

Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s.

Výroční zpráva včetně přílohy v účetní závěrce

za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti za rok 2021

Vážení akcionáři,

představenstvo akciové společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav Vám předkládá již dvacátou osmou výroční zprávu za dobu své existence. Výroční zpráva za rok 2021 dokumentuje stav a vývoj akciové společnosti za uplynulé období a slouží jako informační zdroj o společnosti všem akcionářům, obchodním partnerům a veřejnosti. Ve výroční zprávě najdete jako vždy požadované údaje dle zákona, ale také řadu dalších údajů a informací nad rámec zákonných povinností, abyste získali co nejúplnější, nejprůhlednější a nejotevřenější údaje o práci a výsledcích naší společnosti.

Po celý rok 2021 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.

K činnosti představenstva lze konstatovat: Představenstvo se sešlo v roce 2021 na devíti zasedáních, z nichž tři 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.

Akciová společnost, stejně jako v minulých letech, pokračuje především v rozvoji svého hlavního předmětu podnikání, kterým je provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu. V rámci své činnosti používáme kvalitní materiály s dlouhodobou životností a nižšími nároky na údržbu. Rozvíjíme svoji působnost především ve spolupráci s městy a obcemi nejen při výstavbě vodovodů a kanalizací, ale zejména při její obnově. Péče o naše vodovody a kanalizace se již několik let výrazně projevuje ve snižování počtu poruch, neustálém snižování nefakturované vody a minimálními výpadky v dodávce vody pro naše zákazníky. Důležitý a sledovaný ukazatel nefakturované vody se nám podařilo v roce 2021 udržet na nízké úrovni 9,01 %. Udržení nízké úrovně nefakturované vody, tzv. ztrát, je pro nás prioritou i z důvodu šetrného zacházení s dostupnými zásobami podzemní pitné vody v našem regionu.

Akciová společnost provozuje na 40 vodovodních systémů na území okresu Mladá Boleslav. Zdrojem pitné vody je ze 100 % podzemní voda v drtivé většině z vlastních zdrojů. Největší z nich, skupinový vodovod Mladá Boleslav zásobuje přes 70 tisíc obyvatel kvalitní pitnou vodou v kvalitě kojenecké vody, tedy bez jakékoliv chemické úpravy. Hygienické zabezpečení je dáno vlastní kvalitou čerpané vody, potravinářskou čistotou objektů a zodpovědným přístupem zaměstnanců společnosti. Nicméně provozujeme i vodovodní systémy, kde nejsme s kvalitou vody spokojeni. Příkladem je vyšší obsah železa v Mnichově Hradišti, Bezdědicích a Velkých Všelisech. Pesticidní látky řešíme v Chotětově, máme vyvrtány nové vrtý ve Hřivně a Sobětuchách, obnovujeme vydatnost prameniště Klokočka.

V 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. I to svědčí o dlouhodobém profesionálním přístupu našich pracovníků a obsluh na čistírnách odpadních vod.

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

Po celý rok 2021 probíhala obnova vodohospodářského majetku dle schválených plánů investic a oprav. V rámci projektu Odkanalizování obcí v povodí Jizery jsme realizovali výměny vodovodních řadů nebo jejich přeložky v hodnotě 40,690 mil. Kč, což představuje polovinu všech dodavatelských oprav provedených v r. 2021. V rámci rozvoje vodovodů a kanalizací v lokalitách, které lze napojit na naše systémy, jsme pomohli s vybudováním přiváděče pitné vody do obce Pěčice, v obci Ptýrov jsme dokončili čerpací stanici odpadních vod s výtlačkem na ČOV Mnichovo Hradiště a obdobně jsme vybudovali čerpací stanici pod obcí Krnsko, která čerpá odpadní vody na mladoboleslavskou ČOV.

Rok 2021 byl z hlediska odběrů vody i množství fakturované pitné a odpadní vody na úrovni roku předešlého. Celkově jsme do sítě dodali 6,4 mil. m³ pitné vody a vyfakturovali 5,8 mil. m³ včetně prodeje do vodovodů jiných provozovatelů. Ve stočném jsme vyfakturovali celkem 5,5 mil. m³. Akciová společnost zakončila hospodářský rok 2021 se ziskem po zdanění 67,493 mil. Kč. Podrobné údaje o hospodaření společnosti jsou uvedeny na stránkách Výroční zprávy 2021, 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 2021 schopna bez problémů zabezpečovat své finanční závazky, byla po celé hodnocené období velmi výrazně solventní. V průběhu roku jsme obdrželi od SFŽP na základě žádosti o proplacení dotace 342,883 mil. Kč a 191,828 mil. Kč z poskytnuté půjčky. Na konci období k 31. 12. 2021 byl stav peněžních prostředků na účtech společnosti ve výši 313 822 316,68 Kč.

Činnost v roce 2021 navazuje na předchozí období. 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.

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 2021 došlo z rozhodnutí představenstva společnosti k navýšení základního kapitálu nepeněžitým vkladem o 16,853 mil. Kč. Aktuální výše základního kapitálu činí 1 763 094 000 Kč.

V oblasti cenotvorby pro rok 2021 a další období se musíme stále řídit 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. Další roky budou již jen s menšími změnami, zejména ale jednoznačně s každoročním promítáním vývoje inflace v ČR. Pro rok 2022 představenstvo odsouhlasilo zvýšení cen vodného a stočného o 6,07 %.

Dne 10. června 2021 se konala řádná valná hromada a.s., která schválila všechny návrhy předložené představenstvem. Schválený návrh rozdělení disponibilního zisku za rok 2020 znamenal opětovnou výplatu podílu na zisku – dividendy ve výši 20,- Kč na akcii před zdaněním, tj. celkem 34 924 820,- Kč. Výplata dividend probíhá již pravidelně od roku 2013.

Vážení akcionáři,

Akciová společnost je finančně zdravá a ekonomicky stabilní. 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. Rád bych zde znovu vyjádřil své přesvědčení, že směřování společnosti je stále správné a perspektivní, což dokladuje úspěšných 29 let od jejího založení.

Závěrem mi dovoluji poděkovat všem, kteří se podíleli na všech těchto dobrých výsledcích, tj. starostům, zastupitelům, představenstvu, dozorčí radě, zaměstnancům naší akciové společnosti, zaměstnancům státní správy, zejména na stavebních úřadech, životním prostředí, hygieně a obchodním partnerům. Vzájemná spolupráce nás všechny posouvá dopředu.

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. 2021 vlastní 1 hromadnou akcií nahrazující 38 446 kusů akcií. Společnost Vodovody a kanalizace je 100 % vlastníkem společnosti Vodohospodářské inženýrské služby, a. s., Praha 5, Křížová 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, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2021 (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 2021, 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 NI

**) vyjma CZ-CPA Osobní automobily a vozidla označená NI 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 áziu 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. 2021 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.

"Společnost, na základě podané žádosti o dotaci na projekt „Odkanalizování obcí v povodí Jizery“, obdržela v r. 2018 Rozhodnutí o poskytnutí dotace od SFŽP. Rozhodnutím byl dán společnosti příslib dotace ve výši 357 489 933,07 Kč. V r. 2021 společnost obdržela změnové Rozhodnutí o poskytnutí dotace, které znělo na 346 051 018,02 Kč. Příslušné rozvahové účty byly o rozdíl sníženy. K 31. 12. 2021 je z celkové částky dotace vyčerpáno 342 882 995,86 Kč. V r. 2021 jsme dále obdrželi rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt „Instalace fotovoltaické elektrárny v areálu společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s.“ ve výši 2 957 832 Kč.

V rozvaze je dotace vykázána v pohledávkách na ř. C II. 2.4.6. a v závazcích na řádku C II.8.5.

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)

	2020		2021	
	PC	oprávky	PC	oprávky
software	13 588	13 048	13 946	13 332
nedokonč. dl. nehm. majetek	358	0	0	0
Celkem	13 946	13 048	13 946	13 332

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	2020		2021	
	PC	oprávky	PC	oprávky
stroje, přístroje a zařízení	488 974	407 943	494 072	422 203
dopravní prostředky	104 727	71 150	110 692	78 662
inventář	6 675	5 547	6 668	5 847
DDHM	16 782	14 100	16 961	14 225
celkem	617 158	498 740	628 393	520 937

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

účetová skupina	zůst. hodnota k 1.1.2021	přírůstek	úbytek	zůst. hodnota k 31.12.2021	pořiz. hodnota k 31.12.2021
013	540	358	284	614	13 946
041	358	0	358	0	0
021	2 199 428	86 662	105 326	2 180 764	4 142 900
022	118 418	14 920	25 882	107 456	628 393
029	1 073	611	521	1 163	6 441
031	32 718	1 429	0	34 147	34 147
042	278 190	577 346	103 429	752 107	752 107
052	8 638	3 253	2 820	9 071	9 071
celkem	2 639 363	684 579	238 620	3 085 322	5 587 005

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	13 048	284	0	13 332
Stavby	1 857 860	105 326	1 050	1 962 136
Hmotné movité věci a jejich soubory	498 740	25 882	3 685	520 937
Jiný dl. hmotný majetek	4 757	521	0	5 278
Celkem 2021	2 374 405	132 013	4 735	2 501 683
Celkem 2020	2 270 828	130 794	27 217	2 374 405

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

k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
17 882	18 162

Jedná se o DDHM s PC do 25 000,- Kč, který je z rozhodnutí společnosti jednorázově zaúčtován do nákladů. Dále společnost vlastní majetek v hodnotě 632,5 mil. Kč, který není evidován v rozvaze. Tento majetek byl pořízen za dotační tituly v rámci Projektů Mladoboleslavsko a Mladoboleslavsko I a v souladu s účetními předpisy není odepisován.

f) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2019	Přirůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2020	Přirůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2021
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	43 567	0	0	0	43 567	0	0	0	43 567
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	200	0	0	0	200	0	0	0	200
Celkem	43 767	0	0	0	43 767	0	0	0	43 767

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

	k 31. 12. 2021
Název a právní forma společnosti	Vodohospodářské inženýrské služby, a.s.
Sídlo společnosti	Křížová 472/47, Praha 5
Podíl v %	100,00%
Aktiva celkem	58 595
Vlastní kapitál	46 697
Základní kapitál a kapit. fondy	38 446
Fondy ze zisku	5 827
Nerozdělený zisk	1 578
Zisk/ztráta běžného roku	846

Údaje k 31. 12. 2021 jsou uvedeny z doposud nechválené účetní závěrky.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31. 12. 2021:

Společnost vlastní 2,16% podíl ve společnosti Kapka spol. s r.o.

5. ZÁSoby

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

2020	2021
10 009	12 375

6. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2021 pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let společnost nemá.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2021 a 2020 vytvořeny opravné položky na základě inventury pohledávek (viz bod 7).

Pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
Pohledávky po lhůtě splatnosti celkem	3 278	3 785
- z toho po splatnosti přes 90 dnů	574	552
- z toho po splatnosti přes 180 dnů	534	473
Pohledávky ovládaná nebo ovládající osoba (VIS, a.s.)	155	144

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2021 pohledávky ve výši 50 tis. Kč (v roce 2020 159 tis. Kč). Tyto pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

K 31. 12. 2021 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. 2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021
zákonné	801	-86	715	-26	689
ostatní	41	-17	24	-13	11

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)

	2019	2020	2021
Akcie na majitele (zaknihované)	55 028	55 028	55 028
Akcie na jméno (listinné)	1 636 628	1 638 757	1 708 066
Celkem	1 691 656	1 693 785	1 763 094

V lednu 2021 proběhlo zapsání navýšení základního kapitálu o 52 456 tis. Kč z nepeněžitých vkladů schválených v r. 2020, v listopadu 2021 bylo zapsáno navýšení o 16 853 tis. Kč schválené v r. 2021.

* Rozdělení zisku minulého období (v Kč)

	2019	2020	návrh 2021
disponibilní zisk	41 601 493,72	47 725 374,26	67 492 907,22
rezervní fond	0,00	0,00	0,00
sociální fond	1 232 432,00	678 952,00	2 801 904,00
stimulační fond	1 232 432,00	678 952,00	2 801 904,00
rozvojový fond	5 303 509,72	6 670 113,26	6 627 219,22
tantiémy	0,00	0,00	0,00
dividendy	33 833 120,00	34 924 820,00	35 261 880,00
nerozdělený zisk minulých let	0,00	4 772 537,00	20 000 000,00

Přehled akcií vydaných během roku 2020 a 2021 (v tis. Kč):

Druh	2020		2021	
	Počet ks	Jmenovitá/Účetní hodnota	Počet ks	Jmenovitá/Účetní hodnota
Akcie na jméno	2 129	1 000 Kč	69 309	1 000 Kč

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021
Zákonné - na opravy DHM	89 540	-1 998	87 542	-52 238	35 304

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. 2021 společnost neeviduje.

Společnost začala v r. 2021 čerpat půjčku od SFŽP, celková výše půjčky dle smlouvy činí 193 600 426,76 Kč, k 31. 12. 2021 je vyčerpáno 191 828 056,76 Kč. Tato půjčka je kryta zástavní smlouvou (podpis smlouvy leden 2022).

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2021 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 měřícího zařízení k 31. 12. a dopočtu spotřeby od poslední provedené fakturace.

Společnost eviduje z titulu významnosti následující závazky: daň z příjmů placená za zaměstnance (1 799 tis. Kč), daň z titulu DPH (4 727 tis. Kč) a závazek z titulu odvodů na sociální a zdravotní pojištění placeného za zaměstnance (7 026 tis. Kč – uhrazeno 10. 1. 2022).

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

K 31. 12. 2021 společnost neeviduje žádné závazky k úvěrovým institucím.

Společnost má ke dni účetní závěrky uzavřeny dvě úvěrové smlouvy v celkové výši 200 mil. Kč a ke dni ÚZ nebyl úvěr zatím čerpán.

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):

	2020	2021
Zisk před zdaněním	58 977	83 802
Daň z příjmů splatná	4 033	8 766
Daň z příjmů odložená	7 219	7 543
Efektivní daňová sazba (%) *)	19,08%	19,46%

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

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

	2020	2021
Počáteční stav k 1. 1.	124 122	131 934
- z titulu rozdílů účetních a daňových odpisů	7 244	7 543
- z titulu rozdílů vstupních cen při nepeněžitých vkladech	593	-1 213
- z titulu rozdílů ÚZC a DZC vyřazeného majetku	-493	-10
- z titulu rozdílů ÚZC a DZC, které vstupují do PH nového majetku	468	10
Konečný stav k 31. 12.	131 934	138 264

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 7 543 tis. Kč z titulu výše uvedených rozdílů.

V souladu s účetními předpisy byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 %. Vzhledem ke každoročně realizovaným novým investicím 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):

	2020	2021
vodné	279 092	287 595
stočné	220 966	232 419
pitná voda předaná	2 386	4 013
odpadní voda převzatá k čištění	1 286	1 589
stavebně montážní činnost	5 436	5 661
doprava + mechanismy	755	841
ostatní služby	6 653	9 482
pronájmy	4 244	4 380
celkem	520 818	545 980

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců

	zaměstnanci celkem		z toho řídících pracovníků *)	
	2020	2021	2020	2021
prům. počet zaměstnanců (přepoč.)	247	245	22	22

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2020		2021	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídících pracovníků	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídících pracovníků
mzdové náklady	135 791	20 883	140 095	21 774
odměny členům stat. orgánů	6 720	6 181	7 246	6 648
náklady na soc. zabezpečení	48 062	7 124	49 166	7 349
sociální náklady	3 424	305	3 624	325
osobní náklady celkem	193 997	34 493	200 131	36 096

*) za řídící 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. 2021 společnost neeviduje.

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 2021 činily nákupy 23 635 tis. Kč (vč. DPH).

Společnost neposkytla členům řídících 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 (131 770 tis. Kč) a tržby z vodného a stočného od odběratelů (520 014 tis. Kč).

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

Služby	2020	2021
povinný účetní audit	130	130

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%. V r. 2021 pokračovalo trvání celosvětové pandemie koronaviru. V a. s. byla přijímána opatření v návaznosti na Mimořádná opatření vydávaná Ministerstvem zdravotnictví ČR. Chod společnosti nebyl přerušen ani omezen. Minimální vliv na snížení tržeb mělo zastavení výroby ve společnosti Škoda Auto, a.s. z důvodu celosvětového nedostatku čipů. Z důvodu vypuknutí válečného konfliktu na Ukrajině v únoru 2022 pozastavuje Škoda Auto a. s. dle tiskového prohlášení výrobu některých svých modelů, pro které dodává díly z Ukrajiny. Jelikož se nejedná o hlavní modelové řady, nepředpokládáme výrazný dopad do tržeb naší společnosti.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021 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

Po zařazení majetku pořízeného nepeněžitými vklady v r. 2021 byla u dvou obcí zjištěna chyba ve znaleckém posudku (podhodnocení majetku s důsledkem vydání menšího počtu akcií). V současné době je ve spolupráci s právní kanceláří hledáno řešení vedoucí k nápravě vzniklé situace.

23. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE NEFINANČNÍHO CHARAKTERU

Přehled akcionářů, jejichž podíl na základním kapitálu společnosti činí k 31. 12. 2021 více než 5 %:

Statutární město Mladá Boleslav	579 542 ks akcií	32,87%
Město Bakov nad Jizerou	129 559 ks akcií	7,35%
Město Mnichovo Hradiště	127 719 ks akcií	7,24%
Město Benátky nad Jizerou	126 922 ks akcií	7,20%

Statutární a dozorčí orgány společnosti k 31. 12. 2021

Představenstvo:	Ing. Vladimír Stehlík	předseda představenstva
	MUDr. Raduan Nwelati	místopředseda představenstva
	Ing. Tomáš Žitný	člen představenstva
	Mgr. Ondřej Lochman, Ph.D.	člen představenstva
	PhDr. Karel Bendl	člen představenstva
Dozorčí rada:	Radim Šimáně	předseda dozorčí rady
	Ing. Jaroslav Verner	místopředseda dozorčí rady
	Mgr. Tomáš Sedláček	člen dozorčí rady
	František Němeček	člen dozorčí rady
	PharmDr. Eduard Masarčík	člen dozorčí rady
	Mgr. Svatopluk Kvaizar	člen dozorčí rady

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 v rámci projektů Mladoboleslavsko I a II zrekonstruovala čistírnu odpadních vod v Mladé Boleslavi – Neuberku a v Mnichově Hradišti. Dále byly vybudovány kilometry nové kanalizace ve vybraných městech a obcích v rámci působnosti naší společnosti. V r. 2018 byla podána na SFŽP třetí žádost o podporu z EU, a to konkrétně na investiční akci „Odkanalizování obcí v povodí Jizery“. Společnost obdržela v říjnu 2018 vyznění o registraci akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši cca 357,5 mil. Kč. Po provedeném výběrovém řízení bylo ze strany SFŽP vydáno změnové ROPD ve výši 346,0 mil. Kč. Vlastní stavební činnost na Projektu započala na jaře 2020 a dále pokračovala po celý rok 2021. Při všech našich činnostech se snažíme omezit negativní dopad na životní prostředí.

V roce 2021 vyprodukovala akciová společnost 8 841 tun odpadů, z toho 0,7 tun odpadů nebezpečných. Největší váhový podíl odpadů tvořil vylisovaný stabilizovaný kal z čistíren odpadních vod, kterého bylo vyprodukováno 6 552 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.

Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s.
Výroční zpráva včetně přílohy v účetní závěrce k 31. prosinci 2021

Množství odpadů a náklady na odpadové hospodářství v letech 2013 – 2021:

Rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Množství odpadu v (t)	9 520	9 907	9 594	9 781	7 843	8 387	7 007	8 317	8 841
Náklady na odp.hosp. (v mil. Kč)	3,30	3,41	3,39	2,98	2,73	2,59	2,54	2,89	3,58

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

Sestaveno dne:

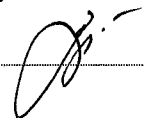
11. 3. 2022

Jméno a podpis

statutárního orgánu společnosti:

Ing. Vladimír Stehlík

Ing. Tomáš Žitný



ROZVAHA (BALANCE) V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31. 12. 2021 (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	6 056 464	-2 502 383	3 554 081	3 341 412
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál			0	
B.	Stálá aktiva	5 630 772	-2 501 683	3 129 089	2 683 130
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	13 946	-13 332	614	898
B.I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva	13 946	-13 332	614	540
1.	Software	13 946	-13 332	614	540
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	0	0	0	358
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmot. majetek	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	358
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	5 573 059	-2 488 351	3 084 708	2 638 465
B.II. 1.	Pozemky a stavby	4 177 047	-1 962 136	2 214 911	2 232 146
1.	Pozemky	34 147	0	34 147	32 718
2.	Stavby	4 142 900	-1 962 136	2 180 764	2 199 428
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	628 393	-520 937	107 456	118 418
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	6 441	-5 278	1 163	1 073
1.	Pěstelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	6 441	-5 278	1 163	1 073
5.	Poskytnuté zálohy na DHM a nedok. DHM	761 178	0	761 178	286 828
1.	Poskytnuté zálohy na DHM	9 071	0	9 071	8 638
2.	Nedokončený DHM	752 107	0	752 107	278 190
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	43 767	0	43 767	43 767
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	200	0	200	200
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	423 441	-700	422 741	655 876
C.I.	Zásoby	12 375	0	12 375	10 009
C.I. 1.	Materiál	12 375	0	12 375	10 009
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	96 262	-700	95 562	444 758
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	96 262	-700	95 562	444 758
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	41 839	-700	41 139	41 091
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	144	0	144	155
3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Pohledávky - ostatní	54 279	0	54 279	403 512
1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
3.	Stát - daňové pohledávky	0	0	0	0
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	323	0	323	339
5.	Dohadné účty aktivní	47 289	0	47 289	45 132
6.	Jiné pohledávky	6 667	0	6 667	358 041
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	314 804	0	314 804	201 109
C.IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	982	0	982	767
2.	Peněžní prostředky na účtech	313 822	0	313 822	200 342
D	Časové rozlišení	2 251	0	2 251	2 406
D.1.	Náklady příštích období	2 232	0	2 232	2 390
D.2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D.3.	Příjmy příštích období	19	0	19	16

		úč. období	úč. obd.
	PASIVA CELKEM	3 554 081	3 341 412
A.	Vlastní kapitál	2 653 926	2 598 091
A.I.	Základní kapitál	1 763 094	1 746 241
A.I. 1.	Základní kapitál	1 763 094	1 693 785
2.	Vlastní podíly (-)	0	0
3.	Změny základního kapitálu	0	52 456
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	386 187	377 962
A.II. 1.	Ážio	386 187	377 962
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	423 585	418 581
A.III. 1.	Ostatní rezervní fondy	103 434	103 434
2.	Statutární a ostatní fondy	320 151	315 147
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+,-)	13 567	7 582
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+,-)	13 567	7 582
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+,-)	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+,-)	67 493	47 725
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B.+C.	Cizí zdroje	900 143	743 311
B	Rezervy	35 304	87 542
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	35 304	87 542
B.4.	Ostatní rezervy	0	0
C	Závazky	864 839	655 769
C.I.	Dlouhodobé závazky	330 092	131 934
C.I. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	0
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	138 264	131 934
9.	Závazky ostatní	191 828	0
1.	Závazky ke společníkům	0	0
2.	Dohadné účty pasivní	0	0
3.	Jiné závazky	191 828	0
C.II.	Krátkodobé závazky	534 747	523 835
C.II. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	8 904	7 948
4.	Závazky z obchodních vztahů	28 753	73 310
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	2 103	1 249
7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
8.	Závazky ostatní	494 987	441 328
1.	Závazky ke společníkům	1 388	1 222
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
3.	Závazky k zaměstnancům	12 477	9 940
4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	7 026	6 068
5.	Stát - daňové závazky a dotace	372 391	374 320
6.	Dohadné účty pasivní	4 091	4 329
7.	Jiné závazky	97 614	45 449
D.	Časové rozlišení pasiv	12	10
D.1.	Výdaje příštích období	12	10
D.2.	Výnosy příštích období	0	0

Sestaveno dne: 11. 3. 2022

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31. 12. 2021 (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	545 979	521 338
II.	Tržby za prodej zboží	0	0
A.	Výkonová spotřeba	168 144	132 306
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	58 321	55 488
3.	Služby	109 823	76 818
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	-1 094	-1 231
D.	Osobní náklady	200 131	193 997
1.	Mzdové náklady	147 341	142 511
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	52 790	51 486
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	49 166	48 062
2.	Ostatní náklady	3 624	3 424
E.	Úpravy hodnot v provozní činnosti	131 731	126 109
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	131 770	126 212
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	131 770	126 212
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	-39	-103
III.	Ostatní provozní výnosy	6 235	3 885
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	139	553
2.	Tržby z prodaného materiálu	4 576	1 379
3.	Jiné provozní výnosy	1 520	1 953
F.	Ostatní provozní náklady	-30 554	16 450
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	12
2.	Prodávající materiál	4 083	1 194
3.	Daně a poplatky	1 027	775
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-52 238	-1 998
5.	Jiné provozní náklady	16 574	16 467
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	83 856	57 592
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	478	689
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	423	654
2.	Ostatní výnosy z podílů	55	35
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	242	1 275
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	242	1 275
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	0	0
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	0	1
K.	Ostatní finanční náklady	774	580
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-54	1 385
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	83 802	58 977
L.	Daň z příjmů	16 309	11 252
1.	Daň z příjmů splatná	8 766	4 033
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	7 543	7 219
**	Výsledek hospodaření po zdanění	67 493	47 725
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	67 493	47 725
*	Čistý obrát za účetní období I + II + III + IV + V + VI + VII	552 934	527 188

Sestaveno dne: 11. 3. 2022

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	2020	2021
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	325 180	201 109
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	58 977	83 802
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	121 608	78 634
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu	126 212	131 770
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-2 101	-52 277
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-539	-139
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-689	-478
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky	-1 276	-242
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	180 585	162 436
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	49 515	449 204
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-802	349 391
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	51 314	102 179
A.2.3.	Změna stavu zásob	-997	-2 366
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	230 100	611 640
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	0	0
A.4.	Přijaté úroky	276	242
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období	-3 514	-5 363
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	689	478
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	228 551	606 998
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-361 344	-552 652
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	551	139
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-360 793	-552 513
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	0	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	8 172	59 211
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popř. fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení	44 798	96 993
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společnosti	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	-2 974	-3 023
C.2.6.	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	-33 652	-34 759
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	8 172	59 211
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-124 070	113 695
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	201 109	314 805

Sestaveno dne: 11. 3. 2022

Právní forma účetní jednotky: a.s.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU k 31. 12. 2021 (v tis. Kč)
Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, Čechova 1151, 293 22 Mladá Boleslav (IČ: 46356983)

	Stav k 31.12.2019	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2020	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2021
Počet akcií	1 691 656	0	0	1 691 656	0	0	1 691 656
Základní kapitál	1 691 656	2 129	0	1 693 785	69 309	0	1 763 094
Vlastní podíly	0	0	0	0	0	0	0
Změny základního kapitálu	0	54 585	-2 129	52 456	16 853	-69 309	0
Ážio	351 651	26 311	0	377 962	8 225	0	386 187
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	104 026	0	-592	103 434	0	0	103 434
Statutární a ostatní fondy	310 353	7 768	-2 974	315 147	8 028	-3 024	320 151
Nerozdělený zisk minulých let	7 582	0	0	7 582	5 985	0	13 567
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0	0	0	0	0
Jiný výsledek hospodaření minulých let (oprava chyby / změna metody)	0	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	41 601	47 725	-41 601	47 725	67 493	-47 725	67 493
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0	0	0	0	0	0	0
Vlastní kapitál celkem	2 506 869	138 518	-47 296	2 598 091	175 893	-120 058	2 653 926

Sestaveno dne: 11. 3. 2022

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 2021

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 :	1.1.2021 - 31.12. 2021

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 :	12.1.2022– 21.3.2022
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 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2021, 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 Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav a.s. k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2021 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 způsobitelné 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 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 21.3.2022

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