

Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s.

Výroční zpráva včetně přílohy v účetní závěrce

za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti za rok 2022

Vážení akcionáři,

představenstvo akciové společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav Vám předkládá již dvacátou devátou výroční zprávu za dobu své existence. Předmětem Výroční zprávy je dokumentace stavu a vývoje akciové společnosti za kalendářní rok 2022 a je také základním informačním zdrojem o společnosti pro akcionáře, obchodní partnery i veřejnost.

Po celý rok 2022 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 2022 na devíti zasedáních, z nichž čtyři byla společná s dozorčí radou. Na svých zasedáních bylo představenstvo informováno o ekonomické i provozní situaci společnosti a na jejich základě přijímalo důležitá a strategická rozhodnutí ve prospěch dalšího fungování a vývoje společnosti. O rozhodnutích představenstva byla zároveň informována dozorčí rada společnosti, jejíž předseda byl na jednání představenstva pravidelně zván a účastnil se ho. Pánové Ing. Vladimír Stehlík a Ing. Tomáš Žitný jsou pověřeni obchodním vedením společnosti a jako členové představenstva jednají v souladu se zákonnými předpisy, rozhodnutími valné hromady, dozorčí rady a organizačním řádem. Všechna strategická a důležitá rozhodnutí byla přijata přítomnými členy představenstva vždy jednomyslně.

Aktuálně provozuje akciová společnost 38 vodovodních systémů na území okresu Mladá Boleslav a vodovod Loučeň na území okresu Nymburk. Zdrojem pitné vody je ze 100 % podzemní voda, v drtivé většině z vlastních zdrojů. Pouze pro Kozmice, Malobratřice, Domousnice a Kochánky nakupujeme vodu od cizích provozovatelů. Největší z nich, skupinový vodovod Mladá Boleslav zásobuje přes 75 tisíc obyvatel pitnou vodou v kvalitě kojenecké vody, tedy bez jakékoliv chemické úpravy. Naopak nejmenší vodovod Kačov u Předměřic nad Jizerou zásobuje do 20 obyvatel a nešťastně umístěný zdroj vody v zástavbě se potýká se špatnou kvalitou vody.

Ke kvalitě pitné vody je nutné říci, že neustále řešíme výskyt pesticidních látek či jejich metabolitů. Tyto látky se daří držet v limitních normách i za cenu dodatečné úpravy vody na zdrojích (příkladem je Chotětov). Železo a mangan se nám vyskytuje v Mnichově Hradišti, Bezdědicích a Velkých Všelisech. Nové zdroje pitné vody máme odvrtny v Sobětuchách a ve Hřivně, u obou vrtů bude vybudována čerpací stanice a následně budou odstaveny stávající nevyhovující zdroje vody v těchto obcích. Hygienické zabezpečení pitné vody je obecně dáno širokým souborem opatření, mezi které patří potravinářská čistota objektů, materiální vybavením obsluhy a jejím zodpovědným přístupem. V případě potřeby je na vodovodech dávkován chlornan sodný, a to v minimálním množství.

S kvalitou vody souvisí i její kvantita, resp. množství vody, které jsme schopni používat pro zásobování obyvatel. Jedním z hesel obnovy našeho majetku je i obnova strategických zdrojů pitné vody v prameništi v okolí úpravny vody na Rečkově. V loňském roce jsme odvrtili náhrady za vrty Kl 5 a Kl 6, v letošním roce přibudou další vrty a následné napojení nových zdrojů do vodárenské soustavy skupinového vodovodu Mladá Boleslav. Dlouhodobým sledováním hladiny vody ve zdrojích zaznamenáváme zanedbatelný pokles, který ani po třech deštivě lepších rocích nebyl zvrácen a hladiny vodonosných vrstev zatím nestoupají. Šetření a ekonomické nakládání s pitnou vodou ve zdrojích je neustále hlavním cílem naší společnosti. Významným ukazatelem našeho snažení je podíl nefakturované vody na celkovém odběru surové vody. Rozdíl mezi zpoplatněnou vyčerpanou vodou ze země a fakturovanou vodou zákazníkům byl v roce 2022 na úrovni 7,8 %, což je významně pod republikovým průměrem.

K oblasti odvádění a čištění odpadních vod lze konstatovat, že kvalita vypouštěných odpadních vod z našich čistíren je několikrát v roce kontrolována Českou inspekcí životního prostředí a Povodím Labe. Všechny naše čistírny vypouštěly odpadní vody dle stanovených limitů a akciové společnosti nebyla udělena žádná pokuta. Během loňského roku nedošlo k žádné mimořádné situaci. Vlastníme nebo provozujeme na dvacet čistíren odpadních vod, které jsou různého stáří. V roce 2022 jsme dokončili rekonstrukci čistírny odpadních vod v Bakově nad Jizerou, projekčně připravujeme přepojení čistíren v Luštěnicích a Chotětově na čistírnu v Mladé Boleslavi - Neuberku. Naší filozofií je, pokud to jde, přepojit technicky dožité čistírenské objekty na větší modernizované čistírny, které mají i přísnější limity na vyčištěnou odpadní vodu, která je následně vypouštěna

do Jizery. Představuje to sice nárůst počtu objektů čerpacích stanic odpadních vod, ale důležitější je pokles potenciálních zdrojů znečištění životního prostředí, resp. povodí řeky Jizery.

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

Po celý rok 2022 probíhala obnova vodohospodářského majetku dle představenstvem schválených plánů investic a oprav. Celkově jsme do strojních a stavebních investic vložili 351, 140 mil. Kč, zároveň jsme provedli stavební a strojní opravy nákladem 98,143 mil. Kč. Největší podíl na investicích měl dokončovaný projekt Odkanalizování obcí v povodí Jizery v souhrnné výši 269 mil. Kč. Chtěl bych se zmínit ještě o dalších investicích, do majetku společnosti, příkladem jsou rekonstrukce vodojemů Žerčice ve výši 4,3 mil. Kč a Klášter Hradiště nad Jizerou ve výši 4,7 mil. Kč, dále výstavba kanalizačních přívaděčů ze Žerčic do Semčic a z Horek nad Jizerou do Brodců, dokončeny budou v letošním roce. Pokračuje spolupráce s městy a při celkových opravách ulic jsou vyměňovány dožité vodovodní řady a pokládány nové kanalizační stoky. Pokračujeme v cementacích ocelových přívodních řadů, kterým tak významně prodlužujeme životnost. První cementace problematických ocelových řadů jsme realizovali v roce 1995 a slouží svému účelu dodnes.

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

Rok 2022 byl z hlediska odběrů vody i množství fakturované pitné a odpadní vody na úrovni roku předešlého. Celkově jsme do sítě dodali 6,35 mil. m³ pitné vody a vyfakturovali 5,85 mil. m³ včetně prodeje do vodovodů jiných provozovatelů. Ve stočném jsme vyfakturovali celkem 5,6 mil. m³. Akciová společnost zakončila hospodářský rok 2022 se ziskem po zdanění 31,798 mil. Kč. Podrobné údaje o hospodaření společnosti jsou uvedeny na stránkách Výroční zprávy 2022, včetně v ní uvedené Zprávy nezávislého auditora, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření.

Akciová společnost byla v průběhu celého období roku 2022 schopna bez problémů zabezpečovat své finanční závazky, byla po celé hodnocené období velmi výrazně solventní. V průběhu roku jsme dočerpali dotaci od SFŽP do celkové výše 346 051 018,- Kč, vyčerpali jsme půjčku od SFŽP ve výši 193 600 426,76 Kč, k 31.12. z půjčky nebylo dočerpáno pouze 1 772 370,03 Kč. Na konci roku 2022 byl stav peněžních prostředků na účtech společnosti ve výši 406 661 645,91 Kč. Nutno poznamenat, že mimo účetnictví evidujeme majetek v hodnotě cca 1 mld. Kč, který byl v průběhu let pořízen za dotační tituly a dle pravidel účetnictví pro podnikatele není odepisován a nejsou z něho vytvářeny zdroje na obnovu formou odpisů.

Akciové společnosti se dařilo i nadále držet kolegiální cenu vodného a stočného v celém regionu. Kolegialita umožňuje nakládat s prostředky na obnovu a investice dle technických potřeb jednotlivých vodovodů bez ohledu na výši podílu obcí a měst na majetku společnosti. Obce a města mají naopak snahu vodohospodářský majetek vkládat do základního kapitálu společnosti, která za něj přebírá veškerou odpovědnost. V roce 2022 došlo z rozhodnutí představenstva společnosti k navýšení základního kapitálu nepeněžitým vkladem o 4,467 mil. Kč. Aktuální výše základního kapitálu činí 1 767 561 000 Kč.

V oblasti cenotvorby pro rok 2022 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 2023 představenstvo odsouhlasilo zvýšení cen vodného a stočného na 121,60 Kč/m³ včetně DPH.

Dne 16. června 2022 se konala řádná valná hromada a.s., která schválila všechny návrhy předložené představenstvem. Schválený návrh rozdělení disponibilního zisku za rok 2021 znamenal opětovnou výplatu podílu na zisku – dividendy ve výši 20,- Kč na akcii před zdaněním, tj. celkem 35 261 880,- Kč. Výplata dividend probíhá již pravidelně od roku 2013.

Vážení akcionáři,

Akciová společnost je finančně zdravá a ekonomicky stabilní. Společnost dokázala ufinancovat miliardový projekt a řízeným cash-flow dokázala být v každém okamžiku solventní a finančně zajištěná i díky výhodnému

komerčnímu úvěru a finanční půjčce od SFŽP. Představenstvo jedná v souladu s péčí řádného hospodáře, rozhoduje s potřebnými znalostmi a rozhodnutí jsou přijímána na základě dostatečného množství relevantních informací. Členové představenstva jsou si vědomi povinnosti loajality vůči společnosti a svá rozhodnutí musí přijímat s vědomím, že společnost má vliv dodáváním pitné vody na zdraví lidí a čištěním odpadních vod na ochranu životního prostředí, tedy prostředí nás všech.

Závěrem mi dovoluji poděkovat všem, kteří se podíleli na 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 v neposlední řadě i našim obchodním partnerům.

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

Ing. Vladimír Stehlík
předseda představenstva a. s.

1. POPIS SPOLEČNOSTI

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

Hlavním předmětem její činnosti je provozování vodovodů a kanalizací.

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

Společnost k 31. 12. 2022 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 2021 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

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

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2022, jsou následující:

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

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

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

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

Odpisy

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

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

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

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

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o přijaté dotace.

Opravné položky k majetku nebyly tvořeny.

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

b) Finanční majetek

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

c) Peněžní prostředky

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

d) Zásoby

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

e) Pohledávky

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

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

f) Vlastní kapitál

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

O emisním 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. 2022 vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách (rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku).

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

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

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

h) Devizové operace

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

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

i) Použití odhadů

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

j) Účtování výnosů a nákladů

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

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

k) Daň z příjmů

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

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

l) Dotace

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

Společnost, na základě podané žádosti o dotaci na projekt „Odkanalizování obcí v povodí Jizery“, obdržela v r. 2018 Rozhodnutí o poskytnutí dotace od SFŽP. Rozhodnutím byl dán společnosti příslib dotace ve výši 357 489 933,07 Kč. V r. 2021 společnost obdržela změnové Rozhodnutí o poskytnutí dotace, které znělo na 346 051 018,02 Kč. Příslušné rozvahové účty byly o rozdíl sníženy. K 31. 12. 2022 je celková částka dotace vyčerpána.

Společnost na základě žádosti podané dne 20.8.2020 na Ministerstvo průmyslu a obchodu obdrželo v říjnu 2021 Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. j. MPO 618353/21/61500 na projekt s názvem „Instalace FVE v areálu společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s.“ Na základě skutečnosti, že se do výběrového řízení

ne přihlásil žádný zájemce a v opakované soutěži by nebyly splněny termíny, odstoupila dobrovolně naše společnost od dotace a rozhodnutím MPO ze dne 1.11.2022 byla dotace odejmuta.

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

m) Následné události

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

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

n) Vzájemná zúčtování

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

o) Změny účetních metod

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

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	2021		2022	
	PC	oprávky	PC	oprávky
software	13 946	13 332	13 028	12 639
nedokonč. dl. nehm. majetek	0	0	0	0
Celkem	13 946	13 332	13 028	12 639

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	2021		2022	
	PC	oprávky	PC	oprávky
stroje, přístroje a zařízení	494 072	422 203	522 086	433 007
dopravní prostředky	110 692	78 662	110 009	85 425
inventář	6 668	5 847	6 754	6 113
DDHM	16 961	14 225	18 218	14 974
celkem	628 393	520 937	657 067	539 519

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

účtová skupina	zůst. hodnota k 1.1.2022	přírůstek	úbytek	zůst. hodnota k 31.12.2022	pořiz. hodnota k 31.12.2022
013	614	72	297	389	13 028
041	0	72	72	0	0
021	2 180 764	492 397	113 451	2 559 710	4 632 566
022	107 456	34 472	24 380	117 548	657 067
029	1 163	358	566	955	6 799
031	34 147	5 580	4	39 723	39 723
042	752 107	44 244	557 737	238 614	238 614
052	9 071	1 916	2 372	8 615	8 615
celkem	3 085 322	579 111	698 879	2 965 554	5 596 412

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	13 332	297	990	12 639
Stavby	1 962 136	113 451	2 731	2 072 856
Hmotné movité věci a jejich soubory	520 937	24 380	5 798	539 519
Jiný dl.hmotný majetek	5 278	566	0	5 844
Celkem 2022	2 501 683	138 694	9 519	2 630 858
Celkem 2021	2 374 405	132 013	4 735	2 501 683

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

18 162	18 409
--------	--------

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 938,3 mil. Kč, který není evidován v rozvaze. Za tyto prostředky byly zrekonstruovány objekty vodohospodářské infrastruktury (ČOV) a v rámci 3 samostatných projektů výstavba kanalizace ve vybraných obcích mladoboleslavského regionu. Tento majetek není v souladu s účetními předpisy odepisován.

f) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2020	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2021	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2022
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	1 516	0	0	1 716
Celkem	43 767	0	0	0	43 767	1 516	0	0	45 283

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

	k 31. 12. 2022
Název a právní forma společnosti	Vodohospodářské inženýrské služby, a.s.
Sídlo společnosti	Křížová 472/47, Praha 5
Podíl v %	100,00%
Aktiva celkem	44 516
Vlastní kapitál	31 547
Základní kapitál a kapit. fondy	38 446
Fondy ze zisku	5 595
Nerozdělený zisk	1 530
Zisk/ztráta běžného roku	-14 024

Údaje k 31. 12. 2022 jsou uvedeny z doposud nechválené účetní závěrky.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31. 12. 2022:

Společnost vlastní 9,52 % podíl ve společnosti Kapka spol. s r.o.

5. ZÁSoby

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

2021	2022
12 375	13 535

6. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2022 pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let společnost nemá.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2022 a 2021 vytvořeny opravné položky na základě inventury pohledávek (viz bod 7).

Pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2022
Pohledávky po lhůtě splatnosti celkem	3 785	4 180
- z toho po splatnosti přes 90 dnů	552	632
- z toho po splatnosti přes 180 dnů	473	536
Pohledávky ovládaná nebo ovládající osoba (VIS, a.s.)	144	155

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2022 pohledávky ve výši 186 tis. Kč (v roce 2021 50 tis. Kč). Tyto pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

K 31. 12. 2022 společnost neeviduje dlouhodobé pohledávky.

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

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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

Opravné položky k pohledávkám:	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
zákonné	715	-26	689	-156	533
ostatní	24	-13	11	25	36

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)

	2020	2021	2022
Akcie na majitele (zaknihované)	55 028	55 028	55 028
Akcie na jméno (listinné)	1 638 757	1 708 066	1 712 533
Celkem	1 693 785	1 763 094	1 767 561

V r. 2022 proběhlo navýšení základního kapitálu nepeněžitými vklady o 4 467 tis. Kč.

Rozdělení zisku minulého období (v Kč)

	2020	2021	návrh 2022
disponibilní zisk	47 725 374,26	67 492 907,22	31 798 477,34
rezervní fond	0,00	0,00	0,00
sociální fond	678 952,00	2 801 904,00	1 680 596,00
stimulační fond	678 952,00	2 801 904,00	1 680 596,00
rozvojový fond	6 670 113,26	11 627 219,22	0,00
tantiémy	0,00	0,00	0,00
dividendy	34 924 820,00	35 261 880,00	28 280 976,00
nerozdělený zisk minulých let	4 772 537,00	15 000 000,00	156 309,34

Společnost v r. 2022 evidovala ve svém účetnictví hodnotu nevyzvednutého podílu na zisku s uplynulou promlčecí lhůtou za roky ve výši 854 766,72 Kč. Na základě rozhodnutí představenstva byl promlčený závazek vyřazen z rozvahových účtů ve prospěch vlastního kapitálu.

Přehled akcií vydaných během roku 2021 a 2022 (v tis. Kč):

Druh	2021		2022	
	Počet ks	Jmenovitá/Účetní hodnota	Počet ks	Jmenovitá/Účetní hodnota
Akcie na jméno	69 309	1 000 Kč	4 467	1 000 Kč

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
Zákonné - na opravy DHM	87 542	-52 238	35 304	-23 868	11 436
Ostatní - na opravy DHM	0	0	0	0	0

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

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let - s výjimkou níže uvedenou - k 31. 12. 2022 společnost neeviduje

Společnost začala v r. 2021 čerpat půjčku od SFŽP, celková výše půjčky dle smlouvy činí 193 600 426,76 Kč, k 31. 12. 2022 je vyčerpáno 191 828 056,76 Kč. Tato půjčka je kryta zástavní smlouvou (podpis smlouvy leden 2022). Splatnost půjčky je 10 let, první splátka bude provedena k 31.3.2023.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2022 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 (1 744 tis. Kč), daň z titulu DPH (7 922 tis. Kč) a závazek z titulu odvodů na sociální a zdravotní pojištění placeného za zaměstnance (7 152 tis. Kč – uhrazeno 9. 1. 2023).

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Společnost má ke dni účetní závěrky uzavřeny dvě úvěrové smlouvy v celkové výši 200 mil. Kč. K 31.12.2022 byl úvěr vyčerpan do výše 199 313 508,25 Kč. Splatnost úvěru je 15 let. První splátka byla provedena k 31.1.2023.

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):

	2021	2022
Zisk před zdaněním	83 802	39 390
Daň z příjmů splatná	8 766	0
Daň z příjmů odložená	7 543	7 592
Efektivní daňová sazba (%) *)	19,46%	19,27%

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

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

	2021	2022
Počáteční stav k 1. 1.	131 934	138 264
- z titulu rozdílů účetních a daňových odpisů	7 543	7 592
- z titulu rozdílů vstupních cen při nepeněžitých vkladech	-1 213	1 372
- z titulu rozdílů ÚZC a DZC vyřazeného majetku	-10	-19
- z titulu rozdílů ÚZC a DZC, které vstupují do PH nového majetku	10	19
Konečný stav k 31. 12.	138 264	147 228

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 7 592 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):

	2021	2022
vodné	287 595	298 190
stočné	232 419	257 597
pitná voda předaná	4 013	3 825
odpadní voda převzatá k čištění	1 589	2 368
stavebně montážní činnost	5 661	4 898
doprava + mechanismy	841	892
ostatní služby	9 482	9 171
pronájmy	4 380	4 414
celkem	545 980	581 355

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců

	zaměstnanci celkem		z toho řídících pracovníků *)	
	2021	2022	2021	2022
prům. počet zaměstnanců (přepoč.)	245	246	22	22

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2021		2022	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídících pracovníků	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídících pracovníků
mzdové náklady	140 095	21 774	146 139	22 756
odměny členům stat. orgánů	7 246	6 648	7 783	6 890
náklady na soc. zabezpečení	49 166	7 349	51 661	7 802
sociální náklady	3 624	325	3 590	321
osobní náklady celkem	200 131	36 096	209 173	37 769

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

22. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Významné události po rozvahovém dni nenastaly.

23. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE NEFINANČNÍHO CHARAKTERU

Přehled akcionářů, jejichž podíl na základním kapitálu společnosti činí k 31. 12. 2022 více než 5 %:

Statutární město Mladá Boleslav	579 542 ks akcií	32,79%
Město Benátky nad Jizerou	131 164 ks akcií	7,42%
Město Bakov nad Jizerou	129 559 ks akcií	7,33%
Město Mnichovo Hradiště	127 714 ks akcií	7,23%
Město Bělá pod Bezdězem	94 791 ks akcií	5,36%

Statutární a dozorčí orgány společnosti k 31. 12. 2022

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 pracovně právních, mzdových a sociálních nároků, které je třeba dodržovat v zájmu uspokojování potřeb a práv zaměstnanců i zaměstnavatele.

Péče o životní prostředí

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

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

18. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Dlouhodobé pohledávky a závazky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2022 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 2022 činily nákupy 17 534 tis. Kč (bez DPH).

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

19. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Za významné položky z hlediska své výše považuje účetní jednotka: odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (137 780 tis. Kč) a tržby z vodného a stočného od odběratelů (555 788 tis. Kč).

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

Služby	2021	2022
povinný účetní audit	130	150

20. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

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

21. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Společnost byla v minulých letech zisková a rovněž přístup k finančním zdrojům je pohotový, schopnost hradit své závazky je 100%. Vedení společnosti se opakovaně zabývalo vlivem onemocnění Covid-19 na společnost a konstatovalo, že onemocnění neohrožuje jak současné fungování společnosti, tak předpoklad nepřetržitého trvání společnosti. Vlivem vypuknutí konfliktu na Ukrajině docházelo u našeho největšího odběratele Škody Auto a.s. k omezení dodávek automobilových součástek s následnými krátkodobými omezeními výroby. Tyto skutečnosti neměly zásadnější vliv na výši tržeb naší a. s. K této situaci dochází i v době sestavování účetní závěrky.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

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

městech a obcích v rámci působnosti naší společnosti. Při všech našich činnostech se snažíme omezit negativní dopad na životní prostředí.

V roce 2022 vyprodukovala akciová společnost 8 147 tun odpadů, z toho 0,41 tun odpadů nebezpečných. Největší váhový podíl odpadů tvořil vylisovaný stabilizovaný kal z čistíren odpadních vod, kterého bylo vyprodukováno 6 356 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 2014 – 2022:

Rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Množství odpadu v (t)	9 907	9 594	9 781	7 843	8 387	7 007	8 317	8 841	8 147
Náklady na odp.hosp. (v mil. Kč)	3,41	3,39	2,98	2,73	2,59	2,54	2,89	3,58	3,85

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

Sestaveno dne:

13. 3. 2023

Jméno a podpis
statutárního orgánu společnosti:

Ing. Vladimír Stehlík

Ing. Tomáš Žitný



ROZVAHA (BALANCE) V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31. 12. 2022 (v celých tis. Kč)					
Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, Čechova 1151, 293 22 Mladá Boleslav (IČ: 46356983)					
Označ.	AKTIVA	Běžné období			Minulé úč.obd.
		Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM	6 166 295	-2 631 427	3 534 868	3 554 081
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál			0	
B.	Stálá aktiva	5 641 695	-2 630 858	3 010 837	3 129 089
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	13 028	-12 639	389	614
B.I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva	13 028	-12 639	389	614
1.	Software	13 028	-12 639	389	614
2.	Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
3.	Goodwill	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy a DNM a nedokonč. DNM	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmot.majetek	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	5 583 384	-2 618 219	2 965 165	3 084 708
B.II. 1.	Pozemky a stavby	4 672 289	-2 072 856	2 599 433	2 214 911
1.	Pozemky	39 723	0	39 723	34 147
2.	Stavby	4 632 566	-2 072 856	2 559 710	2 180 764
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	657 067	-539 519	117 548	107 456
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	6 799	-5 844	955	1 163
1.	Pěstelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	6 799	-5 844	955	1 163
5.	Poskytnuté zálohy na DHM a nedok. DHM	247 229	0	247 229	761 178
1.	Poskytnuté zálohy na DHM	8 615	0	8 615	9 071
2.	Nedokončený DHM	238 614	0	238 614	752 107
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	45 283	0	45 283	43 767
B.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	43 567	0	43 567	43 567
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
3.	Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	1 716	0	1 716	200
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	521 546	-569	520 977	422 741
C.I.	Zásoby	13 535	0	13 535	12 375
C.I. 1.	Materiál	13 535	0	13 535	12 375
2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
3.	Výrobky a zboží	0	0	0	0
1.	Výrobky	0	0	0	0
2.	Zboží	0	0	0	0
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky	101 030	-569	100 461	95 562
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.	Odloužená daňová pohledávka	0	0	0	0
5.	Pohledávky - ostatní	0	0	0	0
1.	Pohledávky za společnosti	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	101 030	-569	100 461	95 562
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	39 705	-569	39 136	41 139
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	155	0	155	144
3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Pohledávky - ostatní	61 170	0	61 170	54 279
1.	Pohledávky za společnosti	0	0	0	0
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
3.	Stát - daňové pohledávky	6 419	0	6 419	0
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	313	0	313	323
5.	Dohadné účty aktivní	50 253	0	50 253	47 289
6.	Jiné pohledávky	4 185	0	4 185	6 667
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	406 981	0	406 981	314 804
C.IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	319	0	319	982
2.	Peněžní prostředky na účtech	406 662	0	406 662	313 822
D	Časové rozlišení	3 054	0	3 054	2 251
D.1.	Náklady příštích období	3 054	0	3 054	2 232
D.2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
D.3.	Příjmy příštích období	0	0	0	19

		úč. období	úč.obd.
	PASIVA CELKEM	3 534 868	3 554 081
A.	Vlastní kapitál	2 652 915	2 653 926
A.I.	Základní kapitál	1 767 561	1 763 094
A.I. 1.	Základní kapitál	1 767 561	1 763 094
2.	Vlastní podíly (-)	0	0
3.	Změny základního kapitálu	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	388 368	386 187
A.II. 1.	Ážio	388 368	386 187
2.	Kapitálové fondy	0	0
1.	Ostatní kapitálové fondy	0	0
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+,-)	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch. korporací (+,-)	0	0
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+,-)	0	0
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+,-)	0	0
A.III.	Fondy ze zisku	435 766	423 585
A.III. 1.	Ostatní rezervní fondy	102 062	103 434
2.	Statutární a ostatní fondy	333 704	320 151
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+,-)	29 422	13 567
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+,-)	29 422	13 567
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+,-)	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+,-)	31 798	67 493
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B.+C.	Cizí zdroje	881 941	900 143
B	Rezervy	11 436	35 304
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	11 436	35 304
B.4.	Ostatní rezervy	0	0
C	Závazky	870 505	864 839
C.I.	Dlouhodobé závazky	505 666	330 092
C.I. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	185 970	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	147 228	138 264
9.	Závazky ostatní	172 468	191 828
1.	Závazky ke společníkům	0	0
2.	Dohadné účty pasivní	0	0
3.	Jiné závazky	172 468	191 828
C.II.	Krátkodobé závazky	364 839	534 747
C.II. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	13 344	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	9 549	8 904
4.	Závazky z obchodních vztahů	142 839	28 753
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 137	2 103
7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
8.	Závazky ostatní	197 970	494 987
1.	Závazky ke společníkům	705	1 388
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
3.	Závazky k zaměstnancům	12 551	12 477
4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	7 153	7 026
5.	Stát - daňové závazky a dotace	21 256	372 391
6.	Dohadné účty pasivní	4 814	4 091
7.	Jiné závazky	151 491	97 614
D.	Časové rozlišení pasív	12	12
D.1.	Výdaje příštích období	12	12
D.2.	Výnosy příštích období	0	0

Sestaveno dne: 13.3.2023

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. 2022 (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	581 356	545 979
II.	Tržby za prodej zboží	0	0
A.	Výkonová spotřeba	213 205	168 144
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	83 224	58 321
3.	Služby	129 981	109 823
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	-1 565	-1 094
D.	Osobní náklady	209 174	200 131
1.	Mzdové náklady	153 922	147 341
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	55 252	52 790
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	51 661	49 166
2.	Ostatní náklady	3 591	3 624
E.	Úpravy hodnot v provozní činnosti	137 650	131 731
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	137 781	131 770
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	137 781	131 770
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	-131	-39
III.	Ostatní provozní výnosy	4 925	6 235
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	89	139
2.	Tržby z prodaného materiálu	3 714	4 576
3.	Jiné provozní výnosy	1 122	1 520
F.	Ostatní provozní náklady	-3 140	-30 554
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	14	0
2.	Prodaný materiál	3 321	4 083
3.	Daně a poplatky	774	1 027
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-23 868	-52 238
5.	Jiné provozní náklady	16 619	16 574
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30 957	83 856
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	843	478
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	769	423
2.	Ostatní výnosy z podílů	74	55
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	9 185	242
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	9 185	242
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	962	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	3	0
K.	Ostatní finanční náklady	636	774
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	8 433	-54
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	39 390	83 802
L.	Daň z příjmů	7 592	16 309
1.	Daň z příjmů splatná	0	8 766
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	7 592	7 543
**	Výsledek hospodaření po zdanění	31 798	67 493
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	31 798	67 493
*	Čistý obrát za účetní období I + II + III + IV + V + VI + VII	596 312	552 934

Sestaveno dne: 13.3.2023

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. 2022 (v tis. Kč)
Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, Čechova 1151, 293 22 Mladá Boleslav (IČ: 46356983)

	Stav k 31.12.2020	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2021	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2022
Počet akcií	1 693 785	69 309	0	1 763 094	4 467	0	1 767 561
Základní kapitál	1 693 785	69 309	0	1 763 094	4 467	0	1 767 561
Vlastní podíly	0	0	0	0	0	0	0
Změny základního kapitálu	52 456	16 853	-69 309	0	4 467	-4 467	0
Ážio	377 962	8 225	0	386 187	2 181	0	388 368
Ostatní kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0	0	0	0	0	0	0
Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0	0	0	0	0	0	0
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní rezervní fondy	103 434	0	0	103 434	0	-1 372	102 062
Statutární a ostatní fondy	315 147	8 028	-3 024	320 151	17 232	-3 679	333 704
Nerozdělený zisk minulých let	7 582	5 985	0	13 567	15 855	0	29 422
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0	0	0	0	0
Jiný výsledek hospodaření minulých let (oprava chyby / změna metody)	0	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	47 725	67 493	-47 725	67 493	31 798	-67 493	31 798
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0	0	0	0	0	0	0
Vlastní kapitál celkem	2 598 091	175 893	-120 058	2 653 926	76 000	-77 011	2 652 915

Sestaveno dne: 13.3.2023

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Ing. Vladimír Stehlík

Ing. Tomáš Žitný



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

Ozn.	Text	2021	2022
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	201 109	314 805
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	83 802	39 390
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	78 634	104 651
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu	131 770	137 780
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-52 277	-23 999
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-139	-64
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-478	-843
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky	-242	-8 223
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	162 436	144 041
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	449 204	-231 965
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	349 391	1 210
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	102 179	-232 015
A.2.3.	Změna stavu zásob	-2 366	-1 160
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	611 640	-87 924
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	0	-962
A.4.	Přijaté úroky	242	8 824
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období	-5 363	-10 850
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	478	843
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	606 998	-90 069
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-552 652	-12 896
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	139	79
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-552 513	-12 817
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	199 313
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	59 211	-4 251
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popř. fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení	96 993	34 517
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	-3 023	-3 678
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností	-34 759	-35 090
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	59 211	195 062
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	113 695	92 176
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	314 805	406 981

Sestaveno dne: 13.3.2023

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 2022

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 :	1.1.2022 - 31.12. 2022

Údaje auditora

Jméno auditora :	BD AUDIT, s.r.o.
Sídlo :	Vocelova 342, Kutná Hora
IČ :	26 43 95 57
Číslo oprávnění:	375
Statutární zástupce :	Ing. Libor Balvín – jednatel společnosti
Odpovědný auditor :	Ing. Libor Balvín
Číslo oprávnění odpovědného auditora :	1353
Datum provádění auditu :	12.1.2023– 23.3.2023
Počet stran zprávy včetně příloh :	27



Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022, 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 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 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 obdržení ostatních informací 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 23.3.2023

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


