

**Příloha v účetní závěrce  
k rozvahovému dni 31. 12. 2024**

Společnost Vodárny Kladno – Mělník, a.s. je střední účetní jednotkou, která má povinnost ověřit účetní závěrku auditorem a při sestavení účetní závěrky postupovala podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění platném pro účetní období započatém v roce 2024.

Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

**(1) Název a sídlo účetní jednotky**

Vodárny Kladno – Mělník, a.s. (dále VKM, a.s.)  
U vodojemu 3085, 272 01 Kladno  
IČO: 46356991, DIČ: CZ46356991

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2380, den zápisu 1. 1. 1994.

|                                   |                    |
|-----------------------------------|--------------------|
| Právní forma:                     | akciová společnost |
| Datum vzniku a zahájení činnosti: | 1. 1. 1994         |
| Rozvahový den:                    | 31. 12. 2024       |
| Okamžik sestavení účetní závěrky: | 21. 2. 2025        |

**Předmět podnikání v rozsahu zapsaném v obchodním rejstříku**

Projektová činnost ve výstavbě.

Provádění staveb, jejich změn a odstraňování.

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

**Osoby mající podstatný vliv nebo rozhodující vliv v předmětné účetní jednotce**

Město Kladno 30,18 %.

**Společnosti, ve kterých má společnost Vodárny Kladno – Mělník, a.s. podstatný nebo rozhodující vliv**

Středočeské vodárny, a.s., 34 % podíl, akcie byly připsány na účet společnosti 14. 2. 2019 na základě Smlouvy o prodeji a koupi akcií společnosti Středočeské vodárny, a.s., podepsané dne 27. 9. 2017.

**Popis změn a dodatků provedených v obchodním rejstříku v účetním období roku 2024**

Valná hromada společnosti VKM, a.s. se konala dne 30. 5. 2024.

Došlo ke změně členů dozorčí rady. Funkční období skončilo člene dozorčí rady Ing. arch. Daniele Javorčkové, znovuzvolen byl Ing. Tomáš Kadlec, MBA a novou členkou se stala Ing. Adéla Kedroňová.



### Jména a příjmení členů představenstva a dozorčí rady k rozvahovému dni 31. 12. 2024

|                |               |                            |
|----------------|---------------|----------------------------|
| Představenstvo | předseda      | Mgr. Milan Volf            |
|                | místopředseda | Mgr. Jana Poláková         |
|                | člen          | Ing. Přemysl Mužík         |
|                | člen          | Ing. Tomáš Martinec, Ph.D. |
|                | člen          | Mgr. Jan Havlíček          |
|                | člen          | Petr Kowanda               |
|                | člen          | Ing. Jitka Štyksová        |
| Dozorčí rada   | předseda      | Ing. Jan Bloudek, MBA      |
|                | místopředseda | Ing. Stanislav Ježek       |
|                | člen          | Mgr. Lenka Mrzálková       |
|                | člen          | Michaela Mourková          |
|                | člen          | Ing. Tomáš Kadlec, MBA     |
|                | člen          | Ing. Adéla Kedroňová       |

### Popis organizační struktury a její zásadní změny během účetního období roku 2024

Dne 23. 6. 2022 byla představenstvem schválena organizační struktura společnosti platná od 1. 7. 2022 a tato organizační struktura zůstala v platnosti i v roce 2024.



## (2) Použité obecné účetní zásady a účetní metody

Účetnictví je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 500/2002 Sb., v platném znění, kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Pro vedení účetnictví společnost používá informační systém Helios Nephrite.

Mzdové účetnictví zpracovává společnost Popron Systems a.s.

Účetní jednotka nepořizuje zásoby a neúčtuje o zásobách nakupovaných ani o zásobách vlastní výroby.

### Způsoby oceňování

Majetek společnosti je oceňován tímto způsobem:

1. Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek pořizovacími cenami.

Do pořizovací ceny dlouhodobého majetku vstupují zejména náklady na:

- přípravu a zabezpečení pořizovaného majetku, zejména tedy odměny za poradenské služby, předprojektové práce, správní poplatky,
- průzkumné, geologické, geodetické a projektové práce, terénní úpravy, dopravné, montáž,
- vyřazení stávajících staveb nebo jejich částí v důsledku nové výstavby. Zůstatkové ceny vyřazených staveb nebo jejich částí a náklady na vyřazení tvoří součást nákladů na novou stavbu.

2. Peněžní prostředky a ceniny jejich jmenovitými hodnotami.

3. Cenné papíry (akcie), podíly pořizovací cenou, do které vstupují náklady s pořízením související jako např. poplatky makléřům a poradcům. Do pořizovací ceny nevstupují náklady spojené s držbou cenného papíru a podílu.

4. Pohledávky při jejich vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu pořizovací cenou. Závazky jmenovitou hodnotou.

5. Majetek (s výjimkou peněžních prostředků a cenin) v případech bezúplatného nabytí reprodukční pořizovací cenou. Reprodukční pořizovací cenou se rozumí cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

### Odpisový plán

Odpisový plán pro rok 2024 se řídil Pokynem společnosti VKM, a.s. č. 5/2024.

V souladu s touto vnitropodnikovou směrnicí společnost účetně odpisuje dlouhodobý hmotný majetek rovnoměrným způsobem, měsíčně, po celou dobu životnosti majetku až do výše 100 % pořizovací ceny. Roční účetní odpisové sazby v % jsou stanoveny dle doby životnosti majetku, a to následovně:

| Odpisová skupina | Doba odpisování v letech | Roční odpisová sazba v % ze vstupní ceny nebo zvýšené vstupní ceny |
|------------------|--------------------------|--|
| 1                | 4                        | 25,0   |
| 2                | 8                        | 12,5   |
| 3                | 15                       | 6,7  |
| 4                | 33                       | 3,0  |
| 5                | 48                       | 2,1  |
| 6                | 50                       | 2,0  |

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku se odpisuje rovnoměrným způsobem po dobu 180 měsíců. Dlouhodobý nehmotný majetek se účetně odpisuje časově bez přerušení, a to takto:



| Název                               | Doba odpisování v měsících |
|-------------------------------------|----------------------------|
| Nehmotné výsledky vývoje            | 36                         |
| Software                            | 36                         |
| Ostatní ocenitelná práva            | 72                         |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 72                         |

Účetní odpisy se účtují měsíčně.

První odpis se účtuje v měsíci následujícím po měsíci, ve kterém byl majetek zařazen do užívání. U technického zhodnocení a oceňovacího rozdílu se první odpis účtuje u hmotného majetku již v měsíci zařazení, u nehmotného majetku následující měsíc.

Při vyřazení majetku se poslední odpis účtuje v měsíci, kdy byl majetek vyřazen.

Daňové odpisy se generují jednou ročně při roční účetní závěre.

Při zařazení se hmotný majetek zařadí do příslušné odpisové skupiny uvedené v příloze č. 1 k zákonu o daních z příjmů, v platném znění. Společnost zvolila rovnoměrné odpisování hmotného majetku. Při rovnoměrném odpisování jsou hmotnému majetku přiřazeny odpisové sazby podle platného odpisového plánu a byly na základě ustanovení § 31 odst. 7 zákona o daních z příjmů sníženy v odpisových skupinách 2 až 5 (ve sloupcích „v dalších letech odpisování“ a „pro zvýšenou vstupní cenu“).

Nehmotný majetek je daňově odpisován v souladu s § 24 odst. 2 písm. v) zákona o daních z příjmů.

Za dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný se považují:

- budovy a stavby, byty a nebytové prostory bez ohledu na výši ocenění a dobu použitelnosti,
- hmotný movitý vodohospodářský majetek s pořizovací hodnotou nad 1.000 Kč a dobou použitelnosti delší než 1 rok, který je pořízen v rámci investiční výstavby nebo nepeněžním vkladem,
- vodoměry s pořizovací hodnotou nad 80.000 Kč,
- ostatní hmotné movité věci, jejichž pořizovací hodnota je nad 25.000 Kč a provozně technická funkce delší než 1 rok. Hodnota tohoto majetku se při nákupu účtuje na účet 042, zařazuje se na účet 022 a odpisuje se podle příslušných odpisových skupin,
- věcná břemena k pozemku a stavbě s výjimkou užívacího práva, pokud nejsou vykazována jako součást ocenění položky „Stavby“, a to bez ohledu na výši ocenění,
- oceňovací rozdíl k nabytému majetku.

Za dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný se považují:

- pozemky,
- umělecká díla,
- nedokončený dlouhodobý hmotný majetek,
- technické zhodnocení před zařazením do užívání,
- pronajatý majetek.

Za dlouhodobý nehmotný majetek se považuje:

- majetek, jehož pořizovací hodnota je vyšší než 60.000 Kč a doba použitelnosti delší než jeden rok.

Technické zhodnocení majetku

Dle zákona o dani z příjmu se technickým zhodnocením hmotného majetku rozumí výdaje na dokončené nástavby, přístavby a stavební úpravy, rekonstrukce a modernizace majetku, pokud převýšily u jednotlivého hmotného majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 80.000 Kč.



Za technické zhodnocení nehmotného majetku se považují výdaje na ukončené rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti nehmotného majetku anebo zásahy, které mají za následek změnu účelu nehmotného majetku, pokud po ukončení u každého jednotlivého nehmotného majetku převyší částku 60.000 Kč.

Technické zhodnocení zvyšuje vstupní cenu na zvýšenou vstupní cenu příslušného majetku v tom zdaňovacím období, kdy je technické zhodnocení dokončeno a uvedeno do stavu způsobilého obvyklému užívání.

Pro účely účetnictví je vymezení výše technického zhodnocení shodné s výší ocenění určenou pro vykazování jednotlivého dlouhodobého majetku. Hranice pro technické zhodnocení u staveb je stanovena částkou nad 1.000 Kč.

K odchylkám ve způsobech oceňování v účetním období nedošlo.

### Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady jsou účtovány do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

### Způsob uplatnění přepočtu zahraničních měn na českou měnu

Přepočet zahraničních měn na českou měnu nebyl v roce 2024 použit.

### (3) Informace o poskytnutých zápůjčkách, úvěrech a ostatních plněních

Společnost v roce 2024 neposkytovala členům orgánů obchodní korporace ani bývalým členům těchto orgánů žádné zápůjčky, úvěry nebo zajištění ani ostatní plnění (za ostatní plnění se považují zejména bezplatná užívání osobních automobilů nebo jiných movitých i nemovitých věcí a využití služeb poskytovaných účetní jednotkou), a to ani v peněžní, ani v naturální formě, kromě pojištění orgánů obchodní korporace pro rok 2024 jednorázově ve výši 148.000 Kč.

### (4) Průměrný počet zaměstnanců a výše osobních nákladů v tis. Kč

|   | 2023   | 2024   |
|---|--------|--------|
| Průměrný počet zaměstnanců                                | 26     | 25     |
| Mzdové náklady zaměstnanců - tis. Kč                      | 22 174 | 22 787 |
| Mzdové náklady celkem - tis. Kč                           | 23 269 | 23 657 |
| Osobní náklady celkem - tis. Kč                           | 32 092 | 33 433 |
| z toho osobní náklady zaměstnanců - tis. Kč               | 30 582 | 32 338 |
| z toho osobní náklady orgánů obchodní korporace - tis. Kč | 1 510  | 1 095  |
| Počet členů orgánů obchodní korporace                     | 13     | 13     |
| Odměny členů představenstva - tis. Kč                     | 421    | 15     |
| Odměny členů dozorčí rady - tis. Kč                       | 674    | 855    |
| Tantiémy členů orgánů obchodní korporace - tis. Kč        | 0      | 0      |

Všichni zaměstnanci společnosti mohou získat podle zákona o daních z příjmů a schválených vnitropodnikových pravidel příspěvek na penzijní připojištění. Společnost poskytla v roce 2024 zaměstnancům, kteří mají sjednanou smlouvu o penzijním připojištění, měsíční příspěvek ve výši 1.100 Kč na osobu. Zaměstnancům bylo z tohoto titulu poskytnuto v roce 2024 celkem 276 tis. Kč.

Společnost neposkytuje příspěvky na penzijní připojištění členům orgánů obchodní korporace.



### (5) Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty – významné položky

Společnost nemá nesplacené závazky ze zdravotního a sociálního pojištění ani žádné jiné nedoplatky u ostatních orgánů státní správy.

Společnost neměla v roce 2024 výdaje na výzkum a vývoj.

Společnost Středočeské vodárny, a.s. poskytla v minulosti společnosti VKM, a.s. předplacené nájemné. Nezúčtovaná výše předplaceného nájemného ke dni 31. 12. 2024 činí 2.032 tis. Kč. Částka je vykázána v rozvaze na řádku Výnosy příštích období.

### Rozpis rezerv

Společnost k 31. 12. 2024 vykazuje rezervu ve výši 271 tis. Kč, která byla vytvořena v roce 2024 na úhradu nákladů ze soudního sporu o určení neplatnosti usnesení valné hromady konané dne 15. 9. 2004 a je veden se společností Compas Capital Consult, s.r.o.

### Odložená daň

Odložená daň je vypočtena ze všech dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv s použitím daňové sazby platné pro následující kalendářní rok.

| Rozpis odloženého daňového závazku – stav k 31. 12. 2024 v tis. Kč |         |
|--|---------|
| Rozdíl zůstatkových cen účetních a daňových                        | 929 422 |
| z toho nepeněžitě vklady obcí                                      | 655 020 |
| Stav odloženého daňového závazku k 31. 12. 2024                    | 195 179 |
| z toho nepeněžitě vklady obcí                                      | 137 554 |
| Stav odloženého daňového závazku k 31. 12. 2023                    | 182 960 |
| z toho nepeněžitě vklady obcí                                      | 127 516 |
| Rozdíl – zvýšení odloženého daňového závazku                       | 12 218  |
| z toho snížení emisního ážia                                       | 10 038  |
| z toho daň z příjmů z běžné činnosti odložená                      | 2 180   |

Odložená daň vypočtená z dočasného rozdílu mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou u nepeněžitých vkladů od obcí je zachycena v rozvaze na řádku Ážio, neboť s těmito vklady přímo souvisí.

### Daň z příjmů právnických osob

Daň z příjmů právnických osob je vypočtena z účetního výsledku hospodaření společnosti upraveného dle zákona o dani z příjmů na základ daně.

Daň z příjmů splatná pro rok 2024 činí 28.341 tis. Kč a je uvedena ve výkazu zisku a ztráty na řádku Daň z příjmu splatná.

### Dotace

V roce 2023 společnost dočerpala dotaci od Ministerstva zemědělství na akci Mělnické Vtelno intenzifikace ČOV. Dotace byla přislíbena v celkové výši 49.226 tis. Kč, čerpáno bylo v roce 2022 39.169 tis. Kč a v roce 2023 bylo čerpáno 10.057 tis. Kč. Dotace nebyla k 31. 12. 2024 zúčtována z důvodu nezařazení majetku do užívání.

V roce 2023 byly přislíbeny dotace na investiční akce „Svodné řady II. Liběchovka“ v částce 50.251 tis. Kč od Ministerstva zemědělství. V roce 2024 bylo vyčerpáno 10.000 tis. Kč z této dotace.



**Podíl ve společnosti Středočeské vodárny, a.s.**

Valná hromada společnosti VKM, a.s. udělila dne 29. 5. 2018 souhlas s nabytím 34 ks akcií na jméno společnosti Středočeské vodárny, a.s., IČO: 261 96 620. Akcie společnosti Středočeské vodárny, a.s. v počtu 34 ks, které představují podíl v této společnosti ve výši 34 %, byly převedeny společnosti VKM, a.s. dne 14. 2. 2019.

Celková pořizovací cena těchto akcií ve výši 199.246 tis. Kč je vykázána v rozvaze na řádku Podíly – podstatný vliv. Kupní cena akcií je splácena ročně, vždy do jednoho měsíce od připsání dividend částkou 25.000 tis. Kč., poslední částka 24.000 tis. Kč je splatná v roce 2025. Zůstatek závazku je zachycen v rozvaze na řádku Jiné závazky.

**(6) Přehled stálých aktiv k 31. 12. 2024**

Podle hlavních skupin s uvedením přírůstků a úbytků, pořizovací ceny, opravek a zůstatkové ceny, údaje jsou v tis. Kč

| Skupina                             | Stav v PC<br>1.1.2024 | Přírůstky      | Úbytky          | Stav v PC<br>31.12.2024 | Oprávk           | ZC<br>31.12.2024 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------------|------------------|------------------|
| Nehmotné výsledky vývoje            | 10 339                |                | -78             | 10 261                  | -10 261          | 0                |
| Software                            | 4 519                 |                |                 | 4 519                   | -4 305           | 214              |
| Ostatní ocenitelná práva            | 1 356                 |                |                 | 1 356                   | -1 356           | 0                |
| Poskytnuté zálohy na DNM            | 0                     |                |                 | 0                       | 0                | 0                |
| Nedokončený DNM                     | 0                     |                |                 | 0                       | 0                | 0                |
| Pozemky                             | 56 004                | 13 348         |                 | 69 352                  | 0                | 69 352           |
| Stavby                              | 7 954 745             | 396 364        | -6 660          | 8 344 449               | -4 013 365       | 4 331 084        |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 605 018               | 127 873        | -8 194          | 724 697                 | -409 383         | 315 314          |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 106 391               |                |                 | 106 391                 | -63 835          | 42 556           |
| Ostatní DHM                         | 3 938                 | 521            |                 | 4 459                   | -608             | 3 851            |
| Poskytnuté zálohy na DHM            | 7 173                 | 18             |                 | 7 191                   | 0                | 7 191            |
| Nedokončený DHM                     | 857 290               | 276 800        | -550 066        | 584 024                 | 0                | 584 024          |
| Dlouhodobý finanční majetek         | 199 246               |                |                 | 199 246                 | 0                | 199 246          |
| <b>Celkem</b>                       | <b>9 806 019</b>      | <b>814 924</b> | <b>-564 998</b> | <b>10 055 945</b>       | <b>4 503 113</b> | <b>5 552 832</b> |

Přírůstky se týkají především nově vybudovaných vodohospodářských staveb a pořízených strojních zařízení.

Úbytky představují prodej nepotřebného majetku včetně pozemků a vyřazování fyzicky opotřebovaných zařízení.



Společnost na základě Smlouvy o poskytnutí zajištěné zálohy na budoucí vklad a o spolupráci při rozvoji vodárenské infrastruktury podepsané dne 23. 10. 2019 poskytla zálohu ve výši 7.000 tis. Kč obci Zbečno. Tato záloha je zajištěna blankosměnkou se směnečným ujednáním. Záloha je součástí řádku Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek.

Společnost veškerá svá stálá aktiva uvádí v rozvaze. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v účetnictví v cenách platných v době jeho pořízení, u nepeněžitých vkladů v reprodukční ceně dle znaleckých posudků.

Během inventarizace majetku v roce 2024 nebyly zjištěny významné inventarizační rozdíly u dlouhodobého hmotného majetku.

Drobný hmotný majetek v ceně pořízení 25.000 Kč a méně je veden podrozvahově.

Drobný nehmotný majetek v ceně pořízení 60.000 Kč a méně je veden podrozvahově.

(údaje v tis. Kč)

| Název účtu              | Stav v PC<br>1. 1. 2024 | Přírůstky | Úbytky | Stav v PC<br>31. 12. 2024 |
|-------------------------|-------------------------|-----------|--------|---------------------------|
| Drobný hmotný majetek   | 2 666                   | 31        | 194    | 2 503                     |
| Drobný nehmotný majetek | 236                     | 0         | 0      | 236                       |

Infrastrukturní vodohospodářský majetek provozuje na základě Smlouvy o nájmu a provozování společnost Středočeské vodárny, a.s., IČO: 26196620 vedená u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 6699.

#### Nájem dlouhodobého hmotného majetku formou finančního pronájmu

VKM, a.s. neměla v roce 2024 majetek pronajatý formou finančního pronájmu.

#### (7) Pohledávky a závazky (údaje v tis. Kč)

| Krátkodobé pohledávky               | 2023           | 2024           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohledávky z obchodních vztahů      | 85 675         | 109 126        |
| Stát – daňové pohledávky            | 550            | 0              |
| Krátkodobé poskytnuté zálohy        | 0              | 0              |
| Dohadné účty aktivní                | 3 560          | 0              |
| Jiné pohledávky                     | 50 251         | 40 251         |
| <b>Celkem krátkodobé pohledávky</b> | <b>140 036</b> | <b>149 377</b> |

VKM, a.s. nemá k 31. 12. 2024 pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti delší než jeden měsíc.

Významnou pohledávkou ve výši 109.119 tis. Kč je pohledávka za společností Středočeské vodárny, a.s. z titulu faktur za nájemné vystavených v listopadu a v prosinci 2024. K okamžiku sestavení účetní závěrky byly tyto faktury uhrazeny.

Údajem na řádku Jiné pohledávky je pohledávka z titulu nevyčerpané dotace od Ministerstva zemědělství na akci „Svodné řady II. Liběchovka“ v částce 40.251 tis. Kč.



| <b>Krátkodobé závazky</b>                     | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Krátkodobé přijaté zálohy                     | 5 000          | 18 924         |
| Závazky z obchodních vztahů                   | 48 804         | 50 548         |
| Závazky k zaměstnancům                        | 1 524          | 1 313          |
| Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění | 896            | 856            |
| Stát – daňové závazky a dotace                | 106 631        | 115 753        |
| Jiné závazky                                  | 30             | 26             |
| <b>Celkem krátkodobé závazky</b>              | <b>162 885</b> | <b>187 420</b> |

VKM, a.s. nemá významné závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti delší než 6 měsíců a nemá žádné závazky v cizích měnách.

Krátkodobé přijaté zálohy jsou tvořeny zálohami na financování investičních akcí přijatých od investorů. Největší částku přijatých záloh tvoří příspěvek investora na akci Mělník – lokalita u Ludmily, kanalizace, ve výši 18.300 tis. Kč.

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů jsou tvořeny především závazky za vyfakturované stavební práce realizované koncem roku 2024.

Položka „Stát – daňové závazky a dotace“ zahrnuje dotaci na akci „Mělnické Vtelné – intenzifikace ČOV“ ve výši 49.226 tis. Kč a „Svodné řady II. Liběchovka“ ve výši 50.251 tis. Kč. Zbývající částka je závazek z titulu daně z příjmu z právnických osob, daně ze závislé činnosti a daně z přidané hodnoty za měsíc prosinec.

| <b>Dlouhodobé pohledávky</b>        | <b>2023</b> | <b>2024</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Pohledávky z obchodních vztahů      | 20          | 20          |
| Jiné pohledávky                     | 8           | 0           |
| <b>Celkem dlouhodobé pohledávky</b> | <b>28</b>   | <b>20</b>   |

| <b>Dlouhodobé závazky</b>        | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Závazky k úvěrovým institucím    | 565 000        | 505 000        |
| Závazky z obchodních vztahů      | 0              | 0              |
| Dlouhodobé přijaté zálohy        | 0              | 0              |
| Dohadné účty pasivní             | 0              | 0              |
| Odložený daňový závazek          | 182 960        | 195 179        |
| Jiné závazky                     | 49 000         | 24 000         |
| <b>Celkem dlouhodobé závazky</b> | <b>796 960</b> | <b>724 179</b> |

Dne 29. 5. 2020 byla podepsána Smlouva o úvěru s Komerční bankou, a.s. na financování obnovy a rozvoje vodohospodářské infrastruktury. Výše úvěru byla dohodnuta na 600.000 tis. Kč, čerpání probíhalo na základě jednotlivých žádostí. Úvěr byl vyčerpán 31. 5. 2023 a společnost ho začala splácet 30. 6. 2023 v pravidelných měsíčních splátkách. Splatnost úvěru je 10 let.



Jiný závazek představuje nesplacený zůstatek kupní ceny akcií společnosti Středočeské vodárny, a.s.

Jiné závazky (peněžní i nepeněžní) neuvedené v účetnictví akciová společnost nemá.

#### (8) Konsolidace účetní závěrky

Na základě rozhodnutí Ministerstva financí ČR – podle § 11 odst. 2 konsolidační vyhlášky státu byla společnost Vodárny Kladno – Mělník, a.s. počínaje rokem 2016 zahrnuta do konsolidačního celku státu s tím, že se na společnost vztahuje povinnost sestavovat Pomocný konsolidační přehled. Tato povinnost trvá i pro rok 2024.

#### (9) Jmenovitá hodnota a ocenění akcií vydaných během účetního období

| Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku |            |              |        |        |
|--|------------|--------------|--------|--------|
|  | 1. 1. 2024 | 31. 12. 2024 | rozdíl | % ZK   |
| Základní kapitál v tis. Kč                     | 3 403 409  | 3 403 409    | 0      | 100,00 |
| Forma a podoba akcií                           |            |              |        |        |
| Listinné akcie kmenové na jméno                | 3 350 052  | 3 350 052    | 0      | 98,43  |
| Akcie kmenové na majitele CZ0009062857         | 53 357     | 53 357       | 0      | 1,57   |

| Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku k 31. 12. 2024 |   |
|---|---|
| Listinné akcie kmenové na jméno                                 | 0 |

Nominální hodnota jedné akcie „na jméno“ i „na majitele“ je 1.000 Kč.

Akcie na majitele jsou v zaknihované podobě vedené v Centrálním depozitáři cenných papírů, akcie na jméno jsou v listinné podobě.

Společnost VKM, a.s. v roce 2024 nevydala žádné dluhopisy.



### (10) Popis změn vlastního kapitálu

Vlastní kapitál byl v účetním období roku 2024 navýšen o 91.975 tis. Kč.

| Změny vlastního kapitálu (údaje v tis. Kč)          |                    |                |               |                  |
|---|--------------------|----------------|---------------|------------------|
|   | Počáteční zůstatek | Zvýšení        | Snížení       | Konečný zůstatek |
| <b>Vlastní kapitál</b>                              | <b>4 790 286</b>   | <b>186 508</b> | <b>94 533</b> | <b>4 882 261</b> |
| <b>Základní kapitál celkem</b>                      | <b>3 403 409</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>3 403 409</b> |
| Základní kapitál                                    | 3 403 409          | 0              | 0             | 3 403 409        |
| Vlastní podíly                                      | 0                  | 0              | 0             | 0                |
| Změny základního kapitálu                           | 0                  | 0              | 0             | 0                |
| <b>Ážio a kapitálové fondy</b>                      | <b>665 364</b>     | <b>329</b>     | <b>10 038</b> | <b>655 655</b>   |
| Ážio  | 404 737            | 0              | 10 038        | 394 698          |
| Kapitálové fondy                                    | 260 627            | 329            | 0             | 260 957          |
| z toho: Ostatní kapitálové fondy                    | 260 627            | 329            | 0             | 260 957          |
| <b>Fondy ze zisku</b>                               | <b>591 767</b>     | <b>81 937</b>  | <b>388</b>    | <b>673 316</b>   |
| Ostatní rezervní fondy                              | 0                  | 0              | 0             | 0                |
| Statutární a ostatní fondy                          | 591 767            | 81 937         | 388           | 673 316          |
| 1. Fond vodohospodářské infrastruktury              | 591 379            | 81 937         | 0             | 673 316          |
| 2. Sociální fond                                    | 388                | 0              | 388           | 0                |
| <b>Výsledek hospodaření minulých let</b>            | <b>47 809</b>      | <b>0</b>       | <b>2 170</b>  | <b>45 639</b>    |
| Nerozdělený zisk minulých let                       | 47 809             | 0              | 0             | 47 809           |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let              | 0                  | 0              | 2 170         | -2 170           |
| Neuhrazená ztráta minulých let                      | 0                  | 0              | 0             | 0                |
| <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b> | <b>81 937</b>      | <b>104 242</b> | <b>81 937</b> | <b>104 242</b>   |

Společnost v roce 2024 vykázala výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 134.763 tis. Kč, výsledek hospodaření po zdanění činil 104.242 tis. Kč.

Valná hromada společnosti VKM, a.s. dne 30. května 2024 schválila rozdělení výsledku hospodaření po zdanění za účetní období roku 2023 ve výši 81.937 tis. Kč takto:

- přiděl do fondu vodohospodářské infrastruktury 81.937 tis. Kč,
- přiděl do sociálního fondu 0 Kč,
- tantiémy 0 Kč,
- dividendy 0 Kč.

Na řádek Jiný výsledek hospodaření minulých let byla zaúčtována částka nákladů vzniklých v roce 2023 ve výši 2.170 tis. Kč, která byla v roce 2023 nesprávně zaúčtována v aktivech.

Účetní jednotka nevyplácela dividendy ani tantiémy.

Návrh na rozdělení zisku za účetní období roku 2024 nebyl představenstvem společnosti k datu sestavení účetní závěrky zpracován.



**(11) Účetní jednotka sestavuje výkaz zisku a ztráty podle druhového členění**

**(12) Výnosy celkem za rok 2024 rozvržené podle hlavních činností a podle zeměpisného umístění trhů (v tis. Kč)**

|  | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    |
|--|----------------|----------------|
| Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb | 434 338        | 546 747        |
| Tržby z prodaného materiálu                | 576            | 838            |
| Tržby z prodaného dlouhodobého majetku     | 109            | 966            |
| Jiné provozní výnosy                       | 4 165          | 6 974          |
| Výnosové úroky                             | 6 140          | 6 506          |
| Výnosy z dlouhodobého finančního majetku   | 9 446          | 8 946          |
| Ostatní finanční výnosy                    | 0              | 4 300          |
| <b>Celkem výnosy</b>                       | <b>454 774</b> | <b>575 277</b> |

Veškeré tržby pocházejí z činnosti na území České republiky.

Ve Výnosech z dlouhodobého finančního majetku je vykázán příjem z vyplacené dividendy od společnosti Středočeské vodárny, a.s.

Na řádku Ostatní finanční výnosy je vykázán přijatý dar na investiční akci.

**(13) Významné události, které nastaly v období mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky**

K žádné významné události v tomto období nedošlo.

**(14) Významné soudní spory týkající se neplatnosti usnesení valné hromady**

Společnost VKM, a.s. je účastna jako strana žalovaná v jednom soudním sporu týkajícího se neplatnosti usnesení valné hromady společnosti. Jedná se o řízení o určení neplatnosti usnesení valné hromady konané dne 15. 9. 2004 a je veden se společností Compas Capital Consult, s.r.o., tento soudní spor není dosud ukončen.



## Přehled o peněžních tocích (údaje v tis. Kč)

|  |  | 2023            | 2024            |
|--|--|-----------------|-----------------|
| <b>P</b>   | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>      | <b>27 870</b>   | <b>79 364</b>   |
| <b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b> |  |                 |                 |
| Z  | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním                                   | 111 135         | 134 763         |
| A.1.   | Úpravy o nepeněžní operace   | 224 775         | 240 025         |
| A.1.1.   | Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku                      | 225 930         | 240 688         |
| A.1.2.   | Změna stavu opravných položek, rezerv  | -178            | 271             |
| A.1.3.   | Zisk z prodeje stálých aktiv   |                 | 1366            |
| A.1.4.   | Výnosy z podílu na zisku   | 685             | -438            |
| A.1.5.   | Vyúčt. náklad. úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění DM a vyúčt. výn. úroky     | -1 662          | -1 862          |
| A.1.6.   | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace  |                 |                 |
| <b>A.*</b>   | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b> | <b>335 910</b>  | <b>374 788</b>  |
| A.2.   | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu                                       | -174 455        | 15 202          |
| A.2.1.   | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv                       | -78 468         | -9 333          |
| A.2.2.   | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv             | -95 987         | 24 535          |
| A.2.3.   | Změna stavu zásob  |                 |                 |
| A.2.4.   | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do pen. prostř. a ekvivalentů  |                 |                 |
| <b>A.**</b>  | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>                               | <b>161 455</b>  | <b>389 990</b>  |
| A.3.   | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku            | -4 478          | -4 644          |
| A.4.   | Přijaté úroky  | 6 140           | 6 506           |
| A.5.   | Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období                                   | -24 176         | -23 311         |
| A.6.   | Přijaté podíly na zisku  |                 |                 |
| <b>A.***</b>   | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>   | <b>138 941</b>  | <b>368 541</b>  |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>                          |  |                 |                 |
| B.1.   | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv   | -548 082        | -270 284        |
| B.2.   | Příjmy z prodeje stálých aktiv   | -685            | 438             |
| B.3.   | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám   |                 |                 |
| <b>B.***</b>   | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>                             | <b>-548 767</b> | <b>-269 846</b> |
| <b>Peněžní toky z finančních činností</b>                          |  |                 |                 |
| C.1.   | Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků                                     | 213 523         | -72 781         |
| C.2.   | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty                       | 247 797         | -12 597         |
| C.2.1.   | Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku | 154 597         | -91 976         |
| C.2.2.   | Vyplacení podílu na vlastním jmění společníkům   |                 |                 |
| C.2.3.   | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů                                 |                 |                 |
| C.2.4.   | Úhrada ztráty společníky   |                 |                 |
| C.2.5.   | Přímé platby na vrub fondů   | 93 200          | 79 379          |
| C.2.6.   | Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně  |                 |                 |
| <b>C.***</b>   | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>                               | <b>461 320</b>  | <b>-85 378</b>  |
| <b>F.</b>  | <b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>                                   | <b>51 494</b>   | <b>13 317</b>   |
| <b>R.</b>  | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období</b>                 | <b>79 364</b>   | <b>92 681</b>   |
|  |  |                 |                 |
|  |  |                 |                 |

Tato příloha tvoří nedílnou součást účetní závěrky za rok 2024.

V Kladně dne 21. 2. 2025

Mgr. Milan Volf  
předseda představenstva

