

VODA ZNAMENÁ ŽIVOT

VODA JSME MY
VODA JE

CHEVAK
Kvalita z kohoutku **a.s.**

VÝROČNÍ ZPRÁVA 22

SPOLČNOSTI CHEVAK Cheb, a.s. ZA ROK 2022

155 počet
zaměstnanců

obrat společnosti:
422 mil. Kč

počet zásobovaných obyvatel:
85.700 obyvatel

40 zásobovaná oblast:
měst a obcí

18.002
smluvních
odběratelů

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

GELSENWASSER Beteiligungen SE, Gelsenkirchen	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

Předseda:
Mgr. Petr Černý, MBA

Místopředseda:
Ing. Michaela Polidarová

Místopředseda:
Ing. Milan Míka

Výkonní ředitelé

Ing. Kamil Špindler
ekonomický ředitel

Ing. Jan Adámek
provozně technický ředitel



Dozorčí rada

Předseda:

Ing. Jiří Červenka
město Aš

Místopředseda:

JUDr. Martin Čonka
město Cheb

Člen:

Ing. Pavel Klepáček
město Aš

Člen:

Ing. Jaroslav Šůs
město Cheb

Člen:

Mgr. Lukáš Fiala
město Františkovy Lázně

Člen:

Bc. Petr Gavlas
město Františkovy Lázně

Člen:

Ing. Kamil Špindler
město Mariánské Lázně

Člen:

Mgr. Tomáš Hanus (od 10.3.2022)
město Mariánské Lázně

Člen:

Dagmar Strnadová
obec Tři Sekery

ZAVEDENÍ SPOLEČNOSTI

Jak nejlépe popsat rok 2022? Byl to rok, kdy dříve, než jsme mohli vydechnout po hrozbách a mimořádných opatřeních způsobených celosvětovou pandemií COVID, vznikl na evropské půdě válečný konflikt o nic méně nebezpečný, se stejně významnými celosvětovými dopady do ekonomiky i morálních hodnot lidského společenství. Představa skutečné války v Evropě byla do začátku roku 2022 mezi obyvateli střední a západní Evropy stejně nepředstavitelná, jako představy o možnosti vzniku pandemie takového rozsahu před rokem 2020. Ceny paliv, energií, materiálů a dalších komodit začaly turbulentně růst a jejich další vývoj se dal velmi obtížně předpovídat.

Válečným konfliktem na Ukrajině bylo zasaženo také odvětví stavebnictví a vodního hospodářství České republiky a tyto aspekty se dotkly také naší společnosti. Zpoždění dodávek materiálů či dokonce jeho nedostupnost, nedostatek pracovních sil u připravovaných a realizovaných projektů je jen jedním z výčtu komplikací, které jsme byli nuceni řešit. Proto bylo zapotřebí zvýšeného pracovního úsilí k naplnění stanovených termínů a cílů, které si společnost pro rok 2022 definovala.

V předešlém období let 2020 a 2021 jsme byli vystaveni kontinuálnímu poklesu spotřeby pitné vody a tím i příjmů z tržeb vodného a stočného. Objem dodávané pitné vody i odpadní vody fakturované se v roce 2022 jen z části přiblížil k výši let před pandemií. Potýkali jsme se se zvýšenými náklady na dodávky materiálů a pohonných hmot. Protože nákup plynu a elektrické energie pro rok 2022 byl z významné části zajištěn za výhodnější ceny ještě před jeho začátkem, jejich následný strmý nárůst neměl do našeho hospodaření tak dramatický dopad, přesto prudké meziroční navýšení ceny zejména silové elektřiny mělo víc než kdykoliv předtím zásadnější vliv na hospodaření společnosti. Na všechny tyto neočekávané vlivy jsme průběžně reagovali revizí a aktualizací hodnot finančního plánu, zároveň probíhalo ještě intenzivnější řízení nákladových oblastí s cílem nalezení možných úsporných opatření bez zásadního dopadu na provozní potřeby společnosti. Vedení společnosti kladlo důraz na snížení spotřeby elektrické energie. V současné době jsme na základě nabytých zkušeností připraveni i na to, že ani v příštím období nemusí být situace s cenami energií, materiálů a stavebních prací příliš příznivá.

Vedení společnosti muselo v průběhu roku 2022 věnovat i náležitou pozornost bezpečnostní politice (kyberbezpečnosti) s ohledem na povinnost naší společnosti reflektovat ustanovení Zákona o kybernetické bezpečnosti a příslušné vyhlášky k tomuto zákonu. Byl proveden audit aktuálního stavu kybernetické bezpečnosti, zpracována Strategie kybernetické bezpečnosti společnosti na období 2022-2026 a zároveň započaty práce na zpracování nezbytné analýzy rizik. Před dokončením je realizace implementace informačního systému spravujícího dokumenty a datové úložiště. I tento projekt je úzce propojen s oblastí kyberbezpečnosti, která nejen pro naši společnost nabývá na významnosti. Budeme se jí i v nadcházejícím období dále intenzivně věnovat a realizovat nezbytná opatření a další adekvátní investice do rozšíření nejen technických, softwarových, ale i dalších organizačních opatření pro posílení interní odolnosti všech systémů vůči případným kybernetickým hrozbám.

I přes uvedené těžkosti se podařilo naplnit klíčové ukazatele finančního plánu bez výraznějšího omezení a dopadu na dlouhodobou koncepci obnovy infrastrukturního majetku. Jedním z příkladů je pokračování přípravy dokumentace pro obnovu Kovářské louky, historického prameniště v blízkosti Mariánských Lázní, které bude vzorem pro obnovu i dalších pramenišť. Úspěchem je, že se podařilo najít shodu nad technickým provedením společně s CHKO Slavkovský les.

Byla dokončena rekonstrukce čířičů na úpravně vody v Mariánských Lázních. Před dokončením je výstavba úpravní vody Kaplanka v Aši, byl vybrán zhotovitel na výstavbu úpravní vody Dyleň pro oblast Mariánskolázeňska. Na výstavby těchto úpraven vod byla podána žádost o dotaci SFŽP, dokončuje se rovněž projektová dokumentace na výstavbu úpravní vody Bavory pro oblast Pomezí nad Ohří a Chebu. Výstavbou a rekonstrukcí úpraven vod dojde ke zlepšení kvality dodávané pitné vody odběratelům.

Ve spolupráci s městem Cheb a s dotací ze SFŽP jsme dokončili výstavbu vodovodu a kanalizace v místní části Střížov. Po přidělení dotace ze SFŽP na výstavbu vodovodu a kanalizace v místní části Skláře spolufinancované Městem Mariánské Lázně a tlakové kanalizace v obci Zádub – Závišín spolufinancované obcí Zádub - Závišín budou zahájeny realizace těchto akcí. Předpokládané zahájení se očekává v roce 2023.

Na čistírně odpadních vod v Mariánských Lázních byla do provozu uvedena v České republice první solární sušárna kalů. Byla podána žádost o dotaci SFŽP na solární sušení kalů na ČOV v Chebu. Oba tyto projekty budou sloužit pro lepší hygienizaci kalů.

Zahájili 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 MZe ve výši cca 70% uznatelných nákladů. Dotaci z Karlovarského kraje jsme získali také na realizaci nového vodovodu a kanalizace Tůně, spolufinancovaných obcí Pomezí nad Ohří, zde jsme také požádali o dotaci 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 ve Skalné v ulici Farní a rekonstrukce vodovodů v ulicích Písečná a Bezejmenná v Chebu. 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 opravy v novém povrchu vozovky.

Byla realizována i řada dalších oprav a obnov vodovodů a kanalizací na Ašsku, Chebsku a Mariánskolázeňsku.

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.



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.



Kvalita z kohoutku

a.s.

VICE SPOLEČNOSTI CHEVAK

Chceme být silnou regionální společností, která zodpovědně a efektivně spravuje vodohospodářský majetek, podporuje jeho hospodárné 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 úpraven 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 produkováných 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 úpravný 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 vyplývajících 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	213 km
počet vodovodních přípojek	4.567 ks
délka kanalizačních sítí	139 km
počet kanalizačních přípojek	4.608 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	30
délka vodovodních sítí	240 km
počet vodovodních přípojek	6.533 ks
délka kanalizačních sítí	173 km
počet kanalizačních přípojek	9.209 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	4.999 ks
délka kanalizačních sítí	145 km
počet kanalizačních přípojek	6.624 ks



VODOVODY přehled obcí s veřejným vodovodem



provoz **AŠ**



provoz **CHEB**



provoz **MARIÁNSKÉ LÁZNĚ**



provoz **NEBANICE**



-  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 2022 v tis. Kč

položka	hodnota v tis. Kč	Kč/m ³
Spotřeba materiálu	9 453	2,30
Spotřeba energie	18 668	4,60
Opravy dodavatelské	27 414	11,80
Opravy ve vlastní režii	21 053	
Odpisy hmotného majetku	29 277	7,20
Mzdové náklady vč. odvodů	23 548	5,70
Poplatky za vodu podzemní a povrchovou	11 901	2,90
Ostatní služby a ostatní provozní náklady	20 014	4,90
Zisk společnosti	15 183	3,90
Daň ze zisku	3 579	0,70
Výnosy za dodávky pitné vody	180 091	44,00

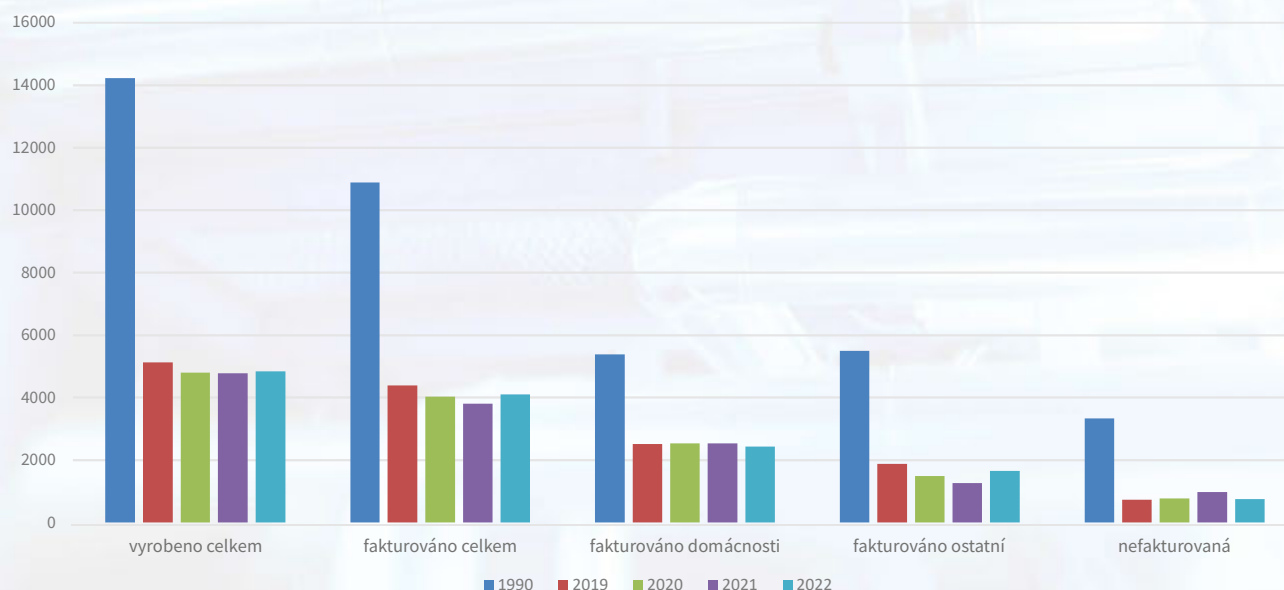


Složení ceny odpovídá předběžnému vyhodnocení kalkulace za rok 2022 a vnitřní metodice vykazování ve společnosti. Částky jsou uvedeny bez DPH.

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
2019	5 122	4 388	2 512	1 875	734
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

Jednotky v tabulce jsou uvedeny v tisících m³.



VODOVODY 2022

ukazatel	měrná jednotka	rok 2020	rok 2021	rok 2022
Délka provozované vodovodní sítě	km	733	738	743
Délka provozované vodovodní sítě přepočtená	km	773	776	779
Počet vodovodních přípojek	ks	15 878	15 912	16 099
Počet osazených vodoměrů	ks	14 436	14 545	14 635
Hodnota provozovaného majetku včetně UV a zdrojů dle vybraných údajích majetkové evid.	tisíc Kč (bez DPH)	5 017 693	5 064 998	5 095 288
Počet obyvatel okresu Cheb celkem	tis. obyvatel	96,4	96,4	96,4
z toho: zásobovaných pitnou vodou z veřejného vodovodu	tis. obyvatel	85,0	85,5	85,7
Voda vyrobená celkem	tisíc m ³	4 799	4 777	4 837
z toho: voda fakturovaná pitná	tisíc m ³	4 030	3 807	4 096
z toho: pro domácnosti	tisíc m ³	2 535	2 542	2 437
Pro ostatní	tisíc m ³	1 495	1 265	1 659
Voda nefakturovaná	tisíc m ³	770	973	745
Vodné celkem	tisíc Kč	163 244	159 940	180 091
Průměrná cena za 1m ³ pitné vody	Kč	40,50	42,01	43,97
Ztráty pitné vody	tisíc m ³	727	930	699
Ztráty pitné vody	%	15,15	19,47	14,45
Ztráty pitné vody	m ³ /rok/km	991	1 260	940
Ztráty pitné vody přepočtené délky řadů	m ³ /rok/km	940	1 198	897
Specifická spotřeba pitné vody	l/osobu/den	81,48	81,37	77,89



ODPADNÍ VODY

SLOŽENÍ REGIONÁLNÍ CENY ZA 1m³ ODKANALIZOVANÉ VODY - skutečnost roku 2022 v tis. Kč

položka	hodnota v tis. Kč	Kč/m ³
Spotřeba materiálu	7 289	1,50
Spotřeba energie	18 731	3,90
Opravy dodavatelské	36 400	14,40
Opravy ve vlastní režii	32 326	
Odpisy hmotného majetku	49 374	10,30
Mzdové náklady vč. odvodů	28 628	6,00
Skládkování a poplatky za vypouštění odp. vod	5 081	1,10
Ostatní služby a ostatní provozní náklady	20 989	4,40
Zisk společnosti	16 144	3,40
Daň ze zisku	4 755	1,00
Výnosy za odvádění a čištění odpadních vod	219 717	46,00

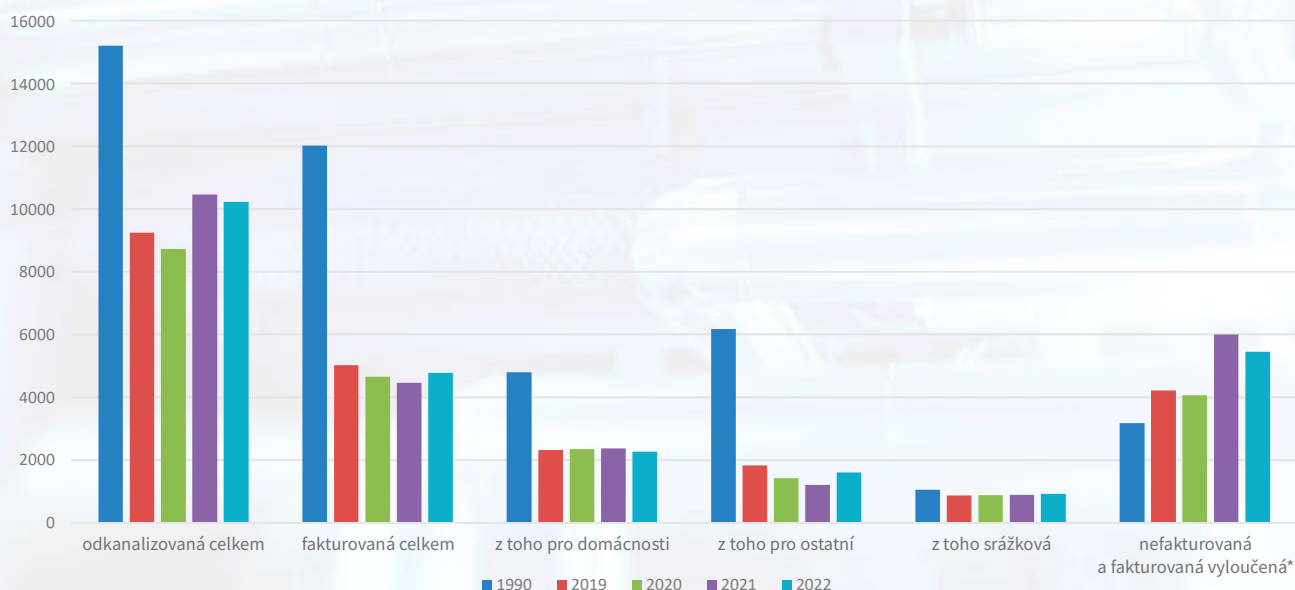


Složení ceny odpovídá předběžnému vyhodnocení kalkulace za rok 2022 a vnitřní metodice vykazování ve společnosti. Částky jsou uvedeny bez DPH.

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
2019	9 238	5 020	2 324	1 824	872	4 218
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

* 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 2022

ukazatel	měrná jednotka	rok 2020	rok 2021	rok 2022
Délka provozované kanalizační sítě	km	444	450	459
Počet kanalizačních přípojek	ks	19 987	20 151	20 441
Počet čistíren odpadních vod	ks	23	23	22
Hodnota provozovaného majetku včetně ČOV dle vybraných údajích majetkové evidence	tisíc Kč (bez DPH)	4 857 479	4 938 982	4 979 460
Počet obyvatel okresu Cheb napojených na veřejnou kanalizaci	tis. obyvatel	80	80	80
Množství vypouštěných odpadních vod	tisíc m ³	8 721	10 459	10 225
Odkanalizovaná voda fakturovaná celkem	tisíc m ³	4 716	4 511	4 837
z toho: domácnosti	tisíc m ³	2 363	2 374	2 270
Ostatní	tisíc m ³	1 472	1 253	1 650
Srážková	tisíc m ³	881	885	917
Stočné celkem	tisíc Kč	199 249	195 049	220 960
Průměrná cena za 1m ³ odkanalizované vody	Kč	42,25	43,24	45,68



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A O STAVU MAJETKU SPOLEČNOSTI V ROCE 2022

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 2022. V průběhu roku 2022 nedošlo ve složení statutárního orgánu Společnosti k žádným personálním změnám a představenstvo Společnosti pracovalo ve složení:

Mgr. Petr Černý, MBA
předseda představenstva

Ing. Michaela Polidarová
místopředseda představenstva

Ing. Milan Míka
místopředseda představenstva

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 2022 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 dvě vlastní úpravní vodovodní sítě, 28 čerpacích stanic a 743 km vodovodních sítí. Pitnou vodu dodává pro více než 85 tisíc obyvatel v chebském okrese. V roce 2022 bylo fakturováno téměř 4,1 mil. m³ pitné vody. Množství fakturované pitné vody tak zaznamenalo po dvou letech výraznějšího propadu nárůst (+7,6 % oproti roku 2021), a tedy částečnou korekci z let zasažených pandemií koronaviru, která měla negativní vliv na ekonomiku Společnosti.

V rámci odvádění a čištění odpadních vod Společnost provozovala v minulém roce 22 čistíren odpadních vod a 459 km kanalizačních sítí, na nichž je umístěno 73 čerpacích stanic. Na kanalizační síť je celkem napojeno přes 80 tisíc obyvatel. Množství fakturovaných odpadních vod dosáhlo v roce 2022 více než 4,9 mil. m³. I u této komodity byl zaznamenán po dvou letech nárůst (+7,2 % oproti roku 2021), který částečně korigoval propad z let 2020 a 2021.

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK A JEHO KOMENTÁŘ

Účetní závěrka za rok 2022 byla zpracována v souladu se zákonem o účetnictví, jeho prováděcí vyhláškou ve znění platném v roce 2022 a v souladu s českými účetními standardy.

V roce 2022 dosáhla Společnost hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 40 023 tis. Kč, což představuje meziroční nárůst o cca 5,0 mil. Kč.

TRŽBY SPOLEČNOSTI

Tržby Společnosti za vodné a stočné meziročně vzrostly o cca 46,2 mil. Kč. Tento růst byl způsoben kombinací lepších čísel ve fakturaci a navýšením ceny pro vodné o 2,00 Kč/m³ a stočné o 2,50 Kč/m³, v součtu byla cena pro vodné a stočné navýšena o 5,3 % oproti roku 2021.

Množství spotřebované pitné vody v roce 2022 vzrostlo o 7,6 % (v roce 2021 pokles 5,6 % proti předchozímu roku). Množství fakturované odpadní vody v roce 2022 zaznamenalo nárůst ve výši 7,2 % (v roce 2021 pokles 4,3 % proti předchozímu roku).

V porovnání s plánovanými hodnotami na rok 2022 vykázala skutečná spotřeba pokles o 0,8 % u pitné vody a nárůst 0,4 % u odpadní vody.

SPOTŘEBA MATERIÁLU, ENERGIÍ A SLUŽEB

U spotřeby materiálu došlo v meziročním srovnání k nárůstu o cca 2,9 mil. Kč (tj. 11,9 %). Hlavními důvody byla vyšší potřeba materiálu na realizované opravy, navýšení cen materiálu a výraznější růst cen pohonných hmot.

Náklady na spotřebu energií vzrostly ve srovnání s rokem předchozím o 16,2 mil. Kč (tj. o 74,2 %), a to zejména v položce spotřeba elektrické energie (+ 16,5 mil. Kč), v porovnání s plánem roku 2022 došlo k překročení o 0,5 mil. Kč.

Hlavním důvodem celkového zvýšení nákladů na nákup elektrické energie je zejména vyšší jednotková cena silové elektřiny (+ 329 %). Při vyhodnocení celkové průměrné ceny za kWh (tj. vč. ceny za distribuci a elektřinu vyrobenou v kogeneračních jednotkách) byl nárůst + 1,96 Kč/kWh, tj. + 196 %.

Ve fyzické spotřebě elektřiny byl zaznamenán meziroční pokles spotřeby o 5,6 %. Hlavní důvod bylo nižší čerpání pitné vody a čerpání a čištění odpadních vod o 4 % a také provedená úsporná opatření zavedená z důvodu vysoké ceny elektřiny, např. preferování výroby elektrické energie v kogeneračních jednotkách oproti pálení bioplynu v kotlích, omezení teploty na pracovištích a omezení temperování objektů bez obsluhy a následná důkladná kontrola, omezení nočního osvětlení objektů, nastavení optimalizace provozu ČOV, kontrola regulace kyslíku a její drobné snížení, omezení provozu míchadel na ČOV, zkrácení doby aktivace bez omezení čistícího procesu atd.

U položky spotřeba plynu došlo meziročně i přes růst ceny (+ 6,5 %) k poklesu celkových nákladů o 14,9 %, a to zejména s ohledem na zavedená úsporná opatření z důvodů vysokých cen zemního plynu.

Náklady na nákup povrchové a podzemní vody v meziročním porovnání vzrostly zejména díky vyšší spotřebě v podobě objemu vody fakturované (+ 7,6 %). Negativní dopad měla snížená vydatnost podzemních zdrojů proti roku 2021 (- 4,2 %), což se projevilo nutností odebrat větší množství vody povrchové (+ 39,3 %), která je nákladově pro Společnost méně výhodná, navíc meziročně došlo k jejímu zdražení na 5,89 Kč/m³ (tj. + 5,0 %). V porovnání s předchozím rokem došlo, i přes větší množství vody dodané odběratelům, k nepatrnému snížení objemu odebrané podzemní a povrchové vody s pozitivním dopadem do nákladů, a to díky výraznějšímu snížení objemu vody nefakturované (- 227 tis. m³).

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 2022 počítala v plánu s výrazným objemem prostředků na opravy vodohospodářské infrastruktury, a to ve výši 68,8 mil. Kč. Tento cíl se podařilo naplnit. Z důvodů nepředvídatelných havárií došlo k nezbytnému překročení plánu o 0,7 mil. Kč (skutečnost celkem 69,5 mil. Kč). V posledních dvou letech tak Společnost zrealizovala dodavatelské opravy v objemu více než 138 mil. Kč.

K nejvýznamnějším akcím prováděným na vodovodní síti patří realizace oprav vodovodů v Chebu - v ulicích 26. dubna a Americká, ve Františkových Lázních v ulicích Česká, Karla Čapka a Vančurova, v Drmoulu v ulicích Vodní a Písková, ve Skalné v ulici Farní a v Aši v ulici Březové.

K nejvýznamnějším akcím realizovaným na kanalizacích a čistírnách odpadních vod patří opravy kanalizačních stok v ulicích Evropská a Na Hrázi v Chebu, oprava kanalizačního přivaděče ve Velké Hleďsebi a oprava plynojemu a vyhnívací nádrže na ČOV Cheb.

OSOBNÍ NÁKLADY

Osobní náklady Společnosti ve srovnání s minulým rokem vzrostly o 11,0 mil. Kč (+ 10,4 %). Společnost zvýšila základní tarifní mzdy zaměstnancům v lednu 2022 v průměru o 4,2 %. Průměrná mzda na jednoho přepočteného pracovníka v roce 2022 činila 41 070 Kč a meziročně vzrostla o 7,9 %. Důvodem vyššího nárůstu bylo vyplacení mimořádných odměn zaměstnancům v druhé polovině roku jako ocenění jejich pracovního úsilí a dále jako částečná kompenzace vysoké inflace, rovněž nižší čerpání OČR zaměstnanců v porovnání s předchozím rokem 2021 (kdy na tento stav měla vliv covidová pandemie).

Dalším důvodem navýšení osobních nákladů Společnosti bylo vyplacení pobídkové složky mzdy představenstvu společnosti za rok 2022 rozhodnutím dozorčí rady.

Ve srovnání s plánem na rok 2022 došlo k úspoře osobních nákladů v celkové výši cca 1,6 mil. Kč. Hlavními důvody tohoto stavu byla nemocnost zaměstnanců a dlouhodobé neobsazení dělnických pozic především na provozech Mariánské Lázně a Aš. Počet tzv. přepočtených zaměstnanců byl v roce 2022 na úrovni 154,1 osob, což představuje nárůst oproti roku 2021 o 2,3 osob.

Nemocnost zaměstnanců (bez OČR a peněžité pomoci v mateřství), vyjádřená jako procento z fondu pracovní doby, činila 5,00 % (4,55 % v roce 2021). Skutečnost byla ovlivněna především dlouhodobou nemocí několika zaměstnanců.



ODPISY AKTIV A OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Odpisy dlouhodobého majetku ve výši 87 529 tis. Kč se meziročně zvýšily o 2,3 mil. Kč (+ 2,8 %). Pozitivní vliv na tento stav mělo dokončení a zařazení významných investic, např. Rekonstrukce čířičů na ÚV Mariánské Lázně za 42,3 mil. Kč a Dovybavení kalové koncovky ČOV Mariánské Lázně – solární sušení kalů za 59,4 mil. Kč. Z dalších akcí stojí za zmínku např. výstavba kanalizace v Plesné v ulici Větrná za 4,4 mil. Kč a výstavba vodovodu ve Střížově za 6,3 mil. Kč. V roce 2022 byla zařazena do majetku také významná dotační akce ve výši podílu vlastní investice, a to v celkové hodnotě 13 mil. Kč. Jednalo se o investici Žirovice – Lomany, výtlačný kanalizační řad a ČSOV.

Společnost, podobně jako v předchozím roce 2021, 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 %, tj. + 0,6 mil. Kč). Pozitivních výsledků bylo dosaženo i ve fakturaci laboratorních služeb externím zákazníkům (+ 1,3 %).

Tržby z prodeje dlouhodobého majetku byly realizovány převážně odprodejem části dožilého a nepotřebného vozového parku a pozemku Krajské správě a údržbě silnic KK. Tržby z prodeje materiálu se meziročně výrazně nezměnily a jejich hodnota se pohybovala kolem 1,5 mil. Kč. Ostatní provozní výnosy jsou tvořeny zejména náhradami škod ze strany pojišťoven a jiných odpovědných osob, které nelze předem predikovat, rovněž došlo k proúčtování příslušenství k pohledávce za Sberbank CZ, a.s. dle oznámení insolvenčního správce, a to ve výši 1,0 mil. Kč.

REZERVY A OPRAVNÉ POLOŽKY

S cílem zajistit tvorbu prostředků na obnovu infrastrukturního majetku vytvořila Společnost v roce 2022 rezervy na budoucí opravy vodohospodářského majetku ve výši 4 500 tis. Kč na první zdaňovací období. Zároveň rozpustila rezervy v součtu ve výši 0,51 mil. Kč z důvodu provedené opravy majetku kanalizace Dolní Dvory.

Ostatní rezervy jsou tvořeny na náklady věcně a časově související s rokem 2022 v celkové výši 2,3 mil. Kč a zároveň jsou zúčtovány rezervy předchozího období ve výši 5,8 mil. Kč (z toho 3,0 mil. Kč rezerva na opravu vodovodu v Drmoulu, ulici Vodní a Písková).

V kontextu aktuálně dostupných informací ohledně evidované pohledávky vůči Sberbank CZ a na základě konzultace a doporučení auditorů byla s dodržením principu opatrnosti k 31.12.2022 vytvořena opravná položka ve výši 10% hodnoty celkové pohledávky, tedy v částce 2,1 mil. Kč.

PROVOZNÍ VÝSLEDEK

Na základě uvedeného vývoje v jednotlivých nákladových a výnosových oblastech dosáhla Společnost provozního výsledku hospodaření ve výši 38 042 tis. Kč (r. 2021 ve výši 35 150 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 31.12.2022 zisk ve výši 1 981 tis. Kč (v roce 2021 ztráta ve výši 183 tis. Kč). Hlavní pozitivní vliv na tento výsledek měly připsané úroky z průběžně uzavíraných termínovaných vkladů, kdy tyto činily částku 2 175 tis. Kč.

NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ

V průběhu účetního období 2022 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. 2022 byla účetní hodnota jedné nakoupené vlastní akcie 283 Kč. Podíl celkově vykoupených vlastních akcií k 31. 12. 2022 (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, a to za definovaných podmínek dle zákona.

DAŇ Z PŘÍJMU A CELKOVÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Daň z příjmu splatná ve výši 3 737 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 projevily v odložené dani z příjmu ve výši 4 597 tis. Kč. Ta nepředstavuje skutečný peněžní tok, ale pouze časové rozlišení daňového závazku. Společnost vytvořila k 31.12.2022 rezervu na daň z příjmu ve výši 3 737 tis. Kč. Po odečtení zaplacených záloh ve výši 3 388 tis. Kč vznikl Společnosti nedoplatek na dani z příjmu ve výši 349 tis. Kč. Ten je v rozvaze vykázán jako rezerva na daň z příjmů.

Společnost dosáhla v roce 2022 hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 40 023 tis. Kč (34 967 tis. Kč v roce 2021). Hospodářský výsledek po zdanění pak činí 31 689 tis. Kč. Tento zisk umožní pokrýt veškeré závazky vyplývající ze zákona a stanov Společnosti. V porovnání se schváleným plánem roku 2022 tak Společnost dosáhla hospodářského výsledku o téměř 1 mil. Kč po zdanění vyššího (v porovnání s rokem 2021 pak o cca 3,3 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 vlastněného infrastrukturního majetku. Poslední aktualizace plánu proběhla v souladu s platnou legislativou koncem roku 2021.

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 2022 bylo kalkulováno účetně pokrýt tímto fondem obnovu majetku Společnosti v částce cca 21 mil. Kč. Naplnění realizace vytipovaných akcí (výhradně investičního charakteru), a tedy skutečné čerpání fondu, bylo za uvedený rok ve výši 1,4 mil. Kč.

Pro rok 2023 je kalkulováno účetně pokrýt tímto Fondem obnovu majetku Společnosti (opět výhradně investičního charakteru) v částce cca 27 mil. Kč, a to konkrétně plánovaná akce Rekonstrukce vápenného hospodářství na úpravě vody v Mariánských Lázních.





The background of the page is a photograph of an industrial facility, likely a water treatment plant. It features large blue cylindrical tanks, various pipes, valves, and a large grey metal cabinet. The ceiling has exposed metal beams and fluorescent lights. The floor is made of light-colored tiles.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2022

**Účetní závěrka a zpráva auditora
k 31. prosinci 2022**

ZPRÁVA AUDITORA

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 31.12.2022 (v tis. Kč)

		31.12.2022 Brutto	31.12.2022 Korekce	31.12.2022 Netto	31.12.2021 Netto
	AKTIVA CELKEM	3 976 413	-1 854 595	2 121 818	2 073 916
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	STÁLÁ AKTIVA	3 662 614	-1 851 102	1 811 512	1 804 425
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	24 001	-17 625	6 376	985
B.I.2.	Ocenitelná práva	16 457	-15 954	503	726
B.I.2.1.	Software	16 457	-15 954	503	726
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 977	-1 671	306	243
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	5 567		5 567	16
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 638 613	-1 833 477	1 805 136	1 803 440
B.II.1.	Pozemky a stavby	2 877 480	-1 262 265	1 615 215	1 546 258
B.II.1.1.	Pozemky	37 457		37 457	37 412
B.II.1.2.	Stavby	2 840 023	-1 262 265	1 577 758	1 508 846
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	672 293	-558 854	113 439	109 781
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	23 880	-12 358	11 522	11 793
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23 880	-12 358	11 522	11 793
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	64 960		64 960	135 608
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	6 991		6 991	41 883
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	57 969		57 969	93 725
C.	Oběžná aktiva	311 625	-3 493	308 132	268 106
C.I.	Zásoby	13 708		13 708	11 438
C.I.1.	Materiál	11 460		11 460	9 439
C.I.3.	Výrobky a zboží	2 248		2 248	1 999
C.I.3.1.	Výrobky	2 248		2 248	1 999
C.II.	Pohledávky	166 153	-3 493	162 660	131 902
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	166 149	-3 493	162 656	131 898
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	22 260	-1 369	20 891	19 691
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	143 889	-2 124	141 765	112 207
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky				150
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	14		14	3 723
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 721		1 721	1 741
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	119 780		119 780	106 593
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	22 374	-2 124	20 250	
C.IV.	Peněžní prostředky	131 764		131 764	124 766
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	132		132	93
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	131 632		131 632	124 673
D.	Časové rozlišení	2 174		2 174	1 385
D.1.	Náklady příštích období	2 101		2 101	1 292
D.3.	Příjmy příštích období	73		73	93

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 31.12.2022 (v tis. Kč)

		31.12.2022	31.12.2021
	PASIVA CELKEM	2 121 818	2 073 916
A.	Vlastní kapitál	1 773 298	1 756 948
A.I.	Základní kapitál	1 449 755	1 183 384
A.I.1.	Základní kapitál	1 450 242	1 183 871
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	45 369	268 764
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	3 250	3 250
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	42 119	265 514
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	21 367	51 283
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	21 367	51 283
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	31 689	28 399
B.+C.	Cizí zdroje	348 369	316 967
B.	Rezervy	9 522	8 719
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	349	
B.III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	4 500	510
B.IV.	Ostatní rezervy	4 673	8 209
C.	Závazky	338 847	308 248
C.I.	Dlouhodobé závazky	152 088	147 491
C.I.8.	Odložený daňový závazek	152 088	147 491
C.II.	Krátkodobé závazky	186 759	160 757
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	115 344	102 475
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	27 955	27 782
C.II.8.	Závazky ostatní	43 460	30 500
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	676	405
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	6 426	4 978
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 449	2 761
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	10 695	12 918
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	3 733	3 034
C.II.8.7.	Jiné závazky	18 481	6 404
D.	Časové rozlišení pasiv	151	1
D.1.	Výdaje příštích období	150	
D.2.	Výnosy příštích období	1	1

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31.12.2022 (v tis. Kč)

		31.12.2022	31.12.2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	414 781	368 491
II.	Tržby za prodej zboží	4	6
A.	Výkonová spotřeba	172 386	149 429
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	3	4
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	77 038	57 346
A.3.	Služby	95 345	92 079
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-249	-24
C.	Aktivace (-)	-3 081	-2 936
D.	Osobní náklady	116 772	105 739
D.1.	Mzdové náklady	83 256	75 166
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	33 516	30 573
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	27 939	25 281
D.2.2.	Ostatní náklady	5 577	5 292
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	89 632	85 042
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	87 529	85 186
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	87 529	85 186
E.2.	Úpravy hodnot zásob		-185
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	2 103	41
III.	Ostatní provozní výnosy	3 959	4 634
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	216	436
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1 437	1 531
III.3.	Jiné provozní výnosy	2 306	2 667
F.	Ostatní provozní náklady	5 242	731
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	157	
F.2.	Prodaný materiál	856	931
F.3.	Daně a poplatky	312	589
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	454	-4 521
F.5.	Jiné provozní náklady	3 463	3 732
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	38 042	35 150
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	2 662	262
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	2 662	262
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	2	
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	2	
VII.	Ostatní finanční výnosy	164	62
K.	Ostatní finanční náklady	843	507
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	1 981	-183
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	40 023	34 967
L.	Daň z příjmů	8 334	6 568
L.1.	Daň z příjmů splatná	3 737	2 605
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	4 597	3 963
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	31 689	28 399
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	31 689	28 399
*	Čistý obrat za účetní období	421 570	373 455

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

K 31.12.2022 (v tis. Kč)

		31.12.2022	31.12.2021
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	124 766	109 834
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	40 023	34 967
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	87 367	83 536
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	87 529	85 186
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	2 557	-952
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-59	-436
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku		
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-2 660	-262
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	127 390	118 503
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-8 917	17 510
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-33 650	14 206
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	27 003	2 415
A.2.3.	Změna stavu zásob	-2 270	889
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku		
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	118 473	136 013
A.3.	Vyplacené úroky	-2	
A.4.	Přijaté úroky	2 662	262
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-3 388	-6 317
A.7.	Přijaté podíly na zisku		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	117 745	129 958
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-95 589	-98 919
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	216	436
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-95 373	-98 483
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-15 374	-16 543
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	-6	7
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	-15 368	-16 550
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-15 374	-16 543
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	6 998	14 932
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	131 764	124 766

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 31.12.2022 (v tis. Kč)

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Vlastní kapitál celkem
Stav k 31.12.2020	1 183 871	-487	225 118	248 345	51 229	36 986	1 745 062
Nákup vlastních akcií							
Rozdělení výsledku hospodaření					54	-54	
Změna základního kapitálu							
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				20 412		-20 412	
Převedení nevyplacených dividend				7		30	37
Výsledek hospodaření za běžné období						28 399	28 399
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 nevyplacených 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



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA



Z p r á v a

nezávislého auditora



k ověření účetní závěrky za rok 2022

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 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022, 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 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 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 způsobitelné 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**

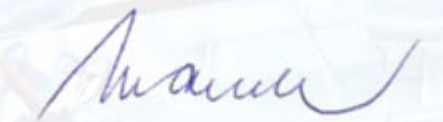
Evidenční číslo auditorské společnosti: **454**

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

Ing. Luboš Marek

Evidenční číslo statutárního auditora: **469**

Datum zprávy auditora: **30.3.2023**



(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 1.1.2022 do 31.12.2022

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:
15.03.2023

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Mgr. David Bracháček
předseda představenstva

Ing. Milan Míka
místopředseda představenstva

Anna Riedlová
osoba odpovědná za účetnictví

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:	Akiová společnost
Společnost vedena u soudu, oddíl, vložka:	U Krajského soudu v Plzni, oddíl B, vložka č. 367
Hospodářský rok:	od do
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:

GELSENWASSER Beteiligungen SE	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

V roce 2022 provedla společnost změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Valná hromada společnosti CHEVAK Cheb, a.s. konaná dne 7.6.2022 rozhodla o zvýšení základního kapitálu společnosti z vlastních zdrojů společnosti o částku 266 370 975 Kč.

Základní kapitál byl zvýšen z těchto vlastních zdrojů:

Z rozvahového účtu nerozděleného zisku minulých let v rozsahu 29 973 623 Kč a

z rozvahového účtu fondu obnovy v rozsahu 236 397 352 Kč.

Zvýšení základního kapitálu se provedlo rovnoměrným zvýšením jmenovité hodnoty všech dosavadních akcií společnosti CHEVAK Cheb, a.s. z 1 000 Kč na 1 225 Kč.

Změny v obsazení dozorčí rady:

Člen dozorčí rady: Josef Pavlovic: vymazáno 27.8.2022

Člen dozorčí rady: Mgr. Tomáš Hanus: zapsáno 22.7.2022

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	155	76 622	25 673	5 577
Statutární a kontrolní orgán společnosti	12*	6 634**	2 266	xxx

* Kontrolní orgán (dozorčí rada) pracoval v 9členném složení a představenstvo pak 3členné.

** Zahrnuje rovněž mimořádné odměny členů dozorčí rady (dříve podoba tantiém) za výkon své funkce, které schválila Valná hromada Společnosti.

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 2022 předpokládá zisk k rozdělení ve výši 31 689 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 31.12.2022 podléhá dle platných norem auditu. Níže uvedené metody vyplývají z vnitřních směrnic účetní jednotky.

K podstatným změnám ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období nedošlo (viz § 7 odst. 5 zákona).

Obecné účetní zásady

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2022 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 2022 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

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 2022 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 - ti 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, ostražba. 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 sloupce 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 vykazaného 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.

Rozdíly, které by vznikly z důvodu účtování o odložené dani týkající se nepeněžitých vkladů, jsou 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 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	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. <i>U položek, které se v rozvaze vykazuje ve sloupci korekce.</i> Pohledávky: ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

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	3	3
Dlouhodobý nehmotný majetek – Licence k SW	3	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 31.12.2022 rezervu na daň z příjmů (3 737 tis. Kč), po odečtení zaplacených záloh (3 388 tis. Kč) vznikl společnosti nedoplatek ve výši 349 tis. Kč, který je v rozvaze vykázán jako rezerva na daň z příjmů.

K 31. 12. 2022 eviduje společnost krátkodobé poskytnuté zálohy včetně DPH ve výši 2 082 tis. Kč (z toho DPH 361 tis. Kč) a zálohy na dlouhodobý majetek včetně DPH ve výši 7 029 tis. Kč (z toho DPH 38 tis. Kč). Zálohy jsou ve výkazech uváděny v hodnotě bez DPH, která je vypořádána s Finančním úřadem.

K 31.12.2022 eviduje společnost krátkodobé přijaté zálohy včetně DPH ve výši 126 877 tis. Kč. DPH ve výši 11 533 tis. Kč je vypořádána s Finančním úřadem. Zálohy jsou ve výkazech uváděny v hodnotě bez DPH.

Z důvodu uvedení srovnatelných údajů ve výkazech upravila společnost v rozvaze minulé období u krátkodobých poskytnutých záloh snížení o DPH ve výši 365 tis. Kč a u poskytnutých záloh na dlouhodobý hmotný majetek snížení o DPH ve výši 552 tis. Kč z jiných závazků a u krátkodobých přijatých záloh snížení o DPH ve výši 10 236 tis. Kč z jiných pohledávek. DPH je vždy vypořádána s Finančním úřadem k okamžiku účetního případu.

Dohadné účty aktivní: 119 780 tis. Kč. (zahrnují zejména položky za nevyfakturovanou, ale již dodanou pitnou vodu a poskytnutou službu odvádění odpadních vod k rozvahovému dni a dále očekávané plnění od pojišťovny).

Dohadné účty pasivní: 3 733 tis. Kč (zahrnují zejména nevyfakturované dodávky za spotřebu elektrické energie a plynu).

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 31.12.2021	Přírůstky 2022	Úbytky 2022	Stav k 31.12.2022
Software	16 193	277	13	16 457
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 813	164	0	1 977
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	16	5 992	441	5 567
CELKEM	18 022	6 433	454	24 001

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 31.12.2021	Přírůstky 2022	Úbytky 2022	Stav k 31.12.2022
Software	-15 467	-500	13	-15 954
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-1 570	-101	0	-1 671
CELKEM	-17 037	-601	13	-17 625

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 31.12.2021	Přírůstky 2022	Úbytky 2022	Stav k 31.12.2022
Pozemky	37 412	202	-157	37 457
Stavby	2 717 259	123 877	-1 113	2 840 023
Hmotné movité věci a jejich soubory	641 567	35 412	-4 686	672 293
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23 641	239	0	23 880
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	42 435	1 200	-36 606	7 029
Snížení/vratka DPH	-552	-4	518	-38
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	93 725	156 746	-192 502	57 969
CELKEM	3 555 487	317 672	-234 546	3 638 613

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 31.12.2021	Přírůstky 2022	Úbytky 2022	Stav k 31.12.2022
Stavby	-1 208 413	-54 965	1 113	-1 262 265
Hmotné movité věci a jejich soubory	-531 786	-31 754	4 686	-558 854
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-11 848	-510	0	-12 358
CELKEM	-1 752 047	-87 229	5 799	-1 833 477

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 31.12.2022

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	
Časová struktura pohledávek z obch. vztahů	Vodné a stočné	Ostatní	Celkem	Opravné položky
Do splatnosti	17 628	1 039	18 667	-
Do 30 dní po splatnosti	1 137	98	1 235	-
Do 90 dní po splatnosti	730	36	766	-
Do 180 dní po splatnosti	66	88	154	-
Nad 180 dní po splatnosti	1 307	131	1 438	1 369
Celkem 2022	20 868	1 392	22 260	1 369
Celkem 2021	19 240	1 841	21 081	1 390

K ostatním pohledávkám po splatnosti byla vytvořena opravná položky ve výši 2 124 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 eviduje bankovní záruku

popis	Částka v tis. Kč		Lhůta splatnosti	
Pohledávky/druh	Částka v tis. Kč	Lhůta splatnosti	Poznámka	
Česká spořitelna a.s.	200	31.12.2023	Město Skalná	

6.2. Závazky

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

Společnost nemá závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

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 31.12.2022 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 2022 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	349
Daň z příjmů ze závislé činnosti	837
Daň z příjmů vybíraná srážkou	1
Daň silniční	31
Daň ostatní z bioplynu a elektřiny	6
Ostatní – úplaty za znečišťování vod	976
Ostatní – úplaty za vodu povrchovou a podzemní	8 844

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 2022:

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	880	Krátkodobá pohledávka	Běžné obchodní podmínky
Město Mariánské Lázně	43	Krátkodobá pohledávka	Běžné obchodní podmínky
Město Aš	94	Krátkodobá pohledávka	Běžné obchodní podmínky

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ke spřízněným osobám k 31. 12. 2022.

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	9 614
Město Mariánské Lázně	1 314
Město Aš	1 368
Město Františkovy Lázně	1 055
GELSENWASSER	38

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	5 623
Město Mariánské Lázně	496
Město Aš	5
Město Františkovy Lázně	9
GELSENWASSER	110

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 2022 společnost nerealizovala vykupování dalších akcií.

K 31. 12. 2022 eviduje společnost 1 719 ks vlastních akcií, oceněných na 487 tis. Kč.

Společnost eviduje od roku 2020 nově vzniklý Fond obnovy se stavem k 31.12.2022 ve výši 41 821 tis. Kč. V souladu aktuálně platných Pravidel pro nakládání s rozvahovým účtem Fondu obnovy a schváleného Plánu investic a oprav pro r. 2022 bylo pro zachycení krytí schválených akcí Fondem obnovy zúčtováno čerpání Fondu ve výši 1 388 tis. Kč.

Rozdělení zisku

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 7. 6. 2022 bylo schváleno níže uvedené rozdělení zisku vytvořeného za rok 2021:

popis	
Zisk roku 2021 (v tis. Kč)	28 399
Výplaty dividend	15 368
Převod dividend z vlastních akcií	22
Převod na účet Fondu obnovy	13 009

popis	
Nerozdělený zisk k 31.12. 2021 (v tis. Kč)	51 283
Převod promlčených dividend	36
Převod dividend z vlastních akcií	22
Změny ZK (zvýšení) dle rozhodnutí VH	-29 974
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2022	21 367

Nevyplacené promlčené dividendy za období roku 2011 až 2018 jsou převedeny na účet ostatního fondu. Zůstatek fondu nevyplacených dividend k 31.12.2022 je ve výši 298 tis. Kč.

9. Rezervy

9.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva

Významné potenciální 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 31.12.2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2021	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2022
Záonné	3 940	170	-3 600	510	4 500	-510	4 500

Zdroj podkladů: dokladová inventura

Daňově uznatelná rezerva vstupující jako ekonomicky oprávněný náklad do kalkulace ceny stočného ve výši 170 tis. Kč na tři zdaňovací období (2019 až 2021). Celková výše vytvořené rezervy po dobu 3 let (510 tis. Kč) byla čerpána v hodnoceném období roku 2022 na opravu majetku (inventurní číslo 000-002-301-503) pro středisko 22094001 (kanalizace Dolní Dvory I.).

K 31.12.2022 byla vytvořena zákonná rezerva ve výši 4 500 tis. Kč na opravy vodovodu (1 000 tis. Kč) a kanalizace (3 500 tis. Kč) v Chebu na dvě zdaňovací období (2022 a 2023) s čerpáním v roce 2024 (9 000 tis. Kč).

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 31.12.2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2021	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2022
Účetní	9 299	2 899	-3 989	8 209	2 313	-5 849	4 673

Zdroj podkladů: dokladová inventura

Tvorba a čerpání rezerv se vztahovalo na odměny a dále byla čerpána rezerva na provedenou opravu vodovodu Drmoul.

10. Časové rozlišení/ostatní pasiva

Časové rozlišení aktiv:

- Náklady příštích období: 2 101 tis. Kč (zahrnují zejména časové rozlišení drobného majetku, licenční poplatky, předplatné, nájem apod.)
- Komplexní náklady příštích období: 0
- Příjmy příštích období: 73 tis. Kč (zahrnují nájemné)

Časové rozlišení pasiv:

- Výdaje příštích období 150 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:

- Provozní dotace: Poskytnutí podpory na projekt THÉTA s názvem „Efektivní využití odpadů z čistíren odpadních vod – integrace energetického a materiálového využití čistírenského kalu“ je podmíněno dodržováním Smlouvy o účasti na řešení projektu. Realizace projektu byla dokončena 30.6.2022, přijatá dotace ve výši 80 tis. Kč.
- Investiční dotace SFŽP: akce: Odkanalizování obce Střížov, přijatá dotace ve výši 2 832 tis. Kč.
- Investiční dotace SFŽP: akce: Žírovice Lomany, kanal. výtlačný řad, přijatá dotace ve výši 68 tis. Kč.
- Investiční dotace Karl. kraj: akce: Kanalizace a vodovod Tůně, přijatá dotace ve výši 1 441 tis. Kč.
- Investiční dotace Karl. kraj: akce: Vodovod Chodovská Huť, přijatá dotace ve výši 2 161 tis. Kč.
- Investiční dotace MZE: akce: Vodovod Chodovská Huť, přijatá dotace ve výši 3 389 tis. Kč.
- Investiční dotace SFŽP: akce: Vod. přivaděč Slapany-Hrozatov, přijatá dotace ve výši 950 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	180 091	159 940
Stočné	220 824	194 898

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

popis	částka	částka
Druh nákladů	Běžné období	Minulé období
Odpisy majetku	87 529	85 186
Mzdové náklady	83 256	75 166
Opravy hmotného majetku	67 602	65 380
Spotřeba materiálu a energie	77 038	57 346

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů

14. Odložená daň

Zůstatek ke konci roku 2022		Rozdíl k zaúčtování v běžném období v tis. Kč
Odložený daňový dluh	Odložená daňová pohledávka	
152 088	0	4 597

Zdroj podkladů: analytická evidence, dokladová inventura

Meziroční změna odložené daně (náklad) ve výši 4 597 tis. Kč (zůstatek daňového dluhu 152 088 tis. Kč).

Odložená daň ze závazků: -152 976 tis. Kč

Odložená daň z pohledávek: 888 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	115 344	DPH odvedena (vazba na účet 324)
Podrozvahová evidence 75720	Základ DPH ze zaplacených záloh	1 903	DPH nárokována (bez vazby na účet 314 a 052)

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 31.12.2022 oproti předchozímu roku jsou následující skutečnosti:

- nižší objem realizovaných investičních akcí (pozitivní dopad na výkaz CF)
- dosažení vyššího výsledku hospodaření (pozitivní dopad na výkaz CF)
- vyšší zůstatek závazků (pozitivní dopad na výkaz CF)
- vyšší zůstatek pohledávek (negativní dopad na výkaz CF)

CHEVAK

a.s.

Kvalita z kohoutku





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