



**VODÁRNY Kladno - Mělník**  
akciová společnost



# **VÝROČNÍ ZPRÁVA**

# **2023**



## OBSAH

1. Úvodní slovo .....	5
2. Základní údaje o akciové společnosti .....	7
3. Orgány a vedení společnosti .....	7
4. Organizační struktura společnosti .....	8
5. Zpráva o podnikatelské činnosti .....	9
5.1 Správa majetku a pronájem vodárenské infrastruktury .....	10
5.1.1 Vodovody .....	10
5.1.2 Kanalizace .....	12
5.2 Investiční a inženýrská činnost v roce 2023 .....	13
5.3 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí .....	16
6. Významné skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni a předpokládaný vývoj účetní jednotky .....	17
7. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) .....	20
8. Zpráva auditora .....	21
9. Zpráva o činnosti dozorčí rady .....	24
10. Účetní závěrka .....	26
10.1 Výkaz zisku a ztráty .....	26
10.2 Rozvaha .....	28
10.3 Příloha v účetní závěrce .....	33



Zatahování svařence  
vodovodního potrubí  
při sanaci přivaděče  
z vodojemu Kopanina  
bezvýkopovou metodou

## 1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážení akcionáři, partneři a zaměstnanci,

předkládáme Vám výroční zprávu společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a.s. za rok 2023. Tento rok byl pro nás naplněný nejenom běžnou péčí o vodárenství v našem regionu, ale i významnými investicemi, kterými realizujeme naše závazky obnovy spravovaného vodárenského systému. Investice ve výši 621 milionů Kč do naší infrastruktury jsou druhým nejvyšším objemem financí za třicet let existence VKM, a.s. Přehled těch nejvýznamnějších staveb naleznete dále v předkládané zprávě.

Plynulé a bezpečné provozování vodovodů a kanalizací, zásobování obyvatel i podnikatelského sektoru kvalitní pitnou vodou a vyčištění vody odpadní v kvalitě nejnovějších standardů, jsou parametry od vodárny očekávané, byť ne vždy je jednoduché těmto úkolům dostát. Proto rádi konstatujeme, že v roce 2023 jsme neměli v hlavní oblasti naší činnosti žádné významnější problémy a základní poslání naší vodárny je naplňováno dobře.

Díky zodpovědnému přístupu ke spravované infrastruktuře můžeme s klidem hledět i do budoucnosti.

Nečeká nás jistě nic jednoduchého, jelikož vodárenská soustava KSKM se blíží do období, kdy i tato naše páteří síť začne postupně dosluhovat a vyžádá si masivní investice do obnovy. Taktéž se musíme připravit na očekávané omezení čerpání podzemních vod v našich zdrojích pitné vody a současně vyřešit kapacity dodávek vody a čištění odpadních vod při nárůstu obyvatel našeho regionu.

Nicméně na budoucnost jsme připraveni a naše základní povinnost, kterou je zabezpečení obyvatel kvalitní pitnou vodou a efektivní vyčištění odpadních vod, bude nadále naplňována.



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



**Ing. Josef Živnůstek**  
ředitel  
Vodárny Kladno – Mělník, a.s.





Technologické  
vybavení  
zrekonstruované  
přečerpávací stanice  
Hostouň

## 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

IČO: 46356991

DIČ: CZ46356991

### PRÁVNÍ FORMA

Akciová společnost

### AKCIE

Základní kapitál zapsaný v OR	<b>3 403 409 tis. Kč</b>
Počet vydaných akcií	<b>3 403 409 ks</b> v nominální hodnotě 1 tis. Kč za akcii
Forma a podoba akcií	<b>3 350 052 ks</b> (98,43 %) akcie na jméno listinné
	<b>53 357 ks</b> (1,57 %) akcie na majitele zaknihované

### HODNOTA VLASTNÍHO KAPITÁLU

Rok	2022	2023
Hodnota vlastního kapitálu (v tis. Kč)	4 459 882	4 790 286

### VÝZNAMNÍ AKCIONÁŘI

Město Kladno	29,91 %
Město Mělník	5,84 %
Město Kralupy nad Vltavou	3,59 %

## 3. ORGÁNY A VEDENÍ SPOLEČNOSTI

### PŘEDSTAVENSTVO

předseda	Mgr. Milan Volf
místopředseda	Mgr. Jana Poláková
člen	Ing. Přemysl Mužík
člen	Ing. Tomáš Martinec, Ph.D.
člen	Mgr. Jan Havlíček
člen	Petr Kowanda
člen	Ing. Jitka Štyksová

**DOZORČÍ RADA**

předseda

místopředseda

člen

člen

člen

člen

Ing. Jan Bloudek, MBA

Ing. Stanislav Ježek

Mgr. Lenka Mrzílková

Michaela Mourková

Ing. Tomáš Kadlec, MBA

Ing. arch. Daniela Javorčková

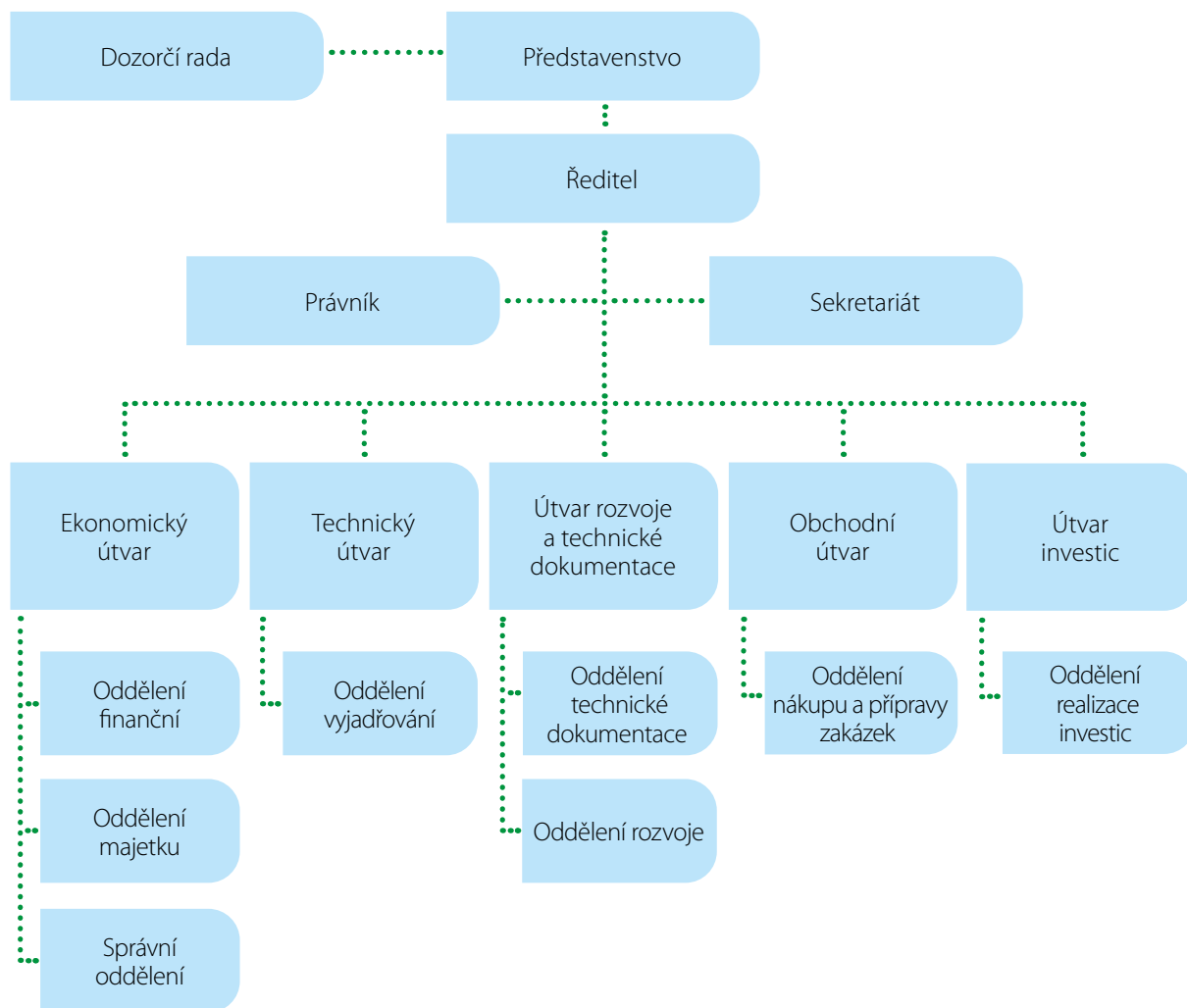
**VEDENÍ SPOLEČNOSTI**

ředitel společnosti

zástupce ředitele společnosti

Ing. Josef Živnůstek

Ing. Pavel Ješátko

**4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI**



## 5. ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

Dne 25. května 2023 se uskutečnila valná hromada společnosti, která (mimo jiné) schválila roční účetní závěrku za rok 2022 a rozhodla o rozdělení zisku společnosti za rok 2022.

Zisk společnosti byl rozdělen do sociálního fondu (příděl 660 tisíc Kč) a do fondu vodohospodářské infrastruktury (příděl 93 269 tisíc Kč).

Představenstvo společnosti během roku 2023 jednalo na osmi zasedáních, na nichž projednávalo zejména:

- Ceny vodného a stočného, včetně výše nájemného
- Plnění a úpravy plánu investic, obnovy a rozvoje vodohospodářské infrastruktury
- Dohodu vlastníků provozně souvisejících vodovodů mezi Hlavním městem Prahou a VKM, a.s.
- Rozvoj zdrojů pitné vody s výhledem do roku 2050
- Realizaci stavby „Mělnické Vtelno – intenzifikace ČOV“
- Realizaci stavby „ČOV Kladno – Vrapice, rekonstrukce a intenzifikace na 99 tis. EO“
- Realizaci stavby „VDJ Kopanina – VDJ Kožova hora, obnova přivaděče“
- Realizaci stavby „Mělník – III. vodovodní přivaděč“
- Realizaci stavby „ČOV Kladno – Vrapice, havarijní rekonstrukce DN“
- Realizaci stavby „PS Hostouň – rekonstrukce, II. etapa“
- Přípravu a realizaci stavby „Kladno - ul. Hutská, obnova vodovodu“
- Přípravu a realizaci stavby „ČOV Kladno – Dubí, rekonstrukce I. etapa“
- Realizaci stavby „Veltrusy – podtlakový kanalizační systém“
- Realizaci stavby „ČOV Nebužely – rekonstrukce“
- Instalaci alternativních zdrojů elektrické energie na pozemcích a objektech VKM, a.s.
- Přípravu stavby „Svodné řady II – prameniště Liběchovka“
- Havarijní rekonstrukci odtoku z praní filtrů na úpravě vody Klíčava
- Průběžné plnění finančního plánu v roce 2023
- Hydrologický a hydrogeologický monitoring vodních zdrojů „Mělnická Vrutice – Řepínský důl“ a „Liběchovka“
- Biomonitoring vlivů jímání podzemní vody na biotu jímacího území Řepínský důl, Zahájí a Mělnická Vrutice
- Biomonitoring vlivů jímání podzemní vody na biotu jímacího území Liběchovka
- Plán financování obnovy vodovodů a kanalizací společnosti VKM, a.s.
- Náhrady za věcná břemena při investiční výstavbě VKM, a.s.
- Náhrady za užívání zemědělských pozemků při investiční činnosti VKM, a.s.
- Obnovu vodovodů a kanalizací v souvislosti s obnovou povrchů komunikací jinými investory
- Finanční plán pro rok 2024
- Kontrolu provozovatele, včetně efektivity jeho činnosti
- Vklady vodohospodářského majetku obcí na základní kapitál VKM, a.s.
- Majetkové záležitosti
- Zabezpečení IT a informačních systémů společnosti VKM, a.s. před hrozbami kybernetických útoků
- Realizaci a financování projektu „Ochrana vodních zdrojů KSKM na území DSO Sdružení obcí Kokořínska“
- Soudní spory společnosti
- Řešení nedostatku pitné vody ve vodárenském systému KSKM s výhledem do roku 2030 a předpoklad dalšího vývoje do roku 2050
- Úhrady za věcná břemena za uložení liniových staveb (vodovodů a kanalizací) do pozemků ve vlastnictví obcí – akcionářů

**HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY ROKU 2023** (v tis. Kč)

Výnosy	454 774
Náklady včetně odpisů	343 639
Provozní výsledek hospodaření	100 199
Finanční výsledek hospodaření	10 936
Výsledek hospodaření před zdaněním	111 135
Daň z příjmů splatná a odložená	29 198
<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>81 937</b>

Dlouhodobou prioritou VKM, a.s. zůstává zejména:

- Obnova a technické zhodnocení vlastní infrastruktury
- Zajištění dostatečného množství a kvality pitné vody ve všech oblastech zájmového území VKM, a.s.
- Rekonstrukce 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

Provozovatelem bylo opraveno celkem 1 658 poruch na vodovodní a kanalizační síti. Na opravy majetku bylo vynaloženo celkem 202 005 tis. Kč.

**5.1. SPRÁVA MAJETKU A PRONÁJEM VODÁRENSKÉ INFRASTRUKTURY****5.1.1. VODOVODY****ZÁKLADNÍ VODOHOSPODÁŘSKÉ A MAJETKOVÉ ÚDAJE**

<b>VODOVODY</b>	<b>Jednotka</b>	<b>Množství</b>
Počet obyvatel zásobených vodou	osoba	287 812
Délka vodovodní sítě (bez přípojek)	km	2 343
Počet úpraven vody	ks	1
Počet vodojemů a akumulčních nádrží	ks	71
Počet vodovodních přípojek	ks	71 868
Voda předaná	tis. m <sup>3</sup>	1 701
Voda převzatá	tis. m <sup>3</sup>	876
Voda k realizaci + odběr z dálkovodu	tis. m <sup>3</sup>	14 487
Voda fakturovaná	tis. m <sup>3</sup>	11 910
- z toho domácnosti	tis. m <sup>3</sup>	8 082
Specifická spotřeba vody na obyvatele	l/os/den	76,93
Voda nefakturovaná	tis. m <sup>3</sup>	2 577
% ztrát vody celkem	%	16,89

POUŽITÉ MATERIÁLY VE VODOVODNÍ SÍTI	Jednotka	Množství
Plast	%	58,7
Litina	%	29,9
Ocel	%	8,3
Ostatní materiál	%	3,1

### KVALITA A MNOŽSTVÍ DODÁVANÉ PITNÉ VODY

Kontrola kvality probíhala v roce 2023 podle standardního plánu odběru vzorků.

Do sítě byla v ložském roce ze zdrojů VKM, a.s. dodávána voda, která trvale splňovala hygienické limity. K překročení limitních hodnot nedochází na ÚV Klíčava ani u jiných zdrojů VKM, a.s. Na zdrojích a vodojemech, kde dochází k míchání vody z různých zdrojů, bylo provedeno celkem 4 341 analýz a nevyhovělo pouze 6 z nich, tj. 0,1 %.

K překročení povolených koncentrací v distribuční síti došlo v roce 2023 jen výjimečně. Z 24 327 analýz vzorků vody provedených v distribuční síti jich 99,75 % vyhovovalo. Nepřetržité dávkování inhibitoru koroze kovových potrubí se pozitivně projevuje. V oblastech v blízkosti úpravny vody jsou již koncentrace železa stále v normě, k překročení dochází v koncových oblastech distribuční sítě, ale i tam průměrná koncentrace železa v pitné vodě klesá a překročení limitní hodnoty jsou ojedinělá. Obecně lze říci, že všechna překročení fyzikálně chemických hygienických limitů jsou v ukazateli železo. Vyšší koncentrace obsahu železa ve vodě způsobily ve výjimečných případech také překročení povoleného limitu v ukazateli zákal. Tato zhoršení kvality se automaticky řešila odkalením.

Koncentrace rozpadových produktů pesticidů se v surové vodě v podstatě neměnily. V roce 2015 však pro vybrané relevantní metabolity (včetně těch v klíčavské vodě) byly určeny konkrétní limity. Po dokončení rekonstrukce ÚV Klíčava bylo v prosinci 2019 dávkování práškového aktivního uhlí nahrazeno filtrací přes granulované aktivní uhlí. Limitní koncentrace pesticidních látek jsou tak na výstupu z ÚV dodržovány.

Průměrné koncentrace dusičnanů ve zdrojích v roce 2023 uvádí následující tabulka. U malých zdrojů byly k hodnocení použity i vzorky ze spotřebišť. Koncentrace dusičnanů jsou v pitné vodě ve všech zdrojích bezpečně pod hygienicky stanoveným limitem.

### OBSAH DUSIČNANŮ VE VODĚ PODLE JEDNOTLIVÝCH ZDROJŮ 2023

Obec / zdroj	NO <sub>3</sub> [mg/l]	Limit
Hostouň	18,9	50,0
Hřebeč	20,7	
Klíčava	3,8	
Lhotka	13,7	
Liběchovka	9,6	
Mělnická Vrutice	12,8	
Řepín	3,2	
Stříbrník	6,9	
Velká Dobrá	9,8	
Vysoká Libeň	6,9	
Zahájí	26,9	

## MNOŽSTVÍ VODY DODANÉ ZE ZDROJŮ VKM DO SÍTÍ

Název zdroje	Povolené množství	Voda dodaná do sítě v roce 2023	Podíl
	tisíc m <sup>3</sup> /rok		%
ÚV Klíčava	3 469	2090	13,6 %
Liběchovka	2 230	1 960	12,8 %
Mělnická Vrutice a Řepínský důl	11 700	10 526	68,7 %
Kladensko	506	351	2,3 %
Stříbrník	1 090	387	2,5 %
Lhotka	20	15	0,1 %

## 5.1.2. KANALIZACE

## ZÁKLADNÍ VODOHOSPODÁŘSKÉ A MAJETKOVÉ ÚDAJE

Kanalizace	Jednotka	Množství
Počet obyvatel napojených na kanalizaci	osoba	173 143
Počet provozovaných čistíren odpadních vod	ks	29
Délka kanalizačních sítí	km	772
Množství vypouštěných odpadních vod do kanalizace	tis. m <sup>3</sup>	8 835
Množství čištěných odpadních vod	tis. m <sup>3</sup>	12 171
Počet přípojek	ks	30 617

## ČOV A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

V roce 2023 byla dokončena rekonstrukce dosazovacích nádrží na **ČOV Kladno - Vrapice**, čímž došlo ke stabilizaci čistícího procesu. Dosazovací nádrže byly původní z roku 1994 a svoji funkci plnily již jen problematicky. Do konce roku 2024 je plánováno dokončení intenzifikace této ČOV, tj. dostavba třetí linky biologického stupně čištění, která navýší kapacitu čistírny na 99 tis. EO.

Ve 2. polovině roku 2023 byla po provedené rekonstrukci spuštěna do zkušebního provozu **ČOV Mělnické Vtelno**. Celková rekonstrukce probíhala za plného provozu s nutností plnění předepsaných limitů na kvalitu vyčištěné vody.

V listopadu 2023 byla dokončena rekonstrukce a intenzifikace **ČOV Nebužely** a v prosinci byla ČOV uvedena do zkušebního provozu. Nová ČOV se stane moderním provozem, plnícím všechny legislativní limity, a zároveň bude mít i dostatečnou kapacitu pro napojené producenty. Obdobně jako na ČOV Mělnické Vtelno, i zde byly nahrazeny aerační válce Kessener novou moderní technologií, která bude efektivně čistit odpadní vody s nižší spotřebou elektrické energie.

Úspěšně skončil zkušební provoz **ČOV Mělník**, která byla po rekonstrukci převedena do trvalého užívání.



ČOV Mělník tím dosáhla svojí původní projektované kapacity, která byla změněna vývojem legislativních požadavků na kvalitu vypouštěných odpadních vod. I přes provedenou rekonstrukci tak na ČOV Mělník není dostatečná volná kapacita pro napojení producentů odpadních vod dle rozvojových plánů města Mělník. VKM, a.s. jedná s městem Mělník o dalších investicích do zkapacitnění ČOV, např. dostavbou jednotky na regeneraci kalu.

Na **ČOV v Kralupech nad Vltavou** proběhla generální oprava odstředivky č. 1, při které byla kompletně vyměněna převodovka stroje a provedena oprava rotačního válce.

Po dokončení obnovy plynového potrubí se během roku provedla obnova vnitřních stěn ve VN2 a výměna technologických částí plynového systému na nádrži. Po zkoušce plynotěsnosti a všech předepsaných revizí je nádrž VN2 opět připravena do běžného provozu. Prozatím je využívána provozovatelem jako uskladňovací nádrž vyhnílého kalu, který je následně zpracováván na kalové koncovce, jelikož na stávající uskladňovací nádrži jsou prováděny drobné opravy.

Významnou investicí na této ČOV, která započala v loňském roce, je obnova řídicího systému.

Ke konci roku 2023 společnost VKM, a.s. převzala do majetku **ČOV Dubí**, která bude společně s **ČOV Kladno – Vrapice** zajišťovat čištění odpadních vod pro potřeby města Kladna.

## KVALITA ROZHODUJÍCÍCH UKAZATELŮ A MNOŽSTVÍ ČIŠTĚNÝCH ODPADNÍCH VOD

Následující tabulka uvádí kvalitu a účinnost čištění odpadních vod v roce 2019 – 2023.

### KVALITA ROZHODUJÍCÍCH UKAZATELŮ ODPADNÍ VODY V LETECH 2019 - 2023

Položka	2019	2020	2021	2022	2023
Znečištění přitékající v t BSK <sub>5</sub> /rok	4 208	4 029	3 726	3 677	3 748
Znečištění vypouštěné v t BSK <sub>5</sub> /rok	63	60	58	61	44
Účinnost čištění v %	98,5	98,4	98,1	98,2	98,4
Znečištění přitékající v t CHSK <sub>CR</sub> /rok	7 792	7 875	9 345	9 215	9 136
Znečištění vypouštěné v t CHSK <sub>CR</sub> /rok	404	367	382	356	272
Účinnost čištění v %	94,8	95,7	95,8	96	96

## 5.2. INVESTIČNÍ A INŽENÝRSKÁ ČINNOST V ROCE 2023

### ROZHODUJÍCÍ UKAZATELE (v tis. Kč)

Investice celkem		621 168
z toho	Strojní	5 120
	Stavební	419 687
	Nákup infrastruktury	15 463
	Vklady obcí	180 028
	Ostatní	870

## NEJVÝZNAMNĚJŠÍ INVESTIČNÍ AKCE ZA ROK 2023 (v Kč)

Název investiční akce	Celkové náklady akce
ČOV Vrapice - rekonstrukce	141 516 432
VDJ Kopanina - VDJ Kožova hora, obnova přivaděče	132 852 162
Mělnické Vtelno - intenzifikace ČOV	96 115 604
PS Hostouň - rekonstrukce	80 715 222
ČOV Kladno Vrapice- rekonstrukce DN	53 169 805
Mělník - III. vodovodní přivaděč	48 669 421
ČOV Nebužely - rekonstrukce	44 278 019
ÚV Klíčava - havarijní rekonstrukce odtoku z praní filtrů	37 181 716
Kladno - ul. Hutská, obnova vodovodu	27 900 324
Kadlín - přivaděč vodovodu	17 313 521
Řepínský důl - sanace vrtů	16 913 825
Mělnické Vtelno - ul. Mělnická, Vrutická, obnova vodovodu	16 355 285
Kladno - ul. Dubská (prům. zóna), obnova vodovodu	14 465 313
ČOV Kralupy - rekonstrukce trafostanice	13 059 523
Mělník - ul. V Kroupovci, obnova vodovodu	12 023 114
ČOV Kralupy - rekonstrukce systému řízení	11 478 736



Technologické  
vybavení  
zrekonstruované  
přečerpávací stanice  
Hostouň



Výstavba nové  
III. dosazovací nádrže  
v areálu čistírny  
odpadních vod  
Kladno – Vrapice

### NEJVÝZNAMNĚJŠÍ PROJEKTOVÁ DOKUMENTACE ZA ROK 2023 (v Kč)

Název projektové dokumentace	Celkové náklady projektu
VDJ Hostín - rozšíření akumulační kapacity	3 950 000
ČOV Hřebeč - Lidice, rekonstrukce a intenzifikace	2 958 760
Vysoká Libeň, Radouň - kanalizace	2 528 500
Kladno - Libušín, obnova přivaděče K	2 520 000
ČOV Dubí - rekonstrukce I. etapa	1 497 000
Vysoká Libeň, Radouň - vodovod	1 450 000
ČOV Malé Kyšice - rekonstrukce a intenzifikace	1 097 000
Kladno - ul. Unhošťská, obnova vodovodu a kanalizace	887 200
ZV Řež - rekonstrukce	540 000
Cvrčovice - Brandýsek, obnova vodovodu	484 000
Kamenné Žehrovice - ul. Sokolská, K Rokli, obnova vodovodu	455 500
PSOV Neratovice - ul. Labská, odstranění staveb	290 000
VV Kojetice - sanace vodojemu	289 000
PSOV Nebužely - obnova	249 900
Kladno - ul. Jateční, P. Bezruče, obnova vodovodu	227 000



**NEJVÝZNAMNĚJŠÍ OPRAVY MAJETKU VKM ZA ROK 2023** (v tis. Kč)

Název opravy majetku	Celkové náklady
Kralupy Lobeč PSOV - oprava trubních rozvodů a zámečnických konstrukcí	13 651
Odolena Voda ZV (horní) - oprava trubních rozvodů, zámečnických konstrukcí a odvětrání	12 906
Kozinec ZV - oprava trubních rozvodů a zámečnických konstrukcí 1. etapa	8 197
Mělnická Vrutice ČS - stavební oprava exteriéru	6 749
Jeviněves ZV - oprava trubních rozvodů a zámečnických konstrukcí	3 849
Dřínov ZV - stavební oprava objektu včetně střechy	3 271
Mělnická Vrutice, akumulční nádrž - stavební oprava exteriéru včetně střechy	2 788
Prameniště Řepínský Důl, spínací stanice VN - stavební oprava exteriéru včetně střechy	2 110
Stochov PS - oprava zámečnických konstrukcí a stavebních částí	2 035
Stříbrník ČS - stavební oprava objektu	1 948
Bažantnice PSOV, technologické objekty - opravy střech	1 834
Stochov PS - komplexní oprava elektroinstalace	1 438
Zbečno ZV - oprava trubních rozvodů	1 260
Rymář ZV - stavební oprava interiéru	896
Dolany PS, akumulční nádrž - stavební oprava interiéru	705
Zbečno ZV - stavební oprava objektu	670
Velká Dobrá ZS - stavební oprava objektu	553
Kročehlavy ZV - stavební oprava exteriéru včetně oplocení	537
<b>Celkem</b>	<b>65 397</b>

**OPRAVY MAJETKU VKM ZA ROK 2023 CELKEM** (v tis. Kč)

Vlastní	24 168
Dodavatelské	177 837

**5.3. AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ**

Účetní jednotka neměla v roce 2023 výdaje na aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

Provozovatel vodohospodářské infrastruktury VKM, a.s., společnost Středočeské vodárny, a.s., realizoval opatření k podpoře lokální biodiverzity v lokalitě jímacího území Řepínský důl, Zahájí a Mělnická Vrutice. Tato lokalita je průběžně monitorována odborným projektovým týmem společnosti Delpha plus s.r.o.

V polovině roku 2023 provozovatel vybudoval vlastními silami v blízkosti úpravny vody Klíčava ekologické jezírko, které je využíváno místní hojnou faunou jako napajedlo.

I nadále, jako v letech minulých, Středočeské vodárny, a.s. instalují ve vybraných areálech hmyzí domečky, budky pro ptactvo, zajišťují osetí květnaté louky a cílené vrstvení hromady kamení, které skýtají úkryt mnoha různým živočichům.



Přírodní jezírka vybudovaná např. v areálu čerpací stanice Mělnická Vrutice slouží jako pítka, jež zajišťují vodu pro různé živočichy a rovněž lákají obojživelníky.

## 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 (únor 2024)

V období mezi rozvahovým dnem a okamžikem zpracování výroční zprávy nenastaly žádné významné skutečnosti.

### 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 nad efektivitou činnosti provozovatele.



Vystrojení armaturní šachty při rekonstrukci vodovodu v ulici Hutská v Kladně



Zrekonstruovaná  
budova přečerpávací  
stanice Hostouň





Zrekonstruovaná  
čistírna odpadních  
vod Mělnické Vtelno



Zrekonstruovaná  
čistírna odpadních  
vod Nebužely

## 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 mezi propojenými osobami nemá své opodstatnění, protože společnost Vodárny Kladno – Mělník, a.s. není propojena s žádnými jinými osobami.

V Kladně, dne 12. 2. 2024



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 2023 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 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023, 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 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

#### ***Základ pro výrok bez výhrad***

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 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.

#### ***Hlavní záležitosti auditu***

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením našeho názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

### ***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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

### ***Odpovědnost představenstva, dozorčí rady za účetní závěrku***

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

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit. Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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 8. března 2024



## 9. ZPRÁVA O ČINNOSTI DOZORČÍ RADY

**Zpráva o činnosti dozorčí rady  
akciové společnosti Vodárny Kladno – Mělník, a. s.  
za rok 2023**

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 25. května 2023.

V období od schválení předchozí zprávy uskutečnila dozorčí rada celkem 7 jednání, 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, pohledávek a peněžních prostředků a kontrolovala i celkové plnění hospodářských ukazatelů stanovených schváleným finančním plánem na rok 2023. Na každém řádném zasedání se dozorčí rada zabývala i aktuálními rozhodnutími, která byla přijata představenstvem. 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 do 30. 5. 2024, tj. ke dni konání valné hromady pracovala v tomto složení:

předseda	Ing. Jan Bloudek, MBA
místopředseda	Ing. Stanislav Ježek
člen	Michaela Mourková
člen	Mgr. Lenka Mrzílková
člen	Ing. Tomáš Kadlec, MBA
člen	Ing. arch. Daniela Javorčková

Pravidelnými body každého zasedání dozorčí rady byly, mimo kontroly plnění parametrů finančního plánu, také majetkové záležitosti společnosti, informace o činnosti a hospodaření provozovatelské společnosti Středočeské vodárny, a. s., informace o investičních akcích, a dalších rozhodnutích představenstva, které jsou předmětem samostatné zprávy o činnosti akciové společnosti Vodárny Kladno – Mělník, a. s.

Na společném zasedání s představenstvem společnosti se dozorčí rada zúčastnila projednávání a následného schvalování cen vodného a stočného pro rok 2024 ve výši 175,00 Kč/m<sup>3</sup> včetně DPH a nájemného placené provozovatelem ve výši 544,508 mil. Kč bez DPH, což odpovídá nárůstu o 25,1 % u vodného a stočného a o 26,2 % u nájemného oproti roku 2023. Meziroční nárůst nájemného částečně dorovnáva jeho odložené zvýšení, k němuž v roce 2023 došlo jen částečně. Po odečtení mandatorních výdajů se i na rok 2024 jedná o kompromisní navýšení potřebných příjmů, které ještě plně nekryje nutnou obnovu infrastruktury VKM, vycházející z reálné hodnoty majetku a jeho reálné životnosti.



Dozorčí rada přezkoumala roční účetní závěrku a souhlasí se závěry auditorské zprávy auditora AUDIT FINANCO, spol. s r. o., se sídlem U Trojice 2, 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 2023 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Dozorčí rada přezkoumala ve smyslu čl. 35 stanov návrh představenstva na rozdělení zisku za rok 2023 a doporučuje jej valné hromadě ke schválení.

V Kladně, 26. března 2024



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

## 10. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

## 10.1. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. prosince 2023

(v celých tisících Kč)

IČO

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

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	<b>Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb</b>	01	<b>434 338</b>	<b>381 796</b>
II.	<b>Tržby za prodej zboží</b>	02	<b>0</b>	<b>0</b>
A.	<b>Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)</b>	03	<b>77 478</b>	<b>32 238</b>
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	15 807	13 240
3.	Služby	06	61 671	18 998
B.	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	07	<b>0</b>	<b>0</b>
C.	<b>Aktivace (-)</b>	08	<b>0</b>	<b>0</b>
D.	<b>Osobní náklady (ř. 10 + 11)</b>	09	<b>32 092</b>	<b>29 822</b>
1.	Mzdové náklady	10	23 269	21 602
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	8 823	8 220
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	8 079	7 596
2. 2	Ostatní náklady	13	744	624
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)</b>	14	<b>225 930</b>	<b>214 986</b>
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16+17 )	15	225 930	214 986
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	225 930	214 986
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.	<b>Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)</b>	20	<b>4 850</b>	<b>7 044</b>
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	109	5 752
2	Tržby z prodaného materiálu	22	576	580
3	Jiné provozní výnosy	23	4 165	712
F.	<b>Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)</b>	24	<b>3 489</b>	<b>6 838</b>
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	620
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	343	337
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-178	-1 099
5.	Jiné provozní náklady	29	3 324	6 980

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	30	<b>100 199</b>	<b>104 956</b>
IV.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 +33)</b>	31	<b>9 446</b>	<b>15 518</b>
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	9 446	15 518
G.	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	34	<b>0</b>	<b>0</b>
V.	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)</b>	35	<b>0</b>	<b>3 223</b>
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého fin. majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	3 223
H.	<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	38	<b>0</b>	<b>3 380</b>
VI.	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)</b>	39	<b>6 140</b>	<b>1</b>
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	6 140	1
I.	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	42	<b>0</b>	<b>0</b>
J.	<b>Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)</b>	43	<b>4 478</b>	<b>1 799</b>
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	4 478	1 799
VII.	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	46	<b>0</b>	<b>0</b>
K.	<b>Ostatní finanční náklady</b>	47	<b>172</b>	<b>160</b>
*	<b>Finanční výsledek hospodaření ( +/ - ) (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)</b>	48	<b>10 936</b>	<b>13 403</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30+48)</b>	49	<b>111 135</b>	<b>118 359</b>
L.	<b>Daň z příjmů (ř. 51+52)</b>	50	<b>29 198</b>	<b>24 430</b>
1.	Daň z příjmů splatná	51	22 852	23 355
2.	Daň z příjmů odložená ( +/ - )	52	<b>6 346</b>	1 075
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění ( +/ - ) (ř. 49-50)</b>	53	<b>81 937</b>	<b>93 929</b>
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	<b>0</b>	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53-54)</b>	55	<b>81 937</b>	<b>93 929</b>
*	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII</b>	56	<b>454 774</b>	<b>407 582</b>

V Kladně dne 23. 2. 2024

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

## 10.2. ROZVAHA

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů	ROZVAHA (BALANCE)		Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
	ke dni 31. prosince 2023		Vodárny Kladno-Mělník, a.s.
	(v celých tisících Kč)		
	IČO		Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky
	46356991		U vodojemu 3085, 27201 Kladno

Označ. a	Aktiva b	řad c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			brutto 1	korekce 2	netto 3	netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)</b>	001	<b>10 027 678</b>	<b>-4 271 762</b>	<b>5 755 916</b>	<b>5 308 154</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	<b>Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)</b>	003	<b>9 806 019</b>	<b>-4 271 744</b>	<b>5 534 275</b>	<b>5 187 277</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)</b>	004	<b>16 214</b>	<b>-15 812</b>	<b>402</b>	<b>321</b>
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	10 339	-10 339	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	5 875	-5 473	402	321
2. 1	Software	007	4 519	-4 117	402	321
2. 2	Ostatní ocenitelná práva	008	1 356	-1 356	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5. 1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehm. majetek	012	0	0	0	0
5. 2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15+18 až 20+24)</b>	014	<b>9 590 559</b>	<b>-4 255 932</b>	<b>5 334 627</b>	<b>4 987 710</b>
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	8 010 749	-3 817 746	4 193 003	4 014 889
1. 1	Pozemky	016	56 004	0	56 004	55 918
1. 2	Stavby	017	7 954 745	-3 817 746	4 136 999	3 958 971
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	605 018	-380 962	224 056	220 173
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	106 391	-56 742	49 649	56 742
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21+22+23)	020	3 938	-482	3 456	2 824
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	3 938	-482	3 456	2 824
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	864 463	0	864 463	693 082
5. 1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	7 173	0	7 173	7 173
5. 2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	857 290	0	857 290	685 909
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)</b>	027	<b>199 246</b>	<b>0</b>	<b>199 246</b>	<b>199 246</b>
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	199 246	0	199 246	199 246
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0

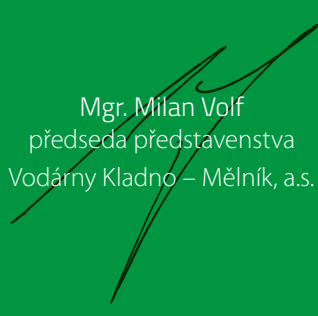


Označ. a	Aktiva b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			brutto 1	korekce 2	netto 3	netto 4
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35+36)	034	0	0	0	0
7. 1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7. 2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý fin. majetek	036	0	0	0	0
C.	<b>Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)</b>	037	<b>219 446</b>	<b>-18</b>	<b>219 428</b>	<b>120 261</b>
C. I.	<b>Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)</b>	038	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.	<b>Pohledávky (ř. 47 + 57+ 68)</b>	046	<b>140 082</b>	<b>-18</b>	<b>140 064</b>	<b>92 391</b>
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	46	-18	28	20
1. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	20	0	20	20
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	26	-18	8	0
1. 5. 1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1. 5. 2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1. 5. 3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1. 5. 4	Jiné pohledávky	056	26	-18	8	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	140 036	0	140 036	92 371
2. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	85 675	0	85 675	82 017
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	54 361	0	54 361	10 354
2. 4. 1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2. 4. 2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2. 4. 3	Stát - daňové pohledávky	064	550	0	550	0
2. 4. 4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	0	0	0	29
2. 4. 5	Dohadné účty aktivní	066	3 560	0	3 560	0
2. 4. 6	Jiné pohledávky	067	50 251	0	50 251	10 325
C. II. 3.	<b>Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)</b>	068	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3. 1.	Náklady příštích období	069	0	0	0	0
3. 2.	Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
3. 3.	Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)</b>	072	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C. IV.	<b>Peněžní prostředky (ř. 76 +77)</b>	075	<b>79 364</b>	<b>0</b>	<b>79 364</b>	<b>27 870</b>
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	20	0	20	36
2	Peněžní prostředky na účtech	077	79 344	0	79 344	27 834
D.	<b>Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)</b>	078	<b>2 213</b>	<b>0</b>	<b>2 213</b>	<b>616</b>
D. 1	Náklady příštích období	079	2 213	0	2 213	616
2	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	081	0	0	0	0

Označ. a	Pasiva b	řad c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)</b>	082	<b>5 755 916</b>	<b>5 308 154</b>
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)</b>	083	<b>4 790 286</b>	<b>4 459 882</b>
A. I.	<b>Základní kapitál (ř. 85 až 87)</b>	084	<b>3 403 409</b>	<b>3 239 741</b>
1	Základní kapitál	085	3 403 409	3 255 450
2	Vlastní podíly (-)	086	0	-15 709
3	Změny základního kapitálu	087	0	0
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)</b>	088	<b>665 364</b>	<b>579 836</b>
A. II. 1	Ážio	089	404 737	319 879
2	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	260 627	259 957
2 1	Ostatní kapitálové fondy	091	260 627	259 957
2 2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	0	0
2 3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093	0	0
2 4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094	0	0
2 5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095	0	0
A. III.	<b>Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)</b>	096	<b>591 767</b>	<b>498 307</b>
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	098	591 767	498 307
A. IV.	<b>Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)</b>	099	<b>47 809</b>	<b>48 069</b>
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	47 809	48 069
2	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	0	0
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (ř. 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)</b>	102	<b>81 937</b>	<b>93 929</b>
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)</b>	103	0	0
B+C	<b>Cizí zdroje (ř. 105 + 110)</b>	104	<b>959 845</b>	<b>832 011</b>
B. I.	<b>Rezervy (ř. 106 až 109)</b>	105	<b>0</b>	<b>178</b>
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	106	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	107	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	0	0
4	Ostatní rezervy	109	0	178
C.	<b>Závazky (ř. 111 + 126 + 144)</b>	110	<b>959 845</b>	<b>831 833</b>
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)</b>	111	<b>796 960</b>	<b>583 437</b>
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
1. 1	Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
1. 2	Ostatní dluhopisy	114	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	115	565 000	341 303
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	117	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	118	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	120	0	0
8	Odložený daňový závazek	121	182 960	168 134
9	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	49 000	74 000
9. 1	Závazky ke společníkům	123	0	0
9. 2	Dohadné účty pasivní	124	0	0
9. 3	Jiné závazky	125	49 000	74 000

Označ. a				Pasiva b	řad c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C.	II.			<b>Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)</b>	126	<b>162 885</b>	<b>248 396</b>
C.	II.	1.		Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
		1	1	Vyměnitelné dluhopisy	128	0	0
		1	2	Ostatní dluhopisy	129	0	0
		2		Závazky k úvěrovým institucím	130	0	0
		3		Krátkodobé přijaté zálohy	131	5 000	730
		4		Závazky z obchodních vztahů	132	48 804	191 886
		5		Krátkodobé směnky k úhradě	133	0	0
		6		Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	0	0
		7		Závazky - podstatný vliv	135	0	0
		8		Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	109 081	55 780
		8.	1	Závazky ke společníkům	137	0	0
		8.	2	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
		8.	3	Závazky k zaměstnancům	139	1 524	1 574
		8.	4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	896	901
		8.	5	Stát - daňové závazky a dotace	141	106 631	53 279
		8.	6	Dohadné účty pasivní	142	0	0
		8.	7	Jiné závazky	143	30	26
C.	III.			Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
C.	III.	1.		Výdaje příštích období	145	0	0
C.		2.		Výnosy příštích období	146	0	0
D.				<b>Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)</b>	147	<b>5 785</b>	<b>16 261</b>
D.		1.		Výdaje příštích období	148	330	383
D.		2.		Výnosy příštích období	149	5 455	15 878

V Kladně dne 23. 2. 2024



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



Strojní technologie  
mechanického  
předčištění v čistírně  
odpadních vod  
Nebužely



**10.3 PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE** k rozvahovému dni 31. 12. 2023

Společnost Vodárny Kladno – Mělník, a.s. je střední účetní jednotkou, která má povinnost ověřit účetní závěrku auditorem a při sestavení účetní závěrky postupovala podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění platném pro účetní období započatém v roce 2023.

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

**(1) NÁZEV A SÍDLO ÚČETNÍ JEDNOTKY**

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

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

Právní forma:	akciová společnost
Datum vzniku a zahájení činnosti:	1. 1. 1994
Rozvahový den:	31. 12. 2023
Okamžik sestavení účetní závěrky:	23. 2. 2024

**PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ V ROZSAHU ZAPSANÉM V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU**

Projektová činnost ve výstavbě.

Provádění staveb, jejich změn a odstraňování.

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

**OSOBY MAJÍCÍ PODSTATNÝ VLIV NEBO ROZHODUJÍCÍ VLIV V PŘEDMĚTNÉ ÚČETNÍ JEDNOTCE**

Město Kladno 29,91 %.

**SPOLEČNOSTI, VE KTERÝCH MÁ SPOLEČNOST VODÁRNY Kladno – Mělník, a.s. PODSTATNÝ NEBO ROZHODUJÍCÍ VLIV**

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

**POPIS ZMĚN A DODATKŮ PROVEDENÝCH V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V ÚČETNÍM OBDOBÍ ROKU 2023**

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

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

V roce 2023 došlo ke třem zápisům změn základního kapitálu v obchodním rejstříku. Dne 13. 1. 2023 bylo zapsáno snížení základního kapitálu o 40.929 tis. Kč v důsledku zrušení vlastních akcií. Dne 25. 4. 2023 bylo

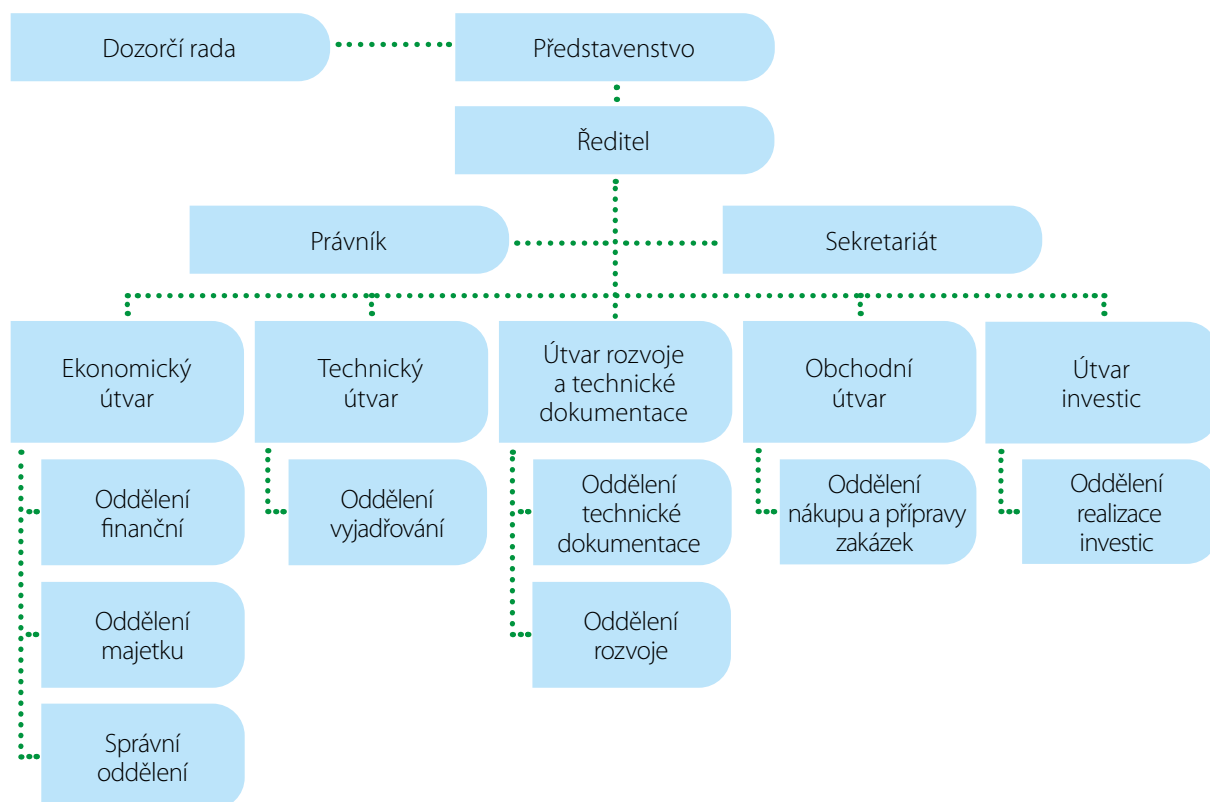
zapsáno zvýšení základního kapitálu o 58.334 tis. Kč v důsledku peněžitého vkladu Statutárního města Kladno, který byl zcela splacen. Dne 31. 10. 2023 bylo zapsáno zvýšení základního kapitálu o 130.554 tis. Kč v důsledku nepeněžitých vkladů měst a obcí na základní kapitál společnosti.

### JMÉNA A PŘÍJMENÍ ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA A DOZORČÍ RADY K ROZVAHOVÉMU DNI 31. 12. 2023

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

### POPIS ORGANIZAČNÍ STRUKTURY A JEJÍ ZÁSADNÍ ZMĚNY BĚHEM ÚČETNÍHO OBDOBÍ ROKU 2023

Dne 23. 6. 2022 byla představenstvem schválena organizační struktura společnosti platná od 1. 7. 2022 a tato organizační struktura zůstala v platnosti i v roce 2023.



## (2) POUŽITÉ OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ÚČETNÍ METODY

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

Mzdové účetnictví zpracovává společnost Popron Systems a.s.

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

### ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

Majetek společnosti je oceňován tímto způsobem:

1. Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek pořizovacími cenami.

Do pořizovací ceny dlouhodobého majetku vstupují zejména náklady na:

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

2. Peněžní prostředky a ceniny jejich jmenovitými hodnotami.

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

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

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

### ODPISOVÝ PLÁN

Odpisový plán pro rok 2023 se řídí Pokynem společnosti VKM, a.s. č. 2/2023.

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

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

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

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

Účetní odpisy se účtují měsíčně.

První odpis se účtuje v měsíci následujícím po měsíci, ve kterém byl majetek zařazen do užívání.

U technického zhodnocení a oceňovacího rozdílu se první odpis účtuje u hmotného majetku již v měsíci zařazení, u nehmotného majetku následující měsíc.

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

Daňové odpisy se generují jednou ročně při roční účetní závěrce.

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

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

#### **Za dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný se považují:**

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

#### **Za dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný se považují:**

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



**Za dlouhodobý nehmotný majetek se považuje:**

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

**Technické zhodnocení majetku**

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

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

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

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

K odchylkám ve způsobech oceňování v účetním období nedošlo.

**Účtování výnosů a nákladů**

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

**Způsob uplatnění přepočtu zahraničních měn na českou měnu**

Přepočet zahraničních měn na českou měnu nebyl v roce 2023 použit.

**(3) INFORMACE O POSKYTNUTÝCH ZÁPŮJČKÁCH, ÚVĚRECH A OSTATNÍCH PLNĚNÍCH**

Společnost v roce 2023 neposkytovala členům orgánů obchodní korporace ani bývalým členům těchto orgánů žádné zápůjčky, úvěry nebo zajištění ani ostatní plnění (za ostatní plnění se považují zejména bezplatná užívání osobních automobilů nebo jiných movitých i nemovitých věcí a využití služeb poskytovaných účetní jednotkou), a to ani v peněžní, ani v naturální formě, kromě pojištění orgánů obchodní korporace pro rok 2023 jednorázově ve výši 148.000 Kč.

**(4) PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ A VÝŠE OSOBNÍCH NÁKLADŮ (v tis. Kč)**

	2022	2023
Průměrný počet zaměstnanců	25	26
Mzdové náklady zaměstnanců - tis. Kč	20 286	22 174
Mzdové náklady celkem - tis. Kč	21 602	23 269
Osobní náklady celkem - tis. Kč	29 822	32 092
z toho osobní náklady zaměstnanců - tis. Kč	28 041	30 582
z toho osobní náklady orgánů obchodní korporace - tis. Kč	1 781	1 510
Počet členů orgánů obchodní korporace	13	13
Odměny členů představenstva - tis. Kč	698	421
Odměny členů dozorčí rady - tis. Kč	600	674
Tantiémy členů orgánů obchodní korporace - tis. Kč	0	0

Všichni zaměstnanci společnosti mohou získat podle zákona o daních z příjmů a schválených vnitropodnikových pravidel příspěvek na penzijní připojištění. Společnost poskytla v roce 2023 zaměstnancům, kteří mají sjednanou smlouvu o penzijním připojištění, měsíční příspěvek ve výši 700 Kč na osobu. Zaměstnancům bylo z tohoto titulu poskytnuto v roce 2023 celkem 201 tis. Kč.

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

#### (5) DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY – VÝZNAMNÉ POLOŽKY

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

Společnost neměla v roce 2023 výdaje na výzkum a vývoj.

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

#### Rozpis rezerv

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

#### Odložená daň

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

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

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

#### Daň z příjmů právnických osob

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

Daň z příjmů splatná pro rok 2023 činí 22.852 tis. Kč a je uvedena ve výkazu zisku a ztráty na řádku Daň z příjmu splatná.

**Dotace**

V roce 2023 společnost dočerpala dotaci od Ministerstva zemědělství na akci Mělnické Vtelno – intenzifikace ČOV. Dotace byla přislíbena v celkové výši 49.226 tis. Kč, čerpáno bylo v roce 2022 39.169 tis. Kč a v roce 2023 bylo čerpáno 10.057 tis. Kč.

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

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

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

Celková pořizovací cena těchto akcií ve výši 199.246 tis. Kč je vykázána v rozvaze na řádku Podíly – podstatný vliv. Nesplacená část tohoto závazku k 31. 12. 2023 činí 49.000 tis. Kč. Kupní cena akcií je splácena ročně, vždy do jednoho měsíce od připsání dividend částkou 25.000 tis. Kč., poslední částka 24.000 tis. Kč je splatná v roce 2025. Zůstatek závazku je zachycen v rozvaze na řádku Jiné závazky.

**(6) PŘEHLED STÁLÝCH AKTIV K 31. 12. 2023**

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

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

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

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

Během inventarizace majetku v roce 2023 nebyly zjištěny významné inventarizační rozdíly u dlouhodobého hmotného majetku.

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

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

(údaje v tis. Kč)

Název účtu	Stav v PC 1. 1. 2023	Přírůstky	Úbytky	Stav v PC 31. 12. 2023
Drobný hmotný majetek	2 518	181	-33	2 666
Drobný nehmotný majetek	236	0	0	236

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

#### Nájem dlouhodobého hmotného majetku formou finančního pronájmu

VKM, a.s. neměla v roce 2023 majetek pronajatý formou finančního pronájmu.

#### (7) POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY (údaje v tis. Kč)

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

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

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

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

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

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



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

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

Krátkodobé přijaté zálohy jsou tvořeny zálohou jako příspěvek na akci „Kladno – ul. Dubská (průmyslová zóna), obnova vodovodu“

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

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

Dlouhodobé pohledávky	2022	2023
Pohledávky z obchodních vztahů	20	20
Jiné pohledávky	0	8
<b>Celkem dlouhodobé pohledávky</b>	<b>20</b>	<b>28</b>

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

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

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

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

**(8) KONSOLIDACE ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Na základě rozhodnutí Ministerstva financí ČR – podle § 11 odst. 2 konsolidační vyhlášky státu byla společnost Vodárny Kladno – Mělník, a.s. počínaje rokem 2016 zahrnuta do konsolidačního celku státu s tím, že se na společnost vztahuje povinnost sestavovat Pomocný konsolidační přehled. Tato povinnost trvá i pro rok 2023.

**(9) JMENOVITÁ HODNOTA A OCENĚNÍ AKCIÍ VYDANÝCH BĚHEM ÚČETNÍHO OBDOBÍ**

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

**Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku k 31. 12. 2023**

Listinné akcie kmenové na jméno	0
---------------------------------	---

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

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

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

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

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

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

**(10) POPIS ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU**

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

	<b>Počáteční zůstatek</b>	<b>Zvýšení</b>	<b>Snížení</b>	<b>Konečný zůstatek</b>
<b>Vlastní kapitál</b>	<b>4 459 882</b>	<b>459 022</b>	<b>128 618</b>	<b>4 790 286</b>
<b>Základní kapitál celkem</b>	<b>3 239 741</b>	<b>188 888</b>	<b>25 220</b>	<b>3 403 409</b>
Základní kapitál	3 255 450	188 888	40 929	3 403 409
Vlastní podíly	-15 709	0	-15 709	0
Změny základního kapitálu	0	0	0	0
<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>579 836</b>	<b>94 008</b>	<b>8 480</b>	<b>665 364</b>
Ážio	319 879	93 338	8 480	404 737

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
Kapitálové fondy	259 957	670	0	260 627
z toho: Ostatní kapitálové fondy	259 957	670	0	260 627
<b>Fondy ze zisku</b>	<b>498 307</b>	<b>94 189</b>	<b>729</b>	<b>591 767</b>
Ostatní rezervní fondy	0	0	0	0
Statutární a ostatní fondy	498 307	94 189	729	591 767
1. Fond vodohospodářské infrastruktury	498 111	93 269	0	591 380
2. Sociální fond	196	920	729	387
<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>48 069</b>	<b>0</b>	<b>260</b>	<b>47 809</b>
Nerozdělený zisk minulých let	48 069	0	260	47 809
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0	0	0
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0	0
<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>93 929</b>	<b>81 937</b>	<b>93 929</b>	<b>81 937</b>

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

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

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

Účetní jednotka nevyplácela dividendy ani tantiémy.

Návrh na rozdělení zisku za účetní období roku 2023 nebyl představenstvem společnosti k datu sestavení účetní závěrky zpracován.

#### (11) ÚČETNÍ JEDNOTKA SESTAVUJE VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY PODLE DRUHOVÉHO ČLENĚNÍ

#### (12) VÝNOSY CELKEM ZA ROK 2023 ROZVRŽENÉ PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ A PODLE ZEMĚPISNÉHO UMÍSTĚNÍ TRHŮ (v tis. Kč)

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

Veškeré tržby pocházejí z činnosti na území České republiky.

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

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

### (13) VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY V OBDOBÍ MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K žádné významné události v tomto období nedošlo.

### (14) VÝZNAMNÉ SOUDNÍ SPORY TÝKAJÍCÍ SE NEPLATNOSTI USNESENÍ VALNÉ HROMADY

Společnost VKM, a.s. je účastna jako strana žalovaná v celkem šesti soudních sporech týkajících se neplatnosti usnesení valné hromady společnosti.

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

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

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


### PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (údaje v tis. Kč)

		2022	2023
<b>P</b>	<b>Stav peněž. prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>6 578</b>	<b>27 870</b>
	<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	118 359	111 135
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	221 398	224 775
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	214 986	225 930
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-1 099	-178
A.1.3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	5 712	685
A.1.4.	Výnosy z podílu na zisku		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění DM a vyúčtované výnosové úroky	1 799	-1 662



		2022	2023
A.1.6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
<b>A.*</b>	<b>Čistý peněžní tok z provoz. činnosti před zdaněním a změnami prac. kapitálu</b>	<b>339 757</b>	<b>335 910</b>
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	41 596	-174 455
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-36 400	-78 468
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z prov. činnosti, přechod. účtů pasiv	77 996	-95 987
A.2.3.	Změna stavu zásob		
A.2.4.	Změna stavu krátkodob. fin. majetku nespád. do peněž. prostředků a ekvivalentů		
<b>A.**</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>381 353</b>	<b>161 455</b>
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnov. do ocenění dlouhodob. majetku		
A.4.	Přijaté úroky	-1 799	-4 478
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-23 132	-24 176
A.6.	Přijaté podíly na zisku		
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>356 422</b>	<b>132 801</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-527 944	-541 942
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	5 712	-685
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-522 232</b>	<b>-542 627</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	161 983	213 523
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	25 119	247 797
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostř. z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku	-60 076	154 597
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním jmění společníkům		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	85 089	93 200
<b>C.2.6.</b>	<b>Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně</b>		
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>187 102</b>	<b>461 320</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>21 292</b>	<b>51 494</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období</b>	<b>27 870</b>	<b>79 364</b>

V Kladně dne 23. 2. 2024



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



Technologie nové  
dosazovací nádrže  
v areálu čistírny  
odpadních vod  
Braškov





VODÁRNY KLADNO - MĚLNÍK,  
akciová společnost

U vodojemu 3085  
272 01 Kladno

[www.vkm.cz](http://www.vkm.cz)