rozdíly při přepočtu cizích měn. Vliv mají také poskytnuté příspěvky v rámci projektu podpory environmentální výchovy dětí a mládeže. Finanční výsledek hospodaření na základě uvedených skutečností představuje k 31.12.2023 zisk ve výši 6 281 tis. Kč (v roce 2022 zisk ve výši 1 981 tis. Kč). Hlavní pozitivní vliv na tento výsledek měly připsané úroky z průběžně uzavíraných termínovaných vkladů v kombinaci s využitím spořicí účtů, kdy bylo dosaženo úrokového zhodnocení 6 602 tis. Kč (v roce 2022 pak 2 239 tis. Kč).

NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ

V průběhu účetního období 2023 nedošlo k nabytí žádných nových vlastních akcií. Důvodem pro nabývání vlastních akcií v letech minulých byla legitimní snaha Společnosti o zpřehlednění akcionářské struktury. K 31. 12. 2023 byla účetní hodnota jedné nakoupené vlastní akcie 283 Kč. Podíl celkově vykoupených vlastních akcií k 31. 12. 2023 (1 719 ks) na upsaném základním kapitálu Společnosti tvoří 0,15 %. Společnost v minulosti vykupovala vlastní akcie od drobných akcionářů za hodnotu 200 Kč za akcii.

Valná hromada Společnosti konaná dne 7.6.2022 svým rozhodnutím schválila možnost nabývání vlastních akcií formou odkupu od akcionářů na období do 31. 12. 2025, a to za definovaných podmínek dle zákona.

DAŇ Z PŘÍJMU A CELKOVÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Daň z příjmu splatná ve výši 6 358 tis. Kč představuje náklad daňové povinnosti v závislosti na výši výnosů a daňově uznatelných nákladů Společnosti a jde o skutečný peněžní tok. Přechodné rozdíly účetních a daňových hodnot se projeví v odložené dani z příjmu ve výši 2 972 tis. Kč účtované do nákladů a ve výši dalších 16 322 tis. Kč účtované do vlastního kapitálu jako jiný výsledek hospodaření minulých let. Tento rozdíl výše odložené daně, který vznikl vlivem změny sazby daně z příjmů právnických osob od 1.1.2024 (z 19,0 % na 21,0 %), byl z důvodu zobrazení věrného a poctivého účetnictví a finanční situace účetní jednotky proúčtován právě do vlastního kapitálu. Odložená daň obecně nepředstavuje skutečný peněžní tok, ale pouze časové rozlišení daňového závazku. Společnost vytvořila k 31.12.2023 rezervu na daň z příjmu ve výši 6 358 tis. Kč. Po odečtení zaplacených záloh ve výši 3 166 tis. Kč vznikl Společnosti nedoplatek na dani z příjmu ve výši 3 192 tis. Kč. Ten je v rozvaze vykázán jako rezerva na daň z příjmů.

Společnost dosáhla v roce 2023 hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 48 164 tis. Kč (40 023 tis. Kč v roce 2022). Hospodářský výsledek po zdanění pak činí 38 834 tis. Kč. Tento zisk umožní pokrýt veškeré závazky vyplývající ze zákona a stanov Společnosti. V porovnání se schváleným plánem roku 2023 tak Společnost dosáhla hospodářského výsledku o více než 9 mil. Kč po zdanění vyššího (v porovnání s rokem 2022 pak o cca 7,1 mil. Kč vyššího).

STAV MAJETKU A FOND OBNOVY

Majetek Společnosti zahrnuje infrastrukturní i provozní majetek nezbytný pro podnikatelskou činnost Společnosti - tj. výrobu a dodávku pitné vody a odvádění a čištění odpadních vod. Společnost každoročně na základě provozních potřeb aktualizuje plán investic a oprav s cílem dosáhnout potřebné obnovy dlouhodobého hmotného majetku.

Společnost věnuje péči o majetek mimořádnou pozornost. V souladu se zákonem je zpracován desetiletý plán financování obnovy vodovodů a kanalizací. Ten je nastaven tak, aby zajišťoval průběžnou obnovu vodohospodářského majetku a nedopustil v následujících letech vytváření vnitřního dluhu na obnově vlastního infrastrukturního majetku. Poslední aktualizace plánu proběhla v souladu s platnou legislativou koncem roku 2023.

Správné nastavení, tvorba a čerpání plánu financování obnovy vodovodů a kanalizací hraje nezbytnou roli i v rámci posuzování a prokazování udržitelnosti projektů spolufinancovaných z dotačních fondů EU. Této problematice věnuje Společnost náležitou pozornost, protože dodržení a naplnění podmínek udržitelnosti má zásadní vliv na ekonomické nastavení Společnosti s konečným dopadem na dividendovou politiku.

Žádný majetek není předmětem zástavního práva a rovněž není předmětem žádného soudního řízení o určení vlastnictví.

Valná hromada společnosti CHEVAK Cheb, a.s. dne 9. 6. 2020 formou změny stanov rozhodla svým usnesením o vzniku Fondu obnovy. V roce 2023 bylo kalkulováno účetně pokrýt tímto fondem obnovu majetku Společnosti v částce až cca 116 mil. Kč. Naplnění realizace vytipovaných akcí (výhradně investičního charakteru), a tedy skutečné čerpání fondu, bylo za uvedený rok ve výši cca 13,4 mil. Kč.

Pro rok 2024 je kalkulováno účetně pokrýt tímto Fondem obnovu majetku Společnosti (opět výhradně investičního charakteru) v částce až cca 87 mil. Kč. Mezi nevýznamnější plánované akce lze zahrnout Rekonstrukci vápenného hospodářství na úpravě vody v Mariánských Lázních, výstavbu úpravny vody Dyleň, rekonstrukci ČOV Hranice či dokončení rekonstrukce vodojemu Skalka a Modřín.



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2023

Účetní závěrka a zpráva auditora
k 31. prosinci 2023



KOGENERACE
VODA ZPETNÁ
MOTOROVNÁ

ZPRÁVA AUDITORA

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 31.12.2023 (v tis. Kč)

		31.12.2023 Brutto	31.12.2023 Korekce	31.12.2023 Netto	31.12.2022 Netto
	AKTIVA CELKEM	4 114 655	-1 935 806	2 178 849	2 121 818
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	STÁLÁ AKTIVA	3 708 341	-1 932 236	1 776 105	1 811 512
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	28 128	-17 594	10 534	6 376
B.I.2.	Ocenitelná práva	25 322	-15 705	9 617	503
B.I.2.1.	Software	25 322	-15 705	9 617	503
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 806	-1 889	917	306
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				5 567
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				5 567
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 680 213	-1 914 642	1 765 571	1 805 136
B.II.1.	Pozemky a stavby	2 907 586	-1 319 335	1 588 251	1 615 215
B.II.1.1.	Pozemky	37 778		37 778	37 457
B.II.1.2.	Stavby	2 869 808	-1 319 335	1 550 473	1 577 758
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	694 075	-582 420	111 655	113 439
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	24 543	-12 887	11 656	11 522
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	24 543	-12 887	11 656	11 522
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	54 009		54 009	64 960
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	6 825		6 825	6 991
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	47 184		47 184	57 969
C.	Oběžná aktiva	404 632	-3 570	401 062	308 132
C.I.	Zásoby	15 182		15 182	13 708
C.I.1.	Materiál	12 657		12 657	11 460
C.I.3.	Výrobky a zboží	2 524		2 524	2 248
C.I.3.1.	Výrobky	2 524		2 524	2 248
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	1		1	
C.II.	Pohledávky	182 442	-3 570	178 872	162 660
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	4		4	4
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	4		4	4
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	4		4	4
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	182 438	-3 570	178 868	162 656
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	17 961	-1 340	16 621	20 891
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	164 477	-2 230	162 247	141 765
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky				14
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 327		2 327	1 721
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	138 897		138 897	119 780
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	23 253	-2 230	21 023	20 250
C.IV.	Peněžní prostředky	207 008		207 008	131 764
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	106		106	132
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	206 902		206 902	131 632
D.	Časové rozlišení	1 682		1 682	2 174
D.1.	Náklady příštích období	1 593		1 593	2 101
D.3.	Příjmy příštích období	89		89	73

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 31.12.2023 (v tis. Kč)

		31.12.2023	31.12.2022
	PASIVA CELKEM	2 178 849	2 121 818
A.	Vlastní kapitál	1 779 259	1 773 298
A.I.	Základní kapitál	1 449 755	1 449 755
A.I.1.	Základní kapitál	1 450 242	1 450 242
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	-487	-487
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	225 118	225 118
A.II.1.	Ážio	80 486	80 486
A.II.2.	Kapitálové fondy	144 632	144 632
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	144 632	144 632
A.III.	Fondy ze zisku	60 448	45 369
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	3 250	3 250
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	57 198	42 119
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	5 104	21 367
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	21 426	21 367
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-16 322	
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	38 834	31 689
B.+C.	Cizí zdroje	399 320	348 369
B.	Rezervy	15 002	9 522
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	3 192	349
B.III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	9 500	4 500
B.IV.	Ostatní rezervy	2 310	4 673
C.	Závazky	384 318	338 847
C.I.	Dlouhodobé závazky	172 037	152 088
C.I.8.	Odložený daňový závazek	171 383	152 088
C.I.9.	Závazky - ostatní	654	
C.I.9.3.	Jiné závazky	654	
C.II.	Krátkodobé závazky	212 281	186 759
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	149 429	115 344
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	22 493	27 955
C.II.8.	Závazky ostatní	40 359	43 460
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	1 492	676
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	8 215	6 426
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 221	3 449
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	13 106	10 695
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	5 099	3 733
C.II.8.7.	Jiné závazky	8 226	18 481
D.	Časové rozlišení pasiv	270	151
D.1.	Výdaje příštích období	269	150
D.2.	Výnosy příštích období	1	1

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31.12.2023 (v tis. Kč)

		31.12.2023	31.12.2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	470 698	414 781
II.	Tržby za prodej zboží		4
A.	Výkonová spotřeba	207 556	172 386
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží		3
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	89 920	77 038
A.3.	Služby	117 636	95 345
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-276	-249
C.	Aktivace (-)	-2 097	-3 081
D.	Osobní náklady	130 339	116 772
D.1.	Mzdové náklady	93 561	83 256
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	36 778	33 516
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	30 726	27 939
D.2.2.	Ostatní náklady	6 052	5 577
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	91 299	89 632
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	91 222	87 529
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	91 222	87 529
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	77	2 103
III.	Ostatní provozní výnosy	6 754	3 959
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	388	216
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1 835	1 437
III.3.	Jiné provozní výnosy	4 531	2 306
F.	Ostatní provozní náklady	8 748	5 242
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	387	157
F.2.	Prodaný materiál	1 138	856
F.3.	Daně a poplatky	404	312
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	2 637	454
F.5.	Jiné provozní náklady	4 182	3 463
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	41 883	38 042
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	6 602	2 662
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	6 602	2 662
J.	Nákladové úroky a podobné náklady		2
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		2
VII.	Ostatní finanční výnosy	228	164
K.	Ostatní finanční náklady	549	843
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	6 281	1 981
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	48 164	40 023
L.	Daň z příjmů	9 330	8 334
L.1.	Daň z příjmů splatná	6 358	3 737
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	2 972	4 597
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	38 834	31 689
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	38 834	31 689
*	Čistý obrat za účetní období	484 282	421 570

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

K 31.12.2023 (v tis. Kč)

		31.12.2023	31.12.2022
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	131 764	124 766
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	48 164	40 023
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	70 662	87 367
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	91 222	87 529
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	2 365	2 557
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-1	-59
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku		
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-6 602	-2 660
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-16 322	
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	118 826	127 390
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	17 459	-8 917
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-15 797	-33 650
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	34 730	27 003
A.2.3.	Změna stavu zásob	-1 474	-2 270
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku		
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	136 285	118 473
A.3.	Vyplacené úroky		-2
A.4.	Přijaté úroky	6 602	2 662
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-3 166	-3 388
A.7.	Přijaté podíly na zisku		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	139 721	117 745
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-64 601	-95 589
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	388	216
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-64 213	-95 373
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	16 322	
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-16 586	-15 374
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	-36	-6
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	-16 550	-15 368
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-264	-15 374
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	75 244	6 998
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	207 008	131 764

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 31.12.2023 (v tis. Kč)

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Jiný výsledek hospodaření	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Vlastní kapitál celkem
Stav k 31.12.2021	1 183 871	-487	225 118	268 764	51 283		28 399	1 756 948
Nákup vlastních akcií								
Rozdělení výsledku hospodaření								
Změna základního kapitálu								
Vyplacené podíly na zisku							-15 368	-15 368
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku								
Navýšení a výdaje z kapitálových fondů a fondů ze zisku	266 371			-223 388	-29 974		-13 009	
Převedení nevypacených dividend				-7	58		-22	29
Výsledek hospodaření za běžné období							31 689	31 689
Stav k 31.12.2022	1 450 242	-487	225 118	45 369	21 367		31 689	1 773 298
Nákup vlastních akcií								
Rozdělení výsledku hospodaření								
Změna základního kapitálu (nezapsaná do OR)								
Vyplacené podíly na zisku							-16 550	-16 550
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku								
Navýšení a výdaje z kapitálových fondů a fondů ze zisku				15 114			-15 114	
Převedení nevypacených dividend				-35	59		-25	-1
Výsledek hospodaření za běžné období						-16 322	38 834	22 512
Stav k 31.12.2023	1 450 242	-487	225 118	60 448	21 426	-16 322	38 834	1 779 259

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA



Zpráva

nezávislého auditora



k ověření účetní závěrky za rok 2023
společnosti

CHEVAK Cheb, a.s.

se sídlem

Tršnická 4/11, Cheb

PSČ: 350 02

IČ: 49787977

PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Auditorské oprávnění č. 454

společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C
vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, 110 00 Praha 1

Odpovědný auditor Ing. Luboš Marek

zapsaný v seznamu auditorů

Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469
za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Obsah

Obsah:

Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky

- Výrok auditora
- Základ pro výrok

- Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě
- Odpovědnost vedení Společnosti za účetní závěrku
- Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky
- Identifikace auditora

Přílohy:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha k účetní závěrce včetně CF

Výroční zpráva

Představenstvu společnosti **CHEVAK Cheb, a.s.**

VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CHEVAK Cheb, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

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

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (*materiálním*) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (*materiálně*) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (*materiálních*) 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 (*materiality*), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

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 (*materiálních*) 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 (*materiální*) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (*materiální*) věcné nesprávnosti nezjistili.

ODPOVĚDNOST PŘEDSTAVENSTVA A DOZORČÍ RADY 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 (*materiální*) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je vedení Společnosti 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 vedení 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 představenstvo společnosti.

ODPOVĚDNOST AUDITORA ZA AUDIT ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (*materiální*) 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 (*materiální*) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (*materiální*), 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 (*materiální*) 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 (*materiální*) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (*materiální*) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (*materiální*) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (*materiální*) 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 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.

Název auditorské společnosti: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**

Adresa sídla: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

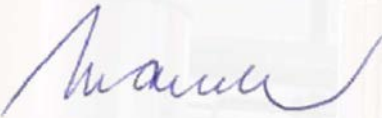
Evidenční číslo auditorské společnosti: **454**

Jméno a příjmení auditora odpovědného za provedení auditu jménem auditorské společnosti:

Ing. Luboš Marek

Evidenční číslo statutárního auditora: **469**

Datum zprávy auditora: **28.3.2024**



(Podpis auditora)



(Razítko)

Rozdělovník

- 3x příjemce **CHEVAK Cheb, a.s.**
- 1x zpracovatel auditor – **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**

Zpráva auditora byla předána společnosti CHEVAK Cheb, a.s. a byla projednána za účasti představenstva společnosti

Příloha

tvořící součást účetní závěrky

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

pro střední účetní jednotky
podle Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a Vyhlášky č. 500/2002 Sb. v aktuálním znění



CHEVAK Cheb, a.s.

Tršnická 4/11, 350 02 Cheb

Sestaveno dne:
13.03.2024

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Bracháček'.

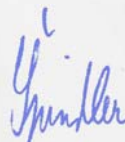
Mgr. David Bracháček
předseda představenstva

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Míka'.

Ing. Milan Míka
místopředseda představenstva

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Riedlová'.

Anna Riedlová
osoba odpovědná za účetnictví

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Špindler'.

Ing. Kamil Špindler
osoba odpovědná za účetní závěrku

1. Obecné vysvětlivky k příloze

- Tato příloha k účetní závěrce je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění (dále jen ZoÚ) a vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění (dále jen Vyhláška)
- Peněžní údaje jsou v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak
- V příloze jsou uváděny údaje za minulé účetní období, jsou-li srovnatelné s údaji za běžné účetní období.
- Společnost CHEVAK Cheb, a.s. je dále jen uváděna pod pojmem „společnost“.
- Účetní období společnosti je kalendářní rok.

2. Obecné údaje o účetní jednotce

2.1. Popis účetní jednotky

a) Základní údaje (§ 18 odst. 3 ZoÚ)

Firma:	CHEVAK Cheb, a.s.
IČ:	497 87 977
Den vzniku či den zahájení činnosti:	1.1.1994
Sídlo:	Tršnická 4/11, 350 02 Cheb
Místo podnikání, liší-li se od sídla účetní jednotky:	
Právní forma:	Akciová společnost
Společnost vedena u soudu, oddíl, vložka:	U Krajského soudu v Plzni, oddíl B, vložka č. 367
Hospodářský rok:	
Předmět podnikání dle OR (jen hlavní, realizované činnosti):	Úprava a distribuce pitné vody a odvádění a čištění odpadních vod
Základní kapitál:	1 450 241 975 Kč

Zdroj podkladů: výpis z OR

Struktura akcionářů:

Accolade Portfolio I, s.r.o., člen koncernu	28,16%
Město Cheb	17,29%
Město Mariánské Lázně	14,78%
Město Aš	10,19%
Město Františkovy Lázně	10,14%
Město Lázně Kynžvart	3,69%
Ostatní akcionáři	15,75%

b) změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku a zásadní změny v organizační struktuře

Změny v obsazení představenstva společnosti:

- zánik členství k 1.2.2023: Mgr. Petr Černý, MBA (předseda), Ing. Michaela Polidarová (místopředseda) a Ing. Milan Míka (místopředseda)
- vznik členství k 1.2.2023: Mgr. David Bracháček (předseda) a Ing. Milan Míka (místopředseda)

Změny v obsazení dozorčí radě:

- zánik členství k 1.2.2023: Ing. Jiří Červenka (předseda), JUDr. Martin Čonka (místopředseda), Ing. Kamil Špindler (člen), Mgr. Tomáš Hanus (člen), Ing. Jaroslav Šůs (člen), Ing. Pavel Klepáček (člen), Mgr. Lukáš Fiala (člen), Bc. Petr Gavlas (člen) a Dagmar Strnadová (člen)
- vznik členství k 1.2.2023: JUDr. Miroslav Chadim (předseda), Mgr. Tomáš Linda, MBA (místopředseda), Gabriela Dostálová (místopředseda), Ing. Adam Hyršl (člen), Ing. Martin Mašek (člen), Vojtěch Matoušek (člen), Ing. Jiří Strádal (člen), MUDr. Tomáš Wiesner (člen), Mgr. Vladimír Kafka (člen), Ing. Leoš Horčíčka (člen) a Ing. Karel Sviták (člen)
- zánik členství k 5.6.2023: Ing. Karel Sviták (člen)
- vznik členství k 5.6.2023: Ing. Ladislav Terš (člen)
- zánik členství k 15.11.2023: Ing. Ladislav Terš (člen)

Zdroj podkladů: výpis z OR, návrh na změnu v OR



c) údaje o konsolidačním celku (Vyhláška - § 39b, odst. 1-5)

ca) Společnost není součástí konsolidačního celku.

cb) Osoby, které jsou společností ovládány nebo v nich má podstatný vliv, podíl společnosti na jejich základním kapitálu, jejich vlastní kapitál a jejich výsledek hospodaření za účetní období roku se nevyskytují.

cc) Společnost nemá uzavřeny ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku.

cd) Společnost nevytváří konsolidační celek.

d) údaje o vydaných akcích a změnách podílů během účetního období (Vyhláška - § 39b, odst. 6a)

V průběhu účetního období nedošlo k žádným změnám výše uvedených údajů.

e) údaje o vyměnitelných dluhopisech nebo podobných cenných papírech nebo právech (Vyhláška - § 39b, odst. 6b)

Společnost neobhospodařuje výše uvedené dluhopisy, ani jiné podobné cenné papíry či práva.

f) údaje o zaměstnancích (Vyhláška - § 39, odst. 1i, § 39b, odst. 6c) a o výši odměn členům řídících, kontrolních, případně správních orgánů (Vyhláška - § 39b, odst. 6d)

Účetní jednotka uvede průměrný přepočtený stav zaměstnanců během účetního období a z toho členů řídících orgánů, s uvedením výše osobních nákladů, které byly vynaloženy na zaměstnance a z toho na členy řídících orgánů. Dále uvede odměny osobám, které jsou statutárním orgánem, členů statutárních a dozorčích orgánů, jakož i výše vzniklých nebo sjednaných penzijních **dluhů** bývalých členů vyjmenovaných orgánů. Uvádějí se pouze souhrnné údaje.

struktura	průměrný přepočtený počet běžné období	mzdové náklady běžné období	náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění běžné období	ostatní náklady běžné období
Zaměstnanci	154	85 477	28 298	5 884
Statutární a kontrolní orgán společnosti	12*	8 084	2 428	168

* kontrolní orgán (dozorčí rada) pracoval k 31.12.2023 v 10členném složení a představenstvo pak 2členné.

Vysvětlivky:

Průměrný přepočtený počet – přepočtený počet na plný úvazek

Mzdové náklady - skutečnost (ř. 10 VZZ), Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (ř. 12 VZZ), Ostatní náklady (ř. 13 VZZ)

Zdroj podkladů: mzdová evidence, analytická evidence

g) informace o navrhovaném rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty nebo v příslušných případech o rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty pro plánovanou valnou hromadu společnosti (Vyhláška - § 39b, odst. 6e)

Společnost dle očekávaného dosažení hospodářského výsledku za ukončený rok 2023 předpokládá zisk k rozdělení ve výši 38 834 tis. Kč

h) údaje o výši záloh, závdavků, zápůjček, úvěrech (Vyhláška - § 39, odst. 1f)

Společnost uvede výši záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídících, kontrolních a případně správních orgánů s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a všech dosud splacených, odepsaných nebo prominutých částek a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám; tyto údaje se uvádějí v souhrnné výši za každou kategorii osob.

Společnost neeviduje žádný z uvedených titulů.

3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b, c)

3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny (Vyhláška - § 39, odst. 1b)

Společnost používá pouze účetní metody a postupy stanovené vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele. Společnost nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení situace společnosti. Účetní závěrka k datu 31.12.2023 podléhá dle platných norem auditu. Níže uvedené metody vyplývají z vnitřních směrnic účetní jednotky.

K podstatným změnám ve způsobu oceňování oproti předcházejícímu účetnímu období nedošlo. Změna oproti minulému období nastala u aktualizace odpisového plánu nehmotného majetku (prodloužení doby odpisu ze 3 na 5 let) a u způsobu zachycení odložené daně (při změně sazby daně z příjmů právnických osob od 1.1.2024) s použitím účtu jiný výsledek hospodaření minulých let (viz § 7 odst. 5 zákona).

Obecné účetní zásady

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023 jsou následující:

- **Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Náklady na dokončené technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu a prodlužuje se doba odepisování. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek v roce 2023 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, oproti minulému období byla předpokládaná doba životnosti upravena na 5 let.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

- **Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související.

Úroky z úvěru související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý hmotný majetek v roce 2023 nad 40 tis. Kč se odepisuje po dobu ekonomické životnosti. Vodoměry se odepisují po dobu 3 let a počítače a příslušenství do 40 tis. Kč se odepisují po dobu 2 let.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezúplatně, pokud není oceněný na základě znaleckého posudku, je oceněn reprodukční pořizovací cenou a účtuje se do výnosů.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku pořízeného z dotace je sníženo o přijatou dotaci.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Opravná položka k majetku vyjadřuje přechodné snížení hodnoty majetku, tvorba opravné položky se účtuje do nákladů.

Majetek se účetně odepisuje rovnoměrně po celou dobu životnosti dle odpisového plánu. Při pořízení a vkladech staršího majetku je při zařazení zohledněno stáří majetku a odpisový plán je upraven na předpokládanou dobu životnosti majetku. Služebnosti vztahující se zejména k vodovodním a kanalizačním řadům, se odepisují dle životnosti majetku, ke kterému jsou zřízeny, a to v průměru po dobu 30 let.

- **Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

- **Zásoby**

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady, výrobní režie a správní režii. Výrobní režie zahrnují mzdové náklady vedoucích pracovníků, provozní náklady týkající se vozidel, elektrické energie a plynu, ostraha. Správní režie zahrnují mzdové náklady zaměstnanců na správě, provozní náklady útvaru správy, pojištění majetku, náklady na zásobování. Režijní náklady jsou rozvrhovány na základě poměru prvotních nákladů jednotlivých středisek.

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu-obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v rozvaze vykazuje ve sloupci korekce.

- **Pohledávky**

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

- **Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžními a nepeněžními vklady nad hodnotu základního kapitálu a bezúplatně nabytým majetkem.

Rezervní fond vykázaný v rozvaze představuje fond na krytí účetní operace související s pořízením vlastních akcií. Vlastní akcie se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům.

Účelem vytvořeného Fondu OBNOVY vykázaného v rozvaze je deklarace společnosti, že jsou k zajištění budoucí obnovy infrastrukturního majetku generovány společností další prostředky nad rámec odpisů či obnovitelných oprav, a to včetně zajištění podmínky péče řádného hospodáře.

- **Cizí zdroje**

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

- **Použití odhadů**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

- **Účtování výnosů a nákladů**

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

Výnosy za vodné a stočné představují skutečně vyfakturované dodávky pitné vody a odvádění odpadních vod a zároveň dohadné položky na nevyfakturovanou, ale již dodanou vodu k 31.12. Výpočet dohadné položky vychází z průměrné spotřeby na daném odběrném místě za období posledních dvanácti měsíců a vynásobené počtem dní mezi poslední fakturací a rozvahovým dnem.

Snížení nákladů z aktivace představují zejména aktivaci dlouhodobého hmotného majetku, vnitropodnikových služeb dopravy a výrobu elektrické energie ve vlastní režii.

• **Daň z příjmů**

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Rozdíl odložené daně, který vznikl z důvodu změny sazby daně z příjmů právnických osob od 1.1.2024, byl z důvodu zobrazení věrného a poctivého účetnictví a finanční situace účetní jednotky průčtován do vlastního kapitálu jako jiný výsledek hospodaření minulých let.

Stejně tak rozdíly, které by vznikly z důvodu účtování o odložené dani týkající se nepeněžitých vkladů, by byly zaúčtovány do vlastního kapitálu jako jiný výsledek hospodaření minulých let.

• **Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3.2. Oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b,c)

položka	ANO / NE	použitý způsob - metoda
3.2.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vyrobený vlastní činností	ANO	Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související.
3.2.2. Nakupované zásoby	ANO	Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru.
3.2.3. Zásoby vytvořené vlastní činností	ANO	Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady.
3.2.4. Cenné papíry a podíly	NE	
3.2.5. Deriváty	NE	
3.2.6. Části majetku a závazků/případně dluhů zajištěných deriváty	NE	
3.2.7. Odložená daň	ANO	Odložená daň zjištěná ze všech přechodných rozdílů, které vznikají z rozdílného účetního a daňového pohledu.
3.2.8. Příchovky a přírůstky zvířat	NE	
3.2.9. Stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období	ANO	Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezúplatně, pokud není oceněný na základě znaleckého posudku, je oceněn reprodukční pořizovací cenou a účtuje se do výnosů.
3.2.10. Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen (nakupovaných zásob a zásob vyrobených ve vlastní režii)	ANO	Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, provize atd.). Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady, výrobní režie a správní režii.
3.2.11. Stanovení opravných položek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich výše	ANO	Zásoby: ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu-obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. o položek, které se v rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Pohledávky: ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.
a) Dlouhodobý nehmotný majetek		
b) Dlouhodobý hmotný majetek		
c) Opravné položky u zásob		
d) Opravné položky u pohledávek		
e) Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku		

3.3. Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody

Účetní odpisy hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Rozmezí doby odpisování

popis	doba odpisování (roky)	
Skupina dlouhodobého majetku	běžné účetní období	minulé účetní období
Dlouhodobý nehmotný majetek – SW	5	3
Dlouhodobý nehmotný majetek – Licence k SW	5	3
Stavby	20-67	20-67
Stroje, přístroje a zařízení	3-10	3-10
Dopravní prostředky	5-8	5-8
Inventář	10	10
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2	2

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.4. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

O drobném hmotném majetku s oceněním od 3 000 Kč do 40 000 Kč se při pořízení účtuje jako o zásobách a při výdeji do užívání na MD účtu 50180. Časově se rozlišuje po dobu dvou let a je evidován pod inventárním číslem dle jednotlivých provozů (uživatelů).

Drobný nehmotný majetek v pořizovací ceně do 40 000 Kč se účtuje do nákladů na účet 51860 a časově se rozlišuje po dobu dvou let.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.5. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni jsou položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31.12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.6. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků (§ 39, odst. 1b, 4, 1c)

Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu-obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek.

3.7. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky (ZoÚ §7, odst. 3)

Účetní jednotka používá výše uvedené metody za předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti.

4. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát (Vyhláška - § 39, odst. 6h)

4.1. Významné skutečnosti, které nelze z účetních výkazů vyčíst, protože v nich nejsou zahrnuty, nebo jsou kompenzovány s jinými položkami a nejsou vykázány samostatně

Společnost vytvořila ke dni 31.12.2023 rezervu na daň z příjmů (6 358 tis. Kč), po odečtení zaplacených záloh (3 166 tis. Kč) vznikl společnosti nedoplatek ve výši 3 192 tis. Kč, který je v rozvaze vykázán jako rezerva na daň z příjmů.

K 31. 12. 2023 eviduje společnost krátkodobé poskytnuté zálohy včetně DPH ve výši 2 810 tis. Kč (z toho DPH 483 tis. Kč) a zálohy na dlouhodobý majetek včetně DPH ve výši 6 828 tis. Kč (z toho DPH 3 tis. Kč). Zálohy jsou ve výkazech uváděny v hodnotě bez DPH, která je vypořádána s Finančním úřadem.

K 31.12.2023 eviduje společnost krátkodobé přijaté zálohy včetně DPH ve výši 164 371 tis. Kč. DPH ve výši 14 942 tis. Kč je vypořádána s Finančním úřadem. Zálohy jsou ve výkazech uváděny v hodnotě bez DPH.

Dohadné účty aktivní: 138 897 tis. Kč. (zahrnují zejména položky za nevyfakturovanou, ale již dodanou pitnou vodu a poskytnutou službu odvádění odpadních vod k rozvahovému dni a dále očekávané náklady řízení).

Dohadné účty pasivní: 5 099 tis. Kč (zahrnují zejména nevyfakturované dodávky za spotřebu elektrické energie a plynu).

Společnost eviduje k 31.12.2023 pohledávku ve výši 22,3 mil. Kč vůči společnosti v likvidaci Sberbank CZ, a.s. Dle aktuálních informací, na základě usnesení městského soudu v Praze, který rozhodl o povolení částečného rozvrhu výtěžku zpeněžení majetkové podstaty dlužnice, očekáváme, že budou uspokojeny pohledávky naší společnosti v rozsahu 95,00 % v průběhu prvního pololetí roku 2024.

4.2. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, tj. události, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků/případně dluhů v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací (ZoÚ, § 19, odst. 6)

Společnost prověřila všechny oblasti určené vnitřní směrnici a vyplynulo, že mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

5. Stálá aktiva (Vyhláška - § 39, odst. 6f)

5.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

5.1.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

popis

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2022	Přírůstky 2023	Úbytky 2023	Stav k 31.12.2023
Software	16 457	10 520	1 655	25 322
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 977	829	0	2 806
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	5 567	5 782	11 349	0
CELKEM	24 001	17 131	13 004	28 128

Zdroj: Rozvaha, řádky 005,007,008,009,010,012,013.

Významné přírůstky u nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku vyvstaly z důvodu realizace investiční akce implementace datového úložiště a systému spisové služby.

5.1.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

popis

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2022	Přírůstky 2023	Úbytky 2023	Stav k 31.12.2023
Software	-15 954	-1 406	1 655	-15 705
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-1 671	-218	0	-1 889
CELKEM	-17 625	-1 624	1 655	-17 594

Zdroj: Rozvaha, řádky 005,007,008,009,010,012,013.

5.2. Dlouhodobý hmotný majetek

5.2.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

popis

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2022	Přírůstky 2023	Úbytky 2023	Stav k 31.12.2023
Pozemky	37 457	321	0	37 778
Stavby	2 840 023	30 054	-269	2 869 808
Hmotné movité věci a jejich soubory	672 293	30 827	-9 045	694 075
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23 880	663	0	24 543
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	7 029	2 082	-2 283	6 828
Snížení/vratka DPH	-38	0	35	-3
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	57 969	68 797	-79 582	47 184
CELKEM	3 638 613	132 744	-91 144	3 680 213

Zdroj: Rozvaha, řádky 016,017,018,019,021,022,023,025,026.

5.2.2 Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

popis

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2022	Přírůstky 2023	Úbytky 2023	Stav k 31.12.2023
Stavby	-1 262 265	-57 339	269	-1 319 335
Hmotné movité věci a jejich soubory	-558 854	-32 611	9 045	-582 420
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-12 358	-529	0	-12 887
CELKEM	-1 833 477	-90 479	9 314	-1 914 642

Zdroj: Rozvaha, řádky 016,017,018,019,021,022,023,025,026.

5.3. Dlouhodobý finanční majetek

5.3.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Společnost neeviduje žádný dlouhodobý finanční majetek.

Zdroj: Rozvaha, řádky 028-033,035,036.

5.3.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Společnost neeviduje opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku.

Zdroj: Rozvaha, řádky 028-033,035,036.

5.3.3. Ovládané a řízené osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31.12.2023

Společnosti se netýká.

5.3.4. Dlouhodobé zápůjčky

Společnosti se dlouhodobé zápůjčky netýkají.

Zdroj podkladů: dokladová inventura

5.3.5. Jiný dlouhodobý finanční majetek má tuto strukturu

U společnosti se jiný dlouhodobý finanční majetek nevyskytuje.

Zdroj podkladů: dokladová inventura

5.3.6. Neuhrazené splátky finančního pronájmu (leasingu)

Společnost nemá žádný finanční pronájem (leasing)

Zdroj podkladů: dokladová inventura, evidence leasingu, vnitropodnikové směrnice

6. Závazkové vztahy (Vyhláška - § 39, odst. 1d, e, h)

6.1. Pohledávky

popis	Faktury vydané		Faktury vydané	
	Vodné a stočné	Ostatní	Celkem	Opravné položky
Časová struktura pohledávek z obch. vztahů				
Do splatnosti	13 238	950	14 188	-
Do 30 dní po splatnosti	1 452	125	1 577	-
Do 90 dní po splatnosti	496	41	537	-
Do 180 dní po splatnosti	262	28	290	-
Nad 180 dní po splatnosti	1 248	121	1 369	1 340
Celkem 2023	16 696	1 265	17 961	1 340
Celkem 2022	20 868	1 392	22 260	1 340

K ostatním pohledávkám po splatnosti byla vytvořena opravná položky ve výši 2 230 tis. Kč.

6.1.1. Pohledávky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (§ 39 1d)

Společnost nemá pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

6.1.2. Pohledávky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e)

Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem, např. ručením jiného subjektu, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jejího nesplacení.

Společnost neeviduje pohledávky kryté zástavním právem.

Zdroj podkladů: dokladová inventura + analytická evidence

6.1.3. Pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze (§ 39, 1h)

Společnost má všechny pohledávky vykázány v rozvaze

popis			
Pohledávky/druh	Částka v tis. Kč	Lhůta splatnosti	Poznámka
Česká spořitelna a.s.	0	31.12.2023	Město Skalná – ukončeno (bankovní záruka)

6.2. Závazky

6.2.1. Závazky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (§ 39 1d)

popis

Závazek	Doba splatnosti (rok)	Poznámka
K & KTECHNOLOGY a.s.	31.5.2028	Pozastávka ve výši 654 tis. Kč

6.2.2. Závazky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e)

Závazky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem, např. ručením jiného subjektu, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jejího nesplacení.

Společnost neeviduje závazky kryté zástavním právem.

Zdroj podkladů: dokladová inventura + analytická evidence

6.2.3. Závazky, které nejsou vykázány v rozvaze (§ 39, 1h)

Společnost má vykázány všechny závazky v rozvaze.

6.2.4. Rozpis bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěrů

Společnost nemá k 31.12.2023 žádný bankovní úvěr. Disponuje pouze podepsanou smlouvou o úvěrové lince s limitem pro čerpání kontokorentního úvěru ve výši 40 mil. Kč, který v průběhu roku 2023 nevyužila.

Zdroj podkladů: dokladová inventura, smlouva o úvěru

6.2.5. Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů

Poznámka/vysvětlivky:

Za nedoplatek se považuje:

- částka daně, která **není uhrazena** a uplynul již den splatnosti této daně
- neuhrazené **příslušenství** daně, u kterého již uplynul den splatnosti
- neuhrazená částka zajištěné **daně**.

Po marném uplynutí lhůty pro placení daně nedoplatek zaniká.

K datu účetní závěrky nemá účetní jednotka daňové nedoplatky po splatnosti.

Informaci o daňovém závazku do splatnosti dle jeho charakteru poskytuje následující tabulka:

popis

Daňový závazek do splatnosti - rozpis	Celkem v tis. Kč
Daň z příjmů/vykázáno jako rezerva	3 192
DPH	1 956
Daň z příjmů ze závislé činnosti	1 305
Daň z příjmů vybíraná srážkou	1
Daň silniční	31
Daň ostatní z bioplynu a elektřiny	3
Ostatní – úplaty za znečišťování vod	929
Ostatní – úplaty za vodu povrchovou a podzemní	8 881

Zdroj podkladů: inventarizace účtů

7. Transakce účetní jednotky se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných obchodních podmínek

Všechny transakce jsou uzavírány za běžných obchodních podmínek. Následující tabulky zachycují přehled o výši pohledávek a realizovaných transakcí se spřízněnými osobami (přehled sestaven na struktuře akcionářů vlastníci podíl na základním kapitálu více než 10 %) v průběhu roku 2023:

Krátkodobé pohledávky do splatnosti za spřízněnými osobami k 31.12. (v tis. Kč):

popis			
Spřízněná strana	Objem v tis. Kč	Povaha vztahu	Ostatní nezbytné informace
Město Cheb	12	Krátkodobá pohledávka	Běžné obchodní podmínky
Město Mariánské Lázně	371	Krátkodobá pohledávka	Běžné obchodní podmínky
Město Aš	105	Krátkodobá pohledávka	Běžné obchodní podmínky

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ke spřízněným osobám k 31. 12. 2023.

Prodeje spřízněným osobám za rok (v tis. Kč)

Společnost prodává výrobky a služby spřízněným osobám v rámci běžné obchodní činnosti

popis	
Spřízněná strana	Objem prodeje v tis. Kč
Město Cheb	10 666
Město Mariánské Lázně	1 762
Město Aš	1 488
Město Františkovy Lázně	1 545

Nákupy od spřízněných osob za rok (v tis. Kč)

Společnost nakupuje a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti

popis	
Spřízněná strana	Objem nákup v tis. Kč
Město Cheb	7
Město Mariánské Lázně	3
Město Aš	6
Město Františkovy Lázně	145

Společnost nemá za povinnost vyhotovit Zprávu o vztazích. Dle zákona o Obchodních korporacích nemá Společnost ovládající osobu, není osobou ovládanou a osoby nejednají ve shodě.

8. Vlastní kapitál – tvoří samostatnou přílohu

Přehled o změnách vlastního kapitálu tvoří samostatný výkaz, který je nedílnou součástí účetní závěrky.

Doplňující informace k výkazu:

Základní kapitál společnosti se skládá z 1 121 432 ks akcií na jméno (vydaných ve 3 emisích) s omezenou převoditelností a 62 439 ks akcií na majitele (1 emise) bez omezené převoditelnosti. Všechny akcie jsou plně upsané a splacené, v zaknihované podobě, s nominální hodnotou 1 225 Kč/ks.

Společnost eviduje od roku 2013 rezervní fond ve výši 3 250 tis. Kč jako zdroj krytí při pořizování vlastních akcií. V roce 2023 společnost nerealizovala vykupování dalších akcií.

K 31. 12. 2023 eviduje společnost 1 719 ks vlastních akcií, oceněných na 487 tis. Kč.

Společnost eviduje od roku 2020 nově vzniklý Fond obnovy se stavem k 31.12.2023 ve výši 56 935 tis. Kč. V souladu aktuálně platných Pravidel pro nakládání s rozvahovým účtem Fondu obnovy a schváleného Plánu investic a oprav pro r. 2023 bylo pro zachycení krytí schválených akcí Fondem obnovy zúčtováno čerpání Fondu ve výši 13 348 tis. Kč.

Rozdělení zisku

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 5. 6. 2023 bylo schváleno níže uvedené rozdělení zisku vytvořeného za rok 2022:

popis	
Zisk roku 2022 (v tis. Kč)	31 689
Výplaty dividend	16 550
Převod dividend z vlastních akcií	24
Převod na účet Fondu obnovy	15 115

popis	
Nerozdělený zisk k 31.12. 2022 (v tis. Kč)	21 367
Převod promlčených dividend	35
Převod dividend z vlastních akcií	24
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2023	21 426

Nevyplacené promlčené dividendy za období roku 2012 až 2018 jsou převedeny na účet „Ostatní fondy - nevyplacené dividendy“. Zůstatek tohoto fondu k 31.12.2023 je ve výši 263 tis. Kč.

9. Rezervy

9.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva

Významné potencionální ztráty, na které nebyla vytvořena v účetnictví rezerva, jejichž realizace závisí na uskutečnění jedné či více nejistých budoucích událostí (např. soudní spory apod.) – popis nejisté skutečnosti a faktory, které mohou ovlivnit vznik ztráty a její výši a odhad finančního účinku, pokud nejisté skutečnosti nastanou.

Společnost si není vědoma žádné další významné skutečnosti s nutností tvorby rezervy.

Zdroj podkladů: údaje dle vedení společnosti

9.2. Záonné (daňové) rezervy

Záonné rezervy odděleně za jejich tvorbu a čerpání

Společnost vytváří rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností (v tis. Kč)

popis							
Rezervy	Zůstatek k 31.12.2021	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2022	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2023
Záonné	510	4 500	-510	4 500	5 000	0	9 500

Zdroj podkladů: dokladová inventura

K 31.12.2023 byla vytvořena záonné rezerva na druhé zdaňovací období ve výši 4 500 tis. Kč na opravy vodovodu (1 000 tis. Kč) a kanalizace (3 500 tis. Kč) v Chebu s čerpáním v roce 2024 (9 000 tis. Kč) a záonné rezerva na dvě zdaňovací období ve výši 500 tis. Kč (2023 a 2024) na opravu kanalizace v Chebu s čerpáním v roce 2025.

9.3. Účetní rezervy

Účetní rezervy odděleně za jejich tvorbu a čerpání.

Společnost vytváří rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností (v tis. Kč)

popis							
Rezervy	Zůstatek k 31.12.2021	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2022	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2023
Účetní	8 209	2 313	-5 849	4 673	2 210	-4 573	2 310

Zdroj podkladů: dokladová inventura

Čerpání rezerv se vztahovalo na odměny vedení společnosti. Rozpuštěna byla rezerva na opravy prameništ Mariánské Lázně, která nebyla v roce 2023 realizována. Zároveň byla vytvořena nová rezerva na očekávanou opravu prameništ Mariánské Lázně s čerpáním v roce 2025 ve výši 2 210 tis. Kč. Další rezerva ve výši 100 tis. Kč z roku 2020 na potenciální soudní spor našeho zákazníka je i nadále aktuální.

10. Časové rozlišení/ostatní pasiva

Časové rozlišení aktiv:

- Náklady příštích období: 1 593 tis. Kč (zahrnují zejména časové rozlišení drobného majetku, licenční poplatky, předplatné, nájem apod.)
- Komplexní náklady příštích období: 0
- Příjmy příštích období: 89 tis. Kč (zahrnují nájemné)

Časové rozlišení pasiv:

- Výdaje příštích období 269 tis. Kč (zahrnují zejména poplatky z bank, technickou podporu, sondážní práce na prameništi apod.)
- Výnosy příštích období 1 tis. Kč (zahrnují nájemné)

Zdroj podkladů: dokladová inventura

11. Dotace

Přijaté dotace na investiční a provozní účely v aktuálním roce:

- Investiční dotace SFŽP: akce: Odkanalizování obce Střížov, přijatá dotace ve výši 398 tis. Kč.
- Investiční dotace Karlovarský kraj: akce: Vodovod a kanalizace Františkovy Lázně-Krapice, přijatá dotace ve výši 2 219 tis. Kč.
- Investiční dotace MŽP: akce: Kanalizace Zádub-Závišín, přijatá dotace ve výši 1 726 tis. Kč.
- Investiční dotace MZE: akce: Vodovod Chodovská Huť, přijatá dotace ve výši 4 424 tis. Kč.
- Investiční dotace SFŽP: akce: Vodovodní přívaděč Slapany-Hrozňatov, přijatá dotace ve výši 1 681 tis. Kč.

Zdroj podkladů: smlouva o přijaté dotaci + dokladová inventura

12. Výnosy mimořádné svým objemem a povahou (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

popis	částka	částka
Druh výnosů	Běžné období	Minulé období
Vodné	211 111	180 091
Stočné	247 025	220 824

13. Náklady mimořádné svým objemem a povahou (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

popis	částka	částka
Druh nákladů	Běžné období	Minulé období
Odpisy majetku	91 222	87 529
Mzdové náklady	93 561	83 256
Opravy hmotného majetku	83 377	67 602
Spotřeba materiálu a energie	89 920	77 038

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů

14. Odložená daň

Zůstatek ke konci roku 2023		Rozdíl k zaúčtování v běžném období v tis. Kč
Odložený daňový dluh	Odložená daňová pohledávka	
171 383	0	19 295

Zdroj podkladů: analytická evidence, dokladová inventura

Meziroční změna odložené daně ve výši 19 295 tis. Kč (zůstatek daňového dluhu 171 383 tis. Kč).

V souvislosti se změnou sazby DPPO z 19 % na 21 % bylo nezbytné provést aktualizovaný propočet výše odložené daně. Z důvodu zachování věrného obrazu účetnictví bylo rozhodnuto o průúčtování vypočtené odložené daně s původní sazbou 19 % do nákladů (2 973 tis. Kč) a rozdíl vyplývající z nové sazby 21 % do jiného výsledku hospodaření minulých let (16 322 tis. Kč).

15. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

Výdaje na výzkum a vývoj nebyly v průběhu účetního období vynaloženy.

Zdroj podkladů: analytická evidence

16. Mimobilanční údaje (nezahrnuté do rozvahy) - § 39, 6h

(uvedení povahy a obchodního účelu operací účetní jednotky nebo majetkové a závazkové hodnoty uvedené v podrozvahové evidenci, jejichž finanční dopad na účetní jednotku, jsou-li rizika nebo přínosy vyplývající z těchto operací významné a je-li uvedení těchto rizik nebo přínosů nezbytné k posouzení finanční situace účetní jednotky)

popis

Povaha operace	Obchodní účel operace	Finanční dopad	Poznámka
Podrozvahová evidence 75710	Základ DPH z přijatých záloh	149 429	DPH odvedena (vazba na účet 324)
Podrozvahová evidence 75720	Základ DPH ze zaplacených záloh	2 315	DPH nárokována (bez vazby na účet 314 a 052)
Podrozvahová evidence 75410	Konsignační sklady	4 677	

17. Informace o neschopnosti pokračovat ve své činnosti

Účetní jednotka si není vědoma žádných skutečností, které by nasvědčovaly tomu, že by nebyla schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti, a tedy předpokládá její další nepřetržité trvání.

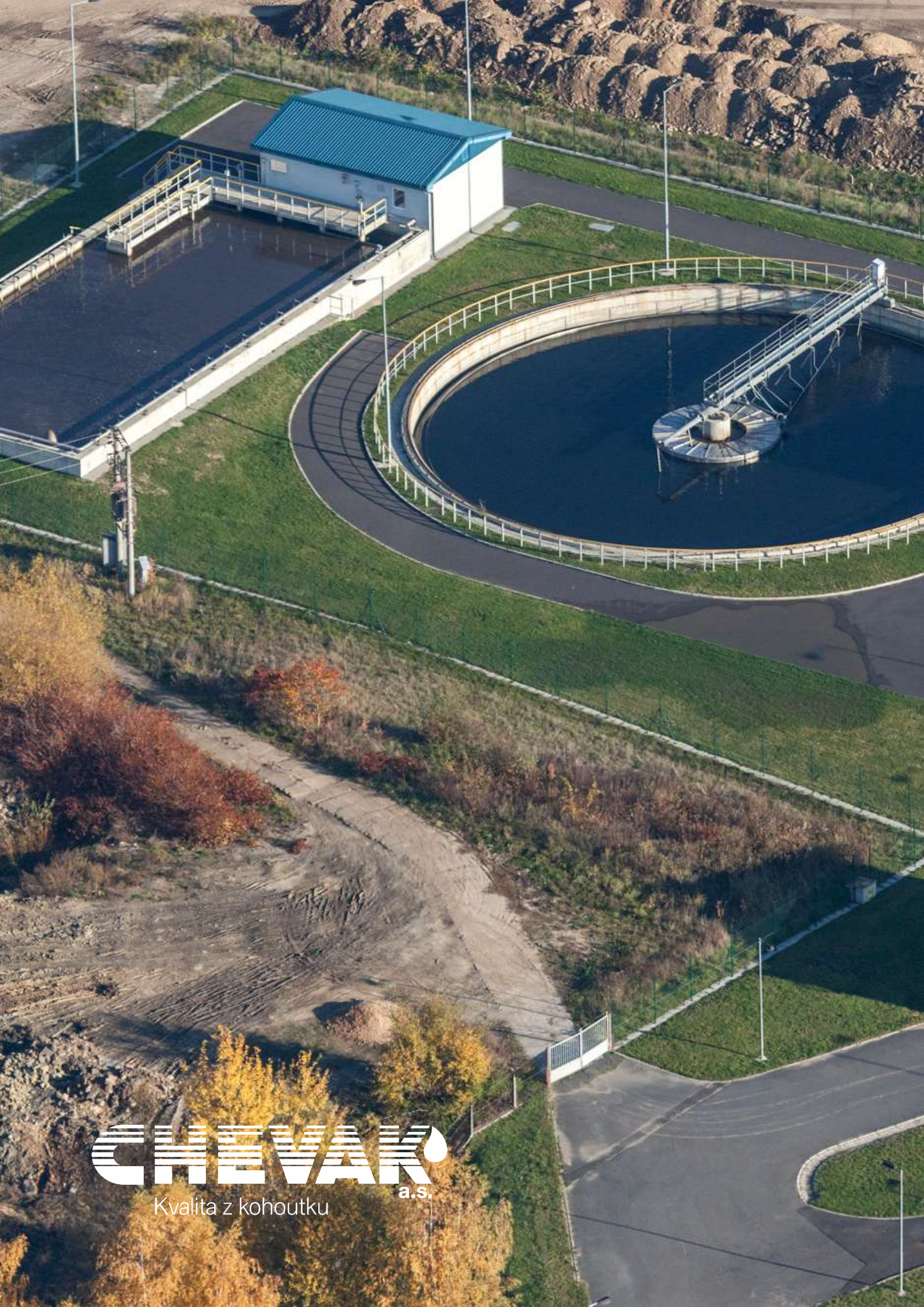
18. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích je uveden v samostatné příloze.

Přehled o peněžních tocích byl vypracován nepřímou metodou.

Hlavními důvody vykázaného zůstatku peněžních prostředků k 31.12.2023 oproti předchozímu roku jsou následující skutečnosti:

- dosažení vyššího výsledku hospodaření (pozitivní dopad na výkaz CF)
- vyšší zůstatek pohledávek (negativní dopad na výkaz CF)
- vyšší zůstatek závazků (pozitivní dopad na výkaz CF)
- přijaté úroky ze zhodnocení volných finančních prostředků (pozitivní dopad na výkaz CF)
- nižší objem realizovaných investičních akcí (pozitivní dopad na výkaz CF)



CHEVAK
a.s.

Kvalita z kohoutku

