



Obsah **výroční zprávy**

1. ÚVODNÍ SLOVO	2
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	4
3. ZPRÁVA O ČINNOSTI	9
4. INVESTICE	15
5. PERSONÁLNÍ OBLAST	16
6. ZPRÁVA AUDITORA	17
7. PŘÍLOHY	21

1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážení akcionáři,

dovolte mi úvodem zhodnotit uplynulý hospodářský rok 2019/2020.

Výsledky hospodaření a významné provozní údaje jsou podrobně popsány v jednotlivých částech výroční zprávy. Uvedu proto pouze několik zásadních skutečností.

Společnost spolehlivě splnila i v obtížném covidovém období svůj hlavní úkol dodávat v dostatečném množství kvalitní pitnou vodu a odvádět čištěnou vodu odpadní.

Představenstvo společnosti se na svých zasedáních zabývalo problematikou z nejrůznějších oblastí, jakými jsou:

- Vnitřní správa společnosti (úprava organizačních a podpisových řádů, organizace voleb členů představenstva a dozorčí rady, příprava valné hromady).
- Ochrana osobních údajů odběratelů.
- Personální oblast (nová kolektivní smlouva, úprava systému odměňování v návaznosti na srovnávací analýzu Korn Ferry, cílené vyhledávání nových spolupracovníků).
- Tvorba regulovaných cen (kalkulace pro vodné, stočné, vodu předanou, vodu převzatou k čištění a plnění plánových kalkulací s ohledem na probíhající investiční akce).
- Smluvní dokumenty a postupy (likvidace odpadů, IT bezpečnost, pravidla compliance).

- Regulatorní dopady (reakce na novou legislativu týkající se čistírenských kalů, odlehčovacích komor na kanalizačních sítích, cenový výměr s ohledem na uznatelnost příspěvků na penzijní připojištění a životní pojištění zaměstnancům atd.).
- Vnější vztahy (odběratelé, municipality, média, sociální sítě).

Dalšími významnými aspekty uplynulého období bylo zajištění spolehlivé předávky vody do Východočeské vodárenské soustavy a podpora zákaznického využívání on-line přístupu k chytrým vodoměrům. Vedení společnosti uskutečnilo celou řadu úsporných opatření, často s využitím výhodných koncernových synergických efektů (například výběr nového dodavatele elektrické energie).

Intenzivní srážky zkomplikovaly celou řadu technologických procesů. Naši techničtí pracovníci se s tím s vysokou mírou profesionality vypořádali. Meziročně došlo opětovně k významnému poklesu ztrát vody.

Důležitá byla výborná spolupráce s vlastníkem infrastruktury, společností Vodovody a kanalizace Chrudim, a.s., se kterou se nám společně podařilo realizovat řadu investičních akcí.

V roce 2020 jsme provozně spolupracovali s VAK Chrudim mimo jiné na výstavbě a zkapacitnění dešťových zdrží na ČOV Třemošnice a ČOV Hlinsko, zbudování vápenného hospodářství na ÚV Monaco, rekonstrukcích vodovodu či kanalizace v Ronově nad Doubravou, Chrudimi,

Třemošnici, Seči, Podlažicích atd. Došlo i k rekonstrukci několika čerpacích a tlakových stanic. Projekčně byla dokončena příprava dešťové zdrže na ČOV Chrudim, jejíž výstavba proběhne v roce 2021.

Na uvedených akcích se Vodárenská společnost Chrudim, a.s., organizačně spolupodílela. Využity byly v různé míře i naše projekční, provozní, montérské, inženýrské či stavební kapacity.

Naprosto zásadní se jeví příprava rekonstrukce vodárenského přivaděče podzemní pitné vody v úseku Podlažice – Slatiňany, která byla podpořena dotačním titulem Ministerstva zemědělství. Zvládnutí dočasně vyvolaných provozních dopadů je náročným úkolem pro výrobní, provozní i ekonomický úsek naší společnosti.

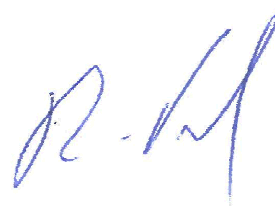
Významný je z hlediska hospodaření společnosti vysoký objem tržeb z ostatních neregulovaných činností.

Předpokládaný hospodářský výsledek nebyl zcela dosažen především v důsledku

nákladů spojených s pandemií onemocnění Covid – 19 a s tvorbou účetních rezerv na potencionální nároky, jenž by mohly být vzneseny správními orgány v souvislosti s nejednoznačnými právními výklady legislativy.

Byl zpracován plán pro hospodářský rok 2020/21. Bude úkolem vedení společnosti tento velmi náročný úkol splnit.

Závěrem děkuji jménem představenstva všem zaměstnancům společnosti, vlastníkům infrastruktury, členům statutárních orgánů a vlastníkům společnosti za velmi dobrou a kolegiální spolupráci. Věřím, že příští rok bude úspěšný. Pevné zdraví nám všem přeje.



.....
Ing. Roman Pešek
předseda představenstva společnosti

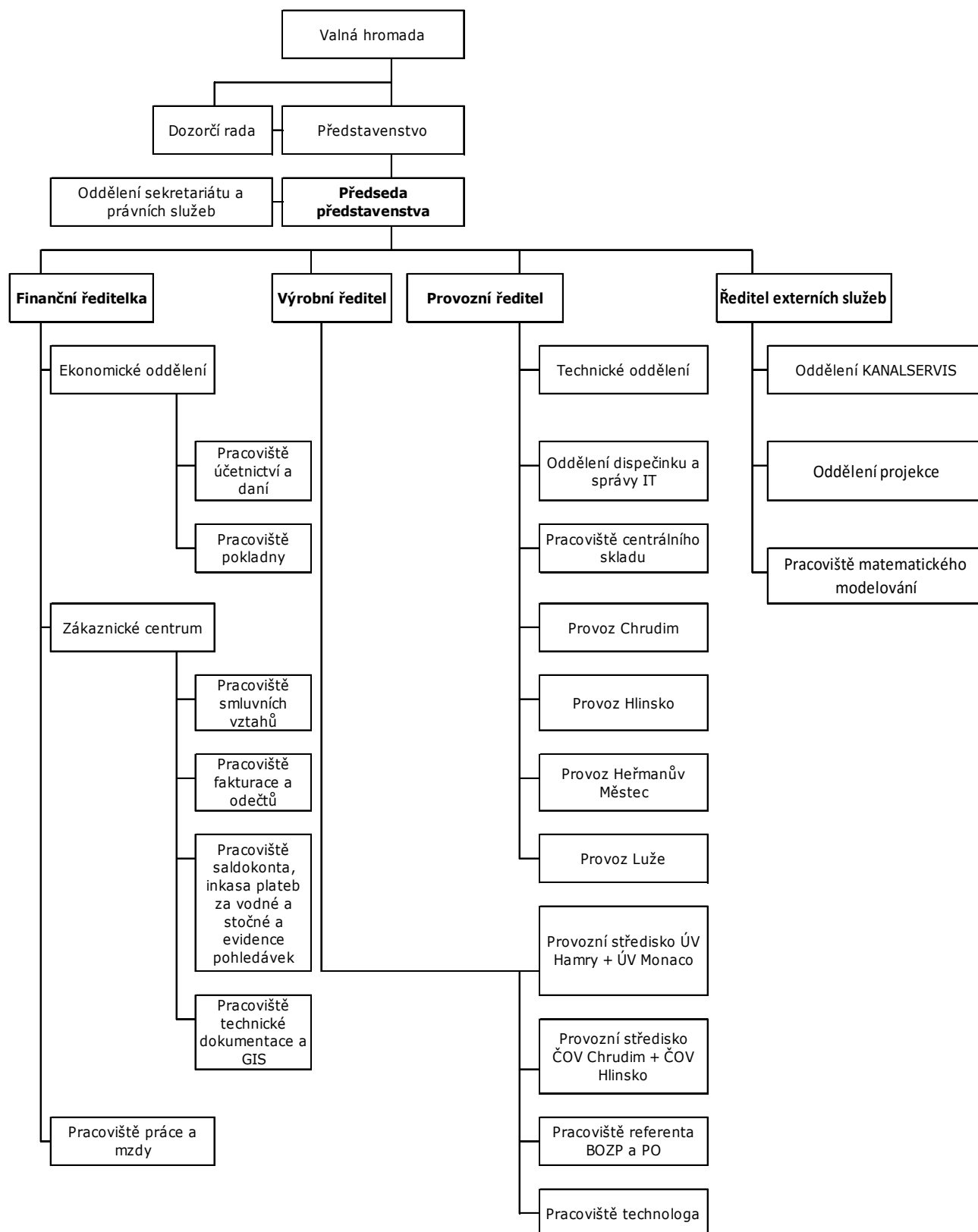
2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno:	Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Sídlo společnosti:	Novoměstská 626, 537 01 Chrudim II.
Datum vzniku:	01. 11. 2005
Identifikační číslo:	274 84 211
Právní forma:	Akciová společnost
Hlavní předmět činnosti:	Provozování vodovodů a kanalizací
Základní kapitál:	156 000 tis. Kč
Osoby podílející se více než 20% na základním kapitálu společnosti:	ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. – 95%

Obchodní společnost Vodárenská společnost Chrudim, a.s., byla založena společností ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o., IČ: 639 08 298, se sídlem Lazarská 11/6, Nové Město, PSČ 120 00, Praha 2, jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny sepsané dne 21. 9. 2005. Vodárenská společnost Chrudim, a.s., vznikla dne 1. 11. 2005 zápisem do obchodního rejstříku vedeným Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2471.

2.2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



2.3. ČLENOVÉ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

PŘEDSTAVENSTVO

Složení představenstva k 30.09.2020

Ing. Roman Pešek, předseda představenstva

Ing. Lenka Petrášková, místopředseda představenstva

Mgr. Jan Čechlovský, člen představenstva

Mag. Jörg Karlhuber, člen představenstva

DOZORČÍ RADA

Složení dozorčí rady k 30.09.2020

Aleš Meloun, předseda dozorčí rady

Mgr. Jiří Paul, MBA, místopředseda dozorčí rady

Josef Dočekal, člen dozorčí rady

2.4. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

ROZVAHA (v tis. Kč)	2019/20	2018/19	2017/18
AKTIVA	322 922	304 737	278 907
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	369	453	460
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	39 494	48 206	50 758
B.III Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0
C.I Zásoby	11 305	13 787	13 064
C.II Pohledávky	270 968	240 696	212 882
C.III Krátkodobý finanční majetek	0	0	0
C.IV Peněžní prostředky	527	717	1 378
D. Časové rozlišení aktiv	259	878	365
PASIVA	322 922	304 737	278 907
A. Vlastní kapitál	208 144	206 515	201 840
A.I Základní kapitál	156 000	156 000	156 000
A.II Ažio	0	0	0
A.III Fondy ze zisku	0	0	0
A.IV Výsledek hospodaření minulých let	33 671	29 460	26 180
A.V Výsledek hospodaření za účetní období	18 473	21 055	19 660
B. Rezervy	13 304	8 043	5 351
C.I Dlouhodobé závazky	787	2 363	2 755
C.II Krátkodobé závazky	100 392	87 516	68 657
D. Časové rozlišení pasiv	295	300	304

VÝNOSY (v tis. Kč)	2019/20	2018/19	2017/18
Tržby za vodné	179 259	174 791	166 076
Tržby za stočné	130 699	124 532	121 325
Ostatní provozní tržby a výnosy	39 356	48 904	38 388
Finanční výnosy	709	483	53
VÝNOSY CELKEM	350 023	348 710	325 842

NÁKLADY (v tis. Kč)	2019/20	2018/19	2017/18
Výkonová spotřeba	209 632	220 096	205 297
Osobní náklady	80 541	76 345	73 443
Úpravy hodnot v provozní oblasti	17 207	15 508	15 773
Aktivace a změna stavu zásob	2 074	-609	-3 571
Ostatní provozní náklady	18 131	11 307	10 759
Finanční náklady	88	138	91
Daň z příjmů	3 877	4 870	4 390
NÁKLADY CELKEM	331 550	327 655	306 182

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (v tis. Kč)	2019/20	2018/19	2017/18
	18 473	21 055	19 660

2.5. PODNIKATELSKÉ STRATEGIE

Hlavním úkolem společnosti nadále zůstává každodenní nepřetržitá výroba a dodávka pitné vody v kvalitě dle platných právních předpisů a odvádění a čištění odpadních vod do míry dle platných právních předpisů, a to všem odběratelům podle jejich potřeby.

Při odvádění a čištění odpadních vod bude společnost postupovat dle právních předpisů, provozních řádů, dodržovat ustanovení platných vodoprávních rozhodnutí s cílem minimalizovat poplatky za vypouštění odpadních vod.

Preventivními prohlídkami a údržbou vodárenských systémů bude společnost usilovat o jejich vysokou zabezpečenosť a snížení ztrát vody. Důležitým úkolem je

odstraňovat havárie a poruchy na vodovodních i kanalizačních sítích v co nejkratších lhůtách při plné informovanosti dotčených subjektů.

Společnost bude citlivě přistupovat k životnímu prostředí, a to s respektem k omezeným přírodním zdrojům vody a usilovat o její vrácení do přírodního koloběhu v co nejčistší formě.

Svěřený majetek provozovat s péčí řádného hospodáře s důrazem na provozní spolehlivost. Zajistit obsluhu a údržbu vodárenských zařízení s trvalým důrazem na optimalizaci provozních nákladů a prodloužení životnosti.

3. ZPRÁVA O ČINNOSTI

3.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PROVOZOVANÉM MAJETKU

Vodárenská společnost Chrudim, a.s. je nejvýznamnějším subjektem zajišťujícím výrobu a distribuci pitné vody a odvádění a čištění odpadních vod v okrese Chrudim. Hlavní činností VS Chrudim je provozování vodovodních a kanalizačních sítí. Další

činnosti, které společnost vykonává a které jsou zakotveny ve stanovách společnosti, jsou činnostmi úzce spojenými s hlavním předmětem podnikání a tento předmět doplňují.

STAV K	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2018
Délka vodovodní sítě v km	898	895	891
Délka kanalizační sítě v km	253	233	230
Počet úpraven vody	7	7	7
Počet čistíren odpadních vod	11	12	12
Počet vodovodních čerpacích stanic	58	58	58
Počet kanalizačních čerpacích stanic	46	39	38
Počet vodojemů	63	63	63

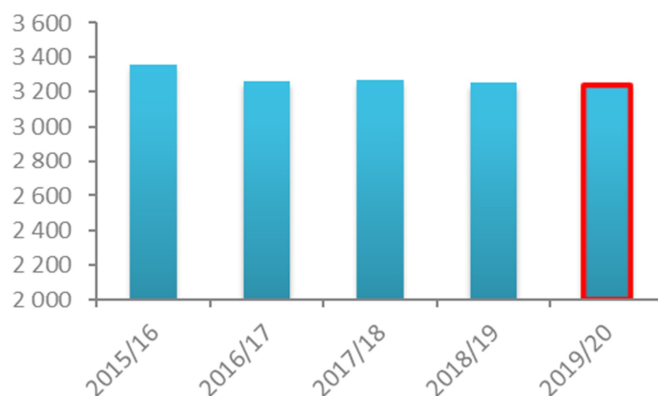
3.2. VÝROBA A DODÁVKA PITNÉ VODY

Vodárenská společnost Chrudim, a.s. zásobuje pitnou vodou převážnou část obcí okrese Chrudim a dále šest obcí bezprostředně sousedících s hranicí okrese, celkem cca 89 tis. trvale žijících

obyvatel. Pitná voda v celkovém ročním množství 2 704 tis. m³ (44 % výroby vody) byla předána společnosti Vodovody a kanalizace Pardubice, a.s.

VÝVOJ HOSPODAŘENÍ S VODOU (v tis. m ³)	2019/20	2018/19	2017/18
Voda vyrobená	6 080	6 110	6 231
Voda převzatá	622	629	620
Voda předaná	2 749	2 561	2 690
Voda určená k realizaci	3 953	4 178	4 160
Voda fakturovaná domácnostem	2 181	2 094	2 171
Voda fakturovaná ostatním	1 052	1 153	1 093
Ztráty vody (v %)	10	12	12

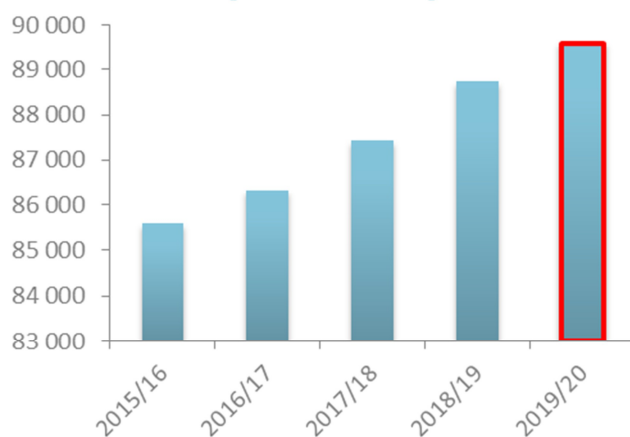
VODA FAKTUROVANÁ PITNÁ CELKEM (v tis. m³)



Výroba pitné vody poklesla oproti minulému účetnímu období o 0,5 %, a to i přes zvýšený odběr společnosti Vodovody a kanalizace Pardubice, a.s. Velkou měrou se na tomto poklesu podílelo snížení ztrát pitné vody v síti. Fakturované množství pitné vody oproti

minulému účetnímu období také mírně pokleslo, celkem o 0,4 %. Největší odběratel pitné vody, společnost Vodovody a kanalizace Pardubice, a.s., odebral o 8,0 % více, než v minulém účetním období.

POČET ZÁSOBOVANÝCH OBYVATEL (PITNÁ VODA)



3.3. ODVÁDĚNÍ A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

Vodárenská společnost Chrudim zajišťuje odvádění a čištění odpadních vod od cca 55 tisíc trvale žijících obyvatel.

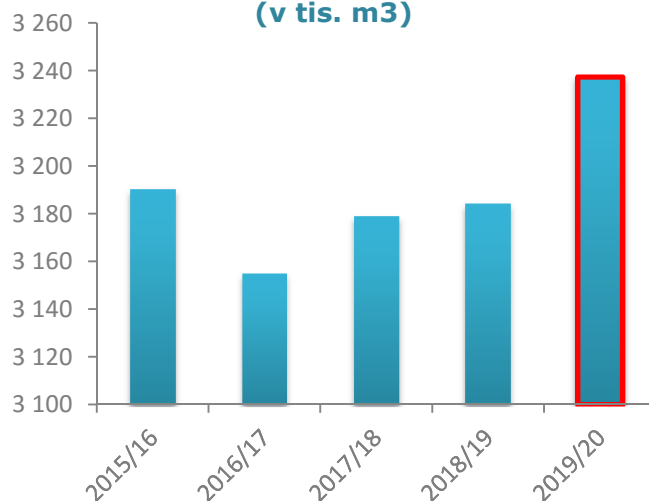
ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KANALIZAČNÍ SÍTI

Kanalizační sítě jsou až na jednu výjimku zakončeny čistírnami odpadních vod. VS Chrudim provozuje 11 ČOV, z nichž 2 největší jsou v Hlinsku (projektová kapacita 61.000 EO) a v Chrudimi (projektová kapacita 50.000 EO). Dále jsou provozovány ČOV v Chrasti, v Luži, v

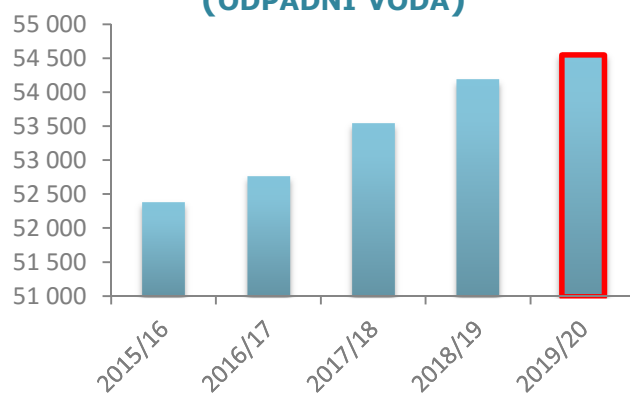
Heřmanově Městci, v Hrochově Týnci, v Prachovicích, v Nasavrkách, v Seči, v Třemošnici a v Rabštejské Lhotě. K 31.8.2020 bylo ukončeno provozování ČOV v Ronově.

STAV K	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2018
Počet obyvatel napojených na kanalizační síť	54 546	54 189	53 545
Počet kanalizačních přípojek	11 201	11 191	11 010
Kapacita čistíren odpadních vod (m3/den)	29 325	29 671	29 378
Objem čištěných odpadních vod	6 040 230	5 094 568	5 050 095
Množství kalů produkovaných z ČOV (sušina v t)	1 275	1 171	1 080
Voda fakturovaná odpadní celkem (v tis. m3)	3 237	3 184	3 179

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



**POČET ZÁSBOVANÝCH OBYVATEL
(ODPADNÍ VODA)**



Z důvodu zvýšení srážkových úhrnů v hospodářském roce 2019/20 se produkce čištěných odpadních vod oproti předchozímu hospodářskému roku zvýšila o téměř 16 %. Fakturované množství

odpadní vody také vzrostlo ve srovnání s loňským hospodářským rokem o 1,7 %. Na zvyšování fakturace má vliv především rozšiřování kanalizační sítě.

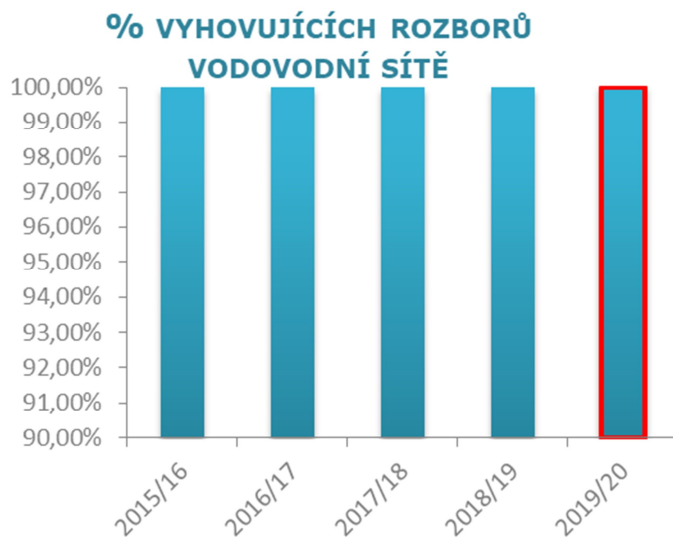
3.4. KVALITA VODY

Jakost pitných vod a míra znečištění odpadních vod byla sledována v souladu s aktualizovanými ročními plány kontrol, které byly vypracovány dle příslušných právních předpisů.

PITNÁ VODA

V hospodářském roce 2019/20 byla jakost kontrolované vody vždy v souladu s platnou legislativou.

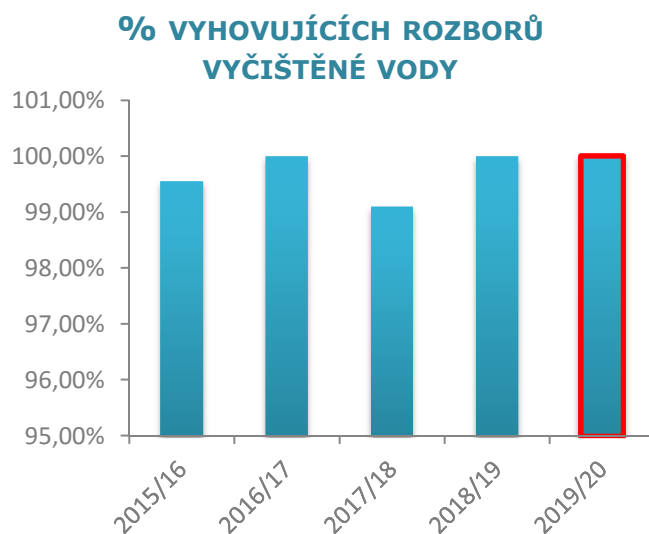
PITNÁ VODA	2019/20	2018/19	2017/18
Celkový počet vzorků	122	133	119
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	0
% vyhovujících rozborů vodovodní sítě	100,00%	100,00%	100,00%



ODPADNÍ VODA

V hospodářském roce 2019/20 byla povolená míra znečištění odpadních vod v souladu s platnou legislativou u všech 12 ČOV i 2 volných výustí.

ODPADNÍ VODA	2019/20	2018/19	2017/18
Celkový počet vzorků	220	222	223
Počet nevyhovujících vzorků	0	0	2
% vyhovujících rozborů vyčištěné vody	100,00%	100,00%	99,10%



3.5. OBLAST OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Odvoz a likvidace odpadů z jednotlivých provozů Vodárenské společnosti Chrudim, a.s. je zabezpečován prostřednictvím odborných firem. Největší podíl odpadů tvoří čistírenské kaly, které jsou předávány firmě AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o., Praha, a firmě SETRA, spol. s.r.o., Brno. Další významný podíl odpadů tvoří zemina pocházející z odstraňování havárií na vodovodních sítích. Další vznikající odpady kategorie ostatní a nebezpečné jsou tříděny přímo na provozech společnosti a předávány k likvidaci odborným firmám dle platných předpisů.

Společnost provozuje vyjmenované zdroje znečišťování ovzduší - ČOV Chrudim a kotelna s kogenerační jednotkou ČOV Chrudim, ČOV Hlinsko a kotelna s kogenerační jednotkou ČOV Hlinsko (dle nového zákona o ochraně ovzduší). Poplatky za znečišťování ovzduší nejsou

předepsány. Na zdrojích nebyly překročeny emisní limity.

Problematika nakládání s nebezpečnými chemickými látkami a směsmi (NCHLS) je ve společnosti ošetřena ustanovením odborně způsobilé osoby. Jsou vypracována pravidla pro nakládání s NCHLS, která jsou odsouhlasena orgánem ochrany veřejného zdraví. Pro oblast ADR (přeprava chemických látek) je zajištěn odborný externí dohled.

Společnosti VS Chrudim nebyla v roce 2019/20 udělena ze strany orgánů státní správy žádná sankce za porušení legislativy v oblasti životního prostředí.

4. INVESTICE

Pořízené investice v hospodářském roce 2019/20 činily 8.592 tis. Kč. Rozhodující položkou v tomto hospodářském roce byla

obnova vozového parku v hodnotě 2.930 tis. Kč.

5. PERSONÁLNÍ OBLAST

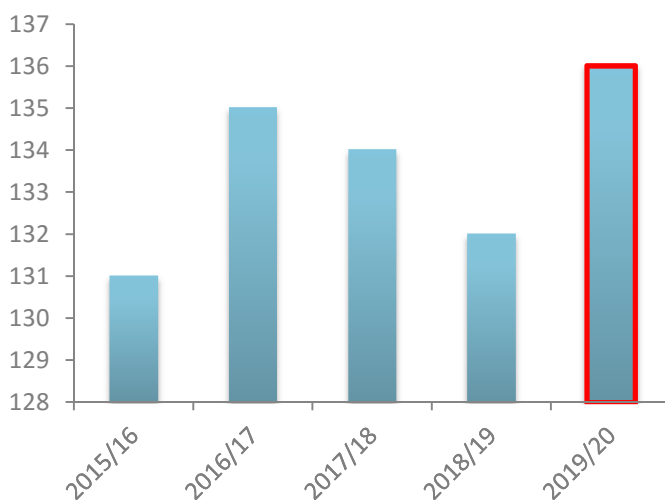
V personální oblasti společnost postupovala v souladu se schváleným plánem společnosti. V účetním období 2019/20 činil celkový fyzický stav pracovníků v průměru 136 z toho 80 % mužů a 20 % žen. Stejně jako v předchozích letech věnovala společnost pozornost zvyšování a prohlubování kvalifikace zaměstnanců. Zaměstnanci se průběžně účastnili řady odborných školení.

Mezi základní priority společnosti patří bezpečnost a ochrana zdraví zaměstnanců při práci. Společnost provádí proškolení zaměstnanců na základě Tématických plánů školení o právních a ostatních

předpisech k zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při práci zaměstnanců. Důsledným dodržováním pracovních a bezpečnostních postupů a předpisů nedošlo v účetním období k žádnému pracovnímu úrazu. I v tomto účetním období se zaměstnanci podrobili kontrole v rámci pravidelných preventivních zdravotních prohlídek dle stanoveného harmonogramu.

Společnost má uzavřenu kolektivní smlouvu se Základní organizací Odborového svazu. Spolupráce je oboustranně bezproblémová.

PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ



6. ZPRÁVA AUDITORA



Tel: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s., se sídlem Novoměstská 626, Chrudim, identifikační číslo 274 84 211, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 10. 2019 do 30. 9. 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s. k 30. 9. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2019 do 30. 9. 2020, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v příloze účetní závěrky v bodě 23. Významná následná událost, popisující vliv opatření k infekci COVID-19 na činnost účetní jednotky. Činnost společnosti není dle statutárního orgánu v souvislosti s virem COVID-19 ohrožena. Naš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.



Tel: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s. za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrována u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 7279, auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.



Tel: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

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

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

Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s. 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 nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s. mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních,



Tel: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

kteřá jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Brně dne 9. 12. 2020

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Ing. Oldřich Bartušek
evidenční číslo 2256

7. PŘÍLOHY

7.1 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2020

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2019 DO 30. ZÁŘÍ 2020

Tato zpráva byla vypracována statutárním orgánem společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s. na základě povinnosti stanovené v § 82, zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích v platném znění, za období od 1. října 2019 do 30. září 2020.

OVLÁDAJÍCÍ OSOBA:

Energie AG Oberösterreich, se sídlem Böhmerwaldstrasse 3, 4021 Linz, Rakouská republika,

a ta prostřednictvím Energie AG Oberösterreich Bohemia GmbH, se sídlem Böhmerwaldstrasse 3, 4021 Linz, Rakouská republika

a ta prostřednictvím ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o., se sídlem Lazarská 11/6, 120 00 Praha 2 - Nové Město, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu C, vložka 216581 (dále jen „ovládající osoba“).

OVLÁDANÁ OSOBA:

Obchodní společnost Vodárenská společnost Chrudim, a.s., se sídlem Novoměstská 626, 537 01 Chrudim, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, spisová značka 2471 (dále jen „ovládaná osoba“)

OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Název společnosti	Sídlo	Ulice	Identifikační číslo
AQUA SERVIS, a.s.	Rychnov nad Kněžnou	Štemberkova 1094	60914076
VODOS Velkoobchod s.r.o.	Kolín	Orebitská 885	26081750
Energie AG Kolín a.s.	Kolín	Legerova 21	47538457
Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.	Beroun	Mostníkovská 255/3	46356975
Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.	Beroun	Mostníkovská 255/3	27428338
VHOS, a.s.	Moravská Třebová	Nádražní 1430/6	48172901
SATEZA a.s.	Šumperk	8. května 2948/41a	25350129
Tepelné zásobování Rakovník, spol. s r.o.	Rakovník	Havlíčková 2583	25072251
Energie AG Teplo Rokycany s.r.o.	Rokycany	Rokycanova 1351	25223569
Démos, spol. s r.o.	Ústí nad Orlicí	Chodská 1115	49810707
Démos – správa, s.r.o.	Ústí nad Orlicí	Chodská 1115	25960661
Energie AG Teplo Vimperk s.r.o.	Vimperk	1.Máje 637	28088654
VaK Zápy, s.r.o.	Zápy	Zápy 9	47544511

Dne 1. října 2019 proběhla vnitrostátní fúze sloučením jmění společnosti VODOS s.r.o. se zanikající společností Městské tepelné hospodářství Kolín, spol. s r.o., IČO: 62957872, se sídlem Kolín, Klenovecká 597, PSČ 280 02, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu C, vložka 42087. Společnost VODOS s.r.o. se stala nástupnickou společností, která současně nabyla právní formu akciové společnosti. Nově vzniklá společnost vystupuje pod obchodním názvem Energie AG Kolín a.s..

Dne 1. října 2019 byla z obchodního rejstříku vymazána společnost VODOSPOL s.r.o., IČO 48365351, se sídlem Klatovy, Ostravská 169. Nástupnickou společností je spol. ČEVAK a.s., IČO 60849657, se sídlem České Budějovice, Severní 8/2264.

1. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2019 DO 30. ZÁŘÍ 2020

Struktura vztahů v rámci skupiny ENERGIE AG BOHEMIA (dále skupina EAGB), tedy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou, a dále mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, za období od 1. října 2019 do 30. září 2020, byla následující:

Ovládající osoba poskytuje společně v rámci skupiny EAGB poradenské služby, dále je uzavřena licenční smlouva o poskytnutí práva užívat ochrannou známku, poskytuje služby

v oblasti marketingu, zprostředkovává služby v oblasti pojištění, právního poradenství, IT služeb. Ve finanční oblasti jsou všechny společnosti skupiny EAGB zahrnuty do Cashpoolingu na základě Smlouvy o cashpoolingu s křížovým čerpáním.

Ovládaná osoba společnost ČEVAK a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB laboratorní služby, dále opravy vodoměrů, služby v oblasti GIS, podporu v oblasti IT, služby v oblasti stavebně montážní činnosti, nájmy prostor.

Ovládaná osoba společnost VODOS Velkoobchod s.r.o. provozuje v rámci skupiny EAGB velkoobchod s vodárenským materiálem a poskytuje podnájem prostor.

Ovládaná osoba společnost VHOS a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB služby v oblasti opravy čerpadel a poskytuje podnájem prostor.

Ovládaná osoba společnost Vodárenská společnost Chrudim a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB služby v oblasti čištění kanalizací, projekční činnosti a poskytuje podnájem prostor.

Ovládaná osoba společnost Vodovody a kanalizace Beroun a.s. poskytuje v rámci skupiny EAGB podnájem prostor.

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

Ovládaná osoba společnost Tepelné zásobování Rakovník, spol. s r.o. poskytuje v rámci skupiny služby zabezpečení provozu tepelného zařízení.

Ovládaná osoba společnost Démos, spol. s r.o. poskytuje v rámci skupiny služby zabezpečení provozu tepelného zařízení.

2. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládané osoby spolupracují v rámci skupiny EAGB na tržních principech, přičemž skupina využívá synergických efektů. Ovládající osoba má své zastoupení ve statutárních, případně dozorčích orgánech ovládaných osob. Za účasti ovládající osoby se minimálně jednou ročně koná valná hromada ovládané osoby.

3. PŘEHLED JEDNÁNÍ ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2019 DO 30. ZÁŘÍ 2020

Přehled jednání učiněných za období od 1. října 2019 do 30. září 2020, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky:

ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2019/20

Dne 31. 1. 2012 byla uzavřena Úvěrová smlouva a Smlouva o cashpoolingu s křížovým čerpáním mezi Raiffeisenbank a.s., jako úvěrovým věřitelem a poskytovatelem cashpoolingu a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČ 60914076, **VODOS s.r.o.**, IČ 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČ 48172901, jako solidárními spoludlužníky a uživateli služby cashpooling s křížovým čerpáním. Předmětem smlouvy o cashpoolingu s křížovým čerpáním je úprava cashpoolingu mezi vymezenými účty společností vedenými u Raiffeisenbank a.s.

Dne 28. 3. 2019 byl uzavřen dodatek č. 8 k Úvěrové smlouvě ze dne 31. 1. 2012, jímž byl rozšířen počet klientů úvěrové smlouvy o společnosti: **Městské tepelné hospodářství Kolín, spol. s r.o.**, IČ 62957872, **Tepelné zásobování Rakovník, s.r.o.**, IČ 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s.r.o.**, IČ 28088654, **Energie AG Teplo Rokycany s.r.o.**, IČ 25223569, **SATEZA a. s.**, IČ 25350129, **Démoss spol. s r.o.**, IČ 26960661, **Démoss – správa s.r.o.**, IČ 25960661 a **Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.**, IČ 26049970. Dodatkem byl navýšen úvěrový rámec do maximální celkové výše 325 milionů korun českých.

Dne 7.11.2019 byl uzavřen dodatek č. 10 k Úvěrové smlouvě ze dne 31.1.2012, kterým se rozšiřuje počet klientů úvěrové smlouvy o společnost **Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.**.

Dne 31.3.2020 byl uzavřen dodatek č. 11 k Úvěrové smlouvě ze dne 31.1.2012, kterým se rozšiřuje počet klientů úvěrové smlouvy o společnost **VaK Zápy, s.r.o.**.

Dne 1.6.2020 byl uzavřen dodatek č. 12 k Úvěrové smlouvě ze dne 31.1.2012, kterým se mění skupinová kreditní úroková sazba.

Celková výše pohledávek vyplývajících z cashpoolingu vůči společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. k 30. 9. 2020 činí 153.087 tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 30.1.2020, bylo rozhodnuto o výplatě dividend společnosti ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o. ve výši 16.843 tis. Kč.

4. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ OD 1. ŘÍJNA 2019 DO 30. ZÁŘÍ 2020

Dle výše uvedené specifikace byly uzavřeny, či byly v platnosti následující smlouvy:

PŘEHLED SMLUV MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU

Licenční smlouva o poskytnutí práva užívat ochrannou známku

Smlouva o poskytování poradenských služeb

Úvěrová smlouva a Smlouva o cashpoolingu s křížovým čerpáním včetně dodatků mezi Raiffeisenbank a.s., jako úvěrovým věřitelem a poskytovatelem cashpoolingu a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČ 60914076, **Energie AG Kolín, a.s.** IČ 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČ 48172901, **Tepelné zásobování Rakovník, s.r.o.**, IČ 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s.r.o.**, IČ 28088654, **Energie AG Teplo Rokycany s.r.o.**, IČ 25223569, **SATEZA a. s.**, IČ 25350129, **Démos spol. s r.o.**, IČ 26960661, **Démos – správa s.r.o.**, IČ 25960661 a **Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.**, IČ 26049970, **Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.**, IČ 27428338, **VaK Zápy, s.r.o.**, IČ 47544511 jako solidárními spoludlužníky a uživateli služby cashpooling s křížovým čerpáním. Předmětem smlouvy o cashpoolingu s křížovým čerpáním je úprava cashpoolingu mezi vymezenými účty společností vedenými u Raiffeisenbank a.s.

Úvěrová smlouva včetně dodatků mezi Raiffeisenbank a.s., jako úvěrovým věřitelem a následujícími společnostmi: **ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.**, IČ 63908298, **Vodárenská společnost Chrudim, a.s.**, IČ 27484211, **Vodovody a kanalizace Beroun, a.s.**, IČ 46356975, **ČEVAK a.s.**, IČ 60849657, **AQUA SERVIS, a.s.**, IČ 60914076, **Energie AG Kolín, a.s.**, IČ 47538457, a **VHOS, a.s.**, IČ 48172901, **Tepelné zásobování Rakovník, s.r.o.**, IČ 25072251, **Energie AG Teplo Vimperk s.r.o.**, IČ 28088654, **Energie AG Teplo Rokycany s.r.o.**, IČ 25223569, **SATEZA a. s.**, IČ 25350129, **Démos spol. s r.o.**, IČ 26960661, **Démos – správa s.r.o.**, IČ 25960661 a **Energie AG Teplo Bohemia s.r.o.**, IČ 26049970, **Vodárenská společnost Beroun, s.r.o.**, IČ 27428338, **VaK Zápy, s.r.o.**, IČ 47544511 jako solidárními spoludlužníky. Předmětem smlouvy je poskytnutí úvěrového rámce ve výši 325 miliónů korun českých formou platebních a neplatebních bankovních záruk nebo závazných příslibů k jejich vystavení s dobou platnosti do 5 let.

Dohoda o provedení cashpoolingu

PŘEHLED SMLUV MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU
OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Smlouva o poskytnutí služeb SLA
Smlouva o zprostředkování, správě pojištění a poradenské činnosti
Smlouva o využívání datového spoje
Smlouva o poskytování služeb vzorkování a analýzy pitných, surových, odpadních vod a
čistírenských kalů
Smlouva o poskytování služeb v oblasti IT podpory
Smlouva o poskytování služeb – GIS
Smlouva o podnájmu nemovitosti – laboratoře
Smlouva o nájmu prostoru
Smlouva o poskytování služby čištění kanalizace
Smlouva o poskytování poradenství BOZP
Smlouva o bezplatném poskytování dat GIS
Smlouva o poskytování služby Florian
Dohoda o zpracování osobních údajů při plnění smlouvy
Smlouvy o dílo – na zpracování projektové dokumentace
Smlouva o dílo – na zpracování matematického modelování

Všechna plnění byla uskutečněna za běžných ekonomických podmínek a za ceny obvyklé a společnosti z nich nevznikla žádná újma.

Statutární orgán ovládané osoby shledává výhody plynoucí ze vzájemných vztahů spočívající zejména ve využití synergických efektů, dále v lepší vyjednávací pozici vůči třetím stranám. Ovládaná osoba má výhodnější podmínky na finančním trhu, v rámci sjednaných pojistných podmínek, v rámci nákupu elektrické energie a dalších. Statutární orgán si není vědom nevýhod a rizik plynoucích ze vzájemných vztahů.

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ

Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že mu v účetním období od 1. října 2019 do 30. září 2020 nejsou známy žádné další ekonomicko-hospodářské vztahy ovládané osoby s propojenými osobami.

Společnosti Vodárenská společnost Chrudim, a.s. nevznikla ze vztahů, z uzavřených smluv a jiných právních úkonů s ovládající společností ani s propojenými osobami žádná újma.

V Chrudimi, dne 15. 12. 2020

Ing. Roman Pešek
předseda představenstva



Ing. Lenka Petrášková
místopředseda představenstva



7.2 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 30. ZÁŘÍ 2020

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626
Chrudim
537 01

IČO: 274 84 211

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 30. 9. 2020 (v celých tisících Kč)

AKTIVA		Běžné účetní období			Minulé období
Označení	Popis	Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	486.674	-163.752	322.922	304.737
B.	Stálá aktiva	202.506	-162.643	39.863	48.659
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4.306	-3.937	369	453
B.I.2.	Ocenitelná práva	3.180	-2.911	269	260
B.I.2.1.	Software	3.180	-2.911	269	260
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1.126	-1.026	100	193
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	198.200	-158.706	39.494	48.206
B.II.1.	Pozemky a stavby	1.582	-543	1.039	1.051
B.II.1.2.	Stavby	1.582	-543	1.039	1.051
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	103.191	-68.175	35.016	35.693
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	85.559	-83.658	1.901	7.605
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	7.528	-6.330	1.198	711
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	7.528	-6.330	1.198	711
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	340	0	340	3.146
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	340	0	340	3.146
C.	Oběžná aktiva	283.909	-1.109	282.800	255.200
C.I.	Zásoby	11.305	0	11.305	13.787
C.I.1.	Materiál	8.099	0	8.099	7.842
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	1.028	0	1.028	3.855
C.I.3.	Výrobky a zboží	2.178	0	2.178	2.090
C.I.3.1.	Výrobky	2.178	0	2.178	2.090
C.II.	Pohledávky	272.077	-1.109	270.968	240.696
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	272.077	-1.109	270.968	240.696
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	26.162	-1.109	25.053	22.582
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	153.087	0	153.087	141.386
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	92.828	0	92.828	76.728
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	3.215	0	3.215	2.375
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	227	0	227	66
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	89.327	0	89.327	74.230
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	59	0	59	57
C.IV.	Peněžní prostředky	527	0	527	717
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	233	0	233	126
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	294	0	294	591
D.	Časové rozlišení aktiv	259	0	259	878
D.1.	Náklady příštích období	259	0	259	456
D.3.	Příjmy příštích období	0	0	0	422

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626
Chrudim
537 01

IČO: 274 84 211

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU
K 30. 9. 2020
(v celých tisících Kč)

PASIVA		Běžné účetní období	Minulé období
Označení	Popis	Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	322.922	304.737
A.	Vlastní kapitál	208.144	206.515
A.I.	Základní kapitál	156.000	156.000
A.I.1.	Základní kapitál	156.000	156.000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	33.671	29.460
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	33.671	29.460
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	18.473	21.055
B+C.	Cizí zdroje	114.483	97.922
B.	Rezervy	13.304	8.043
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	715	1.487
B.4.	Ostatní rezervy	12.589	6.556
C.	Závazky	101.179	89.879
C.I.	Dlouhodobé závazky	787	2.363
C.I.8.	Odložený daňový závazek	787	2.363
C.II.	Krátkodobé závazky	100.392	87.516
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	59.251	45.245
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	21.763	24.964
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	65
C.II.8.	Závazky ostatní	19.378	17.242
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	3.430	3.396
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2.112	2.089
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	636	645
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	13.200	10.983
C.II.8.7.	Jiné závazky	0	129
D.	Časové rozlišení pasiv	295	300
D.1.	Výdaje příštích období	295	300

Sestaveno: 29. 10. 2020

Podpisový záznam:



 **VS Chrudim**
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626, 537 28 Chrudim

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626
Chrudim
537 01

IČO: 274 84 211

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2019 DO 30. 9. 2020**
(v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	343.487	344.636
A.	Výkonová spotřeba	209.632	220.096
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	69.711	72.657
A.3.	Služby	139.921	147.439
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	2.739	-30
C.	Aktivace (-)	-665	-579
D.	Osobní náklady	80.541	76.345
D.1.	Mzdové náklady	57.354	53.759
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	23.187	22.586
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	19.372	18.180
D.2.2.	Ostatní náklady	3.815	4.406
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	17.207	15.508
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	17.369	15.860
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	17.369	15.860
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-162	-352
III.	Ostatní provozní výnosy	5.827	3.590
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1.315	184
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1.604	1.388
III.3.	Jiné provozní výnosy	2.908	2.018
F.	Ostatní provozní náklady	18.131	11.307
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	19	2
F.2.	Prodaný materiál	1.457	1.291
F.3.	Daně a poplatky	9.069	6.717
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	6.033	1.774
F.5.	Jiné provozní náklady	1.553	1.523
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	21.729	25.579
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	704	483
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	704	483
VII.	Ostatní finanční výnosy	5	1
K.	Ostatní finanční náklady	88	138
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	621	346
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	22.350	25.925
L.	Daň z příjmů	3.877	4.870
L.1.	Daň z příjmů splatná	5.453	5.262
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-1.576	-392
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	18.473	21.055
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	18.473	21.055
	* Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	350.023	348.710

Sestaveno: 29. 10. 2020

Podpisový

 **VS Chrudim**
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626, 537 28 Chrudim

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626
Chrudim
537 01

IČO: 274 84 211

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 10. 2019 DO 30. 9. 2020
(v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	717	1.378
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	22.350	26.709
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	21.465	16.942
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	17.369	15.860
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	5.871	1.422
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-1.296	-97
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-704	-483
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	225	240
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	43.815	43.651
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-15.081	-10.838
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-29.716	-28.137
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	12.153	18.022
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	2.482	-723
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	28.734	32.813
A.4.	Přijaté úroky (+)	704	405
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-6.225	-4.344
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23.213	28.874
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-7.875	-13.759
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1.315	1.388
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-6.560	-12.371
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI			
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-16.843	-16.380
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-16.843	-16.380
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-16.843	-16.380
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-190	123
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	527	717

Sestaveno: 30. 10. 2020

Podpisový záznam:



 **VS Chrudim**
 Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
 Novoměstská 626, 537 28 Chrudim

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626
Chrudim
537 01

IČO: 274 84 211

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 30. 9. 2020
(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. 10. 2019	156.000	29.460	21.055	206.515
Převod výsledku minulého období		4.211	-4.211	0
Výplata podílů na zisku			-16.843	-16.843
Zaokrouhlení výkazu			-1	-1
Výsledek hospodaření běžného období			18.473	18.473
Stav k 30. 9. 2020	156.000	33.671	18.473	208.144

K 30. 9. 2019

	Základní kapitál	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. 10. 2018	156.000	26.180	19.660	201.840
Převod výsledku minulého období		3.280	-3.280	0
Výplata podílů na zisku			-16.380	-16.380
Výsledek hospodaření běžného období			21.055	21.055
Stav k 30. 9. 2019	156.000	29.460	21.055	206.515

Sestaveno: 30. 10. 2020

Podpisový záznam:



 **VS Chrudim**
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626, 537 28 Chrudim
-3-

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2020
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Vodárenská společnost Chrudim, a.s. („společnost“) vznikla 1. listopadu 2005 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou 2471, oddíl B. Hlavním předmětem činnosti společnosti je provozování vodohospodářských děl a vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 30. září 2020 jsou:

ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	95,0 %
Vodovody a kanalizace Chrudim, a.s.	5,0 %

Sídlo společnosti

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626
537 01 Chrudim
Česká republika

Identifikační číslo osoby

274 84 211

Členové představenstva a dozorčí rady k 30. září 2020

Členové představenstva

Ing. Roman Pešek (předseda)
Ing. Lenka Petrášková
Mgr. Jan Čechlovský
Mag. Jörg Karlhuber

Členové dozorčí rady

Aleš Meloun (předseda)
Mgr. Jiří Paul, MBA
Josef Dočekal

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Energie AG Oberösterreich se sídlem Böhmerwaldstrasse 3, 4021 Linz, Österreich. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Změny v obchodním rejstříku

V hospodářském roce 2019/20 nedošlo ke změně ve složení představenstva ani dozorčí rady. V průběhu hospodářského roku však skončilo dne 18. 8. 2020 funkční období místopředsedkyně představenstva Ing. Lenky Petráškové a předsedy dozorčí rady pana Aleše Melouna. Na zasedání představenstva dne 29. 7. 2020 došlo ke kooptování Ing. Lenky Petráškové náhradním členem představenstva s účinností od 19. 8. 2020. Na zasedání představenstva dne 2. 9. 2020 byla Ing. Lenka Petrášková zvolena místopředsedkyní představenstva. Na zasedání dozorčí rady dne 24. 6. 2020 byl jmenován náhradním

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2020
(v tisících Kč)

členem dozorčí rady pan Aleš Meloun, a to s účinností od 19. 8. 2020. Na jednání dozorčí rady dne 30. 9. 2020 zvolila dozorčí rada pana Aleše Melouna předsedou dozorčí rady.
V obchodním rejstříku jsou tyto skutečnosti zapsány.

2. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, (dále jen vyhláška). Srovnávací údaje za rok 2018/19 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2019/20. V souladu s § 1b zákona o účetnictví je tato účetní jednotka střední účetní jednotkou.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 10 tis. Kč do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně od 10 tis. do 60 tis. Kč je vykazován v rozvaze a je účtován na účtech jiného dlouhodobého majetku.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby	Lineární	33 let
Stroje a přístroje	Lineární	3-12,5 let
Automobily	Lineární	4-10 let
Patenty a ostatní nehmotná aktiva	Lineární	3 roky
Software	Lineární	3 roky
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Lineární	15 let

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou dle doby odepisování zhodnoceného majetku pronajímatelem.

(b) Zásoby

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Úbytek materiálu je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2020
(v tisících Kč)

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány skutečnými vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě. Do přímých nákladů se zahrnuje pořizovací cena materiálu a jiných spotřebovaných výkonů a další náklady, které vzniknou v přímé souvislosti s danou výrobou. Úbytek nedokončené výroby a hotových výrobků je oceňován ve stejných cenách.

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví individuální opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek. Společnost rovněž tvoří opravnou položku na všeobecná podnikatelská rizika u pohledávek, na které není tvořena individuální opravná položka, a to v hodnotě 50 % z hodnoty pohledávek starších než 180 dní a mladších než jeden rok po lhůtě splatnosti a 100 % z hodnoty pohledávek starších než 1 rok. Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

Rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát - daňové pohledávky.

Účetní jednotka tvoří rezervu na roční prémie a rezervu na penzijní připojištění.

Mimořádně byly z důvodu opatrnosti vytvořeny rezervy na potencionální nároky, jenž by mohly být vzneseny správními orgány v souvislosti s nejednoznačnými právními výklady legislativy.

(d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB poslední den předcházejícího čtvrtletí a

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2020
(v tisících Kč)

používá se pro účetní případy účtované v příslušném čtvrtletí. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

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

(e) Výzkum a vývoj

Náklady na výzkum a vývoj jsou vynaloženy za účelem získání zcela nových technických znalostí k budoucímu zlepšení celých procesů a transformaci nových technických znalostí na nové nebo podstatně kvalitnější výrobní procesy. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.

(f) Účtování výnosů a nákladů

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

(g) Daň z příjmů

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

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

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

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

(h) Klasifikace závazků

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

(i) Dohadné účty aktiv a pasiv

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

Dohadné položky pasivní tvoří zejména náklady na poplatky za odběr podzemních vod a vypouštěných odpadních vod, náklady na spotřebu elektrické energie, náklady na mzdy dle pravidel vyplývajících z vnitřního mzdového předpisu a náklady na ostatní nevyfakturované dodávky a služby.

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2020
(v tisících Kč)

(j) Konsolidace

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

3. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2019/20	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	Software	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1.10.2019	--	2 960	1 126	--	4 086
Přírůstky	--	220	0	220	440
Úbytky	--	--	--	-220	-220
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2020	--	3 180	1 126	--	4 306
Oprávk					
Zůstatek k 1.10.2019	--	2 700	933	--	3 633
Odpisy	--	211	93	--	304
Oprávk k úbytkům	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2020	--	2 911	1 026	--	3 937
Zůstatková hodnota 1.10.2019	--	260	193	--	453
Zůstatková hodnota 30.9.2020	--	269	100	--	369

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2020
(v tisících Kč)

2018/19	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	Software	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek k	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1.10.2018	--	2 709	1 066	-	3 775
Přírůstky	--	251	60	311	622
Úbytky	--	--	--	-311	-311
Přeúčtování	--	--	--	- -	-
Zůstatek k 30.9.2019	--	2 960	1 126	--	4086
Oprávk					
Zůstatek k 1.10.2018	--	2 490	825	--	3 315
Odpisy	--	210	108	--	318
Oprávk k úbytkům	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2019	--	2 700	933	--	3 633
Zůstatková hodnota 1.10. 2018	--	219	241	-	460
Zůstatková hodnota 30.9. 2019	--	260	193	--	453

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

2019/20	Stavby	Hmotné movité věci a jejich soubory	Jiný dlouhodobý hmotný majetek.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.10.2019	1 538	96 621	6 553	85 559	3 146	193 417
Přírůstky	44	10 112	1 022	--	8 372	19 550
Úbytky	--	-3 542	-47	--	-11 178	-14 767
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůst. k 30.9.2020	1 582	103 191	7 528	85 559	340	198 200
Oprávk						
Zůstatek k 1.10.2019	487	60 928	5 842	77 954	--	145 211
Odpisy	56	10 789	535	5 704	--	17 084
Oprávk k úbytkům	--	-3 542	-47	--	--	-3 589
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2020	543	68 175	6 330	83 658	--	158 706
Zůst. hodn. 1.10.2019	1 051	35 693	711	7 605	3 146	48 206
Zůst. hodn. 30.9.2020	1 039	35 016	1 198	1 901	340	39 494

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2019/20 patřilo obnovení vozového parku v hodnotě 2 930 tis. Kč, dále byly pořízeny 2 servery v hodnotě 327 tis. Kč, dva

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2020
(v tisících Kč)

kontejnery v hodnotě 268 tis. Kč, radiostanice pro dálkový přenos dat v hodnotě 2 313 tis. Kč, pracovní stroje a přístroje v hodnotě 1 419 tis. Kč, nábytek do kanceláře IT Čevak v hodnotě 48 tis. Kč. Z nehmotného majetku bylo pořízeno 17 ks licencí v hodnotě 141 tis. Kč a bylo provedeno technické zhodnocení programu MIKOS v hodnotě 60 tis. Kč.

2018/19	Stavby	Hmotné movité věci a jejich soubory	Jiný dlouhodobý hmotný majetek.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.10.2018	1 538	89 454	6 141	85 559	-	182 692
Přírůstky	--	9 318	529	--	12 993	22 840
Úbytky	--	-2 151	- 117	--	-9 847	-12 115
Přeúčtování	--	--	--	--	--	-
Zůst. k 30.9.2019	1 538	96 621	6 553	85 559	3 146	193 417
Oprávk						
Zůstatek k 1.10.2018	432	53 839	5 413	72 250	--	131 934
Odpisy	55	9 239	546	5 704	--	15 544
		-2 150				
Oprávk k úbytkům	--		- 117	--	--	-2 267
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2019	487	60 928	5 842	77 954	--	145 211
Zůst. hodn. 1.10.2018	1 106	35 615	728	13 309		50 758
Zůst. hodn. 30.9.2019	1 051	35 693	711	7 605	3 146	48 206

4. Zásoby

Na základě provedené inventury k 30. září 2020 nebyla identifikována nízkoobrátková zásoba materiálu evidovaného ve skladu, nebyl tak důvod pro tvorbu opravné položky k zásobám. Nedokončená výroba je představována rozpracovanými stavebními zakázkami.

5. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 26 162 tis. Kč (2018/19 – 23 853 tis. Kč), ze kterých 2 204 tis. Kč (2018/19 – 2 159 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 30. září 2020 činila 1 109 tis. Kč (2018/19 – 1 271 tis. Kč).

6. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Informace k této položce jsou obsaženy v bodu 20.

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2020
(v tisících Kč)

7. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní představují zejména hodnotu nevyfakturovaných dodávek pitné a odpadní vody v souladu s obecnými postupy popsány v bodu 2 i). Výše dohadných účtů aktivních činí 89 327 tis. Kč (2018/19 – 74 230 tis. Kč).

8. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky v pokladně a na účtech v bance představují hodnotu položky R stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období ve výkaze cash flow.

Peněžní prostředky v pokladně byly tvořeny zůstatky v jednotlivých provozních střediscích. Většina hotovosti je v české měně, jedna pokladna v sídle společnosti je v EUR.

Peněžní prostředky na účtech jsou tvořeny vklady v Kč u České spořitelny a Raiffeisenbank.

Náplň ostatních významných položek aktiv je zřejmá z názvu jednotlivých řádků výkazu.

9. Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám
Zůstatek k 1.10.2019	1 271
Tvorba	527
Rozpuštění/použití	-689
Zůstatek k 30.9.2020	1 109

10. Vlastní kapitál

Společnost vydala 1560 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100 000 Kč.

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

Společnost plánuje převést hospodářský výsledek po zdanění do nerozděleného zisku minulých let. O případném rozdělení hospodářského výsledku mezi akcionáře se rozhodne na zasedání valné hromady.

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2020
(v tisících Kč)

11. Rezervy

	Rezerva na personální náklady	Ostatní rezervy	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1.10.2019	4 555	2 001	1 487	8 043
Tvorba	4 856	6 403	715	11 974
Čerpání	-4 555	-671	-1 487	-6 713
Rozpuštění	--	--		--
Zůstatek rezerv k 30.9.2020	4 856	7 733	715	13 304

Ostatní rezervy jsou představovány především rezervami na potencionální nároky, jenž by mohly být vzneseny správními orgány v souvislosti s nejednoznačnými právními výklady legislativy..

Rezervu na daň z příjmů tvoří rozdíl vytvořené rezervy ve výši 5 472 tis. Kč a zaplacených záloh na daň z příjmů ve výši 4 757 tis. Kč.

12. Odložený daňový závazek

Konstrukce výpočtu odloženého daňového závazku je uvedena v bodě 19.

13. Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy jsou tvořeny především přijatými platbami za vodné a stočné. S ohledem na četnost nově uzavíraných odběratelských smluv je vykázán vyšší meziroční nárůst u této položky.

14. Závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 21 763 tis. Kč (2018/19 – 24 964 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (2018/19 – 0 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

15. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní jsou představovány především náklady na elektrickou energii a poplatky za odběr podzemních vod a na mzdy.

Náplň ostatních významných položek závazků je zřejmá z názvu jednotlivých řádků výkazu.

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2020
(v tisících Kč)

16. Informace o tržbách

Společnost se zabývá především provozováním vodovodů a kanalizací. Tržby za tyto služby byly v roce 2019/20 a 2018/19 následující:

	2019/20	2018/19
Vodné	179 259	174 791
Stočné	130 699	124 532
Ostatní	33 529	45 312
Celkem	343 487	344 635

17. Informace o významných nákladech

Mezi nejvýznamnější nákladové položky patří:

	2019/20	2018/19
Nájemné infrastrukturního majetku	103 065	99 564
Poplatky za odběr podzemních vod	6 296	5 680
Laboratorní práce	6 093	6 054

18. Zaměstnanci a členové řídících, kontrolních a správních orgánů

	Průměrný přepočtený počet		Mzdové náklady*	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
Zaměstnanci	117,16	114,5	44 952	40 323
Vedoucí zaměstnanci	16,54	17	11 922	12 720
Členové dozorčí rady	3	3	162	162
Členové představenstva	4	4	318	554
Celkem	140,7	138,5	57 354	53 759

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

Společnosti nevznikly do 30. září 2020 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídících, kontrolních a správních orgánů.

19. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2019/20 ve výši 5 472 tis. Kč. Částka uvedná ve výkaze je nižší o 19 tis. Kč, představující rozdíl mezi vytvořenou rezervou v minulém účetním období a skutečnou daní.

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2020
(v tisících Kč)

(b) Odložená

	Pohledávky		Závazky		Změna stavu	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-3 339	-3 566	227	100
Dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	--	--	--	--
Pohledávky	37	11	--	--	26	1
Zásoby	--	--	--	--	--	--
Rezervy	2 515	1 192	--	--	1 323	292
Odložená daňová pohledávka (závazek)	2 552	1 203	-3 339	-3 566	1 576	392

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2018/19 – 19 %).

Odložená daň byla spočtena z následujících dočasných rozdílů mezi účetním a daňovým dopadem uvedených položek.

20. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

(a) Transakce se spřízněnými stranami

	Pohledávky k 30.9.	
	2020	2019
Pohledávky z cashpoolingu – ENERGIE AG BOHEMIA s.r.o.	153 087	141 386

Pohledávky z cashpoolingu jsou uvedeny na řádku výkazu Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba.

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

- (b) V roce 2019/20 a 2018/19 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

21. Najatý majetek

- (a) Společnost má pronajat vodohospodářský majetek od společnosti Vodovody a kanalizace Chrudim, a.s. a od Města Nasavrky. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu ve fiskálním roce 2019/20 činily 103 065 tis. Kč (2018/19 – 99 564 tis. Kč).

Vodárenská společnost Chrudim, a.s.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 30. září 2020
(v tisících Kč)

22. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

- (a) Společnost poskytla prostřednictvím UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. bankovní záruku v hodnotě 500 tis. Kč (v minulém hospodářském roce 500 tis. Kč) za účelem zajištění řádného splnění závazku z uzavřené koncesní smlouvy.
- (b) Společnost hospodaří s majetkem společnosti Vodovody a kanalizace Chrudim, a.s. a majetkem Města Nasavrky, který je jí svěřen na základě provozovatelských smluv do správy. Svěřený majetek je sledován na podrozvahových účtech. Hodnota tohoto majetku je k 30. 9. 2020 ve výši 1 651 059 tis. Kč (2018/19– 1 665 729 tis. Kč).

23. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 30. září 2020. Nepříznivě se vyvíjející epidemiologická situace v souvislosti s výskytem onemocnění COVID-19 způsobené novým typem koronaviru s označením SARS-CoV-2 podstatně neovlivňuje zdárný chod Vodárenské společnosti Chrudim, a.s. Tato situace nemá žádný podstatný finanční dopad na účetní jednotku a účetní jednotka je schopná nadále dostát svým závazkům. Ve společnosti byla přijata opatření ke zmírnění dopadů tohoto onemocnění se zaměřením na zvýšenou hygienu a vybavení pracovníků ochrannými pomůckami a dezinfekcí. Byla přijata opatření v souvislosti s maximálně možným využíváním práce z domova, zamezováním osobního styku zaměstnanců se zákazníky, nošením roušek, zachováváním minimálních 2 metrových odstupů, zamezení vstupu provozních pracovníků do prostoru budovy ústředí, rozdělení provozních pracovníků do střídajících se skupin apod. Všem pracovníkům bylo nařízeno vyčerpání dovolené do konce kalendářního roku.

Sestaveno dne: 30. října 2020



Ing. Roman Pešek



Mgr. Jan Čechlovský

 **VS Chrudim**
Vodárenská společnost Chrudim, a.s.
Novoměstská 626, 537 28 Chrudim
-3-

