



## VÝROČNÍ ZPRÁVA VKM, a.s. ZA ROK 2012

*Voda!*

*Vodo, ty nejsi nutná k životu:  
ty jsi život sám!*

*Antoine de Saint-Exupéry*



Věžový vodojem Cvrčovice

| OBSAH

1. Úvodní slovo.....	strana 4
2. Základní údaje o akciové společnosti.....	strana 5
3. Orgány a vedení společnosti.....	strana 6
4. Organizační struktura společnosti a aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů.....	strana 6
5. Zpráva o podnikatelské činnosti.....	strana 7
5.1. Správa majetku a pronájem vodárenské infrastruktury.....	strana 8
5.2. Investiční a inženýrská činnost.....	strana 11
5.3. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a výzkumu a vývoje.....	strana 13
6. Významné skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni a předpokládaný vývoj účetní jednotky.....	strana 14
7. Zpráva o vztazích.....	strana 15
8. Zpráva auditora	
8.1. Audit účetní závěrky.....	strana 16
8.2. Audit výroční zprávy a zprávy o vztazích.....	strana 18
9. Zpráva dozorčí rady.....	strana 21
10. Účetní závěrka za rok 2012	
10.1. Výkaz zisků a ztráty.....	strana 22
10.2. Rozvaha.....	strana 23
10.3. Příloha včetně cash flow.....	strana 25

## 1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři,

předkládám vám výroční zprávu společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. (VKM, a.s.) za rok 2012.

Naše společnost v tomto roce pokračovala v plnění svých základních cílů, pro které byla v roce 1994 založena. Těmito cíli byly, jsou a zůstávají zejména:

- Péče o vlastní vodárenskou a kanalizační síť, zajištění její údržby a obnovy;
- Zabezpečení obyvatel kvalitní pitnou vodou a efektivní vyčištění odpadních vod podle nejnovějších požadavků legislativy vodního hospodářství;
- Dosahování kladných hospodářských výsledků s důrazem na tvorbu prostředků k průběžné obnově infrastruktury;
- Společensky odpovědný přístup k vlastní činnosti. Dlouhodobá ochrana zdrojů pitné vody a ochrana životního prostředí;
- Zajištění plynulého a efektivního provozování vodovodů a kanalizací při dodržení principů solidární a sociálně únosné ceny vodného a stočného;
- Rozvoj vodovodů a kanalizací na území působnosti VKM, a.s. ve spolupráci s obcemi, podnikatelskými subjekty a občany.

Po zavedení oddílného modelu provozování v roce 2004 se dalším z hlavních úkolů naší společnosti stal:

- Dozor nad činností smluvního provozovatele.

Hospodářské cíle roku 2012 byly splněny a společnost dosáhla čisté zisku ve výši 17,456 mil. Kč.

A jistě neméně důležité je, že VKM i v roce 2012 pokračovala v investicích zejména do obnovy, ale i do rozvoje své vodohospodářské infrastruktury, do které bylo investováno celkem bezmála 157 mil. Kč.

Současně jsme zahájili přípravu realizace naší doposud největší investice, rekonstrukce čistírny odpadních vod v Kladně - Vrapicích. Tato stavba bude zahájena v roce 2013 a bude realizována z vlastních prostředků, za současného použití předplaceného nájemného od provozovatele.

V oblasti dozoru nad činností provozovatele, zásobování obyvatelstva pitnou vodou a čištění odpadních vod jsme nezaznamenali vážnější problémy. Lze konstatovat, že činnost Středočeských vodáren, a.s. splňuje jak požadavky uzavřené smlouvy o provozování, tak i potřeby obyvatel. Tuto skutečnost opakovaně potvrdily průzkumy mezi zákazníky, jejichž výsledky trvale vykazují více jak 90% spokojených zákazníků.

Pokračovala jednání o povolení prodloužení čerpání podzemních vod z území v Řepínském dole, Zahájí a Mělnické Vrutici, které je hlavním zdrojem pitné vody pro naši společnost a nadále jsme zajišťovali podrobný průzkum dopadů tohoto čerpání na životní prostředí. Současně jsme zahájili přípravné kroky pro zajištění jiných zdrojů pitné vody v případě, že žádost o povolení prodloužení čerpání vody z naší hlavní zdrojové oblasti nebude úspěšná, či bude úspěšné jen částečně.

V roce 2012 došlo i ke změně organizační struktury naší společnosti tak, aby lépe vyhovovala požadavkům na ni kladených.

Vodárny Kladno - Mělník, a.s. jsou dnes konsolidovanou společností, která je připravena plnit

a dále rozvíjet její základní cíle a hlavní úkoly dle požadavků a rozhodnutí valné hromady jejích akcionářů.

Závěrem úvodního slova chci poděkovat představenstvu, dozorčí radě i všem pracovníkům společnosti, bez nichž bychom nedosáhli výsledků, které rekapituluje tato výroční zpráva a bez jejichž kvalitní práce pro společnost bych nemohl vyjádřit své přesvědčení, že vodárenská infrastruktura VKM, a.s. bude i v budoucnu sloužit více jak 250 tisícům obyvatel a zabezpečovat bezproblémové zásobování pitnou vodou a čištění vod odpadních.

Ing. Radek Větrovec  
předseda představenstva

## 2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI

### OBCHODNÍ FIRMA

Vodárny Kladno - Mělník, a.s., zkráceně VKM, a.s.

### SÍDLO

U Vodojemu 3085, 272 80 Kladno

### IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO

IČ 46356991 DIČ CZ46356991

### PRÁVNÍ FORMA

Akciová společnost

### AKCIE

Základní kapitál: 2 245 413 tis. Kč  
Počet vydaných akcií: 2 245 413 kusů v nominální hodnotě 1 tis. Kč za akcii  
Forma a podoba akcií: 2 151 127 ks (95,8 %) akcie na jméno listinné  
94 286 ks (4,2 %) akcie na majitele zaknihované

### Hodnota vlastního kapitálu

Rok	2011	2012
Hodnota vlastního kapitálu v tis. Kč	2 780 204	2 799 169

### Významní akcionáři

Město Kladno	34,60 %
Město Mělník	6,11 %
Město Kralupy nad Vltavou	4,94 %

### ÚDAJE O MAJETKOVÝCH ÚČASTECH

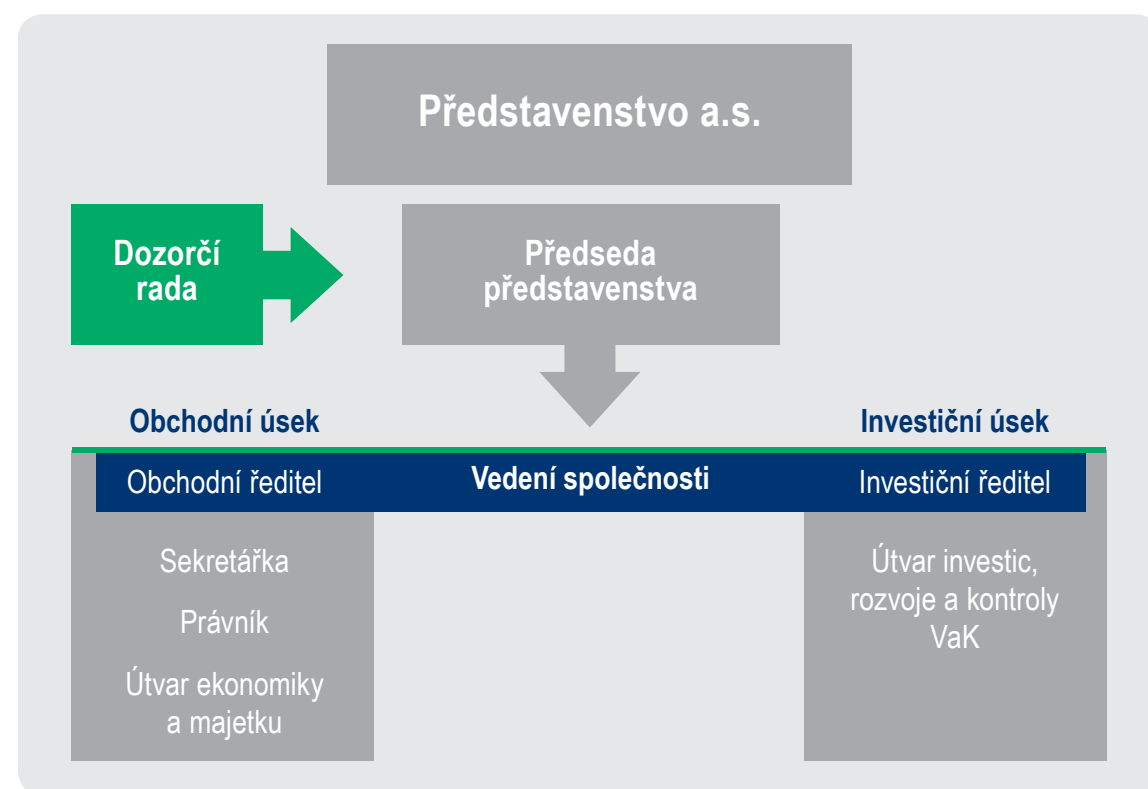
Na podnikání společnosti nemají majetkovou účast jiné osoby. Společnost má účast na podnikání jiných osob – vlastní 100% podíl na základním kapitálu ve společnosti Water Networks, a.s., IČ 26160455.



### 3. ORGÁNY A VEDENÍ SPOLEČNOSTI

<b>Představenstvo:</b>	předseda	Ing. Radek Větrovec	<b>Dozorčí rada:</b>	předseda	Ing. Vilém Žák
	místopředseda	Stanislav Bulva		místopředseda	Ing. Aleš Donner
	člen	Miroslav Baloun		člen	Mgr. Miroslav Vacek
	člen	PaedDr. Miroslav Lid		člen	Mgr. Petr Volf
	člen	Mgr. Miroslav Neumann		člen	JUDr. Vlasta Turzová
	člen	Ing. Miroslav Bernášek		člen	Simon Příbyl
<b>Vedení společnosti:</b>	obchodní ředitel	Ing. Josef Živnůstek			
	investiční ředitel	Ing. Jaroslav Černý			

### 4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A AKTIVITY V OBLASTI PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ



### 5. ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

Dne 24. května 2012 se uskutečnila valná hromada společnosti, která (mimo jiné):

- Schválila roční účetní závěrku za rok 2011 a rozhodla o rozdělení zisku společnosti za rok 2011;
- Pověřila představenstvo společnosti ke zvýšení základního kapitálu podle ustanovení § 210 obchodního zákoníku.

Představenstvo společnosti se během roku 2012 sešlo celkem devětkrát. Na svých zasedáních řešilo zejména:

- Průběžné plnění provozního plánu a plánu investic;
- Vklady majetku obcí a vklady dalších akcionářů;
- Odkupy infrastrukturního majetku v teritoriu působnosti VKM, a.s.;
- Ceny vodného a stočného;
- Kontrolu provozovatele, včetně efektivity jeho činnosti;
- Majetkové záležitosti;
- Žádosti obcí (smlouvy o budoucím vkladu, zálohy na vklad, směna majetku);
- Zdroje vody pro zásobování obyvatelstva.

Společnost splnila v roce 2012 stanovený finanční plán a úspěšně realizovala schválený plán investic.

#### Provozní výsledky roku 2012 jsou:

Výkony	170 339,- tisíc Kč
Náklady včetně odpisů	152 884,- tisíc Kč
Provozní výsledek hospodaření	22 627,- tisíc Kč
Výsledek hospodaření za účetní období	17 456,- tisíc Kč

Dosažený výsledek hospodaření za účetní období byl na úrovni 128 % plánu.

#### Střednědobou prioritou a dlouhodobou prioritou VKM, a.s. v oblasti investiční výstavby je zejména:

- Obnova a technické zhodnocování vlastní infrastruktury;
- Zajištění kvality pitné vody ve všech oblastech zájmového území VKM, a.s.;
- Rekonstrukce a rozšíření stávajících ČOV tak, aby účinnost čištění odpadních vod byla v souladu s platnou legislativou;
- Trvale udržitelná provozuschopnost vodovodních a kanalizačních řadů a objektů.

Důležitým mezníkem v oblasti investiční výstavby bylo schválení „Střednědobého plánu obnovy VHI majetku pro roky 2012 – 2021“ představenstvem společnosti v lednu 2012. Tento dokument je společně s návrhy provozovatele a podněty akcionářů základem pro tvorbu každoročního investičního plánu společnosti.

Investiční výstavba v roce 2012 probíhala v souladu se schváleným plánem. Společnost zadává investiční akce v souladu s novelou zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách jako veřejný zadavatel a investovala v roce 2012 celkem 157 milionů Kč.

Činnost provozovatele lze hodnotit kladně. V průběhu roku bylo na vodovodní a kanalizační síti řešeno a opraveno 2 758 poruch a havárií. Do oprav majetku VKM, a.s. vložil provozovatel necelých 85 milionů Kč.

Podle průzkumu spokojenosti zákazníků realizovaného agenturou International Business and Research Services s.r.o. je se službami provozovatele spokojeno 91 % zákazníků a stejný počet zákazníků je spokojen s kvalitou dodávané pitné vody. S tím souvisí i pití vody z vodovodu, kde již 88 % dotázaných zákazníků používá vodu z kohoutku na pití, což představuje v porovnání s rokem 2006 nárůst o 34 %.

| 5.1. SPRÁVA MAJETKU A PRONÁJEM VODÁRENSKÉ INFRASTRUKTURY

| 5.1.1. VODOVODY

ZÁKLADNÍ VODOHOSPODÁŘSKÉ A MAJETKOVÉ ÚDAJE

Vodovody		2010	2011	2012
Počet obyvatel zásobených vodou	osoba	256 210	257 353	257 595
Délka vodovodní sítě (bez přípojek)	km	2 215	2 250	2 255
Počet úpraven vody	kus	2	1	1
Počet vodojemů a akumulačních nádrží	kus	78	78	78
Počet vodovodních přípojek	kus	63 060	64 580	64 892
Počet fakturačních vodoměrů	kus	62 212	62 569	63 656
Voda k realizaci	tis. m³	14 499	13 990	13 757
Voda předaná	tis. m³	1 228	909	1 089
Voda převzatá	tis. m³	214	22	9
Voda fakturovaná	tis. m³	11 576	11 550	11 192
- z toho domácnosti	tis. m³	8 047	7 867	7 464
Specifická spotřeba vody na obyvatele	l/os/den	86,1	83,8	79,4
Voda nefakturovaná	tis. m³	2 923	2 440	2 566
% ztrát vody v trubní síti	%	18,50	16,23	17,66
<b>Použité materiály ve vodovodní síti</b>				
Plast	%	50,0	50,8	52,2
Litina	%	34,5	34,2	33,5
Ocel	%	9,4	9,2	8,9
Ostatní materiál	%	6,1	5,8	5,4

KVALITA A MNOŽSTVÍ DODÁVANÉ PITNÉ VODY

Kvalita pitné vody byla sledována v souladu s vyhláškou č. 252/2004 Sb., ve znění vyhl. č. 187/2005 Sb., kterou se stanoví požadavky na pitnou a teplou vodu, rozsah a četnost kontrol pitné vody. Distribuční síť byla kontrolována v průběhu roku 2012 jak po trase distribuce (vodojemy, přivaděče), tak u spotřebitelů. Z více než z 22 tisíc analýz provedených na zdrojích a v distribučních sítích jich bylo 99,7% vyhovujících. Většina nevyhovujících analýz byla v ukazateli železo v oblasti zásobené klíčavskou vodou.

Průměrné koncentrace dusičnanů v mg/l z jednotlivých zdrojů v letech 2010 - 2012 jsou ve všech případech vyhovující, hluboko pod hygienickým limitem obsahu dusičnanů pro pitnou vodu, který je 50 mg/l.

OBSAH DUSIČNANŮ VE VODĚ PODLE JEDNOTLIVÝCH ZDROJŮ

Obec / Zdroj	NO3 [mg / l]		
	2010	2011	2012
Hostouň	26,7	40,5	33
Lidice (Hřebeč)	37,4	59,4	42,4
Klíčava (povrchová voda)	4,2	8,8	5,4
Lhotka	13,4	16,5	11

Obec / zdroj	NO3 [mg / l]		
	2010	2011	2012
Zdroj Liběchovka (Liběchovka + Želízy)	8,8	13,6	12,0
Zdroj Mělnická Vrutice	12,7	14,2	15,7
Zdroj Mělnická Vrutice (Řepín)	5,1	5,0	4,9
Zdroj Mělnická Vrutice (Vysoká Libeň)	9,7	11,0	28,0
Zdroj Stříbrník (Mšeno + Vojtěchov)	6,8	5,5	5,4
Velká Dobrá	19,3	29,2	16,6
Vraňany	5,3	5,3	4,7
Chorušice (Zahájí)	17,6	25,1	22,6

Byly zaznamenány vyšší koncentrace dusičnanů ve zdrojích Hostouň a Hřebeč, které jsou ale stále pod povoleným limitem. Voda z těchto zdrojů není dodávána spotřebitelům samostatně. Distribuce vody z těchto zdrojů do sítě je uzpůsobena tak, aby v dodávané směsi s vodou z Mělnické Vrutice byl vždy s jistotou dodržen limit 50 mg/l.

Množství vody předané ze zdrojů do sítě stále klesá a to i přes skutečnost, že se vodovodní síť neustále rozšiřuje. Odběry vody ze zdrojů klesly oproti roku 1994 (rok založení VKM, a.s.) o 19,3% a specifická spotřeba v domácnostech (l/os/den) o 31%.

MNOŽSTVÍ VODY DODANÉ ZE ZDROJŮ VKM DO VODOVODNÍCH SÍTÍ

Obec / zdroj	povolené množství	voda dodaná do vodovodní sítě	
	tis m³ / rok	2012	% z dodané vody
Hostouň	170	156	1,1%
Lidice (Hřebeč)	126	85	0,6%
Klíčava (povrchová voda)	3 784	2 215	14,9%
Lhotka	142	13	0,1%
Zdroj Liběchovka (Liběchovka + Želízy)	2 230	1 265	8,5%
Zdroj Mělnická Vrutice	16 300	10 442	70,4%
Zdroj Mělnická Vrutice (Řepín)		38	0,3%
Zdroj Mělnická Vrutice (Vysoká Libeň)		48	0,3%
Zdroj Stříbrník (Mšeno + Vojtěchov)	1 090	401	2,7%
Velká Dobrá	200	144	1,0%
Vraňany	30	21	0,1%
Chorušice (Zahájí)	20	4	0,0%
Kladno (užitková voda)	10	5	0,0%
CELKEM	24 102	14 837	100,0%

5.1.2. KANALIZACE

ZÁKLADNÍ VODOHOSPODÁŘSKÉ A MAJETKOVÉ ÚDAJE

Kanalizace		2010	2011	2012
Počet obyvatel napojených na kanalizaci	osob	175 000	172 900	166 334*
Počet provozovaných čistíren odpadních vod	počet	42	41	43

Kanalizace		2010	2011	2012
- z toho v majetku VKM, a.s.	počet	11	11	11
Délka kanalizačních sítí	km	746	735	745
Množství vypouštěných odpadních vod do kanalizace	tis. m <sup>3</sup>	9 155	9 345	9 361
Množství čištěných odpadních vod	tis. m <sup>3</sup>	13 315	12 816	12 091
Počet přípojek	počet	23 261	23 631	25 916

\* rok 2012 změna metodiky výpočtu

Kvalita rozhodujících ukazatelů a množství čištěných odpadních vod

Čištění odpadních vod probíhalo v roce 2012 bez zásadních problémů.

Účinnost čištění odpadních vod na ČOV v %	2010	2011	2012
ČOV Kladno - Vrapice			
BSK <sub>5</sub>	97,8	97,6	98,3
CHSK	94,2	92,9	94,2
ČOV Kralupy nad Vltavou			
BSK <sub>5</sub>	97,6	98,2	96,9
CHSK	91,0	90,0	88,8
ČOV Mělník:			
BSK <sub>5</sub>	97,8	97,3	97,1
CHSK	94,3	92,8	91,3
ostatní ČOV:			
BSK <sub>5</sub>	97,4	97,6	97,6
CHSK	94,8	93,2	93,2

Snížení účinnosti čištění z pohledu CHSK u ČOV Kralupy nad Vlt. je způsobeno nárůstem znečištění na přítoku průmyslových odpadních vod, jejichž čištění má obecně nižší účinnost.

Množství vyčištěných odpadních vod v m <sup>3</sup>	2010	2011	2012
ČOV Mělník	1 327 636	1 427 086	1 143 813
ČOV Kladno - Vrapice	4 728 720	4 698 682	4 374 877
ČOV Kralupy	3 339 027	3 360 875	3 900 599
Ostatní provozy	3 920 011	3 776 993	4 109 876
CELKEM	13 315 394	13 263 636	13 529 165

5.2. INVESTIČNÍ A INŽENÝRSKÁ ČINNOST

Rozhodující ukazatele (v tis. Kč):

Investice celkem		156 899
z toho	dotace	3 154
	úvěry	0
Vlastní zdroje		153 745
z toho	strojní	3 189
	stavební	130 291
	pozemky	1 109
	věcná břemena	497
	nákup infrastruktury	1 517
	technické zhodnocení	11 362
	projektová příprava	5 780

ROZHODUJÍCÍ STAVBY ROKU 2012 (v tis. Kč)

Stavba	Typ investice	Náklady	Poznámka
ČOV Kačice	rekonstrukce	11 249	dokončení 2013
Mělník, ul. Zálušní	obnova kanalizace	4 312	dokončeno
Mělník - Chloumek	kanalizace	65 782	dokončeno
Mšeno, ul. Boleslavská	obnova vodovodu	2 872	dokončeno
Libušín, Svatojiřský potok	přeložka vodovodu	2 298	dokončeno
Kladno, ul. Kozinova - Trojanova	obnova vodovodu	5 517	dokončení 2013
Neratovice, Byškovice	dostavba kanalizace	1 610	dokončeno
Velký Újezd	obnova vodovodu	413	dokončení 2013
Nelahozeves, trubní most	obnova vodovodu	2 471	dokončeno
Unhošť, vodojem	rekonstrukce vodojemu	2 113	dokončení 2013
Libiš, ul. Štechova	obnova vodovodu	1 411	dokončeno
Mělník, ul. Pražská	obnova vodovodu	2 831	dokončeno
Všetaty, náměstí	obnova vodovodu	4 595	dokončeno
Kladno, ul. Velvarská	obnova vodovodu	2 997	dokončeno

VÝZNAMNĚJŠÍ OPRAVY NA MAJETKU VKM ZA ROK 2012

Druh opravy	Náklady (tis. Kč)
Oprava dmýchadel ÚV Klíčava – výtlač	1 057
Oprava armaturní komory ZV Vápenec	2 264
Oprava protirázové ochrany PS Dolany	2 538
Oprava sací předlohy čerpadel PS Dolany	4 773
Oprava objektů Kralupy nad Vlt., Lobeč	2 587
Opravy čerpací techniky	1 770



**CELKOVÝ PŘEHLED OPRAV ZA ROKY 2010 – 2012**

Rok	Náklady (tis. Kč)
2010	66 221
2011	78 162
2012	84 636

**POČTY OPRAVENÝCH PORUCH NA KANALIZAČNÍ A VODOVODNÍ SÍTI ZA ROKY 2010 - 2012**

Rok	Vodovody	Kanalizace	Celkem
2010	1 279	1 163	2 442
2011	1 211	1 101	2 312
2012	1 341	1 417	2 758



Zemní vodojem Romanov

**5.3. AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A VÝZKUMU A VÝVOJE**

Účetní jednotka neměla v roce 2012 výdaje na aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a na výzkum a vývoj.

**AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ**

V návaznosti na schválený plán odpadového hospodářství původce jsou ve všech větších a středních objektech umístěny kontejnery na separaci a recyklaci odpadů. Tento systém je stále rozšiřován a zdokonalován. Standardně funguje příjem odpadů cizích původců na ČOV Vrapice, ČOV Stochov, ČOV Kralupy nad Vltavou a ČOV Mělník, který umožňuje na čistírnách likvidovat odpady, jež by jinak zatěžovaly životní prostředí skládkováním nebo neodbornou likvidací. Za rok 2012 bylo odebráno od cizích původců k využití přes 7 427 tun odpadů. Nárůst množství odpadu je dán větším množstvím kalů z ČOV od jiných producentů, ale hlavně likvidací kapalných odpadů, které jsou dodávány na vyhnívací nádrž ČOV Kralupy nad Vltavou.

**AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE**

V roce 2012 pokračovala spolupráce s Vysokou školou chemicko-technologickou v Praze (VŠCHT). Provozovatel našeho majetku Středočeské vodárny, a.s. participovaly na několika projektech a výzkumech Ústavu technologie vody a prostředí jak v oblasti pitné, tak i odpadní vody. Dalším okruhem je spolupráce na aplikaci metody LCA v oblasti čistírenství (Metoda posuzování životního cyklu v čištění odpadních vod). Spolupráce je zaštitěna VŠCHT.



Jímací zářezy Stříbrník



6. VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI A PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Ve společnosti byla provedena změna organizačního řádu s platností od 1. března 2013. Touto změnou byla obnovena funkce Ekonomů společnosti a současně byl Útvar ekonomiky a majetku zredukován na Útvar majetku.

Představenstvo schválilo vklady VH infrastruktury, kterými bude navýšeno základní jmění společnosti o 180 371 000 Kč na 2 425 784 Kč. Těmito vklady jsou:

Vlastník (obec, město)	Hodnota vklá- daného majetku (Kč)
Bratronice	29 741 900
Úhonice	6 862 600
Červený Újezd	29 614 600
Dolany u Prahy	15 858 300
Horní Počaply	1 518 000
Malíkovice	3 468 200
Nelahozeves	8 701 600
Neuměřice	28 819 900
Olovnice	22 380 600
Předboj	5 970 500
Ptice	26 686 200
Slatina	21 184 700
Střemy	966 700
Svárov	19 493 200
Zlosyň	2 087 600



ČOV Buštěhrad

Společnost bude v nadcházejícím období pokračovat v plnění cílů vycházejících zejména ze „Střednědobého plánu obnovy VHI ma-  
jetku na roky 2012 až 2021“.  
Dalším základním úkolem společnosti je zajištění (společně se smluvním provozovatelem) bezproblémového zásobování obyvatelstva  
pitnou vodou, odvádění a čištění splaškových vod a dohled nad efektivitou činnosti provozovatele.

Prioritou bude i zvýšení tempa vkládání infrastrukturního vodohospodářského majetku obcí v regionu společnosti do základního kapi-  
tálu tak, aby byla snížena doba, kdy majetek je provozován na základě smlouvy o budoucím vkladu.

7. ZPRÁVA O VZTAZÍCH

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI VE SMYSLU § 66a, Odst. 9 OBCHODNÍHO ZÁKONÍKU

Společnost Vodárny Kladno - Mělník, a.s. neuzavřela pro účetní období od 1. ledna 2012 do 31. prosince 2012 (dále jen „rozhodné  
období“) ani jako osoba ovládající, ani jako osoba ovládaná ovládací smlouvu podle ust. § 190b obchodního zákoníku; pro rozhodné  
období nebyla uzavřena ani smlouva o převodu zisku podle ust. § 190a obchodního zákoníku. Vzhledem k výše uvedeným skuteč-  
nostem představenstvo společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. v souladu s ust. § 66a, odst. 9 obchodního zákoníku zpracovalo pro  
rozhodné období tuto zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

Propojené osoby

Společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. není z údajů, které jsou veřejně přístupné, známa osoba, která by byla v roce 2012 ovládající  
osobou, tj. disponovala s více než 40 % podílem na hlasovacích právech ve společnosti.  
Společnost Vodárny Kladno - Mělník, a.s. byla k 31. 12. 2012 ovládající osobou společnosti Water Networks, a.s., se sídlem U Vodoje-  
mu 3085, 272 80 Kladno, IČ: 261 60 455 a to z důvodu vlastnictví 100 % akcií této společnosti.

Závěrečné prohlášení představenstva

Představenstvo společnosti prohlašuje, že tuto zprávu o vztazích mezi propojenými osobami zpracovalo s vynaložením péče řádného  
hospodáře a že v ní jsou uvedeny veškeré údaje, které mu jsou k datu zpracování této zprávy známy a dostupné. Tato zpráva o vztazích  
mezi propojenými osobami bude v souladu s ust. § 66a odst. 9 obchodního zákoníku připojena k výroční zprávě společnosti Vodárny  
Kladno - Mělník, a.s. za rok 2012.

V Kladně, březen 2013

Představenstvo společnosti  
Vodárny Kladno - Mělník, a.s.



ČOV Mělník



## 8.1. AUDIT ÚČETNÍ ZÁVĚRKY



U Trojice 1042/2  
150 00 Praha 5

Auditorská činnost, účetní a ekonomické poradenství, vedení účetnictví

### **Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře**

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. k 31. prosinci 2012 se sídlem: U Vodojemu 3085, Kladno 4, PSČ 272 80, IČO: 463 56 991, tj. rozvahu k 31.12.2012, výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2012 do 31.12.2012 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

#### **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

#### **Odpovědnost auditora**

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlíží k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.



U Trojice 1042/2  
150 00 Praha 5

Auditorská činnost, účetní a ekonomické poradenství, vedení účetnictví

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

#### **Výrok auditora bez výhrad**

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. k 31. prosinci 2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2012 v souladu s českými účetními předpisy.

K datu vydání této zprávy nebyla dosud zpracována výroční zpráva a zpráva o vztazích společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s., k námi ověřovanému účetnímu období. Jejich ověření bude provedeno následovně, s vydáním samostatné zprávy.

AUDIT FINANCO, spol. s r.o.  
U Trojice 1042/2, 150 00 Praha 5  
Číslo osvědčení o zápisu do seznamu  
auditorských společností: 418  
Ing. Rambousek Ivo  
Číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorů: 1262



V Praze dne 11. března 2013

## 8.2. AUDIT VÝROČNÍ ZPRÁVY A ZPRÁVY O VZTAZÍCH



U Trojice 1042/2  
150 00 Praha 5

Auditorská činnost, účetní a ekonomické poradenství, vedení účetnictví

### ***Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře***

#### ***Zpráva o účetní závěrce***

Na základě provedení auditu jsme dne 11. března 2013 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. k 31. prosinci 2012 se sídlem: U Vodojemu 3085, Kladno 4, PSČ 272 80, IČO: 463 56 991, tj. rozvahy k 31. 12. 2012, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

#### ***Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku***

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s.. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

#### ***Odpovědnost auditora***

Naši úlohou je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky.



U Trojice 1042/2  
150 00 Praha 5

Auditorská činnost, účetní a ekonomické poradenství, vedení účetnictví

Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

#### ***Výrok auditora***

Podle našeho názoru **účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. k 31. prosinci 2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2012 v souladu s českými účetními předpisy.**

#### ***Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami***

Prověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. k 31. prosinci 2012 se sídlem: U Vodojemu 3085, Kladno 4, PSČ 272 80, IČO: 463 56 991. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s.. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy vztahujícími se k prověrce a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. k 31. 12. 2012.

#### ***Zpráva o výroční zprávě***

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. k 31. prosinci 2012 se sídlem: U Vodojemu 3085, Kladno 4, PSČ 272 80, IČO: 463 56 991 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s.. Naším úkolem je vydat na základě provedení ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou.



## 8.2. AUDIT VÝROČNÍ ZPRÁVY A ZPRÁVY O VZTAZÍCH



U Trojice 1042/2  
150 00 Praha 5

Auditorská činnost, účetní a ekonomické poradenství, vedení účetnictví

Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. k 31. 12. 2012 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

AUDIT FINANCO, spol. s r.o.  
U Trojice 1042/2, 150 00 Praha 5  
Číslo osvědčení o zápisu do seznamu  
auditorských společností: 418  
Ing. Rambousek Ivo  
Číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorů: 1262



*Handwritten signature of the auditor.*

V Praze dne 30. března 2013

## 9. ZPRÁVA O ČINNOSTI DOZORČÍ RADY AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI VODÁRNY Kladno - Mělník, a.s. ZA ROK 2012

Vážení akcionáři,

dovolte, abych Vás v souladu s platnými stanovami akciové společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s., seznámil se závěrečnou zprávou o činnosti dozorčí rady za období od konání poslední řádné valné hromady, tedy od 24. května 2012.

V uvedeném časovém rozmezí dozorčí rada uskutečnila celkem 7 zasedání, z toho jedno společně s představenstvem akciové společnosti. Pravidelně a v souladu se schválenými stanovami akciové společnosti dozorčí rada na každém řádném zasedání prováděla kontrolu a hodnocení hospodářské a finanční činnosti společnosti, stavu majetku společnosti, jejich závazků a pohledávek a celkové plnění hospodářských ukazatelů stanovených schváleným finančním plánem na rok 2012. Dozorčí rada konstatuje, že za celé sledované období neshledala ve výkonu působnosti představenstva a v uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti žádné pochybení nebo nedostatky. Podnikatelská činnost probíhala v souladu s právními předpisy, stanovami a v souladu s usneseními valné hromady.

## DOZORČÍ RADA V HODNOCENÉM OBDOBÍ PRACOVALA V NÁSLEDUJÍCÍM SLOŽENÍ:

paní JUDr. Vlasta Turzová  
pan Simon Příbyl  
pan Mgr. Miroslav Vacek  
pan Mgr. Petr Volf  
pan Ing. Aleš Donner - místopředseda  
pan Ing. Vilém Žák - předseda

Mimo obligátních činností věnovala dozorčí rada zvláštní pozornost majetkovým záležitostem. Pravidelně se seznamovala s činností Středočeských vodáren, a.s., jako provozovatelským subjektem, členové dozorčí rady se zajímali zejména o to, jak probíhá kontrola Středočeských vodáren, a.s. ve věci péče o svěřený majetek. Dozorčí rada se také zabývala stále neuzavřeným správním řízením ve věci nového povolení k odběru podzemních vod v jímacím území Mělnická Vrutice – Řepínský důl. Dozorčí rada rovněž sledovala vývoj vztahů mezi společnostmi Vodárny Kladno - Mělník, a.s. a Středočeskými vodárnami, a.s., městem Nové Strašecí a Technickými službami Nové Strašecí, s.r.o. Dozorčí rada mimo jiné také vypracovala doporučení pro představenstvo VKM, a.s. ve věci poskytování náhrad za umístování vodovodních a kanalizačních řadů v pozemcích jiných vlastníků.

Dozorčí rada přezkoumala roční účetní závěrku a ztotožnila se závěry auditorské zprávy auditora AUDIT FINANCO, spol. s r. o. se sídlem U Trojice 2, 150 00 Praha 5, ze které vyplývá, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. k 31. prosinci 2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2012 v souladu s českými účetními předpisy.

Dozorčí rada přezkoumala ve smyslu čl. 35 stanov návrh představenstva na rozdělení zisku za rok 2012 a doporučuje jej valné hromadě ke schválení. Rovněž dozorčí rada přezkoumala zprávu o vztazích mezi propojenými osobami. K této zprávě nemá dozorčí rada žádné připomínky.

*Handwritten signature of Ing. Vilém Žák.*

V Kladně, březen 2013

za dozorčí radu  
Ing. Vilém Žák

10.1. VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁTY

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu ke dni 31. 12. 2012 - údaje v tis. Kč.

Ozna- čení	TEXT	Číslo řád- ku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03	0	0
II.	Výkony (ř. 05 až 07)	04	168 748	164 707
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	168 748	164 707
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	8 125	10 604
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	3 820	3 892
B. 2.	Služby	10	4 305	6 712
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	160 623	154 103
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	7 748	6 102
C. 1.	Mzdové náklady	13	4 426	3 444
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	1 137	1 177
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	2 052	1 382
C. 4.	Sociální náklady	16	133	99
D.	Daně a poplatky	17	217	163
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	130 117	129 196
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	71	475
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	71	475
III. 2	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	2	240
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	2	240
F. 2	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	25		
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	152	219
H.	Ostatní provozní náklady	27	135	51
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření [(ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - (+/-25) + 26 - 27 + (-28) - (-29)]	30	22 627	19 045
IV.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 až 36)	33	0	0
VII. 1.	Výnosy z podílů ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41		
X.	Výnosové úroky	42	1 368	946
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44		2
O.	Ostatní finanční náklady	45	527	512
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření [(ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 - (+/- 41) + 42 - 43 + 44 - 45 + (-46) - (- 47)]	48	841	436
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	6 012	5 522
Q. 1.	- splatná	50	5 559	5 192
Q. 2.	- odložená	51	453	330
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	17 456	13 959
XIII.	Mimofádné výnosy	53		
R.	Momofádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimofádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1.	- splatná	56		
S. 2.	- odložená	57		
*	Mimofádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	0	0
W.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	17 456	13 959
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	23 468	19 481

Sestaveno dne 8. 2. 2013

10.2. ROZVAHA

ROZVAHA v plném rozsahu ke dni 31. 12. 2012 - AKTIVA - údaje v tis. Kč.

Ozna- -čení	AKTIVA	Číslo řád- ku	Běžné účetní období			Minulé úč. obd.
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)=ř. 67	001	5 412 130	2 408 058	3 004 072	2 916 790
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	5 074 304	2 408 058	2 666 246	2 679 577
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	4 149	3 564	585	583
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	773	520	253	317
3.	Software	007	3 046	2 924	122	
4.	Ocenitelná práva	008	330	120	210	266
5.	Goodwill (+/-)	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	4 938 308	2 404 494	2 533 814	2 547 147
B. II. 1.	Pozemky	014	18 531		18 531	17 422
2.	Stavby	015	4 522 265	2 166 594	2 355 671	2 310 907
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	322 471	237 900	84 571	91 987
4.	Pěšitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	45		45	45
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	58 874		58 874	62 633
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	16 122		16 122	64 153
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	022				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	131 847	0	131 847	131 847
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	131 847		131 847	131 847
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	337 817	0	337 817	237 182
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	0	0	0	0
C. I. 1.	Materiál	033				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035				
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	20	0	20	20
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	20		20	20
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	103	0	103	31 477
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	6		6	31 383
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054				
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	22		22	22
8.	Dohadné účty aktivní	056				
9.	Jiné pohledávky	057	75		75	72
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	337 694	0	337 694	205 685
C. IV. 1.	Peníze	059	38		38	11
2.	Účty v bankách	060	337 656		337 656	205 674
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	9	0	9	31
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	9		9	31
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066				



10.2. ROZVAHA

ROZVAHA v plném rozsahu ke dni 31. 12. 2012 - PASIVA - údaje v tis. Kč.

Ozna- čení	PASIVA	Číslo řád- ku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118) = ř. 001	067	3 004 072	2 916 790
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84)	068	2 799 169	2 780 204
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	2 245 413	2 245 413
A. I. 1.	Základní kapitál	070	2 245 413	2 245 413
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu (+/-)	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073	297 933	296 382
A. II. 1.	Emisní ážio	074	133 661	132 235
2.	Ostatní kapitálové fondy	075	164 272	164 147
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	076		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách (+/-)	077		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 + 80)	078	190 558	176 641
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	83 738	83 041
2.	Statutární a ostatní fondy	080	106 820	93 600
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 82 + 83)	081	47 809	47 809
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	47 809	47 809
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	083		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (ř. 01 - 69 - 73 - 78 - 81 - 85 - 118) = ř. 60 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu	084	17 456	13 959
B.	Cizí zdroje (ř. 86 + 91 + 102 + 114)	085	124 400	136 375
B. I.	Rezervy (ř. 87 až 90)	086	0	0
B. 1.	Rezervy podle zvláštních předpisů	087		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089		
4.	Ostatní rezervy	090		
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	091	90 471	95 756
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100	6 887	11 200
10.	Odložený daňový závazek	101	83 584	84 556
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	13 927	10 761
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	9 571	7 565
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	104		
3.	Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem	105		
4.	Závazky - podstatný vliv	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107		
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	181	170
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	3 447	2 192
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	500	833
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	228	1
11.	Jiné závazky	113		
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	20 002	29 858
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	20 002	29 858
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
B. IV.	Časové rozlišení (ř. 119 + 120)	118	80 503	211
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	119	503	211
2.	Výnosy příštích období	120	80 000	

Sestaveno dne 8. 2. 2013

  
Ing. Radek Větrovec  
předseda představenstva

10.3. PŘÍLOHA VČETNĚ CASH FLOW

Příloha k roční uzávěrce za rok 2012 je zpracována podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.  
Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč.

1. Název a sídlo obchodní firmy (účetní jednotky):

Vodárny Kladno - Mělník, a.s. (VKM, a.s.)  
U Vodojemu 3085, 272 80 Kladno  
IČO: 46356991, DIČ: CZ46356991

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

Právní forma: akciová společnost

Rozvahový den 31. 12. 2012

Datum vzniku a zahájení činnosti: 1. 1. 1994

Okamžik sestavení účetní závěrky: 8. 2. 2013

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 této účetní jednotce:

Město Kladno 34,60 %.

Popis změn a dodatků provedených v obchodním rejstříku v účetním období roku 2012:

V roce 2012 nedošlo k žádným změnám ve složení představenstva a dozorčí rady. Rovněž v obchodním rejstříku nebyly v roce 2012 zapsány žádné změny.

Jména a příjmení členů představenstva a dozorčí rady k rozvahovému dni 31. 12. 2012:

Představenstvo:	předseda	Ing. Radek Větrovec	Dozorčí rada:	předseda	Ing. Vilém Žák
	místopředseda	Stanislav Bulva		místopředseda	Ing. Aleš Donner
	člen	Miroslav Baloun		člen	Mgr. Miroslav Vacek
	člen	PaedDr. Miroslav Lid		člen	Mgr. Petr Volf
	člen	Mgr. Miroslav Neumann		člen	JUDr. Vlasta Turzová
	člen	Ing. Miroslav Bernášek		člen	Simon Příbyl
	člen	MVDr. Ctirad Mikeš			

Popis organizační struktury a její zásadní změny během účetního období roku 2012:

Dne 23. 2. 2012 byl schválen představenstvem nový organizační řád s účinností od 1. 6. 2012.



## 2. Vlastnictví podílu na základním kapitálu jiné obchodní společnosti

Společnost VKM, a.s. vlastní 100% akcií firmy Water Networks, a.s. se sídlem U Vodojemu 3085, Kladno, IČ 26160455. Tato firma byla zapsána 2. 3. 2000 do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 6426. K 31. 12. 2012 činil základní kapitál firmy Water Networks, a.s. 35 mil. Kč, vlastní kapitál 22 018 tis. Kč a zisk po zdanění 641 tis. Kč

Firma Water Networks, a.s. vlastní vodohospodářský majetek, zejména čistírnu odpadních vod Mělník.

Žádné ovládací smlouvy ani smlouvy o převodech zisku nebyly uzavřeny.

## 3. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a výše osobních nákladů

	2011	2012
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	5	6,4
z toho členů řídicích orgánů	4	4,8
Osobní náklady zaměstnanců - tis. Kč	4 925	6 611
z toho osobní náklady členů řídicích orgánů - tis. Kč	4 544	5 837
Odměny členů představenstva - tis. Kč	610	560
Odměny členů dozorčí rady - tis. Kč	567	577
Tantiemy členů statutár. a dozor. orgánů v tis. Kč	0	0

Všichni zaměstnanci mohou získat podle zákona o dani z příjmů a schválených vnitropodnikových pravidel příspěvek na penzijní připojištění. V roce 2012 byl poskytován měsíční příspěvek až do výše 600 Kč z nákladů VKM, a.s. Zaměstnancům bylo z tohoto titulu poskytnuto v roce 2012 celkem 43,8 tis. Kč.

Nejsou sjednány žádné penzijní závazky za bývalými členy statutárních a dozorčích orgánů.

**4. Účetní jednotka v roce 2012 neposkytovala členům statutárních a dozorčích orgánů** včetně členů řídicích orgánů, ani bývalým členům těchto orgánů žádné půjčky, úvěry nebo zajištění a ostatní plnění, a to ani v peněžní ani v naturální formě. Důchodové připojištění nebylo v roce 2012 placeno členům statutárních a dozorčích orgánů. Akciová společnost neposkytovala v roce 2012 členům statutárních a dozorčích orgánů ani zaměstnancům k bezplatnému užívání osobní auta nebo jiné nemovité a movité věci včetně služeb.

## 5. Informace o aplikaci obecných účetních zásad

Účetnictví je vedeno dodavatelským způsobem firmou Středočeské vodárny, a.s., v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Účtuje se prostřednictvím informačního systému Helios Green.

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

### Způsoby oceňování:

- Nakoupený dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý hmotný majetek je oceňován pořizovacími cenami;
- Cenné papíry (akcie) se oceňují cenou pořízení;
- Nepeněžitě vklady vodohospodářského dlouhodobého hmotného majetku se v účetnictví oceňují podle odhadů znalců jmenovaných soudem a z těchto cen vychází účetní odpisy.

Daňové odpisy vychází z původní vstupní ceny vedené v účetnictví u vkladatele snížené o přijaté dotace.

### Účtování výnosů a nákladů

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

### Odpisový plán

V roce 2012 platil odpisový plán vydaný Příkazem ředitele VKM, a.s. č. 2/2008.

Účetně se odepisuje rovnoměrným způsobem, měsíčně, po celou dobu životnosti dlouhodobého hmotného majetku až do výše 100 % pořizovací ceny. Roční účetní odpisové sazby v % vychází z doby životnosti majetku, v 1. odpisové skupině 4 roky, 2. odpisová skupina 8 let, 3. odpisová skupina 15 let, 4. odpisová skupina 33 let, 5. odpisová skupina 48 let, 6. odpisová skupina 50 let. Účetní odpisy se účtují měsíčně za každý měsíc používání dlouhodobého majetku. Při pořízení majetku se první odpisy účtují za měsíc následující po měsíci, ve kterém byl majetek uveden do používání, při vyřazení se poslední odpisy účtují za měsíc, ve kterém byl majetek vyřazen.

Daňové odpisy se zjišťují jednou ročně při roční účetní závěrce. Odpisové sazby vycházejí ze zákona o dani z příjmů v platném znění a byly v odpisovém plánu, na základě ustanovení § 31 zákona č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů, v odpisových skupinách 2 až 5, sníženy.

### Za dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný se považují:

- Budovy a stavby, byty a nebytové prostory;
- Samostatné movité věci, jejichž pořizovací hodnota je vyšší než 40 000 Kč a provozně technická funkce delší než 1 rok;
- Vodoměry s pořizovací hodnotou nad 40 000 Kč;
- Samostatné movité věci, jejichž pořizovací hodnota je od 25 000 Kč do 40 000 Kč a provozně technická funkce delší než jeden rok. Hodnota tohoto majetku se při nákupu účtuje na účet 042, zařazuje se na účet 022 a odepisuje podle příslušných odpisových skupin;
- Za dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný se považují: pozemky, umělecká díla, která nejsou součástí stavby, nedokončený dlouhodobý majetek včetně technického zhodnocení a pronajatý majetek.

### Vstupní cenou dlouhodobého hmotného majetku se rozumí:

- Pořizovací cena, je-li majetek pořízen úplatně;
- Reprodukční pořizovací cena zjištěná soudním znalcem – např. při ocenění nepeněžitého vkladu vodohospodářského majetku.

Za dlouhodobý nehmotný majetek se považuje takový, jehož pořizovací hodnota je v jednotlivém případě vyšší než 60 000 Kč a doba použitelnosti delší než jeden rok. Nehmotný majetek se odepisuje rovnoměrně bez přerušení, a to software a nehmotné výsledky výzkumu a vývoje 36 měsíců, ostatní nehmotný majetek 72 měsíců.

### Technické zhodnocení hmotného majetku

Technickým zhodnocením se rozumí výdaje na dokončené nástavby, přístavby, rekonstrukce a modernizace majetku, pokud převýšily u jednotlivého hmotného majetku v úhrnu ve zdaňovacím období částku 40 000 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. První odpis se účtuje počínaje následujícím měsícem po uvedení technického zhodnocení do stavu způsobilého obvyklému užívání. Odepisuje se rovnoměrně ze zvýšené vstupní ceny odpisovými sazbami pro zvýšenou vstupní cenu.

K odchylkám ve způsobech oceňování, postupech účtování a postupech odepisování v účetním období nedošlo.

### Způsob stanovení opravných položek a opravek k majetku

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku nebyly účtovány.

V účetním období roku 2012 nebyly účtovány zákonné ani účetní opravné položky k pohledávkám.

Přepočet zahraničních měn na českou měnu nebyl v roce 2012 uplatněn, s výjimkou zahraničních pracovních cest.

## 6. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty - významné položky

V roce 2012 nebyly vyměřeny žádné doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období. Společnost nemá nesplacené závazky z pojistného na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a daňové nedoplatky u finančních orgánů.

Dne 13. 3. 2012 byla uzavřena smlouva o poskytnutí předplaceného nájemného na financování rekonstrukce a dostavby vodárenské infrastruktury. Dle této smlouvy poskytly Středočeské vodárny, a.s. předplacené nájemné ve výši 80 000 000,- Kč na dobu 10 let. Toto předplacené nájemné je určeno na dostavbu kanalizace v Mělníku - Chloumku a na intenzifikaci ČOV Kladno - Vrapice.

### Rozpis rezerv

Společnost v účetním období roku 2012 netvořila žádnou zákonnou ani účetní rezervu.



Odložená daň

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

Rozpis odloženého daňového závazku - stav k 31. 12. 2012 v Kč	
Rozdíl zůstatkových cen účetních a daňových odpisů	439 914 963
z toho nepeněžitě vklady obcí	256 568 437
Odložený daňový závazek 19 % k 31. 12. 2012	83 583 843
z toho nepeněžitě vklady obcí 19 %	48 748 003
Stav odlož. daňového závazku k 31. 12. 2011 úč. 481	84 556 450
z toho nepeněžitě vklady obcí	50 173 609
Rozdíl – snížení odložené daně - MD 481	972 607
- zvýšení EA za nepeněžitě vklady – D 412	1 425 606
- do nákladů – MD 592	452 999

Odložená daň za nepeněžitě vklady od obcí je zaúčtována na účet 412 – emisní ážio, protože tento odložený daňový závazek s těmito vklady přímo souvisí.

Daň z příjmů

Daň z příjmů je vypočtena z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Za použití platné daňové sazby činí za rok 2012 splatný daňový závazek 5 559,4 tis. Kč.

Dlouhodobé bankovní úvěry

V roce 2012 pokračovaly úvěrové smlouvy uzavřené s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou v Praze na poskytnutí bezúročného úvěru se splatností 10 let:

- Smlouva z 20. 11. 2002 na rekonstrukci a intenzifikaci čistírny odpadních vod v Kralupech nad Vltavou na úvěr v celkové výši 69,999 mil. Kč. Stavba byla dokončena a úvěr dočerpán v roce 2004. I v roce 2012 pokračovalo řádné čtvrtletní splácení úvěru v celkové roční výši 7780 tis. Kč. Nesplacený zůstatek k 31. 12. 2012 činí 5 814 tis. Kč. Úvěr je zajištěn majetkem ČOV Stochov. Zajišťovací vklad 1,2 mil. Kč na účtu ČMZRB byl k 23. 8. 2012 zrušen;
- Smlouva z 23. 11. 2004 na rekonstrukci likvidace odpadních vod na ČOV Řepín na úvěr v celkové výši 7750 tis. Kč. Stavba byla dokončena a úvěr vyčerpán v roce 2005, od roku 2006 je úvěr splácen v roční výši 576 tis. Kč, čtvrtletní splátky byly řádně uhrazeny i v roce 2012. Nesplacený zůstatek k 31. 12. 2012 činí 3 718 tis. Kč. Úvěr je jištěn zajišťovacím vkladem na účtu ČMZRB, který byl v roce 2012 snížen na částku 2,1 mil. Kč;
- Smlouva z 11. 5. 2005 na rekonstrukci a intenzifikaci čistírny odpadních vod Stochov v celkové výši 20 970 tis. Kč. Stavba byla dokončena a úvěr vyčerpán v roce 2005, od roku 2006 začalo splácení úvěru v roční výši 1 500 tis. Kč, čtvrtletní splátky byly řádně uhrazeny i v roce 2012. Nesplacený zůstatek k 31. 12. 2012 činí 10 470 tis. Kč. Úvěr je zajištěn majetkem ČOV Tuchlovice a zajišťovacím finančním vkladem na účtu ČMZRB v částce 2,291 mil. Kč.

Dotace

V roce 2012 společnost VKM, a.s. obdržela investiční dotace na rekonstrukci ČOV Kačice ve výši 4 000 tis. Kč od Ministerstva zemědělství, které byly plně vyčerpány. Dále byla vyčerpána dotace od Krajského úřadu Středočeského kraje v částce 1 384,6 tis. Kč.

Žádné provozní dotace nebyly v roce 2012 čerpány.

Vlastní akcie

Společnost v roce 2012 nedržela žádné vlastní akcie.

Lesní pozemky

VKM, a.s. vlastní celkem 102,8 ha lesních pozemků, které jsou pronajaty Středočeským vodárnám, a.s. k obhospodařování podle zpracovaného lesního hospodářského plánu na léta 2007 až 2016. Jde o lesy zvláštního určení, které se nachází v katastrálních územích Hostín u Mělníka, Jenichov, Radouň, Řepín a Vysoká Libeň a slouží k ochraně prameniště podzemních vod.

Ocenění lesního porostu podle průměrné hodnoty zásoby surového dřeva 57 Kč/m² činí 58 596 tis. Kč.

7. Přehled dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31. 12. 2012

podle hlavních skupin s uvedením přírůstků a úbytků, pořízovací ceny, opravek a zůstatkové ceny. Údaje v tis. Kč.

Skupina	Stav v PC k 1. 1. 2012	Přírůstky	Úbytky	Stav v PC k 31. 12. 2012	Oprávky	ZC k 31. 12. 2012
Nehmotný majetek	3 946	203	0	4 149	3 564	585
Pozemky	17 422	1 111	2	18 531		18 531
Budovy a stavby	4 371 956	155 661	5 352	4 522 265	2 166 594	2 355 671
Stroje a zařízení	308 661	11 107	833	318 935	235 230	83 705
Dopravní prostředky	2 096	526	810	1 812	1 034	778
Inventář	1 332	0	0	1 332	1 244	88
Drobný hmotný majetek	392	0	0	392	392	0
Umělecká díla	45	0	0	45	0	45
<b>CELKEM</b>	<b>4 705 850</b>	<b>168 608</b>	<b>6 997</b>	<b>4 867 461</b>	<b>2 408 058</b>	<b>2 459 403</b>

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.

Akciová společnost má veškerý dlouhodobý hmotný majetek, který má ve svém vlastnictví, zahrnut v rozvaze. Majetek v účetnictví je evidován v cenách platných v době jeho pořízení, u nepeněžitých vkladů dle znaleckých posudků. Tento majetek je udržován a opravován.

Podrozvahově je veden drobný majetek v ceně pořízení do 25 000 Kč, který se při pořízení účtuje přímo do nákladů (údaje v tis. Kč):

Skupina	Stav k 1. 1. 2012	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2012
Drobný hmotný majetek	1 042	65	2	1 105
Drobný nehmotný majetek	41	0	0	41

Infrastrukturní vodohospodářský majetek provozuje, na základě smlouvy o nájmu a provozování, odborná firma Středočeské vodárny, a.s., IČ 26196620 vedená u Městského soudu v Praze, oddíl B vložka 6699.

V bankovní zástavě zůstává k 31. 12. 2012 čistírna odpadních vod Stochov a ČOV Tuchlovice ve prospěch Českomoravské záruční a rozvojové banky za poskytnuté bezúročné investiční úvěry na rekonstrukci ČOV Kralupy a ČOV Stochov.

Některý nemovitý majetek (několik pozemkových parcel) ve vlastnictví VKM, a.s. je zatížen věcným břemenem, např. ve prospěch Středočeské plynárenské, a.s., ČD-Telematika, a.s., ČEZ Distribuce, a.s., Telefonika O2 ČR, a.s.

Nájem dlouhodobého hmotného majetku formou finančního pronájmu.

VKM, a.s. neměla v roce 2012 majetek pronajatý formou finančního pronájmu.

VKM, a.s. měla v roce 2012 s některými obcemi uzavřené smlouvy o budoucím nepeněžitém vkladu vodohospodářského majetku.

Pohledávky a závazky

Krátkodobé pohledávky	2011	2012
Pohledávky z obchodních vztahů	31 383	6
Krátkodobé poskytnuté zálohy	22	22
Jiné pohledávky	72	75
<b>CELKEM</b>	<b>31 477</b>	<b>103</b>

VKM, a.s. nemá k 31. 12. 2012 žádné pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti.

Krátkodobé závazky	2011	2012
Závazky za dodavatele	7 565	9 571
Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	170	181
Stát – daňové závazky a dotace	2 192	3 447
Krátkodobé přijaté zálohy	833	500
Dohadné účty pasivní	1	228
<b>CELKEM</b>	<b>10 761</b>	<b>13 927</b>

Akciová společnost nemá žádné závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti a rovněž nemá žádné závazky v cizích měnách. Závazky za dodavatele jsou tvořeny hlavně vyfakturovanými dodávkami investičních prací na stavbách koncem roku 2012.

**Závazky se splatností delší než 5 let:**

Společnost postupně splácí dlouhodobý závazek (až do konce roku 2014), který vyplývá z kupní ceny čistírny odpadních vod v Kralupech nad Vltavou, zakoupené v roce 2000. V roce 2012 bylo splaceno 4 312,6 tis. Kč, nesplacená částka k 31. 12. 2012 činí 6 887,4 tis. Kč.

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

VKM, a.s. v roce 2012 nevyužívala žádný majetek k operativnímu pronájmu.

VKM, a.s. je jediným vlastníkem akcií společnosti Water Networks, a.s.

Účetní jednotka neměla v roce 2012 výdaje na výzkum a vývoj.

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

Žádné významné události nenastaly.

**8. Účetní jednotka sestavuje výkaz zisku a ztráty podle druhového členění**

**9. - 10. Konsolidace účetní závěrky dle § 22 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví**

Kritéria	VKM, a. s.	Water Networks, a. s.	Celkem
Aktiva celkem v tis. Kč	5 412 130	93 779	5 505 909
Úhrn čistého obratu v tis. Kč	170 339	4 444	174 783
Průměrný přepočtený stav zaměstnanců	6,4	0	6,4

Účetní jednotka je osvobozena od povinnosti konsolidovat, protože nenaplnuje dvě ze tří kritérií pro konsolidaci - není splněn čistý obrat (více než 700 mil. Kč) a průměrný přepočtený stav zaměstnanců (více než 250).

**11. Náklady na smluvní odměny za rok 2012**

Auditorovi za povinný audit účetní závěrky 170 tis. Kč, daňové poradenství 180 tis. Kč.

**12. Jmenovitá hodnota a ocenění akcií vydaných během účetního období**

**Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku**

	1. 1. 2012	31. 12. 2012	Rozdíl	% ZK
Základní kapitál v tis. Kč	2 245 413	2 245 413	0	100,0
<b>Druhy vydaných akcií:</b>				
Listinné akcie kmenové na jméno	2 151 127	2 151 127	0	95,8
CZ0009062857 akcie kmenové na majitele	94 286	94 286	0	4,2

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.

V účetním období roku 2012 nebyly žádné nové akcie emitovány.

VKM, a.s. v roce 2012 nevydala žádné dluhopisy.

**Popis změn vlastního kapitálu**

V účetním období roku 2012 byl vlastní kapitál zvýšen.

	2011	2012	Rozdíl
<b>Vlastní kapitál na konci období</b>	<b>2 780 204</b>	<b>2 799 169</b>	<b>18 965</b>
Z toho: základní kapitál	2 245 413	2 245 413	0
emisní ážio	132 235	133 661	1 426
ostatní kapitálové fondy	164 147	164 272	125
rezervní fond	83 041	83 738	697
fond vodohospodářských investic	93 542	106 762	13 220
sociální fond	58	58	0
nerozdělený zisk minul. let	47 809	47 809	0
neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0
hospodářský výsledek běžného roku	13 959	17 456	3 497

Do zvýšení vlastního kapitálu se především promítlo rozdělení hospodářského výsledku za rok 2011, proúčtování odložené daně z vkladů do emisního ážia a vyšší zisk roku 2012 oproti předcházejícímu roku.

**Rozdělení zisku za účetní období roku 2011** ve výši 13 959 tis. Kč bylo schváleno valnou hromadou, konanou dne 24. května 2012, takto:

<b>zákonný rezervní fond</b>	698 tis. Kč
<b>sociální fond</b>	40 tis. Kč
<b>fond pro pořízení vodohospodářského majetku</b>	13 221 tis. Kč

Účetní jednotka nevyplácela dividendy ani tantiemy.

**13. Výnosy celkem z běžné činnosti za rok 2012** byly tvořeny pouze v tuzemsku, a to z těchto činností:

Údaje v tis. Kč	2011	2012
Tržby za prodej vlast. výkonů a služeb	164 707	168 748
Prodej dlouhodobého majetku a materiálu	475	71
Úroky a ostat. finanční výnosy	948	1 368
Ostatní provozní výnosy	219	152
<b>CELKEM</b>	<b>166 349</b>	<b>170 339</b>



## 14. Přehled o peněžních tocích

Označení	Text	2011	2012
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	203 904	205 685
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	19 481	23 468
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	128 725	128 818
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, odpis pohledávek, opravné položky k nabytému majetku	129 196	130 117
A.1.2.	Změna stavu opravných položek		
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	475	69
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky a vyúčtované výnosové úroky	-946	-1 368
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
<b>A.*</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>148 206</b>	<b>152 286</b>
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-18 757	109 569
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti aktivních účtů a dohadných účtů aktivních	-3 934	31 396
A.2.2.	Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti pasivních účtů a dohad. účtů pasivních	-14 823	78 173
A.2.3.	Změna stavu zásob		
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku		
<b>A.**</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>129 449</b>	<b>261 855</b>
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků		
A.4.	Přijaté úroky	946	1 368
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období		
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy včetně uhrazené daně z mimořádné činnosti		
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku		
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>130 395</b>	<b>263 223</b>
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-113 866	-121 358
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-113 866</b>	<b>-121 358</b>
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků, které spadají do finanční činnosti	-14 748	-9 856
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peř. ekvivalenty		
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. rezervního fondu	-11 081	
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu 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	11 081	
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně srážkové daně		
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-14 748</b>	<b>-9 856</b>
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	1 781	132 009
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	205 685	337 694

Celá tato příloha tvoří nedílnou součást účetní závěrky za rok 2012.



Ing. Radek Větrovec  
předseda představenstva

V Kladně dne 8. února 2013