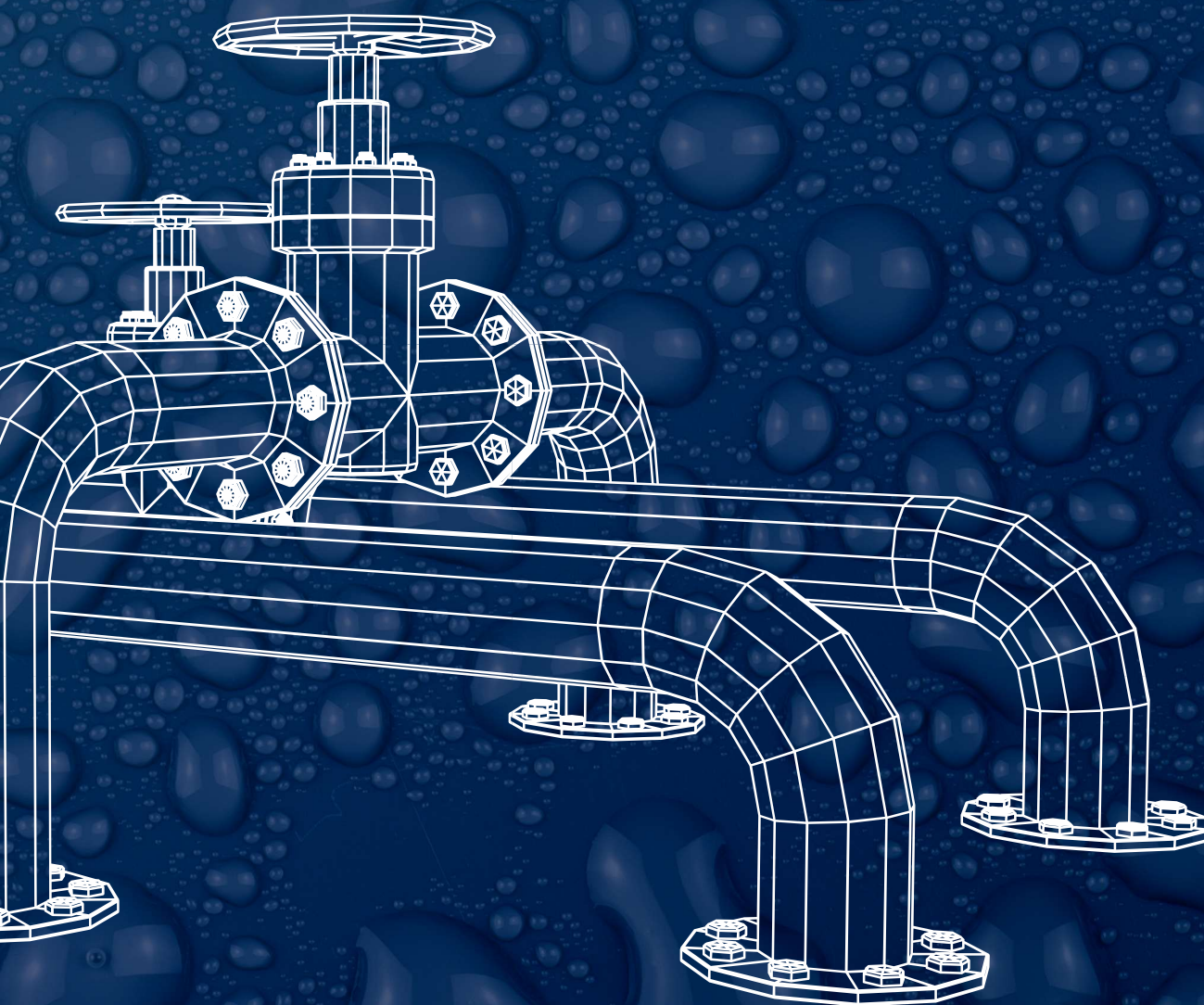


**KAPKA ZA KAPKOU SKLÁDÁ ODKAZ
NAŠEHO PŘÍSTUPU K VODĚ
PRO BUDOUCNOST.**

VODĚ NEKLADEME PŘEKÁŽKY



KLÍČOVÉ
ÚDAJE

21

CHEVAK
Kvalita z kohoutku
a.s.

počet zásobovaných obyvatel:

85.500 obyvatel

obrat společnosti:

373 mil. Kč

152 počet
zaměstnanců

17.749

smluvních
odběratelů

40 zásobovaná oblast:
měst a obcí

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:	Akiová společnost
Spisová značka:	B 367 vedená u Krajského soudu v Plzni
Základní kapitál společnosti:	1 183 871 000,- Kč
Počet vydaných akcií:	1 183 871 ks
Nominální hodnota jedné akcie:	1 000,- 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 AG, 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 %

Foto



Foto





ZA PŘEDSTAVENSTVO...

Druhým rokem po sobě se Společnost musela potýkat s nepříznivými vlivy v souvislosti s opatřeními vyhlášenými z důvodu pandemie koronaviru. Rok 2021 byl nakonec v mnoha ohledech ještě těžší než rok předchozí. V září 2020, při sestavování finančního plánu na rok 2021, jsme se na základě dostupných, veřejně prezentovaných informací, stejně jako asi většina občanů, domnívali a věřili, že omezující opatření v souvislosti s infekcí COVID-19 jsou na ústupu a následující rok se již běžný veřejný život vrátí do normálu let předchozích. Toto naše přesvědčení se projevilo i v námi očekávaném hospodářském výsledku, kdy jsme na rok 2021 naplánovali vyšší příjmy z vodného a stočného než v roce předchozím, stále však celkově podstatně nižší než v roce 2019 před covidem. Skutečnost ale nakonec ukázala, že rok 2021 byl z hlediska tržeb pro společnost horší než rok 2020. Již tak velký propad, zejména u podnikatelského sektoru a v našem regionu hlavně u oborů lázeňství a hotelnictví, se nejen nezastavil, ale ještě prohloubil. Ani veřejná oblast, zejména pak školská zařízení a úřady, na tom nebyla lépe. Když k tomu připočteme nejistotu ohledně po celý rok rostoucích cen energií (elektřina a plyn), provozního a stavebního materiálu a prací, byla to pro Společnost opravdu zatěžkávací zkouška. A tu firma zvládla více než obstojně. Díky optimalizaci nákladů, vysoké úspěšnosti při získávání dotací a tlaku na výhodné ceny od našich dodavatelů i v době růstu téměř všeho, vygenerovala společnost za rok 2021 zisk před zdaněním ve výši cca 35 milionů korun.

Všechny tyto složité události měly podstatný vliv na ekonomický výsledek společnosti. Samotný chod firmy a její každodenní činnosti a povinnosti směrem k zákazníkům a akcionářům byly pečlivě plněny. Dokončili jsme aktualizaci organizačního řádu a vnitřních směrnic. Intenzivně jsme pokračovali v řešení bezpečnostní politiky firmy, dále jsme modernizovali dispečinky a IT systémy včetně pokračujících prací na realizaci nového datového úložiště ISSD.

Splnili jsme naplánovaný objem obnovujících oprav, pokračovali v klíčových investičních akcích, kterými jsou rekonstrukce číričů na ÚV v Mariánských Lázních, výstavba solární sušárny kalů v areálu ČOV Mar. Lázně, rekonstrukce ÚV Kaplanka na Ašsku. Vysoutěžili jsme projekty na další významné stavby, které chceme realizovat v nejbližší budoucnosti – výstavba solární sušárny kalů v Chebu, výstavba ÚV Dyleň na Mariánskolázeňsku a rekonstrukce ČOV v Hranicích na Ašsku.

Nadále jsme úzce spolupracovali s obcemi na rozšiřování jejich vodohospodářské infrastruktury. Získali jsme příslib dotace na vybudování vodovodu a kanalizace z Mar. Lázní do Sklářů, na vodovod ze Slapan do Hroznatova v Chebu. Dotaci očekáváme i u dalších projektů – výstavby vodovodu Fr. Lázně – Krapice, odkanalizování Pomezí – Tůně u Chebu, výstavby kanalizace Zádub – Závišín na Mariánskolázeňsku.

Společnost má před sebou ambiciózní plán investic a oprav i v nadcházejících letech. Přes všechny složitosti s výskytem pandemie koronaviru se opětovně ukazuje vhodný výběr strategie přijatého modelu řízení společnosti. Firma je i v těžké době nadále schopna generovat velmi slušné hospodářské výsledky při zachování plánovaného objemu investic a oprav do obnovy svěřeného majetku.

Mgr. Petr Černý, MBA
předseda představenstva

Ing. Michaela Polidarová
místopředseda představenstva

Ing. Milan Míka
místopředseda představenstva

KAPKA VODY NA CESTĚ K VÁM...

Rok 2021 byl pro nás téměř ve všech ohledech nepředvídatelný.

Další vlny viru COVID19 pro nás znamenaly opětovné komplikace. Zpoždění přípravy či projednání našich plánovaných projektů je jen jedním z výčtu komplikací, které jsme byli nuceni řešit. Řada zaměstnanců zůstávala doma, ať už byli nemocní, v karanténě, či se museli starat o své blízké. Jejich nepřítomnost tak znamenala pro mnohé ostatní zaměstnance nutnost zvýšeného pracovního úsilí k naplnění stanovených termínů a cílů.

Rovněž jsme byli vystaveni kontinuálnímu poklesu očekávaných příjmů z tržeb vodného a stočného. To mělo za následek potřebu revize a aktualizace hodnot finančního plánu, zároveň intenzivnější řízení nákladové oblasti. Nemalým komplikacím a nejistotám, které sebou přináší obecný ekonomický vývoj, bude Společnost vystavena i v nadcházejícím období. Uplynulý rok byl „pouze“ tedy jakousi předzvěstí toho, že ani další roky nebudou snadné.

I přes tyto těžkosti se podařilo naplnit klíčové ukazatele finančního plánu bez výraznějšího omezení a dopadu na dlouhodobé plány obnovy infrastrukturního majetku. Obnova historických pramenišť v blízkosti Mariánských Lázní pokračuje, před dokončením je projektová dokumentace k obnově prameniště Kovářská Louka. Podařilo se najít shodu nad technickým provedením obnovy prameniště společně s CHKO Slavkovský les.

Dokončujeme rekonstrukci čičičů na úpravně vody v Mariánských Lázních. Probíhá výstavba úpravny vody Kaplanka v Aši, byl vybrán zhotovitel na výstavbu úpravny vody Dyleň pro oblast Mariánskolázeňska a dokončuje se projektová dokumentace na výstavbu úpravny vody Bavory pro oblast Pomezí nad Ohří a Chebu. Výstavbou a rekonstrukcí úpraven vod dojde ke zlepšení kvality dodávané pitné vody odběratelům.

Ve spolupráci s Městem Cheb jsme dokončili výstavbu vodovodu a kanalizace v ulici Zemědělská v Chebu. Pokračujeme ve výstavbě vodovodu a kanalizace v místní části Střížov, taktéž spolufinancované Městem Cheb. V projednávání je projektová dokumentace na rozšíření vodovodu a kanalizace v místní části Skláře spolufinancované Městem Mariánské Lázně a dotací SFŽP. Po vypsání dotačních titulů OPŽP bude zažádáno o finanční podporu na realizaci tohoto projektu. Předpokládané zahájení stavby se očekává v roce 2023.

Před dokončením je výstavba skleníků pro solární sušení kalů na čistírně odpadních vod v Mariánských Lázních. V přípravě je projektová dokumentace na solární sušení kalů na ČOV v Chebu. Oba tyto projekty budou sloužit pro lepší hygienizaci kalů a pro energetické využití kalů jako další stupeň zpracování kalů na ČOV.

S podporou dotace z SFŽP byla dokončena výstavba kanalizační čerpací stanice v místní části Františkových Lázní, v Žírovicích, a to včetně výtlačku s napojením na kanalizaci ve Františkových Lázních a zakončenou čistírnou odpadních vod v Chebu.

Obdrželi jsme dotační podporu na výstavbu přivaděče z Tachovské Huti do Chodovské Huti. Před zahájením je realizace rozšíření vodovodu v místní části Chodovská Huť, spolufinancovaného obcí Tři Sekery. I zde máme přislíbenou dotaci MZe ve výši cca 70% uznatelných nákladů.



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 kanalizace v ulici Studentská a rekonstrukce vodovodů v ulicích Republikánská a Na Stráni v Aši. 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.

Ing. Jan Adámek
provozně technický ředitel

Ing. Kamil Špindler
ekonomický ředitel





MISE NAŠÍ SPOLEČNOSTI

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

VICE SPOLEČNOSTI CHEVAK...

Chceme být silnou regionální společností, která zodpovědně a efektivně spravuje vodohospodářský majetek, podporuje jeho hospodárné 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:

- Ekologická firma
- Energetická soběstačnost
- 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
- 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.



ZAJIŠTĚNÍ KVALITNÍ DODÁVKY PITNÉ VODY

Postupným zaváděním nejmodernějších technologií zlepšujeme 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 ubírá 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 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 environmentálního vzdělávání. Pravidelné exkurze na naše moderní úpravní pitných vod a nebo 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, bezpečností 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 obcí Milíkov a Těšov zajišťujeme pouze dodávku pitné vody.

počet zaměstnanců	29
délka vodovodních sítí	210 km
počet vodovodních přípojek	4.463 ks
délka kanalizačních sítí	137 km
počet kanalizačních přípojek	4.627 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 obcích Milhostov a jeho částech Dolní Částkov a Hluboká, a také v Odřavě zajišťujeme pouze dodávku pitné vody. V obci Lipová pak jen odkanalizování a čištění odpadních vod.

počet zaměstnanců	30
délka vodovodních sítí	239 km
počet vodovodních přípojek	6.466 ks
délka kanalizačních sítí	172 km
počet kanalizačních přípojek	9.199 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, Křížovatka a Hazlov. V obcích Velký Luh a Vojtanov zajišťujeme pouze dodávku pitné vody.

počet zaměstnanců	20
délka vodovodních sítí	190 km
počet vodovodních přípojek	4.983 ks
délka kanalizačních sítí	141 km
počet kanalizačních přípojek	6.325 ks



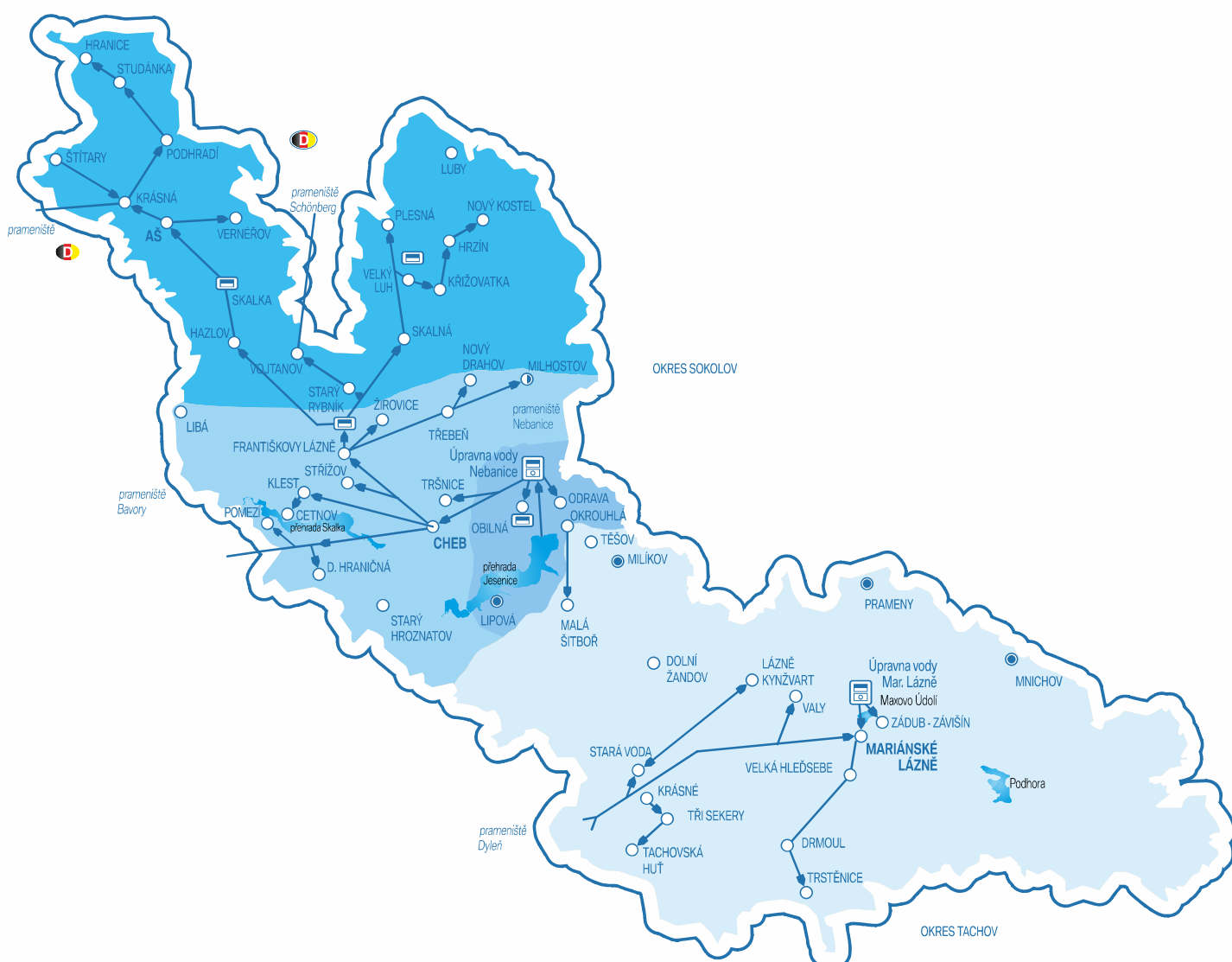
VODOVODY přehled obcí s veřejným vodovodem







průvod **AŠ**

průvod **CHEB**

průvod **MARIÁNSKÉ LÁZNĚ**


průvod **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**



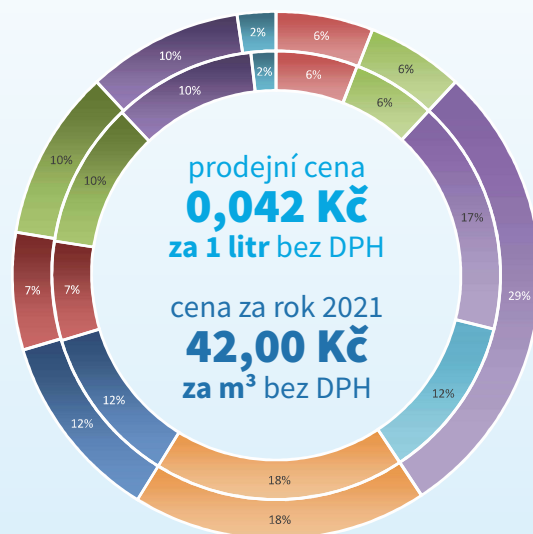
-  Kanalizace v majetku CHEVAK Cheb, a.s.
-  Kanalizace provozovaná CHEVAK Cheb, a.s. v majetku jiného vlastníka
-  Kanalizace neprovozovaná CHEVAK Cheb, a.s.



PITNÁ VODA

SLOŽENÍ REGIONÁLNÍ CENY ZA 1m³ PITNÉ VODY - skutečnost roku 2021 v tis. Kč

položka	hodnota v tis. Kč	Kč/m ³
Spotřeba materiálu	9 408	2,50
Spotřeba energie	9 698	2,50
Opravy dodavatelské	27 048	12,10
Opravy ve vlastní režii	18 938	
Odpisy hmotného majetku	28 934	7,60
Mzdové náklady vč. odvodů	18 543	4,90
Poplatky za vodu podzemní a povrchovou	11 315	3,00
Ostatní služby a ostatní provozní náklady	16 740	4,40
Zisk společnosti	16 414	4,00
Daň ze zisku	2 900	1,00
Výnosy za dodávky pitné vody	159 940	42,00

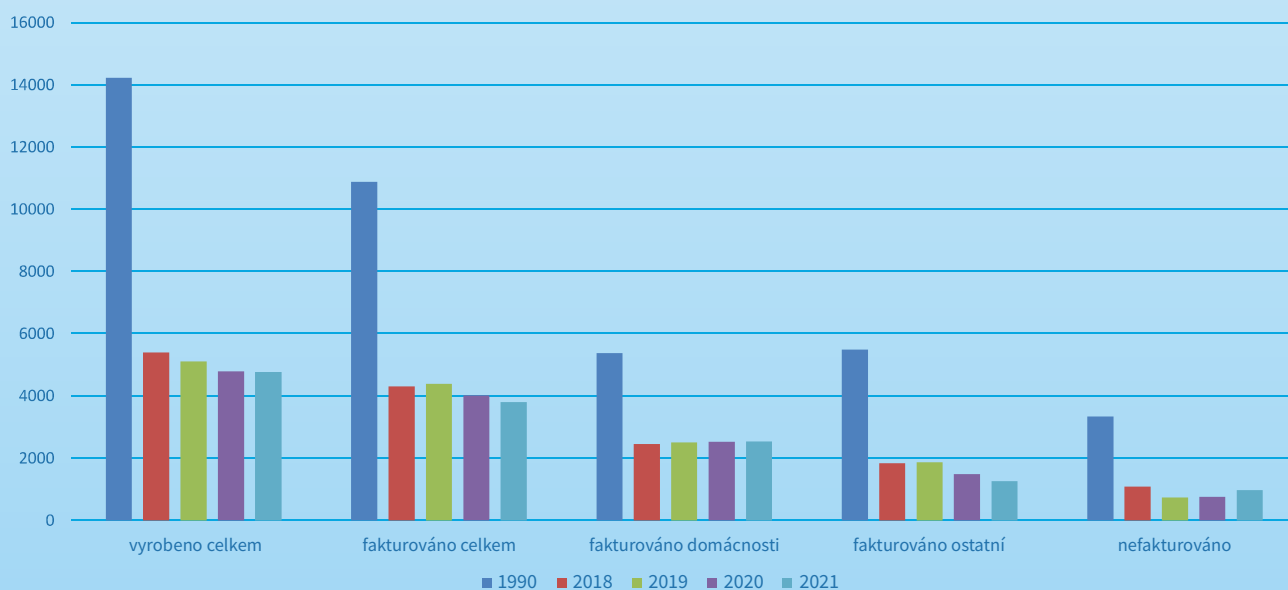


Složení ceny odpovídá předběžnému vyhodnocení kalkulace za rok 2021 a vnitřní metodice vykazování ve společnosti. Částky jsou uvedeny bez DPH.

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
2018	5 400	4 307	2 461	1 846	1 093
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

Jednotky v tabulce jsou uvedeny v tisících m³.



VODOVODY 2021

ukazatel	měrná jednotka	rok 2019	rok 2020	rok 2021
Délka provozované vodovodní sítě	km	720	733	738
Délka provozované vodovodní sítě přepočtená	km	765	773	776
Počet vodovodních přípojek	ks	15 189	15 878	15 912
Počet osazených vodoměrů	ks	14 245	14 436	14 545
Hodnota provozovaného majetku včetně UV a zdrojů dle vybraných údajích majetkové evid.	tisíc Kč	4 550 857	6 071 409*	6 128 647
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	85,0	85,5
Voda vyrobená celkem	tisíc m ³	5 120	4 799	4 777
z toho: voda fakturovaná pitná	tisíc m ³	4 388	4 030	3 807
z toho: pro domácnosti	tisíc m ³	2 512	2 535	2 542
Pro ostatní	tisíc m ³	1 875	1 495	1 265
Voda nefakturovaná	tisíc m ³	734	770	973
Vodné celkem	tisíc Kč	168 790	163 244	159 940
Průměrná cena za 1m ³ pitné vody	Kč	38,47	40,50	42,01
Ztráty pitné vody	tisíc m ³	693	727	930
Ztráty pitné vody	%	13,52	15,15	19,47
Ztráty pitné vody	m ³ /rok/km	963	991	1 260
Ztráty pitné vody přepočtené délky řadů	m ³ /rok/km	906	940	1 198
Specifická spotřeba pitné vody	l/osobu/den	80,87	81,48	81,37

* Významné navýšení hodnoty majetku je způsobeno novou metodikou výpočtu pořizovací ceny pro majetkovou a provozní evidenci od roku 2020.



ODPADNÍ VODY

SLOŽENÍ REGIONÁLNÍ CENY ZA 1m³ ODKANALIZOVANÉ VODY - skutečnost roku 2021 v tis. Kč

položka	hodnota v tis. Kč	Kč/m ³
Spotřeba materiálu	7 178	1,60
Spotřeba energie	11 613	2,60
Opravy dodavatelské	28 309	12,70
Opravy ve vlastní režii	28 586	12,70
Odpisy hmotného majetku	47 113	10,60
Mzdové náklady vč. odvodů	23 154	5,20
Skládkování a poplatky za vypouštění odp. vod	6 409	1,40
Ostatní služby a ostatní provozní náklady	18 741	4,20
Zisk společnosti	19 008	4,20
Daň ze zisku	3 668	1,00
Výnosy za odvádění a čištění odpadních vod	193 779	43,50

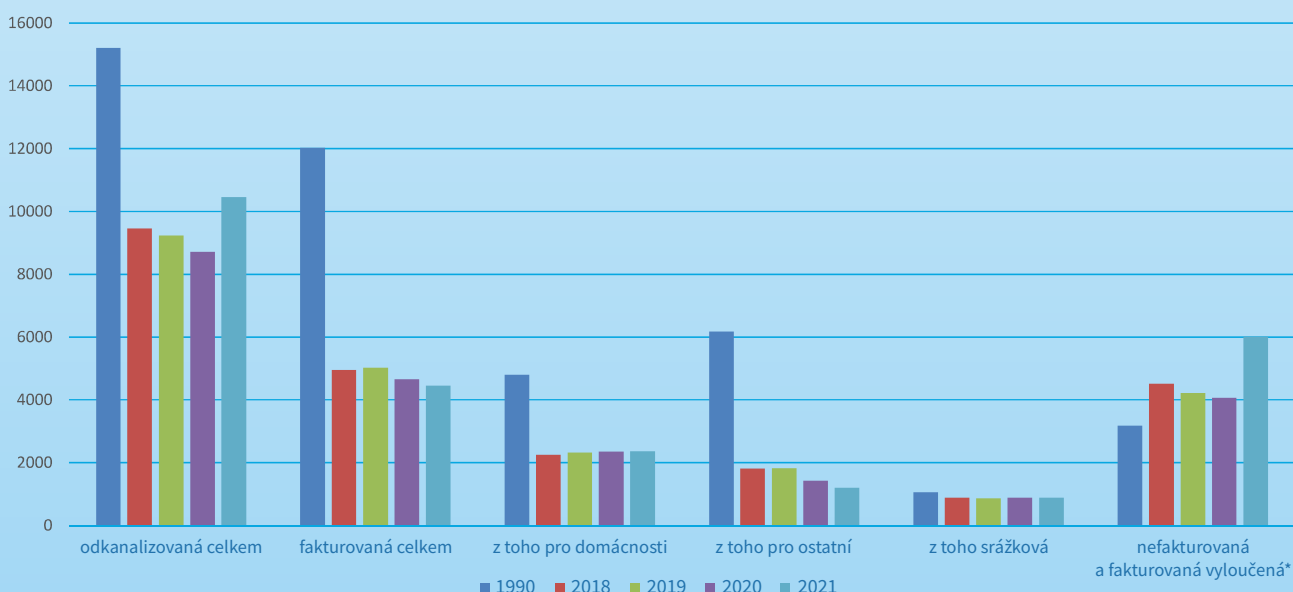


Složení ceny odpovídá předběžnému vyhodnocení kalkulace za rok 2021 a vnitřní metodice vykazování ve společnosti. Částky jsou uvedeny bez DPH.

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
2018	9 460	4 948	2 250	1 811	888	4 512
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

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



KANALIZACE 2021

ukazatel	měrná jednotka	rok 2019	rok 2020	rok 2021
Délka provozované kanalizační sítě	km	436	444	450
Počet kanalizačních přípojek	ks	18 974	19 987	20 151
Počet čistíren odpadních vod	ks	23	23	23
Hodnota provozovaného majetku včetně ČOV dle vybraných údajích majetkové evidence	tisíc Kč	4 239 576	5 877 550*	5 976 168
Počet obyvatel okresu Cheb napojených na veřejnou kanalizaci	tis. obyvatel	79,7	80,0	80,0
Množství vypouštěných odpadních vod	tisíc m ³	9 238	8 721	10 459
Odkanalizovaná voda fakturovaná celkem	tisíc m ³	5 062	4 716	4 511
z toho: domácnosti	tisíc m ³	2 332	2 363	2 374
Ostatní	tisíc m ³	1 858	1 472	1 253
Srážková	tisíc m ³	872	881	885
Stočné celkem	tisíc Kč	209 228	199 249	195 049
Průměrná cena za 1m ³ odkanalizované vody	Kč	41,33	42,25	43,24

* Významné navýšení hodnoty majetku je způsobeno novou metodikou výpočtu pořizovací ceny pro majetkovou a provozní evidenci od roku 2020.



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A O STAVU MAJETKU SPOLEČNOSTI V ROCE 2021

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 2021. V průběhu roku 2021 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. Aktivity Společnosti v roce 2021 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 vody, 28 čerpacích stanic a 738 km vodovodních sítí. Pitnou vodu dodává pro více než 85 tisíc obyvatel v okrese. V roce 2021 bylo fakturováno více než 3,8 mil. m³ pitné vody. Obdobně jako v roce předchozím, zaznamenalo množství fakturované pitné vody pokles v porovnání s obdobím před rokem 2020 a dosáhlo historicky jedné z nejnižších hodnot. Zásadní příčinou tohoto vývoje byla pokračující pandemie koronaviru s negativním dopadem na ekonomickou situaci, a s tím souvisejícím následným útlumem podnikatelské činnosti oborů lázeňství a hotelnictví, které se na celkových odběrech pitné vody podílí nemalou měrou.

V rámci odvádění a čištění odpadních vod Společnost provozovala v minulém roce 23 čistíren odpadních vod a 450 km kanalizačních sítí, na nichž je umístěno 71 čerpacích stanic. Na kanalizační síť je celkem napojeno přes 80 tisíc obyvatel. Množství fakturovaných odpadních vod dosáhlo v roce 2021 více než 4,5 mil. m³. I u této komodity byl zaznamenán pokles v porovnání s předchozími roky. Rok 2021 tak byl zakončen na historicky nejnižších hodnotách fakturovaného množství odpadní vody.



HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK A JEHO KOMENTÁŘ

Účetní závěrka za rok 2021 byla zpracována v souladu se zákonem o účetnictví, jeho prováděcí vyhláškou ve znění platném v roce 2021 a v souladu s českými účetními standardy.

V roce 2021 dosáhla Společnost hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 34 967 tis. Kč, což představuje meziroční pokles o cca 11 mil. Kč.

TRŽBY SPOLEČNOSTI

Tržby Společnosti za vodné a stočné meziročně klesly o cca 7,3 mil. Kč. Tento pokles byl zaznamenán přes meziroční navýšení cen pro vodné o 1,50 Kč/m³ a stočné o 1,00 Kč/m³, v součtu byla cena pro vodné a stočné navýšena o 3%. Hlavní příčinou byla již zmíněná skutečnost negativních ekonomických dopadů pandemie koronaviru na vývoj fakturace Společnosti.

Množství spotřebované pitné vody v roce 2021 kleslo o 5,6% (v roce 2020 pokles 8,1% proti předchozímu roku). Množství fakturované odpadní vody v roce 2021 zaznamenalo pokles ve výši 4,3% (v roce 2020 pokles 6,8% proti předchozímu roku).

V porovnání s plánovanými hodnotami na rok 2021 vykázala skutečná spotřeba pokles o 11,0% u pitné vody a o 8,9% u odpadní vody.

SPOTŘEBA MATERIÁLU, ENERGIÍ A SLUŽEB

U spotřeby materiálu došlo v meziročním srovnání k poklesu o cca 2,5 mil. Kč (tj. 9,5%).

Náklady na spotřebu energií vzrostly ve srovnání s rokem předchozím o 2,6 mil. Kč (tj. o 13,2%), a to zejména v položce spotřeba elektrické energie (+2,5 mil. Kč), proti plánu 2021 nedočerpáním více než 700 tis. Kč.

Hlavním důvodem celkového zvýšení nákladů na nákup elektrické energie je zejména vyšší jednotková cena silové elektřiny (+18,6%). Vzrostla nejen jednotková cena, ale i absolutní spotřeba elektrické energie (o 2 %), a to především díky vyššímu čerpání pitné vody a čerpání a čištění odpadních vod. Důvodem bylo i delší topné období v porovnání s rokem 2020 a nutnost prodloužení délky temperování objektů, což se negativně promítlo na růst samotné spotřeby elektrické energie. Určité navýšení spotřeby lze spatřovat i v kontextu s probíhající realizací akce rekonstrukce čičičů na ÚV Mariánské Lázně.

U položky spotřeba plynu došlo meziročně i přes pokles ceny (-11,2%) k nárůstu celkových nákladů o 6,5%, a to zejména v důsledku delší topné sezóny. U žádného objektu nebyla prováděna rekonstrukce, která by měla vliv na spotřebu zemního plynu.

Náklady na nákup povrchové a podzemní vody v meziročním porovnání poklesly i díky nižší spotřebě v podobě objemu vody fakturované (-5,9%). Dalším pozitivem byla zvýšená vydatnost podzemních zdrojů proti roku 2020. Tím bylo možné odebrat větší množství levnější podzemní vody v ceně 2 Kč/m³. Povrchová voda naproti tomu zdražila na 5,61 Kč/m³ (tj. +8,5%). V porovnání s předchozím rokem se poměr odběru podzemní a povrchové vody změnil o více než 200 tis. m³ ve prospěch vody podzemní. Negativní vliv na náklady na nákup surové vody mělo naopak zvýšení objemu vody nefakturované.



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 2021 počítala v plánu s výrazným objemem prostředků na opravy vodohospodářské infrastruktury, a to ve výši 65,5 mil. Kč. Tento cíl se podařilo naplnit. Z důvodů nepředvídatelných havárií došlo k nezbytnému překročení plánu o 3,4 mil. Kč (skutečnost celkem 68,9 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 Lidická, Pobřežní, K Nemocnici, ve Velké Hledsebi v ulici Tyršově. Společnost také realizovala opravu vodovodního přivaděče mezi VDJ Skalná - Velký Luh a výměnu zásobního přivaděče do obce Stará Voda.

K nejvýznamnějším akcím realizovaným na kanalizacích a čistírnách odpadních vod patří opravy kanalizačních stok v ulicích Na Hrázi, Goethova a Brandlova v Chebu, opravy kanalizací v ulici Nerudova v Mariánských Lázních, oprava kanalizace v ulici Tovární v Plesné a oprava kanalizace v ulici Studentská v Aši.

OSOBNÍ NÁKLADY

Osobní náklady Společnosti ve srovnání s minulým rokem vzrostly o 5,9 mil. Kč (+5,9%). Z důvodu daňové optimalizace byla členům dozorčí rady místo tantiémů přiznána valnou hromadou a následně vyplacena odměna za výkon funkce v dozorčí radě za rok 2020 v celkové obvyklé výši 1 mil. Kč. I přes tento neplánovaný náklad došlo oproti plánu na rok 2021 k úspoře osobních nákladů v celkové výši cca 6,6 mil. Kč. Hlavními důvody tohoto stavu byly výraznější nárůst nemocnosti zaměstnanců a ostatní překážky v práci zaměstnanců, např. čerpání ošetřování člena rodiny (OČR) v důsledku uzavření školských zařízení v daném období. Dalším důvodem byla skutečnost, že se nepodařilo obsadit všechny pracovní pozice, se kterými bylo v roce 2021 počítáno. Počet tzv. přepočtených zaměstnanců byl v roce 2021 na úrovni 151,7 osob, což představuje pokles oproti roku 2020 o 2,6 osob.

Společnost zvýšila základní tarifní mzdy zaměstnancům v lednu 2021 v průměru o 3,0%. Průměrná mzda na jednoho přepočteného pracovníka v roce 2021 činila 38 060 Kč a meziročně narostla o 4,9%. Nemocnost zaměstnanců (bez OČR a peněžité pomoci v mateřství), vyjádřená jako procento z fondu pracovní doby, činila 4,55% (4,17% v roce 2020).

ODPISY AKTIV A OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Odpisy dlouhodobého majetku ve výši 85 186 tis. Kč zůstaly meziročně prakticky beze změny. Pozitivní vliv na tento stav mělo dokončení a zařazení významných investic, např. přeložky vodovodního přivaděče v Dolní Hranické za 10 mil. Kč, výstavby a obnovy vodohospodářského dispečinku na objektech vodovodů a kanalizací ve výši 6 mil. Kč. V roce 2021 byly zařazeny do majetku také významné dotační akce ve výši podílu vlastní investice, a to v celkové hodnotě 4,5 mil. Kč. Jednalo se o investice: Lomnička - vodovod a kanalizace, vodovod Luby - lokalita Růžový Vrch, rozšíření vodovodu a kanalizace Hranice.

Společnost, podobně jako v předchozím roce 2020, dosáhla dobrých výsledků v oblasti tržeb za služby nákladní a speciální dopravy, a to zejména v oblasti přepravy a likvidace odpadních vod a kalů. Podařilo se navýšit i fakturaci laboratorních služeb externím zákazníkům, a to o 15%.

Tržby z prodeje dlouhodobého majetku byly realizovány převážně odprodejem části dožilého a nepotřebného vozového parku a laboratorních potřeb. Tržby z prodeje materiálu meziročně vzrostly o více než 330 tis. Kč. Ostatní provozní výnosy jsou tvořeny zejména náhradami škod ze strany pojišťoven a jiných odpovědných osob, které nelze předem predikovat.



REZERVY

S cílem zajistit tvorbu prostředků na obnovu infrastrukturního majetku vytvořila Společnost v roce 2021 rezervu na budoucí opravu vodohospodářského majetku ve výši 170 tis. Kč na třetí zdaňovací období. Zároveň rozpustila rezervy v součtu ve výši 5 mil. Kč z důvodu provedených oprav vodovodu v Chebu (ulice Pobřežní, K Nemocnici a Na Hrázi) a ve Velké Hleďsebi (ulice Tyršova) a zároveň realizované opravy kanalizace v Chebu (ulice Goethova a Brandlova).

Ostatní rezervy jsou tvořeny na náklady věcně a časově související s rokem 2021 v celkové výši 2,9 mil. Kč a zároveň jsou zúčtovány rezervy předchozího období ve výši 2,6 mil. Kč.

PROVOZNÍ VÝSLEDEK

Na základě uvedeného vývoje v jednotlivých nákladových a výnosových oblastech dosáhla Společnost provozního výsledku ve výši 35 150 tis. Kč.

FINANČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

Finanční výsledek je tvořen úroky z volných prostředků na spořicíh účtech 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 31.12.2021 ztrátu ve výši 183 tis. Kč.

NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ

V průběhu účetního období 2021 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. 2021 byla účetní hodnota jedné nakoupené vlastní akcie 283 Kč. Podíl celkově vykoupených vlastních akcií k 31. 12. 2021 (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.

DAŇ Z PŘÍJMU A CELKOVÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Daň z příjmu splatná ve výši 2 605 tis. Kč představuje náklad daňové povinnosti v závislosti na výši výnosů a daňově uznatelných nákladů Společnosti a jde o skutečný peněžní tok. Přechodné rozdíly účetních a daňových hodnot se projeví v odložené dani z příjmu ve výši 3 963 tis. Kč. Ta nepředstavuje skutečný peněžní tok, ale pouze časové rozlišení daňového závazku. Společnost vytvořila k 31.12.2021 rezervu na daň z příjmu ve výši 2 594 tis. Kč. Po odečtení zaplacených záloh ve výši 6 317 tis. Kč vznikl Společnosti přeplatek na dani z příjmu ve výši 3 723 tis. Kč. Ten je v rozvaze vykázán jako daňová pohledávka za FÚ.

Společnost dosáhla v roce 2021 hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 34 967 tis. Kč. Hospodářský výsledek po zdanění pak činí 28 399 tis. Kč. Tento zisk umožní pokrýt veškeré závazky vyplývající ze zákona a stanov Společnosti. V porovnání se schváleným plánem roku 2021 tak Společnost dosáhla hospodářský výsledek o 18,7 mil. Kč po zdanění nižší. Důvodem byl propad tržeb Společnosti způsobený již zmíněným faktem dopadu pandemie koronaviru na očekávaný vývoj fakturace vodného a stočného. Fakt samotného propadu příjmů byl avizovaný v průběhu téměř celého roku 2021 s tím, že již na květnovém projednávání výsledků hospodaření byla v orgánech Společnosti schválena strategie finančního plánu zejména s ohledem na naplnění plánu investic a dodavatelských oprav, a to i za předpokladu nenaplnění plánovaného hospodářského výsledku v souvislosti s negativním vývojem fakturace vodného a stočného.

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. Společnost tento plán aktualizovala v souladu s platnou legislativou koncem roku 2021, kdy musela reflektovat změny dané novým Metodickým pokynem vydaným Ministerstvem zemědělství, upravujícím výpočet pořizovací ceny hodnoty majetku vlastněného Společností.

Správné nastavení, tvorba a čerpání plánu financování obnovy vodovodů a kanalizací hraje nezbytnou roli i v rámci posuzování a prokázání 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 2021 bylo kalkulováno účetně pokrýt tímto fondem obnovu majetku Společnosti v částce cca 26 mil. Kč. Naplnění realizace vytipovaných akcí (výhradně investičního charakteru), a tedy skutečné čerpání fondu, bylo ve výši 10,2 mil. Kč.

Pro rok 2022 je kalkulováno účetně pokrýt tímto Fondem obnovu majetku Společnosti (opět výhradně investičního charakteru) v částce cca 21 mil. Kč. Mezi nevýznamnější plánované akce lze zahrnout rekonstrukci VDJ Skalka a VDJ Modřín, rekonstrukci výtlačků a čerpací techniky ÚV Nebanice na VDJ Ján a Antonínova Výšina, rekonstrukci ČOV Hranice, a dále výstavbu ÚV Bavory a ÚV Dyleň.





OPIS
PÁSMO
Vstupní a výstupní
elektrická síť
ZAKAZÁNO





Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2021



ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 31.12.2021 (v tis. Kč)

	31.12.2021 Brutto	31.12.2021 Korekce	31.12.2021 Netto	31.12.2020 Netto
AKTIVA CELKEM	3 855 543	-1 770 474	2 085 069	2 066 954
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B. STÁLÁ AKTIVA	3 574 061	-1 769 084	1 804 977	1 797 444
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	18 022	-17 037	985	1 126
B.I.2. Ocenitelná práva	16 193	-15 467	726	781
B.I.2.1. Software	16 193	-15 467	726	781
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 813	-1 570	243	55
B.I.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	16		16	290
B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	16		16	290
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	3 556 039	-1 752 047	1 803 992	1 796 318
B.II.1. Pozemky a stavby	2 754 671	-1 208 413	1 546 258	1 566 511
B.II.1.1. Pozemky	37 412		37 412	37 412
B.II.1.2. Stavby	2 717 259	-1 208 413	1 508 846	1 529 099
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	641 567	-531 786	109 781	121 095
B.II.4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	23 641	-11 848	11 793	12 081
B.II.4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23 641	-11 848	11 793	12 081
B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	136 160		136 160	96 631
B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	42 435		42 435	13 639
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	93 725		93 725	82 992
C. Oběžná aktiva	280 097	-1 390	278 707	267 654
C.I. Zásoby	11 438		11 438	12 142
C.I.1. Materiál	9 439		9 439	10 165
C.I.3. Výrobky a zboží	1 999		1 999	1 977
C.I.3.1. Výrobky	1 999		1 999	1 976
C.I.3.2. Zboží				1
C.II. Pohledávky	143 893	-1 390	142 503	145 678
C.II.1. Dlouhodobé pohledávky	4		4	157
C.II.1.5. Pohledávky - ostatní	4		4	157
C.II.1.5.1. Pohledávky za společníky				150
C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	4		4	7
C.II.2. Krátkodobé pohledávky	143 889	-1 390	142 499	145 521
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	21 081	-1 390	19 691	18 928
C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	122 808		122 808	126 593
C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky	150		150	2 500
C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	3 723		3 723	4 237
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 106		2 106	1 969
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	106 593		106 593	107 505
C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	10 236		10 236	10 382
C.IV. Peněžní prostředky	124 766		124 766	109 834
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	93		93	120
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	124 673		124 673	109 714
D. Časové rozlišení	1 385		1 385	1 856
D.1. Náklady příštích období	1 292		1 292	1 783
D.3. Příjmy příštích období	93		93	73



ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 31.12.2021 (v tis. Kč)

		31.12.2021	31.12.2020
	PASIVA CELKEM	2 085 069	2 066 954
A.	Vlastní kapitál	1 756 948	1 745 062
A.I.	Základní kapitál	1 183 384	1 183 384
A.I.1.	Základní kapitál	1 183 871	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	268 764	248 345
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	3 250	3 250
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	265 514	245 095
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	51 283	51 229
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	51 283	51 229
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	28 399	36 986
B.+C.	Cizí zdroje	328 120	321 891
B.	Rezervy	8 719	13 239
B.III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	510	3 940
B.IV.	Ostatní rezervy	8 209	9 299
C.	Závazky	319 401	308 652
C.I.	Dlouhodobé závazky	147 491	143 528
C.I.8.	Odložený daňový závazek	147 491	143 528
C.II.	Krátkodobé závazky	171 910	165 124
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	112 711	105 793
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	27 782	34 397
C.II.8.	Závazky ostatní	31 417	24 934
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	405	83
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	4 978	4 276
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 761	2 668
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	12 918	12 558
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	3 034	1 999
C.II.8.7.	Jiné závazky	7 321	3 350
D.	Časové rozlišení pasiv	1	1
D.2.	Výnosy příštích období	1	1

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31.12.2021 (v tis. Kč)

		31.12.2021	31.12.2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	368 491	373 839
II.	Tržby za prodej zboží	6	9
A.	Výkonová spotřeba	149 429	149 697
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	6
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	57 346	58 025
A.3.	Služby	92 079	91 666
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-24	-204
C.	Aktivace (-)	-2 936	-4 493
D.	Osobní náklady	105 739	99 806
D.1.	Mzdové náklady	75 166	71 288
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	30 573	28 518
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	25 281	24 207
D.2.2.	Ostatní náklady	5 292	4 311
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	85 042	84 896
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	85 186	85 128
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	85 186	85 128
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-185	185
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	41	-417
III.	Ostatní provozní výnosy	4 634	2 648
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	436	223
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1 531	995
III.3.	Jiné provozní výnosy	2 667	1 430
F.	Ostatní provozní náklady	731	944
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		14
F.2.	Prodaný materiál	931	715
F.3.	Daně a poplatky	589	572
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-4 521	-5 377
F.5.	Jiné provozní náklady	3 732	5 020
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	35 150	45 850
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	262	330
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	262	330
VII.	Ostatní finanční výnosy	62	223
K.	Ostatní finanční náklady	507	525
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-183	28
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	34 967	45 878
L.	Daň z příjmů	6 568	8 892
L.1.	Daň z příjmů splatná	2 605	4 169
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	3 963	4 723
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	28 399	36 986
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	28 399	36 986
*	Čistý obrat za účetní období	373 455	377 049



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW) K 31.12.2021 (v tis. Kč)

		31.12.2021	31.12.2020
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	109 834	71 593
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	34 967	45 878
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	83 536	83 216
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	85 186	85 128
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-952	-1 373
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-436	-209
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku		
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-262	-330
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	118 503	129 094
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	18 062	-14 213
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	3 605	2 418
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	13 568	-15 759
A.2.3.	Změna stavu zásob	889	-872
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku		
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	136 565	114 881
A.3.	Vyplacené úroky		
A.4.	Přijaté úroky	262	330
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-6 317	-10 104
A.6.	Přijaté podíly na zisku		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	130 510	105 107
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-99 471	-65 938
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	436	223
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-99 035	-65 715
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-16 543	-1 151
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu		
C.2.2.	Vyplacení podílů 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	7	8
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	-16 550	-1 159
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-16 543	-1 151
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	14 932	38 241
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	124 766	109 834

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 31.12.2021 (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 31.12.2019	1 183 871	-487	225 118	3 540	244 797	52 355	1 709 194
Nákup vlastních akcií							
Rozdělení výsledku hospodaření					51 196	-51 196	
Změna základního kapitálu							
Vyplacené podíly na zisku						-1 159	-1 159
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku							
Navýšení a výdaje z kapitálových fondů a fondů ze zisku				244 805	-244 797		8
Převedení nevyplacených dividend					33		33
Výsledek hospodaření za běžné období						36 986	36 986
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







Z p r á v a

nezávislého auditora

k ověření účetní závěrky za rok 2021

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
vločka 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.



O b s a h

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 příložené účetní závěrky společnosti **CHEVAK Cheb, a.s.** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2021, 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 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

ZÁKLAD PRO VÝROK

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



OSTATNÍ INFORMACE UVEDENÉ VE VÝROČNÍ ZPRÁVĚ

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

ODPOVĚDNOST PŘEDSTAVENSTVA 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 skepticizmus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.



Název auditorské společnosti: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**
Adresa sídla: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Evidenční číslo auditorské společnosti: **454**

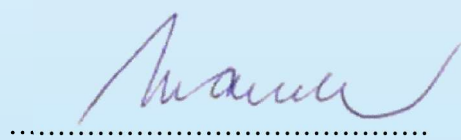
Jméno a příjmení auditora odpovědného za provedení auditu jménem auditorské společnosti:

Ing. Luboš Marek

Evidenční číslo statutárního auditora: **469**

Datum zprávy auditora: 28.3.2022

Podpis auditora:



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

CHEVAK Cheb, a.s.

Tršnická 4/11, 350 02 Cheb

Příloha

tvořící součást účetní závěrky

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021

pro střední účetní jednotky

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

Sestaveno dne:
14.03.2022

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:



Mgr. Petr Černý, MBA
předseda představenstva



Ing. Michaela Polidarová
místopředseda 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:	1 183 871 tis. Kč

Zdroj podkladů: výpis z OR

Struktura akcionářů:

GELSENWASSER AG, 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%

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

V roce 2021 neprovedla společnost žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

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 nejsou uvedeny.

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

cd) Společnost nevytváří konsolidační celek.

ce) místo, kde je možné získat konsolidovanou účetní závěrku dle předchozích bodů (je-li získání možné)

údaje nejsou uvedeny

d) údaje o vydaných akciích 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 řídicích, kontrolních, případně správních orgánů (Vyhláška - § 39b, odst. 6d)

Účetní jednotka uvede průměrný přepočtený stav zaměstnanců během účetního období a počet členů řídicích orgánů, s uvedením výše osobních nákladů, které byly vynaloženy na zaměstnance a na členy řídicích 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	152	69 970	23 436	5 292
Statutární a kontrolní orgán společnosti	12*	5 196**	1 845	xxx

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

** Zahrnuje rovněž mimořádné odměny členů dozorčí rady, které Společnost v minulosti každoročně vyplácela formou tantiémy, tj. podílu na zisku. Představenstvo společnosti doporučilo Valné hromadě z důvodu daňové optimalizace vyplatit členům dozorčí rady místo tantiémy mimořádnou odměnu za výkon své funkce v dozorčí radě za hodnocené období. Navrhovaná výše odměny byla stanovena dle obvyklostí minulých let a na základě rozhodnutí Valné hromady byl tento nárok členům dozorčí rady přiznán a vyplacen.

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 2021 předpokládá zisk k rozdělení ve výši 28 399 tis. Kč.

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

Společnost uvede výši záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídicích, 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 neviduje žádný z výše 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 31.12.2021 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 2021 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 2021 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 2021 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, ostraha. Správní režie zahrnují mzdové náklady zaměstnanců na správě, provozní náklady útvaru správy, pojištění majetku, náklady na zásobování. Režijní náklady jsou rozvrhovány na základě poměru prvotních nákladů jednotlivých středisek.

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

- **Pohledávky**

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



- **Vlastní kapitál**

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

Rezervní fond vykázáný v rozvaze představuje zvláštní rezervní fond na krytí při pořízení 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 vykázáného 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 v minulém fakturačním období a 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)

Účetní jednotka uvede, zda příslušnou položku vykazuje a využívá (ANO/NE); v případě, že ano, uvede způsob nebo metodu oceňování/použití.

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 (pokud se vyskytují – popsat)		
a) Dlouhodobý nehmotný majetek		Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu-obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v rozvaze vykazuje ve sloupci korekce.
b) Dlouhodobý hmotný majetek		
c) Opravné položky u zásob	ANO	Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.
d) Opravné položky u pohledávek	ANO	
e) Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku		

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

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

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Rozmezí doby odpisování

popis	doba odpisování (roky)	doba odpisování (roky)
Skupina dlouhodobého majetku	běžné účetní období	minulé účetní období
Dlouhodobý nehmotný majetek – SW	3	3
Dlouhodobý nehmotný majetek – Licence k SW	6	6
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

- Drobný nehmotný majetek**

Nehmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč se účtuje do nákladů a časově se rozlišuje po dobu dvou let.

- Drobný hmotný majetek**

Hmotný majetek s oceněním nad 3 000,- do 40 000,- Kč se účtuje do nákladů a časově se rozlišuje po dobu dvou let. Je evidován pod inventárním číslem dle jednotlivých provozů (uživatelů).

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 k 31.12.2021 rezervu na daň z příjmu (2 594 tis. Kč), po odečtení zaplacených záloh (6 317 tis. Kč) vznikl společnosti přeplatek na dani z příjmů ve výši 3 723 tis. Kč, který je v rozvaze vykázán jako daňová pohledávka.

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)

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.

Společnost disponuje dvěma účty u bankovní instituce Sberbank CZ, a.s. Kvůli zhoršení likvidní situace této banky jako následek rusko-ukrajinského konfliktu vydala ČNB předběžné opatření, kterým bance zamezila nakládání s aktivy a pasivy, včetně poskytování nových úvěrů a přijímání vkladů. Prostředky na běžném účtu se vedení společnosti podařilo včas převést do jiné bankovní instituce, co se týká spořicího účtu s výpovědní lhůtou, lze očekávat vyplacení částečné náhrady z Garančního systému finančního trhu. Obecně jsou vklady klientů ze zákona pojištěny do výše 100.000 EUR na jednoho klienta (cca 2,5 mil. Kč). V tomto limitu se náhrady poskytují do 100 procent výše vkladu. Pojištěny jsou vklady jak občanů (fyzických osob), tak firem (právnických osob). S ohledem na vzniklou situaci lze očekávat, že zbylá část vkladů nad hranici zákonného pojištění se stane předmětem likvidace a závazky vůči klientům se uspokojí aspoň částečně. Je tedy pravděpodobné, že bude vyhlášeno insolvenční řízení, kam bude společnost moci přihlásit své pohledávky.

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 31.12.2020	Přírůstky 2021	Úbytky 2021	Stav k 31.12.2021
Software	17 964	553	-2 324	16 193
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 566	247	0	1 813
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	290	525	-799	16
CELKEM	19 820	1 325	-3 123	18 022

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

Významné přírůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného majetku v hodnotě Kč:

- přírůstky: nebyl pořízen nový SW, pouze technické zhodnocení tří karet zařazeného SW
- úbytky: SW Office z roku 2013 vč. 70 lic. v pořizovací ceně 625 246,- Kč, dále SW ORACLE v pořizovací ceně 774 777,-
- Nebyly jiné významné přírůstky a úbytky.

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 31.12.2020	Přírůstky 2021	Úbytky 2021	Stav k 31.12.2021
Software	-17 183	-608	2 324	-15 467
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-1 511	-59	0	-1 570
CELKEM	-18 694	-667	2 324	-17 037

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 31.12.2020	Přírůstky 2021	Úbytky 2021	Stav k 31.12.2021
Pozemky	37 412	0	0	37 412
Stavby	2 686 115	33 806	-2 662	2 717 259
Hmotné movité věci a jejich soubory	627 642	19 825	-5 900	641 567
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23 426	215	0	23 641
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	13 639	29 048	-252	42 435
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	82 992	87 880	-77 147	93 725
CELKEM	3 471 226	170 774	-85 961	3 556 039

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 31.12.2020	Přírůstky 2021	Úbytky 2021	Stav k 31.12.2021
Stavby	-1 157 016	-54 059	2 662	-1 208 413
Hmotné movité věci a jejich soubory	-506 547	-31 139	5 900	-531 786
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-11 345	-503	0	-11 848
CELKEM	-1 674 908	-85 701	8 562	-1 752 047

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.

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.

5.3.3. Ovládané a řízené osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31.12.2021

Společnosti se netýká.

5.3.4. Dlouhodobé zápůjčky

Společnosti se netýká.

5.3.5. Jiný dlouhodobý finanční majetek má tuto strukturu

U společnosti se nevyskytuje.

5.3.6. Neuhrazené splátky finančního pronájmu (leasingu)

Společnost nemá žádný finanční pronájem (leasing).

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

6.1. Pohledávky

6.1.1. Pohledávky – časová struktura v tis. Kč

popis				
Časová struktura pohledávek	Vodné a stočné	Ostatní	Celkem	Opravné položky
Do splatnosti	15 770	1 248	17 018	-
Do 30 dní po splatnosti	1 945	430	2 375	-
Do 90 dní po splatnosti	246	24	270	-
Do 180 dní po splatnosti	23	5	28	-
Nad 180 dní po splatnosti	1 256	134	1 390	1 390
Celkem 2021	19 240	1 841	21 081	1 390
Celkem 2020	19 251	1 026	20 277	1 349

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

Společnost nemá pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

6.1.3. 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.

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

Společnost eviduje bankovní záruky v podrozvahové evidenci.

popis			
Pohledávky/druh	Částka v tis. Kč	Lhůta splatnosti	Poznámka
Bankovní záruka ČSOB	300	30.05.2022	SMP CZ, a.s. Praha
Bankovní záruka ČS a.s.	610	30.11.2023	VPK Suchý, s.r.o.
Bankovní záruka ČSOB	939	18.06.2025	Stamoza, s.r.o. Cheb
Bankovní záruka KB a.s.	480	31.01.2024	SMP CZ, a.s. Praha
Bankovní záruka UniCreditBank	303	30.06.2025	Streicher s.r.o. Plzeň
Bankovní záruka KB a.s.	994	04.12.2026	ČKV Praha
Bankovní záruka ZURICH	994	31.10.2024	Josef Pfaffinger Bauunternehmung GmbH



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.

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 31.12.2021 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 2021 nevyužila.

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 společnost nemá 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	0
Daň z příjmů ze závislé činnosti	520
Daň z příjmů vybíraná srážkou	1
Daň z přidané hodnoty	2 132
Daň silniční	23
Daň z bioplynu	3
Daň z elektřiny	2
Daň z nemovitých věcí	0
Ostatní – úplaty za znečišťování vod	1 003
Ostatní – úplaty za vody nečištěné	0
Ostatní – úplaty za vodu povrchovou a podzemní	9 234

Zdroj podkladů: inventarizace účtů



7. Zásoby

Zásoby společnosti představují vodohospodářský materiál určený pro vlastní spotřebu při investičních výstavbách a opravách.

Hodnota stavu zásob upravené vody v rozvodech a vodojemech k 31. 12. 2021 je vykázána ve výši 1 999 tis. Kč.

8. Opravné položky

Zákonné a ostatní opravné položky odděleně za jejich tvorbu a čerpání

Společnost vytváří opravné položky z důvodu opatrnosti k dočasnému snížení hodnoty majetku v účetnictví - viz následující přehled (v tis. Kč)

popis

Opravné položky k:	Zůstatek k 31.12.2020	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k 31.12.2021
zásobám	185	0	-185	0
pohledávkám zákonné	1 019	1 357	-1 019	1 357
pohledávkám ostatní	330	33	-330	33

Zdroj podkladů: dokladová inventura

9. 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 strukturu akcionářů vlastníci podíl na základním kapitálu více než 10%) v průběhu roku 2021:

Krátkodobé pohledávky do splatnosti za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

popis

Spřízněná strana	Objem v tis. Kč	Povaha vztahu	Ostatní informace
Město Cheb	817	Krátkodobá pohledávka	Běžné obchodní podmínky
Město Mariánské Lázně	132	Krátkodobá pohledávka	Běžné obchodní podmínky
Město Aš	89	Krátkodobá pohledávka	Běžné obchodní podmínky
Město Františkovy Lázně	0		
GELSENWASSER	0		

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ke spřízněným osobám k 31. 12. 2021.

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	8 676
Město Mariánské Lázně	1 367
Město Aš	1 300
Město Františkovy Lázně	798
GELSENWASSER	27

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	64
Město Mariánské Lázně	1
Město Aš	9
Město Františkovy Lázně	41
GELSENWASSER	0

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.

10. Vlastní kapitál

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 omezení převoditelnosti. Všechny akcie jsou plně upsané a splacené, v zaknihované podobě, s nominální hodnotou 1 000 Kč/ks.

K 31. 12. 2021 nedošlo ke změnám v základním kapitálu.

Společnost eviduje od roku 2013 rezervní fond ve výši 3 250 tis. Kč jako zdroj krytí při pořizování vlastních akcií. V roce 2021 společnost nerealizovala vykupování dalších akcií.

K 31. 12. 2021 eviduje společnost 1 719 ks vlastních akcií, oceněných na 487 tis. Kč.

Společnost eviduje od roku 2020 nově vzniklý Fond obnovy se stavem k 31.12.2021 ve výši 255 043 tis Kč. V souladu aktuálně platných Pravidel pro nakládání s rozvahovým účtem Fondu obnovy a schváleného Plánu investic a oprav pro r. 2021 bylo pro zachycení krytí schválených akcií Fondem obnovy zúčtováno čerpání Fondu ve výši 10 166 tis. Kč.

Rozdělení zisku

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 8. 6. 2021 bylo schváleno níže uvedené rozdělení zisku vytvořeného za rok 2020:

popis	
Zisk roku 2020 (v tis. Kč)	36 986
Výplaty dividend	16 550
Převod dividend z vlastních akcií	24
Převod na účet Fondu obnovy	20 412

popis	
Nerozdělený zisk k 31.12. 2020 (v tis. Kč)	51 229
Převod promlčených dividend	30
Převod dividend z vlastních akcií	24
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2021	51 283

Nevyplacené promlčené dividendy za období roku 2010 až 2017 jsou převedeny na účet ostatního fondu. Zůstatek fondu nevyplacených dividend k 31. 12. 2021 je ve výši 305 tis. Kč.

11. Rezervy

11.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva

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

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

Zdroj podkladů: údaje dle vedení společnosti

11.2. Záonné (daňové) a ostatní rezervy

Záonné a ostatní 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
Záonné	3 940	170	-3 600	510
Ostatní	9 299	2 899	-3 989	8 209

Zdroj podkladů: dokladová inventura

Záonné rezervy jsou tvořeny za účelem budoucích oprav vodovodních a kanalizačních řadů. Ostatní rezervy k 31.12.2021 byly tvořeny na odměny a na předpokládaný soudní spor.



12. Časové rozlišení a dohadné položky aktivní/pasivní

Časové rozlišení aktiv a dohadné položky aktivní:

- Náklady příštích období: 1 292 tis. Kč (zahrnují zejména nájem, předplatné, licenční poplatky, časové rozlišení drobného majetku apod.)
- Komplexní náklady příštích období: 0
- Příjmy příštích období: 93 tis. Kč (zahrnují nájemné)
- Dohadné položky aktivní: 106 593 tis. Kč (zahrnují především položky za nevyfakturovanou, ale již dodanou pitnou vodu a poskytnutou službu odvádění odpadních vod k rozvahovému dni a dále očekávané plnění od pojišťovny)

Časové rozlišení pasiv a dohadné položky pasivní:

- Výdaje příštích období: 0
- Výnosy příštích období: 1 tis. Kč (zahrnují nájemné)
- Dohadné položky pasivní: 3 034 tis. Kč (zahrnují zejména nevyfakturované dodávky za spotřebu elektrické energie a plynu)

Zdroj podkladů: dokladová inventura

13. Dotace

13.1. 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 bude dokončena do 30. 6. 2022, přijatá dotace ve výši 441 tis. Kč.
- Investiční dotace SFŽP: akce Vodovod Luby – lokalita Růžový vrch, přijatá dotace ve výši 46 tis. Kč.
- Investiční dotace SFŽP: akce Lomnička – vodovod a kanalizace, část kanalizace, přijatá dotace ve výši 5 333 tis. Kč.
- Investiční dotace SFŽP: akce Odkanalizování obce Střížov, přijatá dotace ve výši 5 949 tis. Kč.
- Investiční dotace SFŽP: akce Žirovice - Lomany, kanalizační výtlačný řad, přijatá dotace ve výši 10 045 tis. Kč.
- Investiční dotace SFŽP: akce Vodovodní přívaděč Chodovská Huť, přijatá dotace ve výši 2 844 tis. Kč.
- Investiční dotace SFŽP: akce vodovod a kanalizace Skláře, přijatá dotace ve výši 1 264 tis. Kč.

Zdroj podkladů: smlouva o přijaté dotaci + dokladová inventura

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

popis	částka	částka
Druh výnosů (Tržby z prodeje výrobků a služeb)	Běžné období	Minulé období
Vodné	159 940	163 243
Stočné	194 898	199 085

Zdroj: VZZ



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

popis	částka	částka
Druh nákladů	Běžné období	Minulé období
Odpisy majetku	85 186	85 128
Mzdové náklady	75 166	71 288
Opravy hmotného majetku	65 380	66 142
Spotřeba materiálu a energie	57 346	58 025

Zdroj: VZZ

16. Odložená daň

popis	2021	2021	2020	2020
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	149 051	-	145 330
Ostatní přechodné rozdíly				
OP k pohledávkám a zásobám	-	-	35	-
Rezervy a dohadné položky	1 560	-	1 767	-
Celkem	1 560	149 051	1 802	145 330
Zůstatek odložené daně – závazek	-	147 491	-	143 528

Zdroj podkladů: analytická evidence, dokladová inventura

Meziroční změna odložené daně (náklad) ve výši 3 963 tis. Kč.

17. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

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

18. Mimobilanční údaje (nezahrnuté do rozvahy) - § 39b, 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 (v tis. Kč)	Poznámka
Podrozvahová evidence	Základ DPH z přijatých záloh	102 465	DPH odvedena
Podrozvahová evidence	Základ DPH ze zaplacených záloh	4 372	DPH nárokována

19. 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.



20. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích je uveden v samostatné příloze.

Přehled o peněžních tocích byl vypracován nepřímou metodou.

Účetní jednotka uvede:

- komentář k příčinám rozdílů
- vysvětlení případných nestandardně zařazených položek

Hlavními důvody vykázaného zůstatku peněžních prostředků k 31.12.2021 oproti předchozímu roku jsou následující skutečnosti:

- výplata podílu na zisku za rok 2020 ve formě dividend
- vyšší objem realizovaných investičních akcí
- dosažení nižšího výsledku hospodaření
- vyšší zůstatek závazků





*Dodávka pitné vody
Odvádění a čištění odpadních vod
Servis a poradenské služby*

