

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2016



OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY

1 Úvodní slovo	5
2 Základní údaje o akciové společnosti	6
3 Orgány a vedení společnosti	7
4 Organizační struktura společnosti a aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů	7
5 Zpráva o podnikatelské činnosti	8
5.1 Správa majetku a pronájem vodárenské infrastruktury	9
5.1.1 Vodovody	9
5.1.2 Kanalizace	11
5.2 Investiční a inženýrská činnost v roce 2016	12
5.3 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a výzkumu a vývoje	13
6 Významné skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni a předpokládaný vývoj účetní jednotky	14
7 Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích)	15
8 Zpráva auditora	16
9 Zpráva dozorčí rady	19
10 Účetní závěrka	22
10.1 Výkaz zisku a ztrát	22
10.2 Rozvaha	24
10.3 Příloha	28



1 ÚVODNÍ SLOVO


Vážení akcionáři,

dovolte, abych Vám předložil výroční zprávu akciové společnosti Vodárny Kladno – Mělník, a.s. za rok 2016.

Naše společnost zajišťuje komplexní služby související s výrobou pitné vody a s odváděním a likvidací odpadních vod pro okres Kladno, Mělník, Praha-západ, Praha-východ, Mladá Boleslav a Rakovník. Úkolem naší společnosti je péče o vodárenský majetek, kterým jsou vodovodní a kanalizační sítě, technologie na čerpání vody, úprava vody, čistírny odpadních vod a další technologie v regionu působení, zajištění jeho evidence, údržby, obnovy a dalšího rozvoje. Současně společnost kontroluje provozování tohoto majetku a stanovuje výši ceny vodného a stočného. V loňském roce bylo dodáno prostřednictvím našich sítí 14 989 tis. m³ pitné vody, vyčištěno bylo 11 306 tis. m³ odpadní vody. Vyhodnocení smlouvy o nájmu a provozování potvrdilo za rok 2016 dobrý stav vodárenského majetku a řádné dodávky kvalitní pitné vody, stejně tak plnění emisních limitů při vypouštění vyčištěné odpadní vody. V loňském roce přesáhly investiční výdaje naší společnosti 180 mil. korun. Největšími akcemi byly rekonstrukce ČOV Kladno-Vrapice a dokončení rekonstrukce ČOV Lány. Společnost začala první etapu přípravných prací na rekonstrukci přivaděče Praha (*vodojem Kopanina*) – Kladno (*vodojem Kožova hora*). Tato akce bude největší budoucí investicí. Naše společnost splnila hospodářské cíle stanovené plánem pro rok 2016. Bylo dosaženo čistého zisku ve výši 18 360 tis. korun. Veškerý zisk společnost směřuje do obnovy vodárenských a kanalizačních sítí a technologií.

Máme za sebou dvanáct let od rozdělení společnosti na vlastnickou a provozní část, dvanáct let úspěšného působení a spolupráce, jejímž výsledkem jsou dobré, provozuschopné vodovodní a kanalizační sítě a technologie a kvalitní vodárenské služby pro více než 250 tisíc obyvatel. Za posledních několik let došlo k výraznému nárůstu hodnoty majetku společnosti, ať už díky investiční výstavbě, nebo vkladům majetku obcí do společnosti. V roce 2016 dosáhla hodnota majetku společnosti dle ocenění VUME úrovně 17 miliard korun. Za 23 let se zvýšil počet zásobovaných obyvatel pitnou vodou na 250 tisíc, délka vodovodní sítě narostla na 2 239 km a délka kanalizační sítě se zvětšila na 784 km. Od roku 2004, kdy je vodárenský majetek společnosti pronajímán provozovateli, do konce roku 2016 získala společnost na nájemném již téměř 2 miliardy korun, což umožnilo investiční rozvoj a řádnou obnovu majetku. Nájemné hrazené provozovatelem přesáhlo v roce 2016 výši 226 mil. korun. Cena vodného a stočného v roce 2016 nevzrostla již druhý rok v řadě. V minulém roce jsme získali nové povolení k čerpání podzemní vody z naší hlavní zdrojové oblasti Mělnická Vrutice. Dobrého fungování společnosti v loňském roce bylo dosaženo díky výkonu pracovního týmu, rozhodování představenstva a kontrolní činnosti dozorčí rady. V roce 2016 byly poskytovány na spolehlivých sítích naší společnosti kvalitní vodárenské služby. Nedošlo k mimořádným situacím a haváriím, které by dlouhodobě neumožňovaly dodávky pitné vody nebo odkanalizování a čištění odpadních vod. V minulém roce pokračovala opatření vedoucí k ochraně vodárenského majetku a zdrojů pitné vody.

Jménem představenstva děkuji akcionářům, členům statutárních orgánů, všem zaměstnancům, provozovateli, dodavatelům a partnerům společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. za úspěšné působení a příznivé výsledky společnosti v roce 2016.



Mgr. Milan Volf
předseda představenstva
Vodárny Kladno – Mělník, a.s.

2 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI

OBCHODNÍ FIRMA

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

SÍDLO

U vodojemu 3085, 272 01 Kladno

IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO

IČ: 46356991

DIČ: CZ46356991

PRÁVNÍ FORMA

Akciová společnost

AKCIE

Základní kapitál v OR	2 749 646 tis. Kč
Počet vydaných akcií	2 749 646 kusů v nominální hodnotě 1 tis. Kč za akcii
Forma a podoba akcií	2 655 360 ks (96,57 %) akcie na jméno listinné
	94 286 ks (3,43 %) akcie na majitele zaknihované

HODNOTA VLASTNÍHO KAPITÁLU

Rok	2015	2016
Hodnota vlastního kapitálu (v tis. Kč)	3 372 921	3 459 005

VÝZNAMNÍ AKCIONÁŘI

Město Kladno	31,19 %
Město Mělník	7,23 %
Město Kralupy nad Vltavou	4,27 %

3 ORGÁNY A VEDENÍ SPOLEČNOSTI

PŘEDSTAVENSTVO

předseda	Mgr. Milan Volf
místopředseda	Miroslav Baloun
člen	PaedDr. Miroslav Lid
člen	MVDr. Ctirad Mikeš
člen	Ing. Přemysl Mužík
člen	Mgr. Milan Schweigstill
člen	Petr Holeček

DOZORČÍ RADA

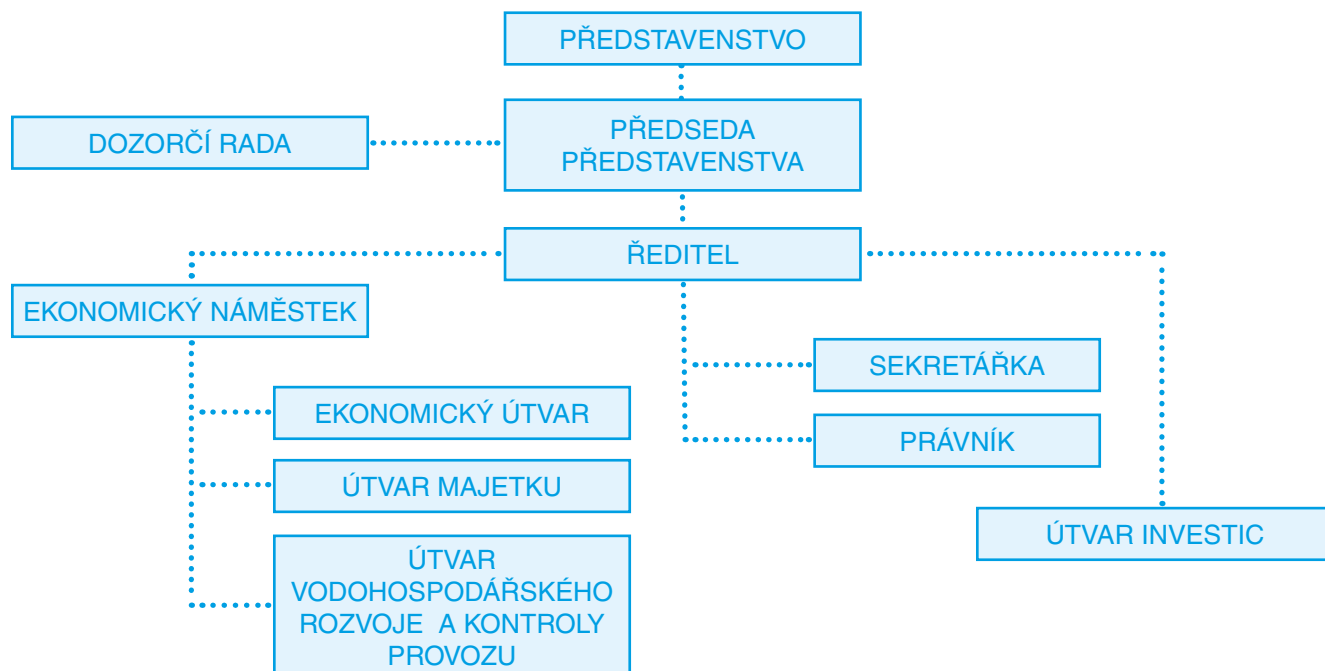
předseda	Ing. Jan Bloudek
místopředseda	Ing. Vilém Žák
člen	Ing. Aleš Donner
člen	Ing. Stanislav Ježek
člen	MUDr. Jiří Landa
člen	Petr Patera

VEDENÍ SPOLEČNOSTI

ředitel společnosti	Ing. Petr Schönfeld
ekonomický náměstek	Ing. Oldřich Večeřa

4 ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A AKTIVITY V OBLASTI PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ

Dne 19. 11. 2015 bylo schváleno představenstvem organizační schéma společnosti, které zůstalo platné i pro rok 2016.



5 ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

Dne 24. května 2016 se uskutečnila valná hromada společnosti, která (*mimo jiné*) schválila roční účetní závěrku za rok 2015 a rozhodla o rozdělení zisku společnosti za rok 2015.

Nadále pokračuje strategie společnosti respektující, že Vodárny Kladno – Mělník, a.s. jsou společností zřízenou za účelem uspokojování potřeb veřejného zájmu a tudíž z hospodářských výsledků společnosti nejsou vypláceny žádné dividendy ani tantiémy a zisk společnosti byl po naplnění fondů tvořených společností převeden do fondu pro pořízení vodohospodářského majetku. V roce 2016 byla z tohoto fondu čerpána částka 13 845 tis. Kč na financování investičních akcí centrálního distribučního systému pitné vody a pořízení vodohospodářského majetku. Ke dni 31. 12. 2016 byla výše zůstatku fondu pro pořízení vodohospodářského majetku 85 187 tis. Kč.

V roce 2016 nedošlo k žádným změnám týkajících se složení představenstva a dozorčí rady. Představenstvo společnosti se během roku 2016 sešlo na devíti zasedáních, na nichž projednávalo zejména:

- Ceny vodného a stočného, včetně výše nájemného
- Střednědobý plán investic
- Průběžné plnění plánu investic a finančního plánu v roce 2016
- Schválení investičního a finančního plánu pro rok 2017
- Kontrolu provozovatele, včetně efektivity jeho činnosti
- Fúzi společnosti s dceřinou společností Water Networks, a.s.
- Vklady majetku obcí
- Odkupy infrastrukturního majetku v teritoriu působnosti VKM
- Majetkové záležitosti
- Prodej či likvidaci nepotřebných objektů VKM
- Nové povolení k nakládání s podzemními vodami u zdrojů v jímacím území Řepínského dolu, Zahájí a Mělnické Vrutice pro skupinový vodovod KSKM
- Přípravu záměru odkanalizování obcí nacházejících se v ochranném pásmu vodního zdroje v Mělnické Vrutici

HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY ROKU 2016 (v tis. Kč)

Výnosy	231 374
Náklady včetně odpisů	198 687
Provozní výsledek hospodaření	32 786
Finanční výsledek hospodaření	-99
Výsledek hospodaření před zdaněním	32 687
Daň z příjmů splatná a odložená	14 327
Výsledek hospodaření po zdanění	18 360

Střednědobou a dlouhodobou prioritou VKM zůstává zejména:

- Obnova a technické zhodnocení vlastní infrastruktury;
- Zajištění dostatečného množství a kvality pitné vody ve všech oblastech zájmového území VKM;
- 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;
- Dodržování principu solidarity a principu solidární ceny vody.

V roce 2016 probíhala příprava i realizace významných investičních akcí. Společnost investovala v tomto roce celkem 180,3 milionů Kč. Tyto investice zadala v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění.

Provozovatelem bylo opraveno celkem 3 307 poruch na vodovodní a kanalizační síti. Na opravy majetku bylo vynaloženo celkem 96,02 milionů Kč.

5.1 SPRÁVA MAJETKU A PRONÁJEM VODÁRENSKÉ INFRASTRUKTURY

5.1.1 VODOVODY

ZÁKLADNÍ VODOHOSPODÁŘSKÉ A MAJETKOVÉ ÚDAJE

Vodovody	jednotka	množství
Počet obyvatel zásobených vodou	osoba	260 469
Délka vodovodní sítě (bez přípojek)	km	2 226
Počet úpraven vody	kus	1
Počet vodojemů a akumulčních nádrží	kus	74
Počet vodovodních přípojek	kus	66 344
Voda předaná	tis. m ³	1 533
Voda převzatá	tis. m ³	375
Voda k realizaci	tis. m ³	13 456
Voda fakturovaná	tis. m ³	11 305
- z toho domácnosti	tis. m ³	7 699
Specifická spotřeba vody na obyvatele	l/os/den	79,73
Voda nefakturovaná	tis. m ³	2 150
% ztrát vody celkem	%	15,23
Použité materiály ve vodovodní síti		
Plast	%	55,6
Litina	%	31,4
Ocel	%	9,2
Ostatní materiál	%	3,8

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 vodu, rozsah a četnost kontrol pitné vody. Distribuční síť byla kontrolována v průběhu roku 2016 jak po trase distribuce (*vodojemy, přivaděče*), tak u spotřebitelů.

Do sítě byla v roce 2016 ze zdrojů VKM dodávána voda, která splňovala hygienické limity. Na ÚV Klíčava již nedochází k překračování koncentrací limitu pro CHSK a manganu. Z více než 60 stanovení manganu a CHSK ve vyrobené vodě na ÚV Klíčava byl limit překročen pouze jednou v ukazateli CHSK, a to minimálně. Toto bylo jediné překročení limitních hodnot nejen na ÚV Klíčava, ale i na všech zdrojích VKM celkem.

Překročení povolených koncentrací v distribuční síti bylo ojedinělé. Z téměř 28 800 analýz vzorků vody provedených v distribuční síti jich bylo 99,79 % vyhovujících. Trvalé dávkování inhibitoru koroze kovových potrubí se trvale projevuje. V oblastech v blízkosti úpravy jsou již koncentrace železa trvale v normě, k překročení dochází v koncových oblastech, ale i tam průměrná koncentrace železa klesá. V roce 2016 byl podíl překročení limitu Fe na klíčavské vodě 28 %, což je cca dvojnásobek oproti podílu vyrobené vody, ale již se nejedná o jasnou většinu jako v prvních letech dávkování.

Koncentrace rozpadových produktů legálně (*a donedávna legálně*) používaných pesticidů (*hlavně metazachlor ESA*) se v surové vodě v podstatě neměnily. V roce 2015 však pro vybrané nerelevantní metabolity (*včetně těch*

v klíčavské vodě) byly určeny konkrétní limity. K jejich překročení nedošlo a bylo možné snížit dávky aktivního uhlí, ale z důvodu zachování kvality je však trvale dávkováno práškové aktivní uhlí. Situace se nezměnila ani v roce 2016.

Průměrné koncentrace dusičnanů ve zdrojích v letech 2014-2016 uvádí následující tabulka. U malých zdrojů byly k hodnocení použity i vzorky ze spotřebišť. Množství dusičnanů v pitné vodě ze všech zdrojů dodávané samostatně do sítě je po odstavení zdroje Spomyšl již bezpečně pod hygienicky stanoveným limitem.

V roce 2016 došlo k dalšímu poklesu koncentrace dusičnanů ve zdroji Hřebeč. Nyní je stejná jako ve zdroji Hostouň. Voda z těchto zdrojů není dodávaná samostatně spotřebitelům. V roce 2012 došlo k nárůstu koncentrací dusičnanů na zdroji Vysoká Libeň. Zde byly vyšší koncentrace zjištěny již v minulosti a jejich důvod znečištění odstraněn. V roce 2013 byly koncentrace ve Vysoké Libni stále zvýšené, ale původce znečištění se bohužel tentokrát nepodařilo nalézt. V následujícím roce se nárůst koncentrace dusičnanů téměř zastavil. I když v roce 2015 došlo k mírnému poklesu, který pokračoval i v roce 2016, stále se však nepodařilo původce najít. Kolísání koncentrací dusičnanů u ostatních zdrojů není nijak významné.

OBSAH DUSIČNANŮ VE VODĚ PODLE JEDNOTLIVÝCH ZDROJŮ

Obec / Zdroj	NO ₃ [mg/l]	
	2016	limit
Hostouň	27,8	50,0
Hřebeč	26,5	
Klíčava (povrchová voda)	1,9	
Lhotka	12,4	
Liběchovka	10,5	
Mělnická Vrutice	12,7	
Řepín	10,7	
Vysoká Libeň	27,1	
Stříbrník	4,8	
Velká Dobrá	11,8	
Zahájí	17,8	

MNOŽSTVÍ VODY DODANÉ ZE ZDROJŮ VKM DO SÍTÍ

Název zdroje	Povolené množství	Voda dodaná do sítě v roce 2016	Podíl
		[tis. m ³ / rok]	[%]
Klíčava (povrchová voda)	3 784	2 206	15 %
Liběchovka	2 230	1 366	9 %
Zdroj Mělnická Vrutice - Mělnická Vrutice	16 300	986	7 %
Zdroj Mělnická Vrutice - Řepínský důl		8 895	61 %
Zdroj Mělnická Vrutice - Zahájí		478	3 %
Velká Dobrá	200	114	1 %
Stříbrník	1 090	329	2 %
Ostatní zdroje	448	240	2 %

5.1.2 KANALIZACE

ZÁKLADNÍ VODOHOSPODÁŘSKÉ A MAJETKOVÉ ÚDAJE

Kanalizace	Jednotka	Množství
Počet obyvatel napojených na kanalizaci	osob	167 552
Počet provozovaných čistíren odpadních vod	počet	31
Délka kanalizačních sítí	km	766
Množství vypouštěných odpadních vod do kanalizace	tis. m ³	9 297
Množství čištěných odpadních vod	tis. m ³	11 306
Počet přípojek	počet	27 012

KVALITA ROZHODUJÍCÍCH UKAZATELŮ ČIŠTĚNÝCH ODPADNÍCH VOD

Odpadní vody byly čištěny v roce 2016 bez zásadních technologických problémů. Provozovatel věnoval pozornost zejména objektům vykazujícím vyšší energetickou náročnost, problémům s kvalitou čištěné vody v zimním období a otázkám spojeným s hydraulickým uspořádáním čistíren odpadních vod.

V průběhu celého roku pokračovala intenzifikace na naší největší ČOV Kladno-Vrapice. Postupně byly zprovozněny obě linky biologického čištění, díky čemuž se zlepšila kvalita vyčištěných odpadních vod, zejména v ukazateli celkový dusík. Stavební práce budou pokračovat i v roce 2017. Aerační systémy byly v roce 2016 obnoveny v ČOV Kralupy nad Vlt., ČOV Svárov a ČOV Malé Kyšice. Na poslední zmiňované ČOV byl také osazen nový moderní řídicí systém včetně přenosu dat na centrální dispečink.

V ČOV Kamenné Žehrovice byl zprovozněn nový program pro automatické řízení provozu čistírny.

Cílem všech realizovaných opatření je zlepšení účinnosti čištění odpadních vod, dokonalejší prevence havarijních stavů a snížení energetické náročnosti čistíren.

Následující tabulka uvádí účinnost čištění odpadních vod v roce 2012-2016. Legislativou vyžadovaná účinnost pro ČOV s kapacitou nad 2000 EO je minimálně 90 % pro ukazatel BSK₅ a 80 % pro ukazatel CHSK_{Cr}. Z tabulky je patrné, že tyto limity jsou splněny s dostatečnou rezervou.

ÚČINNOST ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD NA ČOV V %

Následující tabulka uvádí vysokou kvalitu a účinnost čištění odpadních vod v roce 2012-2016 a dokládá, že účinnost čištění se po mírném poklesu v povodňovém roce 2013 vrátila na hodnoty minulých let.

KVALITA ROZHODUJÍCÍCH UKAZATELŮ ODPADNÍ VODY V LETECH 2012 – 2016

Položka	jednotka	2012	2013	2014	2015	2016
Znečištění přítékající	[t BSK ₅ / rok]	3 040	2 726	3 183	3 345	3 735
Znečištění vypouštěné	[t BSK ₅ / rok]	72	90	85	98	120
Účinnost čištění	[%]	97,6	96,7	97,3	97,1	96,8
Znečištění přítékající	[t CHSK _{Cr} / rok]	6 627	5 207	5 666	5 689	6 804
Znečištění vypouštěné	[t CHSK _{Cr} / rok]	543	547	483	451	541
Účinnost čištění	[%]	91,8	89,5	91,5	92,1	92

5.2 INVESTIČNÍ A INŽENÝRSKÁ ČINNOST V ROCE 2016

ROZHODUJÍCÍ UKAZATELE (v tis. Kč)

investice celkem		180 284
z toho	Strojní	3 603
	Stavební	153 715
	Pozemky	1 293
	Nákup infrastruktury	10 006
	Technické zhodnocení	10 459
	Nehmotné	1 208

ROZHODUJÍCÍ STAVBY ROKU 2015 (v tis. Kč)

Název investiční akce	Typ investice	Celková cena stavby bez DPH	Výdaje v roce 2016
ČOV Vrapice – rekonstrukce a intenzifikace	rekonstrukce ČOV	159 133	113 045
Neratovice-Mlékojedy – kanalizace a ČOV	výstavba kanalizace a ČOV	38 306	398
ČOV Lány – rekonstrukce	rekonstrukce ČOV	36 585	5 495
Mělník-Blata – obnova vodovodu a kanalizace	obnova vodovodu a kanalizace	22 192	2 745
Libušín, Důl Jan – splašková kanalizace	výstavba kanalizace	12 963	80
Kladno-Vrapice – rekonstrukce vodovodní sítě	obnova vodovodu	7 504	872
Kladno, ul. V. Jindřicha, F. Kouby – obnova vodovodní sítě	obnova vodovodu	5 949	1 909
Chvatěruby – výměna kuželového uzávěru v objektu KU	obnova technologie	5 659	5 659
Libiš, ul. Nová – II. etapa – obnova kanalizace	obnova kanalizace	5 449	4 635
Kam. Žehrovice, ul. Pol. věžňů, Revoluční – obnova vodovodu	obnova vodovodu	4 966	4 966
Všetaty – obnova vodovodu OHRADA II. – etapa III.	obnova vodovodu	2 640	2 640
Mělník – obnova objektů kanalizace Rybáře	obnova kanalizace	2 887	2 887
Mělník – ul. Plavební - kanalizace	výstavba kanalizace	2 213	1 422
Kralupy n. Vltavou – AŠ DN500 s přenosem na dispečink	obnova technologie	2 000	2 000
Obříství – rekonstrukce vodovodní shybky	obnova technologie	1 955	960
Dolany u Kralup – obnova vodovodu	obnova vodovodu	1 494	1 085
Kladno, ul. Pod Bukovkou – kanalizace	obnova kanalizace	854	854
ČOV Kralupy nad Vltavou – výměna aeračních elementů	obnova technologie ČOV	758	758
Mělník, ul. Plavební – vodovod	výstavba vodovodu	694	694
Kladno, ul. Zeyerova, Fr. Hamouze – obnova vodovodu	obnova vodovodu	553	553
Kožova Hora, Kladno – přivaděč DN 400 I. etapa (projekt)	obnova technologie a přivaděče	431	412
Kožova Hora, Kladno – přivaděč DN 400 II. etapa (projekt)	obnova technologie a přivaděče	358	346

OPRAVY NA MAJETKU VKM ZA ROK 2016 CELKEM (v tis. Kč)

Opravy vlastní	20 234
Opravy dodavatelské	75 786

NEJVÝZNAMNĚJŠÍ OPRAVY NA MAJETKU VKM ZA ROK 2016 (v tis. Kč)

Popis	Celkové náklady
Čerpací technika PSOV a ČOV	5 800
Dolany PS (vodojem), oprava trubních rozvodů	4 492
Nové Strašecí ZV, oprava trubních rozvodů	2 993
Vehlovice ZV, stavební oprava objektu	2 501
PSOV Neratovice, oprava trubních rozvodů	2 090
PSOV Srby, Libčice, Mělník-Okružní, oprava trub. rozvodů	1 951
Nové Strašecí ZV, stavební oprava objektu	1 796
Všetaty ZV, stavební oprava objektu	1 758
Kladno areál, oprava garáží II. etapa	1 538
Postřižín ZV + ČS, oprava střešních systémů	1 503
Kačice ZV, stavební oprava objektu	1 412
Dolany PS (strojovna), oprava střešních systémů	1 166
Hostouň PS, stavební oprava objektu	856

5.3 AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A VÝZKUMU A VÝVOJE

Účetní jednotka neměla v roce 2016 výdaje na aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a na výzkum a vývoj.

AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

I v roce 2016 pokračoval příjem odpadů cizích původců na ČOV Kralupy nad Vltavou a ČOV Mělník, který umožňuje na čistírnách likvidovat odpady, jež by jinak zatěžovaly životní prostředí skládkováním nebo neodbornou likvidací. V tomto roce bylo odebráno od cizích původců k využití přes 9 005 tun odpadů. Kromě kalů z ČOV od jiných producentů byly i nadále likvidovány kapalné odpady (kaly z biologického čištění průmyslových OV), dále pak tuky, odpady ze septiků a žump, odpad z čištění kanalizace a suroviny nevhodné ke zpracování, které jsou využívány ve vyhnívací nádrži ČOV Kralupy nad Vltavou. Na ČOV Kladno-Vrapice se z důvodu její rekonstrukce odpady v roce 2016 nepřijímaly.

V roce 2016 pokračovalo systematické vyhodnocování provozu jednotlivých ČOV za účelem snížení spotřeby elektrické energie za předpokladu udržení anebo vylepšení účinnosti čištění. Celkem bylo od roku 2013 optimalizováno zcela nebo částečně již 13 objektů (z toho 10 ČOV a 3 PSOV).

V souvislosti se systematickým vyhodnocováním ČOV a snahou o snížení spotřeby elektrické energie, tj. snížení negativních dopadů na životní prostředí, pokračovala obnova strojního vybavení ČOV za energeticky méně náročné. V případě aeračních elementů pak za nové, které mají výrazně vyšší účinnost přestupu kyslíku a díky tomu menší nároky na počet motohodin dmychadel jako největšího spotřebiče elektrické energie na ČOV. Částečná anebo úplná obnova aeračních elementů za nové proběhla u ČOV Malé Kyšice, Svárov, Kralupy nad Vlt. a v rámci celkové rekonstrukce také v Kladně-Vrapicích. In-situ čištění aeračních elementů aplikací roztoku kyseliny octové do rozvodů vzduchu za účelem snížení odporu na elementech, tj. snížení spotřeby elektrické energie, pak bylo provedeno na ČOV Olovnice, Kralupy nad Vltavou a Odolena Voda.

V roce 2016 se pokračovalo s aplikací roztoku síranu železitého do kanalizace v místech zvýšeného vývinu sulfanu, což opět významnou měrou přispělo ke snížení emisí tohoto jedovatého plynu a zdravotních rizik pro obyvatelstvo.

AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Při provozování ČOV jsou postupně realizována technologická a procesní opatření směřující ke zvyšování efektivity čištění odpadních vod. Od roku 2011 jsou tyto činnosti zaměřeny především na optimalizaci dávkování polymerních / koagulačních činidel, optimalizaci technologií na odstraňování fosforu nově instalovaných na některých ČOV, optimalizace aeračních cyklů a funkce kalového hospodářství. V roce 2016 byl kladen důraz na optimalizaci zahuštění kalů odvážených k odvodnění na velké ČOV.

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

VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI V OBDOBÍ PO ROZVAHOVÉM DNI DO DOBY ZPRACOVÁNÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY

Ke dni 13. února 2017 byl zapsán vklad VH infrastruktury. Základní kapitál byl navýšen o 121 211 tis. Kč na 2 870 857 tis. Kč.

Vkládaly tyto obce:

Vlastník (<i>obec, město</i>)	Zvýšení základního kapitálu (<i>tis. Kč</i>)
Chlumín	13 234
Malé Kyšice	14 917
Obříství	33 914
Lidice	6 305
Hřebeč	46 277
Velká Dobrá	6 564
Celkem	121 211

Obce Chlumín, Lidice, Hřebeč a Velká Dobrá upsaly akcie již v roce 2016. Tyto vklady byly zapsány do obchodního rejstříku až 13. 2. 2017 společně s vklady obcí Malé Kyšice a Obříství.

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Základním úkolem společnosti je zajištění (*společně se smluvním provozovatelem*) bezproblémového zásobování obyvatelstva pitnou vodou, odvádění a čištění splaškových vod a dohled na efektivitu činnosti provozovatele.




7 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech
a družstvech (Zákon o obchodních korporacích)

Zpráva o vztazích nemá své opodstatnění z důvodu fúze mezi společnostmi Vodárny Kladno – Mělník, a.s. a Water Networks, a.s.

V Kladně, dne 15. 3. 2017



Mgr. Milan Volf
předseda představenstva

8 ZPRÁVA AUDITORA

U Trojice 1042/2
150 00 Praha 5

Auditorská činnost, účetní a ekonomické poradenství, vedení účetnictví

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti Vodárny Kladno-Mělník, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. k 31. prosinci 2016 se sídlem: U vodojemu 3085, Kladno, PSČ 272 01, IČO: 463 56 991 (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, [přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích] za rok končící 31.12.2016, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření [a peněžních toků] za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok bez výhrad

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními

informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

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 15. března 2017

9 ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Zpráva o činnosti dozorčí rady akciové společnosti Vodárny Kladno - Mělník za rok 2016

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 2016.

V uvedeném časovém rozmezí dozorčí rada uskutečnila celkem 6 zasedání, z toho jedno společné 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 2016. 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:

člen	Ing. Aleš Donner
člen	Ing. Stanislav Ježek
člen	MUDr. Jiří Landa
člen	Petr Patera
místopředseda	Ing. Vilém Žák
předseda	Ing. Jan Bloudek

Pravidelnými body každého zasedání dozorčí rady byly mimo kontroly plnění parametrů finančního plánu také majetkové záležitosti společnosti, informace o činnosti provozovatelské společnosti Středočeské vodárny, a.s. a informace o plánovaných investičních akcích schvalovaných představenstvem.

Během svých zasedání se dozorčí rada zabývala kontrolou působnosti představenstva a jeho rozhodnutí – zejména přípravou a aktualizacemi střednědobého investičního plánu a řízením největší investiční zakázky, kterou je „Rekonstrukce a intenzifikace ČOV Kladno - Vrapice“.

V rámci kontrolní činnosti dozorčí rada také sledovala plnění naplánovaných opatření spojených s fúzí VKM, a.s. a Water Networks, a.s., která byla uzavřena v roce 2016.

Na společném zasedání s představenstvem společnosti se DR zúčastnila projednávání a následného schvalování cen vodného a stočného na rok 2017 v nezměněné výši, které poté vzala bez připomínek na vědomí.

Dozorčí rada přezkoumala návrh představenstva na nabytí vlastních akcií znějících na majitele včetně stanovení ceny jedné akcie vycházející ze znaleckého posudku ústavu Česká znalecká a.s. a doporučuje jej valné hromadě ke schválení.

Dozorčí rada přezkoumala roční účetní závěrku a souhlasí 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 2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Dozorčí rada přezkoumala ve smyslu čl. 35 stanov návrh představenstva na rozdělení zisku za rok 2016 i návrh převodu prostředků ze zrušeného rezervního fondu do fondu vodohospodářské infrastruktury a doporučuje jej valné hromadě ke schválení.

V Kladně, 7. dubna 2017



Ing. Jan Bloudek
předseda dozorčí rady
Vodárny Kladno – Mělník, a.s.



10 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

10.1 VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

Zpracováno v souladu s vyhláškou
č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. prosince 2016

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

46356991

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Vodárny Kladno-Mělník, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

U vodojemu 3085
27201 Kladno

Označ. a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	227 298	209 766
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	17 633	17 265
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	12 539	12 722
3.	Služby	06	5 094	4 543
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	13 845	14 891
1.	Mzdové náklady	10	9 911	10 843
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	3 934	4 048
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	3 614	3 744
2. 2	Ostatní náklady	13	320	304
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	170 243	159 140
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	170 243	159 140
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	170 243	159 140
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	3 998	31 509
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	790	30 533
2	Tržby z prodaného materiálu	22	29	356
3	Jiné provozní výnosy	23	3 179	620
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	-3 211	14 237
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	740	12 793
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	0
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	203	1 392
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	1 017	-2 046
5.	Jiné provozní náklady	29	-5 171	2 098
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	32 786	35 742

Označ. a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	78	231
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	78	231
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	0	0
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	177	545
*	Finanční výsledek hospodaření (+/ -) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-99	-314
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	32 687	35 428
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	14 327	9 698
1.	Daň z příjmů splatná	51	4 576	8 563
2.	Daň z příjmů odložená (+/ -)	52	9 751	1 135
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/ -) (ř. 49 - 50)	53	18 360	25 730
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	18 360	25 730
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	231 374	241 506

V Kladně dne 15. 2. 2017



Mgr. Milan Volf
předseda představenstva

10.2 ROZVAHA

Zpracováno v souladu s vyhláškou
č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31. prosince 2016

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

46356991

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Vodárny Kladno-Mělník, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

**U vodojemu 3085
27201 Kladno**

Označ. a	Aktiva b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období			Minulé účetní období
			brutto	korekce	netto	netto
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	6 881 641	-3 024 760	3 856 881	3 702 037
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	64 582	0	64 582	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 28)	003	6 717 275	-3 024 695	3 692 580	3 644 116
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	16 987	-11 434	5 553	8 057
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	11 658	-7 369	4 289	3 232
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	5 329	-4 065	1 264	3 386
2. 1	Software	007	3 973	-3 415	558	2 479
2. 2	Ostatní ocenitelná práva	008	1 356	-650	706	907
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	1 439
5. 1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5. 2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	1 439
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	6 700 288	-3 013 261	3 687 027	3 504 212
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	5 966 905	-2 708 547	3 258 358	3 255 806
1. 1	Pozemky	016	34 163	0	34 163	32 713
1. 2	Stavby	017	5 932 742	-2 708 547	3 224 195	3 223 093
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	362 471	-297 621	64 850	73 401
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	106 391	-7 093	99 298	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	45	0	45	45
4. 1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4. 2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4. 3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	45	0	45	45
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	264 476	0	264 476	174 960
5. 1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	4 083	0	4 083	5 787
5. 2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	260 393	0	260 393	169 173
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	0	0	0	131 847
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	131 847
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0

Označ. a	Aktiva b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období			Minulé účetní období
			brutto	korekce	netto	netto
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7. 1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7. 2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	99 559	-65	99 494	57 670
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál	039	0	0	0	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	0	0	0	0
3. 1	Výrobky	042	0	0	0	0
3. 2	Zboží	043	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	4 240	-65	4 175	3 193
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	1 085	-65	1 020	3 020
1. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	1 020	0	1 020	3 020
1. 2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1. 3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1. 4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1. 5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	65	-65	0	0
1. 5. 1	Pohledávky za společnosti	053	0	0	0	0
1. 5. 2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1. 5. 3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1. 5. 4	Jiné pohledávky	056	65	-65	0	0
2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	3 155	0	3 155	173
2. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	2 588	0	2 588	162
2. 2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
2. 3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2. 4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	567	0	567	11
2. 4. 1	Pohledávky za společnosti	062	0	0	0	0
2. 4. 2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2. 4. 3	Stát - daňové pohledávky	064	356	0	356	0
2. 4. 4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	5	0	5	11
2. 4. 5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
2. 4. 6	Jiné pohledávky	067	206	0	206	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 +70)	068	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 +73)	071	95 319	0	95 319	54 477
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	40	0	40	22
2	Peněžní prostředky na účtech	073	95 279	0	95 279	54 455
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	225	0	225	251
D. I.	Náklady příštích období	075	225	0	225	251
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	0	0	0	0

Označ. a	Pasiva b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	3 856 881	3 702 037
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 - 100)	079	3 459 005	3 372 921
A.I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	2 816 152	2 749 646
1	Základní kapitál	081	2 749 646	2 749 646
2	Vlastní podíly (-)	082	-5 874	0
3	Změny základního kapitálu	083	72 380	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	405 063	389 796
A.II.1	Ážio	085	236 244	220 977
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	168 819	168 819
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	168 819	168 819
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	0	0
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A.III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	171 621	159 451
A.III.1	Ostatní rezervní fondy	093	86 220	85 449
2	Statutární a ostatní fondy	094	85 401	74 002
A.IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	47 809	48 298
A.IV.1	Nerozdělený zisk minulých let	096	47 809	47 809
2	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	0	0
3	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	098	0	489
A.V.1	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 83 - 88 + 89 + 122)/	099	18 360	25 730
2	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)	100	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	188 407	148 809
B.I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	1 017	0
B.I.1	Rezerva na důchody a podobné závazky	103	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	104	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	0	0
4	Ostatní rezervy	106	1 017	0
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	187 390	148 809
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108	135 919	128 038
C.I.1	Vydané dluhopisy (ř.110 + 111)	109	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	110	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	111	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	112	5 884	7 960
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	114	120	1 057
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	117	0	0
8	Odložený daňový závazek	118	129 915	119 021
9	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	119	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	120	0	0
9.2	Dohadné účty pasívní	121	0	0
9.3	Jiné závazky	122	0	0

Označ. a	Pasiva b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé účetní období
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	123	51 471	20 771
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 125 + 126)	124	0	0
1. 1	Vyměnitelné dluhopisy	125	0	0
1. 2	Ostatní dluhopisy	126	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	127	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	14 000	0
4	Závazky z obchodních vztahů	129	30 356	14 664
5	Krátkodobé směnky k úhradě	130	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	132	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	7 115	6 107
8. 1	Závazky ke společníkům	134	0	0
8. 2	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
8. 3	Závazky k zaměstnancům	136	507	0
8. 4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	325	326
8. 5	Stát - daňové závazky a dotace	138	6 266	5 781
8. 6	Dohadné účty pasivní	139	0	0
8. 7	Jiné závazky	140	17	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 142 + 143)	141	209 469	180 307
D. I.	Výdaje příštích období	142	5 700	1 903
D. II.	Výnosy příštích období	143	203 769	178 404

V Kladně dne 15. 2. 2017



Mgr. Milan Volf
předseda představenstva

10.3 PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K ROZVAHOVÉMU DNI 31. 12. 2016

Příloha k účetní závěrce
k rozvahovému dni 31. 12. 2016

Společnost Vodárny Kladno - Mělník, a.s. je střední účetní jednotkou, která má povinnost ověření účetní závěrky auditorem a při sestavení této účetní závěrky postupovala podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění platném pro účetní období započaté v roce 2016.

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 01 Kladno
IČ: 463 56 991, DIČ: CZ46356991

Firma je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2380, sp. zn. Firm 40988/93, den zápisu 1. 1. 1994.

Právní forma: akciová společnost
Datum vzniku a zahájení činnosti: 1. 1. 1994
Rozvahový den: 31. 12. 2016
Okamžik sestavení účetní závěrky: 15. 2. 2017

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 31,19 %.

Popis změn a dodatků provedených v obchodním rejstříku v účetním období roku 2016:

V roce 2016 byl proveden do obchodního rejstříku níže uvedený zápis:

Společnost Vodárny Kladno - Mělník, a.s., se sídlem U vodojemu 3085, 272 01 Kladno, identifikační číslo: 463 56 991, jako nástupnická společnost, se sloučila se zanikající společností Water Networks, a.s., se sídlem U Vodojemu 3085, 272 80 Kladno, IČ: 261 60 455. Na společnost Vodárny Kladno - Mělník, a.s., přešlo v důsledku fúze sloučením jmění společnosti Water Networks, a.s.

V roce 2016 nedošlo k žádným změnám týkajících se složení představenstva a dozorčí rady.

V průběhu roku 2016 nebyl v obchodním rejstříku proveden zápis o změně základního kapitálu společnosti.

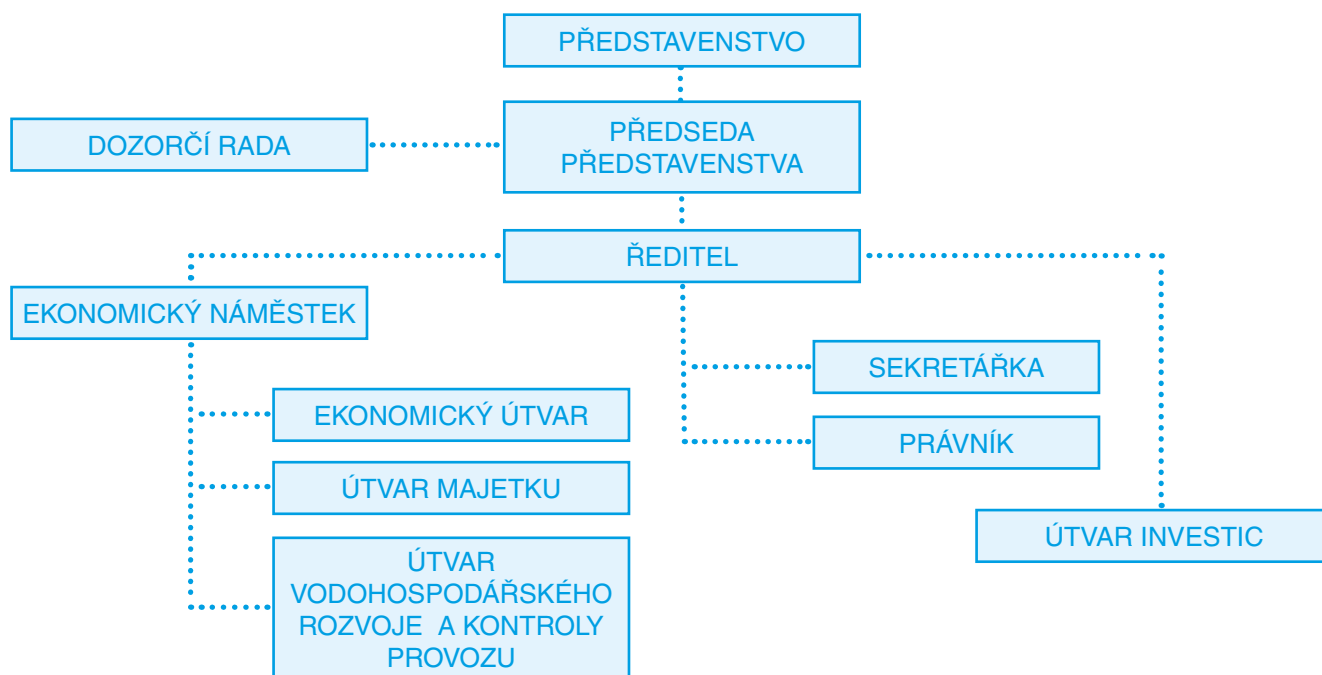
Jména a příjmení členů představenstva a dozorčí rady k rozvahovému dni 31. 12. 2016:

Představenstvo	předseda	Mgr. Milan Volf
	místopředseda	Miroslav Baloun
	člen	PaedDr. Miroslav Lid
	člen	Petr Holeček
	člen	Ing. Přemysl Mužík
	člen	MVDr. Ctirad Mikeš
	člen	Mgr. Milan Schweigstill

Dozorčí rada	předseda	Ing. Jan Bloudek
	místopředseda	Ing. Vilém Žák
	člen	Ing. Stanislav Ježek
	člen	MUDr. Jiří Landa
	člen	Petr Patera
	člen	Ing. Aleš Donner

Popis organizační struktury a její zásadní změny během účetního období roku 2016:

Dne 19. 11. 2015 bylo schváleno představenstvem organizační schéma společnosti, které zůstalo platné i pro rok 2016.



(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 Green.

Mzdové účetnictví zpracovává společnost Asseco Solutions, 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 2016 se řídil Pokynem č. 3/2016 ve znění aktualizace tohoto Pokynu č. 1.

V souladu s touto vnitropodnikovou směrnicí společnost účetně odepisuje 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 odepisování 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 odepisuje rovnoměrným způsobem po dobu 180 měsíců.

Dlouhodobý nehmotný majetek se odepisuje časově bez přerušení, a to takto:

Název	Doba odepisování v měsících
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	36
Software	36
Ocenitelná práva	72
Jiný 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 nepeněžního vkladu majetku do základního kapitálu společnosti, u technického zhodnocení a oceňovacího rozdílu se první odpis účtuje již v měsíci zařazení.

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

Za dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný 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 40 000 Kč,
- ostatní hmotné movité věci, jejichž pořizovací hodnota je nad 25 000 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,

- věčná 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 neodepisovaný 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 převýšila hranici 60 000 Kč a doba použitelnosti je 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 40 000 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 jednotlivého nehmotného majetku převýší 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.

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.

Daňové odpisy se generují jednou ročně při roční účetní závěrce. Při zařazení se hmotný majetek zařadí do odpisových skupin uvedených v příloze č. 1 k zákonu o daních z příjmů, v platném znění. Společnost zvolila rovnoměrné odepisování hmotného majetku. Na základě ustanovení § 31 odst. 7 zákona o daních z příjmů společnost používá nižší než maximální sazby, které jsou uvedeny v zákoně o daních z příjmů. Nižší než maximální sazby společnost stanovila u odpisových skupin 2 až 5 (ve sloupcích „v dalších letech odepisování“ a „pro zvýšenou vstupní cenu“). Nehmotný majetek je daňově odepisován v souladu s § 32 a) zákona o daních z příjmů.

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 byl v roce 2016 použit pouze pro přepočet zahraniční měny k okamžiku uskutečnění účetního případu, kterým bylo čerpání hotovosti z valutové pokladny. Valutová pokladna společnosti byla ke dni 31. 12. 2016 zrušena.

(3) Informace o zápůjčkách, úvěrech a ostatních plněních

Společnost v roce 2016 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 v hodnotě 149 500 Kč.

(4) Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a výše osobních nákladů:

	2015	2016
průměrný přepočtený počet zaměstnanců	16	16
mzdové náklady zaměstnanců v tis. Kč	9 612	8 788
osobní náklady v tis. Kč	14 891	13 845
z toho osobní náklady zaměstnanců v tis. Kč	13 255	12 150
z toho osobní náklady orgánů obchodní korporace v tis. Kč	1 636	1 695
počet členů orgánů obchodní korporace	13	13
odměny členů představenstva v tis. Kč	568	352
odměny členů dozorčí rady v tis. Kč	663	771
tantiémy členů orgánů obchodní korporace v 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 2016 zaměstnancům, kteří mají sjednanou smlouvu o penzijním připojištění, měsíční příspěvek ve výši 700 Kč. Zaměstnancům bylo z tohoto titulu poskytnuto v roce 2016 celkem 126 tis. Kč.

Společnost neposkytuje žádné příspěvky na penzijní připojištění členům orgánů obchodní korporace.

(5) Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát - významné položky

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

Společnost neměla v roce 2016 výdaje na výzkum a vývoj.

Ke dni 31. 12. 2016 je výše předplaceného nájmu 126 416 tis. Kč.

Rozpis rezerv

Společnost vytvořila v roce 2016 účetní rezervu v celkové výši 1 017 tis. Kč na možnou budoucí platbu odměny v souvislosti s dodatečnými daňovými příznámi k dani z nabytí nemovitých věcí.

Odložená daň

Odložená daň je počítána 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. 2016	Kč
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou	683 764 054
z toho nepeněžitě vklady obcí	448 607 764
Stav odloženého daňového závazku k 31. 12. 2016	129 915 170
z toho nepeněžitě vklady obcí	85 235 475
Stav odloženého daňového závazku k 31. 12. 2015	119 021 006
z toho nepeněžitě vklady obcí	84 092 265
Zvýšení odložené daňového závazku - D 481	10 894 164
snížení emisního ážia - nepeněžitě vklady - MD 412	1 143 210
daň z příjmů z běžné činnosti odložená - MD 592	9 750 954

Odložená daň vypočtená z dočasného rozdílu mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou u nepeněžitých vkladů od obcí je zaúčtována na účet 412 – emisní ážio, neboť s těmito vklady přímo souvisí.

Daň z příjmů právnických osob

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

Daň z příjmů z běžné činnosti splatná pro rok 2016 činí 4 576 530 Kč.

Dotace

V roce 2016 společnost neobdržela žádnou investiční ani provozní dotaci.

Vlastní akcie a podíly

Po fúzi společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. se společností Water Networks, a.s. se společnost stala vlastníkem 1 ks hromadné akcie společnosti VKM, a.s. na jméno akcionáře zanikající společnosti Water Networks, a.s. a tímto nabyla vlastní akcie v účetní hodnotě 5 874 tis. Kč.

Lesní pozemky

VKM, a.s. vlastní celkem 103,3 ha lesních pozemků, které jsou pronajaty Středočeským vodárnám, a.s. k hospodaření 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, Mělnická Vrutice, 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 58 881 tis. Kč.

6) Přehled dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31. 12. 2016

podle hlavních skupin s uvedením přírůstků a úbytků, pořizovací ceny, oprávek a zůstatkové ceny (údaje v tis. Kč):

Skupina	Stav v PC k 1. 1. 2016	Přírůstky	Úbytky	Stav v PC k 31. 12. 2016	Oprávký	Zůstatko- vá cena 31. 12. 2016
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6 179	5 747	268	11 658	7 369	4 289
Software	7 072	-3 099	0	3 973	3 415	558
Ostatní ocenitelná práva	1 356	0	0	1 356	650	706
Poskytnuté zálohy na DNM	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DNM	1 439	1 209	2 648	0	0	0
Pozemky	32 936	1 988	761	34 163	0	34 163
Stavby	5 826 125	107 582	966	5 932 742	2 708 547	3 224 195
Hmotné movité věci a jejich soubory	361 118	3 344	1 991	362 471	297 621	64 850
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	106 391	0	0	106 391	7 093	99 298
Jiný DHM	45	0	0	45	0	45
Poskytnuté zálohy na DHM	5 787	519	2 223	4 083	0	4 083
Nedokončený DHM	169 355	179 075	88 037	260 393	0	260 393
Celkem	6 517 803	296 366	96 893	6 717 275	3 024 695	3 692 580

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 veškerý svůj dlouhodobý hmotný majetek uvádí v rozvaze. Majetek je evidován v účetnictví v cenách platných v době jeho pořízení, u nepeněžitých vkladů dle znaleckých posudků.

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. 2016	Přírůstky	Úbytky	Stav v PC 31.12. 2016
drobný hmotný majetek	1 193	67	67	1 193
drobný nehmotný majetek	156	13	9	160

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 ve prospěch Českomoravské záruční a rozvojové banky i nadále zůstává ČOV Tuchlovice za poskytnutý bezúročný investiční úvěr na rekonstrukci ČOV Stochov.

Nájem dlouhodobého hmotného majetku formou finančního pronájmu.

VKM, a.s. neměla v roce 2016 majetek pronajatý formou finančního pronájmu.

Společnost VKM, a.s. má s vybranými obcemi uzavřené smlouvy o budoucím nepeněžitým vkladu vodohospodářského majetku do základního kapitálu společnosti VKM, a.s.

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

Krátkodobé pohledávky	2015	2016
pohledávky z obchodních vztahů	162	2 588
stát – daňové pohledávky	0	356
krátkodobé poskytnuté zálohy	11	5
jiné pohledávky	0	206
Celkem krátkodobé pohledávky	173	3 155

VKM, a.s. nemá k 31. 12. 2016 žádné pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti.

V rozvahové položce pohledávky z obchodních vztahů je zahrnuta pohledávka za městem Mšeno ve výši 1 000 tis. Kč. Tato pohledávka vznikla z titulu kupní smlouvy na prodej nemovitých věcí dne 22. 4. 2015. Pohledávka za městem Mšeno, která činí ke dni 31. 12. 2016 celkem 2 000 tis Kč, bude hrazena ve dvou splátkách, a to ve výši 1000 tis. Kč v roce 2017 a 1 000 tis. Kč v roce 2018. Z tohoto důvodu je část pohledávky vykazována v pohledávkách krátkodobých a zbytek v pohledávkách dlouhodobých.

Krátkodobé závazky	2015	2016
závazky z obchodních vztahů	14 664	30 356
závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	326	325
stát – daňové závazky a dotace	5 781	6 266
krátkodobé přijaté zálohy	0	14 000
závazky k zaměstnancům	0	507
jiné závazky	0	17
Celkem krátkodobé závazky	20 771	51 471

VKM, a.s. nemá žádné závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti a rovněž nemá žádné závazky v cizích měnách.

Závazky z obchodních vztahů tvoří především vyfakturované dodávky investičních prací koncem roku 2016. Krátkodobá záloha je záloha přijatá od města Neratovice a jedná se o zálohu na úhradu nákladů spojených s realizací stavby "Neratovice-Mlékojedy, splašková kanalizace a ČOV" dle smlouvy ze dne 4. 3. 2016.

Dlouhodobé pohledávky	2015	2016
pohledávky z obchodních vztahů	3 020	1 020
jiné pohledávky	0	0
Celkem dlouhodobé pohledávky	3 020	1 020

V rozvahové položce pohledávky z obchodních vztahů je zahrnuta pohledávka za městem Mšeno v celkové výši 1 000 tis. Kč vzniklá z titulu kupní smlouvy na prodej nemovitých věcí ze dne 22. 4. 2015. Tato pohledávka bude uhrazena v roce 2018.

Dlouhodobé závazky	2015	2016
závazky k úvěrovým institucím	7 960	5 884
závazky z obchodních vztahů	1 057	120
dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
dohadné účty pasivní	0	0
odložený daňový závazek	119 021	129 915
Celkem dlouhodobé závazky	128 038	135 919

V roce 2016 byly nadále v platnosti úvěrové smlouvy uzavřené s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou v Praze na poskytnutí bezúročného úvěru:

- smlouva z 23. 11. 2004 na investiční akci „rekonstrukce likvidace odpadních vod na ČOV Řepín“. Úvěr v celkové výši 7 750 tis. Kč. Stavba byla dokončena a úvěr vyčerpan v roce 2005. Od roku 2006 je úvěr splácen v roční výši 576 tis. Kč, čtvrtletní splátky byly řádně uhrazeny i v roce 2016. Nesplacený zůstatek k 31. 12. 2016 činí 1 414 tis. Kč. Úvěr je jistěn zajišťovacím vkladem na účtu ČMZRB, který byl v roce 2012 snížen na částku 2 100 tis. 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 vyčerpan v roce 2005. Od roku 2006 začalo splácení úvěru v roční výši 1500 tis. Kč, čtvrtletní splátky byly řádně uhrazeny i v roce 2016. Nesplacený zůstatek k 31. 12. 2016 činí 4 470 tis. Kč. Úvěr je zajištěn majetkem ČOV Tuchlovice a zajišťovacím finančním vkladem na účtu ČMZRB v částce 2 291 tis. Kč.

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

(8) Konsolidace účetní závěrky dle § 22 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví:

Ke dni 1. 1. 2016 došlo k fúzi společností Vodárny Kladno - Mělník, a.s., a společností Water Networks, a.s. Důvod ke konsolidaci účetní závěrky jmenovaných společností tímto zanikl. 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 nově vztahuje povinnost sestavovat Pomocný konsolidační přehled.

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

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku				
	1. 1. 2016	31. 12. 2016	rozdíl	% ZK
Základní kapitál v tis. Kč	2 749 646	2 749 646	0	100,00
Druhy vydaných akcií				
Listinné akcie kmenové na jméno	2 655 360	2 655 360	0	96,57
CZ0009062857 akcie kmenové na majitele	94 286	94 286	0	3,43

Nominální hodnota jedné akcie „na jméno“ i „na majitele“ je 1 000 Kč.

Po fúzi společností Vodárny Kladno - Mělník, a.s. se společností Water Networks, a.s. se společnost stala vlastníkem 1 ks hromadné akcie na jméno akcionáře společnosti Water Networks, a.s. nahrazující 96 582 ks akcií o jmenovité hodnotě 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 2016 společnost neemitovala žádné nové akcie.

VKM, a.s. v roce 2016 nevydala žádné dluhopisy.

(10) Popis změn vlastního kapitálu

V účetním období roku 2016 byl vlastní kapitál zvýšen (údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
Vlastní kapitál	3 367 047	133 368	41 410	3 459 005
Základní kapitál	2 743 772	72 380	0	2 816 152
Základní kapitál	2 749 646	0	0	2 749 646
Vlastní podíly	-5 874	0	0	-5 874
Změny základního kapitálu	0	72 380	0	72 380
Ážio a kapitálové fondy	389 797	16 410	1 143	405 063
Ážio	220 978	16 410	1 143	236 244
Kapitálové fondy	168 819	0	0	168 819
z toho: Ostatní kapitálové fondy	168 819	0	0	168 819
Fondy ze zisku	159 450	26 218	14 048	171 621
Ostatní rezervní fondy	85 448	772	0	86 220
Statutární a ostatní fondy	74 002	25 446	14 048	85 401
1. Fond pro pořízení VHM	73 835	25 197	13 845	85 187
2. Sociální fond	167	250	203	214
Výsledek hospodaření minulých let	74 028	0	26 219	47 809
Nerozdělený zisk minulých let	73 539	0	25 730	47 809
Jiný výsledek hospodaření minulých let	489	0	489	0
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	0	18 360	0	18 360

Společnost v roce 2016 vykázala výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 32 687 tis. Kč. Výsledek hospodaření byl ovlivněn mimo jiné vratkou přeplatku, který vznikl na základě rozhodnutí Generálního finančního ředitelství č. j. 31067/16/7500-30470-010362. Jednalo se o vratku odvodu a penále za porušení rozpočtové kázně v celkové výši 6 181 650 Kč. Dále byl výsledek hospodaření významněji ovlivněn zaúčtováním výnosů odpovídající výši účetních odpisů roku 2016 z majetku pořízeného z fondu pro pořízení vodohospodářského majetku. V roce 2016 došlo rovněž k dalšímu čerpání fondu pro pořízení vodohospodářského majetku ve výši 13 845 tis. Kč, přičemž do výnosů roku 2016 byla opět zaúčtována pouze poměrná část z čerpané částky ve výši odpovídající účetním odpisům roku 2016, které se týkaly majetku pořízeného z tohoto fondu. Zbývající část byla zaúčtována na účty časového rozlišení a bude postupně rozpouštěna do výnosů společnosti v následujících obdobích. V roce 2016 byly upsány na základě nepeněžitých vkladů nové akcie obcím Hřebeč, Chlumín, Lidice a Velká Dobrá. Vzhledem ke skutečnosti, že ke dni 31. 12. 2016 nebyl proveden zápis zvýšení základního kapitálu nepeněžitými vklady výše jmenovaných obcí do obchodního rejstříku, společnost zaúčtovala tuto skutečnost na účet 419 – změny základního kapitálu v celkové výši 72 380 tis. Kč.

Rozdělení zisku za účetní období roku 2015 ve výši 25 730 tis. Kč bylo schváleno valnou hromadou, konanou dne 24. května 2016, takto:

rezervní fond	772 tis. Kč
sociální fond	250 tis. Kč
fond pro pořízení vodohospodářského majetku	24 708 tis. Kč

Valná hromada rovněž schválila rozdělení jiného výsledku hospodaření minulých let, a to ve výši 489 tis. Kč a jeho převedení do fondu pro pořízení vodohospodářského majetku.

Návrh na rozdělení zisku za účetní období roku 2016 nebyl představenstvem společnosti vypracován k datu sestavení účetní závěrky.

Účetní jednotka nevyplácela dividendy ani tantiémy.

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

(12) Výnosy celkem za rok 2016 rozvržené podle hlavních činností a podle zeměpisného umístění trhů (v tis. Kč)

Tržby tuzemsko	2015	2016
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	209 766	227 298
Tržby z prodaného materiálu	356	29
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	30 533	790
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	231	78
Jiné provozní výnosy	620	3 179
Celkem výnosy	241 506	231 374

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

Představenstvo společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s., konané dne 20. 10. 2016, rozhodlo o zvýšení základního kapitálu společnosti s tím, že nově upisované akcie společnosti budou upsány majiteli nepeněžitých vkladů. Zvýšení základního kapitálu společnosti bylo zapsáno do obchodního rejstříku dne 13. 2. 2017.

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

		2015	2016
P	Stav peněž. prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	204 467	54 477
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	35 428	32 687
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	138 767	171 103
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	159 140	170 243
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-2 046	1 017
A.1.3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	-18 096	-79
A.1.4.	Výnosy z podílu na zisku		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění DM a vyúčtované výnosové úroky	-231	-78
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provoz. činnosti před zdaněním a změnami prac. kapitálu	174 195	203 790
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	36 774	68 863
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	4 227	-956
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z prov. činnosti, přechod. účtů pasiv	32 547	69 819
A.2.3.	Změna stavu zásob		
A.2.4.	Změna stavu krátkodob. fin. majetku nespád. do peněž. prostředků a ekvivalentů		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	210 969	272 653
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnov. do ocenění dlouhodob. majetku		
A.4.	Přijaté úroky	231	78
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-9 698	-8 951
A.6.	Přijaté podíly na zisku		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	201 502	263 780
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-419 314	-249 547
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	18 096	79
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-401 218	-249 468
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	9 355	-2 076
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	40 371	28 606
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostř. z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku	87 715	56 043
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	-47 344	-27 437
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	49 726	26 530
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-149 990	40 842
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	54 477	95 319

Celá tato příloha tvoří nedílnou součást účetní závěrky za rok 2016.

V Kladně dne 15. února 2017



Mgr. Milan Volf
předseda představenstva



Vodárny Kladno - Mělník, a.s.

Vodárny Kladno - Mělník, a.s.
U vodojemu 3085
272 01 Kladno
www.vkm.cz