

Základní kapitál společnosti:	684 012 000 Kč
Počet akcií:	684 012 ks Všechny akcie společnosti jsou splaceny
Nominální hodnota akcií	1 000,- Kč
Akcionáři jsou města a obce se 100 % ze zapsaného základního kapitálu.	
Počet rozhodujících akcionářů s více než 20 % akcií:	město Jičín 32,28 %.

## ● STRUKTURA AKCIONÁŘŮ A ROZLOŽENÍ ZÁKLADNÍHO KAPITÁLU K 31. 12. 2023

Majitel	Procenta základního kapitálu
město Jičín	32,28 %
město Hořice v Podkrkonoší	19,00 %
město Nová Paka	14,67 %
drobní akcionáři	34,05 %

## ● DROBNÍ AKCIONÁŘI

Město Lázně Bělohrad, město Sobotka, obec Valdice, město Kopidlno, obec Holín, obec Holovousy, obec Stará Paka, obec Lužany, město Miletín, obec Podhorní Újezd a Vojnice, obec Cerekvice nad Bystřicí, město Libáň, obec Lískovice, obec Dobrá Voda u Hořic, obec Boháňka, městys Pecka, město Vysoké Veselí, obec Bystřice, městys Mlázovice, obec Třtěnice, obec Kacákova Lhota, obec Konecchlumí, obec Libošovice, obec Bříšťany, obec Libuň, obec Tuř, obec Butoves, obec Úlibice, obec Dobšín, obec Židovice, obec Jičíněves, obec Osek, obec Zelenecká Lhota, obec Bílsko, obec Jeřice, obec Kovač, obec Úbislavice, obec Záměstí – Blata, obec Staré Hrady, obec Újezd pod Troskami, obec Mladějov, obec Radim, obec Sedliště, město Dolní Bousov, obec Rohoznice, obec Nemyčevy, obec Střevoň.

## ● PŘEHLED PODNIKÁNÍ

### Přehled podnikání

Vodohospodářská a obchodní společnost, a. s. je akciovou společností s převažující činností výroba a dodávka vody, odkanalizování odpadních a dešťových vod a jejich čištění. Společnost však vyvíjí i jinou podnikatelskou činnost v dalších oblastech. Na území bývalého okresu Jičín je VOS, a. s. hlavním poskytovatelem těchto služeb:

- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady,
- vodoinstalatérství, topenářství,
- opravy silničních vozidel
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování,
- silniční motorová doprava nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí,
- silniční motorová doprava nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí,

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 a 3 živnostenského zákona.

### Obory činností:

- provozování vodovodů a kanalizace,
- nakládání s odpady (vyjma nebezpečných),
- velkoobchod a maloobchod,
- ubytovací služby,
- testování, měření, analýzy a kontroly,
- opravy a údržba potřeb pro domácnost, předmětů kulturních, jemné mechaniky, optických přístrojů a měřidel.

Předmět činnosti Vodohospodářské a obchodní společnosti, a. s. je vymezen v článku 5. stanov společnosti v souladu s usneseními valných hromad a zápisem v obchodním rejstříku. Hlavní činností je provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu včetně výroby a dodávky pitné vody, vyhledávání poruch na vodovodní síti, vytyčování vodovodů a kanalizací, revize kanalizací, zabezpečení odvádění

odpadních a dešťových vod, jejich čištění v čistírně odpadních vod včetně likvidace kalů. Společnost působí na území bývalého okresu Jičín.

### Provozní střediska podniku:

- Jičín s působností Sobotka, Libáň a Vysoké Veselí,
- Hořice v Podkrkonoší,
- Nová Paka s působností Lázně Bělohrad,
- ČOV Jičín, Hořice v Podkrkonoší, Nová Paka, Lázně Bělohrad, Pecka, Miletín, Ostroměř, Libáň, Sobotka, Vysoké Veselí, Kopidlno.

**● SLOŽENÍ PŘEDSTAVENSTVA V ROCE 2023**

<b>předseda</b>	JUDr. Jan Malý - město Jičín
<b>místopředseda</b>	Petr Soukup - město Libáň
<b>členové</b>	od 2. 7. 2023 Pavel Bičíš, DiS. - město Hořice v Podkrkonoší do 1. 7. 2023 Aleš Svoboda - město Hořice v Podkrkonoší JUDr. Ing. Rudolf Cogan, Ph.D. - město Nová Paka Ing. Lubor Jenček - město Sobotka Ing. Pavel Šubr - město Lázně Bělohrad

**● SLOŽENÍ DOZORČÍ RADY V ROCE 2023**

<b>předseda</b>	od 22. 8. 2023 Miroslav Kodydek - město Jičín do 1. 7. 2023 Ing. Hana Masáková, MBA - město Kopidlno
<b>místopředseda</b>	od 22. 8. 2023 Ing. Zdeněk Švorc - obec Staré Hrady do 21. 8. 2023 Miroslav Kodydek - město Jičín
<b>členové</b>	do 21. 8. 2023 Ing. Zdeněk Švorc - obec Staré Hrady Hana Štěrbová - městys Pecka do 12. 12. 2023 Jan Herber - obec Stará Paka od 2. 7. 2023 Ing. Karel Žižka - město Kopidlno

**● VÝKONNÉ VEDENÍ SPOLEČNOSTI V ROCE 2023**

<b>ředitel</b>	Ing. Richard Smutný
<b>obchodně-ekonomický náměstek</b>	Ing. Zbyněk Němec

**● VALNÁ HROMADA**

Dne 8. června 2023 se konala 30. řádná valná hromada společnosti, která schválila:

- zprávu o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti,
- roční účetní závěrku společnosti za rok 2022,
- rozdělení zisku z roku 2022,
- zvýšení základního kapitálu společnosti o nepeněžitě vklady obcí, následně bylo realizováno navýšení základního kapitálu o 4 964 tis. Kč na celkových 684 012 tis. Kč,
- schválení auditorů pro roky 2023 - 2027,
- změny ve statutárních orgánech společnosti.



# ROZVAHA SPOLEČNOSTI

KE DNI 31. 12. 2023 V CELÝCH TISÍCÍCH KČ



označ		AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Min.úč. období		
a				b	c	Brutto	Korekce	Netto	Netto
						1	2	3	4
		<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)</b>	001		2 226 508	1 049 627	1 176 881	1 159 486	
A.		Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				0		
		<b>Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)</b>	003		2 010 610	1 047 699	962 911	946 078	
B.	I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 + 010 + 011)</b>	004		6 174	3 940	2 234	2 839	
B.	I.	1 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005				0		
		2 Ocenitelná práva	006		4 694	2 583	2 111	2 673	
		B.I.2.1. Software	007		4 694	2 583	2 111	2 673	
		B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	008				0		
		3 Goodwill	009				0		
		4 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010		1 480	1 357	123	166	
		5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011		0	0	0	0	
		B.I.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012						
		B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013		0		0	0	
B.	II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 + 19 + 20 + 24)</b>	014		2 004 336	1 043 759	960 577	943 139	
B.	II.	1 Pozemky a stavby	015		1 716 314	862 652	853 662	816 269	
		B.II.1.1. Pozemky	016		19 318		19 318	11 255	
		B.II.1.2. Stavby	017		1 696 996	862 652	834 344	805 014	
		2 Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	018		253 861	181 055	72 806	54 825	
		3 Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019						
		4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020		806	52	754	332	
		B.II.4.1. Pěstitelské celky trvalých porostů	021				0		
		B.II.4.2. Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				0		
		B.II.4.3. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	023		806	52	754	332	
		5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024		33 355	0	33 355	71 713	
		B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025		0		0	0	
		B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026		33 355		33 355	71 713	
B.	III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)</b>	027		100	0	100	100	
B.	III.	1 Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028				0		
		2 Zápůjčka a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoby	029				0		
		3 Podíly - podstatný vliv	030				0		
		4 Zápůjčka a úvěry - podstatný vliv	031				0		
		5 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032		100		100	100	
		6 Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				0		
		7 Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034		0	0	0	0	
		B.III.7.1. Jiný dlouhodobý finanční majetek	035						
		B.III.7.2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				0		

označ		AKTIVA		řad	Běžné účetní období			Min.úč. období
a		b		c	Brutto	Korekce	Netto	Netto
					1	2	3	4
C.		<b>Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)</b>		037	214 888	1 928	212 960	212 816
C.	I.	<b>Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)</b>		038	9 754	869	8 885	10 763
C.	I.	1	Materiál	039	9 754	869	8 885	10 763
		2	Nedokončená výroba a polotovary	040				
		3	Výrobky a zboží	041	0	0	0	0
			C.I.3.1. Výrobky	042				
			C.I.3.2. Zboží	043				
		4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
		5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.	II.	<b>Pohledávky (ř. 47 + 57)</b>		046	120 361	1 059	119 302	108 131
C.	II.	1	Dlouhodobé pohledávky	047	55 731	0	55 731	47 704
			C.II.1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	048	437	0	437	437
			C.II.1.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
			C.II.1.3. Pohledávky - podstatný vliv	050				
			C.II.1.4. Odložená daňová pohledávka	051				
			C.II.1.5. Pohledávky - ostatní	052	55 294	0	55 294	47 267
			C.II.1.5.1. Pohledávky za společníky	053	49 466		49 466	37 420
			C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	250		250	250
			C.II.1.5.3. Dohadné účty aktivní	055				
			C.II.1.5.4. Jiné pohledávky	056	5 578		5 578	9 597
		2	Krátkodobé pohledávky	057	64 630	1 059	63 571	60 427
			C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	058	26 022	1 059	24 963	25 020
			C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
			C.II.2.3. Pohledávky - podstatný vliv	060				
			C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	061	38 608	0	38 608	35 407
			C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky	062	421		421	421
			C.II.2.4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
			C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	064			0	0
			C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	903		903	528
			C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	066	37 220		37 220	34 258
			C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	067	64		64	200
C.	III.	<b>Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 až 70)</b>		068	0	0	0	0
C.	III.	1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069				
		2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070				
C.	IV.	<b>Peněžní prostředky (ř. 72 až 73)</b>		071	84 773	0	84 773	93 922
C.	IV.	1	Peněžní prostředky v pokladně	072	32		32	20
		2	Peněžní prostředky na účtech	073	84 741		84 741	93 902
D.	I.	<b>Časové rozlišení (ř. 75 až 77)</b>		074	1 010	0	1 010	592
D.	I.	1	Náklady příštích období	075				
		2	Komplexní náklady příštích období	076				
		3	Příjmy příštích období	077	1 010		1 010	592

označ	PASIVA		řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b		c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)</b>		078	1 176 881	1 159 486
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)</b>		079	947 362	932 587
A.	I.	<b>Základní kapitál (ř. 81 až 73)</b>	080	684 012	679 048
	1	Základní kapitál	081	684 012	679 048
	2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	082		
	3	Změny základního kapitálu	083		
A.	II.	<b>Ážio (ř. 85 až 86)</b>	084	134 200	130 682
A.	II.	1 Ážio	085	127 616	124 099
	2	Kapitálové fondy	086	6 584	6 583
		A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	087	6 584	6 583
		A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088		
		A.II.2.3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089		
		A.II.2.4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací	090		
		A.II.2.5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	091		
A.	III.	<b>Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)</b>	092	39 821	39 131
A.	III.	1 Ostatní rezervní fondy	093	39 418	38 728
	2	Statutární a ostatní fondy	094	403	403
A.	IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 + 98)</b>	095	83 036	69 927
A.	IV.	1 Nerozdělený zisk minulých let	096	93 256	80 147
	2	Neuhrazená ztráta minulých let	097		
	3	Jiný výsledek hospodaření minulých let	098	-10 220	-10 220
A.	V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b> <b>(ř. 01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 101 + 141))</b>	099	6 293	13 799
A.	VI.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílů na zisku</b>	100		
B.	+	<b>C. Cizí zdroje (ř. 102 + 107)</b>	101	229 078	226 441
B.	I.	<b>Rezervy (ř. 103 až 106)</b>	102	820	813
B.	I.	1 Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
	2	Rezerva na daň z příjmů	104		
	3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		
	4	Ostatní rezervy	106	820	813
C.		<b>Závazky (ř. 108 + 123)</b>	107	228 258	225 628
C.	I.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 + 113 + 114 + 115 + 116 + 117 + 118 + 119)</b>	108	166 447	170 558
C.	I.	1 Vydané dluhopisy	109	0	0
		C.I.1.1. Vyměnitelné dluhopisy	110		
		C.I.1.2. Ostatní dluhopisy	111		
	2	Závazky k úvěrovým institucím	112	86 843	100 181
	3	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
	4	Závazky z obchodních vztahů	114		
	5	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
	6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116		
	7	Závazky - podstatný vliv	117		
	8	Odložený daňový závazek	118	65 046	56 527
	9	Závazky - ostatní	119	14 558	13 850
		C.I.9.1. Závazky ke společníkům	120		
		C.I.9.2. Dohadné účty pasivní	121		
		C.I.9.3. Jiné závazky	122	14 558	13 850

označ			PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a			b	c	5	6
C.	II.		<b>Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 + 128 + 129 + 130 + 131 + 132 + 133)</b>	123	61 811	55 070
C.	II.	1	Vydané dluhopisy	124	0	0
			C.II.1.1. Vyměnitelné dluhopisy	125		
			C.II.1.2. Ostatní dluhopisy	126		
		2	Závazky k úvěrovým institucím	127	15 873	15 481
		3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	6 323	5 742
		4	Závazky z obchodních vztahů	129	19 333	17 589
		5	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
		6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131		
		7	Závazky - podstatný vliv	132		
		8	Závazky ostatní	133	20 282	16 258
			C.II.8.1. Závazky ke společníkům	134		
			C.II.8.2. Krátkodobé finanční výpomoci	135		
			C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	136	4 687	4 730
			C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	2 535	2 558
			C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	138	8 722	8 898
			C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	139	0	0
			C.II.8.7. Jiné závazky	140	4 338	72
D.	I.		<b>Časové rozlišení (ř. 142 + 143)</b>	141	441	458
D.	I.	1	Výdaje příštích období	142	441	458
		2	Výnosy příštích období	143		

Právní forma účetní jednotky:	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti:	výroba a dodávka vody, kanalizace a čištění odpadních vod

Okamžik sestavení 26. 3. 2024	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
	Ing. Zbyněk Němec 	JUDr. Jan Malý 





# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

KE DNI 31. 12. 2023 (V CELÝCH TISÍCÍCH KČ)

Označení		TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
a		b	c	sledovaném 1	minulém 2
	I.	<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	01	248 994	224 528
	II.	<b>Tržby za prodej zboží</b>	02	0	0
A.		<b>Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)</b>	03	92 605	92 873
A.	1	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A.	2	Spotřeba materiálu a energie	05	39 987	41 821
A.	3	Služby	06	52 618	51 052
B.		<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti</b>	07		
C.		<b>Aktivace</b>	08		
D.		<b>Osobní náklady (ř. 10 + 11)</b>	09	87 904	80 705
D.	1.	Mzdové náklady	10	61 382	56 390
D.	2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdrav. pojištění a ostatní náklady	11	26 522	24 315
D.		2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	20 443	18 768
D.		2.2. Ostatní náklady	13	6 079	5 547
E.		<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)</b>	14	40 171	40 308
E.	1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	41 233	41 320
E.		1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	41 233	41 320
E.		1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E.	2.	Úpravy hodnot zásob	18	- 247	- 13
E.	3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	- 788	- 999
	III.	<b>Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)</b>	20	1 293	984
	III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	89	2
	III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	22	660	387
	III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	544	595
F.		<b>Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)</b>	24	10 374	8 981
F.	1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	21	25
F.	2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	349	65
F.	3.	Daně a poplatky	27	7 644	7 627
F.	4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	96	33
F.	5.	Jiné provozní náklady	29	2 264	1 231
*		<b>Provozní výsledek hospodaření (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)</b>	30	19 233	2 645

Označení		TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
a		b	c	sledovaném 1	minulém 2
IV.		<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)</b>	31	28	37
IV.	1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV.	2.	Ostatní výnosy z podílů	33	28	37
G.		<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	<b>34</b>		
V.		<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)</b>	35	0	0
V.	1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
V.	2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.		<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	<b>38</b>		
VI.		<b>Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 41 + 42)</b>	39	7 251	3 079
VI.	1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
VI.	2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	7 251	3 079
I.		<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	<b>42</b>		
J.		<b>Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 45 + 46)</b>	43	4 536	1 638
J.	1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J.	2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	4 536	1 638
VII.		<b>Ostatní finanční výnosy</b>	<b>46</b>	<b>21</b>	<b>14 841</b>
K.		<b>Ostatní finanční náklady</b>	47	6 858	877
*		Finanční výsledek hospodaření (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	- 4 094	15 442
**		Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48)	49	15 139	6 480
L.		<b>Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 51 + 52)</b>	50	8 846	4 288
L.	1	Daň z příjmů splatná	51	327	531
L.	2	Daň z příjmů odložená	52	8 519	3 757
**		Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 59 - 50)	53	6 293	13 799
M.		Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	54		
***		Výsledek hospodaření za účetní období (ř. 53 - 54)	55	6 293	13 799
*		Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	257 587	243 469

Okamžik sestavení 26. 3. 2024	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
	Ing. Zbyněk Němec 	JUDr. Jan Malý 







# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ZA OBDOBÍ OD 1. 1. 2023 DO 31. 12. 2023 (V CELÝCH TISÍCÍCH KČ)

Položka	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
<b>A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)</b>			
A.1.	Počáteční stav	679 048	668 083
A.2.	Zvýšení	4 964	10 965
A.3.	Snížení	0	0
A.4.	Konečný zůstatek	684 012	679 048
<b>B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)</b>			
B.1.	Počáteční stav	0	0
B.2.	Zvýšení	0	0
B.3.	Snížení	0	0
B.4.	Konečný zůstatek	0	0
<b>C. A. +/- B. se zohledněním účtu 252</b>			
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/-B.	679 048	668 083
C.2.	Počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů	0	0
C.3.	Změna stavu účtu 252	0	0
C.4.	Konečný zůstatek účtu 252	0	0
C.5.	Konečný zůstatek A. +/-B.	684 012	679 048
<b>D. Emisní ážio</b>			
D.1.	Počáteční stav	124 099	116 319
D.2.	Zvýšení	3 517	7 780
D.3.	Snížení	0	0
D.4.	Konečný zůstatek	127 616	124 099
<b>E. Rezervní fondy</b>			
E.1.	Počáteční stav	38 728	37 900
E.2.	Zvýšení	690	828
E.3.	Snížení	0	0
E.4.	Konečný zůstatek	39 418	38 728

Položka	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
<b>F. Ostatní fondy ze zisku</b>			
F.1.	Počáteční zůstatek	403	403
F.2.	Zvýšení	0	0
F.3.	Snížení	0	0
F.4.	Konečný zůstatek	403	403
<b>G. Kapitálové fondy</b>			
G.1.	Počáteční zůstatek	6 584	6 584
G.2.	Zvýšení	0	0
G.3.	Snížení	0	0
G.4.	Konečný zůstatek	6 584	6 584
<b>H. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření</b>			
H.1.	Počáteční zůstatek	0	0
H.2.	Zvýšení	0	0
H.3.	Snížení	0	0
H.4.	Konečný zůstatek	0	0
<b>I. Zisk účetních období (účet 428+zůstatek na straně D účtu 431)</b>			
I.1.	Počáteční zůstatek	69 927	54 184
I.2.	Zvýšení	13 109	15 743
I.3.	Snížení	0	0
I.4.	Konečný zůstatek	83 036	69 927
<b>J. Ztráta účetních období (účet 429+zůstatek na straně MD účtu 431)</b>			
J.1.	Počáteční zůstatek	13 799	16 571
J.2.	Zvýšení	0	0
J.3.	Snížení	13 799	16 571
J.4.	Konečný zůstatek	0	0
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	6 293	13 799

Sestaveno dne: 26. 3. 2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou.
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis): Ing. Zbyněk Němec 
Předmět podnikání: výroba a dodávka vody, kanalizace a čištění odpadních vod	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis): JUDr. Jan Malý 





# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

ZA OBDOBÍ OD 1. 1. 2023 DO 31. 12. 2023 (V CELÝCH TISÍCÍCH KČ)

				2023	2022
P.			Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	93 922	103 477
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>					
Z.			Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	15 139	18 087
A.	1		Úpravy o nepeněžní operace	37 368	38 977
A.	1	1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	41 233	41 320
A.	1	2	Změna stavu opravných položek, rezerv	- 1 054	- 889
A.	1	3	Zisk z prodeje stálých aktiv	- 68	23
A.	1	4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	- 28	- 37
A.	1	5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	- 2 715	- 1 440
A.	1	6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
<b>A.</b>	<b>*</b>		<b>Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami</b>	<b>52 507</b>	<b>57 064</b>
A.	2		Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12 004	- 4 654
A.	2	1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	3 514	- 9 300
A.	2	2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	6 724	7 718
A.	2	3	Změna stavu zásob	1 766	- 3 072
A.	2	4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
<b>A.</b>	<b>**</b>		<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>64 511</b>	<b>52 410</b>
A.	3		Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	- 4 536	- 1 639
A.	4		Přijaté úroky	7 251	3 079
A.	5		Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 541	-
A.	6		Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	-	-
A.	7		Přijaté dividendy a podíly na zisku	28	37
<b>A.</b>	<b>***</b>		<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>66 713</b>	<b>53 887</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>					
B.	1		Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 50 567	- 64 016
B.	2		Příjmy z prodeje stálých aktiv	89	2
B.	3		Půjčky a úvěry spřízněným osobám	- 12 046	- 6 580
<b>B.</b>	<b>***</b>		<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>- 62 524</b>	<b>- 70 594</b>
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>					
C.	1		Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	- 13 338	7 152
<b>C.</b>	<b>2</b>		<b>Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
C.	2	1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.		
C.	2	2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům		
C.	2	3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.	2	4	Úhrada ztráty společníky		
C.	2	5	Přímé platby na vrub fondů		
C.	2	6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně		
<b>C.</b>	<b>***</b>		<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>- 13 338</b>	<b>7 152</b>
<b>F.</b>			<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>- 9 149</b>	<b>- 9 555</b>
<b>R.</b>			<b>Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>84 773</b>	<b>93 922</b>

Právní forma účetní jednotky:	akciová společnost
Předmět podnikání účetní jednotky:	výroba a dodávka pitné vody, nakládání s odpady

Okamžik sestavení 26. 3. 2024	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky  Ing. Zbyněk Němec  	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  JUDr. Jan Malý  
----------------------------------	---	--



# PŘÍLOHA K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. PROSINCI 2023

## POPIS SPOLEČNOSTI

Vodohospodářská a obchodní společnost, a. s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která sídlí na adrese Na Tobolce 428, Holínské Předměstí, 506 01 Jičín, Česká republika, IČ 60109149. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou 22964/2004, oddíl B, vložka 1045.

Hlavním předmětem její činnosti je výroba a dodávka vody, odkanalizování a čištění odpadních vod.

Toto zvýšení základního kapitálu bylo rozhodnuto na valné hromadě dne 8. června 2023.

V roce 2023 byla provedena významná změna v zápisu do obchodního rejstříku. Dne 15. září 2023 bylo realizováno zvýšení základního kapitálu společnosti z původních 679 048 tis. Kč na 684 012 tis. Kč.

Vodohospodářská a obchodní společnost a. s. má podíl ve společnosti Kapka spol. s r. o. se sídlem na adrese Bylany 85, 284 01 Kutná Hora.

## 1. 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 2023 a 2022 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

## 2. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za roky 2023 a 2022, jsou následující:

### a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek do 80 tis. Kč je odepisován do nákladů. Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Společnost odepisuje rovnoměrně, poprvé následující měsíc po zařazení majetku do užívání, daňově i účetně podle předpokládané doby životnosti majetku po dobu 72 měsíců.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku, převyšující 80 000 Kč v jednotlivém případě, zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů na účet 518 – Ostatní služby. Inventury majetku se provádí jedenkrát ročně na základě každoročně vydávaného příkazu.

### b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu, případně o dotace z jiných zdrojů.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku, převyšující 40 000 Kč v jednotlivém případě, zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů. Samostatné movité věci se vstupní cenou 10 000 Kč až 40 000 Kč a s dobou použitelnosti delší než jeden rok se považují za drobný hmotný majetek a účtují se na účet 381 jako náklady příštích období s ročním časovým rozlišením do nákladů ve výši jedné třetiny ze vstupní ceny.

Od 1. ledna 2020 se nově pořízené movité věci do 40 000 Kč již časově nerozlišují, účtují se přímo do materiálových nákladů, od 3 000 Kč se evidují a inventarizují. Věcná břemena se účtují jako jiný dlouhodobý hmotný majetek bez ohledu na cenu pořízení a odepisují se rovnoměrně po dobu třiceti let, poprvé od měsíce následujícího po zařazení.

Dlouhodobý hmotný majetek se zařazuje do odpisových skupin v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů a odepisuje se rovnoměrně dle § 31. Účetní odpisy se stanoví dle odpisových kategorií podle předpokládané doby životnosti příslušného majetku v souladu se samostatnou směrnicí – odpisový plán. Inventury majetku se provádí jedenkrát ročně na základě každoročně vydávaného příkazu.

### c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří pouze podíl ve společnosti

Kapka spol. s r. o., který je oceněn nominální cenou pořízení podílu. Krátkodobý finanční majetek tvoří pouze směnky Komerční banky, a. s. se splatností do jednoho roku. Tyto cenné papíry jsou oceněny pořizovacími cenami.

### d) Peněžní prostředky

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

### e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami, vyskladnění je prováděno váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.). Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob ve výši 30 %, pokud jsou 12 měsíců bez pohybu. Opravná položka může být stanovena i jiným individuálním způsobem, pokud k tomu budou důvody.

### f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu ve výši 100 %, pokud jsou půl roku po splatnosti a starší, za dlužníky

v konkurzním nebo insolvenčním řízení ve výši 100 % a dále na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků. Pohledávky se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců). Krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

#### **g) Dohadné účty**

Dohadné účty se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé. Nejvýznamnější dohadnou položkou aktivní je nevyfakturované vodné a stočné ke konci roku, které se stanovuje na základě sestavy vyfakturovaného množství vodného a stočného z minulých období. Toto množství se přepočítává poměrem vyfakturovaného objemu vodného a stočného ve druhém pololetí minulého a příslušného období. Pokud se vyskytnou nepředvídatelné okolnosti (významné úniky vody či ztráty vody) je možno toto množství upravit. Dohadné účty pasivní obsahují předpokládanou spotřebu elektrické energie do konce roku, která ještě nebyla vyúčtována. Jako podklad sloužila spotřeba za stejné období minulého účetního období.

#### **h) Rezervy**

Rezervy jsou tvořeny proto, aby pokryly možné budoucí ztráty z podnikání, především vyplývající ze soudních sporů nebo na pokrytí jiných rizik či budoucích závazků. Dále na případy související s účetním obdobím, které nelze zaúčtovat jako běžný náklad.

#### **i) Deriváty**

V rozvaze jsou deriváty vykázané jako součást jiných dlouhodobých/krátkodobých pohledávek, resp. závazků. K rozvahovému dni se deriváty přepečňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů.

#### **j) Vlastní kapitál**

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

kapitálu na účtu 419 - Změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Podle stanov společnost vytváří rezervní fond přidělem 5 % z čistého zisku příslušného roku.

#### **k) Cizí zdroje**

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. Dlouhodobé závazky (dluhy) jsou ty, jejichž doba splatnosti od rozvahového dne je více jak 12 měsíců, ostatní jsou krátkodobými závazky (dluhy).

#### **l) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách denním kurzem vyhlášeným ČNB a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny 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.

#### **m) Účtování výnosů a nákladů**

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Nevýznamné a pravidelně se opakující daňové výdaje, popř. příjmy, které podle předpisů upravujících účetnictví není nutno časově rozlišovat, se i pro účely stanovení základu daně z příjmů považují za daňové výdaje, popř. příjmy, u nichž byla dodržena věcná a časová souvislost. Tento postup lze uplatnit u částek, které by se časově rozlišovaly jen mezi dvěma účetními obdobími.

#### **n) 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, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně, odčitatelné položky (daňová ztráta) 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. Nejvýznamnější položkou odložené daně je rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou majetku.

#### **o) Dotace**

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

#### **p) Rozúčtování režijních nákladů**

Režijní náklady se účtují k datu účetní závěrky pouze do reportovacích výkazů pro účely sledování nákladů na vodné a stočné. Režijní náklady snížené o režijní výnosy se do jednotlivých činností účtují podle přímých nákladů. Přímé náklady se pro účely rozúčtování režii snižují o jednorázové náklady, většinou se jedná pouze o účetní operace, např. rezervy, kurzové rozdíly, ocenění derivátů, daň z příjmů apod.

#### **q) Následné události**

Po datu účetní závěrky do dnešního dne nenastaly žádné významné události, které by mohly mít za následek výrazný vliv na účetní závěrku za rok 2023.

### 3. DLOUHODOBÝ MAJETEK

#### a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

##### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	4 694	0	0	0	4 694
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 480	0	0	0	1 480
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0
<b>Celkem 2023</b>	<b>6 174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 174</b>
<b>Celkem 2022</b>	<b>4 694</b>	<b>1 229</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 174</b>

##### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravené položky	Účetní hodnota
Software	2 021	562	0	0	0	2 583	0	2 111
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 314	43	0	0	0	1 357	0	123
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem 2023</b>	<b>3 335</b>	<b>605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 940</b>	<b>0</b>	<b>2 234</b>
<b>Celkem 2022</b>	<b>2 723</b>	<b>612</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 335</b>	<b>0</b>	<b>2 839</b>

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

##### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	11 255	8 063	0	0	19 318
Stavby	1 634 089	63 035	129	0	1 696 996
Hmotné movité věci a jejich soubory	232 967	24 908	4 014	0	253 861
Ostatní hmotný majetek	367	438	0	0	806
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	71 713	59 123	97 481	0	33 355
<b>Celkem 2023</b>	<b>1 950 391</b>	<b>155 567</b>	<b>101 624</b>	<b>0</b>	<b>2 004 336</b>
<b>Celkem 2022</b>	<b>1 892 010</b>	<b>123 122</b>	<b>66 656</b>	<b>0</b>	<b>1 950 391</b>

##### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	19 318
Stavby	829 076	33 705	129	0	0	862 652	0	834 344
Hmotné movité věci a jejich soubory	178 142	6 927	4 014	0	0	181 055	0	72 806
Jiný hmotný majetek	35	17	0	0	0	52	0	754
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	33 355
<b>Celkem 2023</b>	<b>967 783</b>	<b>40 649</b>	<b>4 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 043 759</b>	<b>0</b>	<b>960 577</b>
<b>Celkem 2022</b>	<b>967 783</b>	<b>40 708</b>	<b>1 264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 007 253</b>	<b>0</b>	<b>943 139</b>



### c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Dlouhodobý finanční majetek tvoří pouze podíl ve společnosti Kapka spol. s. r. o., kde společnost vlastní podíl 100 000 Kč (1,07 % základního kapitálu)

a je oceněn nominální cenou pořízení. Výnosy z tohoto podílu byly v roce 2023 ve výši 27,5 tis. Kč (v roce 2022 36,9 tis. Kč).

#### PŘEHLED O POHYBU DLOUHODOBÉHO FINANČNÍHO MAJETKU:

	Zůstatek k 31. 12. 2021	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2022	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31.12. 2023
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	100	0	0	0	100	0	0	0	100
<b>Celkem</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>

#### OSTATNÍ DLOUHODOBÉ CENNÉ PAPÍRY A PODÍLY K 31. 12. (V TIS. KČ):

Osoba	2022			2023		
	Počet akcií/ Jmenovitá hodnota	Tržní hodnota	Výnosy	Počet akcií/ Jmenovitá hodnota	Tržní hodnota	Výnosy
Kapka spol. s.r.o.	100/1000	Není známá	37	100/1000	Není známá	28

#### 4. ZÁSoby

K 31. 12. 2023 byly zásoby společnosti v netto hodnotě 8 885 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 10 763 tis. Kč).

#### 5. POHLEDÁVKY

K 31.12. 2023 eviduje společnost celkem dlouhodobé pohledávky v hodnotě 55 731 tis. Kč (v roce 2022 v hodnotě 47 704 tis. Kč).

Dlouhodobé pohledávky k 31.12. 2023 jsou všechny splatné do 12 let zejména se skládají z pohledávek v rámci spolufinancování ČOV Nová Paka v hodnotě 24 000 tis. Kč, kanalizace a ČOV Kopidlno v hodnotě 9 800 tis. Kč, kanalizace Brtev v hodnotě 4 200 tis. Kč, kanalizace Kopidlno-Pševes, Drahoraz v hodnotě 7 500 tis. Kč, vodovodu Kopidlno-Ledkov v hodnotě 1 000 tis. Kč, vodovodu Sobotka-Lavice v hodnotě 966 tis. Kč a vodovodu Střevač v hodnotě 2 000 tis. Kč. Další významnou

položkou je úrokový swap, který společnost koupila na deset let k zajištění úrokových rizik (pohybu měsíční sazby Euribor) k investičnímu úvěru. Tento úrokový swap byl oceněn reálnou hodnotou ve výši 5 440 tis. Kč (k 31.12. 2022: 9 435 tis. Kč). Krátkodobé pohledávky byly ke konci roku 2023 evidovány v celkové hodnotě 63 571 tis. Kč (v roce 2022 v hodnotě 60 427 tis. Kč). Nejvýznamnějšími položkami byly především dohadné účty za nevyfakturované vodné a stočné ve výši 37 021 tis. Kč, pohledávky z obchodních vztahů ve výši 24 963 tis. Kč, poskytnuté zálohy v hodnotě 903 tis. Kč a kanalizace Miletín v hodnotě 421 tis. Kč. Z pohledávek z obchod-

ních vztahů k 31. 12. 2023 činily pohledávky po lhůtě splatnosti 4 111 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 4 412 tis. Kč). Z toho pohledávky po lhůtě delší než 90 dnů činily 1 202 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 2 377 tis. Kč). Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2022 a 2023 vytvořeny opravné položky na základě analýzy dlužníků (viz bod 6). Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním či insolvenčním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2023 pohledávky ve výši 251 tis. Kč (v roce 2022: 270 tis. Kč).



## 6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 3, 4 a 5).

### ZMĚNY NA ÚČTECH OPRAVNÝCH POLOŽEK (V TIS. KČ):

	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2022	Netto změna v roce 2023	Zůstatek k 31. 12. 2023
<b>Opravné položky k:</b>					
zásobám	762	- 5	757	112	869
pohledávkám - zákonné	2 463	- 999	1 464	- 788	676
pohledávkám ostatní	776	- 7	769	- 386	383

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

## 7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Krátkodobý finanční majetek v roce 2022 byl tvořen peněžními prostředky uloženými u dvou bank (KB a ČSOB), buď na termínovaných vkladech, spořicíh účtech nebo na běžných účtech. V roce 2023 tomu bylo obdobně.

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Příjmy příštích období zahrnují zejména neuplatněné DPH, které bude uplatněno jako odpočet až v následujícím roce.

## 9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 684 012 ks akcií na jméno v listinné podobě plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1 000 Kč. V roce 2023 bylo zaúčtováno zvýšení základního kapitálu o nepeněžitě vklady měst a obcí v celkové hodnotě 4 964 tis. Kč. V roce 2022 se základní kapitál zvýšil o 10 965 tis. Kč, také nepeněžitými vklady měst a obcí. Ostatní kapitálové fondy ve výši 6 584 tis. Kč byly vytvořeny v letech 1994-2005 dotacemi od měst a rozdílem cen akcií při snížení základního kapitálu, naopak byly sníženy v roce 2003 na úhradu závazku z odložené daně.

Společnost dále přidělila ze zisku roku 2022 do rezervního fondu 690 tis. Kč (5 % zisku) a do nerozděleného zisku 13 109 tis. Kč (v roce 2022 byl přiděl ze zisku roku 2021 do rezervního fondu 829 tis. Kč a do nerozděleného zisku 15 743 tis. Kč). Z důvodu kapitalizace vodárenského zařízení byla v roce 2018 v souladu s účetními standardy zaúčtována příslušná část odložené daně ve výši 10 220 tis. Kč jako jiný výsledek hospodaření minulých let. Valná hromada společnosti rozhodla nevyplácet podíly na zisku roku 2022 a 2021.

## 10. REZERVY

### ZMĚNY NA ÚČTECH REZERV (V TIS. KČ):

	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022	Netto změna v roce 2023	Zůstatek k 31. 12. 2023
<b>Rezervy</b>					
Ostatní	691	122	813	7	820

Ostatní rezervy jsou především rezervy na nevyplacené prémie.

## 11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

	2022	2023
Jiné dlouhodobé závazky	13 850	14 558

V roce 2023 i 2022 je nejvyšší položkou dlouhodobých závazků nájemné za pronajatou vodárenskou infrastrukturu vůči městům a obcím (14 558 tis. Kč, resp. 13 812 tis. Kč).

Přesný datum splatnosti není znám, neboť se z tohoto účtu postupně čerpají prostředky na obnovu vodárenské infrastruktury ve vlastnictví obcí, které o tom rozhodují.

## 12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Závazek	2022	2023
Z obchodních vztahů	17 589	19 333
Přijaté zálohy	5 742	6 323
Ostatní	16 258	20 282

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů představují běžné provozní a investiční faktury za nákup materiálu a služeb, přijaté zálohy jsou zálohy na vodné a stočné od zákazníků. Ostatní krátkodobé závazky jsou

zejména závazky k zaměstnancům, na soc. a zdravotní pojištění, závazky státu daňové, za poplatky a za splátku úvěru a úroků. Společnost neviduje žádné závazky po lhůtě splatnosti.

## 13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Banka	Termíny/ Podmínky	Úroková sazba	Celkový limit	2022		2023	
				Částka v cizí měně EUR	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně EUR	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry krátkodobé	2024	plovoucí		641 976	15 481	641 976	15 873
Bankovní úvěry dlouhodobé	do 2030	plovoucí		4 154 312	100 181	3 512 336	86 843
<b>Celkem</b>				<b>4 796 288</b>	<b>115 662</b>	<b>4 154 312</b>	<b>102 716</b>

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2023 činily 4 536 tis. Kč (v roce 2022: 1 639 tis. Kč). Výše uvedený bankovní úvěr je spojen s výstavbou ČOV a kanalizací dotačního projektu „Cidlina“, realizovaného v letech 2007 - 2010.

Veškeré závazky vůči poskytovateli úvěru k 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 byly plněny. Od čtvrtého čtvrtletí 2016 společnost na deset let velice výhodně zajistila celý úvěr (původně 8 648 144 Eur) proti výkyvu sazby Euribor, od kterého se vypočítává úroková

sazba úvěru. Tento derivát kompenzuje ve finančních výnosech nárůst úrokových sazeb.

### PŘEHLED SPLATNOSTI ZÁVAZKŮ K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM V TIS. KČ:

	Bankovní úvěry
2024	15 873
2025 a dále	86 842

## 14. DERIVÁTY

(tis. Kč)	Smluvní/ Nominální	2022		2023		
		Reálná hodnota		Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota	
		Kladná	Záporná		Kladná	Záporná
Úrokové kontrakty						
Swapy	115 662	9 435	0	102 715	5 440	0
Deriváty celkem	115 662	9 435	0	102 715	5 440	0

## 15. DAŇ Z PŘÍJMU, ODLOŽENÁ DAŇ

### VÝPOČET EFEKTIVNÍ DAŇOVÉ SAZBY ZA ROK 2022 A 2023 (V TIS. KČ):

	2022	2023
Zisk před zdaněním	18 086	15 138
Daň z příjmů splatná	531	327
Daň z příjmů odložená	3 757	8 519
Efektivní daňová sazba (%) *)	23,71	58,43

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

### SPOLEČNOST VYČÍSLILA ODLOŽENOU DAŇ NÁSLEDOVNĚ (V TIS. KČ)

	2022		2023	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
<b>Položky odložené daně</b>				
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		299 851		311 816
Ostatní přechodné rozdíly:				
Opravná pol. k pohledávkám po lhůtě	796		383	
Opravná pol. k zásobám	757		869	
Uplatnitelné rezervy	813		820	
Daňová ztráta z minulých let	0		0	
<b>Celkem</b>	<b>2 338</b>	<b>299 851</b>	<b>2 072</b>	<b>311 816</b>
<b>Netto</b>	<b>444</b>	<b>56 972</b>	<b>435</b>	<b>65 481</b>

Společnost v roce 2023 zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 65 046 tis. Kč na základě výše uvedených hodnot. Poměrně vysoký nárůst odložené daně byl zapříčiněn navýšením daně z příjmů od 1. ledna 2024 z 19 % na 21 %.

## 16. VÝNOSY

### ROZPIS TRŽEB SPOLEČNOSTI Z PRODEJE ZBOŽÍ, VÝROBKŮ A SLUŽEB Z BĚŽNÉ ČINNOSTI (V TIS. KČ):

	2022		2023	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby za vodné a stočné	219 839		244 379	
Ostatní tržby	4 689		4 615	
Ostatní provozní výnosy	984		1 293	
Ostatní finanční výnosy	17 957		7 299	
<b>Výnosy celkem</b>	<b>243 469</b>		<b>257 586</b>	

Převážná část výnosů společnosti za rok 2023 je soustředěna na vodné a stočné v okrese Jičín, nárůst tržeb v roce 2023 je zejména zapříčiněn nárůstem cen vodného a stočného. Ostatní finanční výnosy jsou v roce 2023 zejména tvořeny úročením

volných finančních zdrojů (3,8 mil. Kč) a platbami od úrokového derivátu (3,4 mil. Kč). V roce 2022 byly finanční výnosy ovlivněny kurzovými rozdíly z důvodu posílení koruny vůči euru a výrazným zvýšením hodnoty derivátu (10,2 mil. Kč).

## ● 17. OSOBNÍ NÁKLADY

### ROZPIS OSOBNÍCH NÁKLADŮ (V TIS. KČ):

	2022		2023	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídicí zaměstnanci	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídicí zaměstnanci
Průměrný počet zaměstnanců	120	10	118	10
Mzdy	56 230	9 394	61 258	10 525
Sociální a zdravotní pojištění	18 768	3 194	20 443	3 557
Ostatní	5 706	475	6 203	526
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>80 705</b>	<b>13 063</b>	<b>87 904</b>	<b>14 608</b>

Osobní náklady byly čerpány v souladu s kolektivní smlouvou, byl dosažen 9 % nárůst mzdových nákladů a dále byly z nákladů společnosti posíleny sociální benefity.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2023 činil 118 osob (v roce 2022 to bylo 120 osob), z toho 29 THP a 89 pracovníků v dělnických profesích.

Odměny členům řídicích, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč) jsou obsažené ve výše uvedené tabulce jako součást osobních nákladů.

	2022	2023
Odměna členům představenstva	95	54
Odměna členům dozorčí rady	65	71
<b>Celkem</b>	<b>160</b>	<b>125</b>

## ● 18. VÝZNAMNÉ NÁKLADOVÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

	2022	2023
Spotřeba materiálu	25 591	25 272
Spotřeba energie	16 230	14 714
Služby	51 052	52 618
Poplatky	7 490	7 618
Odpisy NIM a HIM	41 320	41 233
Nákladové úroky	1 638	4 536
Ostatní finanční náklady	877	6 858

Spotřeba materiálu je tvořena především materiálem pro opravy vodovodů, kanalizací, ČOV a spotřebou vodoměrů.

Služby jsou tvořeny zejména opravami vodárenského majetku (34 mil. Kč) a službami zajišťujícími provozní chod společnosti (19 mil. Kč).

Poplatky jsou zejména tvořeny poplatky za čerpání podzemní vody a za vypouštění odpadní vody.

Odpisy byly v roce 2023 obdobné jako v roce 2022 především z důvodu pokračování kapitalizace vodárenských zařízení i poměrně vysokých investic posledních let.

Nákladové úroky se zvýšily z titulu nárůstu úrokových sazeb Euribor.

Ostatní finanční náklady jsou především tvořeny snížením hodnoty úrokového derivátu (3 995 tis. Kč), kurzovými rozdíly (2 576 tis. Kč) a poplatky bankám.

## ● 19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po datu účetní závěrky do dnešního dne nenastaly žádné významné události, které by mohly mít za následek výrazný vliv na aktiva, závazky a výsledek hospodaření společnosti v roce 2023.

## ● 20. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

### PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY (V TIS. KČ):

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Peníze v hotovosti	20	32
Účty v bankách	93 902	84 741
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	0	0
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	93 922	84 773

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

Z tohoto přehledu vyplývá, že mírné snížení cash flow bylo zapříčiněno zejména vyššími investičními výdaji a pravidelným splácením úvěru.

Sestaveno dne:	24. 3. 2024
Jméno a podpis statutárního orgánu společnosti:	JUDr. Jan Malý předseda představenstva 