

VÝROČNÍ ZPRÁVA

za rok 2017

Čermák a Hrachovec a.s.

IČO: 26212005

DIČ: CZ26212005

Představenstvo společnosti:

Brightwater a.s. při výkonu funkce zastoupená

Ing. Martin Borovička	předseda představenstva
Ing. Miloš Hrachovec	místopředseda představenstva
Ing. Petr Myška	člen představenstva
Mgr. Vítězslav Štumpf	člen představenstva

Den zápisu do obchodního rejstříku:

31. prosince 2000

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložce č. 6848

OBSAH

1	Obecná část	2
1.1	Zpráva o podnikatelské činnosti a vývoji společnosti	2
1.2	Významné skutečnosti po skončení rozvahového dne do data sestavení výroční zprávy	5
1.3	Výdaje na činnosti v oblasti výzkumu a vývoje	5
1.4	Pobočka nebo jiná část obchodního závodu v zahraničí	5
1.5	Aktivity společnosti v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů	5
2	Zpráva o vztazích	7
2.1	Struktura vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou a dalšími osobami ovládanými stejnou ovládající osobou	7
2.2	Jiné právní úkony se společností CEHA Investment a.s.	8
2.3	Nesmluvní transakce mezi propojenými osobami	8
2.4	Závěrečné prohlášení představenstva společnosti Čermák a Hrachovec a.s.	8
2.5	Nesmluvní transakce mezi propojenými osobami	9
2.6	Závěrečné prohlášení představenstva společnosti Čermák a Hrachovec a.s.	9
3	Finanční část	10
3.1	Zpráva o auditu pro společníka společnosti Čermák a Hrachovec a.s.	
3.2	Účetní závěrka 2017	

1 Obecná část

1.1 Zpráva o podnikatelské činnosti a vývoji společnosti

Společnost Čermák a Hrachovec a.s. je dlouhodobě úspěšnou stavební společností, která se zaměřuje na výstavbu, opravy a rekonstrukce kanalizací, vodovodů a vodohospodářských staveb a s nimi souvisejících objektů. Tyto práce provádí klasickou výkopovou technologií, hornickým způsobem a také bezvýkopovými technologiemi, jichž má k dispozici široké spektrum.

Společnost vznikla sloučením dvou podnikatelských subjektů (firmy Vlastimil Čermák – provádění inženýrských staveb a firmy Ing. Miloš Hrachovec – provádění inženýrských staveb), které působily na českém trhu již od roku 1990 a dlouhodobě spolu spolupracovaly. Následně se v roce 2000 společnost transformovala na akciovou společnost.

První změnou ve vlastnické struktuře společnosti byl rok 2006, kdy vstupem strategického partnera, kterým se stala francouzská společnost COLAS S.A. se sídlem ve Francii. Společnost COLAS S.A. získala 100% vlastnictví společnosti Čermák a Hrachovec a.s.

Na přelomu července a srpna 2017 došlo k druhé změně ve vlastnické struktuře kdy, společnost COLAS S.A. prodala 100% vlastnictví ve společnosti Čermák a Hrachovec a.s. společnosti CEHA Investment a.s. založená investiční společností CARDUUS Asset Management, a.s.

Společnost je dlouholetým držitelem Oprávnění k činnosti prováděné hornickým způsobem. V současnosti zaměstnává v průměru 280 pracovníků a to v mnoha různých odborných profesích.

Od roku 2005 vlastní společnost od Úřadu průmyslového vlastnictví patent na "Zařízení a spojování hrdlových trubních sekcí při bezvýkopové pokládce".

Společnost si je vědoma důležitosti kvality prováděných prací. Systém řízení kvality QMS dle normy ČSN EN ISO 9001 má certifikován již od roku 1999. V listopadu roku 2017 proběhl úspěšně recertifikační audit. Společnost prokázala, že splňuje v požadovaném rozsahu certifikační kritéria předepsaná normou ČSN EN ISO 9001:2016 a obhájila certifikát pro CZ – NACE v rozsahu:

- 25.11 Výroba kovových konstrukcí a jejich dílů
- 41.2 Výstavba bytových a nebytových budov
- 42.11 Výstavba silnic a dálnic
- 42.21 Výstavba inženýrských sítí pro kapaliny a plyny
- 42.91 Výstavba vodních děl
- 42.99 Výstavba ostatních staveb j.n.
- 43.1 Demolice a příprava staveníště
- 43.21 Elektrické instalace
- 43.99 Ostatní specializované stavební činnosti j.n.
- 49.41 Silniční nákladní doprava
- 71.12.2 Zeměměřičské a kartografické činnosti
- 71.12.9 Ostatní inženýrské činnosti a související technické poradenství j.n.

Dne 18.5.2016 jediný akcionář v působnosti valné hromady rozhodl o přeměně akcií společnosti z listinných akcií na jméno na zaknihované akcie na jméno.

Hlavní oblasti činnosti

Kanalizace

Jednou z nosných činností společnosti Čermák a Hrachovec a.s. je výstavba a rekonstrukce kanalizačních stok, kanalizačních řadů a objektů na kanalizační síti. Technologie výstavby je stanovena projektovou dokumentací s ohledem na geologické a hydrogeologické poměry, stávající zástavbu, průběh inženýrských sítí, charakter stoky a její směrové a výškové vedení, případně další místní podmínky.

Společnost Čermák a Hrachovec a.s. je díky svým oprávněním a technickému vybavení komplexním dodavatelem výstavby stok a kanalizačních řadů v otevřeném výkopu, činností prováděnou hornickým způsobem i bezvýkopovými technologiemi.

Vodovody

Společnost Čermák a Hrachovec a.s. vlastní velkou kapacitu pro výstavbu vodovodních řadů, vodovodních sítí, přípojek a prací s tím spojených. Technici a dělníci společnosti mají bohaté zkušenosti s pokládkou a montáží vodovodního potrubí z různých materiálů i těch největších profilů. Společnost má za sebou i výstavbu velkých vodovodních přivaděčů s vysokými provozními tlaky, která sebou nese četná úskalí. (opravy a výstavby velkopřůměrových přivaděčů, shybky pod vodotečemi atp.)

Výstavba a rekonstrukce komunikací

Po ukončení vlastní výstavby inženýrských sítí provádí společnost i rekonstrukce komunikací. Dále také rozšířila svou kapacitu pro komplexní výstavbu komunikací. Společnost disponuje technickým a personálním vybavením pro provedení komplexních prací při výstavbě vozovek a provedení jak živičných, tak dlážděných povrchů.

Bezvýkopové technologie

S rostoucími požadavky na kvalitu inženýrských sítí vstupují stále více do popředí zájmu bezvýkopové technologie. Jejich vzájemná kombinace, nebo alternace s klasickými technologiemi, umožňuje rychlejší provedení celé zakázky. Největším přínosem těchto technologií je zejména snížení negativních vlivů výstavby na okolí, minimální omezení dopravy, menší objem přepravovaných a ukládaných zemin a v neposlední řadě i snížení dopadů na životní prostředí. Používají se v místech, kde není vhodné provádění otevřeným výkopem, například z důvodu přístupu k nemovitostem, nebo je-li potřeba zachovat provoz na dotčených komunikacích.

Technologie H.D.D. – (Horizontal direction drilling)

Technologie H.D.D. jsou určeny pro pokládku kabelů nebo jejich svazků, trubního vedení z plastů, litiny nebo jiných materiálů bez použití otevřené rýhy. V současné době společnost používá tři tyto technologie, a to Grundodril, Grundopit a Terra Jet.

Mikrotuneláž

Technologie řízeného podvrtnu, neboli mikrotuneláž, je moderní bezvýkopová metoda provádění kanalizačních řadů s využitím mikrotunelovacích strojů řízených podle laserového paprsku.

Neřízené mikrotunelování – zařízení Geisert

Technologie neřízeného podvrtní prováděná vrtacím zařízením zn. Geisert s hydraulickým zdrojem je moderní metodou provádění kanalizačních přípojek bez otevřeného výkopu. Maximální možná délka podvrtní je 25 m, bez omezení tvrdosti horniny.

Grundoburst

Technologie Grundoburst je určena pro obnovu dosloužilých (vodovodních i kanalizačních) řadů. Vzhledem k tomu, že pracuje bez použití rázů, je vhodná zejména při obnově řadů od DN 100 mm z plastových, betonových nebo sklolaminátových trub, které mohou být zatahovány po jednotlivých kusech.

Cracking

Bezvýkopová technologie Cracking pracuje s použitím rázů vyvozovaných vzduchovým kladivem. Je určena především k náhradě dosloužilých litinových vodovodních řadů potrubím z plastů o větším průměru než původní řad.

Nízkotlaké injektáže

Účelem nízkotlakých injektáží je vyplnění dutin a nadvýrubů vzniklých při výstavbě inženýrských sítí hornickou činností a sanace anomálních zón s doplněním chybějícího materiálu do indikovaných rozvolněných oblastí.

Ramované protlaky

Technologie je určena pro protlačování ocelového potrubí, které slouží jako chránič produktovodů nebo kabelů.

3M Scotchkote

Tuto technologii zavedla a aplikovala společnost Čermák a Hrachovec ve spolupráci s dodavatelem materiálu 3M v r. 2013 jako novou technologii na opravu vodovodních řadů jako první v ČR. Jedná se o aplikaci PU nástříku zevnitř vodovodního potrubí a vytvoření nového povrchu nebo tzv. trubky v trubce.

Významné stavební zakázky zahájené v roce 2017 :

Rekonstrukce stoky ul. Vysočanská, úsek V11 – ul. Nad Krocínkou, Praha 9
Finanční objem – 74 892 000,-- Kč bez DPH, zahájeno - 1/2017

PRA - Oprava kanalizace Lamačova
Finanční objem – 45 875 000,-- Kč bez DPH, zahájeno - 9/2017

Rekonstrukce kanalizačního sběrače ul. Nad Novou Libní, Praha 8
Finanční objem – 43 035 000,-- Kč bez DPH, zahájeno - 1/2017

Rekonstrukce kanalizace ul. Plzeňská, Praha 5
Finanční objem – 59 914 000,-- Kč bez DPH, zahájeno - 7/2017

Obnova vodovodního řadu Šárovo kolo a Ochranná stěna před účinkem povodně, Praha 16
Finanční objem – 50 795 000,-- Kč bez DPH, zahájeno - 11/2017

PRA - Rekonstrukce kanalizace ul. Politických vězňů II, Praha 1
Finanční objem – 48 574 000,-- Kč bez DPH, zahájeno - 5/2017

Kabelový tunel Karlín J34

Finanční objem – 103 958 000,-- Kč bez DPH, zahájeno - 9/2017

Hospodářské výsledky

V roce 2017 došlo ve společnosti Čermák a Hrachovec a.s. k pozitivnímu vývoji ve srovnání se situací ve stavebnictví, kdy toto odvětví stagnovalo. Sice se společnosti nepodařilo překročit obrát z roku 2016 (pouze o 16 mil. Kč), ale podařilo se udržet trend ziskovosti. Výsledek hospodaření za rok 2017 před zdaněním byl dosažen ve výši 78,5 mil. Kč. Udržení trendu ziskovosti z roku 2016 je spojeno se změnou akcionářů a tím ukončení platnosti smluv a plateb ze „Smluv o asistenci“ a „Smluv o technické asistenci“ v rámci skupiny COLAS S.A. jako bývalého jediného akcionáře.

Na konci účetního období bylo dosaženo vlastního kapitálu ve výši 144,4 mil. Kč. V oblasti lidských zdrojů došlo ke snížení počtu zaměstnanců na 278.

Pro rok 2018 společnost předpokládá dosažení obrátu na úrovni 1,1 mld. Kč a hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 79 mil.Kč .

1.2 Významné skutečnosti po skončení rozvahového dne do data sestavení výroční zprávy

Po skončení rozvahového dne do data sestavení výroční zprávy nedošlo ve společnosti k žádným významným skutečnostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2017.

1.3 Výdaje na činnosti v oblasti výzkumu a vývoje

V oblasti výzkumu a vývoje společnost žádné aktivity nevyvíjí.

1.4 Pobočka nebo jiná část obchodního závodu v zahraničí

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí

1.5 Aktivity společnosti v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů

Životní prostředí

Všichni zaměstnanci společnosti Čermák a Hrachovec a.s. jsou v souladu s certifikovaným systémem environmentálního managementu dle ČSN EN ISO 14001: 2016 vedeni k tomu, aby si byli vědomi skutečnosti, že každý z nich může ovlivnit dopad činností společnosti na své okolí a podle toho se i chovali. Potvrzením tohoto trendu je i úspěšné absolvování recertifikačního auditu, který proběhl v měsíci červnu 2017.

Bezpečnost práce a ochrana zdraví při práci

Péče o zdraví a bezpečnost pracovníků je dlouhodobě ve společnosti Čermák a Hrachovec akcentována a v souvislosti se vstupem společnosti COLAS byl tento trend ještě dále posílen. Společnost provozuje a rozvíjí systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví

při práci dle ČSN OHSAS 18001:2008. Obdobně jako v oblasti životního prostředí, potvrdil certifikační orgán úspěšné fungování tohoto systému v rámci dozorového auditu, který proběhl v měsíci listopadu 2017.

Podpora zvyšování kvalifikace

Společnost klade vysoký důraz na neustálé doplňování a prohlubování znalostí svých zaměstnanců. V uplynulém roce proběhlo pravidelné roční školení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci a plánované školení systému environmentálního managementu a managementu kvality, školení odborných pracovníků vycházející z platné legislativy a část zaměstnanců absolvovala individuální kurzy v oblasti IT. Vrcholový management a vedoucí pracovníci se zúčastnili periodického školení o systémech QMS, EMS a OHSAS. Ve společnosti probíhají kurzy anglického jazyka. V pravidelných intervalech v souladu s legislativními požadavky probíhají ve společnosti odborné profesní školení a celoživotní vzdělávání autorizovaných osob.

Pro posílení kvalifikace ve výrobním procesu ukončila skupina pěti kmenových stavbyvedoucích, v souladu s požadavky stavební legislativy, doplňující studium na střední odborné škole stavební v Praze.

Společnost dále doplnila kvalifikaci zaměstnanců získáním certifikátu manažera kvality a obnovením certifikátu bezpečnostního poradce ADR.

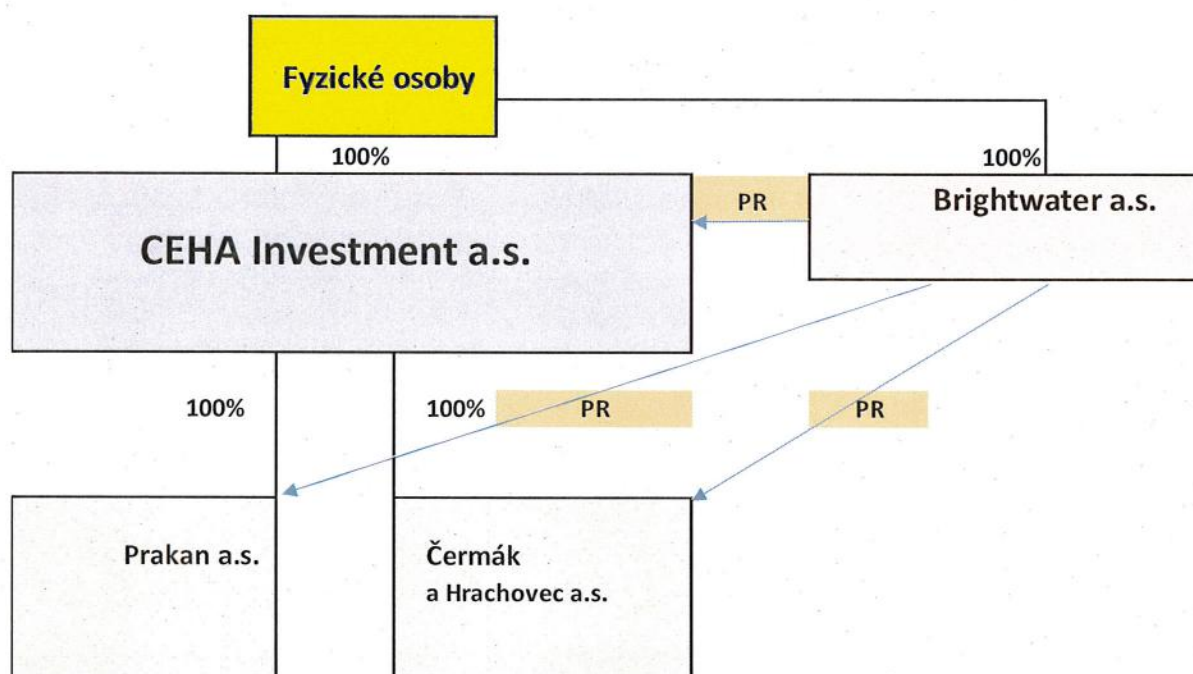
Personální oblast

V oblasti personální se pro tento rok společnost zaměřila na přípravu vzdělávacích plánů pro zaměstnance na všech úrovních pro následující období, na základě zmapování současných a budoucích potřeb, za účelem zvýšení efektivnosti a produktivity práce. Pozornost byla nadále věnována talent managementu, plánování následnictví, karierního rozvoje a následně příprava specifického rozvojového plánu pro klíčové zaměstnance za účelem jejich motivace, přípravy na budoucí roli a zvýšení konkurenceschopnosti. Dále se společnost soustředila na oblast náborem nových zaměstnanců pro zajištění kvalitních lidských zdrojů pro nové projekty. Vzhledem k vysoce konkurenčnímu prostředí na pracovním trhu společnost musela hledat nové inovativní přístupy v oblasti náborem. V neposlední řadě se společnost věnovala rozšíření stávajících benefitů pro zajištění loajality, motivaci svých stávajících zaměstnanců a jako nástroj při náborem nových zaměstnanců a pro zvýšení konkurenceschopnosti.

2 Zpráva o vztazích

Statutární orgán v souladu s ustanovením § 82 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech vypracoval pro toto účetní období od 1.1.2017 do 31.12.2017 „Zprávu o vztazích“.

2.1 Struktura vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou a dalšími osobami ovládanými stejnou ovládající osobou



PR člen představenstva

CEHA Investment a.s.

Společnost CEHA Investment a.s. je 100% akcionářem společnosti Čermák a Hrachovec a.s.

Mezi jediným akcionářem společností CEHA Investment a.s. a společností Čermák a Hrachovec a.s (dále jen „CaH“), nebyla uzavřena žádná smlouva.

Prakan a.s.

Společnost Prakan a.s. se sídlem: Praha 9, Ke Klíčovu 9, PSC: 190 00, IČO: 27427668, (dále jen „PRAKAN“) je osobou ovládanou společností CEHA Investment a.s. prostřednictvím 100% obchodního podílu.

Společnost Čermák a Hrachovec a.s. je personálně propojena se společností Prakan a.s. tak, že člen představenstva společnosti Brightwater a.s. je členem představenstva Prakan a.s., tři členové dozorčí rady Čermák a Hrachovec a.s. jsou členy dozorčí rady Prakan a.s.

Během období od 1.1.2017 do 31.12.2017 existovaly mezi společností PRAKAN a společností Čermák a Hrachovec a.s. následující právní vztahy a byly uzavřeny následující smlouvy:

- a) Mezi společnostmi PRAKAN a CaH byly během výše uvedeného období uzavírány obchodní smlouvy, na jejichž základě docházelo za obvyklých dodacích a cenových podmínek k dodávkám prací a služeb malého rozsahu mezi těmito společnostmi. Uvedené práce byly realizovány na základě dílčích objednávek. Dále pak byly během uvedeného účetního období uzavřeny smlouvy o dílo na zakázky „Politických vězňů II“ z 28.2.2017, „Lamačova“ z 3.8.2017, „Sudovo Hlavno“ z 31.10.2017, na jejichž základě společnost Čermák a Hrachovec realizovala pro společnost PRAKAN stavební práce.
- b) Příkazní smlouva, ze dne 31.12.2013, na jejímž základě společnost Čermák a Hrachovec a.s. poskytuje společnosti PRAKAN služby ekonomické, administrativní, výrobní a v oblasti IT za běžných obchodních podmínek. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 6 týdnů.

Brightwater a.s.

Společnost Brightwater a.s. se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, Praha 1, IČ: 045 89 726

Vykonává funkci člena představenstva ve společnosti Čermák a Hrachovec a.s. v souladu se zákonem a na základě Smlouvy o výkonu funkce. Společnost Čermák a Hrachovec a.s. shledává tuto smlouvu, její podmínky a výši sjednané a placené úplaty obvyklou za daných podmínek s přihlédnutím k předmětu a charakteru protiplnění při symetrickém postavení obou jejích smluvních stran. Roční objem transakcí z této smlouvy neodpovídá částce přesahující 10% vlastního kapitálu společnosti Čermák a Hrachovec.

V důsledku výše uvedené smlouvy a právních vztahů neutrpěla společnost Čermák a Hrachovec žádnou újmu a nevznikly jí žádné nevýhody ani neplynou společnosti žádná rizika.

2.2 Úloha společnosti ve skupině mezi propojenými osobami

Úlohou společnosti Čermák a Hrachovec a.s. jakožto osoby ovládané společností CEHA Investment a.s. ve vztahu k ovládající osobě a dalším osobám ovládaným společností CEHA Investment a.s. je zejména naplnění předmětu činnosti společnosti.

2.3 Způsob a prostředky ovládnutí

Společnost Čermák a Hrachovec a.s. jakožto osoba ovládaná je ovládána společností CEHA Investment a.s. prostřednictvím 100 % obchodního podílu. Vlastním prostředkem ovládnutí je pak výkon akcionářských práv v působnosti valné hromady, který v souladu se stanovami společnosti zahrnuje rovněž volbu členů představenstva a dozorčí rady společnosti.

společností CEHA Investment a.s.. V důsledku výše uvedených smluv a právních vztahů neutrpěla společnost Čermák a Hrachovec žádnou újmu a nevznikly jí žádné nevýhody ani neplynou společnosti žádná rizika.

2.5 Nesmluvní transakce mezi propojenými osobami

V roce 2017 neproběhly mezi propojenými osobami žádné nesmluvní transakce.

2.6 Závěrečné prohlášení představenstva společnosti Čermák a Hrachovec a.s.

Prohlašujeme, že jsme do zprávy o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Čermák a Hrachovec a.s., vyhotovované dle §82 Zákona o obchodních společnostech a družstvech pro účetní období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017, uvedli veškeré, v tomto účetním období uzavřené či uskutečněné a nám k datu podpisu této zprávy známé:

- smlouvy mezi propojenými osobami,
- plnění a protiplnění poskytnuté propojeným osobám,
- jiné právní úkony učiněné v zájmu těchto osob,
- veškerá opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob.

Prohlašujeme, že si nejsme vědomi skutečnosti, že by z výše uvedených smluv nebo opatření vznikla společnosti Čermák a Hrachovec a.s. majetková újma a současně prohlašujeme, že ze vztahů mezi společností Čermák a Hrachovec a.s. a ostatními osobami ovládanými společností CEHA Investment a.s., plynou společnosti Čermák a Hrachovec a.s. výhody a naopak nevznikají žádné nevýhody.

V Praze dne 23. února 2018

Za představenstvo společnosti:

Brightwater a.s. při výkonu funkce zastoupena

Ing. Martin Borovička

Ing. Petr Myška

3 Finanční část

3.1 Zpráva o auditu pro společníka společnosti Čermák a Hrachovec a.s.

3.2 Účetní závěrka 2017

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky za období
od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017
obchodní společnosti

Čermák a Hrachovec a.s.

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Čermák a Hrachovec a.s.

Název společnosti: Čermák a Hrachovec a.s.
Sídlo společnosti: Smíchovská 929/31, Řeporyje, 155 00 Praha 5
Identifikační číslo: 262 12 005
Předmět podnikání: vodohospodářské stavby, rekonstrukce a opravy těchto staveb

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Čermák a Hrachovec a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2017 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 k 31. prosinci 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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.

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

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

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

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

Odpovědnost představenstva, dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy 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.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti 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 mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Liberci dne 23. února 2018

Auditorská společnost:

Auditor, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti:



VGD - AUDIT, s.r.o.
evidenční č. 271
Bělehradská 18, 140 00 Praha 4



Ing. Monika Händelová
evidenční č. 1565



ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni: 31. prosinec 2017

(v celých tisících Kč)

IČ
26212005

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

**Čermák a Hrachovec
a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Smíchovská 31

Praha

155 00

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	637 367	-175 538	461 829	472 892
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 28)	003	256 081	-173 811	82 270	93 378
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	3 746	-2 865	881	0
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	3 746	-2 865	881	0
2.1	Software	007	3 746	-2 865	881	0
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	252 335	-170 946	81 389	93 378
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	62 986	-12 302	50 684	51 632
1.1	Pozemky	016	18 962	0	18 962	18 962
1.2	Stavby	017	44 024	-12 302	31 722	32 670
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	189 242	-158 634	30 608	41 649
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	107	-10	97	97
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	107	-10	97	97
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	380 307	-1 727	378 580	379 348
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	39 655	-939	38 716	37 650
C. I. 1	Materiál	039	16 711	-939	15 772	18 359
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	22 944	0	22 944	19 291
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	0	0	0	0
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	166 512	-788	165 724	270 713
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	5 153	0	5 153	4 682
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	980	0	980	1 156
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	4 173	0	4 173	3 526
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	0	0	0	0
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	161 359	-788	160 571	266 031
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	134 908	-788	134 120	76 538
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	140 000
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	26 451	0	26 451	49 493
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	11 162	0	11 162	9 698
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	2 492	0	2 492	1 591
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	12 346	0	12 346	35 150
2.4.6	Jiné pohledávky	067	451	0	451	3 054
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 +70)	068	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 +73)	071	174 140	0	174 140	70 985
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	105	0	105	79
2	Peněžní prostředky na účtech	073	174 035	0	174 035	70 906
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	979	0	979	166
D. I.	Náklady příštích období	075	979	0	979	166
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	0	0	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	461 829	472 892
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 - 100)	079	144 420	221 296
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	60 000	60 000
1	Základní kapitál	081	60 000	60 000
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	10 954	10 954
A. II. 1	Ážio	085	10 954	10 954
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	0	0
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	0	0
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	0	0
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	12 000	12 000
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	12 000	12 000
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	0	80 792
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	0	80 792
2	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	0	0
3	Jiný výsledek hospodáření minulých let (+/-)	098	0	0
A. V.	Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 83 - 88 + 89 + 122)/	099	63 041	57 550
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)	100	-1 575	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	190 014	175 296
B. I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	31 058	28 666
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	103	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	104	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	0	0
4	Ostatní rezervy	106	31 058	28 666
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	158 956	146 630
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108	0	0
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 110 + 111)	109	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	110	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	111	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	112	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	114	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	117	0	0
8	Odložený daňový závazek	118	0	0
9	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	119	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	120	0	0
9.2	Dohadné účty pasivní	121	0	0
9.3	Jiné závazky	122	0	0

označ a	PASIVA b	řad c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	123	158 956	146 630
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 125 + 126)	124	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	125	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	126	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	127	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	4 692	18 400
4	Závazky z obchodních vztahů	129	92 285	54 727
5	Krátkodobé směnky k úhradě	130	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	0	4 053
7	Závazky - podstatný vliv	132	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	61 979	69 450
8.1	Závazky ke společníkům	134	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	136	7 584	10 702
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	4 466	6 661
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	138	7 214	2 680
8.6	Dohadné účty pasivní	139	42 467	49 167
8.7	Jiné závazky	140	248	240
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 142 + 143)	141	127 395	76 300
D. I.	Výdaje příštích období	142	0	0
D. II.	Výnosy příštích období	143	127 395	76 300

23.2.2018



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni: 31. prosinec 2017

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

26212005

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

Čermák a Hrachovec a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Smíchovská 31

Praha

155 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	1 036 549	1 052 603
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	756 995	814 367
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	160 457	172 626
3.	Služby	06	596 538	641 741
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-3 654	6 512
C.	Aktivace (-)	08	-848	-883
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	185 263	177 592
1.	Mzdové náklady	10	134 298	129 526
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	50 965	48 066
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	44 711	44 353
2. 2	Ostatní náklady	13	6 254	3 713
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	11 671	-2 945
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	14 291	13 959
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	14 291	13 959
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	125	407
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-2 745	-17 311
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	1 381	4 332
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	306	307
2	Tržby z prodaného materiálu	22	370	1 225
3	Jiné provozní výnosy	23	705	2 800
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	8 796	-9 792
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	301	0
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	1 047	0
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	1 095	1 844
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	2 042	-17 223
5.	Jiné provozní náklady	29	4 311	5 587
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	79 707	72 084

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	1	27
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	14
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1	13
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	45	0
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	45	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	8	26
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 139	781
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-1 175	-728
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	78 532	71 356
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	15 491	13 806
1.	Daň z příjmů splatná	51	16 138	7 940
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-647	5 866
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	63 041	57 550
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	63 041	57 550
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	1 037 939	1 056 988

23.2.2018



Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizeni.cz, business.center.cz

Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCEM 2017

VCD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Čermák a Hrachovec a.s. („společnost“) byla založena 31. července 2000, do obchodního rejstříku byla zapsána 31. prosince 2000. Hlavním předmětem podnikání je provádění staveb, jejich změn a odstraňování a inženýrská činnost v investiční výstavbě.

Vlastníci společnosti

Akcionářem společnosti k 31. prosinci 2017 je:

CEHA Investment a.s, náměstí 14. října 642/17, Smíchov, 150 00 Praha 5 100%

Sídlo společnosti

Čermák a Hrachovec a.s.
Smíchovská 929/31
Praha 5 – Řeporyje
155 00

Identifikační číslo

262 12 005

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2016

Členové představenstva

Brightwater a.s., IČ: 045 89 726
V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
při výkonu funkce zastoupena členy statutárního orgánu:
Ing. Martin Borovička
Ing. Miloš Hrachovec
Ing. Petr Myška
Mgr. Vítězslav Štumpf

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

Členové dozorčí rady:

Eva Štumpfová

Štěpánka Borovičková

Zdeňka Volfová

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2017 došlo ke změně vlastníka společnosti a s tím souvisejících změn ve všech orgánech společnosti.

Dne 2. srpna 2017 byly do obchodního rejstříku zapsány následující změny v představenstvu:

- dne 2. srpna 2017 zaniklo členství členů představenstva Érica Biqueta, Patricka Pujalta, Martina Stengla a Benoit Marie Philippe Clement de Givry
- dne 2. srpna 2017 bylo zapsáno členství členů představenstva Mgr. Pavla Bodláka a Ing. Miroslava Volfa
- dne 11. října 2017 zaniklo členství členů představenstva Mgr. Pavla Bodláka a Ing. Miroslava Volfa
- dne 11. října bylo zapsáno členství člena představenstva Brightwater a.s., IČ: 045 89 726, V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
při výkonu funkce zastoupena členy statutárního orgánu:
Ing. Martin Borovička, Ing. Miloš Hrachovec, Ing. Petr Myška, Mgr. Vítězslav

Štumpf.

Dne 2. srpna 2017 byly do obchodního rejstříku zapsány následující změny v dozorčí radě:

- dne 2. srpna 2017 zaniklo členství členů dozorčí rady: Thierry le Roch, Aurélien Delavenne a Mathieu Nappez.
-
- dne 2. srpna 2017 bylo zapsáno členství členů dozorčí rady: Aleš Celerýn, Kateřina Dymáková a Petra Veisnerová.
- dne 11.října 2017 zaniklo členství členů dozorčí rady: Aleš Celerýn, Kateřina Dymáková a Petra Veisnerová.
- dne 11.října 2017 bylo zapsáno členství členů dozorčí rady: Eva Štumpfová, Štěpánka Borovičková a Zdeňka Volfová.

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE 3.271

Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

Organizační struktura

Společnost je rozdělena na výrobní, technický, ekonomický, obchodní úsek a úsek vlastní dopravy a mechanizace, které se nacházejí v místě sídla společnosti.

Konsolidovanou účetní závěrku účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje CEHA Investment a.s, náměstí 14. října 642/17, Smíchov, 150 00 Praha 5. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti či na webových stránkách.

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

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 2017 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2017.

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

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

U nově pořízeného majetku od 1. 9. 2014 začala společnost uplatňovat účetní odpisy dle skupiny COLAS.

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování	Doba odepisování od 1. 9. 2014
Budovy	Lineární	50 let	50 let
Rozvody – kanalizace	Lineární	20 let	20 let
Čistírna odpadních vod	Lineární	30 let	30 let
Stroje, přístroje a zařízení	Lineární	3, 5, 10 let	3, 5 let
Automobily	Lineární	5 let	4 roky
Software	Lineární	3 roky	3 roky
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Lineární	15 let	15 let

(b) Dlouhodobý finanční majetek

Společnost nemá cenné papíry ani majetkové účasti.

(c) Krátkodobý finanční majetek

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE 2.271

Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

Krátkodobý finanční majetek je oceňován v pořizovacích cenách a představuje termínované vklady splatné do jednoho roku.

(d) Zásoby

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena nezahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Vedlejší náklady se účtují zvlášť a měsíčně se rozpouštějí. Úbytek materiálu je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány vlastními náklady, které zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionální část výrobních režijních nákladů podle stavu rozpracovanosti.

Úbytek nedokončené výroby a hotových výrobků je oceňován standardními cenami.

(e) Stanovení výše opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

Zásoby

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

Rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za rok 2017 a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Rezerva na záruční opravy roku 2017 je tvořena dle individuálního posouzení rizika záručních oprav na zakázkách.

(f) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. 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.

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

(g) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

(h) Daň z příjmů

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

Splatná daň zahrnuje předběžný propočet daně stanovený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulé období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období.

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

(i) Klasifikace závazků

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

(j) Významné odhady a předpoklady při sestavení účetní závěrky

Při přípravě účetní závěrky používá vedení společnosti odhady a stanovuje předpoklady, které mají vliv na uplatnění účetních postupů a na výši majetku, závazků, výnosů a nákladů vykázaných v účetní závěrce. Tyto odhady a předpoklady vycházejí z historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené k datu sestavení účetní závěrky a jsou používány v situaci, kdy účetní hodnoty majetku a závazků nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů nebo kdy existuje nejistota v uplatnění jednotlivých účetních politik. Skutečné výsledky se mohou lišit od odhadů.

Odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Úpravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se revize týká pouze daného účetního období, nebo v období revize a budoucích obdobích, pokud revize ovlivňuje současné i budoucí období.

3. Změna účetních metod a postupů

Společnost nezměnila v roce 2017 účetní metody a postupy.

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č. 271

Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2017	Nedokončený dl. majetek	Software	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2017	--	3 152	3 152
Přírůstky		900	900
Úbytky	--	- 306	- 306
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2017	--	3 746	3 746
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2017	--	3 152	3 152
Odpisy	--	19	19
Oprávký k úbytkům	--	- 306	- 306
Zůstatek k 31.12.2017	--	2 865	2 865
Zůstatková hodnota 1.1.2017	--	--	--
Zůstatková hodnota 31.12.2017	--	881	881

2016	Nedokončený dl. majetek	Software	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2016	--	3 152	3 152
Přírůstky		--	-
Úbytky	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2016	--	3 152	3 152
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2016	--	2 917	2 917
Odpisy	--	235	235
Oprávký k úbytkům	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2016	--	3 152	3 152
Zůstatková hodnota 1.1.2016	--	235	235
Zůstatková hodnota 31.12.2016	--	--	--

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č. 271

Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

2017	Pozemky	Stavby	Stroje a zaříze ní	Oceň. rozdíl k nabyt. majetku	Jiný hmotný majetek	Nedok. DHM	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.2017	18 962	44 024	193 244	--	111	--	256 341
Přirůstky	--	--	2 583	--	--	--	2 583
Úbytky	--	--	- 6 585	--	- 4	--	- 6 589
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůst. k 31.12.2017	18 962	44 024	189 242	--	107	--	252 335
Oprávk							
Zůstatek k 1.1.2017	--	11 354	151 595	--	14	--	162 963
Odpisy	--	948	13 324	--	--	--	14 272
Oprávk k úbytkům	--	--	- 6 585	--	- 4	--	- 6 589
Přeúčtování	--	--	300	--	--	--	300
Zůstatek k 31.12.2017	--	12 302	158 634	--	10	--	170 946
Zůst. hodn. 1.1.2017	18 962	32 670	41 649	--	97	--	93 378
Zůst. hodn. 31.12.2017	18 962	31 722	30 608	--	97	--	81 389
<hr/>							
2016	Pozemky	Stavby	Stroje a zaříze ní	Oceň. rozdíl k nabyt. majetku	Jiný hmotný majetek	Nedok. DHM	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.2016	18 962	44 024	180 700	69 854	118	--	313 658
Přirůstky	--	--	16 689	--	--	--	16 689
Úbytky	--	--	- 4 145	- 69 854	- 7	--	- 74 006
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůst. k 31.12.2016	18 962	44 024	193 244	--	111	--	256 341
Oprávk							
Zůstatek k 1.1.2016	--	10 405	142 965	69 854	21	--	223 245
Odpisy	--	949	12 775	--	--	--	13 724
Oprávk k úbytkům	--	--	- 4 145	-69 854	- 7	--	-74 006
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2016	--	11 354	151 595	--	14	--	162 963
Zůst. hodn. 1.1.2016	18 962	33 619	37 735	--	97	--	90 413
Zůst. hodn. 31.12.2016	18 962	32 670	41 649	--	97	--	93 378

VGD - AUDIT, s.r.o.
AUDITORSKÁ LICENCE E.271

Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2017 patřilo pořízení minidampru za 348 TCZK, válce za 498 TCZK, stroje na beton za 370 TCZK a polypového drapáku za 348 TCZK.

5. Najatý majetek

(a) Finanční leasing

Společnost neměla k 31. prosinci 2017 ani k 31. prosinci 2016 žádné závazky z titulu finančního leasingu.

(b) Operativní leasing

Společnost má najaty pozemky a objekty na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 1 měsíc. Celkové roční náklady týkající se těchto nájmu v roce 2017 činily 4 208 tis. Kč (2016 – 4 274 tis. Kč).

6. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsány v bodě 2(a), účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je ještě v používání, je následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2017	2016
Dlouhodobý hmotný majetek	24 211	23 436
Dlouhodobý nehmotný majetek (software)	630	922
Celkem	24 841	24 358

7. Zásoby

Společnost vytvořila k 31. prosinci 2017 opravnou položku k materiálu bez pohybu více než rok ve výši 939 tis. Kč (2016 – 814 tis. Kč).

Nedokončená výroba činí 22 944 tis. Kč (2016 – 19 291 tis. Kč) a představuje rozpracovanost na zakázkách, které nebyly do konce účetního období dokončeny. K nedokončené výrobě byla vytvořena opravná položka ve výši 0 tis. Kč (2016 – 0 tis. Kč).

8. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 134 908 tis. Kč (2016 – 80 071 tis. Kč), ze kterých 10 818 tis. Kč (2016 – 8 724 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Vzhledem k tomu, že společnost má k 31. prosinci 2017 pohledávky po splatnosti více než

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE 5.271

Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

6 měsíců, byla k pohledávkám tvořena opravná položka ve výši 788 tis. Kč (2016 – 3 533 tis. Kč).

- (b) Společnost eviduje dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů (pozastávky ve fakturách za stavební práce) ve výši 980 tis. Kč (2016 – 1 156 tis. Kč), které budou uhrazeny po uplynutí lhůty stanovené ve smlouvách, nejčastěji po ukončení záruční doby.
- (c) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 92 285 tis. Kč (2016 – 54 727 tis. Kč), ze kterých 17 753 tis. Kč (2016 – 13 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

9. Krátkodobé přijaté zálohy

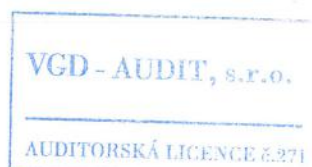
Krátkodobé přijaté zálohy představují zaplacené zálohy v souvislosti se zakázkami ve výši 4 692 tis. Kč (2016 – 18 400 tis. Kč).

10. Opravné položky

	Opravná položka k NV	Opravná položka k materiálu	Opravná položka k pohled ávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2017	--	814	3 533	4 347
Tvorba	--	125	--	125
Rozpuštění/použití	--	--	- 2 745	- 2 745
Zůstatek k 31.12.2017	0	939	788	1 727

11. Základní kapitál

	Základní kapitál	Emisní ážio	Celkem
Zůstatek k 1.1.2017			
600 akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100 000 Kč	60 000	10 954	70 954
Zůstatek k 31.12.2017			
600 akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100 000 Kč	60 000	10 954	70 954



Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

12. Přehled o změnách vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Ážio	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Ostatní rezervní fondy	Celkem
Zůstatek k 1.1.2017	60 000	10 954	57 550	80 792	12 000	221 296
Přiděly fondům	--	--	--	--	--	--
Podíly na zisku	--	--	- 57 550	- 80 792	--	- 138 342
Zisk za rok 2017	--	--	63 041	--	--	63 041
Záloha na dividendu	--	--	- 1 575	--	--	- 1 575
Zůstatek k 31.12.2017	60 000	10 954	61 466	--	12 000	144 420

V roce 2017 byly vyplaceny dividendy na základě rozhodnutí valné hromady, a to z nerozděleného zisku minulých let ve výši 80 792 tis Kč a ze zisku r. 2016 ve výši 57 550 tis. Kč.

Dále byla vyplacena záloha na dividendy ze zisku r. 2017 ve výši 1 575 tis. Kč, která bude zúčtována při zúčtování zisku r. 2017, který činí 63 041 tis. Kč v prvním pololetí r. 2018 na základě rozhodnutí valné hromady.

13. Rezervy

	Rezerva na opravy	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Rezerva na disk dl. pohl. a záv.	Rezerva na 13. platy
Zůstatek k 1.1.17	22 137	537	189	1 840
Tvorba	1 200	204	--	847
Rozpuštění/použití	--	--	- 189	--
Zůstatek 31.12.17	23 337	741	--	2 687

	Rezerva na zaměstnan. požitky	Rezerva na restrukturalizaci	Rezerva ostatní	Celkem
Zůstatek k 1.1.17	1 304	--	3 010	29 017
Tvorba	--	--	--	2 251
Rozpuštění/použití	-17	--	- 4	- 210
Zůstatek 31.12.17	1 287	0	3 006	31 058

K 31. 12. 2016 byla provedena úprava ve výkazech, a to vyloučení rezervy na záruční opravy ve sdružení ve výši 350 tis. Kč.

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE 5.971

Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

14. Informace o tržbách

Tržby v tuzemsku	2017	2016
Stavební výroba	1 036 549	1 052 603
Celkem	1 036 549	1 052 603

15. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsaných v bodě 8 jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2017	2016	2017	2016
CEHA Investment	--	--	--	--
Prakan a.s.	15 557	6 419	36	--
Celkem	15 557	6 419	36	--

Tržby a nákupy

	Tržby za rok		Nákupy za rok	
	2017	2016	2017	2016
CEHA Investment	--	--	--	--
Prakan a.s.	92 064	80 113	45	16
Celkem	92 064	80 113	45	16

(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo		Dozorčí rada	
	2017	2016	2017	2016
Počet členů	1	4	3	3
Odměny z titulu výkonu funkce	2 260	--	--	--

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017
(v tisících Kč)

16. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2017 a 2016:

2017	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	274	126 913	42 687	6 174
Vedoucí pracovníci	4	7 385	2 024	80
Celkem	278	134 298	44 711	6 254

2016	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	277	122 556	42 425	3 649
Vedoucí pracovníci	4	6 970	1 928	64
Celkem	281	129 526	44 353	3 713

17. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 4 466 tis. Kč (2016 – 6 661 tis. Kč), ze kterých 3 075 tis. Kč (2016 – 4 618 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 391 tis. Kč (2016 – 2 043 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

18. Výnosy příštích období

Výnosy příštích období ve výši 127 395 tis. Kč (2016 – 76 300 tis. Kč) obsahují přijaté platby za rozpracované zakázky, které budou dokončeny až v budoucím období.

19. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 7 214 tis. Kč (2016 – 2 680 tis. Kč), ze kterých 1 357 tis. Kč (2016 – 2 421 tis. Kč) představuje závazek z daně z příjmů ze závislé činnosti, 0 tis. Kč (2016 – 239 tis. Kč) představuje srážkovou daň a 5 857 tis. Kč (2016 – 0 tis. Kč) představuje daň z příjmu právnických osob. Společnost eviduje k 31. prosinci 2017 závazek ze silniční daně 0 tis. Kč (2016 – 20 Kč). Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE 6.271

Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

20. Daň z příjmů

(a) Splatná

Výše splatné daně z příjmů za zdaňovací období 2017 je 16 138 tis. Kč (2016 – 7 940 tis. Kč). Společnost Čermák a Hrachovec a.s. uhradila zálohy na daň z příjmů právnických osob ve výši 10 281 tis. Kč (2016 – 11 583 tis. Kč). Výsledná pohledávka ve výši 0 tis. Kč (2016 – 3 643 tis. Kč- výsledný závazek ve výši 5 857 tis. Kč byl vykázán v pozici – „Stát – daňové závazky“) je vykázána v pozici „Stát – daňové pohledávky“.

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-2 056	-2 813	-2 056	-2 813
Opravná položka k zásobám a pohl.	328	826	--	--	328	826
Rezervy	5 901	5 513	--	--	5 901	5 513
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	6 229	6 339	-2 056	-2 813	4 173	3 526

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (h) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba v závislosti na uplatnění odložených pohledávek a závazků pro rok 2017 a pro roky následující 19 % (2016 – 19 %).

21. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost poskytla svým zákazníkům bankovní záruky u Komerční banky, a.s., a u České spořitelny a.s. v celkové výši 101 250 tis. Kč (2016 – 93 355 tis. Kč).



Čermák a Hrachovec a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

22. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a která mohou být snadno přeměněna v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2017	2016
Peněžní prostředky v pokladně	105	79
Peněžní prostředky na účtech	174 035	70 906
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty Celkem	174 140	70 985

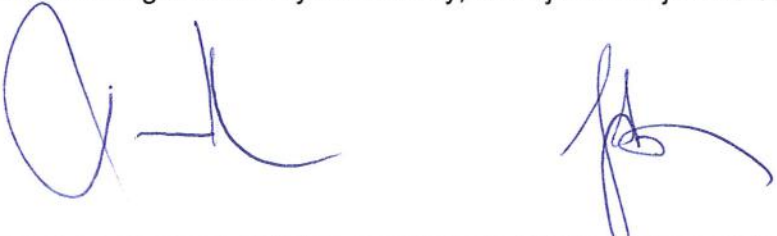
Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

23. Informace o odměnách statutárním auditorům

Účetní závěrka společnosti je zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti CEHA Investment a.s., náměstí 14. října 642/17, Smíchov, 150 00 Praha 5. Informace o odměnách statutárním auditorům jsou součástí konsolidované účetní závěrky této společnosti.

24. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

Datum:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
23. února 2018	

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný) k datu	31.12.2017 v tis. Kč	
	Běžné obd.	Minulé obd.
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účet. období	70 985	86 279
Peněžní toky z provozní činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	78 532	71 356
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	14 058	-20 502
A.1.1. Odpisy stálých aktiv(+) s výjimkou zůst. ceny prodaných stálých aktiv a umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	14 291	13 959
A.1.2. Změna stavu:	- 228	-34 127
A.1.2.1. opravných položek	-2 620	-17 311
A.1.2.2. rezerv	2 392	-16 816
A.1.3. Zisk(-)/ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 5	- 307
A.1.4. Výnosy z podílu na zisku (-)	0	0
A.1.5. Vyúčtované nákladové(+) úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	0	- 27
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním změnami pracovního kapitálu	92 590	50 854
A.2. Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	169 151	34 780
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	106 921	50 853
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	63 421	- 28 596
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	- 1 191	12 523
A.2.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0	0
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	261 741	85 634
A.3. Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	- 45	0
A.4. Přijaté úroky (+)	0	27
A.5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-6 637	-13 808
A.7. Přijaté podíly na zisku (+)	0	0
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	255 059	71 853
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 483	-16 689
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	305	307
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	34 869
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-3 178	18 487
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-8 809	-5 634
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-139 917	-100 000
C.2.1. Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	0	0
C.2.4. Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům (-)	-139 917	-100 000
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-148 726	-105 634
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	103 155	-15 294
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	174 140	70 985

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE E.271

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**
k 31. 12. 2017
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Čermák a Hrachovec a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Smíchovská 31

Praha

155 00

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Změna metody	Oprava chyby	Přeúčtování	Konečný zůstatek
1 Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	60 000						60 000
2 Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0						0
3 Součet 1.+/- 2.	60 000	0	0	0	0	0	60 000
4 Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0						0
5 Součet 1. +/- 2. +/- 4.	60 000	0	0	0	0	0	60 000
6 Ažio	10 954						10 954
7 Ostatní fondy ze zisku	12 000						12 000
8 Kapitálové fondy	0						0
9 Rozdíl z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0						0
10 Hospodářský výsledek minulých účetních období	80 792		-80 792				0
11 Jiný výsledek hospodaření minulých let	0						0
12 Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	57 550	63 041	-57 550				63 041
13 Vyplacené zálohy na zisku	0		-1 575				-1 575
13 Celkem	221 296	63 041	-139 917	0	0	0	144 420

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271