

Představenstvo akciové společnosti  
**Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s.**  
IČO 463 56 983  
se sídlem Čechova 1151, 293 22 Mladá Boleslav  
zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2379

svolává na den 10. června 2021 v 10.00 hod.  
do Hotelu Sand Martin (golfový areál), Michalovice čp. 72, 293 01 Mladá Boleslav

### **řádnou valnou hromadu**

Pořad jednání:

1. Zahájení valné hromady
2. Volba orgánů valné hromady – předsedy, zapisovatele, ověřovatelů zápisu a osob pověřených sčítáním hlasů, schválení jednacího a hlasovacího řádu
3. Výroční zpráva za rok 2020, jejíž součástí je zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti 2020 a řádná účetní závěrka společnosti za rok 2020. Návrh na rozdělení zisku včetně stanovení výše a způsobu vyplacení podílů na zisku akcionářům (dividendy) za rok 2020
4. Zpráva dozorcí rady za rok 2020
5. Schválení výroční zprávy za rok 2020 včetně zprávy představenstva o podnikatelské činnosti společnosti za rok 2020 a řádné účetní závěrky společnosti za rok 2020. Rozhodnutí o rozdělení zisku včetně stanovení výše a způsobu vyplacení podílů na zisku akcionářům (dividendy) za rok 2020
6. Určení auditora dle § 17 odst. 1 zákona č. 93/2009 Sb., zákon o auditorech v platném znění
7. Závěr valné hromady

### **Návrhy usnesení valné hromady k bodům jednání valné hromady, jejich zdůvodnění nebo vyjádření představenstva:**

***K bodu 1 pořadu jednání - k uvedenému bodu není přijímáno usnesení valné hromady***

#### ***K bodu 2 pořadu jednání***

##### **Návrh usnesení:**

*Valná hromada volí předsedu valné hromady, zapisovatele, ověřovatele zápisu, osoby pověřené sčítáním hlasů (skrutátory), jednací a hlasovací řád.*

##### **Zdůvodnění:**

*Dle platných právních předpisů (§ 422 z. č. 90/2012 Sb., ZOK) a v souladu se stanovami a.s. je valná hromada povinna zvolit své orgány ve složení zajišťujícím řádný průběh valné hromady. Navrhované osoby jsou způsobilé a vhodné k výkonu funkce členů orgánů valné hromady. Předkládané znění jednacího a hlasovacího řádu vychází z praxe společnosti s promítnutými zákonnými změnami a je uveřejněno na [www.vakmb.cz](http://www.vakmb.cz)*

#### ***K bodu 3 pořadu jednání***

##### **Vyjádření představenstva společnosti:**

*Představenstvo a.s. předkládá valné hromadě tyto dokumenty:*

*Výroční zprávu za rok 2020, Zprávu představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2020, Řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2020, Návrh na*

rozdělení zisku včetně stanovení výše a způsobu vyplácení podílů na zisku akcionářům (dividendy) za rok 2020.

Představenstvo dle platných právních předpisů a Stanov a.s. vypracovalo, případně zajistilo uvedené dokumenty a předkládá je akcionářům ke schválení na valné hromadě. Představenstvo navrhuje vyplácení podílů na zisku akcionářům ve výši 20,- Kč před zdaněním na jednu akcii, s rozhodným dnem pro výplatu dividendy 3. června 2021. Ta bude zaslána na účet sdělený akcionářem. Navrhovaná výplata odpovídá podle názoru představenstva dosaženému hospodářskému výsledku, finančním možnostem i potřebám společnosti, neboť realizace práva akcionářů na výplatu v navrhované výši neomezí stávající ani zamýšlenou budoucí činnost společnosti. Představenstvo navrhuje valné hromadě společnosti schválení Výroční zprávy za rok 2020, Zprávy představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2020, Řádné účetní závěrky společnosti za rok 2020, Návrhu na rozdělení zisku včetně stanovení výše a způsobu vyplácení podílů na zisku akcionářům (dividendy) za rok 2020.

#### **K bodu 4 pořadu jednání**

##### Vyjádření představenstva společnosti:

Dozorčí rada předkládá valné hromadě Zprávu dozorčí rady za rok 2020. Dozorčí rada je dle platných právních předpisů a stanov a.s. povinna seznámit valnou hromadu s výsledky činnosti dozorčí rady. Na základě svých zjištění dozorčí rada doporučuje valné hromadě schválení dokumentů předložených představenstvem společnosti viz bod 3) pořadu jednání valné hromady, neboť nezjistila žádné nedostatky. Zpráva dozorčí rady se neschvaluje a není o ní přijímáno žádné rozhodnutí, pouze se předkládá akcionářům na vědomí.

#### **K bodu 5 pořadu jednání**

##### Návrh usnesení:

Valná hromada schvaluje v předloženém znění tyto dokumenty: Výroční zprávu za rok 2020, Zprávu představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2020, Řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2020, Rozhodnutí o rozdělení zisku včetně stanovení výše a způsobu vyplácení podílů na zisku akcionářům (dividendy) za rok 2020.

##### Zdůvodnění:

Do působnosti valné hromady náleží v souladu s platnými právními předpisy a stanovami a.s. schválení předložených dokumentů a rozhodnutí o rozdělení zisku. Předkládaný návrh rozdělení zisku za rok 2020 vychází z platných Stanov a.s. a platných právních předpisů – zejména zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích).

#### **K bodu 6 pořadu jednání**

##### Návrh usnesení:

Valná hromada určuje auditorem společnosti pro účetní období kalendářního roku 2022 společnost BD AUDIT, s.r.o., evidenční číslo auditorského oprávnění, vydané Komorou auditorů České republiky: 375, sídlo: Vocolova 342/3, Kutná Hora – Vnitřní Město, PSČ 284 01, IČO: 264 39 557. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod spisovou značkou C 82311.

##### Zdůvodnění:

Do působnosti valné hromady náleží v souladu s platnými právními předpisy a stanovami a.s. i určení auditora společnosti. Představenstvo akciové společnosti, na základě doporučení dozorčí rady, navrhuje, aby valná hromada určila auditora pro ověření účetní závěrky za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 společnost BD AUDIT, s.r.o., IČO 264 39 557, která byla předchozí valnou hromadou určena auditorem i na kalendářní rok 2021. Navrhovaný auditor splňuje zákonné požadavky a s ohledem na praxi a kvalifikaci je považován za vhodnou osobu na uvedenou pozici.

## **Rozdělení zisku a výplata podílu akcionářů na zisku společnosti (dividendy).**

Předkládaný návrh rozdělení zisku za rok 2020 vychází z platných Stanov a.s. a platných právních předpisů – zejména zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích)

### **Výsledek hospodaření za účetní období roku 2020:**

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| Disponibilní zisk            | 47 725 374,26 Kč |
| Příděl do rezervního fondu   | 0,00 Kč          |
| Příděl do sociálního fondu   | 678 952,00 Kč    |
| Příděl do stimulačního fondu | 678 952,00 Kč    |
| Příděl do rozvojového fondu  | 6 670 113,26 Kč  |
| Výplata dividend             | 34 924 820,00 Kč |
| Nerozdělený zisk             | 4 772 537,00 Kč  |

**Rezervní fond** – od roku 2015 dle výše uvedeného zákona nemá a.s. povinnost doplňovat tento fond

**Sociální fond** – je zřizován dle Stanov a.s., slouží ke stabilizaci pracovníků ve společnosti a pravidla pro tvorbu a jeho použití schvaluje představenstvo. Příděl je tvořen ve výši 0,5% z vyplacených mezd v a.s. v r. 2020.

Jedná se o potřebu na čerpání pro rok 2021 a část roku 2022 do další valné hromady

**Stimulační fond** — je zřizován dle Stanov a.s., slouží ke stabilizaci pracovníků ve společnosti a pravidla pro tvorbu a jeho použití schvaluje představenstvo. Příděl je tvořen ve výši 0,5% z vyplacených mezd v a.s. v r. 2020.

Jedná se o potřebu na čerpání pro rok 2021 a část roku 2022 do další valné hromady

**Rozvojový fond** - tvorba je zbytek disponibilního zisku příslušného roku po vyplacení dividend. Čerpání slouží pro zajištění investičních akcí a.s., v prvé řadě na modernizaci ČOV dle požadavků EU, na prioritní vodohospodářské akce

**Dividendy** – vzhledem k dobrému výsledku hospodaření a.s. navrhuje představenstvo po projednání se členy dozorčí rady vyplatit podíl na zisku akcionářům (dividendu): na 1 akcii částku 20 Kč před zdaněním (viz „Způsob vyplacení dividend za rok 2020“). Částku 34 924 820,00 Kč navrhujeme použít z rozdělení zisku r. 2020.

**Nerozdělený zisk minulých let** – příděl do nerozděleného zisku ve výši 10 % z disponibilního zisku

### **Stanovení výše a způsobu vyplacení podílu na zisku (dividendy) za rok 2020.**

Valná hromada akciové společnosti, konaná dne 10. června 2021, navrhuje výplatu dividend z disponibilního zisku za rok 2020 ve výši 34 924 820 Kč, tj. 20 Kč na jednu akcii před zdaněním při celkovém počtu akcií 1 746 241 ks.

Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku (dividendu) je rozhodný den pro právo účasti na valné hromadě, která rozhodla o výplatě podílu na zisku akcionářům za rok 2020, tj. rozhodný den je 3. června 2021.

Výplata podílu na zisku (dividendy) proběhne v termínu od 1. srpna 2021 do 31. října 2021.

Vyplácený podíl na zisku bude zdaněn podle zákona o daních z příjmu ve znění pozdějších předpisů. Pro zdanění podílu na zisku zahraničních oprávněných osob budou uplatněny mezinárodní smlouvy o zamezení dvojího zdanění.

Z pověření představenstva společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s. a na základě smluvního vztahu, zajišťuje výplatu dividend pro Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s. společnost CENTIN, a.s., IČ 639 99 897, Praha 10, K Botiči 1453/6, PSČ 101 00. Akcionářům vlastnícím akcie na jméno v listinné podobě bude podíl na zisku (dividenda) vyplacen bezhotovostním převodem peněžních prostředků na bankovní účet uvedený v seznamu akcionářů společnosti.

Akcionářům vlastnícím zaknihované akcie, které jsou vedeny v evidenci zaknihovaných cenných papírů, vedené podle zvláštního právního předpisu, bude podíl na zisku (dividenda) zaslána bezhotovostním převodem peněžních prostředků na bankovní účet, který akcionář a. s. sdělil nebo sdělí, na základě dodání potřebných podkladů.

V případě, že na akcii vázne zástavní právo nebo akcie je předmětem smlouvy o převodu práva na vyplacení dividendy, je povinen jejich majitel, zástavní věřitel, resp. správce, uvědomit o této skutečnosti emitenta a předložit doklady nezbytné k prokázání svého nároku na výplatu dividend, a to nejpozději do 31. července 2021. Pokud se tak nestane, bude dividenda vyplacena akcionáři dle seznamu akcionářů.

Akcionáři může být vyplacena dividenda nejpozději ve lhůtě tří let od okamžiku její splatnosti.

### **Organizační záležitosti, účast na valné hromadě.**

Prezence akcionářů začíná v 9.00 hodin v místě konání valné hromady.

Právo účastnit se valné hromady mají v případě zaknihovaných akcií znějících na majitele akcionáři společnosti, kteří budou **k rozhodnému dni 3. června 2021** zapsáni v registru emitenta vedeném Centrálním depozitářem cenných papírů, a.s. Rozhodný den k účasti na valné hromadě je významný z hlediska určení osoby, která vykonává práva spojená se zaknihovanou akcií znějící na majitele, a takto určená osoba je oprávněna na valné hromadě vykonávat hlasovací právo.

Akcionáři jsou oprávněni účastnit se jednání valné hromady společnosti osobně, prostřednictvím svého statutárního orgánu nebo prostřednictvím zmocněnce. Akcionáři, jakož i zmocněnci akcionářů, se na valné hromadě prokazují platným průkazem totožnosti. Zástupce právnické osoby odevzdá rovněž výpis z obchodního rejstříku znějící na zastupovanou osobu, případně registrační listinu jiného orgánu, z níž vyplývá, kdo je oprávněn za zastupovanou právnickou osobu zplnomocnění udělit. Plná moc pro zastupování na valné hromadě musí být písemná a musí z ní vyplývat, zda byla udělena pro zastoupení na jedné nebo více valných hromadách.

Zástupce akcionáře - obce (města) je povinen prokázat své oprávnění k účasti na valné hromadě rozhodnutím zastupitelstva obce (města) o delegaci zástupce na tuto valnou hromadu v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. f) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v pl. znění.

Účastník valné hromady musí dále dodržet Mimořádné opatření Ministerstva zdravotnictví ČR ze dne 10. dubna 2021, č.j. MZDR 14601/2021-2/MIN/KAN (dále „Mimořádné opatření“), upravuje pravidla pro konání valných hromad konaných ode dne 12. dubna 2021 do odvolání Mimořádného opatření, a to v souvislosti s šířením viru COVID-19 na území České republiky, případně podmínky jiného opatření (nařízení), které bude platné v den konání valné hromady společnosti.

Každých 1 000 Kč jmenovité hodnoty akcie představuje jeden hlas. Výroční zpráva za rok 2020, jednací a hlasovací řád (návrh) budou pro akcionáře společnosti k nahlédnutí v sídle společnosti od 7. května 2021 v čase od 8.00 do 14.00 hodin v pracovní dny až do dne konání valné hromady. Informace o společnosti a podklady pro jednání valné hromady jsou uveřejněny

způsobem umožňující dálkový přístup na webových stránkách: [http. // www.valnehromady.cz](http://www.valnehromady.cz)  
a [http. // www.vakmb.cz](http://www.vakmb.cz)

Náklady spojené s účastí na řádné valné hromadě nejsou akcionářům hrazeny.

**Hlavní údaje z řádné účetní závěrky za rok 2020 (v tis. Kč).**

|                         |           |                         |           |
|-------------------------|-----------|-------------------------|-----------|
| Aktiva celkem:          | 3 341 412 | Pasiva celkem:          | 3 341 412 |
| Stálá aktiva:           | 2 683 130 | Vlastní kapitál:        | 2 598 091 |
| Oběžná aktiva:          | 655 876   | Cizí zdroje:            | 743 311   |
| Časové rozlišení aktiv: | 2 406     | Časové rozlišení pasiv: | 10        |

Výsledek hospodaření po zdanění: 47 725

**Přílohy pozvánky na řádnou valnou hromadu:**

Jednací a hlasovací řád valné hromady - návrh  
Výroční zpráva včetně přílohy v účetní závěrece

V Mladé Boleslavi dne 7. května 2021

Ing. Vladimír Stehlík v.r.  
předseda představenstva

Ing. Tomáš Žitný v.r.  
člen představenstva

Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s.

# **JEDNACÍ A HLASOVACÍ ŘÁD VALNÉ HROMADY VODOVODY A KANALIZACE MLADÁ BOLESLAV, A. S.**

1. Valné hromady jsou oprávněni zúčastnit se akcionáři společnosti:

- vlastníci listinných akcií na jméno, kteří jsou vedeni v seznamu vedeném společností
- vlastníci zaknihovaných akcií na majitele, kteří jsou k rozhodnému dni, uvedenému na oznámení o svolání valné hromady, zapsáni v registru emitenta vedeném Centrálním depozitářem cenných papírů
- jejich oprávnění zástupci
- členové představenstva a dozorčí rady

S akcionářem může být na valné hromadě přítomna i jedna jím určená osoba, neurčí-li stanovy jinak.

Další osoby se mohou valné hromady zúčastnit podle rozhodnutí představenstva jako hosté a pracovníci organizačního týmu valné hromady.

2. Při prezenci na valné hromadě každý akcionář nebo jeho zástupce prokáže svoji totožnost, vyplní na prezenčním lístku své rodné číslo, podepíše se na prezenční lístek a na listinu přítomných. Zástupce fyzické osoby při prezenci předloží plnou moc. Pokud se valné hromady za právnickou osobu zúčastní statutární zástupce, předloží při prezenci výpis z obchodního rejstříku (výpis z evidence u jiného správního orgánu). Zástupci akcionářů - právnických osob prokáží svoji totožnost a předloží při prezenci plnou moc s podpisy oprávněných představitelů právnické osoby. S touto plnou mocí je nutno předložit výpis z obchodního rejstříku (výpis z registrace u jiného správního orgánu) nebo jeho kopii. Z plné moci musí vyplývat, zda byla udělena pro zastupování na jedné nebo více valných hromadách. Zástupce akcionáře – obce, města je povinen prokázat své oprávnění k účasti na valné hromadě rozhodnutím zastupitelstva obce, města o delegaci zástupce na tuto valnou hromadu v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. f) zákona č. 128/2000 o obcích.

3. U akcionářů, kteří se budou prezentovat po zahájení valné hromady, bude zaznamenán čas jejich příchodu. Při odchodu v průběhu valné hromady je akcionář povinen odepsat se z prezence a odevzdat nepoužité hlasovací lístky.

4. Valná hromada je schopna se usnášet, jsou-li na ní přítomni osobně nebo prostřednictvím svých zástupců akcionáři, kteří mají akcie představující více než 50 % základního kapitálu společnosti, se kterými je spojeno právo hlasovat.

Pokud nebude valná hromada v době zahájení schopna se usnášet, svolá představenstvo náhradní valnou hromadu a to tak, aby se konala, bude-li to stále potřebné, nejpozději do šesti týdnů ode dne, kdy se měla konat původně svolaná valná hromada. Náhradní valná hromada musí mít nezměněný pořad jednání a je schopna usnášení za jakéhokoliv počtu přítomných.

5. Valnou hromadu zahajuje svolavatel nebo jím určená osoba. Totéž platí, pokud předseda valné hromady nebyl zvolen.

6. Po zahájení seznámí zahajující valnou hromadu s opatřením představenstva k zajištění prezence, prvního hlasování a zápisu do té doby, než budou řádně zvoleny orgány valné hromady. Poté předloží návrh jednacího a hlasovacího řádu a návrh na orgány valné hromady. Návrhy předkládá svolavatel. Nebude-li zvolen zapisovatel, ověřovatelé zápisu nebo osoba pověřená sčítáním hlasů, určí je svolavatel valné hromady. Valná hromada může rozhodnout, že předsedou valné hromady a ověřovatelem zápisu bude jedna osoba. Po schválení návrhů se zvolení ujmou svých funkcí a zvolený předseda převezme další řízení valné hromady.

7. Na valné hromadě mohou akcionáři osobně nebo prostřednictvím svých zástupců vykonávat svá práva, tj. hlasovat k navrženým bodům programu, požadovat a dostat k nim vysvětlení a uplatňovat návrhy a protinávrhy.

Žádosti o vysvětlení a protesty podávají akcionáři nebo jejich zástupci, členové představenstva a dozorčí rady předsedovi valné hromady buď písemně, předáním do informačního střediska, nebo požádají o ústní vystoupení. Hodlá-li akcionář uplatnit protinávrh k záležitosti pořadu valné hromady, doručí ho společnosti v přiměřené lhůtě před konáním valné hromady. To neplatí, jde-li o návrhy určitých osob do orgánů společnosti.

8. Představenstvo společnosti je povinno zajistit odpovědi na všechny žádosti o vysvětlení a návrhy, podané podle tohoto jednacího řádu k programu jednání valné hromady, a to v průběhu jednání.

9. Na valné hromadě se hlasuje nejdříve o návrhu svolavatele. Jakmile je předložený návrh schválen, o dalších návrzích k tomuto bodu se již nehlasuje. Každých 1000,- Kč jmenovité hodnoty akcie představuje 1 hlas. Výkon hlasovacího práva akcionáře je omezen nejvyšším přípustným počtem hlasů, který činí 30 % z celkového počtu hlasů připadajících na vydané akcie.

10. Akcionáři hlasují na hlasovacím lístku, který má shodné pořadové číslo s prezenčním lístkem. Toto číslo je rovněž uvedeno na prezenční listině. Na hlasovacím lístku vyznačí křížkem svou vůli u otázky, ke které se hlasuje a podepíše se. Pokud s předloženým návrhem souhlasí, označí křížkem v příslušné řádce políčko "PRO". Pokud akcionář s návrhem nesouhlasí, označí křížkem políčko "PROTI", pokud se chce zdržet hlasování, označí křížkem políčko "ZDRŽEL SE" u bodu, o kterém se hlasuje. Akcionář má dále možnost nezúčastnit se hlasování tak, že neodevzdá hlasovací lístek.

Neplatné jsou hlasovací lístky roztrhané, s nečitelnými informacemi a nepodepsané. Neplatný je rovněž hlasovací lístek s jiným pořadovým číslem, než který byl akcionáři přidělen, a hlasovací lístek k jinému usnesení, než k němuž se hlasuje. Dojde-li k omylu ve vyplňování hlasovacích lístků vyplněním křížku u nesprávné hodnoty, je nutno požádat o pomoc skrutátora. Skrutátor upraví křížek na hvězdičku a čitelným podpisem společně s akcionářem (zmocněncem) potvrdí tuto úpravu. V případě ztráty hlasovacího lístku je možno požádat skrutátory o vystavení duplikátu. O vystavení duplikátu je nutno učinit zápis.

11. Skrutátoři po každém hlasování seberou hlasovací lístky a okamžitě zahájí sčítání hlasů. V okamžiku, kdy se zjistí, že bylo dosaženo počtu hlasů potřebného k rozhodnutí o navrženém bodu, předsedající dostane od skrutátorů oznámení o tomto předběžném výsledku hlasování.

Vyhodnocování zbývajících hlasů akcionářů pokračuje a úplné výsledky budou uvedeny v zápise z valné hromady.

Pokud první předložený návrh nebyl schválen a jsou předloženy jiné návrhy, hlasuje se o nich na náhradních hlasovacích lístcích v pořadí v jakém byly předloženy. Na náhradních hlasovacích lístcích se hlasuje stejným způsobem.

Akcionáři své hlasovací lístky odevzdají po jejich vyplnění do hlasovací schránky nebo skrutátorům.

12. Představenstvo má povinnost vydat na požádání akcionáři kopii zápisu nebo jeho části na náklady akcionáře (§ 425 zák. o obchodních korporacích).

13. Zahajující i předseda dbají o důstojný a nerušený průběh valné hromady. Zahajující i předseda jsou oprávněni zakročit nebo dát pokyn k zakročení proti komukoliv, kdo svým chováním, jednáním či vystupováním narušuje nebo ohrožuje průběh jednání valné hromady. Zahajující i předseda jsou oprávněni takovou osobu vyloučit z dalšího jednání valné hromady a vykázat ji z jednací místnosti.

14. V případě nejasnosti výkladu některého ustanovení tohoto jednacího řádu či nastane-li situace neřešená obecně závaznými právními předpisy, stanovami společnosti či tímto jednacím řádem, rozhoduje o dalším postupu jednání valné hromady předseda.

**Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s.**

**Výroční zpráva včetně přílohy v účetní závěrce**

**za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020**

## **Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti za rok 2020**

Vážení akcionáři,

představenstvo akciové společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav Vám předkládá již dvacátou sedmou výroční zprávu za dobu své existence. Výroční zpráva za rok 2020 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 2020 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 2020 na šesti zasedáních, z nichž dvě byla společná s dozorčí radou. Z důvodu pandemické situace představenstvo muselo celkem dvakrát rozhodovat formou per rollam. Prvním bylo rozhodnutí 31. 3. 2020 o záležitostech uzavření hospodaření za rok 2019, druhým pak bylo rozhodnutí ze dne 23. 7. 2020 o výplatě dividend za rok 2019 dle rozhodnutí valné hromady. 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 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. Trvale snižujeme provozní náklady, 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 2020 snížit z 9,07 % na 8,75 %. Snižování nefakturované vody, tzv. ztrát, je pro nás prioritou i z důvodu šetrného zacházení s dostupnými zásobami podzemní pitné vody v našem regionu.

V průběhu celého roku 2020 jsme zajišťovali plynulý provoz vodohospodářských zařízení a snažili se uspokojovat všechny požadavky našich zákazníků. Mohu opětovně říci, že nedošlo k žádným závažným haváriím, které by omezily větší množství odběratelů v dodávce pitné vody nebo odvádění odpadních vod. V roce 2020 nebylo tak výrazné období sucha, které krátkodobě omezovalo zdroje vody anebo přinášelo víkendové odběrové špičky na menších vodovodech.

Akciová společnost provozuje cca 40 vodovodů po celém okrese Mladá Boleslav. Velikostí se jedná o soustavy od jedné obce pro pár desítek lidí až po mladoboleslavský skupinový vodovod pro více jak 70 tisíc obyvatel. Zdrojem pitné vody je ze 100 % podzemní voda v drtivé většině z vlastních zdrojů. Musím i letos zopakovat skutečnost, že od prosince 2013 probíhá bezproblémová dodávka pitné vody na skupinovém vodovodu Mladá Boleslav bez dávkování plynného chlóru a hygienické zabezpečení je vedle kvalitního zdroje pitné vody zajištěno vzornou čistotou ve všech objektech a zařízeních. Více jak 71 000 zákazníků Bakovska, Kněžmostska, Mladoboleslavska, Dobrovicka, Ledeska a Luštěnicka teče z kohoutků podzemní voda v kvalitě kojenecké vody. Nesmíme ponechávat stranou ani ostatní zdroje vody, kde řešíme problémy se zhoršující se kvalitou podzemní vody v ukazatelích železo a dusičnany. V posledních letech se musíme intenzivněji zabývat i výskyty pesticidů a jejich metabolitů. V roce 2020 jsme konkrétně řešili následující zdroje:

- V Dolním Slivně bylo osazeno provzdušňování vody na odstranění síranů;
- V Chotětově byla provedena intenzifikace úpravny vody osazením technologie s aktivním uhlím na odstraňování pesticidních látek;

- Ve Velkých Všelísích byla osazena úpravna vody na odstraňování železa;
- Jelení studánka, zdroj vody pro klášterský vodovod, byla dočasně nahrazena čerpáním z vrtu KI9 klokočského prameniště;
- Dále jsme intenzivně připravovali řešení vyššího obsahu železa ve zdroji v Bezdědicích a Mnichově Hradišti;
- A v neposlední řadě připravujeme náhrady zdrojů v Sobětuchách, Hřivně a vrtů KI 5 a 6 na bělské větvi prameniště Klokočka.

V oblasti odpadních vod byl rok 2020 ve znamení celkové rekonstrukce čistírny odpadních vod v Bakově nad Jizerou, na čistírně odpadních vod v Bělé pod Bezdězem proběhla rekonstrukce denitrifikačních a dosazovacích nádrží a realizujeme postupné osazování hrubého předčištění na velkých odlehčovacích komorách jednotných kanalizací.

Kvalita vypouštěných odpadních vod z našich čistíren je několikrát v roce kontrolována Českou inspekcí životního prostředí a Povodím Labe. Skutečností je, že vlivem nízkých nebo minimálních průtoků je významný tlak na efektivitu čištění odpadních vod a na postupné zpřísňování povolených limitů vypouštění. Nicméně 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 2020 probíhala obnova vodohospodářského majetku dle schválených plánů investic a oprav. Vedle výměn vodovodních řadů a kanalizačních stok jsme zrekonstruovali vodojem Sovinky nákladem 7,2 mil. Kč, vodojem v Dolním Slivně nákladem 8 mil. Kč, vodojem v Srbsku nákladem 4,9 mil. Kč.

Rok 2020 byl z hlediska odběrů vody i množství fakturované pitné a odpadní vody na úrovni roku předešlého. Celkově jsme do sítě dodali 6,3 mil. m<sup>3</sup> pitné vody a vyfakturovali 5,8 mil. m<sup>3</sup> včetně prodeje do vodovodů jiných provozovatelů. Ve stočném jsme vyfakturovali celkem 5,5 mil. m<sup>3</sup>. Díky těmto výsledkům zakončila akciová společnost rok 2020 hospodaření se ziskem po zdanění 47,725 mil. Kč. Podrobné údaje o hospodaření společnosti jsou uvedeny na stránkách Výroční zprávy 2020, 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.

Naše akciová společnost byla v průběhu celého období roku 2020 schopna bez problémů zabezpečovat své finanční závazky, byla po celé hodnocené období velmi výrazně solventní, na konci období k 31. 12. 2020 byl stav peněžních prostředků na účtech společnosti ve výši 200 341 889,27 Kč.

V oblasti bezpečnosti práce, vzhledem k zodpovědnosti a preciznosti našich pracovníků, při dodržování zásad bezpečnosti práce a ochraně zdraví, díky důslednému používání a využívání kvalitních ochranných pomůcek a náradí jsme za rok 2020 nezaznamenali žádný pracovní úraz.

Činnost v roce 2020 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 2020 došlo z rozhodnutí valné hromady k navýšení základního kapitálu peněžitým vkladem o 2,129 mil. Kč a z rozhodnutí představenstva společnosti k navýšení základního kapitálu nepeněžitým vkladem o 52,456 mil. Kč. Aktuální výše základního kapitálu činí 1 746 241 000 Kč.

V oblasti cenotvorby pro rok 2020 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 2021 představenstvo odsouhlasilo zvýšení cen vodného a stočného o 3,99 %. Představenstvem odsouhlasené navýšení bylo zvoleno s ohledem na to, abychom se vyvarovali riziku sankce, tj. vrácení minimálně 20 % z poskytnuté dotace.

Společnost Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s. je jediným akcionářem a vlastníkem akciové společnosti Vodohospodářské inženýrské služby, a.s. se sídlem v Praze a představenstvo tak učinilo rozhodnutí jediného vlastníka v působnosti valné hromady formou per rollam dne 30. 3. 2020 a schválilo hospodářské výsledky za rok 2019, účetní závěrku i rozdělení zisku. Naše představenstvo také rozhodlo o volbě členů správní rady na další období Ing. Jitky Filipové a Ing. Jitky Hrubé. Z důvodu novely zákona č. 90/2012 Sb. (ZOK) přijalo naše představenstvo na svém řádném jednání dne 27. 10. 2020 rozhodnutí jediného vlastníka v působnosti valné hromady a schválilo změnu stanov společnosti Vodohospodářské inženýrské služby, a.s. a v souvislosti se zánikem institutu „statutární ředitel“ zvolilo novou správní radu. Všechna rozhodnutí byla učiněna s odloženou účinností od 1. ledna 2021.

Dne 30. června 2020 se konala řádná valná hromada a.s., která schválila všechny návrhy předložené představenstvem. Schválený návrh rozdělení disponibilního zisku za rok 2019 znamenal opětovnou výplatu podílu na zisku – dividendy ve výši 20,- Kč na akcii před zdaněním, tj. celkem 33 833 120,- Kč. Výplata dividend probíhá již pravidelně od roku 2013. Valná hromada schválila i změnu v obsazení dozorčí rady kde byl místo Ing. Jiřího Müllera zvolen novým členem starosta Města Kosmonosy PharmDr. Eduard Masarčík. Posledním bodem loňské valné hromady bylo schválení zvýšení základního kapitálu peněžitým vkladem o 2,129 mil. Kč.

Vážení akcionáři,

rok 2020 byl rokem koronavirovým. S tímto faktem jsme se museli smířit a nové situaci se přizpůsobit. Všichni sledujeme nové a nové zákazy, nařízení a doporučení, které jdou často i proti sobě. Naše profese má v této době výhody i nevýhody. Jsme provozovateli tzv. kritické infrastruktury, která zajišťuje základní potřeby obyvatel. Při všech těchto omezeních musí naše společnost zajistit základní fungování vodovodů a kanalizací, přijmout opatření pro zajištění zdravotní bezpečnosti našich zaměstnanců a operativně řešit nenadálé situace. Vodovod a kanalizace se z home office neopraví, čerpadlo nevymění, jímka na odpadní vody se sama nevyveze. Zaměstnanci společnosti si jsou vědomi, že mají na rozdíl od jiných oborů zajištěnou existenční jistotu zaměstnání. Okolnosti a dopady týkající se pandemie COVID-19 ve vztahu k naší společnosti jsou dále popsány v bodě 21 přílohy v účetní závěrce.

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 28 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. 2020 vlastní 1 hromadnou akcii nahrazující 38 446 kusů akcií. Společnost Vodovody a kanalizace je 100% vlastníkem společnosti Vodohospodářské inženýrské služby, a. s., Praha 5, Křížová 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 2020 (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 2020, 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 nepeněžitěho 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 dopravu, 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. 2020 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 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 účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Na základě výsledku výběrového řízení na jednotlivé části projektu „Odkanalizování obcí v povodí Jizery“ byla společnost povinna provést aktualizaci Žádosti o poskytnutí dotace a SFŽP na základě toho přepočítal výši dotace a vystavil změnové Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Toto rozhodnutí na dotaci ve výši 346 051 018,02 Kč jsme obdrželi v únoru 2021 a změna pohledávky a závazku v účetnictví bude promítnuta k tomuto období.

#### **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)**

|                             | 2019          |               | 2020          |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                             | PC            | oprávky       | PC            | oprávky       |
| software                    | 13 597        | 12 851        | 13 588        | 13 048        |
| nedokonč. dl. nehm. majetek | 0             | 0             | 358           | 0             |
| <b>Celkem</b>               | <b>13 597</b> | <b>12 851</b> | <b>13 946</b> | <b>13 048</b> |

**b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**

|                              | 2019           |                | 2020           |                |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                              | PC             | oprávky        | PC             | oprávky        |
| stroje, přístroje a zařízení | 466 008        | 400 439        | 488 974        | 407 943        |
| dopravní prostředky          | 101 314        | 66 298         | 104 727        | 71 150         |
| inventář                     | 5 954          | 5 332          | 6 675          | 5 547          |
| DDHM                         | 16 288         | 14 041         | 16 782         | 14 100         |
| <b>celkem</b>                | <b>589 564</b> | <b>486 110</b> | <b>617 158</b> | <b>498 740</b> |

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

| účtová skupina | zůst. hodnota<br>k 1.1.2020 | přírůstek      | úbytek         | zůst. hodnota<br>k 31.12.2020 | pořiz. hodnota<br>k 31.12.2020 |
|----------------|-----------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 013            | 746                         | 60             | 266            | 540                           | 13 588                         |
| 041            | 0                           | 358            | 0              | 358                           | 358                            |
| 021            | 2 097 849                   | 207 473        | 105 894        | 2 199 428                     | 4 057 288                      |
| 022            | 103 454                     | 38 963         | 23 999         | 118 418                       | 617 158                        |
| 029            | 1 272                       | 436            | 635            | 1 073                         | 5 830                          |
| 031            | 31 410                      | 1 320          | 12             | 32 718                        | 32 718                         |
| 042            | 84 491                      | 441 956        | 248 257        | 278 190                       | 278 190                        |
| 052            | 7 280                       | 3 106          | 1 748          | 8 638                         | 8 638                          |
| <b>celkem</b>  | <b>2 326 502</b>            | <b>693 672</b> | <b>380 811</b> | <b>2 639 363</b>              | <b>5 013 768</b>               |

d) Přehled přírůstků a úbytků oprav k DM

|                                     | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Úbytky | Konečný zůstatek |
|-------------------------------------|--------------------|-----------|--------|------------------|
| Software                            | 12 851             | 266       | 69     | 13 048           |
| Stavby                              | 1 767 745          | 105 894   | 15 779 | 1 857 860        |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 486 110            | 23 999    | 11 369 | 498 740          |
| Jiný dl.hmotný majetek              | 4 122              | 635       | 0      | 4 757            |
| Celkem 2020                         | 2 270 828          | 130 794   | 27 217 | 2 374 405        |
| Celkem 2019                         | 2 156 593          | 125 157   | 10 922 | 2 270 828        |

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

| k 31. 12. 2019 | k 31. 12. 2020 |
|----------------|----------------|
| 17 747         | 17 882         |

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<br>k 31. 12.<br>2018 | Přírůstky | Úbytky | Přecenění | Zůstatek<br>k 31. 12.<br>2019 | Přírůstky | Úbytky | Přecenění | Zůstatek<br>k 31. 12.<br>2020 |
|------------------------------------------|-------------------------------|-----------|--------|-----------|-------------------------------|-----------|--------|-----------|-------------------------------|
| 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. 2020                                 |
|----------------------------------|------------------------------------------------|
| Název a právní forma společnosti | <b>Vodohospodářské inženýrské služby, a.s.</b> |
| Sídlo společnosti                | Křížová 472/47, Praha 5                        |
| Podíl v %                        | 100,00%                                        |
| Aktiva celkem                    | 57 115                                         |
| Vlastní kapitál                  | 46 190                                         |
| Základní kapitál a kapit. fondy  | 38 446                                         |
| Fondy ze zisku                   | 5 800                                          |
| Nerozdělený zisk                 | 1 232                                          |
| Zisk/ztráta běžného roku         | 712                                            |

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31. 12. 2020:

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

## **5. ZÁSoby**

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

| 2019  | 2020   |
|-------|--------|
| 9 012 | 10 009 |

## **6. POHLEDÁVKY**

K 31. 12. 2020 pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let společnost nemá.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2020 a 2019 vytvořeny opravné položky na základě inventury pohledávek (viz bod 7).

Pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

|                                                       | k 31. 12. 2019 | k 31. 12. 2020 |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohledávky po lhůtě splatnosti celkem                 | 4 052          | 3 278          |
| - z toho po splatnosti přes 90 dnů                    | 591            | 574            |
| - z toho po splatnosti přes 180 dnů                   | 534            | 534            |
| Pohledávky ovládaná nebo ovládající osoba (VIS, a.s.) | 171            | 155            |

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2020 pohledávky ve výši 159 tis. Kč (v roce 2019 270 tis. Kč). Tyto pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

K 31. 12. 2020 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<br>k 31. 12. 2018 | Netto změna v<br>roce 2019 | Zůstatek<br>k 31. 12. 2019 | Netto změna v<br>roce 2020 | Zůstatek<br>k 31. 12. 2020 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| zákonné                        | 831                        | -30                        | 801                        | -86                        | 715                        |
| ostatní                        | 77                         | -36                        | 41                         | -17                        | 24                         |

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)

|                                 | 2018      | 2019      | 2020      |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Akcie na majitele (zaknihované) | 55 028    | 55 028    | 55 028    |
| Akcie na jméno (listinné)       | 1 636 628 | 1 636 628 | 1 638 757 |
| Celkem                          | 1 691 656 | 1 691 656 | 1 693 785 |

V r. 2020 proběhlo navýšení základního kapitálu peněžitými vklady ve výši 2 129 tis. Kč a dále navýšení nepeněžitými vklady majetku měst a obcí ve výši 52 456 tis. Kč, které je k 31.12.2020 vykázáno v rozvaze na ř. A.I.3 - Změny základního kapitálu. Zapsání nepeněžitého vkladu do Obchodního rejstříku bylo provedeno v lednu 2021.

Rozdělení zisku minulého období (v Kč)

|                               | 2018             | 2019          | návrh 2020    |
|-------------------------------|------------------|---------------|---------------|
| disponibilní zisk             | 32 728 966,02    | 41 601 493,72 | 47 725 374,26 |
| rezervní fond                 | 0,00             | 0,00          | 0,00          |
| sociální fond                 | 1 125 622,00     | 1 232 432,00  | 678 952,00    |
| stimulační fond               | 2 251 243,00     | 1 232 432,00  | 678 952,00    |
| rozvojový fond                | 9 518 981,02     | 5 303 509,72  | 11 442 650,26 |
| tantiémy                      | 0,00             | 0,00          | 0,00          |
| dividendy                     | *) 33 833 120,00 | 33 833 120,00 | 17 462 410,00 |
| nerozdělený zisk minulých let | 0,00             | 0,00          | 17 462 410,00 |

\*)část výplaty dividend byla provedena z nerozděleného zisku minulých let

Přehled akcií vydaných během roku 2019 a 2020 (v tis. Kč):

| Druh           | 2019     |                          | 2020     |                          |
|----------------|----------|--------------------------|----------|--------------------------|
|                | Počet ks | Jmenovitá/Účetní hodnota | Počet ks | Jmenovitá/Účetní hodnota |
| Akcie na jméno | 0        | 0 Kč                     | 2 129    | 1 000 Kč                 |

## 10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

| Rezervy                 | Zůstatek<br>k 31. 12. 2018 | Netto změna<br>v roce 2019 | Zůstatek<br>k 31. 12. 2019 | Netto změna<br>v roce 2020 | Zůstatek<br>k 31. 12. 2020 |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Zákonné - na opravy DHM | 91 190                     | -1 650                     | 89 540                     | -1 998                     | 87 542                     |
| Ostatní - na opravy DHM | 0                          | 0                          | 0                          | 0                          | 0                          |
|                         |                            |                            |                            |                            |                            |

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

## 11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let k 31. 12. 2020 společnost neneviduje.

Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2020, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele, nenevidujeme.

## 12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2020 měla společnost následující krátkodobé závazky, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele (v tis. Kč):

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

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

Společnost eviduje z titulu významnosti následující závazky: daň z příjmů placená za zaměstnance (2 158 tis. Kč), daň z titulu DPH (939 tis. Kč) a závazek z titulu odvodů na sociální a zdravotní pojištění placeného za zaměstnance (6 068 tis. Kč – uhrazeno 9. 1. 2020).

## 13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

K 31. 12. 2020 společnost neneviduje 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):

|                               | 2019   | 2020   |
|-------------------------------|--------|--------|
| Zisk před zdaněním            | 51 343 | 58 977 |
| Daň z příjmů splatná          | 4 639  | 4 033  |
| Daň z příjmů odložená         | 5 103  | 7 219  |
| Efektivní daňová sazba (%) *) | 18,97% | 19,08% |

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

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

|                                                                   | 2019    | 2020    |
|-------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>Počáteční stav k 1. 1.</b>                                     | 119 019 | 124 122 |
| - z titulu rozdílů účetních a daňových odpisů                     | 5 142   | 7 244   |
| - z titulu rozdílů vstupních cen při nepeněžitých vkladech        | 0       | 593     |
| - z titulu rozdílů ÚZC a DZC vyřazeného majetku                   | -91     | -493    |
| - z titulu rozdílů ÚZC a DZC, které vstupují do PH nového majetku | 52      | 468     |
| <b>Konečný stav k 31. 12.</b>                                     | 124 122 | 131 934 |

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 7 219 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):

|                                 | 2019           | 2020           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| vodné                           | 274 657        | 279 092        |
| stočné                          | 216 070        | 220 966        |
| pitná voda předaná              | 1 825          | 2 386          |
| odpadní voda převzatá k čištění | 1 153          | 1 286          |
| stavebně montážní činnost       | 4 740          | 5 436          |
| doprava + mechanismy            | 659            | 755            |
| ostatní služby                  | 6 662          | 6 653          |
| pronájmy                        | 4 487          | 4 244          |
| <b>celkem</b>                   | <b>510 253</b> | <b>520 818</b> |

## 17. OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců

|                                   | zaměstnanci celkem |      | z toho řídících pracovníků *) |      |
|-----------------------------------|--------------------|------|-------------------------------|------|
|                                   | 2019               | 2020 | 2019                          | 2020 |
| prům. počet zaměstnanců (přepoč.) | 246                | 247  | 22                            | 22   |

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

|                             | 2019                      |                            | 2020                      |                            |
|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                             | Celkový počet zaměstnanců | Z toho řídících pracovníků | Celkový počet zaměstnanců | Z toho řídících pracovníků |
| mzdové náklady              | 123 243                   | 20 075                     | 135 791                   | 20 883                     |
| odměny členům stat. orgánů  | 8 270                     | 8 077                      | 6 720                     | 6 181                      |
| náklady na soc. zabezpečení | 44 233                    | 6 927                      | 48 062                    | 7 124                      |
| sociální náklady            | 3 180                     | 245                        | 3 424                     | 305                        |
| osobní náklady celkem       | 178 926                   | 35 324                     | 193 997                   | 34 493                     |

\*) 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. 2020 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 2020 činily nákupy 15 979 tis. Kč.

Společnost neposkytl členům řídících ani kontrolních orgánů (včetně minulých) žádné půjčky, úvěry, ani jim neposkytl 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 (126 212 tis. Kč) a tržby z vodného a stočného od odběratelů (500 058 tis. Kč).

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

| Služby               | 2019 | 2020 |
|----------------------|------|------|
| povinný účetní audit | 108  | 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

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se Covid-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. Vedení společnosti pečlivě monitoruje situaci a přijímá opatření k minimalizaci šíření nákazy ve společnosti a zabezpečení jejího chodu. Po vyhlášení nouzového stavu v březnu 2020 byl ustanoven ve společnosti krizový štáb, došlo k rozdělení zaměstnanců na pracovištích, převedení pracovníků, u kterých to dovoluje povaha práce, na home office. Dále byla omezena výměna a odečty vodoměrů instalovaných uvnitř nemovitostí, byly zrušeny úřední hodiny pro veřejnost, uzavřena pokladna, zákazníkům byla umožněna pouze elektronická nebo telefonická komunikace. Aby společnost neohrozila dodávku vody, byl zvláštní důraz kladen na nezavlečení nákazy na centrální dispečink. Na přechodnou dobu cca 2 měsíců bylo omezeno zasílání upomínek. Pohledávky z této doby byly do konce r. 2020 uhrazeny. Náklady, které společnosti v souvislosti s opatřeními proti šíření nákazy vznikly, byly za r. 2020 vyčísleny ve výši cca 500 tis. Kč. Jednalo se především o nákup dezinfekce, roušek, respirátorů, polomasek, ochranných obleků apod.

Vzhledem k charakteru činnosti společnosti nepředpokládáme významnější snížení výnosů. Významnějším rizikem s vlivem na tržby společnosti by bylo zastavení výroby u nejvýznamnějšího odběratele – Škody Auto, a.s. a na něj navazující dodavatelské společnosti v regionu působnosti naší a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020 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 zpracovávány 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

Od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným skutečnostem, které by zakládaly důvod ke komentáři v Příloze v ÚZ.

## 23. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE NEFINANČNÍHO CHARAKTERU

Přehled akcionářů, jejichž podíl na základním kapitálu společnosti činí k 31. 12. 2020 více než 5 %:

|                                 |                  |        |
|---------------------------------|------------------|--------|
| Statutární město Mladá Boleslav | 549 894 ks akcií | 32,47% |
| Město Bakov nad Jizerou         | 119 962 ks akcií | 7,08%  |
| Město Mnichovo Hradiště         | 119 857 ks akcií | 7,08%  |
| Město Kosmonosy                 | 85 540 ks akcií  | 5,05%  |
| Město Benátky nad Jizerou       | 121 033 ks akcií | 7,15%  |
| Město Bělá pod Bezdězem         | 94 791 ks akcií  | 5,60%  |

Statutární a dozorčí orgány společnosti k 31. 12. 2020

|                 |                            |                              |
|-----------------|----------------------------|------------------------------|
| 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 vyrozumění o registraci akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši cca 357,5 mil. Kč. Vlastní stavební činnost na Projektu započala na jaře 2020. Při všech našich činnostech se snažíme omezit negativní dopad na životní prostředí.

V roce 2020 vyprodukovala akciová společnost 8 317 tun odpadů, z toho 0,83 tun odpadů nebezpečných. Největší váhový podíl odpadů tvořil vylisovaný stabilizovaný kal z čistíren odpadních vod, kterého bylo vyprodukováno 5 817 tun. Kal byl předáván k dalšímu využití firmám, které ho používají jako surovinu při výrobě průmyslového kompostu. Ostatní odpad, zejména výkopová zemina, odpad z lapáku písku, shrabky z česlí, směsný komunální odpad, byl ukládán na skládky. Drobný specifický odpad (včetně nebezpečného) byl odvezen a likvidován odbornými firmami. Veškerý odpad byl zlikvidován v souladu s platnými právními předpisy.

Množství odpadů a náklady na odpadové hospodářství v letech 2012 – 2020:

| Rok                              | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  |
|----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Množství odpadu v (t)            | 9 767 | 9 520 | 9 907 | 9 594 | 9 781 | 7 843 | 8 387 | 7 007 | 8 317 |
| Náklady na odp.hosp. (v mil. Kč) | 3,41  | 3,30  | 3,41  | 3,39  | 2,98  | 2,73  | 2,59  | 2,54  | 2,89  |

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:

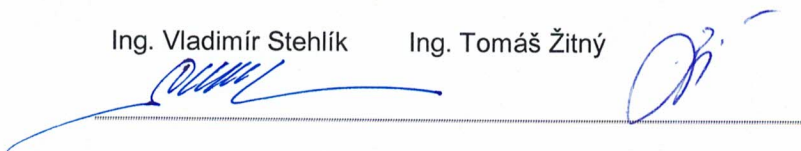
12. 3. 2021

Jméno a podpis

statutárního orgánu společnosti:

Ing. Vladimír Stehlík

Ing. Tomáš Žitný



| ROZVAHA (BALANCE) V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31. 12. 2020 (v celých tis. Kč)                 |                                                   |                  |                   |                  |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, Čechova 1151, 293 22 Mladá Boleslav (IČ: 46356983) |                                                   |                  |                   |                  |                   |
| Označ.                                                                                   | AKTIVA                                            | Běžné období     |                   |                  | Minulé<br>úč.obd. |
|                                                                                          |                                                   | Brutto           | Korekce           | Netto            |                   |
|                                                                                          | <b>AKTIVA CELKEM</b>                              | <b>5 716 556</b> | <b>-2 375 144</b> | <b>3 341 412</b> | <b>3 154 550</b>  |
| <b>A.</b>                                                                                | <b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>      |                  |                   | <b>0</b>         |                   |
| <b>B.</b>                                                                                | <b>Stálá aktiva</b>                               | <b>5 057 535</b> | <b>-2 374 405</b> | <b>2 683 130</b> | <b>2 370 269</b>  |
| <b>B.I.</b>                                                                              | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                | <b>13 946</b>    | <b>-13 048</b>    | <b>898</b>       | <b>746</b>        |
| B.I. 1.                                                                                  | Nehmotné výsledky vývoje                          | 0                | 0                 | 0                | 0                 |
| 2.                                                                                       | Ocenitelná práva                                  | 13 588           | -13 048           | 540              | 746               |
| 1.                                                                                       | Software                                          | 13 588           | -13 048           | 540              | 746               |
| 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           | 358              | 0                 | 358              | 0                 |
| 1.                                                                                       | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmot. majetek   | 0                | 0                 | 0                | 0                 |
| 2.                                                                                       | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek           | 358              | 0                 | 358              | 0                 |
| <b>B.II.</b>                                                                             | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>                  | <b>4 999 822</b> | <b>-2 361 357</b> | <b>2 638 465</b> | <b>2 325 756</b>  |
| B.II. 1.                                                                                 | Pozemky a stavby                                  | 4 090 006        | -1 857 860        | 2 232 146        | 2 129 259         |
| 1.                                                                                       | Pozemky                                           | 32 718           | 0                 | 32 718           | 31 410            |
| 2.                                                                                       | Stavby                                            | 4 057 288        | -1 857 860        | 2 199 428        | 2 097 849         |
| 2.                                                                                       | Hmotné movité věci a jejich soubory               | 617 158          | -498 740          | 118 418          | 103 454           |
| 3.                                                                                       | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku               | 0                | 0                 | 0                | 0                 |
| 4.                                                                                       | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                 | 5 830            | -4 757            | 1 073            | 1 272             |
| 1.                                                                                       | Pěstitelské celky trvalých porostů                | 0                | 0                 | 0                | 0                 |
| 2.                                                                                       | Dospělá zvířata a jejich skupiny                  | 0                | 0                 | 0                | 0                 |
| 3.                                                                                       | Jiný dlouhodobý hmotný majetek                    | 5 830            | -4 757            | 1 073            | 1 272             |
| 5.                                                                                       | Poskytnuté zálohy na DHM a nedok. DHM             | 286 828          | 0                 | 286 828          | 91 771            |
| 1.                                                                                       | Poskytnuté zálohy na DHM                          | 8 638            | 0                 | 8 638            | 7 280             |
| 2.                                                                                       | Nedokončený DHM                                   | 278 190          | 0                 | 278 190          | 84 491            |
| <b>B.III.</b>                                                                            | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>                | <b>43 767</b>    | <b>0</b>          | <b>43 767</b>    | <b>43 767</b>     |
| 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                 |
| <b>C.</b>                                                                                | <b>Oběžná aktiva</b>                              | <b>656 615</b>   | <b>-739</b>       | <b>655 876</b>   | <b>781 967</b>    |
| <b>C.I.</b>                                                                              | <b>Zásoby</b>                                     | <b>10 009</b>    | <b>0</b>          | <b>10 009</b>    | <b>9 012</b>      |
| C.I. 1.                                                                                  | Materiál                                          | 10 009           | 0                 | 10 009           | 9 012             |
| 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                 |
| <b>C.II.</b>                                                                             | <b>Pohledávky</b>                                 | <b>445 497</b>   | <b>-739</b>       | <b>444 758</b>   | <b>447 775</b>    |
| 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                             | 445 497          | -739              | 444 758          | 447 775           |
| 1.                                                                                       | Pohledávky z obchodních vztahů                    | 41 830           | -739              | 41 091           | 42 093            |
| 2.                                                                                       | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba       | 155              | 0                 | 155              | 171               |
| 3.                                                                                       | Pohledávky - podstatný vliv                       | 0                | 0                 | 0                | 0                 |
| 4.                                                                                       | Pohledávky - ostatní                              | 403 512          | 0                 | 403 512          | 405 511           |
| 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                      | 339              | 0                 | 339              | 3 768             |
| 5.                                                                                       | Dohadné účty aktivní                              | 45 132           | 0                 | 45 132           | 43 702            |
| 6.                                                                                       | Jiné pohledávky                                   | 358 041          | 0                 | 358 041          | 358 041           |
| <b>C.III.</b>                                                                            | <b>Krátkodobý finanční majetek</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| C.III. 1.                                                                                | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba           | 0                | 0                 | 0                | 0                 |
| 2.                                                                                       | Ostatní krátkodobý finanční majetek               | 0                | 0                 | 0                | 0                 |
| <b>C.IV.</b>                                                                             | <b>Peněžní prostředky</b>                         | <b>201 109</b>   | <b>0</b>          | <b>201 109</b>   | <b>325 180</b>    |
| C.IV. 1.                                                                                 | Peněžní prostředky v pokladně                     | 767              | 0                 | 767              | 815               |
| 2.                                                                                       | Peněžní prostředky na účtech                      | 200 342          | 0                 | 200 342          | 324 365           |
| <b>D</b>                                                                                 | <b>Časové rozlišení</b>                           | <b>2 406</b>     | <b>0</b>          | <b>2 406</b>     | <b>2 314</b>      |
| D.1.                                                                                     | Náklady příštích období                           | 2 390            | 0                 | 2 390            | 2 079             |
| D.2.                                                                                     | Komplexní náklady příštích období                 | 0                | 0                 | 0                | 0                 |
| D.3.                                                                                     | Příjmy příštích období                            | 16               | 0                 | 16               | 235               |

|               |                                                                   | úč. období       | úč.obd.          |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|               | <b>PASIVA CELKEM</b>                                              | <b>3 341 412</b> | <b>3 154 550</b> |
| <b>A.</b>     | <b>Vlastní kapitál</b>                                            | <b>2 598 091</b> | <b>2 506 869</b> |
| <b>A.I.</b>   | <b>Základní kapitál</b>                                           | <b>1 746 241</b> | <b>1 691 656</b> |
| A.I. 1.       | Základní kapitál                                                  | 1 693 785        | 1 691 656        |
| 2.            | Vlastní podíly (-)                                                | 0                | 0                |
| 3.            | Změny základního kapitálu                                         | 52 456           | 0                |
| <b>A.II.</b>  | <b>Ážio a kapitálové fondy</b>                                    | <b>377 962</b>   | <b>351 651</b>   |
| A.II. 1.      | Ážio                                                              | 377 962          | 351 651          |
| 2.            | Kapitálové fondy                                                  | 0                | 0                |
| 1.            | Ostatní kapitálové fondy                                          | 0                | 0                |
| 3.            | 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                |
| <b>A.III.</b> | <b>Fondy ze zisku</b>                                             | <b>418 581</b>   | <b>414 379</b>   |
| A.III. 1.     | Ostatní rezervní fondy                                            | 103 434          | 104 026          |
| 2.            | Statutární a ostatní fondy                                        | 315 147          | 310 353          |
| <b>A.IV.</b>  | <b>Výsledek hospodaření minulých let (+,-)</b>                    | <b>7 582</b>     | <b>7 582</b>     |
| A.IV. 1.      | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+,-)        | 7 582            | 7 582            |
| 2.            | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+,-)                      | 0                | 0                |
| <b>A.V.</b>   | <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+,-)</b>         | <b>47 725</b>    | <b>41 601</b>    |
| <b>A.VI.</b>  | <b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>B.+C.</b>  | <b>Cizí zdroje</b>                                                | <b>743 311</b>   | <b>647 671</b>   |
| <b>B</b>      | <b>Rezervy</b>                                                    | <b>87 542</b>    | <b>89 540</b>    |
| 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                        | 87 542           | 89 540           |
| B.4.          | Ostatní rezervy                                                   | 0                | 0                |
| <b>C</b>      | <b>Závazky</b>                                                    | <b>655 769</b>   | <b>558 131</b>   |
| <b>C.I.</b>   | <b>Dlouhodobé závazky</b>                                         | <b>131 934</b>   | <b>124 122</b>   |
| 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                                           | 131 934          | 124 122          |
| 9.            | Závazky ostatní                                                   | 0                | 0                |
| 1.            | Závazky ke společníkům                                            | 0                | 0                |
| 2.            | Dohadné účty pasivní                                              | 0                | 0                |
| 3.            | Jiné závazky                                                      | 0                | 0                |
| <b>C.II.</b>  | <b>Krátkodobé závazky</b>                                         | <b>523 835</b>   | <b>434 009</b>   |
| 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                                         | 7 948            | 7 393            |
| 4.            | Závazky z obchodních vztahů                                       | 73 310           | 24 388           |
| 5.            | Krátkodobé směnky k úhradě                                        | 0                | 0                |
| 6.            | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                          | 1 249            | 1 076            |
| 7.            | Závazky - podstatný vliv                                          | 0                | 0                |
| 8.            | Závazky ostatní                                                   | 441 328          | 401 152          |
| 1.            | Závazky ke společníkům                                            | 1 222            | 1 041            |
| 2.            | Krátkodobé finanční výpomoci                                      | 0                | 0                |
| 3.            | Závazky k zaměstnancům                                            | 9 940            | 9 042            |
| 4.            | Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění                     | 6 068            | 5 724            |
| 5.            | Stát - daňové závazky a dotace                                    | 374 320          | 376 719          |
| 6.            | Dohadné účty pasivní                                              | 4 329            | 4 061            |
| 7.            | Jiné závazky                                                      | 45 449           | 4 565            |
| <b>D.</b>     | <b>Časové rozlišení pasiv</b>                                     | <b>10</b>        | <b>10</b>        |
| D.1.          | Výdaje příštích období                                            | 10               | 10               |
| D.2.          | Výnosy příštích období                                            | 0                | 0                |

Sestaveno dne: 12. 3. 2021

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. 2020 (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                                                    | 521 338      | 510 253       |
| II.  | Tržby za prodej zboží                                                               | 0            | 0             |
| A.   | Výkonová spotřeba                                                                   | 132 306      | 145 264       |
| 1.   | Náklady vynaložené na prodané zboží                                                 | 0            | 0             |
| 2.   | Spotřeba materiálu a energie                                                        | 55 488       | 55 319        |
| 3.   | Služby                                                                              | 76 818       | 89 945        |
| B.   | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)                                            | 0            | 0             |
| C.   | Aktivace (-)                                                                        | -1 231       | -716          |
| D.   | Osobní náklady                                                                      | 193 997      | 178 926       |
| 1.   | Mzdové náklady                                                                      | 142 511      | 131 513       |
| 2.   | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady              | 51 486       | 47 413        |
| 1.   | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                               | 48 062       | 44 233        |
| 2.   | Ostatní náklady                                                                     | 3 424        | 3 180         |
| E.   | Úpravy hodnot v provozní činnosti                                                   | 126 109      | 124 762       |
| 1.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku                            | 126 212      | 124 828       |
| 1.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé                   | 126 212      | 124 828       |
| 2.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné                  | 0            | 0             |
| 2.   | Úpravy hodnot zásob                                                                 | 0            | 0             |
| 3.   | Úpravy hodnot pohledávek                                                            | -103         | -66           |
| III. | Ostatní provozní výnosy                                                             | 3 885        | 4 508         |
| 1.   | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                                              | 553          | 2 349         |
| 2.   | Tržby z prodaného materiálu                                                         | 1 379        | 975           |
| 3.   | Jiné provozní výnosy                                                                | 1 953        | 1 184         |
| F.   | Ostatní provozní náklady                                                            | 16 450       | 17 285        |
| 1.   | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                                      | 12           | 253           |
| 2.   | Prodaný materiál                                                                    | 1 194        | 741           |
| 3.   | Daně a poplatky                                                                     | 775          | 1 140         |
| 4.   | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období                      | -1 998       | -1 650        |
| 5.   | Jiné provozní náklady                                                               | 16 467       | 16 801        |
| *    | Provozní výsledek hospodaření (+/-)                                                 | 57 592       | 49 240        |
| IV.  | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podílů                                   | 689          | 969           |
| 1.   | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba                                    | 654          | 923           |
| 2.   | Ostatní výnosy z podílů                                                             | 35           | 46            |
| 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                                                     | 1 275        | 2 095         |
| 1.   | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba                    | 0            | 0             |
| 2.   | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy                                             | 1 275        | 2 095         |
| 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                                                             | 1            | 0             |
| K.   | Ostatní finanční náklady                                                            | 580          | 961           |
| *    | Finanční výsledek hospodaření (+/-)                                                 | 1 385        | 2 103         |
| **   | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)                                            | 58 977       | 51 343        |
| L.   | Daň z příjmů                                                                        | 11 252       | 9 742         |
| 1.   | Daň z příjmů splatná                                                                | 4 033        | 4 639         |
| 2.   | Daň z příjmů odložená (+/-)                                                         | 7 219        | 5 103         |
| **   | Výsledek hospodaření po zdanění                                                     | 47 725       | 41 601        |
| M.   | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)                             | 0            | 0             |
| ***  | Výsledek hospodaření za účetní období                                               | 47 725       | 41 601        |
| *    | Čistý obrát za účetní období I + II + III + IV + V + VI + VII                       | 527 188      | 517 825       |

Sestaveno dne: 12. 3. 2021

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

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU k 31. 12. 2020 ( v tis. Kč)**  
**Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, Čechova 1151, 293 22 Mladá Boleslav (IČ: 46356983)**

|                                                                      | Stav<br>k 31.12.2018 | Zvýšení (+)   | Snížení (-)    | Stav<br>k 31.12.2019 | Zvýšení (+)    | Snížení (-)    | Stav<br>k 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|
| Počet akcií                                                          | 1 691 656            |               |                | 1 691 656            |                |                | 1 691 656            |
| Základní kapitál                                                     | 1 691 656            |               |                | 1 691 656            | 2 129          |                | 1 693 785            |
| Vlastní podíly                                                       | 0                    |               |                | 0                    |                |                | 0                    |
| Změny základního kapitálu                                            | 0                    |               |                | 0                    | 54 585         | -2 129         | 52 456               |
| Ážio                                                                 | 351 651              |               |                | 351 651              | 26 311         |                | 377 962              |
| Ostatní kapitálové fondy                                             | 0                    |               |                | 0                    |                |                | 0                    |
| Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků                      | 0                    |               |                | 0                    |                |                | 0                    |
| Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací     | 0                    |               |                | 0                    |                |                | 0                    |
| Rozdíly z přeměn obchodních korporací                                | 0                    |               |                | 0                    |                |                | 0                    |
| Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací                 | 0                    |               |                | 0                    |                |                | 0                    |
| Ostatní rezervní fondy                                               | 104 026              |               |                | 104 026              |                | -592           | 103 434              |
| Statutární a ostatní fondy                                           | 301 128              | 12 896        | -3 671         | 310 353              | 7 768          | -2 974         | 315 147              |
| Nerozdělený zisk minulých let                                        | 21 582               |               | -14 000        | 7 582                | 0              | 0              | 7 582                |
| Neuhrazená ztráta minulých let                                       | 0                    |               |                | 0                    | 0              | 0              | 0                    |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let (oprava chyby / změna metody) | 0                    |               |                | 0                    | 0              | 0              | 0                    |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období                         | 32 729               | 41 601        | -32 729        | 41 601               | 47 725         | -41 601        | 47 725               |
| Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku                        | 0                    |               |                | 0                    | 0              | 0              | 0                    |
| <b>Vlastní kapitál celkem</b>                                        | <b>2 502 772</b>     | <b>54 497</b> | <b>-50 400</b> | <b>2 506 869</b>     | <b>138 518</b> | <b>-47 296</b> | <b>2 598 091</b>     |

Sestaveno dne: 12. 3. 2021

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Ing. Vladimír Stehlík

Ing. Tomáš Žitný

## VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ( v tis. Kč)

| Ozn.                                      | Text                                                                                                                                                                                                               | 2019     | 2020     |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| P.                                        | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období                                                                                                                                       | 280 708  | 325 180  |
| <b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>   |                                                                                                                                                                                                                    |          |          |
| Z.                                        | Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním                                                                                                                                                                              | 51 344   | 58 977   |
| A.1.                                      | Úpravy o nepeněžní operace                                                                                                                                                                                         | 117 966  | 121 608  |
| A.1.1.                                    | <i>Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu</i>                                                                | 124 828  | 126 212  |
| A.1.2.                                    | <i>Změna stavu opravných položek, rezerv</i>                                                                                                                                                                       | -1 717   | -2 101   |
| A.1.3.                                    | <i>Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv</i>                                                                                                                                                                       | -2 081   | -539     |
| A.1.4.                                    | <i>Výnosy z podílů na zisku</i>                                                                                                                                                                                    | -970     | -689     |
| A.1.5.                                    | <i>Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky</i>                                                                                       | -2 095   | -1 276   |
| A.1.6.                                    | <i>Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace</i>                                                                                                                                                                 | 0        | 0        |
| A*                                        | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu                                                                                                                                  | 169 310  | 180 585  |
| A.2.                                      | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu                                                                                                                                                                 | 34 786   | 49 515   |
| A.2.1.                                    | <i>Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních</i>                                                                                                    | 999      | -802     |
| A.2.2.                                    | <i>Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních</i>                                                                                          | 33 507   | 51 314   |
| A.2.3.                                    | <i>Změna stavu zásob</i>                                                                                                                                                                                           | 279      | -997     |
| A.2.4.                                    | <i>Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</i>                                                                                                   | 0        | 0        |
| A.**                                      | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním                                                                                                                                                                | 204 096  | 230 100  |
| A.3.                                      | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku                                                                                                                                      | 0        | 0        |
| A.4.                                      | Přijaté úroky                                                                                                                                                                                                      | 1 534    | 276      |
| A.5.                                      | Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období                                                                                                                                                          | 401      | -3 514   |
| A.7.                                      | Přijaté dividendy a podíly na zisku                                                                                                                                                                                | 970      | 689      |
| A.***                                     | Čistý peněžní tok z provozní činnosti                                                                                                                                                                              | 207 001  | 228 551  |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                    |          |          |
| B.1.                                      | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv                                                                                                                                                                             | -124 736 | -361 344 |
| B.2.                                      | Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                                                                                                                                                     | 2 334    | 551      |
| B.3.                                      | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám                                                                                                                                                                                 | 0        | 0        |
| B.***                                     | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti                                                                                                                                                              | -122 402 | -360 793 |
| <b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>   |                                                                                                                                                                                                                    |          |          |
| C.1.                                      | Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty                                                  | -2 802   | 0        |
| C.2.                                      | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty                                                                                                                                         | -37 326  | 8 172    |
| C.2.1.                                    | <i>Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popř. fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení</i>                                                | 0        | 44 798   |
| C.2.2.                                    | <i>Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům</i>                                                                                                                                                           | 0        | 0        |
| C.2.3.                                    | <i>Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů</i>                                                                                                                                                    | 0        | 0        |
| C.2.4.                                    | <i>Úhrada ztráty společníky</i>                                                                                                                                                                                    | 0        | 0        |
| C.2.5.                                    | <i>Přímé platby na vrub fondů</i>                                                                                                                                                                                  | -3 671   | -2 974   |
| C.2.6.                                    | <i>Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností</i> | -33 655  | -33 652  |
| C.***                                     | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti                                                                                                                                                                | -40 128  | 8 172    |
| F.                                        | Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků                                                                                                                                                                    | 44 472   | -124 070 |
| R.                                        | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období                                                                                                                                         | 325 180  | 201 109  |

Sestaveno dne: 12. 3. 2021

Právní forma účetní jednotky: a.s.

# **Zpráva nezávislého auditora**

o ověření účetní závěrky společnosti a výroční zprávy společnosti

## **Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s.**

**za rok 2020**

|           |                                                                   |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|
| 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 :               | 1.1.2020 - 31.12. 2020                     |

## 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 :               | 13.1.2021– 15.3.2021                     |
| Počet stran zprávy včetně příloh :     | 28                                       |



## 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 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2020, 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 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.**

## Základ pro výrok

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

## Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.



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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v 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 15.3.2021

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