

Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s.

Výroční zpráva včetně přílohy v účetní závěrce

za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti za rok 2023

Vážení akcionáři,

představenstvo akciové společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav Vám předkládá v pořadí již třicátou výroční zprávu za dobu své existence. Předmětem Výroční zprávy je dokumentace stavu a vývoje akciové společnosti za kalendářní rok 2023 a je také základním informačním zdrojem o společnosti pro akcionáře, obchodní partnery i veřejnost.

Do valné hromady, která se konala dne 18. května 2023, pracovalo představenstvo ve složení Ing. Vladimír Stehlík ve funkci předsedy představenstva, MUDr. Raduan Nwelati ve funkci místopředsedy a členové Mgr. Ondřej Lochman Ph.D., PhDr. Ing. Karel Bendl a Ing. Tomáš Žitný. Na valné hromadě bylo zvoleno nové představenstvo společnosti ve složení Mgr. Jana Blechová, Mgr. Ondřej Lochman Ph.D., MUDr. Raduan Nwelati, Ing. Vladimír Stehlík a Ing. Tomáš Žitný. Následně na prvním zasedání nového představenstva byl předsedou zvolen Ing. Vladimír Stehlík a místopředsedou MUDr. Raduan Nwelati.

K činnosti představenstva lze konstatovat: Představenstvo se sešlo v roce 2023 na devíti zasedáních, z nichž čtyři byla společná s dozorčí radou. Na svých zasedáních bylo představenstvo informováno o ekonomické i provozní situaci společnosti a na jejich základě přijímalo důležitá a strategická rozhodnutí ve prospěch dalšího fungování a vývoje společnosti. O rozhodnutích představenstva byla zároveň informována dozorčí rada společnosti, jejíž předseda byl na jednání představenstva pravidelně zván a účastnil se ho. Pánové Ing. Vladimír Stehlík a Ing. Tomáš Žitný jsou pověřeni obchodním vedením společnosti a jako členové představenstva jednají v souladu se zákonnými předpisy, rozhodnutími valné hromady, dozorčí rady a organizačním řádem. Všechna strategická a důležitá rozhodnutí byla přijata přítomnými členy představenstva vždy jednomyslně.

Aktuálně provozuje akciová společnost 38 vodovodních systémů na území okresu Mladá Boleslav. Zdrojem pitné vody je ze 100 % podzemní voda, v drtivé většině z vlastních zdrojů. Pouze pro Kozmice, Malobratřice, Domousnice a Kochánky nakupujeme vodu od cizích provozovatelů. Největší z nich, skupinový vodovod Mladá Boleslav zásobuje přes 78 tisíc obyvatel pitnou vodou v kvalitě kojenecké vody, tedy bez jakékoliv chemické úpravy.

Ke kvalitě pitné vody je nutné říci, že neustále řešíme výskyt pesticidních látek či jejich metabolitů. Tyto látky se daří držet v limitních normách i za cenu dodatečné úpravy vody na zdrojích (příkladem je Chotětov). Železo a mangan se nám vyskytuje v Mnichově Hradišti, Bezdědicích a Velkých Všelisech. Nové zdroje pitné vody máme odvrtny v Sobětuchách a ve Hřivně, u obou vodovodů byl závěrem roku vybrán dodavatel stavby a zkraje roku 2024 budou stavby čerpacích stanic s úpravnou vody na železo zahájeny. Hygienické zabezpečení pitné vody je obecně dáno širokým souborem opatření, mezi která patří potravinářská čistota objektů, materiální vybavení obsluhy a její zodpovědný přístup. V případě potřeby je na vodovodech dávkován chlornan sodný, a to v minimálním množství.

S kvalitou vody souvisí i její kvantita, resp. množství vody, které jsme schopni používat pro zásobování obyvatel. Jedním z hesel obnovy našeho majetku je i obnova strategických zdrojů pitné vody v prameništi v okolí úpravny vody na Rečkově. V loňském roce jsme napojili první vrty náhradou za zdroje KI 5 a KI 6, v letošním roce plánujeme obnovu dalších zdrojů s následným zapojením do vodárenské soustavy skupinového vodovodu Mladá Boleslav. Dlouhodobým sledováním hladiny vody ve zdrojích zaznamenáváme zanedbatelný pokles, který ani po deštivě lepších rocích nebyl zvrácen a hladiny vodonosných vrstev zatím nestoupají. Šetření a ekonomické nakládání s pitnou vodou ve zdrojích je neustále hlavním cílem naší společnosti. Významným ukazatelem našeho snažení je podíl nefakturované vody na celkovém odběru surové vody. Rozdíl mezi zpoplatněnou vyčerpanou vodou ze země a fakturovanou vodou zákazníkům byl v roce 2023 na úrovni 6,3 %, což je poloviční hodnota republikového průměru.

K oblasti odvádění a čištění odpadních vod lze konstatovat, že kvalita vypouštěných odpadních vod z našich čistíren je několikrát v roce kontrolována Českou inspekcí životního prostředí a Povodím Labe. Všechny naše čistírny vypouštěly odpadní vody dle stanovených limitů a akciové společnosti nebyla udělena žádná pokuta. Během loňského roku nedošlo k žádné mimořádné situaci. Vlastníme nebo provozujeme na dvacet čistíren odpadních vod, které jsou různého stáří. V roce 2023 jsme v rámci projektu Jizera dokončili rekonstrukci čistírny odpadních vod v Semčicích, vybudovali jsme kanalizační přivaděč z obce Žerčice na ČOV Semčice (11 mil. Kč) a část kanalizačního přivaděče Luštěnice – Brodce (5,6 mil. Kč) jako přípravu na budoucí odstavení

čistírny odpadních vod Zelená a odvádění odpadních vod do Mladé Boleslavi, které plánujeme dokončit v letošním roce. Naší filozofií je, pokud to jde, přepojit technicky dožité čistírenské objekty na větší modernizované čistírny, které mají i přísnější limity na vyčištěnou odpadní vodu, která je následně vypouštěna do Jizery. Představuje to sice nárůst počtu objektů čerpacích stanic odpadních vod, ale důležitější je pokles potenciálních zdrojů znečištění životního prostředí, resp. povodí řeky Jizery.

Kvalitu pitné i čištěné odpadní vody jsme po celý rok kontrolovali akreditovanou laboratoří naší dceřiné společnosti Vodohospodářské inženýrské služby, a.s. se sídlem v Praze.

Po celý rok 2023 probíhala obnova vodohospodářského majetku dle představenstvem schválených plánů investic a oprav. Celkově jsme do strojních a stavebních investic vložili 116,050 mil. Kč, zároveň jsme provedli stavební a strojní opravy nákladem 98,178 mil. Kč. Chtěl bych se zmínit o některých významných investicích a opravách realizovaných v loňském roce. Nákladem 11 mil. Kč byly provedeny stavební práce na propojení vodovodních systémů Bezna a Chotětova, a to z důvodu nedostatečné vydatnosti a kvality chotětovského zdroje vody. Nákladem 13 mil. Kč byl obnoven vodovod a kanalizace v ul. V. Nejedlého v Mnichově Hradišti, 4 mil. Kč byly prostavěny při realizaci úpravny vody Jizerní Vtelnu (dokončena bude 2024), nákladem 4,6 mil. Kč byly provedeny stavební práce při rekonstrukci vodojemu Hrdlořezy (dokončeno bude 2024), nákladem 12,362 mil. Kč byla ukončena 1. etapa obnovy vodovodu a kanalizace v Mladé Boleslavi – Dubcích. Nákladem 7,581 mil. Kč byl obnoven vodovod v obci Plazy, nákladem 7,904 mil. Kč proběhla další část cementace řadu z Benátek nad Jizerou do Zelené u Luštěnic, nákladem 6,099 mil. Kč proběhla výměna výtlačného vodovodního řadu do Neveklovic, nákladem 6,277 mil. Kč proběhla oprava vodojemu typu hydroglobus v Chloumku u Dobrovice. Za zmínku stojí i fotovoltaická elektrárna na ČOV II v Mladé Boleslavi – Podlázkách realizovaná nákladem 11 mil. Kč.

Činnost obnovy a rozvoje majetku vychází ze schválené „Koncepce podnikatelské činnosti akciové společnosti 2016-2025“, která úzce navazuje na všechny původní strategické cíle, myšlenky a priority minulé koncepce s ještě větším důrazem na další zlepšování kvality vody a zvýšení spolupráce s městy a obcemi a zvyšování standardů zákaznických služeb a jejich kvality.

Rok 2023 byl z hlediska odběrů vody i množství fakturované pitné a odpadní vody na úrovni roku předešlého. Celkově jsme do sítě dodali 6,27 mil. m³ pitné vody a vyfakturovali 5,87 mil. m³ včetně prodeje do vodovodů jiných provozovatelů. Ve stočném jsme vyfakturovali celkem 5,7 mil. m³. Akciová společnost zakončila hospodářský rok 2023 se ziskem po zdanění 33,701 mil. Kč. Podrobné údaje o hospodaření společnosti jsou uvedeny na stránkách Výroční zprávy 2023, včetně v ní uvedené Zprávy nezávislého auditora, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření.

Akciová společnost byla v průběhu celého období roku 2023 schopna bez problémů zabezpečovat své finanční závazky, byla po celé hodnocené období velmi výrazně solventní. Na konci roku 2023 byl stav peněžních prostředků na účtech společnosti ve výši 326 767 886,76 Kč. Nutno poznamenat, že mimo účetnictví evidujeme majetek v hodnotě cca 1 mld. Kč, který byl v průběhu let pořízen za dotační tituly a dle pravidel účetnictví pro podnikatele není odepisován a nejsou z něho vytvářeny zdroje na obnovu formou odpisů.

Akciové společnosti se dařilo i nadále držet kolegiální cenu vodného a stočného v celém regionu. Kolegialita umožňuje nakládat s prostředky na obnovu a investice dle technických potřeb jednotlivých vodovodů bez ohledu na výši podílu obcí a měst na majetku společnosti. Obce a města mají naopak snahu vodohospodářský majetek vkládat do základního kapitálu společnosti, která za něj přebírá veškerou odpovědnost. V roce 2023 došlo z rozhodnutí valné hromady společnosti k navýšení základního kapitálu peněžitým vkladem o 92,024 mil. Kč. Aktuální výše základního kapitálu činí 1 859 585 000 Kč.

V oblasti cenotvorby pro rok 2023 jsme se museli řídit stále pravidly, která jsou nastavena finanční analýzou a která byla podmínkou při uzavírání smluv pro získání obou významných evropských dotací. Dopad finanční analýzy se projevuje do cen vodného a stočného již od roku 2016. V dalších letech bude cenotvorba navázána na dostatečnou tvorbu prostředků na obnovu vodohospodářského majetku a její vlastní realizaci. Pro rok 2023 představenstvo odsouhlasilo zvýšení cen vodného a stočného na 121,59 Kč/m³ včetně DPH.

Dne 18. května 2023 se konala řádná valná hromada a.s., která schválila všechny návrhy předložené představenstvem. Schválený návrh rozdělení disponibilního zisku za rok 2022 znamenal opětovnou výplatu

podílu na zisku – dividendy ve výši 16,- Kč na akcii před zdaněním, tj. celkem 28 280 976,- Kč. Výplata dividend probíhá již pravidelně od roku 2013. Byl schválen auditor na rok 2024 společnost BD Audit s.r.o., byla schválena změna Stanov společnosti v článcích 5, 18, 20 a 26, bylo schváleno nové složení představenstva a dozorčí rady. Valná hromada dále schválila zvýšení základního kapitálu společnosti (jak bylo uvedeno výše) a také schválila pověření představenstva k navýšení základního kapitálu nepeněžitými vklady s uvedením časového a finančního limitu.

Představenstvo dává na vědomí valné hromadě, že proti rozhodnutí valné hromady dne 18. 5. 2023 v bodě 13 (peněžitě vklady) a v bodě 14 (pověření představenstva k navýšení základního kapitálu nepeněžitými vklady) podal jeden z akcionářů žalobu na neplatnost usnesení valné hromady v bodech 13 a 14 programu valné hromady. Představenstvo společnosti je vázáno rozhodnutími valné hromady, pokud tato neodporují platným právním předpisům a tento krok není omezen nebo zakázán rozhodnutím soudu. V uvedené věci nebylo vydáno žádné předběžné opatření, a proto představenstvo společnosti navýšilo základní kapitál společnosti peněžitými vklady tak, jak rozhodli akcionáři na valné hromadě dne 18. 5. 2023.

Vážení akcionáři,

Akciová společnost je finančně zdravá a ekonomicky stabilní. Společnost dokázala ufinancovat miliardový projekt a řízeným cash-flow dokázala být v každém okamžiku solventní a finančně zajištěná i díky výhodnému komerčnímu úvěru a finanční půjčce od SFŽP. Představenstvo jedná v souladu s péčí řádného hospodáře, rozhoduje s potřebnými znalostmi a rozhodnutí jsou přijímána na základě dostatečného množství relevantních informací. Členové představenstva jsou si vědomi povinnosti loajality vůči společnosti a svá rozhodnutí musí přijímat s vědomím, že společnost má vliv dodáváním pitné vody na zdraví lidí a čištěním odpadních vod na ochranu životního prostředí, tedy prostředí nás všech.

Závěrem mi dovoluji poděkovat všem, kteří se podíleli na těchto dobrých výsledcích, tj. starostům, zastupitelům, představenstvu, dozorčí radě, zaměstnancům naší akciové společnosti, zaměstnancům státní správy, zejména na stavebních úřadech, životním prostředí, hygieně a v neposlední řadě i našim obchodním partnerům.

S tradičním pozdravem „Voda je život, chraňme ji!“

Ing. Vladimír Stehlík
předseda představenstva a. s.

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která sídlí v Mladé Boleslavi, Čechova 1151, Česká republika, identifikační číslo 46356983. Společnost byla založena jednorázově Fondem národního majetku ČR se sídlem v Praze jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny ze dne 3. 12. 1993 ve formě notářského zápisu. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného městským soudem v Praze, v oddílu B, vložce 2379, pod spisovou značkou Firm.40987/93 ke dni 1. 1. 1994.

Hlavním předmětem její činnosti je provozování vodovodů a kanalizací.

Konsolidovanou účetní závěrku společnost v souladu s platným zněním zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví (konkrétně §22a, odst. 3) nesestavuje.

Společnost k 31. 12. 2023 vlastní 1 hromadnou akcii nahrazující 38 446 kusů akcií. Společnost Vodovody a kanalizace je 100 % vlastníkem společnosti Vodohospodářské inženýrské služby, a. s., Praha 5, Křížová 472/47, (IČ: 60193689) (dále jen VIS, a.s.)

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění platném pro rok 2023 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Společnost má zpracovány vnitropodnikové směrnice pro vedení účetnictví. Metodika, účtový rozvrh, postupy účtování, ani vnitřní směrnice nebyly oproti předcházejícímu účetnímu období měněny, pouze přizpůsobeny novelám zákonů, vyhláškám a účetním standardům vydaných Ministerstvem financí.

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023, jsou následující:

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek – nakoupený se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění do doby zařazení.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek - vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady.

Nepeněžitý vklad do a. s. v podobě DM se oceňuje v účetnictví zásadně cenou uvedenou ve znaleckém posudku (§ 15 Zákona č. 90/2012 Sb.) a z ní se odvozují účetní odpisy. Pro potřeby stanovení daňových odpisů se vychází z původní vstupní ceny DM u vkladatele nepeněžitého vkladu (§ 30, odst. 10 zákona o dani z příjmů). Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje majetek nabytý s nulovou hodnotou po skončení leasingu, příp. inventurní přebytky.

Odpisy

Odpisový plán je vydán jako součást předpisů vnitropodnikových směrnic pro vedení účetnictví s doplňkem o účtování DM a odepisování. Dlouhodobý majetek podléhající odepisování ve smyslu § 28 zákona č. 563/91 Sb. se odepisuje zásadně rovnoměrným způsobem. Účetní odpisy jsou rovnoměrné a doba účetního odepisování je stanovena dle skupin v odpisovém plánu. V účetnictví jsou nadále stanoveny účetní odpisy na delší dobu než daňové tak, aby věrněji vyjadřovaly dobu použitelnosti a životnosti (hlavně staveb a budov). Novelou vyhlášky č. 500/2002 Sb. jsou s platností od r. 2014 věcná břemena hmotným majetkem a odepisují se po dobu, na kterou jsou sjednána. Jsou-li sjednána na dobu neurčitou nebo tato doba není přesně vyjádřena, odepisují se 48 měsíců.

odpisová skupina	doba odepisování v letech	roční odpisová sazba v % ze vstupní ceny nebo zvýšené vstupní ceny
1	4	25
2*)	4	25
2**)	8	12,5
3	15	6,7
4	30	3,4
5	45	2,25
6	45	2,25

*) jen CZ-CPA 29.10.2 Osobní automobily a z CZ-CPA 29.10.4 Motorová vozidla nákladní – pouze označená N1

***) vyjma CZ-CPA Osobní automobily a vozidla označená N1 z CZ-CPA 29.10.4 Motorová vozidla nákladní

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o přijaté dotace.

Opravné položky k majetku nebyly tvořeny.

Výši nákladů na technické zhodnocení, která zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku, stanovuje vnitropodniková směrnice. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti v ovládané osobě a ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly. Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související. Reálnou hodnotu majetku společnost na základě § 27 zákona o účetnictví nestanovuje.

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Na základě zákona č. 593/92 Sb. (zákon o rezervách), § 8, odst. 1 jsou tvořeny opravné položky k pohledávkám v insolvenčním řízení a podle § 8a odst. 1, 2 a § 8c opravné položky k nepromlčeným pohledávkám. Pro věrnější obraz skutečnosti jsou tvořeny také účetní opravné položky až do výše 20 % účetní hodnoty pohledávky k pohledávkám starším 6 měsíců. Jako podklad stanovení jejich výše slouží inventurní soupisy a dokladová inventarizace.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

O emisním ážiu společnost účtuje při nepeněžitých vkladech vodohospodářského majetku měst a obcí.

Společnost vytváří z rozdělení disponibilního zisku fond sociální, stimulační a rozvojový.

g) Cizí zdroje

Společnost k 31. 12. 2023 vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách (rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku).

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů a účetní jednotka účtuje pouze o krátkodobých DÚP.

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách. Při přepočtech údajů z cizích měn na českou měnu uplatňujeme běžný kurz ČNB dne účetního případu a k rozvahovému dni jsou položky peněžité povahy přepočteny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

i) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty se mohou v budoucnu od těchto odhadů odlišovat.

j) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Výnosy z hlavní činnosti (vodné a stočné) je účtováno na základě odečtového období stanoveného v odběratelské smlouvě (tzn. měsíční, čtvrtletní a roční fakturace). Výnosy z ostatních činností jsou fakturovány na základě dodavatelsko-odběratelské smlouvy, resp. objednávky. Okamžikem rozhodným pro vystavení daňových dokladů je den uskutečnění zdanitelného plnění.

k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, apod.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (zejména rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy, přijaté dividendy od dceřiné společnosti, apod.) odčitatelné bezúplatné plnění (dary) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

l) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku, včetně technického zhodnocení, snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

m) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze.

n) Vzájemná zúčtování

Společnost provádí vzájemné zúčtování pohledávek a závazků v rámci dodavatelsko-odběratelských vztahů a prováděná zúčtování jsou nevýznamného charakteru.

o) Změny účetních metod

Metodika, účtový rozvrh, postupy účtování, ani vnitropodnikové směrnice nebyly oproti předcházejícímu účetnímu období měněny, pouze přizpůsobeny novelám zákonů, vyhláškám a účetním standardům vydaných Ministerstvem financí.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	2022		2023	
	PC	oprávky	PC	oprávky
software	13 028	12 639	13 196	12 496
nedokonč dl. nehm. majetek	0	0	698	0
Celkem	13 028	12 639	13 894	12 496

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	2022		2023	
	PC	oprávky	PC	oprávky
stroje, přístroje a zařízení	522 086	433 007	534 016	445 559
dopravní prostředky	110 009	85 425	111 201	91 836
inventář	6 754	6 113	6 729	6 404
DDHM	18 218	14 974	19 448	15 751
celkem	657 067	539 519	671 394	559 550

c) Přehled přírůstků a úbytků DM podle tříd v návaznosti na rozvahu (v tis. Kč)

účetová skupina	zůst. hodnota k 1.1.2023	přírůstek	úbytek	zůst. hodnota k 31.12.2023	pořiz. hodnota k 31.12.2023
013	389	673	362	700	13 196
041	0	1 371	673	698	698
021	2 559 710	229 384	129 712	2 659 382	4 855 498
022	117 548	19 555	25 259	111 844	671 394
029	955	1 012	551	1 416	7 811
031	39 723	2 058	0	41 781	41 781
042	238 614	122 083	273 084	87 613	87 613
052	8 615	3 930	2 933	9 612	9 612
celkem	2 965 554	380 066	432 574	2 913 046	5 687 603

d) Přehled přírůstků a úbytků opravek k DM (v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	12 639	362	505	12 496
Stavby	2 072 856	129 712	6 452	2 196 116
Hmotné movité věci a jejich soubory	539 519	25 259	5 228	559 550
Jiný dl.hmotný majetek	5 844	551	0	6 395
Celkem 2023	2 630 858	155 884	12 185	2 774 557
Celkem 2022	2 501 683	138 694	9 519	2 630 858

e) Souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze (v pořizovacích hodnotách, v tis. Kč)

k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
18 409	18 840

Jedná se o DDHM s PC do 25 000,- Kč, který je z rozhodnutí společnosti jednorázově zaúčtován do nákladů. Dále společnost vlastní majetek, který byl pořízen za dotační prostředky v hodnotě 1 034,4 mil. Kč a který není evidován v rozvaze. Za tyto prostředky byly zrekonstruovány objekty vodohospodářské infrastruktury (ČOV, ÚV Rečkov) a v rámci 3 samostatných projektů byla realizována výstavba vodovodního přivaděče, výstavba kanalizace ve vybraných obcích mladoboleslavského regionu a rekonstrukce ČOV v Mnichově Hradišti a v Semčicích. Tento majetek není v souladu s účetními předpisy odepisován.

f) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2021	Přirůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2022	Přirůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2023
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	43 567	0	0	0	43 567	0	0	0	43 567
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	200	1 516	0	0	1 716		0	0	1 716
Celkem	43 767	1 516	0	0	45 283	0	0	0	45 283

Ovládaná účetní jednotka pod podstatným vlivem (v tis. Kč):

	k 31. 12. 2023
Název a právní forma společnosti	Vodohospodářské inženýrské služby, a.s.
Sídlo společnosti	Křížová 472/47, Praha 5
Podíl v %	100,00%
Aktiva celkem	45 695
Vlastní kapitál	31 845
Základní kapitál a kapit. fondy	38 446
Fondy ze zisku	5 075
Nerozdělený zisk/ztráta	-12 493
Zisk/ztráta běžného roku	817

Údaje k 31. 12. 2023 jsou uvedeny z doposud nechválené účetní závěrky.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31. 12. 2023: Společnost vlastní 9,52 % podíl ve společnosti Kapka spol. s r.o.

5. ZÁSoby

Hodnota zásob společnosti (v tis. Kč) k 31. 12.:

2022	2023
13 535	12 741

6. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2023 pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let společnost nemá.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2023 a 2022 vytvořeny opravné položky na základě inventury pohledávek (viz bod 7).

Pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
Pohledávky po lhůtě splatnosti celkem	4 180	5 078
- z toho po splatnosti přes 90 dnů	632	541
- z toho po splatnosti přes 180 dnů	536	385
Pohledávky ovládaná nebo ovládající osoba (VIS, a.s.)	155	152

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2023 pohledávky ve výši 20 tis. Kč (v roce 2022 186 tis. Kč). Tyto pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

K 31. 12. 2023 společnost neeviduje dlouhodobé pohledávky.

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohadné položky za tržby z hlavní obchodní činnosti (vodné, stočné).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k pohledávkám:	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022	Netto změna v roce 2023	Zůstatek k 31. 12. 2023
zákonné	689	-156	533	17	550
ostatní	11	25	36	-32	4

Opravné položky k dlouhodobému majetku a k zásobám společnost netvoří. Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné. Rezervy tvořené dle zákona o rezervách jsou uvedeny v bodu č. 10 Přílohy.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především předplatné, nájemné a některé ostatní služby a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období tvoří nevýznamné částky a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti zapsaný v Obchodním rejstříku (v ks, v nominální hodnotě 1000 Kč)

Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s.
Výroční zpráva včetně přílohy v účetní závěrce k 31. prosinci 2023

	2021	2022	2023
Akcie na majitele (zaknihované)	55 028	55 028	55 028
Akcie na jméno (listinné)	1 708 066	1 712 533	1 804 557
Celkem	1 763 094	1 767 561	1 859 585

V r. 2023 proběhlo navýšení základního kapitálu peněžitými vklady o 92 024 tis. Kč.

Rozdělení zisku minulého období (v Kč)

	2021	2022	návrh 2023
disponibilní zisk	67 492 907,22	31 798 477,34	33 700 662,27
rezervní fond	0,00	0,00	0,00
sociální fond	2 801 904,00	1 680 596,00	1 965 995,00
stimulační fond	2 801 904,00	1 680 596,00	1 965 995,00
rozvojový fond	11 627 219,22	0,00	0,00
tantiémy	0,00	0,00	0,00
dividendy	35 261 880,00	28 280 976,00	29 753 360,00
nerozdělený zisk minulých let	15 000 000,00	156 309,34	15 312,27

Přehled akcií vydaných během roku 2022 a 2023 (v tis. Kč):

Druh	2022		2023	
	Počet ks	Jmenovitá/Účetní hodnota	Počet ks	Jmenovitá/Účetní hodnota
Akcie na jméno	4 467	1 000 Kč	92 024	1 000 Kč

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022	Netto změna v roce 2023	Zůstatek k 31. 12. 2023
Zákonné - na opravy DHM	35 304	-23 868	11 436	-4 461	6 975
Ostatní - na opravy DHM	0	0	0	0	0

Významné potencionální ztráty nebo rizika, na která nebyla tvořena rezerva, neočekáváme.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let - s výjimkou níže uvedenou - k 31. 12. 2023 společnost neneviduje

Společnost začala v r. 2021 čerpat půjčku od SFŽP, celková výše půjčky dle smlouvy činí 193 600 426,76 Kč. k 31. 12. 2023 je vyčerpáno 191 828 056,76 Kč. Tato půjčka je kryta zástavní smlouvou (podpis smlouvy leden 2022). Splatnost půjčky je 10 let, k 31.12.2023 je hodnota závazku vůči SFŽP 172 468 014,08 Kč.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2023 měla společnost následující krátkodobé závazky, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele (v tis. Kč):

Typ závazku	Druh majetku	Zástavní právo
Závazek za dodavatelem	Bankovní záruka na mýtné	300

Dohadné účty pasivní zahrnují především dohadné položky za spotřebu elektrické energie. Jejich výše je stanovena na základě odečtu měřicího zařízení k 31. 12. a dopočtu spotřeby od poslední provedené fakturace.

Společnost eviduje z titulu významnosti následující závazky: daň z příjmů placená za zaměstnance (2 300 tis. Kč), daň z titulu DPH 2 856 tis. Kč) a závazek z titulu odvodů na sociální a zdravotní pojištění placeného za zaměstnance (8 764 tis. Kč – uhrazeno 8. 1. 2024).

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Společnost má ke dni účetní závěrky uzavřeny dvě úvěrové smlouvy v celkové výši 200 mil. Kč (úvěr vyčerpán do výše 199 313 508,25 Kč). Splatnost úvěru je 15 let. První splátka byla provedena k 31.1.2023. Hodnota závazku k 31.12.2023 činí 185 969 508,25 Kč

14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především nájemné a některé ostatní služby a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

15. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby (v tis. Kč):

	2022	2023
Zisk před zdaněním	39 390	61 930
Daň z příjmů splatná	0	3 885
Daň z příjmů odložená	7 592	24 344
Efektivní daňová sazba (%) *)	19,27%	45,58%

*) Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmu splatné a odložené a zisku před zdaněním

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	2022	2023
Počáteční stav k 1. 1.	138 264	147 228
- z titulu přepočtu zůstatku odl. daně při změně sazby DPPO	0	15 498
- z titulu rozdílů účetních a daňových odpisů	7 592	8 847
- z titulu rozdílů vstupních cen při nepeněžitých vkladech	1 372	0
- z titulu rozdílů ÚZC a DZC vyřazeného majetku	-19	-301
- z titulu rozdílů ÚZC a DZC, které vstupují do PH nového majetku	19	299
Konečný stav k 31. 12.	147 228	171 571

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 24 343 tis. Kč z titulu výše uvedených rozdílů.

Vzhledem ke změně sazby daně z příjmu právnických osob od 1.1.2024 byl v souladu s účetními předpisy proveden přepočet zůstatku účtu 481 100 – odložená daň ze sazby 19 % na 21 %. Z důvodu každoročně realizovaných nových investic a nadále probíhajícím nepeněžitým vkladům majetku měst a obcí do akciové společnosti je předpoklad v narůstání celkové výše odložené daně.

16. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2022	2023
vodné	298 190	342 964
stočné	257 597	291 232
pitná voda předaná	3 825	4 347
odpadní voda převzatá k čištění	2 368	2 901
stavebně montážní činnost	4 898	3 981
doprava + mechanismy	892	846
ostatní služby	9 171	8 473
pronájmy	4 414	5 355
celkem	581 355	660 099

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců

	zaměstnanci celkem		z toho řídicích pracovníků *)	
	2022	2023	2022	2023
prům. počet zaměstnanců (přepoč.)	246	249	22	22

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2022		2023	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídicích pracovníků	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídicích pracovníků
mzdové náklady	146 139	22 756	165 210	25 366
odměny členům stat. orgánů	7 783	6 890	7 995	7 193
náklady na soc. zabezpečení	51 661	7 802	58 200	8 586
sociální náklady	3 591	321	4 017	355
osobní náklady celkem	209 174	37 769	235 422	41 500

*) za řídicí pracovníky se považují především ředitel, jeho náměstci a vedoucí organizačních složek

18. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Dlouhodobé pohledávky a závazky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2023 společnost neneviduje.

Krátkodobé pohledávky vůči spřízněným stranám jsou pravidelně hrazeny a tyto osoby nejsou vedeny v seznamu dlužníků naší společnosti. Jedná se zejména o pohledávky za odběr pitné vody a odvedení a vyčištění odpadních vod. Společnost prodává výše zmíněným osobám své služby (vodné, stočné, ostatní služby) za běžné ceníkové tarify.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2023 činily nákupy 16 426 tis. Kč (bez DPH).

Společnost neposkytla členům řídicích ani kontrolních orgánů (včetně minulých) žádné půjčky, úvěry, ani jim neposkytla jakékoliv záruky a zároveň nemají vůči společnosti žádné pohledávky a závazky.

19. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Za významné položky z hlediska své výše považuje účetní jednotka: odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (153 953 tis. Kč) a tržby z vodného a stočného od odběratelů (634 196 tis. Kč).

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12. (v tis. Kč):

Služby	2022	2023
povinný účetní audit	150	170

20. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Vzájemná zúčtování probíhají v rámci dodavatelsko-odběratelských vztahů a jejich výše nepřekračuje úroveň pro hranici významnosti.

21. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Společnost byla v minulých letech zisková a rovněž přístup k finančním zdrojům je pohotový, schopnost hradit své závazky je 100 %.

Omezení výroby u největšího odběratele Škody Auto a.s. z titulu výpadku dodávky součástek, zapříčiněné válečným konfliktem na Ukrajině, jsme v r. 2023 nezaznamenali. Vzhledem k pokračování konfliktu však tuto situaci v budoucnu nelze vyloučit.

Na některá usnesení valné hromady ze dne 18.5.2023 byla minoritním akcionářem podaná žaloba. Na květen 2024 bylo Městským soudem v Praze v této věci nařízeno jednání.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Společnost nadále pokračuje v plnění podnikatelského záměru a věnuje se především hlavnímu předmětu podnikání – provozování vodovodů a kanalizací. Společnost má zpracován dokument „Koncepte podnikatelské činnosti“, který obsahuje dlouhodobý vývoj dle jednotlivých strategických cílů. Tento dokument je aktualizován v desetiletých cyklech. Na každý rok jsou zpracovány plány s konkrétním zaměřením (např. oprav, investic, apod.), které jsou po uplynutí roku zhodnoceny a předloženy představenstvu společnosti.

22. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Významné události po rozvahovém dni nenastaly.

23. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE NEFINANČNÍHO CHARAKTERU

Přehled akcionářů, jejichž podíl na základním kapitálu společnosti činí k 31. 12. 2023 více než 5 %:

Statutární město Mladá Boleslav	587 625 ks akcií	31,60%
Město Bakov nad Jizerou	140 493 ks akcií	7,56%
Město Benátky nad Jizerou	131 164 ks akcií	7,05%
Město Mnichovo Hradiště	127 714 ks akcií	6,87%
Město Kosmonosy	96 922 ks akcií	5,21%
Město Bělá pod Bezdězem	94 791 ks akcií	5,10%

Statutární a dozorčí orgány společnosti k 31. 12. 2023

Představenstvo			
Titul, jméno, příjmení	Funkce	Den vzniku členství	Den vzniku funkce
Ing. Vladimír Stehlík	předseda	18.05.2023	18.05.2023
MUDr. Raduan Nwelati	místopředseda	18.05.2023	18.05.2023
Ing. Tomáš Žitný	člen	18.05.2023	
Mgr. Ondřej Lochman, Ph.D.	člen	18.05.2023	
Mgr. Jana Blechová	členka	18.05.2023	

Dozorčí rada			
Titul, jméno, příjmení	Funkce	Den vzniku členství	Den vzniku funkce
PhDr. Karel Bendl	předseda	18.05.2023	18.05.2023
Jitka Tošovská	místopředsedkyně	18.05.2023	18.05.2023
Mgr. Tomáš Sedláček	člen	18.05.2023	
Ing. Jiří Bouška	člen	18.05.2023	
PharmDr. Eduard Masarčík	člen	18.05.2023	
Eva Horáková	členka	18.05.2023	

Pracovněprávní vztahy

Při akciové společnosti pracuje Základní organizace odborového svazu DLV. Mezi oběma organizacemi je každoročně uzavírána kolektivní smlouva, která řeší úpravu individuálních a kolektivních vztahů mezi zaměstnavatelem a zaměstnanci, týkající se pracovních, mzdových a sociálních nároků, které je třeba dodržovat v zájmu uspokojování potřeb a práv zaměstnanců i zaměstnavatele.

Péče o životní prostředí

Společnost má stanoveny zásady v oblasti ochrany životního prostředí, které zahrnují závazky směřující k trvalému zlepšování chování k životnímu prostředí s cílem snižovat negativní dopad na životní prostředí na úroveň odpovídající ekonomicky únosnému zavádění nejlepších dostupných technologií.

Investice, které jsou ve společnosti na ochranu životního prostředí plánovány a realizovány, sledují naplnění požadavků vyplývajících ze Směrnice Rady 91/271/EEC z 21. května 1991 ve znění Směrnice Rady 98/15/ES ze dne 27. února 1998 o čištění městských odpadních vod a na ni navazující NV č. 61/2003 Sb. v platném znění. Společnost v minulých letech zrekonstruovala čistírnu odpadních vod v Mladé Boleslavi – Neuberku, v Mnichově Hradišti, Bakově nad Jizerou a Semčicích. Dále byly vybudovány kilometry nové kanalizace ve vybraných městech a obcích v rámci působnosti naší společnosti. Při všech našich činnostech se snažíme omezit negativní dopad na životní prostředí.

V roce 2023 vyprodukovala akciová společnost 8 844 tun odpadů, z toho 0,587 tun odpadů nebezpečných. Největší váhový podíl odpadů tvořil vylisovaný stabilizovaný kal z čištění odpadních vod, kterého bylo vyprodukováno 6 538 tun. Kal byl předáván k dalšímu využití firmám, které ho používají jako surovinu při výrobě průmyslového kompostu. Ostatní odpad, zejména výkopová zemina, odpad z lapáku písku, shrabky z česlí, směsný komunální odpad, byl ukládán na skládky. Drobný specifický odpad (včetně nebezpečného) byl odvezen a likvidován odbornými firmami. Veškerý odpad byl zlikvidován v souladu s platnými právními předpisy.

Množství odpadů a náklady na odpadové hospodářství v letech 2015 – 2023:

Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Množství odpadu v (t)	9 594	9 781	7 843	8 387	7 007	8 317	8 841	8 147	8 844
Náklady na odp.hosp. (v mil. Kč)	3,39	2,98	2,73	2,59	2,54	2,89	3,58	3,85	4,59

V případě, že tato příloha neobsahuje informace k některým bodům Zákona č. 563/1991 Sb, §21 a § 39 Vyhlášky č. 500/2002 Sb. v platném znění, znamená to, že pro tyto body není odpovídající náplň.

Sestaveno dne:

29.2.2024

Jméno a podpis

Ing. Vladimír Stehlík

Ing. Tomáš Žitný

statutárního orgánu společnosti:



ROZVAHA (BALANCE) V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31. 12. 2023 (v celých tis. Kč)					
Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, Čechova 1151, 293 22 Mladá Boleslav (IČ: 46356983)					
Označ.	AKTIVA	Běžné období			Minulé úč.obd.
		Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM	6 188 902	-2 775 111	3 413 791	3 534 868
A.	Pohledávky za upsání základní kapitál			0	
B.	Stálá aktiva	5 732 886	-2 774 557	2 958 329	3 010 837
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	13 894	-12 496	1 398	389
B.I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva	13 196	-12 496	700	389
1.	Software	13 196	-12 496	700	389
2.	Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
3.	Goodwill	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy a DNM a nedokonč. DNM	698	0	698	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	698	0	698	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	5 673 709	-2 762 061	2 911 648	2 965 165
B.II. 1.	Pozemky a stavby	4 897 279	-2 196 116	2 701 163	2 599 433
1.	Pozemky	41 781		41 781	39 723
2.	Stavby	4 855 498	-2 196 116	2 659 382	2 559 710
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	671 394	-559 550	111 844	117 548
3.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	7 811	-6 395	1 416	955
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	7 811	-6 395	1 416	955
5.	Poskytnuté zálohy na DHM a nedok. DHM	97 225	0	97 225	247 229
1.	Poskytnuté zálohy na DHM	9 612	0	9 612	8 615
2.	Nedokončený DHM	87 613	0	87 613	238 614
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	45 283	0	45 283	45 283
B.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	43 567	0	43 567	43 567
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
3.	Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	1 716	0	1 716	1 716
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	452 073	-554	451 519	520 977
C.I.	Zásoby	12 741	0	12 741	13 535
C.I. 1.	Materiál	12 741	0	12 741	13 535
2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
3.	Výrobky a zboží	0	0	0	0
1.	Výrobky	0	0	0	0
2.	Zboží	0	0	0	0
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky	111 757	-554	111 203	100 461
C.II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	0
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	0
5.	Pohledávky - ostatní	0	0	0	0
1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	0
3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
4.	Jiné pohledávky	0	0	0	0
2.	Krátkodobé pohledávky	111 757	-554	111 203	100 461
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	51 790	-554	51 236	39 136
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	152		152	155
3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Pohledávky - ostatní	59 815	0	59 815	61 170
1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
3.	Stát - daňové pohledávky	517	0	517	6 419
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	299	0	299	313
5.	Dohadné účty aktivní	55 894	0	55 894	50 253
6.	Jiné pohledávky	3 105	0	3 105	4 185
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	327 575	0	327 575	406 981
C.IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	807	0	807	319
2.	Peněžní prostředky na účtech	326 768	0	326 768	406 662
D	Časové rozlišení	3 943	0	3 943	3 054
D.1.	Náklady příštích období	2 851	0	2 851	3 054
D.2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D.3.	Příjmy příštích období	1 092	0	1 092	0

		úč. období	úč.obd.
	PASIVA CELKEM	3 413 791	3 534 868
A.	Vlastní kapitál	2 792 761	2 652 915
A.I.	Základní kapitál	1 859 585	1 767 561
A.I. 1.	Základní kapitál	1 859 585	1 767 561
2.	Vlastní podíly (-)	0	0
3.	Změny základního kapitálu	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	434 380	388 368
A.II. 1.	Ážio	434 380	388 368
2.	Kapitálové fondy	0	0
1.	Ostatní kapitálové fondy	0	0
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+,-)	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch. korporací (+,-)	0	0
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+,-)	0	0
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+,-)	0	0
A.III.	Fondy ze zisku	435 516	435 766
A.III. 1.	Ostatní rezervní fondy	102 062	102 062
2.	Statutární a ostatní fondy	333 454	333 704
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+,-)	29 579	29 422
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+,-)	29 579	29 422
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+,-)	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+,-)	33 701	31 798
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B.+C.	Cizí zdroje	621 019	881 941
B	Rezervy	6 975	11 436
B.1.	Rezervy na důchody a podobné závazky	0	0
B.2.	Rezerva na daň z příjmu	0	0
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	6 975	11 436
B.4.	Ostatní rezervy	0	0
C	Závazky	614 044	870 505
C.I.	Dlouhodobé závazky	497 305	505 666
C.I. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	172 626	185 970
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
8.	Odložený daňový závazek	171 571	147 228
9.	Závazky ostatní	153 108	172 468
1.	Závazky ke společníkům	0	0
2.	Dohadné účty pasivní	0	0
3.	Jiné závazky	153 108	172 468
C.II.	Krátkodobé závazky	116 739	364 839
C.II. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	13 344	13 344
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	10 669	9 549
4.	Závazky z obchodních vztahů	21 148	142 839
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 758	1 137
7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
8.	Závazky ostatní	69 820	197 970
1.	Závazky ke společníkům	842	705
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
3.	Závazky k zaměstnancům	15 302	12 551
4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	8 765	7 153
5.	Stát - daňové závazky a dotace	18 140	21 256
6.	Dohadné účty pasivní	4 739	4 814
7.	Jiné závazky	22 032	151 491
D.	Časové rozlišení pasiv	11	12
D.1.	Výdaje příštích období	11	12
D.2.	Výnosy příštích období	0	0

Sestaveno dne: 29.2.2024

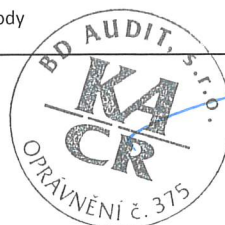
Právní forma účetní jednotky: a.s.

Předmět podnikání ÚJ: shormažďování, úprava a rozvod vody

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Ing. Vladimír Stehlík

Ing. Tomáš Žitný



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31. 12. 2023 (v celých tis. Kč)
Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, Čechova 1151, 293 22 Mladá Boleslav (IČ: 46356983)

Ozn.	Text	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	660 099	581 356
II.	Tržby za prodej zboží	0	0
A.	Výkonová spotřeba	211 067	213 205
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	75 194	83 224
3.	Služby	135 873	129 981
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	-493	-1 565
D.	Osobní náklady	235 422	209 174
1.	Mzdové náklady	173 205	153 922
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	62 217	55 252
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	58 200	51 661
2.	Ostatní náklady	4 017	3 591
E.	Úpravy hodnot v provozní činnosti	153 938	137 650
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	153 953	137 781
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	153 953	137 781
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	-15	-131
III.	Ostatní provozní výnosy	4 229	4 925
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	482	89
2.	Tržby z prodaného materiálu	2 303	3 714
3.	Jiné provozní výnosy	1 444	1 122
F.	Ostatní provozní náklady	15 603	-3 140
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	89	14
2.	Prodaný materiál	2 055	3 321
3.	Daně a poplatky	797	774
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-4 461	-23 868
5.	Jiné provozní náklady	17 123	16 619
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	48 791	30 957
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	243	843
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	769
2.	Ostatní výnosy z podílů	243	74
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	16 520	9 185
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	16 520	9 185
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	3 030	962
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	3 030	962
VII.	Ostatní finanční výnosy	0	3
K.	Ostatní finanční náklady	594	636
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	13 139	8 433
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	61 930	39 390
L.	Daň z příjmů	28 229	7 592
1.	Daň z příjmů splatná	3 885	0
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	24 344	7 592
**	Výsledek hospodaření po zdanění	33 701	31 798
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	33 701	31 798
*	Čistý obrát za účetní období I + II + III + IV + V + VI + VII	681 091	596 312

Sestaveno dne: 29.2.2024

Právní forma účetní jednotky: a.s.

Předmět podnikání ÚJ: shromažďování, úprava a rozvod vody

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Ing. Vladimír Stehlík

Ing. Tomáš Žitný



Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s., Čechova 1151, 293 22 Mladá Boleslav
VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (v tis. Kč)

Ozn.	Text	2022	2023
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	314 805	406 981
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	39 390	61 930
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	104 651	135 373
A.1.1.	<i>Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu</i>	137 780	153 953
A.1.2.	<i>Změna stavu opravných položek, rezerv</i>	-23 999	-4 476
A.1.3.	<i>Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv</i>	-64	-371
A.1.4.	<i>Výnosy z podílů na zisku</i>	-843	-243
A.1.5.	<i>Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky</i>	-8 223	-13 490
A.1.6.	<i>Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace</i>	0	0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	144 041	197 303
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-231 965	-154 757
A.2.1.	<i>Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních</i>	1 210	-17 400
A.2.2.	<i>Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních</i>	-232 015	-138 151
A.2.3.	<i>Změna stavu zásob</i>	-1 160	794
A.2.4.	<i>Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</i>	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-87 924	42 546
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-962	-3 030
A.4.	Přijaté úroky	8 824	16 402
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období	-10 850	2 017
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	843	243
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-90 069	58 178
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-12 896	-101 533
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	79	460
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-12 817	-101 073
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	199 313	-13 344
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-4 251	-23 166
C.2.1.	<i>Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popř. fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení</i>	34 517	8 589
C.2.2.	<i>Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům</i>	0	0
C.2.3.	<i>Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů</i>	0	0
C.2.4.	<i>Úhrada ztráty společníky</i>	0	0
C.2.5.	<i>Přímé platby na vrub fondů</i>	-3 678	-3 611
C.2.6.	<i>Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností</i>	-35 090	-28 144
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	195 062	-36 510
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	92 176	-79 406
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	406 981	327 575

Sestaveno dne: 29.2.2024

Právní forma účetní jednotky: a.s.



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU k 31. 12. 2023 (v tis. Kč)
Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, Čechova 1151, 293 22 Mladá Boleslav (IČ: 46356983)

	Stav k 31.12.2021	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2022	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2023
Počet akcií	1 763 094	4 467	0	1 767 561	92 024	0	1 859 585
Základní kapitál	1 763 094	4 467	0	1 767 561	92 024	0	1 859 585
Vlastní podíly	0	0	0	0	0	0	0
Změny základního kapitálu	0	4 467	-4 467	0	92 024	-92 024	0
Ážio	386 187	2 181	0	388 368	46 012	0	434 380
Ostatní kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0	0	0	0	0	0	0
Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0	0	0	0	0	0	0
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní rezervní fondy	103 434	0	-1 372	102 062	0	0	102 062
Statutární a ostatní fondy	320 151	17 232	-3 679	333 704	3 361	-3 611	333 454
Nerozdělený zisk minulých let	13 567	15 855	0	29 422	157	0	29 579
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0	0	0	0	0
Jiny výsledek hospodaření minulých let (oprava chyby / změna metody)	0	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	67 493	31 798	-67 493	31 798	33 701	-31 798	33 701
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0	0	0	0	0	0	0
Vlastní kapitál celkem	2 653 926	76 000	-77 011	2 652 915	267 279	-127 433	2 792 761

Sestaveno dne: 29.2.2024

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Ing. Vladimír Stehlík

Ing. Tomáš Žitný



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky společnosti a výroční zprávy společnosti

Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s.

za rok 2023

Obsah :	Příjemce zprávy
	Základní údaje ověřovaného subjektu
	Údaje auditora
	Výrok auditora
	Základ pro výrok
	Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě
	Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku
Přílohy :	Ověřovaná účetní závěrka
	Výroční zpráva



Příjemce zprávy

Zpráva je určena pro představenstvo a akcionáře společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s., se sídlem Čechova 1151, Mladá Boleslav, PSČ 293 22.

Základní údaje ověřovaného subjektu

Obchodní jméno účetní jednotky :	Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s.
Sídlo :	Čechova 1151, Mladá Boleslav, PSČ 293 22
Právní forma :	akciová společnost
IČO :	463 56 983
Datum vzniku :	1.1.1994
Převažující předmět činnosti:	Provozování vodovodů a kanalizací
Statutární zástupce :	Představenstvo společnosti
Ověřované období :	1.1.2023 - 31.12. 2023

Údaje auditora

Jméno auditora :	BD AUDIT, s.r.o.
Sídlo :	Vocelova 342, Kutná Hora
IČ :	26 43 95 57
Číslo oprávnění:	375
Statutární zástupce :	Ing. Libor Balvín – jednatel společnosti
Odpovědný auditor :	Ing. Libor Balvín
Číslo oprávnění odpovědného auditora :	1353
Datum provádění auditu :	9.1.2024– 21.3.2024
Počet stran zprávy včetně příloh :	27



Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav a.s. (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, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. 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 Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav 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

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 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 obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky 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

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 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.

Datum vypracování zprávy:

V Kutné Hoře dne 21.3.2024

Ověření provedl a zprávu předkládá:

BD AUDIT, s.r.o.
Vocelova 342, Kutná Hora
Oprávnění č.375

Zprávu vypracoval:

Ing. Libor Balvín
Oprávnění č.1353
jednatel společnosti

