



**VODÁRNY
KLADNO - MĚLNÍK**
akciová společnost

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2024



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, INŽENÝRSKÁ ČINNOST A OPRAVY MAJETKU V ROCE 2024 | 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) | 18 |
| 8. ZPRÁVA AUDITORA | 19 |
| 9. ZPRÁVA O ČINNOSTI DOZORČÍ RADY | 22 |
| 10. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA | 24 |
| 10.1 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY | 24 |
| 10.2 ROZVAHA | 26 |
| 10.3 PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE | 31 |



■ Nová technologie v sanované nádrži v areálu čistírny odpadních vod Kladno - Dubí



■ Zrekonstruovaná dosazovací nádrž v areálu čistírny odpadních vod Kladno - Dubí

1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážení akcionáři, obchodní partneři a zaměstnanci,

rok 2024 byl pro společnost Vodárny Kladno-Mělník, a.s. obdobím, ve kterém jsme zejména pokračovali v naplňování našeho poslání – zajišťovat spolehlivou a kvalitní dodávku pitné vody pro obyvatele regionu a efektivní odkanalizování a čištění odpadních vod.

I v uplynulém roce jsme se soustředili na obnovu a modernizaci vodárenské infrastruktury. Investovali jsme především do obnovy vodovodních sítí a čistíren odpadních vod.

Naše společnost zároveň trvale klade velký důraz na udržitelnost a ochranu životního prostředí, což se odráží i v našich projektech zaměřených na snižování ztrát vody a energetickou úspornost provozů, které realizujeme společně s naším provozovatelem, společností Středočeské vodárny, a.s.

Ekonomická stabilita a odpovědné hospodaření jsou klíčovými pilíři naší strategie. Přes rostoucí náklady a nové regulační požadavky se nám nadále daří zajistit efektivní provoz a finanční stabilitu.

Do budoucna nás čekají další výzvy, včetně adaptace na klimatické změny a pokračující digitalizaci našich služeb. Jsme však připraveni je zvládnout a dále rozvíjet naši společnost tak, aby byla i nadále spolehlivým partnerem pro obce a města, průmyslové podniky i domácnosti v našem regionu.

Děkujeme všem zaměstnancům, partnerům a akcionářům za jejich podporu, spolupráci a důvěru. Společně budujeme moderní vodohospodářskou společnost, která zajišťuje kvalitní služby pro současné i budoucí generace.

S úctou,



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



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



■ III. dosazovací nádrž v areálu čistírny odpadních vod Kladno - Vrapice



■ Čistírna odpadních vod Kladno - Vrapice po rekonstrukci

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

HODNOTA VLASTNÍHO KAPITÁLU

| Rok | 2023 | 2024 |
|--|-----------|-----------|
| Hodnota vlastního kapitálu (v tis. Kč) | 4 790 286 | 4 882 261 |

VÝZNAMNÍ AKCIONÁŘI

| | |
|---------------------------|---------|
| Město Kladno | 30,18 % |
| 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 |

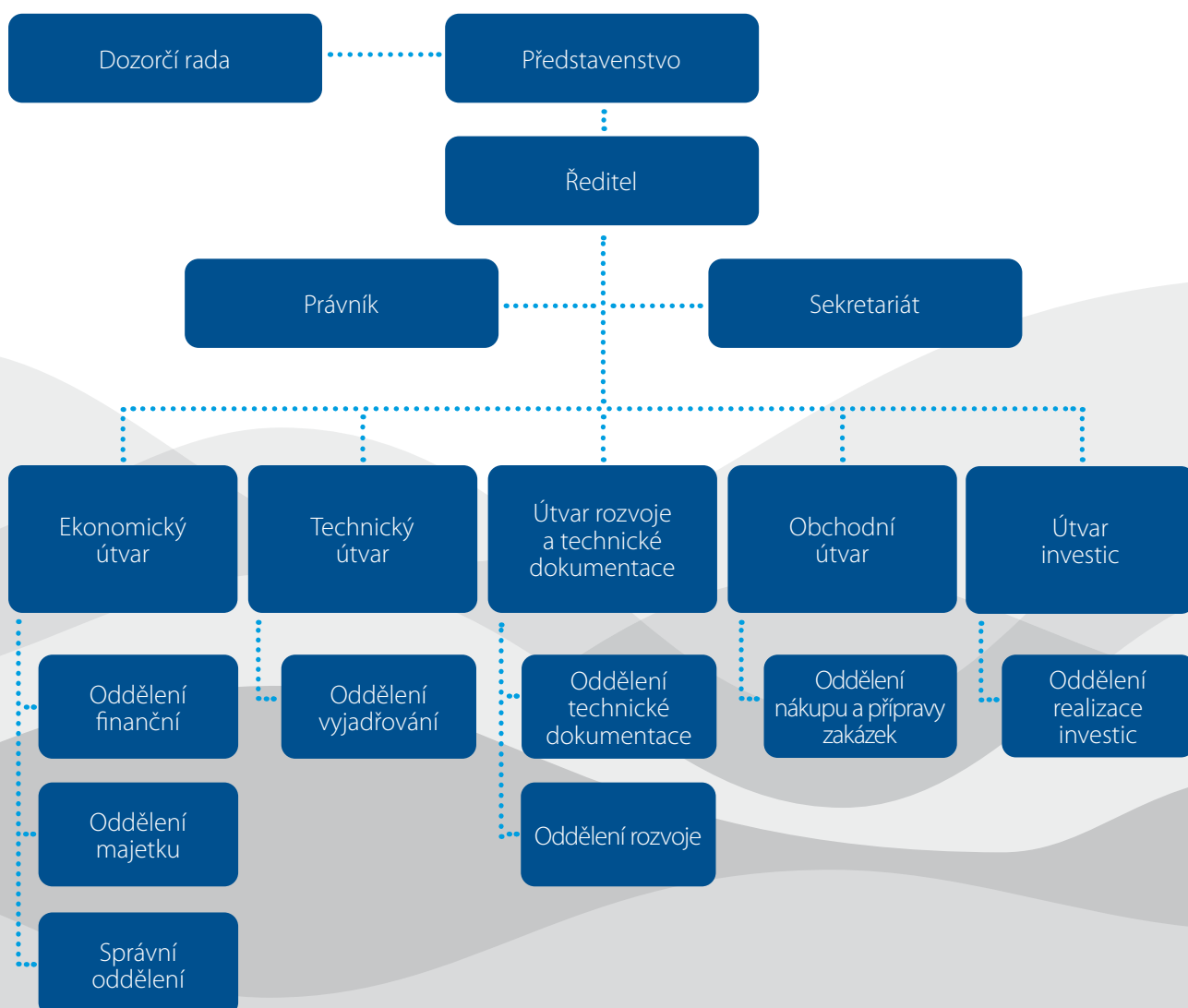
DOZORČÍ RADA

| | |
|---------------|------------------------|
| předseda | Ing. Jan Bloudek, MBA |
| místopředseda | Ing. Stanislav Ježek |
| člen | Mgr. Lenka Mrzílková |
| člen | Michaela Mourková |
| člen | Ing. Tomáš Kadlec, MBA |
| člen | Ing. Adéla Kedroňová |

VEDENÍ SPOLEČNOSTI

| | |
|-------------------------------|----------------------|
| ředitel společnosti | Ing. Josef Živnůstek |
| zástupce ředitele společnosti | Ing. Pavel Ješátko |

4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI



5. ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

Dne 30. května 2024 se uskutečnila valná hromada společnosti, která (mimo jiné) schválila roční účetní závěrku za rok 2023 a rozhodla o rozdělení zisku společnosti za rok 2023.

Zisk společnosti byl převeden do fondu vodohospodářské infrastruktury ve výši 81 937 tisíc Kč.

Představenstvo společnosti během roku 2024 jednalo na devíti 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.
- Realizaci stavby „ČOV Kladno – Vrapice, rekonstrukce a intenzifikace na 99 tis. EO“
- Realizaci stavby „ČOV Nebužely – rekonstrukce“
- Přípravu a realizaci stavby „Libušín – Smečno, vodovodní přivaděč K“
- Realizaci stavby „Kladno – ul. Hutská, obnova vodovodu“
- Realizaci stavby „ČOV Kladno – Dubí, rekonstrukce I. etapa“
- Přípravu a realizaci stavby „Svodné řady II – prameniště Liběchovka“
- Přípravu stavby „VDJ Hostín“
- Přípravu stavby „Lobkovický přivaděč“
- Instalaci alternativních zdrojů elektrické energie na pozemcích a objektech VKM, a.s.
- Smluvní ujednání k financování rozvojových investic jinými investory
- Průběžné plnění finančního plánu v roce 2024
- 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 věčná 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 2025
- 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 věčná břemena za uložení liniových staveb (vodovodů a kanalizací) do pozemků ve vlastnictví obcí – akcionářů
- Projednání a schválení aktualizace interní řídicí dokumentace společnosti VKM, a.s.

HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY ROKU 2024 (v tis. Kč)

| | |
|--|----------------|
| Výnosy | 575 277 |
| Náklady včetně odpisů | 471 035 |
| Provozní výsledek hospodaření | 119 830 |
| Finanční výsledek hospodaření | 14 933 |
| Výsledek hospodaření před zdaněním | 134 763 |
| Daň z příjmů splatná a odložená | 30 521 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 104 242 |

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 1 561 poruch na vodovodní a kanalizační síti. Na opravy majetku bylo vynaloženo celkem 311 223 tis. Kč.

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

| VODOVODY | Jednotka | Množství |
|---------------------------------------|---------------------|----------|
| Počet obyvatel zásobených vodou | osoba | 290 522 |
| Délka vodovodní sítě (bez přípojek) | km | 2 352 |
| Počet úpraven vody | ks | 1 |
| Počet vodojemů a akumulačních nádrží | ks | 72 |
| Počet vodovodních přípojek | ks | 73 599 |
| Voda předaná | tis. m ³ | 1 759 |
| Voda převzatá | tis. m ³ | 1 728 |
| Voda k realizaci + odběr z dálkovodu | tis. m ³ | 14 819 |
| Voda fakturovaná | tis. m ³ | 12 482 |
| - z toho domácnosti | tis. m ³ | 8 527 |
| Specifická spotřeba vody na obyvatele | l/os/den | 80,41 |
| Voda nefakturovaná | tis. m ³ | 2 337 |
| % ztrát vody celkem | % | 15,05 |

| POUŽITÉ MATERIÁLY VE VODOVODNÍ SÍTI | Jednotka | Množství |
|-------------------------------------|----------|----------|
| Plast | % | 58,7 |
| Litina | % | 30,0 |
| Ocel | % | 8,4 |
| Ostatní materiál | % | 3,0 |

KVALITA A MNOŽSTVÍ DODÁVANÉ PITNÉ VODY

Kontrola kvality probíhala v roce 2024 podle standardního plánu odběru vzorků.

V loňském roce byla do sítě 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, ve kterých dochází k míchání vody z různých zdrojů, bylo provedeno celkem 4 378 analýz odebraných vzorků a z celkového množství nevyhověly pouze 3.

Překročení povolených koncentrací v distribuční síti nastalo v roce 2024 jen ojediněle. Z 25 458 analýz vzorků vody provedených v distribuční síti jich 99,77 % vyhovovalo. Souhrnně lze konstatovat, že všechna výjimečná překročení fyzikálně chemických hygienických limitů jsou v ukazateli železo. Vyšší koncentrace obsahu železa ve vodě způsobily v ojedinělých případech také překročení povoleného limitu v ukazateli zákal. Tato zhoršení kvality se automaticky řešila odkalením.

Koncentrace rozpadových produktů pesticidů se v surové vodě téměř neměnily. Po dokončení rekonstrukce ÚV Klíčava byla instalována filtrace přes granulované aktivní uhlí a limitní koncentrace pesticidních látek jsou tak na výstupu z ÚV dodržovány.

V roce 2024 byly provedeny první odběry nově sledovaných ukazatelů. Ve všech vodovodech byly koncentrace bisfenolu A pod limitem stanovení. Také všechny analýzy PFAS byly pod mezí detekce – s jedinou výjimkou na ÚV Klíčava, opakovaný odběr však výskyt nepotvrdil. Také koncentrace halogenoctových kyselin byly s dostatečnou rezervou pod hygienickými limity pro pitnou vodu.

Průměrné koncentrace dusičnanů ve zdrojích v letech 2022–2024 uvádí tabulka (viz níže). 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 2024

| Obec / zdroj | NO ₃ [mg/ l] | Limit |
|------------------|-------------------------|-------|
| Hostouň | 18,2 | 50,0 |
| Hřebeč | 33,7 | |
| Klíčava | 3,9 | |
| Lhotka | 10,0 | |
| Liběchovka | 9,2 | |
| Mělnická Vrutice | 13,0 | |
| Řepín | 1,9 | |
| Stříbrník | 5,6 | |
| Velká Dobrá | 26,1 | |
| Vysoká Libeň | 5,1 | |
| Zahájí | 27,8 | |

MNOŽSTVÍ VODY DODANÉ ZE ZDROJŮ VKM DO SÍTÍ

| Název zdroje | Povolené množství | Voda dodaná do sítě v roce 2024 | Podíl |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------|
| | tisíc m ³ /rok | | % |
| ÚV Klíčava | 3 469 | 1 889 | 12,7 |
| Liběchovka | 2 230 | 1 808 | 12,2 |
| Mělnická Vrutice a Řepínský důl | 11 700 | 10 306 | 69,4 |
| Kladensko | 506 | 422 | 2,9 |
| Stříbrník | 1 090 | 401 | 2,7 |
| Lhotka | 20 | 18 | 0,1 |

5.1.2. KANALIZACE
ZÁKLADNÍ VODOHOSPODÁŘSKÉ A MAJETKOVÉ ÚDAJE

| Kanalizace | Jednotka | Množství |
|---|---------------------|----------|
| Počet obyvatel napojených na kanalizaci | osoba | 181 198 |
| Počet provozovaných čistíren odpadních vod | ks | 31 |
| Délka kanalizačních sítí | km | 820 |
| Množství vypouštěných odpadních vod do kanalizace | tis. m ³ | 9 659 |
| Množství čištěných odpadních vod | tis. m ³ | 13 236 |
| Počet přípojek | ks | 32 733 |

ČOV A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

V listopadu 2024 byla dokončena intenzifikace ČOV Kladno - Vrapice a čistírna byla uvedena do zkušebního provozu. Intenzifikace spočívala v dostavbě třetí biologické linky, čímž bylo dosaženo kapacity 99 tis. EO.

V prosinci 2024 byla dokončena rekonstrukce ČOV Kladno - Dubí, která byla přebudována z mechanicko – chemické ČOV na ČOV mechanicko – biologickou. Koncem roku byla tato ČOV uvedena do zkušebního provozu.

Na ČOV Kralupy nad Vltavou, ČOV Kačice, ČOV Zvoleněves, ČOV Vraňany a ČOV Kozárovce byla provedena výměna dožilých aeračních elementů. Jejich výměnou bylo docíleno efektivnější prostupnosti vzduchu do odpadní vody a snížení spotřeby elektrické energie.

ČOV Mělnické Vtelno byla po celkové rekonstrukci a po zkušebním provozu uvedena do trvalého provozu. ČOV plní veškeré limity povolení k nakládání s vodami.

Na ČOV Nebužely dále pokračoval zkušební provoz po rekonstrukci. ČOV spolehlivě funguje a plní stanovené limity.

V loňském roce společnost VKM, a.s. zahájila projektovou přípravu pro zkapacitnění ČOV Mělník dostavbou regenerace kalu.

V rámci koordinované obnovy vodohospodářské infrastruktury při rekonstrukci komunikací bylo i na stokové síti v roce 2024 provedeno několik stavebních investic. Dále pokračovala instalace telemetrického zařízení do odlehčovacích komor, které hlídá hladinu a přenáší alarmní stavy do dispečerského systému.

V roce 2024 pokračovaly investice do obnovy čerpací techniky na PSOV v rámci celé soustavy přečerpávacích stanic společnosti VKM, a.s.

V provozním areálu VKM, a.s. v Mělníku byly osazeny automatické strojně stírané česle na odtokové stoce z odlehčovací komory Mělník, Pivovar, které v případě odlehčení zachycují hrubé nečistoty v nařazených odpadních vodách před výustí do říčky Pšovka. Toto strojní zařízení chrání vodní tok Pšovky před viditelným znečištěním.

KVALITA ROZHODUJÍCÍCH UKAZATELŮ A MNOŽSTVÍ ČIŠTĚNÝCH ODPADNÍCH VOD

Následující tabulka uvádí kvalitu a účinnost čištění odpadních vod v roce 2020 – 2024.

KVALITA ROZHODUJÍCÍCH UKAZATELŮ ODPADNÍ VODY V LETECH 2020 - 2024

| Položka | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Znečištění přítékající v t BSK ₅ /rok | 4 029 | 3 726 | 3 677 | 3 748 | 3 452 |
| Znečištění vypouštěné v t BSK ₅ /rok | 60 | 58 | 61 | 44 | 48 |
| Účinnost čištění v % | 98,4 | 98,1 | 98,2 | 98,4 | 98,2 |
| Znečištění přítékající v t CHSK _{CR} /rok | 7 875 | 9 345 | 9 215 | 9 136 | 8 493 |
| Znečištění vypouštěné v t CHSK _{CR} /rok | 367 | 382 | 356 | 272 | 340 |
| Účinnost čištění v % | 95,7 | 95,8 | 96 | 96 | 95 |

5.2. INVESTIČNÍ, INŽENÝRSKÁ ČINNOST A OPRAVY MAJETKU V ROCE 2024

ROZHODUJÍCÍ UKAZATELE (v tis. Kč)

| Investice a obnovující opravy celkem | | 398 723 |
|--------------------------------------|----------------------|---------|
| z toho | Strojní | 7 341 |
| | Stavební | 267 820 |
| | Nákup infrastruktury | 1 149 |
| | Vklady obcí | 0 |
| | Ostatní | 489 |
| | Obnovující opravy | 121 924 |

NEJVÝZNAMNĚJŠÍ INVESTIČNÍ AKCE A OBNOVUJÍCÍ OPRAVY ZA ROK 2024 (v Kč)

| Název investiční akce | Celkové náklady akce |
|---|----------------------|
| ČOV Vrapice - rekonstrukce | 146 755 070 |
| ČOV Dubí – rekonstrukce | 104 758 109 |
| Svodné řady II – prameniště Liběchovka | 100 603 467 |
| Kladno – Libušín, obnova přivaděče K | 75 194 995 |
| Kladno – ul. Huťská, obnova vodovodu | 29 986 606 |
| Kladno – ul. Dubská, obnova vodovodu | 15 766 546 |
| Mělnické Vtelno – obnova vodovodu II. etapa | 12 864 123 |
| Cvrčovice – Brandýsek, obnova vodovodu | 11 628 365 |
| Theodor – ul. M. Rybalka, obnova vodovodu | 9 192 950 |
| Neratovice – ul. Labská (odstranění stavby) | 7 998 931 |
| Kladno – ul. Smečenská, obnova vodovodu | 6 320 735 |
| Mělník – ul. Fričova, obnova vodovodu a kanalizace | 5 810 641 |
| Kamenné Žehrovice – ul. Sokolská, K Rokli, obnova vodovodu | 5 062 960 |
| Libušín – ul. Wolkerova, obnova vodovodu | 4 298 654 |
| Mělník – ul. U Cihelny, obnova vodovodu a sanace revizních šachet | 3 990 815 |
| Mělník – ul. Nad Kamennými závory, obnova vodovodu | 3 702 563 |



■ Nové vystrojení vodojemu Libušín při rekonstrukci přivaděče



■ Obnova vodovodu v obci Kamenné Žehrovice



■ Armaturní uzávěry na vodovodu v ulici U Cihelny v Mělníku

NEJVÝZNAMNĚJŠÍ PROJEKTOVÁ DOKUMENTACE ZA ROK 2024 (v Kč)

| Název projektové dokumentace | Celkové náklady projektu |
|--|--------------------------|
| Lobkovický přivaděč I – zkapacitnění na DN 350 | 4 366 000 |
| ČOV Mělník – regenerace | 1 330 000 |
| Dolany – Kralupy, obnova přivaděče DN 500 | 1 197 000 |
| Nelahozeves – ul. Zagarolská, vodovod | 839 300 |
| Dobřeň – Střezivojice, ATS a obnova vodovodů | 670 000 |
| Zemní vodojem Řež – rekonstrukce | 540 000 |
| Mělník – ul. Fričova, obnova vodovodu a kanalizace | 433 000 |
| Byšice – ul. Mělnická, obnova vodovodu | 433 000 |
| Kladno – ul. Americká, obnova vodovodu | 405 000 |
| Kladno – ul. Dubská, vodovod II. etapa | 327 216 |
| Kamenné Žehrovice – ul. U Skály, obnova vodovodu | 213 700 |
| Libušín – Svatojiřská, obnova vodovodu | 198 000 |
| Kladno – Dubí, ul. V. Macáka, obnova vodovodu | 143 900 |

NEJVÝZNAMNĚJŠÍ OPRAVY MAJETKU VKM ZA ROK 2024 FINANCOVANÉ PROVOZOVATELEM (v tis. Kč)

| Název opravy majetku | Celkové náklady |
|--|-----------------|
| ČS Mělnická Vrutice, akumulární nádrž – oprava trubních a elektro rozvodů vč. zámečnických prací | 13 205 |
| Prameniště Řepínský důl – oprava obslužných komunikací v PHO zdrojů vody | 9 750 |
| VV Nové Strašecí – oprava trubních a elektro rozvodů vč. zámečnických prvků | 7 602 |
| PS Buštěhrad – stavební oprava exteriéru | 6 697 |
| SVAS, areál Mělník – oprava pojezdových ploch | 5 723 |
| PSOV Neratovice Labská – oprava česlí | 4 641 |
| ČOV Vrapice – stavební oprava garáží | 4 639 |
| Kralupy nad Vlt., budova vodovodu – stavební oprava interiéru vč. zámečnických prací | 3 951 |
| ČOV Dubí – oprava zámečnických prvků | 3 896 |
| ČOV Kralupy nad Vlt., hlavní budova – stavební oprava exteriéru | 3 534 |
| ZV Kozinec – stavební oprava interiéru | 3 374 |
| Kralupy nad Vlt. – přemostění Vltavy – oprava vodovodu | 3 192 |
| ZV Kožova hora – stavební oprava interiéru | 3 168 |
| SVAS areál Kladno, budova laboratoří – stavební oprava interiéru | 3 093 |
| ZV Lacinova – oprava pojezdových ploch | 2 894 |
| PSOV Neratovice Labská – stavební oprava objektů | 2 711 |
| ÚV Klíčava – stavební oprava trafostanice | 2 694 |
| ČS Lobeč – oprava střešní krytiny | 2 583 |
| ZV Nové Strašecí – oprava trubních a elektro rozvodů | 2 450 |
| SVAS areál Mělník – stavební oprava haly 6 | 2 310 |
| SVAS areál Kladno – oprava pojezdových ploch | 1 740 |
| ZV Lobeč – oprava střešní krytiny | 1 513 |
| ČOV Dubí – stavební oprava interiéru | 772 |

OPRAVY MAJETKU VKM ZA ROK 2024 FINANCOVANÉ PROVOZOVATELEM CELKEM (v tis. Kč)

| | |
|--------------|---------|
| Vlastní | 40 919 |
| Dodavatelské | 270 304 |

5.3. AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Účetní jednotka neměla v roce 2024 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 r. 2023 provozovatel vybudoval vlastními silami v blízkosti úpravny vody Klíčava ekologické jezírko, které je využíváno místní hojnou faunou jako napajedlo.

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 2025)

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 v areálu čistírny 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 17. 2. 2025



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 2024 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 31.12.2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2024, 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 31.12.2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2024 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 10. března 2025

9. ZPRÁVA O ČINNOSTI DOZORČÍ RADY

Zpráva o činnosti dozorčí rady akciové společnosti Vodárny Kladno – Mělník, a. s. za rok 2024

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 30. května 2024.

V období od schválení předchozí zprávy uskutečnila dozorčí rada celkem 8 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, jejích závazků, pohledávek a peněžních prostředků a kontrolovala i celkové plnění hospodářských ukazatelů stanovených schváleným finančním plánem na rok 2024. 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 29. 5. 2025, tj. ke dni konání valné hromady pracovala v tomto složení:

| | | | |
|---------------|-----------------------|------|------------------------|
| předseda | Ing. Jan Bloudek, MBA | člen | Ing. Tomáš Kadlec, MBA |
| místopředseda | Ing. Stanislav Ježek | člen | Ing. Adéla Kedroňová |
| člen | Mgr. Lenka Mrzilková | člen | Michaela Mourková |

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 představenstvem pro rok 2025 ve výši 175,00 Kč/m³ včetně DPH a nájemného placené provozovatelem ve výši 544,567 mil. Kč bez DPH, což jsou hodnoty, odpovídající předchozímu roku 2024.

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 2024 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2024 v souladu s českými účetními předpisy.

Dozorčí rada přezkoumala ve smyslu čl. 35 stanov návrh představenstva na rozdělení zisku za rok 2024 a doporučuje jej valné hromadě ke schválení.

V Kladně, 16. dubna 2025



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



■ Nové vystrojení vodojemu Libušín při rekonstrukci přivaděče

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 2024**

(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. | Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb | 01 | 546 747 | 434 338 |
| II. | Tržby za prodej zboží | 02 | 0 | 0 |
| A. | Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06) | 03 | 155 529 | 77 478 |
| 1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 04 | 0 | 0 |
| 2. | Spotřeba materiálu a energie | 05 | 13 969 | 15 807 |
| 3. | Služby | 06 | 141 560 | 61 671 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 07 | 0 | 0 |
| C. | Aktivace (-) | 08 | 0 | 0 |
| D. | Osobní náklady (ř. 10 + 11) | 09 | 33 433 | 32 092 |
| 1. | Mzdové náklady | 10 | 23 657 | 23 269 |
| 2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13) | 11 | 9 776 | 8 823 |
| 2. 1 | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 8 407 | 8 079 |
| 2. 2 | Ostatní náklady | 13 | 1 369 | 744 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19) | 14 | 240 670 | 225 930 |
| 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16+17) | 15 | 240 688 | 225 930 |
| 1. 1 | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 16 | 240 688 | 225 930 |
| 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 | -18 | 0 |
| III. | Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23) | 20 | 8 778 | 4 850 |
| III. 1 | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | 966 | 109 |
| 2 | Tržby z prodaného materiálu | 22 | 838 | 576 |
| 3 | Jiné provozní výnosy | 23 | 6 974 | 4 165 |
| F. | Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29) | 24 | 6 063 | 3 489 |
| 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | 438 | 0 |
| 2. | Prodaný materiál | 26 | 0 | 0 |
| 3. | Daně a poplatky | 27 | 405 | 343 |
| 4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | 271 | -178 |
| 5. | Jiné provozní náklady | 29 | 4 949 | 3 324 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 30 | 119 830 | 100 199 |

| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|---|---------------------|--------------------------------|----------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 +33) | 31 | 8 946 | 9 446 |
| IV. 1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | 32 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatní výnosy z podílů | 33 | 8 946 | 9 446 |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 34 | 0 | 0 |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37) | 35 | 0 | 0 |
| V. 1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého fin. majetku - ovládaná nebo ovládající osoba | 36 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 37 | 0 | 0 |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | 38 | 0 | 0 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41) | 39 | 6 506 | 6 140 |
| VI. 1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 40 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | 6 506 | 6 140 |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 42 | 0 | 0 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45) | 43 | 4 644 | 4 478 |
| 1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 44 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 45 | 4 644 | 4 478 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | 4 300 | 0 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 175 | 172 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46-47) | 48 | 14 933 | 10 936 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30+48) | 49 | 134 763 | 111 135 |
| L. | Daň z příjmů (ř. 51+52) | 50 | 30 521 | 29 198 |
| 1. | Daň z příjmů splatná | 51 | 28 341 | 22 852 |
| 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | 2 180 | 6 346 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49-50) | 53 | 104 242 | 81 937 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 54 | 0 | 0 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53-54) | 55 | 104 242 | 81 937 |
| * | Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII | 56 | 575 277 | 454 774 |

V Kladně dne 21. 2. 2025



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 (BILANCE) | | Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky |
| | ke dni 31. prosince 2024 | | Vodárny Kladno-Mělník, a.s. |
| | (v celých tisících Kč) | | Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky |
| | IČO 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 |
| | AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78) | 001 | 10 299 916 | -4 503 112 | 5 796 804 | 5 755 916 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 002 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27) | 003 | 10 055 944 | -4 503 112 | 5 552 832 | 5 534 275 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11) | 004 | 16 135 | -15 921 | 214 | 402 |
| B. I. 1 | Nehmotné výsledky vývoje | 005 | 10 260 | -10 260 | 0 | 0 |
| 2 | Ocenitelná práva (ř. 07 + 08) | 006 | 5 875 | -5 661 | 214 | 402 |
| 2. 1 | Software | 007 | 4 519 | -4 305 | 214 | 402 |
| 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. | Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15+18 až 20+24) | 014 | 9 840 563 | -4 487 191 | 5 353 372 | 5 334 627 |
| B. II. 1 | Pozemky a stavby (ř. 16 + 17) | 015 | 8 413 801 | -4 013 365 | 4 400 436 | 4 193 003 |
| 1. 1 | Pozemky | 016 | 69 352 | 0 | 69 352 | 56 004 |
| 1. 2 | Stavby | 017 | 8 344 449 | -4 013 365 | 4 331 084 | 4 136 999 |
| 2 | Hmotné movité věci a jejich soubory | 018 | 724 697 | -409 383 | 315 314 | 224 056 |
| 3 | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 019 | 106 391 | -63 835 | 42 556 | 49 649 |
| 4 | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21+22+23) | 020 | 4 459 | -608 | 3 851 | 3 456 |
| 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 | 4 459 | -608 | 3 851 | 3 456 |
| 5 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26) | 024 | 591 215 | 0 | 591 215 | 864 463 |
| 5. 1 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 025 | 7 191 | 0 | 7 191 | 7 173 |
| 5. 2 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 026 | 584 024 | 0 | 584 024 | 857 290 |
| B. III. | Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34) | 027 | 199 246 | 0 | 199 246 | 199 246 |
| 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 |
| 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 |

| Označ. a | Aktiva b | řad c | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|-------------|--|----------|---------------------|--------------|----------------|----------------------|
| | | | brutto 1 | korekce 2 | netto 3 | netto 4 |
| C. | Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75) | 037 | 242 078 | 0 | 242 078 | 219 428 |
| C. I. | Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45) | 038 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. I. 1 | Materiál | 039 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Nedokončená výroba a polotovary | 040 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Výrobky a zboží (ř.42 + 43) | 041 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. 1 | Výrobky | 042 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. 2 | Zboží | 043 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 044 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Poskytnuté zálohy na zásoby | 045 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. | Pohledávky (ř. 47 + 57+ 68) | 046 | 149 397 | 0 | 149 397 | 140 064 |
| C. II. 1 | Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52) | 047 | 20 | 0 | 20 | 28 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 8 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 8 |
| C. II. 2 | Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61) | 057 | 149 377 | 0 | 149 377 | 140 036 |
| 2. 1 | Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | 109 126 | 0 | 109 126 | 85 675 |
| 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 | 40 251 | 0 | 40 251 | 54 361 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 550 |
| 2. 4. 4 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 065 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 4. 5 | Dohadné účty aktivní | 066 | 0 | 0 | 0 | 3 560 |
| 2. 4. 6 | Jiné pohledávky | 067 | 40 251 | 0 | 40 251 | 50 251 |
| C. II. 3. | Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71) | 068 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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. | Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74) | 072 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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. | Peněžní prostředky (ř. 76 +77) | 075 | 92 681 | 0 | 92 681 | 79 364 |
| C. IV. 1 | Peněžní prostředky v pokladně | 076 | 31 | 0 | 31 | 20 |
| 2 | Peněžní prostředky na účtech | 077 | 92 650 | 0 | 92 650 | 79 344 |
| D. | Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81) | 078 | 1 894 | 0 | 1 894 | 2 213 |
| D. 1 | Náklady příštích období | 079 | 1 894 | 0 | 1 894 | 2 213 |
| 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 |
|-------------|---|----------|-----------------------------|---------------------------------|
| | PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147) | 082 | 5 796 804 | 5 755 916 |
| A. | Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103) | 083 | 4 882 261 | 4 790 286 |
| A. I. | Základní kapitál (ř. 85 až 87) | 084 | 3 403 409 | 3 403 409 |
| 1 | Základní kapitál | 085 | 3 403 409 | 3 403 409 |
| 2 | Vlastní podíly (-) | 086 | 0 | 0 |
| 3 | Změny základního kapitálu | 087 | 0 | 0 |
| A. II. | Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90) | 088 | 655 655 | 665 364 |
| A. II. 1 | Ážio | 089 | 394 698 | 404 737 |
| 2 | Kapitálové fondy (ř. 91 až 95) | 090 | 260 957 | 260 627 |
| 2 1 | Ostatní kapitálové fondy | 091 | 260 957 | 260 627 |
| 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. | Fondy ze zisku (ř. 97 + 98) | 096 | 673 316 | 591 767 |
| A. III. 1 | Ostatní rezervní fondy | 097 | 0 | 0 |
| 2 | Statutární a ostatní fondy | 098 | 673 316 | 591 767 |
| A. IV. | Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 100 + 101) | 099 | 45 639 | 47 809 |
| A. IV. 1 | Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 100 | 47 809 | 47 809 |
| 2 | Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-) | 101 | -2 170 | 0 |
| A. V. | Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (ř. 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144) | 102 | 104 242 | 81 937 |
| A. VI. | Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-) | 103 | 0 | 0 |
| B+C | Cizí zdroje (ř. 105 + 110) | 104 | 911 870 | 959 845 |
| B. I. | Rezervy (ř. 106 až 109) | 105 | 271 | 0 |
| 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 | 271 | 0 |
| C. | Závazky (ř. 111 + 126 + 144) | 110 | 911 599 | 959 845 |
| C. I. | Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122) | 111 | 724 179 | 796 960 |
| 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 | 505 000 | 565 000 |
| 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 | 195 179 | 182 960 |

| Označ. a | Pasiva b | řad c | Běžné účetní období 5 | Minulé účetní období 6 |
|-------------|---|----------|-----------------------------|---------------------------------|
| 9 | Závazky - ostatní (ř. 123 až 125) | 122 | 24 000 | 49 000 |
| 9. 1 | Závazky ke společníkům | 123 | 0 | 0 |
| 9. 2 | Dohadné účty pasivní | 124 | 0 | 0 |
| 9. 3 | Jiné závazky | 125 | 24 000 | 49 000 |
| C. II. | Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136) | 126 | 187 420 | 162 885 |
| 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 | 18 924 | 5 000 |
| 4 | Závazky z obchodních vztahů | 132 | 50 548 | 48 804 |
| 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 | 117 948 | 109 081 |
| 8. 1 | Závazky ke společníkům | 137 | 0 | 0 |
| 8. 2 | Krátkodobé finanční výpomoci | 138 | 0 | 0 |
| 8. 3 | Závazky k zaměstnancům | 139 | 1 313 | 1 524 |
| 8. 4 | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 140 | 856 | 896 |
| 8. 5 | Stát - daňové závazky a dotace | 141 | 115 753 | 106 631 |
| 8. 6 | Dohadné účty pasivní | 142 | 0 | 0 |
| 8. 7 | Jiné závazky | 143 | 26 | 30 |
| 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. | Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149) | 147 | 2 673 | 5 785 |
| D. 1. | Výdaje příštích období | 148 | 641 | 330 |
| D. 2. | Výnosy příštích období | 149 | 2 032 | 5 455 |

V Kladně dne 21. 2. 2025


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



■ Celkový pohled na čistírnu odpadních vod Kladno - Vrapice

10.3 PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE k rozvahovému dni 31. 12. 2024

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 2024.

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. 2024 |
| Okamžik sestavení účetní závěrky: | 21. 2. 2025 |

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 30,18 %.

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 2024

Valná hromada společnosti VKM, a.s. se konala dne 30. 5. 2024.

Došlo ke změně členů dozorčí rady. Funkční období skončilo člence dozorčí rady Ing. arch. Daniele Javorčkové, zno-
vuzvolen byl Ing. Tomáš Kadlec, MBA a novou členkou se stala Ing. Adéla Kedroňová.

JMÉNA A PŘÍJMENÍ ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA A DOZORČÍ RADY K ROZVAHOVÉMU DNI 31. 12. 2024**Představenstvo**

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

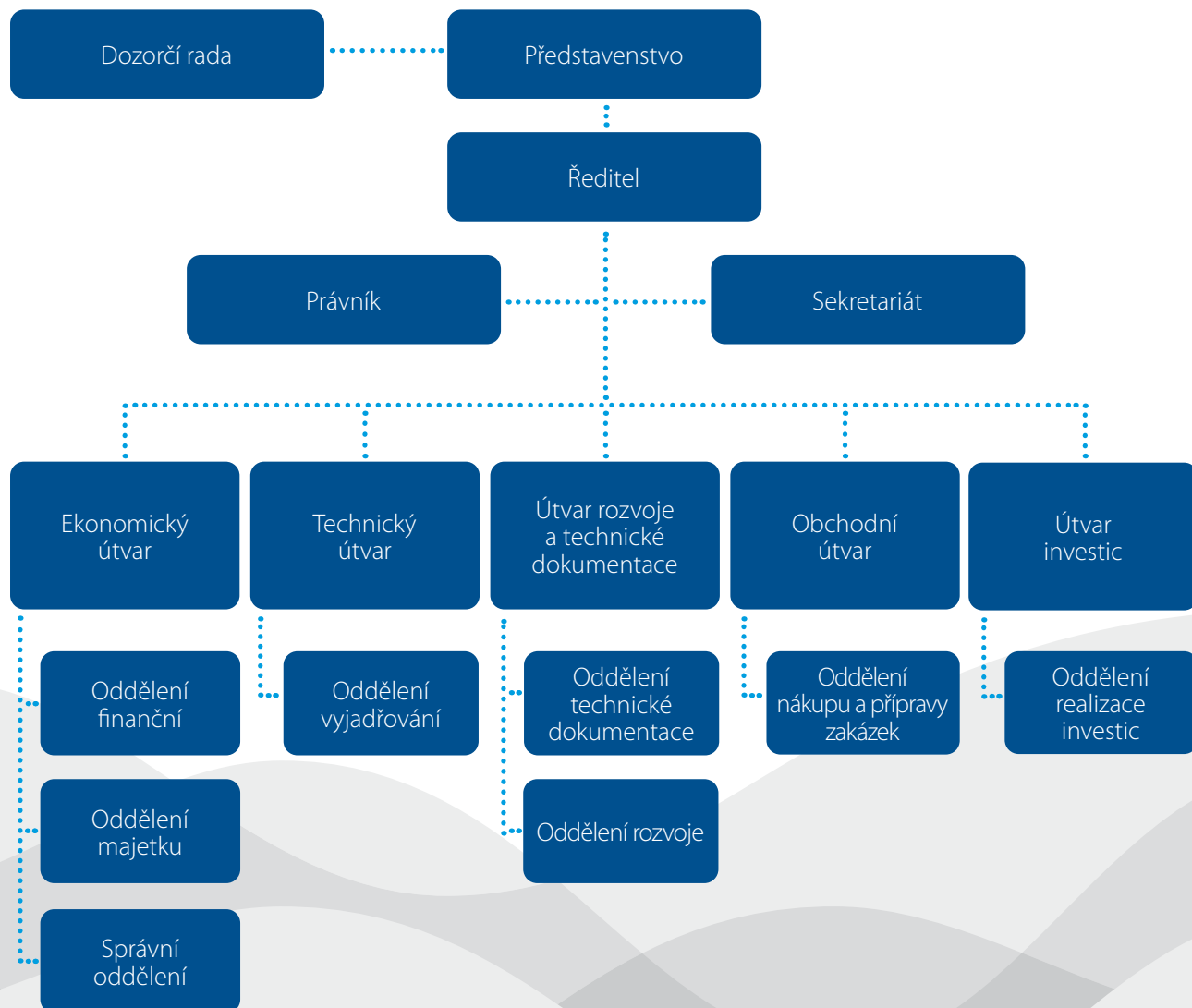
Dozorčí rada

předseda Ing. Jan Bloudek, MBA
 místopředseda Ing. Stanislav Ježek
 člen Mgr. Lenka Mrzílková

člen Michaela Mourková
 člen Ing. Tomáš Kadlec, MBA
 člen Ing. Adéla Kedroňová

POPIS ORGANIZAČNÍ STRUKTURY A JEJÍ ZÁSADNÍ ZMĚNY BĚHEM ÚČETNÍHO OBDOBÍ ROKU 2024

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 2024.


(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 2024 se řídil Pokynem společnosti VKM, a.s. č. 5/2024.

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 vyšší 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 2024 použit.

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

Společnost v roce 2024 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 2024 jednorázově ve výši 148.000 Kč.

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

| | 2023 | 2024 |
|---|--------|--------|
| Průměrný počet zaměstnanců | 26 | 25 |
| Mzdové náklady zaměstnanců - tis. Kč | 22 174 | 22 787 |
| Mzdové náklady celkem - tis. Kč | 23 269 | 23 657 |
| Osobní náklady celkem - tis. Kč | 32 092 | 33 433 |
| z toho osobní náklady zaměstnanců - tis. Kč | 30 582 | 32 338 |
| z toho osobní náklady orgánů obchodní korporace - tis. Kč | 1 510 | 1 095 |
| Počet členů orgánů obchodní korporace | 13 | 13 |
| Odměny členů představenstva - tis. Kč | 421 | 15 |
| Odměny členů dozorčí rady - tis. Kč | 674 | 855 |
| 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 2024 zaměstnancům, kteří mají sjednanou smlouvu o penzijním připojištění, měsíční příspěvek ve výši 1.100 Kč na osobu. Zaměstnancům bylo z tohoto titulu poskytnuto v roce 2024 celkem 276 tis. Kč.

Společnost neposkytuje 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 2024 výdaje na výzkum a vývoj.

Společnost Středočeské vodárny, a.s. poskytla v minulosti společnosti VKM, a.s. předplacené nájemné. Neúčtovaná výše předplaceného nájemného ke dni 31. 12. 2024 činí 2.032 tis. Kč. Částka je vykázána v rozvaze na řádku Výnosy příštích období.

Rozpis rezerv

Společnost k 31. 12. 2024 vykazuje rezervu ve výši 271 tis. Kč, která byla vytvořena v roce 2024 na úhradu nákladů ze soudního sporu o určení neplatnosti usnesení valné hromady konané dne 15. 9. 2004 a je veden se společností Compas Capital Consult, s.r.o.

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. 2024 | v tis. Kč |
|---|------------------|
| Rozdíl zůstatkových cen účetních a daňových | 929 422 |
| z toho nepeněžitě vklady obcí | 655 020 |
| Stav odloženého daňového závazku k 31. 12. 2024 | 195 179 |
| z toho nepeněžitě vklady obcí | 137 554 |
| Stav odloženého daňového závazku k 31. 12. 2023 | 182 960 |
| z toho nepeněžitě vklady obcí | 127 516 |
| Rozdíl – zvýšení odloženého daňového závazku | 12 218 |
| z toho snížení emisního ážia | 10 038 |
| z toho daň z příjmů z běžné činnosti odložená | 2 180 |

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 2024 činí 28.341 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. Dotace nebyla k 31. 12. 2024 zúčtována z důvodu nezařazení majetku do užívání.

V roce 2023 byly přislíbeny dotace na investiční akce „Svodné řady II. Liběchovka“ v částce 50.251 tis. Kč od Ministerstva zemědělství. V roce 2024 bylo vyčerpáno 10.000 tis. Kč z této dotace.

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. 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. 2024

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

| Skupina | Stav v PC 1.1.2024 | Přírůstky | Úbytky | Stav v PC 31.12.2024 | Oprávký | Zůstatková cena 31. 12. 2024 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------------|------------------|------------------------------------|
| Nehmotné výsledky vývoje | 10 339 | | -78 | 10 261 | -10 261 | 0 |
| Software | 4 519 | | | 4 519 | -4 305 | 214 |
| Ostatní ocenitelná práva | 1 356 | | | 1 356 | -1 356 | 0 |
| Poskytnuté zálohy na DNM | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončený DNM | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Pozemky | 56 004 | 13 348 | | 69 352 | 0 | 69 352 |
| Stavby | 7 954 745 | 396 364 | -6 660 | 8 344 449 | -4 013 365 | 4 331 084 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 605 018 | 127 873 | -8 194 | 724 697 | -409 383 | 315 314 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 106 391 | | | 106 391 | -63 835 | 42 556 |
| Ostatní DHM | 3 938 | 521 | | 4 459 | -608 | 3 851 |
| Poskytnuté zálohy na DHM | 7 173 | 18 | | 7 191 | 0 | 7 191 |
| Nedokončený DHM | 857 290 | 276 800 | -550 066 | 584 024 | 0 | 584 024 |
| Dlouhodobý finanční majetek | 199 246 | | | 199 246 | 0 | 199 246 |
| Celkem | 9 806 019 | 814 924 | -564 998 | 10 055 945 | 4 503 113 | 5 552 832 |

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 bankovním smlouvením se směnečnickým 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 2024 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. 2024 | Přírůstky | Úbytky | Stav v PC 31. 12. 2024 |
|-------------------------|----------------------|-----------|--------|------------------------|
| Drobný hmotný majetek | 2 666 | 31 | 194 | 2 503 |
| 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 2024 majetek pronajatý formou finančního pronájmu.

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

| Krátkodobé pohledávky | 2023 | 2024 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohledávky z obchodních vztahů | 85 675 | 109 126 |
| Stát – daňové pohledávky | 550 | 0 |
| Krátkodobé poskytnuté zálohy | 0 | 0 |
| Dohadné účty aktivní | 3 560 | 0 |
| Jiné pohledávky | 50 251 | 40 251 |
| Celkem krátkodobé pohledávky | 140 036 | 149 377 |

VKM, a.s. nemá k 31. 12. 2024 pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti delší než jeden měsíc.

Významnou pohledávkou ve výši 109.119 tis. Kč je pohledávka za společností Středočeské vodárny, a.s. z titulu faktur za nájemné vystavených v listopadu a v prosinci 2024. K okamžiku sestavení účetní závěrky byly tyto faktury uhrazeny.

Údajem na řádku Jiné pohledávky je pohledávka z titulu nevyčerpané dotace od Ministerstva zemědělství na akci „Svodné řady II. Liběchovka“ v částce 40.251 tis. Kč.

| Krátkodobé závazky | 2023 | 2024 |
|---|----------------|----------------|
| Krátkodobé přijaté zálohy | 5 000 | 18 924 |
| Závazky z obchodních vztahů | 48 804 | 50 548 |
| Závazky k zaměstnancům | 1 524 | 1 313 |
| Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění | 896 | 856 |
| Stát – daňové závazky a dotace | 106 631 | 115 753 |
| Jiné závazky | 30 | 26 |
| Celkem krátkodobé závazky | 162 885 | 187 420 |

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 zálohami na financování investičních akcí přijatých od investorů. Největší částku přijatých záloh tvoří příspěvek investora na akci Mělník – lokalita U Ludmily, kanalizace, ve výši 18.300 tis. Kč.

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů jsou tvořeny především závazky za vyfakturované stavební práce realizované koncem roku 2024.

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

| Dlouhodobé pohledávky | 2023 | 2024 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Pohledávky z obchodních vztahů | 20 | 20 |
| Jiné pohledávky | 8 | 0 |
| Celkem dlouhodobé pohledávky | 28 | 20 |

| Dlouhodobé závazky | 2023 | 2024 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Závazky k úvěrovým institucím | 565 000 | 505 000 |
| Závazky z obchodních vztahů | 0 | 0 |
| Dlouhodobé přijaté zálohy | 0 | 0 |
| Dohadné účty pasivní | 0 | 0 |
| Odložený daňový závazek | 182 960 | 195 179 |
| Jiné závazky | 49 000 | 24 000 |
| Celkem dlouhodobé závazky | 796 960 | 724 179 |

Dne 29. 5. 2020 byla podepsána Smlouva o úvěru s Komerční bankou, a.s. na financování obnovy a rozvoje vodo-hospodářské 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 2024.

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

| Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku | 1. 1. 2024 | 31. 12. 2024 | rozdíl | % ZK |
|--|------------|--------------|--------|--------|
| Základní kapitál v tis. Kč | 3 403 409 | 3 403 409 | 0 | 100,00 |
| Forma a podoba akcií | | | | |
| Listinné akcie kmenové na jméno | 3 350 052 | 3 350 052 | 0 | 98,43 |
| Akcie kmenové na majitele CZ0009062857 | 53 357 | 53 357 | 0 | 1,57 |
| Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku k 31. 12. 2024 | | | | |
| Listinné akcie kmenové na jméno | | | | 0 |

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.

Společnost VKM, a.s. v roce 2024 nevydala žádné dluhopisy.

(10) POPIS ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU

Vlastní kapitál byl v účetním období roku 2024 navýšen o 91.975 tis. Kč.

Změny vlastního kapitálu (údaje v tis. Kč)

| | Počáteční zůstatek | Zvýšení | Snížení | Konečný zůstatek |
|---|--------------------|----------------|---------------|------------------|
| Vlastní kapitál | 4 790 286 | 186 508 | 94 533 | 4 882 261 |
| Základní kapitál celkem | 3 403 409 | 0 | 0 | 3 403 409 |
| Základní kapitál | 3 403 409 | 0 | 0 | 3 403 409 |
| Vlastní podíly | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Změny základního kapitálu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ážio a kapitálové fondy | 665 364 | 329 | 10 038 | 655 655 |
| Ážio | 404 737 | 0 | 10 038 | 394 698 |
| Kapitálové fondy | 260 627 | 329 | 0 | 260 957 |
| z toho: Ostatní kapitálové fondy | 260 627 | 329 | 0 | 260 957 |
| Fondy ze zisku | 591 767 | 81 937 | 388 | 673 316 |
| Ostatní rezervní fondy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Statutární a ostatní fondy | 591 767 | 81 937 | 388 | 673 316 |
| 1. Fond vodohospodářské infrastruktury | 591 379 | 81 937 | 0 | 673 316 |
| 2. Sociální fond | 388 | 0 | 388 | 0 |
| Výsledek hospodaření minulých let | 47 809 | 0 | 2 170 | 45 639 |
| Nerozdělený zisk minulých let | 47 809 | 0 | 0 | 47 809 |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let | 0 | 0 | 2 170 | -2 170 |
| Neuhrazená ztráta minulých let | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období | 81 937 | 104 242 | 81 937 | 104 242 |

Společnost v roce 2024 vykázala výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 134.763 tis. Kč, výsledek hospodaření po zdanění činil 104.242 tis. Kč.

Valná hromada společnosti VKM, a.s. dne 30. května 2024 schválila rozdělení výsledku hospodaření po zdanění za účetní období roku 2023 ve výši 81.937 tis. Kč takto:

- přiděl do fondu vodohospodářské infrastruktury 81.937 tis. Kč,
- přiděl do sociálního fondu 0 Kč,
- tantiémy 0 Kč,
- dividendy 0 Kč.

Na řádek Jiný výsledek hospodaření minulých let byla zaúčtována částka nákladů vzniklých v roce 2023 ve výši 2.170 tis. Kč, která byla v roce 2023 nesprávně zaúčtována v aktivech.

Účetní jednotka nevyplácela dividendy ani tantiémy.

Návrh na rozdělení zisku za účetní období roku 2024 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 2024 ROZVRŽENÉ PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ
A PODLE ZEMĚPISNÉHO UMÍSTĚNÍ TRHŮ (v tis. Kč)**

| | 2023 | 2024 |
|--|----------------|----------------|
| Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb | 434 338 | 546 747 |
| Tržby z prodaného materiálu | 576 | 838 |
| Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 109 | 966 |
| Jiné provozní výnosy | 4 165 | 6 974 |
| Výnosové úroky | 6 140 | 6 506 |
| Výnosy z dlouhodobého finančního majetku | 9 446 | 8 946 |
| Ostatní finanční výnosy | 0 | 4 300 |
| Celkem výnosy | 454 774 | 575 277 |

Veškeré tržby pocházejí z činnosti na území České republiky.

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

Na řádku Ostatní finanční výnosy je vykázán přijatý dar na investiční akci.

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

K žádné významné události v tomto období nedošlo.

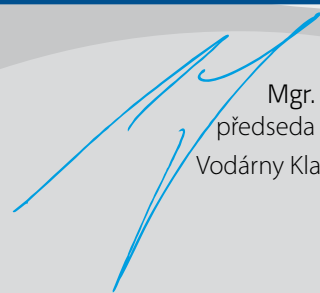
(14) VÝZNAMNÉ SOUDNÍ SPORY TÝKAJÍCÍ SE NEPLATNOSTI USNESENÍ VALNÉ HROMADY

Společnost VKM, a.s. je účastna jako strana žalovaná v jednom soudním sporu týkajícího se neplatnosti usnesení valné hromady společnosti. Jedná se o řízení o určení neplatnosti usnesení valné hromady konané dne 15. 9. 2004 a je veden se společností Compas Capital Consult, s.r.o., tento soudní spor není dosud ukončen.

Přehled o peněžních tocích (údaje v tis. Kč)

| | | 2023 | 2024 |
|--|--|-----------------|-----------------|
| P | Stav peněž. prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období | 27 870 | 79 364 |
| Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost) | | | |
| Z | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním | 111 135 | 134 763 |
| A.1. | Úpravy o nepeněžní operace | 224 775 | 240 025 |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku | 225 930 | 240 688 |
| A.1.2. | Změna stavu opravných položek, rezerv | -178 | 271 |
| A.1.3. | Zisk z prodeje stálých aktiv | | 1366 |
| A.1.4. | Výnosy z podílu na zisku | 685 | -438 |
| A.1.5. | Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění DM a vyúčtované výnosové úroky | -1 662 | -1 862 |
| A.1.6. | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | | |
| A.* | Čistý peněžní tok z provoz. činnosti před zdaněním a změnami prac. kapitálu | 335 910 | 374 788 |
| A.2. | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | -174 455 | 15 202 |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv | -78 468 | -9 333 |
| A.2.2. | Změna stavu krátkodobých závazků z prov. činnosti, přechod. účtů pasiv | -95 987 | 24 535 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob | | |
| A.2.4. | Změna stavu krátkodob. fin. majetku nespád. do peněž. prostředků a ekvivalentů | | |
| A.** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním | 161 455 | 389 990 |
| A.3. | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnov. do ocenění dlouhodob. majetku | -4 478 | -4 644 |
| A.4. | Přijaté úroky | 6 140 | 6 506 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období | -24 176 | -23 311 |
| A.6. | Přijaté podíly na zisku | | |
| A.*** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 138 941 | 368 541 |
| Peněžní toky z investiční činnosti | | | |
| B.1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | -548 082 | -270 284 |
| B.2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | -685 | 438 |
| B.3. | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám | | |
| B.*** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | -548 767 | -269 846 |
| Peněžní toky z finančních činností | | | |
| C.1. | Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků | 213 523 | -72 781 |
| C.2. | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty | 247 797 | -12 597 |
| C.2.1. | Zvýšení peněž. prostř. z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku | 154 597 | -91 976 |
| 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 | 93 200 | 79 379 |
| C.2.6. | Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně | | |
| C.*** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | 461 320 | -85 378 |
| F. | Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků | 51 494 | 13 317 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období | 79 364 | 92 681 |

V Kladně dne 21. 2. 2025



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





VODÁRNY
KLADNO - MĚLNÍK
akciová společnost

U vodojemu 3085
272 01 Kladno

www.vkm.cz

