

POLOLETNÍ ZPRÁVA

k 30. 6. 2020



SmVaK

Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.

 **aqualia**



POLOLETNÍ ZPRÁVA

K 30. 6. 2020

ZPRACOVANÁ DLE ZÁKONŮ

č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů

Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.
sídlo: 28. října 1235/169, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava
Společnost je zapsána ve veřejném rejstříku - obchodním rejstříku
vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 347

Datum vzniku: 1. 5. 1992

IČ: 45193665

DIČ: CZ45193665

Telefon: 596 697 111

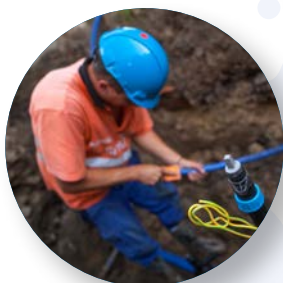
Fax: 596 624 205

www.smvak.cz

OBSAH

1.	PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ	4
2.	PROFIL SPOLEČNOSTI	6
3.	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI 1. POLOLETÍ ROKU 2020	8
4.	VÝVOJ ZÁKLADNÍHO KAPITÁLU SPOLEČNOSTI V ROCE 2019 A K 30. ČERVNU 2020	10
5.	ÚDAJE O CENNÝCH PAPIRECH	12
6.	ULOŽENÍ POLOLETNÍ ZPRÁVY	15
7.	ČLENOVÉ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI K 30. ČERVNU 2020	17
8.	INFORMACE DLE ZÁKONA O PODNIKÁNÍ NA KAPITÁLOVÝCH TRZÍCH	19
	8.1 KONTROLNÍ NÁSTROJE SPOLEČNOSTI	20
	8.2 KODEXY SPOLEČNOSTI	21
9.	ZPRÁVA O ČINNOSTI	23
	9.1 HLAVNÍ VÝSLEDKY 1. POLOLETÍ ROKU 2020	24
	9.2 PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ PODNIKÁNÍ, HOSPODÁŘSKÁ A FINANČNÍ SITUACE VE 2. POLOLETÍ ROKU 2020	27
	9.3 HLAVNÍ ČINNOSTI	27
	9.4 OSTATNÍ ÚDAJE	29
10.	ÚDAJE O SOUDNÍCH, SPRÁVNÍCH NEBO ROZHODČÍCH ŘÍZENÍCH	30
	10.1 PASIVNÍ SOUDNÍ SPORY	31
	10.2 AKTIVNÍ SOUDNÍ SPORY - PŘEHLED AKTIVNÍCH SPORŮ K 30. ČERVNU 2020	32
11	ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA ZPRACOVÁNÍ POLOLETNÍ ZPRÁVY	33
12	POLOLETNÍ ÚČETNÍ VÝKAZY	35
	12.1 VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI K 30.ČERVNU 2020	36
	12.2 VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU K 30. ČERVNU 2020	37
	12.3 VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU K 30. ČERVNU 2020	37
	12.4 VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ K 30. ČERVNU 2020	38
	12.5 KOMENTÁŘ K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 30. ČERVNU 2020	39

1. PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ



Předmět podnikání společnosti je v tomto rozsahu:

- provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- ekonomika kromě příloh zákona č. 455/91 Sb.
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví a vedení daňové evidence
- vodoinstalatérství
- výroba, opravy a montáž měřidel
- výroba elektřiny
- projektová činnost v investiční výstavbě
- provádění inženýrských staveb vč. sídlištních celků
- silniční motorová doprava
- kovoobrábění
- výroba a rozvod teplé vody
- stavební práce při stavbě a opravách vodovodů a kanalizací
- čištění kanalizací a přípojek
- úřední měření
- revize elektrických zařízení (dle oprávnění IBP Ostrava ze dne 25. 3.1991 ev. č. 1841/10.00/91-EZ-R-S)
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, a to v těchto oborech činnosti:
 - provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu
 - nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
 - testování měření, analýzy a kontroly
 - poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
 - velkoobchod a maloobchod
 - zprostředkování obchodu a služeb
 - pronájem jiných strojů a přístrojů
 - automatizované zpracování dat
 - ubytovací služby
 - pronájem movitostí a nemovitostí včetně služeb
 - pronájem strojů a přístrojů
 - poskytování technických služeb
 - realitní činnost, správa a údržba nemovitostí
 - služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně-hospodářské povahy
 - výzkum a vývoj v oblasti technických věd nebo společenských věd
 - skladování
 - výroba, oprava a montáž měřidel.

Předmět podnikání organizační složky s názvem Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s., oddział w Polsce, jejíž sídlo je Cieszyn, ulice Bobrecka 27.

Předmět podnikání organizační složky v Polsku je shodný s předmětem podnikání SmVaK Ostrava a.s. na území ČR zapsaným v obchodním rejstříku.

2. PROFIL SPOLEČNOSTI



Tato pololetní zpráva a v ní zveřejněné údaje jsou zpracovány v souladu se standardy IAS/IFRS a obsahují výsledky celku, jehož součástí jsou:

- Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s. (dále jen Společnost)
- Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s., oddział w Polsce (organizační složka v Polsku)

Vzhledem ke skutečnosti, že společnost nevlastní žádný podíl v dceřiných společnostech, jsou údaje této pololetní zprávy za rok 2020 identické jak za mateřskou společnost, tak za konsolidovaný celek.

Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava jsou největší vodárenskou společností v Moravskoslezském kraji a dlouhodobě se řadí mezi přední subjekty na vodárenském trhu ČR. Hlavní výrobní činností je výroba a dodávka pitné vody spolu s odváděním a čištěním odpadních vod.

Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava patří ke špičce ve vodárenství v České republice a udržují si pevnou pozici mezi předními společnostmi Moravskoslezského kraje. Při své činnosti uplatňují integrovaný systém řízení potvrzený pěti certifikáty norem ISO. Jako součást silného mezinárodního koncernu usilují o významné postavení mezi vodárenskými společnostmi střední a východní Evropy.

Do oblasti působnosti patří především okresy Frýdek-Místek, Karviná, Nový Jičín a Opava. Na základě smluvních vztahů je pitná voda dodávána městům Ostrava, Hlučín, Studénka a některým dalším městům a obcím. Pitnou vodou je zásobována rovněž příhraniční oblast Polska (město Jastrzębie - Zdrój) a část Olomouckého kraje (Přerovsko). Společnost provozuje kanalizaci a čistírnu odpadních vod, například také ve Velkých Losinách na Šumpersku, od počátku roku 2018 v Mostech u Jablunkova, od počátku roku 2019 v Neplachovicích na Opavsku a v některých okrajových částech Opavy. Od počátku roku 2020 společnost provozuje kanalizační síť a čistírny odpadních vod ve Vratimově a Řepištech na Frýdecko-Místecku. Vodárenskou infrastrukturu budou SmVaK Ostrava následujících pět let provozovat také ve strategické Průmyslové zóně Ostrava – Mošnov.

Společnost dodává pitnou vodu pro téměř 722 000 obyvatel prostřednictvím 137 tisíc vodovodních přípojek s celkovou délkou 770 kilometrů. Provozuje také 73 čistíren odpadních vod (71 mechanicko-biologických, 2 mechanické) s celkovou kapacitou 262 176 m³ za den. Společnost rovněž dodává pitnou vodu do vodohospodářských systémů dalších vodohospodářských společností.

Od vzniku společnosti v roce 1992, kdy se držitelé rozhodujícího podílu akcií stala města a obce regionu, došlo k několika změnám akcionářské struktury. Od 2. 12. 2009 je majoritním akcionářem AQUALIA CZECH S. L., jejímiž vlastníky jsou s podílem 99,9999 % na základním kapitálu FCC Aqualia, S. A., a s podílem 0,0001 % na základním kapitálu Aqualia Intech, S. A.

Ke dni zpracování této zprávy je jediným akcionářem AQUALIA CZECH S. L.

Společnost nevlastní žádný podíl v dceřiných, ani jiných společnostech a je členem koncernu, jehož řídicí osobou je FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, S. A., se sídlem ve Španělském království.

Společnost prohlašuje, že v prvním pololetí roku 2020 nedošlo k žádným podstatným negativním změnám v její činnosti.

3. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI 1. POLOLETÍ ROKU 2020



Jediný akcionář, AQUALIA CZECH, S. L., při výkonu působnosti valné hromady společnosti 7. 5. 2020 rozhodl:

- v rámci svého rozhodnutí schválil jediný akcionář účetní závěrku za rok 2019, výroční zprávu za rok 2019, rozhodl o rozdělení zisku dosaženého za účetní období roku 2019 tak, že ze zisku po zdanění ve výši 379 496 092,96 Kč bude část zisku ve výši 293 664 948,88 Kč vyplacena jedinému akcionáři jako podíl na zisku a zbývající část ve výši 85 831 144,08 Kč lze použít pouze na činnosti podle plnění plánu financování obnovy,
- také určil dle § 17 odst. 1 zákona č. 93/2009 Sb. pro ověření účetní závěrky za účetní období roku 2020 včetně výroční zprávy za účetní období roku 2020 auditorskou společností Deloitte Audit s.r.o., se sídlem Praha 2 - Vinohrady, Italská 2581/67, PSČ 120 00, IČ 496 20 592,
- formou notářského zápisu rozhodl o změně a aktualizaci stanov společnosti a zároveň opětovně zvolil dva členy představenstva, kterým uplynulo funkční období, a současně jim schválil smlouvy o výkonu funkce. Konkrétně byli zvoleni Guillermo Moya García-Renedo a Fernando Flores Gavala.

V souladu s ustanovením § 19a zákona č. 563/1991 Sb. společnost, jakožto obchodní společnost, která je emitentem cenných papírů přijatých k obchodování na evropském regulovaném trhu cenných papírů v členských státech Evropské unie, účtuje a sestavuje účetní závěrku v souladu s Mezinárodními účetními standardy upravenými právem Evropského společenství.

NÁŠ CÍL

Rozvíjet inovační přístup k poskytovaným službám v zájmu dalšího zvyšování kvality a posilování životních jistot našich zákazníků, rozšířit působení mimo hranice regionu a zařadit se mezi dynamické společnosti evropské úrovně.

4. VÝVOJ ZÁKLADNÍHO KAPITÁLU SPOLEČNOSTI V ROCE 2019 A K 30. ČERVNU 2020



Ukazatel	Měrná jednotka	k 30. 6. 2019	k 31. 12. 2019	k 30. 6. 2020	Číslo ISIN
Základní kapitál	tisíc Kč	1 296 909	1 296 909	1 296 909	-
Počet akcií celkem	kusy	3 458 425	3 458 425	3 458 425	-
v tom akcie na majitele	kusy	421 385	421 385	421 385	CS0008435251
v tom akcie na jméno	kusy	3 037 040	3 037 040	3 037 040	CS0009031166

Akcie jsou v zaknihované formě a jsou evidovány v Centrálním depozitáři cenných papírů, a.s.

5. ÚDAJE O CENNÝCH PAPIŘECH



VDANÉ CENNÉ PAPIRY

A) AKCIE

Emitent: Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.
Druh cenného papíru: akcie
Forma: na jméno
Celkový objem: 1 138 890 000 Kč
Počet akcií: 3 037 040 kusů
Jmenovitá hodnota 1 akcie: 375 Kč
Podoba: zaknihované, evidence vlastníků je vedena u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s.
ISIN: CS 0009031166

Emitent: Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.
Druh cenného papíru: akcie
Forma: na majitele
Celkový objem: 158 019 375 Kč
Počet akcií: 421 385 kusů
Jmenovitá hodnota 1 akcie: 375 Kč
Podoba: zaknihované, evidence vlastníků je vedena u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s.
ISIN: CS 0008435251

V souvislosti s rozhodnutím valné hromady z 23. 7. 2019 ve smyslu § 375 a následujících zákona o obchodních korporacích o nuceném přechodu vlastnického práva ke všem účastnickým cenným papírům na hlavního akcionáře byly akcie s účinností od 20. 9. 2019 staženy z obchodování na mnohostranném obchodním systému provozovaném společností RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s., a to na základě rozhodnutí ředitele této společnosti č. 8/2019 z 28. 8. 2019.

Výplaty z výnosu cenných papírů:

Podíly na zisku byly v uplynulých letech vypláceny dle pravidel schválených usnesením příslušné valné hromady Společnosti a to prostřednictvím Československé obchodní banky, a.s., Radlická 333/150, 150 57 Praha 5.

Skutečnosti důležité pro uplatnění práv akcionářů:

Veškeré skutečnosti týkající se cenných papírů emitovaných společností byly do 20. 9. 2019 zveřejňovány dle platné právní úpravy a stanov společnosti, tedy v obchodním rejstříku, v Obchodním věstníku a na internetových stránkách www.smvak.cz v sekci Akcionáři a investoři/ Zveřejňované dokumenty a Oznámení a výzvy.

Přehled osob, jejichž podíl na základním kapitálu nebo na hlasovacích právech emitenta činil alespoň 5 %. Stav k 30. 6. 2020.

Aqualia Czech S.L.	100 %
Madrid, Avda. del Camino de Santiago 40, Španělské království	

Akcie nemají omezenou převoditelnost, s jejich vlastnictvím není spojeno žádné zvláštní právo.

B) DLUHOPISY

Emitent:	Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.
Druh cenného papíru:	dluhopisy
Forma:	zaknihované na majitele
Celkový objem:	5 400 000 000 Kč
Počet dluhopisů:	1 800 kusů
Nominální hodnota:	3 000 000 Kč
Pevný úrokový výnos:	2,625 % p. a.
Datum emise:	17. 7. 2015
ISIN:	CZ 0003512824

Emise dluhopisů ve výši 5,4 miliardy Kč s pevným úrokovým výnosem 2,625 % p. a. se uskutečnila 17. 7. 2015 a dluhopisy jsou splatné v roce 2022. Prospekt emitenta a podmínky emise byly schváleny Českou národní bankou 14. 7. 2015 pod č. j. 2015/078294/ČNB/570.

Emitované dluhopisy byly s účinností od 17. 7. 2015 přijaty k burzovnímu obchodu na Regulovaném trhu na základě rozhodnutí generálního ředitele Burzy cenných papírů Praha, a.s., ze dne 13. 7. 2015 pod č. j. B/102/2015/KB. Obchod s dluhopisy byl zahájen 17. 7. 2015, a tento den bylo prodáno všech 1 800 dluhopisů.

Majitelé dluhopisů k 30. 6. 2020	
Počet dluhopisů ve vlastnictví zahraničních právnických osob	37 kusů
Počet dluhopisů ve vlastnictví právnických osob (CZ)	1 654 kusů
Počet dluhopisů ve vlastnictví fyzických osob (CZ)	109 kusů
Celkový počet dluhopisů	1 800 kusů

Veškeré údaje týkající se těchto cenných papírů jsou k dispozici v sídle společnosti. Prospekt dluhopisu je uveřejněn na internetových stránkách v oddíle Akcionáři a Investoři/Dluhopisy.

Služby fiskálního a platebního zprostředkovatele v souvislosti s výplatou úroků a splácením dluhopisů bude zajišťovat: Komerční banka, a.s., se sídlem Praha 1, Na Příkopě 33, 114 07 Praha 1, P. O. BOX 839, Česká republika.

Služby kótovacího agenta bude v souvislosti s kótováním dluhopisů v rámci emise pro regulovaný trh Burzy cenných papírů v Praze poskytovat: Komerční banka, a.s., se sídlem Praha 1, Na Příkopě 33, 114 07 Praha 1, P. O. BOX 839, Česká republika.

6. ULOŽENÍ POLOLETNÍ ZPRÁVY



Pololetní zpráva společnosti za první pololetí roku 2020 je zpracována ve formě brožury, která bude poskytována bezplatně a bude k dispozici v sídle společnosti od 31. července 2020 v pracovních dnech od 9:00 do 15:00, v tištěné podobě na sekretariátu organizačně-správního ředitele. Je rovněž přístupná u všech subjektů, kterým je tato pololetní zpráva doručována dle zákona č.256/2004 Sb., tj. Česká národní banka a.s., Burza cenných papírů Praha a.s., RM systém, česká burza cenných papírů a.s., Komerční banka, a.s.

Pololetní zpráva je současně od 31. července 2020 k dispozici v předepsané elektronické podobě na internetových stránkách www.smvak.cz v oddíle Akcionáři a Investoři/Zveřejňované dokumenty.



7. ČLENOVÉ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI K 30. ČERVNU 2020



Představenstvo k 30. 6. 2020

Felix Parra Mediavilla	předseda představenstva
Luis Francisco de Lope Alonso	1. místopředseda představenstva
Guillermo Moya García-Renedo	2. místopředseda představenstva
prof. Dr. Ing. Miroslav Kyncl	3. místopředseda představenstva
Fernando Flores Gavala	člen
Mark Muller Aguirre	člen
José María Álvarez Oblanca	člen
Isidoro Antonio Marbán Fernández	člen
Luis Carrero Bosch	člen
Francisco José Araque Padilla	člen
Ing. Václav Holeček	člen
Mgr. Věra Palková	člen
Ing. Ladislav Šincl	člen
Ing. Miroslav Šrámek	člen
Ing. Zdeněk Trejbal, Ph.D.	člen

Rozhodnutím jediného akcionáře ze 7. 5. 2020 byli opětovně zvoleni členy představenstva Guillermo Moya García-Renedo a Fernando Flores Gavala. Guillermo Moya García-Renedo byl rozhodnutím představenstva mimo zasedání z 8. 6. 2020 zvolen druhým místopředsedou představenstva.

Dozorčí rada k 30. 6. 2020

RNDr. Lukáš Ženatý, Ph.D.	předseda
Pedro Miñarro Perete	místopředseda
Raul Martí Segura	člen
Ing. Lenka Kolářová	členka zvolená zaměstnanci společnosti
Ing. Zbyněk Skyba	člen zvolený zaměstnanci společnosti
Ing. Markéta Rosmarinová	členka zvolená zaměstnanci společnosti
Ing. Roman Gúber	člen zvolený zaměstnanci společnosti
Ing. Tomáš Navrátil	člen
Ing. René Chrobok	člen
Ing. arch. Jan Malík	člen
prof. Ing. Vladimír Slivka, CSc., dr.h.c.	člen
Antonio Parisi	člen

Za 1. pololetí roku 2020 nedošlo ke změně ve složení dozorčí rady společnosti.

Výbor pro audit k 30. 6. 2020

Ing. Petr Šobotník	předseda
Ing. Otakar Hora, CSc.	místopředseda
prof. Dr. Ing. Renáta Hótová	členka

Ve složení Výboru pro audit nedošlo k žádné změně.

8. INFORMACE DLE ZÁKONA O PODNIKÁNÍ NA KAPITÁLOVÝCH TRŽÍCH



8.1 KONTROLNÍ NÁSTROJE SPOLEČNOSTI

KONTROLA A OPRÁVNĚNOST K ÚČETNÍM OPERACÍM

V návaznosti na ustanovení Zákona o účetnictví jsou samostatným metodickým pokynem, který je součástí instrumentaria ISO norem společnosti, vymezeny funkce a konkrétní osoby odpovědné za účetní případ a osoby odpovědné za jeho zaúčtování, jakož i platební podmínky uplatňované ve společnosti SmVaK Ostrava.

Úhradu všech účetních dokladů a jejich zaúčtování mohou povolit a signovat pouze osoby odpovědné za účetní případ (hospodářskou operaci) a osoby odpovědné za jeho zaúčtování (za zaúčtování hospodářské operace).

a) Zaměstnanci pověřeni schvalováním hospodářských operací zachycených v účetních dokladech zodpovídají za:

- správnost, přípustnost a hospodárnost účtovaných hospodářských operací
- zajištění kontroly souladu údajů uváděných v účetních dokladech se skutečným stavem
- správnost, přesnost a úplnost (včetně početní kontroly) výše účtovaných finančních částek
- respektování finančních limitů, určených pro jednotlivé oprávněné osoby
- respektování skutečnosti, že limitovanou hodnotou hospodářské operace se rozumí celkový součet všech hodnot jednotlivých věcí, které jsou vzájemně účelově, obsahově nebo personálně propojeny

Schválení hospodářské operace pověřený zaměstnanec stvrzuje svým podpisem, který je shodný s podpisem uvedeným na podpisovém vzoru. Při procesu implementace systému DMS je postupně zaváděn systém elektronického oběhu účetních dokladů. V něm jsou hospodářské operace schvalovány v elektronickém prostředí.

b) Schvalováním zaúčtování hospodářských operací ve společnosti SmVaK Ostrava a.s. jsou pověřeni zaměstnanci ve funkčních místech:

- vedoucí účtárny
- všeobecná (ý) účetní

Zaměstnanci pověřeni schvalováním zaúčtování hospodářských a účetních operací zodpovídají za tyto skutečnosti:

- a) účtový předpis je v souladu s platnou účtovou osnovou, schválenými postupy účtování a platným účtovým rozvrhem
- b) účetní doklady obsahují všechny předepsané náležitosti dle zákona č. 563/1991 Sb., v případě daňových dokladů také náležitosti vyplývající ze zákona č. 235/2004 Sb. o DPH ve znění změn a doplňků
- c) hospodářské operace zachycené na účetních dokladech byly řádně schváleny pověřenými a oprávněnými zaměstnanci
- d) každý účetní doklad musí být z hlediska schvalování zaúčtování opatřen dvěma podpisy osob, pověřených schvalováním zaúčtování hospodářských operací

Oběh veškerých účetních dokladů je praktikován s cílem, aby jejich tok a účetní písemnosti (od jejich vystavení, schválení, zaplacení a zaúčtování) probíhal racionálně, plynule a v přiměřených lhůtách.

V SmVaK Ostrava a.s. jsou určeni a pověřeni zaměstnanci odpovídající za kontrolu správnosti, úplnosti, přípustnosti a oprávněnosti hospodářské operace a osoby pověřené schvalováním účetních (hospodářských) operací.

Jejich pravomoci jsou určeny podle výše částky, na konkrétní (jednotlivou) hospodářskou operaci. U hospodářských operací nepřevyšujících 3 miliony Kč jsou oprávněni tuto schválit společně 3 pověřeni zaměstnanci společnosti, u hospodářských operací nad 3 miliony Kč do 27 milionů Kč jsou oprávněni tuto schválit společně 3 pověřeni zaměstnanci společnosti a 3 pověřeni členové statutárního orgánu společnosti (představenstva), u hospodářských operací nad 27 milionů Kč jsou oprávněni tuto schválit 3 pověřeni zaměstnanci společnosti a 5 pověřených členů statutárního orgánu společnosti (představenstva).

INTERNÍ AUDIT SPOLEČNOSTI

Interní audit je realizován v rámci integrovaného systému řízení společnosti. Jedná se o systematické prověřování a vyhodnocování činnosti vnitřních organizačních jednotek v oblastech managementu jakosti, životního prostředí a BOZP a PO. Záznamy z interních auditů jsou předkládány vedení společnosti. Kontrolní činnost ve společnosti probíhá na základě pověření generálního ředitele. Předmětem kontrolní činnosti jsou zaměstnanci, dodržování pracovního řádu a pracovních právních předpisů ze strany zaměstnanců a vedoucích zaměstnanců, závazných interních předpisů a dokumentů, namátkové kontroly pracovišť, kontroly vnitřních účetních dokladů, kontroly postupu prováděných činností.

Zprávy z kontrol jsou vyhodnocovány generálním ředitelem.

Na základě zákona o auditorech společnost jako subjekt veřejného zájmu zřídila Výbor pro audit. Funkční období jednotlivých členů výboru jsou čtyři roky.

KONTROLA PLATEB

SmVaK Ostrava a.s. zabezpečuje kontrolu veškerých plateb, které uzavírají pověření zaměstnanci v systému ekonomických informací, z hlediska oprávněnosti hospodářské operace a z pohledu objemu hrazené částky.

Zaměstnanci, kteří uzavírají platby, vytisknou ze systému EIS přehled příkazů k úhradě, prověří a signují jej a spolu s daňovými doklady (fakturami) a příkazy k úhradě předloží ke kontrole pověřenému zaměstnanci finančního oddělení, který prověří soulad a podpisem potvrdí správnost uzavřených příkazů k platbě. O zadaných platbách je sepsán protokol.

Před provedením úhrad je zpracován Protokol o schválení hospodářské operace, který je následně předložen ke kontrole a schválení pověřeným zaměstnancům, kteří svým podpisem povolí realizaci platby.

Po odeslání plateb do banky signuje oprávněný zaměstnanec protokol o kontrole plateb, který je archivován kontrolním výpisem ke kompatibilnímu médiu, průvodkou o bezdokladové výměně datových nosičů, protokolem o úspěšném ukončení přenosu dat a přehledy příkazů k úhradě.

ELIMINACE MOŽNÝCH RIZIK

Součástí rozpisu hospodářsko-finančního plánu pro příslušné účetní období je i *Kvalifikace možných rizik a jejich eliminace v podmínkách společnosti*. Veškerá možná rizika jsou u společnosti účinně eliminována.

KONTROLA HLAVNÍHO AKCIONÁŘE

Jediným akcionářem je AQUALIA CZECH, S. L., se 100% podílem na základním kapitálu společnosti a je přímou ovládající osobou Severomoravských vodovodů a kanalizací Ostrava a.s.

FCC Aqualia S. A. je vlastníkem podílu ve výši 99,9999 % na základním kapitálu AQUALIA CZECH, S. L., podíl ve výši 0,0001 % je ve vlastnictví Aqualia Intech S. A.

Všechny uvedené společnosti jsou součástí koncernu, jehož řídicí osobou je FOMENTO DE CONSTRUCCIONES Y CONTRATAS, S. A., se sídlem Barcelona, Balmes 36, Španělské království.

Jediný akcionář (ovládající osoba) kontroluje prostřednictvím svých zástupců - členů představenstva - roční hospodářský plán a měsíční hospodářské výsledky, stanovuje a kontroluje úkoly a cíle na úseku obchodní činnosti, které se průběžně vyhodnocují a zdůvodňují se případné rozdíly včetně kontroly a schvalování plnění plánu investic.

Společnost má zpracovány vnitřní předpisy, které stanovují konkrétní postupy a kontrolní mechanismy. Jedná se především o metodické pokyny v systému dokumentace ISO, kde jsou podrobně popsány postupy zpracování obvyklých transakcí včetně pravidel zamezení podvodné činnosti. Jejich kontrolu realizuje interní audit. Hlavní akcionář neovlivňuje interní předpisy a nezasahuje do nich.

Žádná další opatření nad zákonem definované povinnosti nebyla stanovena.

8.2 KODEXY SPOLEČNOSTI

Společnost se veřejně hlásí ke Kodexu správy a řízení společností ČR 2018 (dále jen kodex) založeného na principech OECD a prohlašuje, že dodržuje zásady jím stanovené, a to za účelem zkvalitnění své správy a řízení, odpovědnosti a dlouholeté prosperity společnosti, růstu její hodnoty, konkurenceschopnosti a udržitelnosti její činnosti.

Společnost dbá na to, aby její správa a řízení byly transparentní. Za tímto účelem uvádí veškeré relevantní informace týkající se její činnosti, správy a řízení ve výroční zprávě a v pololetní zprávě. Hlavní rysy systémů vnitřní kontroly a řízení rizik společnosti ve vztahu k procesu finančního výkaznictví jsou uvedeny v bodu 8.1 této pololetní zprávy.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady vůči jedinému akcionáři společnosti i vůči třetím osobám je v souladu s Kapitolou 5. a 6. kodexu, stanovami společnosti a platnou legislativou. Členové představenstva a dozorčí rady jsou schopni objektivního a nezávislého úsudku ve věcech činnosti společnosti, jejich členové mají přístup k přesným, významným a včasným informacím za účelem zajištění řádného výkonu funkce. Složení orgánů společnosti je uvedeno v bodu 7 této pololetní zprávy. Složení volených orgánů zohledňuje požadavky kladené na společnost s ohledem na předmět jejího podnikání a jejího dalšího rozvoje.

Po celou dobu, kdy měla společnost více než jednoho akcionáře, systém správy a řízení společnosti chránil a usnadňoval výkon práv akcionářů tak, aby byla zajištěna rovnoprávnost všem akcionářům, včetně menšinových s možností podílet se na řízení společnosti prostřednictvím valné hromady. Výkon práv akcionářů byl ve společnosti realizován v rozsahu Kapitoly 1. kodexu. V současné době, kdy má společnost jen jediného akcionáře, je rámec výkonu jeho práv stanoven jak platnou legislativou, tak stanovami společnosti.

Představenstvo společnosti na svém zasedání 19. 2. 2019 projednalo systém compliance ve skupině FCC, v jehož rámci je vymezena i protikorupční politika skupiny FCC.

Ve skupině FCC je zaváděn interní korporátní compliance program spočívající v komplexním systému opatření a postupů týkajících se každé činnosti celé skupiny, kdy hlavním cílem compliance programu je nastavení vnitřních pravidel fungování jak v mateřské společnosti skupiny, tak i v jejích jednotlivých dceřiných a přidružených společnostech a dále s cílem definovat jejich pravidla jednání vůči třetím osobám a zavést tzv. firemní kulturu.

U SmVaK Ostrava jako člena skupiny FCC je uplatňován Etický kodex FCC, se kterým byli seznámeni všichni zaměstnanci společnosti a je zveřejněn na internetových stránkách www.smvak.cz.

Společnost dále přijala a zveřejnila na svých internetových stránkách další zásady přijaté ve skupině FCC, a to Politiku ochrany lidských práv, Politiku přijímání darů, Politiku vztahů s obchodními zástupci a Politiku ochrany zdraví.

V současné době se provádí analýza všech činností u společnosti za účelem stanovení rizik a jejich důsledků pro fungování SmVaK Ostrava z hlediska prevence možné trestněprávní odpovědnosti společnosti a zároveň je zjišťována aplikovatelnost protikorupčního systému FCC v podmínkách SmVaK Ostrava. Ve vazbě na závěry této analýzy budou případně upraveny výše uvedené přijaté zásady tak, aby byly v souladu s požadavky kladenými na společnost působící v právním prostředí České republiky a zároveň korespondovaly s politikou compliance skupiny FCC.

9. ZPRÁVA O ČINNOSTI



Číselné údaje uvedené v tomto materiálu jsou zpracovány v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví IAS/IFRS (dále jen IFRS) a nejsou ověřeny auditorem.

9.1 HLAVNÍ VÝSLEDKY 1. POLOLETÍ ROKU 2020

Společnost Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava dosáhla v 1. pololetí roku 2020 zisku před zdaněním ve výši 278 909 tisíc Kč.

V průběhu celého sledovaného období bylo zajištěno plynulé zásobování pitnou vodou z centrálních i místních zdrojů.

Celkové tržby za vlastní výroby dosáhly výše 1 266 022 tisíc Kč, což je o 34 448 tisíc Kč více než ve srovnatelném období minulého roku.

Celkové výsledky hospodaření, kterých společnost za sledované období dosáhla, lze charakterizovat jako příznivé.

Společnost zaznamenala mírné snížení objemu spotřeby pitné vody o 1,18 %, u vody předané ostatním vodohospodářským organizacím je pokles objemu o 12,33 %, u vody odkanalizované mírný pokles objemů o 2,36 % oproti stejnému období minulého roku. Celkem bylo prodáno 16 019 tisíc m³ pitné vody pro konečnou spotřebu, za úplatu bylo odvedeno 13 035 tisíc m³ odpadních vod. Do vodohospodářských systémů dalších vodárenských společností bylo předáno celkem 9 209 tisíc m³ pitné vody.

V souladu s platnou legislativou je ve výsledcích zahrnuta aplikace následujících standardů:

- IAS 32/39 – mechanismy k odhalování derivátů a vnořených derivátů
- IAS 36 – mechanismy posuzující potenciální znehodnocení aktiv společnosti (posouzení externích a interních faktorů, které by mohly naznačovat nadhodnocení ocenění majetku v účetnictví), zde byl majetek rozdělen do peněžotvorných jednotek vodovodů, kanalizací a ostatních středisek
- IAS 16 – mechanismy věrného zobrazení stavu majetku v návaznosti na provedené opravy a jejich případnou kapitalizaci
- IAS 20 – dotace aktiv (snížení aktiv společnosti v případě přijatých dotací a jejich analogií o poskytnutou částku)
- IFRS 7 – zveřejňování údajů o finančních nástrojích v rozvaze nebo v příloze k účetní závěrce (finanční aktiva oceňovaná reálnou hodnotou)
- IFRS 16 – leasingy (leasingy, nájmy a majetek, provozovaný společností na základě uzavřené smlouvy o budoucí smlouvě, jejímž cílem je odkoupení vodohospodářského majetku v následujících obdobích)

VYBRANÉ POZITIVNÍ TENDENCE VÝVOJE PRVNÍHO POLOLETÍ ROKU 2020 VE SROVNÁNÍ SE STAVEM PŘEDCHÁZejících OBDOBÍ

- zvýšení počtu obyvatel napojených na vodovody a kanalizace pro veřejnou potřebu
- nárůst výnosů souvisejících s vodným a stočným o 34 448 tisíc Kč.

TRŽBY A VÝNOSY

Celkový objem výnosů dosáhl ve sledovaném období výše 1 298 570 tisíc Kč, tj. o 36 928 tisíc Kč (o 2,9 %) více, než tomu bylo ve srovnatelném období roku 2019.

Přehled vývoje tržeb, výnosů a hospodářský výsledek (údaje v tis. Kč).

Ukazatel	k 30. 6. 2018	k 30. 6. 2019	k 30. 6. 2020
Tržby z vodného, stočného a vody předané	1 185 164	1 231 574	1 266 022
Ostatní provozní výnosy	36 184	29 531	31 938
Úroky a ostatní finanční výnosy	443	537	610
Výnosy celkem	1 221 791	1 261 642	1 298 570
Zisk před zdaněním	216 757	211 983	278 909
Zisk po zdanění	174 441	170 393	222 580

Údaje o hlavních oblastech činnosti v tis. m³

Ukazatel	k 30. 6. 2018	k 30. 6. 2019	k 30. 6. 2020
Voda fakturovaná	16 270	16 210	16 019
Voda předaná	10 403	10 504	9 209
Voda odkanalizovaná	13 764	13 350	13 035

NÁKLADY

Celková výše zúčtovaných nákladů dosáhla 1 075 990 tisíc Kč.

Vývoj nákladů (údaje v tis. Kč)

Ukazatel	k 30. 6. 2018	k 30. 6. 2019	k 30. 6. 2020
Spotřeba materiálu a energie	233 264	246 153	243 907
Osobní náklady	239 844	254 306	264 689
Odpisy	254 159	265 208	221 992
Ostatní provozní náklady	199 823	201 641	201 958
Tvorba rezerv a opravných položek netto	161	571	3 835
Úroky a ostatní finanční náklady	77 783	81 780	83 280
Daň z příjmů	42 316	41 590	56 329
Náklady celkem	1 047 350	1 091 249	1 075 990

Vývoj nákladů byl ovlivněn meziročním nárůstem cen materiálových vstupů, především u povrchové vody, zvýšením nákladů na opravy a udržování a ostatní služby, ale též poklesem spotřeby vstupního materiálu a energií.

Hospodářský výsledek (údaje v tis. Kč)

Ukazatel	k 30. 6. 2019	k 31. 12. 2019	k 30. 6. 2020
Hospodářský výsledek - zisk před zdaněním	211 983	473 934	278 909
Hospodářský výsledek - zisk po zaúčtování splatné i odložené daně	170 393	379 496	222 580

Uvedení důležitých faktorů, které ovlivnily podnikatelskou činnost a výsledek hospodaření společnosti.

FINANCOVÁNÍ

V průběhu celého hodnoceného období byl zajištěn optimální průběh nakládání s finančními zdroji, bezpečnost finančních hotovostí a úhrada platebních závazků (dále jen likvidita) jako jeden ze základních cílů úspěšného finančního řízení společnosti.

Pro svůj běžný platební styk společnost používá tyto bankovní ústavy:

1. Komerční banka a.s.
2. ING Bank N. V., organizační složka
3. Sberbank CZ, a.s.

Pro platební styk organizační složky v Polsku se používá tento bankovní ústav:
Alior Bank SA, Oddział w Bielsku-Białej, Polsko

Žádný majetek společnosti nebyl k 30. 6. 2020 zatížen žádným zástavním právem.

ÚVĚRY

K zajištění finanční stability pro následující období byla v roce 2015 uzavřena smlouva s ING Bank N. V., akciovou společností založenou podle právního řádu Nizozemí, se sídlem Bijlmerplein 888, 1102 MG pod číslem 33031431, zastoupenou v České republice prostřednictvím ING Bank N. V., pobočka Praha se sídlem Českomoravská 2420/15, Libeň, 19000 Praha 9, Česká republika IČO: 492 79 866 rámcová úvěrová smlouva do výše 120 000 tisíc Kč. Úvěr je zajištěný vystavenou vlastní směnkou (tzv. „blankosměnkou“). V roce 2020 byl využit pouze k vystavení bankovních záruk v souvislosti s provozováním koncesních smluv a účastí na výběrových řízeních.

BANKOVNÍ ZÁRUKY

V rámci provozování vodohospodářské infrastruktury byly společnostmi vystaveny bankovní záruky za plnění povinností z uzavřených koncesních smluv:

Vystaveno ve prospěch	Platnost	Výše bankovní záruky v Kč
Svazek obcí regionu Novojičínska	8. 9. 2015 - 7. 9. 2020	675 000 Kč
Město Štramberk	8. 9. 2015 - 7. 9. 2020	50 000 Kč
Město Příbor	8. 9. 2015 - 7. 9. 2020	50 000 Kč
Obec Horní Suchá	8. 9. 2015 - 7. 9. 2020	150 000 Kč
Město Orlová	8. 9. 2015 - 7. 9. 2020	100 000 Kč
Obec Albrechtice	8. 9. 2015 - 7. 9. 2020	36 000 Kč
Obec Velké Losiny	1. 1. 2016 - 20. 12. 2020	850 000 Kč
Obec Dolní Lutyně	1. 9. 2016 - 31. 12. 2020	350 000 Kč
Statutární město Opava	1. 1. 2019 - 31. 12. 2023	400 000 Kč
Obec Neplachovice	1. 1. 2019 - 31. 12. 2023	150 000 Kč
Město Vratimov	9. 1. 2020 - 31. 12. 2024	260 000 Kč
Obec Řepiště	9. 1. 2020 - 31. 12. 2024	114 000 Kč
Město Šumperk	20. 3. 2020 - 30. 8. 2020	5 000 000 Kč
Město Klatovy	1. 4. 2020 - 7. 9. 2020	5 000 000 Kč
Vodohospodářské sdružení Turnov	14. 5. 2020 - 30. 9. 2020	5 000 000 Kč
Město Český Brod	22. 6. 2020 - 31. 10. 2020	1 000 000 Kč

Společnost v prvním pololetí roku 2020 řádně a včas hradila veškeré své závazky.

Společnost k 30. 6. 2020 nemá žádnou finanční výpomoc ze státního rozpočtu.

Rozpis závazků v tis. Kč

	k 31. 12. 2018	k 30. 6. 2019	k 31. 12. 2019	k 30. 6. 2020
Dlouhodobé závazky	5 957 147	6 207 374	6 210 194	6 280 392
v tom: bankovní úvěry a vydané dluhopisy	5 357 372	5 363 285	5 369 282	5 375 367
v tom: odložený daňový závazek	543 197	548 998	548 116	550 247
v tom: závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	0	0	0	0
v tom: závazky z titulu leasingů a nájemních smluv	38 254	276 767	275 785	337 767
v tom: rezervy	18 324	18 324	17 011	17 011
Krátkodobé závazky a výnosy příštích období	698 747	990 358	722 340	711 395
v tom: bankovní úvěry a vydané dluhopisy	64 575	135 450	64 575	135 450
v tom: závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	592 743	791 095	604 545	488 268
v tom: závazky z titulu leasingů a nájemních smluv	12 621	18 852	21 173	32 814
v tom: daňové závazky ke státu (DPH)	9 980	26 136	25 614	47 785
v tom: rezervy	18 828	18 825	6 433	7 078

OBCHODNÍ ČINNOST

Společnost v souladu se zákonem č. 274/2001 Sb., prováděcí vyhláškou č. 428/2001 Sb. a Obchodními podmínkami pro dodávku vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací uzavírá s odběrateli Smlouvy o zajišťování dodávek pitné vody z vodovodu pro veřejnou potřebu a o poskytování služeb v oblasti odvádění odpadních vod kanalizacemi pro veřejnou potřebu.

K 30. červnu 2020 bylo uzavřeno 133 047 smluv. Toto množství představuje 99,25% z celkového počtu odběratelů. Společnost pokračuje v návaznosti na novelu zákona č. 274/2001 Sb. a prováděcí vyhlášky č. 428/2001 Sb. prostřednictvím svých zákaznických center a obchodním míst v procesu uvedení stávajících smluv na dodávku vody z vodovodu a odvádění odpadních vod kanalizací do souladu s novou právní úpravou ve smyslu přechodných ustanovení zákona č. 275/2013 Sb., kterým je stanoven termín 1. 1. 2024.

V rámci komplexního řízení vztahu se zákazníky pokračuje společnost v dalším prohlubování a rozšiřování poskytovaných služeb.

Přehled o počtu odběratelů a uzavřených smluv k 30. 6. 2020:

	Počet odběratelů	Počet uzavřených smluv	Procento uzavřených smluv z celkového počtu odběratelů
Obyvatelstvo	121 484	120 740	99,39
Podnikatelské subjekty	12 570	12 307	97,91
Celkem	134 054	133 047	99,25

9.2 PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ PODNIKÁNÍ, hospodářská a finanční situace ve 2. pololetí roku 2020

Pro období roku 2020 byla stanovena potřeba investičních prostředků v celkovém objemu 683 milionů Kč. Za první pololetí byly vynaloženy finanční prostředky na investiční potřeby ve výši 229 milionů Kč. Pro druhé pololetí je nutné zajistit realizaci plánu obnovy, modernizaci a rekonstrukci vodovodních a kanalizačních sítí v objemu finančních prostředků 454 milionů Kč tak, aby se naplnil celoroční plán investic. Společnost předpokládá, že investice bude hradit z vlastních zdrojů.

K dalšímu růstu společnosti se budou pracovní skupiny zabývat možnostmi akvizic vodárenských společností a účastí v koncesních řízeních. Ve druhém pololetí se společnost zaměří i na možnosti zahraničních vodárenských akvizic.

V roce 2020 je očekávaný hospodářský výsledek – zisk před zdaněním ve výši 485 569 tisíc Kč, v prvním pololetí bylo z tohoto zisku splněno 278 909 tisíc Kč.

Míra souladu SmVaK Ostrava a. s. s Kodexem správy a řízení společnosti založeném na Principech OECD byla předmětem analýz s tím, že aplikace na podmínky společnosti je zahrnuta do materiálů spojených se zpracováním této pololetní zprávy.

Dlouhodobé aktivity v oblasti výzkumu a vývoje zaměřené na průzkum korozních vlivů upravené vody a rozvoj technologických procesů čištění odpadních vod budou pokračovat i v druhé polovině roku 2020.

9.3 HLAVNÍ ČINNOSTI

PROVOZOVÁNÍ VODOVODŮ

V průběhu prvního pololetí roku 2020, i přes mimořádně negativní celospolečenský dopad pandemie koronaviru COVID-19, dokázala společnost zajistit plynulé zásobování pitnou vodou a plně uspokojit, díky dostatečným kapacitám a operativně upravené organizaci činností, požadavky odběratelů na kvalitu a množství pitné vody. V průběhu nouzového stavu vyhlášeného vládou ČR od března roku 2020 došlo k pozastavení řady činností, jednak z důvodu ochrany zaměstnanců SmVaK Ostrava a.s. a také z obav odběratelů (např. došlo k téměř úplnému pozastavení provádění výměn fakturačních vodoměrů u odběratelů, omezení plánovaných odstávek většího rozsahu, apod.). Snahou bude tento vynucený výpadek v provozních činnostech v průběhu druhého pololetí eliminovat.

K 30. 6. 2020 zajišťovala společnost provoz 5 082 kilometrů vodovodní sítě včetně 137 086 vodovodních přípojek, 358 vodojemů a 220 čerpacích stanic.

Na vodovodní síti bylo lokalizováno a odstraněno 1 227 poruch.

Tradiční hodnotou společnosti je vysoká kvalita pitné vody dodávané z centrálních zdrojů Ostravského oblastního vodovodu, která patří mezi nejlepší v České republice. Dodávaná pitná voda vyhovovala legislativně stanoveným ukazatelům jakosti.

V prvním pololetí roku 2020 bylo vyrobeno 30 026 tisíc m³ pitné vody, což je o 1 951 tisíc m³ méně než za srovnatelné období roku 2019. Oproti minulému období došlo ke zvýšení odběru vody u domácností o 447 tisíc m³, u ostatních odběratelů k poklesu o 638 tisíc m³. K tomuto poklesu došlo pravděpodobně z důvodu omezení výroby u průmyslových subjektů z důvodu epidemie nového typu koronaviru. U vody předané cizím vodohospodářským organizacím došlo oproti shodnému období roku 2019 ke snížení o 1 295 tisíc m³. Domácnostem bylo prodáno 11 665 tisíc m³ a ostatním odběratelům 4 354 tisíc m³ pitné vody.

Přehled o výrobě a dodávce vody v hmotných jednotkách

Ukazatel	Měrná jednotka	2018	2019 I. pololetí	2019	2020 1. pololetí
Voda vyrobená ve vlastních zařízeních	tis. m ³	60 729	30 620	60 042	28 669
Voda převzatá od cizích VH organizací	tis. m ³	132	37	79	40
Voda předaná cizím VH organizacím	tis. m ³	20 575	10 504	20 257	9 209
Voda vyrobená, určená k realizaci přímým spotřebitelům	tis. m ³	40 286	20 153	39 864	19 500
Voda fakturovaná	tis. m ³	33 286	16 210	33 269	16 019
v tom: domácnosti	tis. m ³	22 899	11 218	23 029	11 665
ostatní	tis. m ³	10 387	4 992	10 240	4 354

PROVOZOVÁNÍ KANALIZACÍ

Společnost Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava k 30. 6. 2020 zajišťovala provoz kanalizační sítě v bezmála 80 obcích regionu v celkové délce 1 863 kilometrů, na kterou bylo prostřednictvím kanalizačních přípojek napojeno 483 229 obyvatel. Na kanalizační síti je v provozu 174 čerpacích stanic dopravujících odpadní vody z níže položených lokalit do gravitačních kanalizačních stok ukončených čistírnami odpadních vod (ČOV).

V obcích a městech v rámci působnosti společnosti bylo k danému datu odkanalizováno celkem 13 035 tisíc m³ odpadních vod (včetně fakturovaných vod srážkových). Čištění odpadních vod bylo zajišťováno na 73 čistírnách odpadních vod, z toho na 71 mechanicko-biologických ČOV a na 2 mechanických. Celková kapacita čistíren odpadních vod v působnosti společnosti činí 262 176 m³.d-1.

Množství odkanalizované vody od obyvatel i průmyslu nadále stagnuje, letos zejména následkem výpadků výroby v období epidemie koronaviru. Každým rokem se zvyšuje podíl vyčištěné odpadní vody na zařízeních s vyhovující účinností. Za hodnocené období bylo ve všech čistírnách odpadních vod vyčištěno 23 038 tisíc m³ odpadních vod, z toho na zařízeních s vyhovující účinností 23 027 tisíc m³.

Provozování kanalizačních sítí a čistíren odpadních vod probíhalo v průběhu 1. pololetí roku 2020 plynule, bez vážnějších poruch.

Na úseku kanalizačních sítí byly v prvním pololetí tohoto roku zahájeny opravy stokových sítí havarijního charakteru, a to např. v lokalitách Třinec, ulice Jablunkovská, Český Těšín, ulice Slezská, Orlová - Lutyně, ulice Rydułtowska, Nový Bohumín, ulice Družstevní a J. Palacha, Karviná - Nové Město, Náměstí Budovatelů, Karviná - Ráj, ulice Božkova, Frenštát p. R., ulice Dvořákova a Jandovo stromořadí, Opava, ulice M. Horákové, Odry, ulice Nábřežní - oprava KČS. Dále probíhají rekonstrukce kanalizačních sítí Petřvald, Podlesí č. 1 a 2 - likvidace kanalizačních výustí, Doubrava - likvidace kanalizačních výustí U Komendra, Opava, ulice Těšínská - rekonstrukce revizních šachet stoky „A“, Opava, ulice Olomoucká - rekonstrukce stoky „H“.

V provozech čistíren odpadních vod některé akce přecházejí z roku 2019 s dokončením v roce 2020, např. „ČOV Havířov - rekonstrukce vodovodu“, „ČOV Český Těšín - rekonstrukce kotelny“, „ČOV Horní Bludovice - rozšíření biologického stupně“, „ČOV Štramberk (Kanada) - rekonstrukce stavby a technologie“ a „Dobroslavice - kanalizace a ČOV (800 EO)“. Nově byly zahájeny stavby „ČOV Bílovec - intenzifikace“, „ČOV Kopřivnice - výstavba dosazovací nádrže DN-3“ a „ČOV Karviná - úprava řízení čerpání primárního a vratného kalu“.

INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A OPRAVY HMTNÉHO MAJETKU

V roce 2020 plánuje společnost vynaložit prostředky na pořízení prací a dodávek investičního charakteru v celkové výši 683 150 tisíc Kč.

Objem použitých investičních prostředků

Rok	2018	k 30. 6. 2019	2019	k 30. 6. 2020
Investice v tis. Kč	539 701	210 608	665 260	229 178

VÝZNAMNÉ INVESTICE ROKU 2020

V letošním roce pokračuje v působnosti útvaru Ostravského oblastního vodovodu rekonstrukce přivaděče DN 500 Chlebovice – Staříč – Bělá s plánovaným dokončením v roce 2021. Dále bude koncem roku dokončena rozsáhlá rekonstrukce technologické části a ASŘ na Úpravně vody Nová Ves. Dalšími významnými stavbami s plánovaným dokončením v roce 2020 jsou rekonstrukce historického VDJ Mniší, přerušovací komory Hýlov a VDJ Frýdek. U všech zmíněných objektů bude zároveň realizováno zabezpečení těchto objektů.

Významnými stavbami první poloviny roku 2020 v oblasti distribučních sítí jsou dokončení rekonstrukce vodovodu ve Staré Vsi nad Ondřejnicí, která probíhá v koordinaci s výstavbou kanalizace realizovanou obcí, a v Kružberku. Další rekonstrukce vodovodních řadů probíhají v Bohumině, Havířově, Karvině, Novém Jičíně a na Opavsku. Rekonstrukce vodovodu v Opavě v ulici Mostní a ve Vítkově na ulici Dělnická probíhají v koordinaci s ŘSD a městem.

V oblasti odkanalizování odpadních vod došlo k zahájení výstavby dosazovací nádrže na ČOV Kopřivnice a intenzifikace ČOV Bílovec. Dále byly zahájeny rekonstrukce kanalizačních stok v Novém Jičíně a Opavě. V roce 2020 dojde k dokončení významných staveb v Doubravě a Dobroslavicích, čímž dojde k likvidaci kanalizačních výustí.

OPRAVY HMOTNÉHO MAJETKU

Opravy hmotného majetku byly v období prvního pololetí roku 2020 v souladu s plánem oprav systematicky zaměřeny na opravy vodárenského zařízení. Byly zahájeny stavební úpravy na vodojemu v Doubravě a rekonstrukce plošin ve věžových vodojemech.

Většina staveb společnosti je dlouhodobým hmotným majetkem infrastrukturního vodohospodářského charakteru a slouží převážně k výrobní činnosti, zásobování obyvatelstva a ostatních odběratelů pitnou vodou a k odvádění a čištění vod odpadních.

ORGANIZAČNÍ A PERSONÁLNÍ OBLAST

V souladu s plánovanými úkoly pro rok 2020 a jejím organizačním rozvojem byla v průběhu prvního pololetí uskutečněna plánovaná zákonná a další školení zaměstnanců společnosti. Pracovně-právní vztahy ve společnosti byly realizovány v souladu se Zákoníkem práce a platnou Kolektivní smlouvou pro rok 2020/2021. U společnosti není ustanoven „výbor pro odměny“.

Ukazatel	2018	2019	1. pololetí 2020
Přepočtený počet zaměstnanců celkem	863	855	861
v tom zaměstnanci provozu vodovodů	402	403	407
v tom zaměstnanci provozu kanalizací	309	298	306
v tom ostatní zaměstnanci	152	154	148

9.4 OSTATNÍ ÚDAJE

Vývoj vlastního kapitálu

Ukazatel	k 31. 12. 2018	k 30. 6. 2019	k 31. 12. 2019	k 30. 6. 2020
Vlastní kapitál (v tis. Kč)	1 726 691	1 606 576	1 815 679	1 744 594

Hospodářský výsledek připadající na jednu akcii, výše podílu na zisku

Ukazatel	k 31. 12. 2018	k 30. 6. 2019	k 31. 12. 2019	k 30. 6. 2020
Hospodářský výsledek na jednu akcii v Kč	84,66	49,27	109,73	64,36
Výše dividendy na akcii v Kč	84,00	Irelevantní údaj	84,91	Irelevantní údaj

BOJ PROTI KORUPCI A ÚPLATKÁŘSTVÍ

Oblast boje proti korupci a úplatkářství je řešena v interních dokumentech společnosti – pracovním řádu. S ním je zaměstnanec seznámen při nástupu do zaměstnání, kdy to stvrzuje svým podpisem. Danou oblast řeší také Etický kodex skupiny FCC, s nímž jsou zaměstnanci seznamováni, a je umístěn na intranetu společnosti.

10. ÚDAJE O SOUDNÍCH, SPRÁVNÍCH NEBO ROZHODČÍCH ŘÍZENÍCH



10.1. PASIVNÍ SOUDNÍ SPORY

V současné době se jedná o tři soudní řízení proti společnosti na základě žaloby minoritních akcionářů ve věci neplatnosti usnesení valných hromad společnosti.

10.1.1. Žaloba na neplatnost usnesení valné hromady z 26. 5. 2016 – rozhodnutí o rozdělení zisku za účetní období roku 2015 a nerozděleného zisku minulých let

- Valná hromada společnosti konaná 26. 5. 2016 rozhodla o rozdělení zisku dosaženého za účetní období roku 2015 tak, že část zisku ve výši 338 925 650 Kč bude vyplacena akcionářům jako podíl na zisku a částka 60 485 074,38 Kč převedena na účet nerozděleného zisku. Současně rozhodla o výplatě nerozděleného zisku minulých let ve výši 866 151 501,19 Kč akcionářům jako podíl na zisku.
- Minoritní akcionář podal dne 22. 8. 2016 ke Krajskému soudu v Ostravě návrh na určení, že usnesení valné hromady o rozdělení zisku je neplatné.
- Krajský soud v Ostravě usnesením z 16. 6. 2017 č. j. 42 Cm 174/2016-121 návrh akcionáře zamítnul v plném rozsahu.
- Akcionář podal proti tomuto usnesení 28. 7. 2017 odvolání k Vrchnímu soudu v Olomouci, a to z důvodu nesprávného právního posouzení celé záležitosti.
- Vrchní soud v Olomouci svým usnesením ze 14. 8. 2018 č.j. 5 Cmo 256/2017-234 usnesení Krajského soudu v Ostravě potvrdil, usnesení Krajského soudu v Ostravě je pravomocné.
- Dne 31. 12. 2018 podal akcionář proti rozhodnutí Vrchního soudu v Olomouci dovolání k Nejvyššímu soudu ČR, kdy předmětem dovolání je právní výklad obsahu protestu podaného na valné hromadě a s tím spojené právo na podání návrhu na určení neplatnosti usnesení valné hromady.
- Na základě výzvy Krajského soudu v Ostravě SmVaK Ostrava a.s. zaslal své vyjádření k obsahu dovolání, v současné době je dovolání předmětem řízení u Nejvyššího soudu ČR.

10.1.2. Žaloba na neplatnost usnesení valné hromady z 22. 5. 2017 – snížení základního kapitálu a rozhodnutí o rozdělení zisku dosaženého za účetní období roku 2016

- Vzhledem k tomu, že usnesení valné hromady o snížení základního kapitálu ze 30. 7. 2015 bylo pravomocně prohlášeno za neplatné a o dovolání k Nejvyššímu soudu ČR nebylo v roce 2017 dosud rozhodnuto, valná hromada společnosti rozhodla svým usnesením o snížení základního kapitálu ve stejném rozsahu jako v roce 2015.
- Dva minoritní akcionáři, kdy se jednalo o akcionáře - fyzickou osobu, která je i statutním orgánem druhého minoritního akcionáře, podali dne 15. 8. 2017 ke Krajskému soudu v Ostravě návrh na určení neplatnosti usnesení valné hromady z 22. 5. 2017 o snížení základního kapitálu a rozdělení zisku dosaženého za účetní období roku 2016.
- Krajský soud v Ostravě usnesením ze 4. 12. 2017 č. j. 28 Cm 221/2017-68 vyslovil neplatnost usnesení valné hromady o rozdělení zisku dosaženého za účetní období roku 2016 a usnesení valné hromady o snížení základního kapitálu.
- SmVaK Ostrava a.s. podaly proti tomuto usnesení 12. 1. 2018 odvolání k Vrchnímu soudu v Olomouci.
- Vrchní soud v Olomouci usnesením z 16. 10. 2018 č. j. 5 Cmo 38/2018-125 zrušil usnesení Krajského soudu v Ostravě, a to tak, že vůči akcionáři - právnické osobě zrušil usnesení jak ve věci rozdělení zisku dosaženého za účetní období roku 2016, tak i ve věci snížení základního kapitálu, vůči akcionáři – fyzické osobě zrušil usnesení ve věci rozdělení zisku dosaženého za účetní období roku 2016 a ve věci snížení základního kapitálu zrušil usnesení s tím, že věc se vrací Krajskému soudu v Ostravě k dalšímu řízení s ohledem na rozhodnutí Nejvyššího soudu ČR ze dne 17. 7. 2018. Nové projednání vůči akcionáři – fyzické osobě nebylo Krajským soudem v Ostravě dosud nařízeno, KS je však ve věci snížení základního kapitálu vázáno právním názorem Nejvyššího soudu ČR.
- Dne 15. 3. 2019 podali oba minoritní akcionáři dovolání k Nejvyššímu soudu ČR proti rozhodnutí Vrchního soudu v Olomouci v této věci s tím, že Vrchní soud v Olomouci nesprávně právně posoudil celý proces a obsah rozhodnutí valné hromady, zejména se nezabýval porušením práva akcionářů na informace týkající se společnosti a obsahem protestů podaných na valné hromadě.
- Společnost byla Krajským soudem v Ostravě vyzvána, aby se k obsahu dovolání vyjádřila. Toto vyjádření k dovolání bylo společností zpracováno v červenci, kdy hlavními argumentačními body jsou skutečnosti, že společnost poskytla akcionářům na valné hromadě veškeré dostupné informace týkající se jednotlivých bodů pořadu jednání a zodpověděla veškeré žádosti o podání informací. Současně ve vyjádření uvedla, že předmět dovolání již byl v minulosti řešen judikátem Nejvyššího soudu ČR nedůvodné a navrhuje jeho zamítnutí v plném rozsahu.
- V současné době je dovolání předmětem řízení u Nejvyššího soudu ČR, o dovolání nebylo dosud rozhodnuto.

10.1.3. Žaloba o neplatnost usnesení valné hromady z 23. 7. 2019 – rozhodnutí o přechodu účastnických cenných papírů na hlavního akcionáře

- Valná hromada společnosti konaná 23. 7. 2019 rozhodla o přechodu účastnických cenných papírů společnosti na hlavního akcionáře, tj. společnost AQUALIA CZECH S. L. dle § 375 a násl. zákona o obchodních korporacích. Protiplnění za jednu akcii bylo stanoveno ve výši 1 260 Kč.
- Bývalý minoritní akcionář – Obec Čeladná – podal 22. 10. 2019 ke Krajskému soudu v Ostravě žalobu o neplatnost usnesení valné hromady, ve které se domáhá zrušení usnesení valné hromady v části týkající se rozhodnutí o nuceném přechodu akcií na hlavního akcionáře.
- Důvodem neplatnosti usnesení valné hromady je dle navrhovatele neudělení předchozího souhlasu České národní banky k tomuto přechodu. Další důvod neplatnosti usnesení valné hromady spatřuje navrhovatel v tom, že v důsledku nuceného přechodu účastnických cenných papírů dojde k omezení nástrojů navrhovatele a ostatních obcí a měst při realizaci veřejnoprávní povinnosti dle § 2 odst. 2 a § 35 odst. 2 zákona o obcích.

- SmVaK Ostrava jsou v této věci zastupovány advokátní kancelář Havel & Partners, s.r.o., která v této věci vypracovala stanovisko k podané žalobě. Toto stanovisko k žalobě bylo zasláno 10. 2. 2020 Krajskému soudu v Ostravě.
- Na 3. 6. 2020 nařídil Krajský soud v Ostravě ústní jednání ve věci. Žalobce požádal o doplnění dokazování o dodatečný dotaz na RM-SYSTÉM, aby vysvětlil, proč je společnost RM-SYSTÉM uvedena v evropských věstnících jako je Evropský regulovaný trh a podle jakých evropských předpisů provozují mnohostranný obchodní systém.
- Ústní jednání neproběhlo, jelikož obec Čeladná vzala svou žalobu zpět.

10.2. AKTIVNÍ SOUDNÍ SPORY - PŘEHLED AKTIVNÍCH SPORŮ K 30. ČERVNU 2020

Uvedené údaje se týkají žalob podaných společnostmi na pohledávky vzniklé v rámci obchodních vztahů.

1. uplatněno v konkurzu event. insolvenčním řízení	160
2. podané žaloby	166
z toho exekuce	143
z toho uplatněno v dědickém řízení	10
3. uplatněno v likvidačním řízení	2
Aktivní případy – pokus o smír před žalobou	52
případů celkem v řešení:	380

Dosud není ukončeno soudní řízení na základě správní žaloby podané společnostmi proti rozhodnutí Státní energetické inspekce č. 904047515 z 10. 12. 2015, čj. 0813029a14/1576/15/90.220/Kr vedeném před Městským soudem v Praze pod sp. zn. 3 Af 16/2016, kdy na základě napadeného rozhodnutí byla společnostem uložena pokuta za nesprávné uplatnění a čerpání vyšší ceny zeleného bonusu při výrobě elektřiny spalováním kalového plynu z čistíren odpadních vod. SmVaK Ostrava zaslaly Městskému soudu v Praze pravomocné rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě v obdobné věci s tím, že očekává ve smyslu § 12 odst. 2 občanského zákoníku č. 89/2012 Sb., že i v tomto případě bude rozhodnuto obdobně.

11. ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA ZPRACOVÁNÍ POLOLETNÍ ZPRÁVY



Osoby odpovědné za zpracování pololetní zprávy

Jméno a příjmení	Funkce, zaměstnavatel
Ing. Anatol Pšenička	generální ředitel, Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.
Ing. Halina Studničková, Ph.D., FCCA	ekonomická ředitelka, Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.
Ing. Martin Veselý, MBA	technický ředitel, Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.
Ing. Jiří Komínek	ředitel Ostravského oblastního vodovodu, Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.
Ing. Milan Koníř	ředitel vodovodů, Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.
Ing. Jan Tlolka	ředitel kanalizací, Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.
Ing. Petr Šváb, MSc.	organizačně-správní ředitel, Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s.

PROHLÁŠENÍ O ZPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka k 30. 6. 2020 byla zpracována v souladu s mezinárodním standardem IAS 34. Účetní závěrka neobsahuje všechny informace požadované v roční účetní závěrce. Účetní závěrka není ověřena auditorem.

Účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v účetní závěrce k 31. 12. 2019.

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ

Prohlašujeme, že podle našeho nejlepšího vědomí podává pololetní zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření společnosti za uplynulé pololetí r. 2020 a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

Pololetní zpráva 2020 byla schválena na zasedání představenstva společnosti dne 23. 7. 2020.

V Ostravě 23. července 2020

prof. Dr. Ing. Miroslav Kyncl
místopředseda představenstva

Ing. Václav Holeček
člen představenstva

12. POLOLETNÍ ÚČETNÍ VÝKAZY



12.1 VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI K 30. ČERVNU 2020

AKTIVA (v tis. Kč)	Stav k 30. červnu 2020 v tis. Kč (neauditováno)	Stav k 31. prosinci 2019 v tis. Kč (auditováno)
AKTIVA CELKEM	8 736 381	8 748 213
Dlouhodobá aktiva	7 893 309	7 805 389
Nehmotná aktiva	47 477	48 567
Pozemky, budovy a zařízení	7 463 569	7 445 698
Práva k užívání aktiv	382 263	311 124
Krátkodobá aktiva	843 072	942 824
Zásoby	18 632	15 878
Ostatní pohledávky	20 570	26 320
Nevyfakturované vodné a stočné	283 783	246 667
Pohledávky z obchodních vztahů	198 618	96 983
Peníze a bankovní účty	321 469	556 976

PASIVA (v tis. Kč)	Stav k 30. červnu 2020 v tis. Kč (neauditováno)	Stav k 31. prosinci 2019 v tis. Kč (auditováno)
PASIVA CELKEM	8 736 381	8 748 213
Vlastní kapitál	1 744 594	1 815 679
Základní kapitál	1 296 909	1 296 909
Nerozdělené zisky	447 685	518 770
Dlouhodobé závazky	6 280 392	6 210 194
Rezervy	17 011	17 011
Závazky z leasingu	337 767	275 785
Bankovní úvěry a vydané dluhopisy	5 375 367	5 369 282
Odložený daňový závazek	550 247	548 116
Krátkodobé závazky	711 395	722 340
Rezervy	7 078	6 433
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	488 268	604 545
Závazky z leasingu	32 814	21 173
Bankovní úvěry a vydané dluhopisy	135 450	64 575
Závazek z titulu daně z přidané hodnoty	13 319	8 991
Závazek z titulu daně z příjmů	34 466	16 623

12.2 VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU K 30. ČERVNU 2020

	Stav do 30. června 2020 v tis. Kč (neauditováno)	stav do 30. června 2019 v tis. Kč (neauditováno)
Tržby související s vodným a stočným	1 266 022	1 231 574
Ostatní provozní výnosy	31 938	29 531
Spotřeba materiálu a energie	-243 907	-246 153
Osobní náklady	-264 689	-254 306
Odpisy	-221 992	-265 208
Ostatní provozní náklady	-201 958	-201 641
Tvorba a rozpouštění rezerv a přechodné snížení hodnoty aktiv	-3 835	-571
Výsledek z provozní činnosti	361 579	293 226
Úroky a ostatní finanční výnosy	610	537
Úroky a ostatní finanční náklady	-83 280	-81 780
Výsledek z finančních operací	-82 670	-81 243
Výsledek hospodaření před zdaněním	278 909	211 983
Daň z příjmů	-56 329	-41 590
Výsledek hospodaření po zdanění	222 580	170 393
Úplný výsledek hospodaření po zdanění	222 580	170 393
Zisk na akcii (v Kč):		
základní	64,36	49,27
zředěný	64,36	49,27

12.3 VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU K 30. ČERVNU 2020

	Základní kapitál v tis. Kč	Nerozdělené zisky v tis. Kč	Vlastní kapitál celkem v tis. Kč
Stav k 31. 12. 2018 (auditováno)	1 296 909	429 782	1 726 691
Podíl na zisku dle rozhodnutí valné hromady 21. 5. 2019		-290 508	-290 508
Výsledek hospodaření za období od 1. 1. do 30. 6. 2019		170 393	170 393
Úplný výsledek hospodaření za období od 1. 1. do 30. 6. 2019		170 393	170 393
Stav k 30. 6. 2019 (neauditováno)	1 296 909	309 667	1 606 576
Výsledek hospodaření za období od 1. 7. do 31. 12. 2019		209 103	209 103
Úplný výsledek hospodaření za období od 1. 7. do 31. 12. 2019		209 103	209 103
Stav k 31. 12. 2019 (auditováno)	1 296 909	518 770	1 815 679
Podíl na zisku dle rozhodnutí jediného akcionáře		-293 665	-293 665
Výsledek hospodaření za období od 1. 1. do 30. 6. 2020		222 580	222 580
Úplný výsledek hospodaření za období od 1. 1. do 30. 6. 2020		222 580	222 580
Stav k 30. 6. 2020 (neauditováno)	1 296 909	447 685	1 744 594

12.4 VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ K 30. ČERVNU 2020

	Období do 30. června 2020 v tis. Kč (neauditováno)	Období do 31. prosince 2019 v tis. Kč (auditováno)	Období do 30. června 2019 v tis. Kč (neauditováno)
Počáteční stav peněžních prostředků	556 976	561 357	561 357
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	278 909	473 934	211 983
Úpravy o nepeněžní operace	306 434	649 540	345 362
Odpisy stálých aktiv	221 992	509 661	265 208
Změna stavu přechodného snížení hodnoty aktiv a rezerv	3 835	-18 921	571
(Zisk) / Ztráta z prodeje stálých aktiv	-780	-2 061	-969
Nákladové a výnosové úroky	75 302	148 951	74 639
Opravy o ostatní nepeněžní operace	6 085	11 910	5 913
Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	585 343	1 123 474	557 345
Změna stavu pracovního kapitálu	-151 736	13 156	-106 390
Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-136 191	35 470	-112 617
Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-12 791	-20 674	8 023
Změna stavu zásob	-2 754	-1 640	-1 796
Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	433 607	1 136 630	450 955
Vyplacené úroky	0	-141 750	0
Úroky z leasingu	-5 030	-8 290	-4 300
Přijaté úroky	603	1 089	536
Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-36 354	-66 488	-31 325
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	392 826	921 191	415 866
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-373 556	-616 868	-287 502
Příjmy z prodeje stálých aktiv	812	1 984	988
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-372 744	-614 884	-286 514
Splátky závazků z leasingů	-20 507	-20 180	-14 328
Vyplacené podíly na zisku	-235 082	-290 508	-29
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-255 589	-310 688	-14 357
Čistá změna peněžních prostředků	-235 507	-4 381	114 995
Konečný stav peněžních prostředků	321 469	556 976	676 352

12.5. KOMENTÁŘ K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 30. ČERVNU 2020

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Společnost Severomoravské vodovody a kanalizace Ostrava a.s. (dále jen „Společnost“) byla založena dne 1. 5. 1992 zápisem do obchodního rejstříku. Identifikační číslo je 45193665. Právní forma je akciová společnost, jejímž předmětem podnikání je zejména výroba a rozvod pitné a užitkové vody, odvádění a čištění odpadních vod.

Složení akcionářů k 30. 6. 2020 je následující:

Akcionář	Podíl na základním kapitálu
AQUALIA CZECH S.L.	100 %
Celkem	100 %

2. PŘEHLED NEJDŮLEŽITĚJŠÍCH ÚČETNÍCH ZÁSAD

2.1. Účetní závěrka

Účetní závěrka k 30. 6. 2020 byla zpracována v souladu s mezinárodním standardem IAS 34. Mezitímní účetní závěrka neobsahuje všechny informace požadované v roční účetní závěrce a měla by být čtena v úzké návaznosti na účetní závěrku k 31. 12. 2019.

2.2. Nejdůležitější účetní zásady

Účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních zásad, které byly uplatněny v účetní závěrce k 31. 12. 2019.

3. STRUKTURA SPOLEČNOSTI

V období od 1. 1. do 30. 6. 2020 nedošlo ke změnám ve struktuře společnosti.

4. OSTATNÍ POHLEDÁVKY

	Stav k 30. 6. 2020 (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2019 (v tis. Kč)
Jiné pohledávky	13 915	18 451
Náklady příštích období	6 655	7 869
Krátkodobé pohledávky celkem	20 570	26 320

Jiné pohledávky jsou tvořeny zejména poskytnutými provozními zálohami a zálohami na pronájem vodohospodářského zařízení. Od 1. 1. 2019 byla na základě novely vodního zákona zrušena povinnost platit zálohy na poplatek za odběr podzemní vody a za vypouštění odpadních vod.

5. NEVYFAKTUROVANÉ VODNÉ A STOČNÉ

Vodné a stočné je fakturováno průběžně v souladu s odečtovými cykly. Na vodné a stočné, které bylo dodáno do 30. 6. 2020 a bude předmětem fakturace v druhé polovině roku 2020, byly vytvořeny k 30. 6. 2020 dohadné položky aktivní ve výši 283 783 tis. Kč (k 30. 6. 2019: 274 826 tis. Kč).

6. VĚKOVÁ STRUKTURA POHLEDÁVEK Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ (údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 – 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
31. 12. 2019	Brutto	74 296	21 154	816	758	2 360	9 095	34 183	108 479
	Snížení hodnoty		-212	-8	-381	-2 271	-8 624	-11 496	-11 496
	Netto	74 296	20 942	808	377	89	471	22 687	96 983
30. 06. 2020	Brutto	183 426	15 999	853	1 388	1 677	9 961	29 878	213 304
	Snížení hodnoty		-2 365	-239	-995	-1 615	-9 472	-14 686	-14 686
	Netto	183 426	13 634	614	393	62	489	15 192	198 618
1. 1. 2020 - 30. 6. 2020	Dopad snížení hodnoty	0	2 153	231	614	-656	848	3 190	3 190

Celková výše pohledávek z obchodních vztahů k 30. 6. 2020 je ovlivněná nárůstem pohledávek do splatnosti.

7. VLASTNÍ KAPITÁL

Vlastní kapitál zahrnuje základní kapitál a nerozdělený zisk minulých let.

O rozdělení zisku po zdanění za rok 2019 ve výši 379 496 tis. Kč bylo rozhodnuto na základě Rozhodnutí jediného akcionáře dne 7. května 2020 takto:

	Stav k 30.6 2020 (údaje v tis. Kč)
Zisk roku 2019	379 496
Podíl na zisku k výplatě akcionářům	293 665
Zisk převedený do nerozděleného zisku minulých let	85 831

V účetní závěrce za sledované období bylo řádně promítnuto rozdělení zisku za rok 2019 v souladu s Rozhodnutím jediného akcionáře ze dne 7. 5. 2020.

8. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A JINÉ ZÁVAZKY (údaje v tis. Kč)

	Stav k 30. 6. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Z obchodních vztahů	322 891	500 598
K zaměstnancům	42 107	39 788
Ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	17 741	14 268
Jiné krátkodobé závazky	105 529	49 891
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů a jiné závazky celkem	488 268	604 545

Společnost neměla závazky z obchodních vztahů po splatnosti k 31. 12. 2019 ani k 30. 6. 2020.

Nárůst jiných krátkodobých závazků je ovlivněn zejména nevyplacenými podíly na zisku k 30. 6. 2020 ve výši 61 931 tis. Kč (k 31. 12. 2019: 3 274 tis. Kč).

9. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VYDANÉ DLUHOPISY

K 30. 6. 2020 Společnost nevykazuje žádné závazky z úvěrů.

Dne 17. 7. 2015 byly Společností emitovány dluhopisy v nominální hodnotě 5 400 000 tis. Kč, které jsou přijaty k obchodování na hlavním trhu Burzy cenných papírů v Praze. Emise dluhopisů je zaúčtována v naběhlé hodnotě. Úroková sazba je fixní ve výši 2,625 % p.a. Náklady, spojené s emisí, jsou součástí efektivní úrokové míry, která činí 2,865 % p. a.

10. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY

Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

1-6/2020	(údaje v tis. Kč)			
Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby	Úroky	Celkem
Vodotech, spol. s r.o.	člen skupiny	747		747
Aqualia infraestructuras inženýring, s.r.o.	člen skupiny	4 266		4 266
FCC Česká republika, s.r.o.	člen skupiny	201		201
FCC Aqualia, S.A., organizační složka, cz	člen skupiny	12		12
Celkem		5 226	0	5 226

1-6/2019	(údaje v tis. Kč)			
Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby	Úroky	Celkem
Vodotech, spol. s r.o.	člen skupiny	271		271
Aqualia infraestructuras inženýring, s.r.o.	člen skupiny	1 824		1 824
FCC Česká republika, s.r.o.	člen skupiny	164		164
Celkem		2 259	0	2 259

Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

1-6/2020	(údaje v tis. Kč)			
Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby	Ostatní náklady	Celkem
Vodotech, spol. s r.o.	člen skupiny	36 072		36 072
Aqualia infraestructuras inženýring, s.r.o.	člen skupiny	25 670		25 670
AQUALIA CZECH S.L.	mateřská společnost	1 943		1 943
Fomento de Construcciones y Contratas, S.A.	člen skupiny	2 131		2 131
FCC Aqualia, S.A.	člen skupiny	1 482		1 482
FCC Česká republika, s.r.o.	člen skupiny	1 588		1 588
OBSSED a.s.	člen skupiny	11 349		11 349
Celkem		80 235	0	80 235

1-6/2019	(údaje v tis. Kč)			
Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby	Ostatní náklady	Celkem
Vodotech, spol. s r.o.	člen skupiny	22 050		22 050
Aqualia infraestructuras inženýring, s.r.o.	člen skupiny	45 942		45 942
AQUALIA CZECH S.L.	mateřská společnost	1 888		1 888
Fomento de Construcciones y Contratas, S.A.	člen skupiny	2 201		2 201
FCC Česká republika, s.r.o.	člen skupiny	1 384		1 384
OBSSED a.s.	člen skupiny	10 977		10 977
HIDROTEC, Tecnología del Agua, S.L.U.	člen skupiny	52		52
Celkem		84 494	0	84 494

Pořízení dlouhodobého majetku od spřízněných subjektů (údaje v tis. Kč)

	Stav k 30. 6. 2020	Stav k 30. 6. 2019
Vodotech, spol. s r.o.	708	1 292
Aqualia infraestructuras inženýring, s.r.o.	186 404	181 370
Celkem	187 112	182 662

Pohledávky za spřízněnými subjekty

Subjekt	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30. 6. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Pohledávky z obchodních vztahů		
Vodotech, spol. s r.o.	0	92
Aqualia infraestructuras inženýring, s.r.o.	1 222	1 262
FCC Aqualia, S.A., organizační složka, cz	46	32
FCC Česká republika, s.r.o.	35	59
Celkem	1 303	1 445

Závazky ke spřízněným subjektům

Subjekt	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30. 6. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Závazky z obchodních vztahů		
Vodotech, spol. s r.o.	7 492	7 512
Aqualia infraestructuras inženýring, s.r.o.	104 704	237 584
Fomento de Construcciones y Contratas, S.A.	357	438
FCC Aqualia, S.A.	0	2 777
FCC Česká republika, s.r.o.	365	356
OBSSED a.s.	2 431	2 698
HIDROTEC, Tecnología del Agua, S.L.U.	0	87
Celkem závazky z obchodních vztahů	115 349	251 452

Transakce mezi spřízněnými subjekty byly realizovány za ceny obvyklé účtované v místě poskytnutí plnění a v obchodním styku na bázi tržního odstupu.

Nesplacené částky nebyly zajištěny a budou uhrazeny formou bankovních převodů. Nebyly poskytnuty ani přijaty žádné záruky. K pohledávkám za spřízněnými stranami nebyla zaúčtována žádná opravná položka.

11. SOUDNÍ SPORY

Pasivní soudní spory

V současné době se jedná o tři soudní řízení proti společnosti na základě žaloby minoritních akcionářů ve věci neplatnosti usnesení valných hromad společnosti.

Žaloba na neplatnost usnesení valné hromady z 26. 5. 2016 – rozhodnutí o rozdělení zisku za účetní období roku 2015 a nerozděleného zisku minulých let

- Valná hromada společnosti konaná 26. 5. 2016 rozhodla o rozdělení zisku dosaženého za účetní období roku 2015 tak, že část zisku ve výši 338 925 650 Kč bude vyplacena akcionářům jako podíl na zisku a částka 60 485 074,38 Kč převedena na účet nerozděleného zisku. Současně rozhodla o výplatě nerozděleného zisku minulých let ve výši 866 151 501,19 Kč akcionářům jako podíl na zisku.
- Minoritní akcionář podal dne 22. 8. 2016 ke Krajskému soudu v Ostravě návrh na určení, že usnesení valné hromady o rozdělení zisku je neplatné.
- Krajský soud v Ostravě usnesením z 16. 6. 2017 č. j. 42 Cm 174/2016-121 návrh akcionáře zamítnul v plném rozsahu.
- Akcionář podal proti tomuto usnesení 28. 7. 2017 odvolání k Vrchnímu soudu v Olomouci, a to z důvodu nesprávného právního posouzení celé záležitosti.
- Vrchní soud v Olomouci svým usnesením ze 14. 8. 2018 č. j. 5 Cmo 256/2017-234 usnesení Krajského soudu v Ostravě potvrdil, usnesení Krajského soudu v Ostravě je pravomocné.
- Dne 31. 12. 2018 podal akcionář proti rozhodnutí Vrchního soudu v Olomouci dovolání k Nejvyššímu soudu ČR, kdy předmětem dovolání je právní výklad obsahu protestu podaného na valné hromadě a s tím spojené právo na podání návrhu na určení neplatnosti usnesení valné hromady.
- Na základě výzvy Krajského soudu v Ostravě SmVaK Ostrava a.s. zaslal své vyjádření k obsahu dovolání, v současné době je dovolání předmětem řízení u Nejvyššího soudu ČR.

Žaloba na neplatnost usnesení valné hromady z 22. 5. 2017 – snížení základního kapitálu a rozhodnutí o rozdělení zisku dosaženého za účetní období roku 2016

- Vzhledem k tomu, že usnesení valné hromady o snížení základního kapitálu ze 30. 7. 2015 bylo pravomocně prohlášeno za neplatné a o dovolání k Nejvyššímu soudu ČR nebylo v roce 2017 dosud rozhodnuto, valná hromada společnosti rozhodla svým usnesením o snížení základního kapitálu ve stejném rozsahu jako v roce 2015.
- Dva minoritní akcionáři, kdy se jednalo o akcionáře - fyzickou osobu, která je i statutním orgánem druhého minoritního akcionáře, podali dne 15. 8. 2017 ke Krajskému soudu v Ostravě návrh na určení neplatnosti usnesení valné hromady z 22. 5. 2017 o snížení základního kapitálu a rozdělení zisku dosaženého za účetní období roku 2016.
- Krajský soud v Ostravě usnesením ze 4. 12. 2017 č. j. 28 Cm 221/2017-68 vyslovil neplatnost usnesení valné hromady o rozdělení zisku dosaženého za účetní období roku 2016 a usnesení valné hromady o snížení základního kapitálu.
- SmVaK Ostrava a.s. podaly proti tomuto usnesení 12. 1. 2018 odvolání k Vrchnímu soudu v Olomouci.
- Vrchní soud v Olomouci usnesením z 16. 10. 2018 č. j. 5 Cmo 38/2018-125 zrušil usnesení Krajského soudu v Ostravě, a to tak, že vůči akcionáři - právnické osobě zrušil usnesení jak ve věci rozdělení zisku dosaženého za účetní období roku 2016, tak i ve věci snížení základního kapitálu, vůči akcionáři – fyzické osobě zrušil usnesení ve věci rozdělení zisku dosaženého za účetní období roku 2016 a ve věci snížení základního kapitálu zrušil usnesení s tím, že věc se vrací Krajskému soudu v Ostravě k dalšímu řízení s ohledem na rozhodnutí Nejvyššího soudu ČR ze dne 17. 7. 2018. Nové projednání vůči akcionáři – fyzické osobě nebylo Krajským soudem v Ostravě dosud nařízeno, KS je však ve věci snížení základního kapitálu vázáno právním názorem Nejvyššího soudu ČR.
- Dne 15. 3. 2019 podali oba minoritní akcionáři dovolání k Nejvyššímu soudu ČR proti rozhodnutí Vrchního soudu v Olomouci v této věci s tím, že Vrchní soud v Olomouci nesprávně právně posoudil celý proces a obsah rozhodnutí valné hromady, zejména se nezabýval porušením práva akcionářů na informace týkající se společnosti a obsahem protestů podaných na valné hromadě.
- Společnost byla Krajským soudem v Ostravě vyzvána, aby se k obsahu dovolání vyjádřila. Toto vyjádření k dovolání bylo společností zpracováno v červenci, kdy hlavními argumentačními body jsou skutečnosti, že společnost poskytla akcionářům na valné hromadě veškeré dostupné informace týkající se jednotlivých bodů pořadu jednání a zodpověděla veškeré žádosti o podání informací. Současně ve vyjádření uvedla, že předmět dovolání již byl v minulosti řešen judikátem Nejvyššího soudu ČR nedůvodně a navrhuje jeho zamítnutí v plném rozsahu.
- V současné době je dovolání předmětem řízení u Nejvyššího soudu ČR, o dovolání nebylo dosud rozhodnuto.

Žaloba o neplatnost usnesení valné hromady z 23. 7. 2019 – rozhodnutí o přechodu účastnických cenných papírů na hlavního akcionáře

- Valná hromada společnosti konaná 23. 7. 2019 rozhodla o přechodu účastnických cenných papírů společnosti na hlavního akcionáře, tj. společnost AQUALIA CZECH S. L. dle § 375 a násl. zákona o obchodních korporacích. Protiplnění za jednu akcii bylo stanoveno ve výši 1 260 Kč.
- Bývalý minoritní akcionář – Obec Čeladná – podal 22. 10. 2019 ke Krajskému soudu v Ostravě žalobu o neplatnost usnesení valné hromady, ve které se domáhá zrušení usnesení valné hromady v části týkající se rozhodnutí o nuceném přechodu akcií na hlavního akcionáře.
- Důvodem neplatnosti usnesení valné hromady je dle navrhovatele neudělení předchozího souhlasu České národní banky k tomuto přechodu. Další důvod neplatnosti usnesení valné hromady spatřuje navrhovatel v tom, že v důsledku nuceného přechodu účastnických cenných papírů dojde k omezení nástrojů navrhovatele a ostatních obcí a měst při realizaci veřejnoprávní povinnosti dle § 2 odst. 2 a § 35 odst. 2 zákona o obcích.

- SmVaK Ostrava jsou v této věci zastupovány advokátní kancelář Havel & Partners, s.r.o., která v této věci vypracovala stanovisko k podané žalobě. Toto stanovisko k žalobě bylo zasláno 10. 2. 2020 Krajskému soudu v Ostravě.
- Na 3. 6. 2020 nařídil Krajský soud v Ostravě ústní jednání ve věci. Žalobce požádal o doplnění dokazování o dodatečný dotaz na RM-SYSTÉM, aby vysvětlil, proč je společnost RM-SYSTÉM uvedena v evropských věstnících jako je Evropský regulovaný trh a podle jakých evropských předpisů provozují mnohostranný obchodní systém.
- Ústní jednání neproběhlo, jelikož obec Čeladná vzala svou žalobu zpět.

