

**Příloha v účetní závěrce
k rozvahovému dni 31. 12. 2023**

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 2023.

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. 2023
Okamžik sestavení účetní závěrky:	23. 2. 2024

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 29,91 %.

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 2023

Valná hromada společnosti VKM, a.s. se konala dne 25. 5. 2023.

Došlo ke změně členů představenstva a členů dozorčí rady. Předsedou představenstva se místo Ing. Radka Větrovce stal Mgr. Milan Volf, který byl do té doby členem představenstva, členství skončilo členům představenstva Ing. Markovi Czechmannovi, MVDr. Ctíradovi Mikešovi a na jejich místo byli zvoleni Ing. Přemysl Mužík, Mgr. Jan Havlíček a Petr Kowanda. V dozorčí radě skončilo volební období Paedr. Milanovi Němcovi, MBA a novou členkou dozorčí rady se stala Michaela Mourková.



V roce 2023 došlo ke třem zápisům změn základního kapitálu v obchodním rejstříku. Dne 13. 1. 2023 bylo zapsáno snížení základního kapitálu o 40.929 tis. Kč v důsledku zrušení vlastních akcií. Dne 25. 4. 2023 bylo zapsáno zvýšení základního kapitálu o 58.334 tis. Kč v důsledku peněžitého vkladu Statutárního města Kladno, který byl zcela splacen. Dne 31. 10. 2023 bylo zapsáno zvýšení základního kapitálu o 130.554 tis. Kč v důsledku nepeněžitých vkladů měst a obcí na základní kapitál společnosti.

Jména a příjmení členů představenstva a dozorčí rady k rozvahovému dni 31. 12. 2023

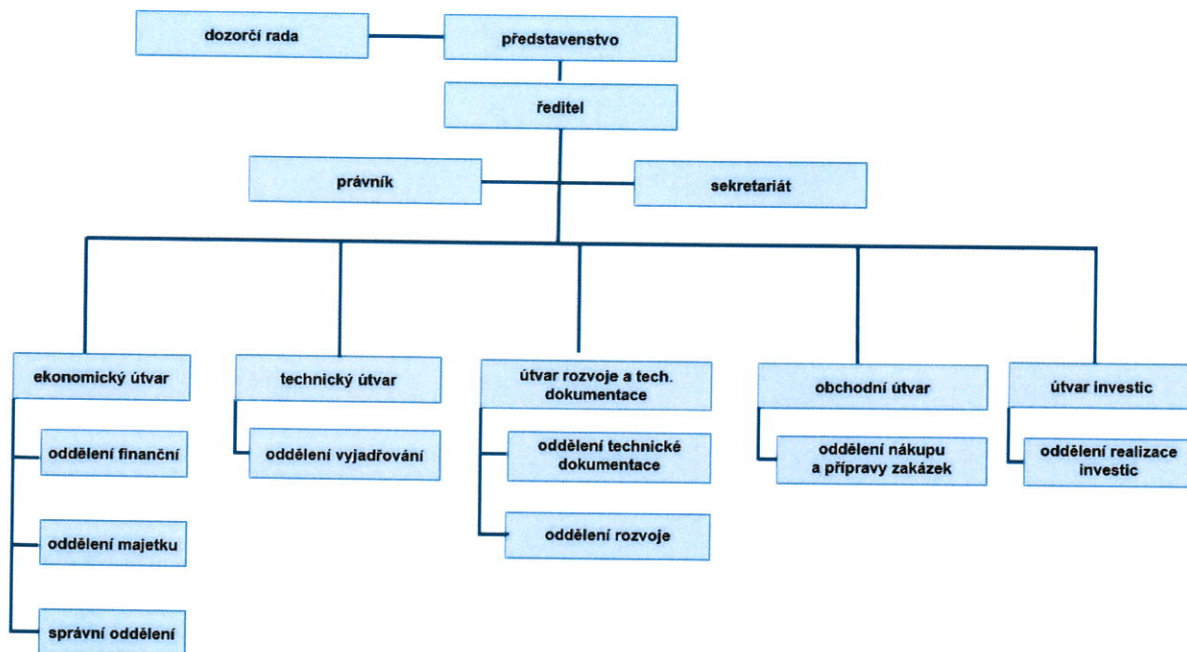
Představenstvo	předseda	Mgr. Milan Volf
	místopředseda	Mgr. Jana Poláková
	člen	Ing. Přemysl Mužík
	člen	Ing. Tomáš Martinec, Ph.D.
	člen	Mgr. Jan Havlíček
	člen	Petr Kowanda
	člen	Ing. Jitka Štyksová
Dozorčí rada	předseda	Ing. Jan Bloudek, MBA
	místopředseda	Ing. Stanislav Ježek
	člen	Mgr. Lenka Mrzílková
	člen	Michaela Mourková
	člen	Ing. Tomáš Kadlec, MBA
	člen	Ing. arch. Daniela Javorčková

Popis organizační struktury a její zásadní změny během účetního období roku 2023

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 2023.



Organizační struktura – Vodárny Kladno – Mělník, a. s.



(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 2023 se řídil Pokynem společnosti VKM, a.s. č. 2/2023.

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 závěrce.

Při zařazení se hmotný majetek zatřídí 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 převýší 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 2023 použit.

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

Společnost v roce 2023 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 2023 jednorázově ve výši 148.000 Kč.

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

	2022	2023
Průměrný počet zaměstnanců	25	26
Mzdové náklady zaměstnanců - tis. Kč	20 286	22 174
Mzdové náklady celkem - tis. Kč	21 602	23 269
Osobní náklady celkem - tis. Kč	29 822	32 092
z toho osobní náklady zaměstnanců - tis. Kč	28 041	30 582
z toho osobní náklady orgánů obchodní korporace - tis. Kč	1 781	1 510
Počet členů orgánů obchodní korporace	13	13
Odměny členů představenstva - tis. Kč	698	421
Odměny členů dozorčí rady - tis. Kč	600	674
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 2023 zaměstnancům, kteří mají sjednanou smlouvu o penzijním připojištění, měsíční příspěvek ve výši 700 Kč na osobu. Zaměstnancům bylo z tohoto titulu poskytnuto v roce 2023 celkem 201 tis. Kč. Společnost neposkytuje žádné 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 2023 výdaje na výzkum a vývoj.

Společnost Středočeské vodárny, a.s. poskytla v minulosti společnosti VKM, a.s. předplacené nájemné. Neúčtovaná výše předplaceného nájemného ke dni 31. 12. 2023 činí 5.455 tis. Kč. Částka je vykázána v rozvaze na řádku Výnosy příštích období.

Rozpis rezerv

V roce 2023 byla zrušena účetní rezerva ve výši 178 tis. Kč na náhradu nákladů řízení ze soudního sporu s žalující stranou paní Hříbalovou a Svobodovou. Tento spor byl ukončen na základě rozsudku KS v Praze tak, že společnost žalobkyním uhradila 82 tis. Kč a dále uhradila náklady řízení ve výši 178 tis. Kč.

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. 2023 v tis. Kč	
Rozdíl zůstatkových cen účetních a daňových	871 240
z toho nepeněžitě vklady obcí	607 218
Stav odloženého daňového závazku 21 % k 31. 12. 2023	182 960
z toho nepeněžitě vklady obcí 21 %	127 516
Stav odloženého daňového závazku k 31. 12. 2022	168 134
z toho nepeněžitě vklady obcí	119 035
Rozdíl – zvýšení odloženého daňového závazku	14 827
z toho snížení emisního ážia	8 481
z toho daň z příjmů z běžné činnosti odložená	6 346

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 2023 činí 22.852 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.

V roce 2023 byly přislíběny dotace na investiční akce „Svodné řady II. Liběchovka“ v částce 50.251 tis. Kč od Ministerstva zemědělství a na akci „VDJ Kopanina – VDJ Kožova hora obnova přivaděče – I. etapa“ v částce 34.253 tis. Kč a 10.000 tis. Kč z rozpočtu Středočeského kraje. Dotace na druhou akci byla v roce 2023 vyčerpána.

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. Nesplacená část tohoto závazku k 31. 12. 2023 činí 49.000 tis. Kč. 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. 2023

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

Skupina	Stav v PC 1.1.2023	Přírůstky	Úbytky	Stav v PC 31.12.2023	Oprávky	ZC 31.12.2023
Nehmotné výsledky vývoje	10 339	0	0	10 339	-10 339	0
Software	4 383	226	90	4 519	-4 117	402
Ostatní ocenitelná práva	1 356	0	0	1 356	-1 356	0
Poskytnuté zálohy na DNM	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0
Pozemky	55 918	86	0	56 004	0	56 004
Stavby	7 590 462	366 348	2 065	7 954 745	-3 817 746	4 136 999
Hmotné movité věci a jejich soubory	573 762	35 210	3 954	605 018	-380 962	224 056
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	106 391	0	0	106 391	-56 742	49 649
Ostatní DHM	3 202	736	0	3 938	-482	3 456
Poskytnuté zálohy na DHM	7 173	0	0	7 173	0	7 173
Nedokončený DHM	685 909	621 394	450 013	857 290	0	857 290
Dlouhodobý finanční majetek	199 246	0	0	199 246	0	199 246
Celkem	9 238 141	1 024 000	456 122	9 806 019	-4 271 744	5 534 275

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

Úbytky představují prodej nepotřebného majetku včetně pozemků a vyřazování (likvidaci) 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 2023 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 1. 1. 2023	Přírůstky	Úbytky	Stav v PC 31. 12. 2023
Drobný hmotný majetek	2 518	181	-33	2 666
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 2023 majetek pronajatý formou finančního pronájmu.

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

Krátkodobé pohledávky	2022	2023
Pohledávky z obchodních vztahů	82 017	85 675
Stát – daňové pohledávky	0	550
Krátkodobé poskytnuté zálohy	29	0
Dohadné účty aktivní	0	3 560
Jiné pohledávky	10 325	50 251
Celkem krátkodobé pohledávky	92 371	140 036

VKM, a.s. nemá k 31. 12. 2023 pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti delší než jeden měsíc.

Významnou pohledávkou ve výši 84.912 tis. Kč je pohledávka za společností Středočeské vodárny, a.s. z titulu faktur za nájemné vystavených v listopadu a v prosinci 2023. K okamžiku sestavení účetní závěrky byly tyto faktury uhrazeny.

Na řádku Stát – daňové pohledávky je uvedena částka přeplatku záloh na daň z příjmu právnických osob za rok 2023.

Řádek Dohadné účty aktivní v částce 3.560 tis. Kč podává informaci o alikvotní částce příspěvku od investora na investiční akci, která probíhá v letech 2023 a 2024 pod názvem „Kladno – ul. Dubská (průmyslová zóna), obnova vodovodu“

Nejvýznamnější částkou na řádku Jiné pohledávky je pohledávka z titulu nevyčerpané dotace od Ministerstva zemědělství na akci „Svodné řady II. Liběchovka“ v částce 50.251 tis. Kč.



Krátkodobé závazky	2022	2023
Krátkodobé přijaté zálohy	730	5 000
Závazky z obchodních vztahů	191 886	48 804
Závazky k zaměstnancům	1 574	1 524
Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	901	896
Stát – daňové závazky a dotace	53 279	106 631
Jiné závazky	26	30
Celkem krátkodobé závazky	248 396	162 885

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 zálohou jako příspěvek na akci „Kladno – ul. Dubská (průmyslová zóna), obnova vodovodu“

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů jsou tvořeny především závazky za vyfakturované stavební práce realizované koncem roku 2023.

Položka „Stát – daňové závazky a dotace“ zahrnuje dotaci na akci „Mělnické Vtelno – 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 ze závislé činnosti a daně z přidané hodnoty za měsíc prosinec.

Dlouhodobé pohledávky	2022	2023
Pohledávky z obchodních vztahů	20	20
Jiné pohledávky	0	8
Celkem dlouhodobé pohledávky	20	28

Dlouhodobé závazky	2022	2023
Závazky k úvěrovým institucím	341 303	565 000
Závazky z obchodních vztahů	0	0
Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
Dohadné účty pasivní	0	0
Odložený daňový závazek	168 134	182 960
Jiné závazky	74 000	49 000
Celkem dlouhodobé závazky	583 437	796 960

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 Středoceske 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 2023.

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

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku				
	1. 1. 2023	31. 12. 2023	rozdíl	% ZK
Základní kapitál v tis. Kč	3 255 450	3 403 409	147 959	100,00
Forma a podoba akcií				
Listinné akcie kmenové na jméno	3 161 164	3 350 052	188 888	98,43
Akcíe kmenové na majitele CZ0009062857	94 286	53 357	-40 929	1,57

Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku k 31.12.2023	
Listinné akcie kmenové na jméno	0

Došlo ke zrušení 40.929 ks akcií na majitele a základní kapitál byl o tyto akcie snížen dne 13. 1. 2023 zápisem do obchodního rejstříku.

Dále byl uskutečněn peněžitý vklad Statutárního města Kladno a základní kapitál byl navýšen zápisem do obchodního rejstříku dne 25. 4. 2023 o 58.334 ks akcií na jméno.

Společnost VKM, a.s. má s vybranými obcemi uzavřené smlouvy o budoucím nepeněžitým vkladu vodohospodářského majetku na základní kapitál společnosti VKM, a.s. V roce 2023 byl proveden vklad na základní kapitál, kdy obce a města vložily svůj vodohospodářský majetek. Tím byl navýšen zápisem do obchodního rejstříku dne 31. 10. 2023 základní kapitál společnosti o 130.554 ks akcií na jméno.

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

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

VKM, a.s. v roce 2023 nevydala žádné dluhopisy.



(10) Popis změn vlastního kapitálu

Vlastní kapitál byl v účetním období roku 2023 navýšen o 330.404 tis. Kč

Změny vlastního kapitálu (údaje v tis. Kč)				
	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
Vlastní kapitál	4 459 882	459 022	128 618	4 790 286
Základní kapitál celkem	3 239 741	188 888	25 220	3 403 409
Základní kapitál	3 255 450	188 888	40 929	3 403 409
Vlastní podíly	-15 709	0	-15 709	0
Změny základního kapitálu	0	0	0	0
Ážio a kapitálové fondy	579 836	94 008	8 480	665 364
Ážio	319 879	93 338	8 480	404 737
Kapitálové fondy	259 957	670	0	260 627
z toho: Ostatní kapitálové fondy	259 957	670	0	260 627
Fondy ze zisku	498 307	94 189	729	591 767
Ostatní rezervní fondy	0	0	0	0
Statutární a ostatní fondy	498 307	94 189	729	591 767
1. Fond vodohospodářské infrastruktury	498 111	93 269	0	591 380
2. Sociální fond	196	920	729	387
Výsledek hospodaření minulých let	48 069	0	260	47 809
Nerozdělený zisk minulých let	48 069	0	260	47 809
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0	0	0
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	93 929	81 937	93 929	81 937

Společnost v roce 2023 vykázala výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 111.135 tis. Kč, výsledek hospodaření po zdanění činil 81.937 tis. Kč.

Valná hromada společnosti VKM, a.s. dne 25. května 2023 schválila rozdělení výsledku hospodaření po zdanění za účetní období roku 2022 ve výši 93.929 tis. Kč takto:

- přiděl do fondu vodohospodářské infrastruktury 93.269 tis. Kč,
- přiděl do sociálního fondu 660 tis. Kč,
- tantiémy 0 Kč,
- dividendy 0 Kč.

Účetní jednotka nevyplácela dividendy ani tantiémy.

Návrh na rozdělení zisku za účetní období roku 2023 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 2023 rozvržené podle hlavních činností a podle zeměpisného umístění trhů (v tis. Kč)

	2022	2023
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	381 797	434 338
Tržby z prodaného materiálu	580	576
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	5 752	109
Jiné provozní výnosy	712	4 165
Výnosové úroky	0	6 140
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	15 518	9 446
Výnosy z ostatního dl. finančního majetku	3 223	0
Celkem výnosy	407 582	454 774

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.

Ve výnosech z ostatního dlouhodobého finančního majetku je vykázán výnos z prodeje vlastních akcií.

(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 celkem šesti soudních sporech týkajících se neplatnosti usnesení valné hromady společnosti.

Dvě řízení o určení neplatnosti usnesení valné hromady konané dne 28. 4. 2004 a 15. 9. 2004 jsou vedeny se společností Compas Capital Consult, s.r.o., tyto soudní spory nejsou dosud ukončeny.

Čtyři řízení o určení neplatnosti usnesení valné hromady konané dne 29. 5. 2019, dne 27. 5. 2020, dne 27. 5. 2021 a dne 26. 5. 2022 byly vedeny se společností OSMA-ČR-OJ024 jako navrhovatelem. Řízení o určení neplatnosti usnesení valné hromady konané dne 29. 5. 2019, týkající se přidělu do fondu vodohospodářské infrastruktury, bylo rozhodnuto Nevyšším soudem ČR dne 12. 12. 2023 tak, že dovolání navrhovatele bylo zamítnuto. Zbylé soudní spory nejsou dosud ukončeny.

Dále naše společnost vede exekuční řízení proti povinnému OSMA – ČR – OJ002 ve věci vymožení pohledávky VKM na náhradě nákladů řízení.



Přehled o peněžních tocích (údaje v tis. Kč)

		2022	2023
P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	6 578	27 870
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	118 359	111 135
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	221 398	224 775
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	214 986	225 930
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-1 099	-178
A.1.3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	5 712	685
A.1.4.	Výnosy z podílu na zisku		
A.1.5.	Vyúčt. náklad. úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění DM a vyúčt. výn. úroky	1 799	-1 662
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	339 757	335 910
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	41 596	-174 455
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-36 400	-78 468
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	77 996	-95 987
A.2.3.	Změna stavu zásob		
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do pen. prostř. a ekvivalentů		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	381 353	161 455
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku		
A.4.	Přijaté úroky	-1 799	-4 478
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-23 132	-24 176
A.6.	Přijaté podíly na zisku		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	356 422	132 801
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-527 944	-541 942
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	5 712	-685
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-522 232	-542 627
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	161 983	213 523
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	25 119	247 797
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku	-60 076	154 597
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	85 089	93 200
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	187 102	461 320
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	21 292	51 494
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	27 870	79 364

Tato příloha tvoří nedílnou součást účetní závěrky za rok 2023.

V Kladně dne 23. 2. 2024

Mgr. Milan Volf
předseda představenstva

