

Základní kapitál společnosti:	716 521 000 Kč
Počet akcií:	716 521 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 33,66 %

## ● STRUKTURA AKCIONÁŘŮ A ROZLOŽENÍ ZÁKLADNÍHO KAPITÁLU K 31. 12. 2025

Majitel	Procenta základního kapitálu
město Jičín	33,66 %
město Hořice v Podkrkonoší	18,14 %
město Nová Paka	14,79 %
drobní akcionáři	33,41 %

## ● 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 Vojice, 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 Bříšřany, 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 Zámostí-Blata, obec Staré Hrady, obec Újezd pod Troskami, obec Mladějov, obec Radim, obec Sedliště, město Dolní Bousov, obec Rohoznice, obec Nemyčeves, obec Střevač, obec Podhradí, obec Bukvice, obec Údrnice, obec Ostružno.

## ● 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, – 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 kulturní, 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 2025**

<b>předseda</b>	JUDr. Jan Malý – město Jičín
<b>místopředseda</b>	Petr Soukup – město Libáň
<b>členové</b>	Pavel Bičičtě, DiS. – město Hořice v Podkrkonoší JUDr. Ing. Rudolf Cogan, Ph.D. – město Nová Paka Ing. Lubor Jenček – město Sobotka Alena Kuželová, DiS. – město Lázně Bělohrad

**● SLOŽENÍ DOZORČÍ RADY V ROCE 2025**

<b>předseda</b>	Miroslav Kodydek – město Jičín
<b>místopředseda</b>	Ing. Zdeněk Švorc – obec Staré Hrady
<b>členové</b>	Hana Štěrbová – městys Pecka Ing. Karel Žižka – město Kopidlno Ing. Jaroslav Bil – obec Stará Paka

**● VÝKONNÉ VEDENÍ SPOLEČNOSTI V ROCE 2025**

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

**● VALNÁ HROMADA**

Dne 12. června 2025 se konala 32. řádná valná hromada společnosti, která schválila:

- zprávu o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti,
- roční účetní závěrku společnosti za rok 2024,
- rozdělení zisku z roku 2024,
- zvýšení základního kapitálu společnosti o nepeněžitě vklady obcí, následně bylo realizováno navýšení základního kapitálu o 19 173 tis. Kč na celkových 716 521 tis. Kč.



# ROZVAHA SPOLEČNOSTI

KE DNI 31. 12. 2025 (V CELÝCH TISÍCÍCH KČ)



Označení a	AKTIVA b		Řádek c	Běžné účetní období			Min. úč. období
				Brutto	Korekce	Netto	Netto
				1	2	3	4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)</b>		001	2 338 716	1 117 571	1 221 145	1 200 420
A.		Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			0	
B.		<b>Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)</b>	003	2 106 660	1 116 157	990 503	979 373
B.	I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 + 010 + 011)</b>	004	4 430	3 277	1 153	1 656
B.	I.	1 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005			0	
		2 Ocenitelná práva	006	4 170	3 053	1 117	1 577
		B.I.2.1. Software	007	4 170	3 053	1 117	1 577
		B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	008			0	0
		3 Goodwill	009			0	0
		4 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	260	224	36	79
		5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a na 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	2 102 130	1 112 880	989 250	977 617
B.	II.	1 Pozemky a stavby	015	1 788 216	927 359	860 857	848 207
		B.II.1.1. Pozemky	016	19 349		19 349	19 354
		B.II.1.2. Stavby	017	1 768 867	927 359	841 508	828 853
		2 Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	018	264 905	185 411	79 494	83 445
		3 Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
		4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	986	110	876	792
		B.II.4.1. Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
		B.II.4.2. Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
		B.II.4.3. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	023	986	110	876	792
		5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	48 023	0	48 023	45 173
		B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0		0	0
		B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	48 023		48 023	45 173
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				
		2 Zápůjčka a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoby	029				
		3 Podíly – podstatný vliv	030				
		4 Zápůjčka a úvěry – podstatný vliv	031				
		5 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	100		100	100
		6 Zápůjčky a úvěry – ostatní	033			0	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				

Označení			AKTIVA	Řádek	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	231 207	1 414	229 793	220 735
C.	I.		<b>Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)</b>	038	9 788	792	8 996	8 931
C.	I.	1	Materiál	039	9 788	792	8 996	8 931
		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	149 371	622	148 749	133 104
C.	II.	1	Dlouhodobé pohledávky	047	31 075	0	31 075	50 002
			C.II.1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	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	31 075	0	31 075	49 565
			C.II.1.5.1. Pohledávky za společníky	053	30 616		30 616	46 467
			C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	253		253	250
			C.II.1.5.3. Dohadné účty aktivní	055				
			C.II.1.5.4. Jiné pohledávky	056	206		206	2 848
		2	Krátkodobé pohledávky	057	118 296	622	117 674	83 102
			C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	058	29 753	622	29 131	28 432
			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	88 543	0	88 543	54 670
			C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky	062	44 505		44 505	11 105
			C.II.2.4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
			C.II.2.4.3. Stát – daňové pohledávky	064	158		158	429
			C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	4 186		4 186	3 675
			C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	066	38 635		38 635	39 345
			C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	067	1 059		1 059	116
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	72 048	0	72 048	78 700
C.	IV.	1	Peněžní prostředky v pokladně	072	94		94	127
		2	Peněžní prostředky na účtech	073	71 954		71 954	78 573
D.	I.		<b>Časové rozlišení (ř. 75 až 77)</b>	074	849	0	849	312
D.	I.	1	Náklady příštích období	075				
		2	Komplexní náklady příštích období	076				
		3	Příjmy příštích období	077	849		849	312

Označení		PASIVA	Řádek	Běžné úč. období	Min. úč. období
a		b	c	5	6
		<b>PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)</b>	078	1 221 145	1 200 420
A.		<b>Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)</b>	079	1 017 820	974 807
A.	I.	<b>Základní kapitál (ř. 81 až 73)</b>	080	716 521	697 348
		1 Základní kapitál	081	716 521	697 348
		2 Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	082		
		3 Změny základního kapitálu	083		
A.	II.	<b>Ážio (ř. 85 až 86)</b>	084	157 653	143 815
A.	II.	1 Ážio	085	151 069	137 231
		2 Kapitálové fondy	086	6 584	6 584
		A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	087	6 584	6 584
		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	40 360	40 136
A.	III.	1 Ostatní rezervní fondy	093	39 957	39 733
		2 Statutární a ostatní fondy	094	403	403
A.	IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 + 98)</b>	095	93 283	89 014
A.	IV.	1 Nerozdělený zisk minulých let	096	103 503	99 234
		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>	099	10 003	4 494
		(ř. 01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 101 + 141))			
A.	VI.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku</b>	100		
B.	+	C. <b>Cizí zdroje (ř. 102 + 107)</b>	101	198 179	220 056
B.	I.	<b>Rezervy (ř. 103 až 106)</b>	102	938	880
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	938	880
C.		<b>Závazky (ř. 108 + 123)</b>	107	197 241	219 176
C.	I.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 + 113 + 114 + 115 + 116 + 117 + 118 + 119)</b>	108	141 373	155 392
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	54 027	72 290
		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	70 183	67 738
		9 Závazky – ostatní	119	17 163	15 364
		C.I.9.1. Závazky ke společníkům	120		
		C.I.9.2. Dohadné účty pasivní	121		
		C.I.9.3. Jiné závazky	122	17 163	15 364

Označení			PASIVA	Řádek	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	55 868	63 784
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	15 565	16 168
		3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	7 248	6 880
		4	Závazky z obchodních vztahů	129	15 625	24 147
		5	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
		6	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	131		
		7	Závazky – podstatný vliv	132		
		8	Závazky ostatní	133	17 430	16 589
			C.II.8.1. Závazky ke společníkům	134		
			C.II.8.2. Krátkodobé finanční výpomoci	135		
			C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	136	5 605	4 924
			C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	3 103	2 730
			C.II.8.5. Stát – daňové závazky a dotace	138	8 641	8 559
			C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	139	0	0
			C.II.8.7. Jiné závazky	140	81	376
D.	I.		<b>Časové rozlišení (ř. 142 + 143)</b>	141	5 146	5 557
D.	I.	1	Výdaje příštích období	142	5 146	5 557
		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: 25. března 2026	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. 2025 (V CELÝCH TISÍCÍCH KČ)

Označení		TEXT	Řádek	Skutečnost v účetním období	
a		b	c	sledovaném 1	minulém 2
	I.	<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	01	274 855	273 847
	II.	<b>Tržby za prodej zboží</b>	02	0	0
A.		<b>Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)</b>	03	113 574	117 962
A.	1	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A.	2	Spotřeba materiálu a energie	05	52 367	50 340
A.	3	Služby	06	61 207	67 622
B.		<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti</b>	07		
C.		<b>Aktivace</b>	08		
D.		<b>Osobní náklady (ř. 10 + 11)</b>	09	99 634	94 128
D.	1.	Mzdové náklady	10	69 605	65 674
D.	2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdrav. pojištění a ostatní náklady	11	30 029	28 454
D.		2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	23 221	21 910
D.		2.2. Ostatní náklady	13	6 808	6 544
E.		<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)</b>	14	42 724	42 118
E.	1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	42 715	42 640
E.		1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	42 715	42 640
E.		1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17		
E.	2.	Úpravy hodnot zásob	18	17	-51
E.	3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-8	-471
	III.	<b>Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)</b>	20	1 334	1 588
	III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	567	683
	III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	22	253	331
	III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	514	574
F.		<b>Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)</b>	24	9 646	10 744
F.	1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	103	426
F.	2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	49	80
F.	3.	Daně a poplatky	27	7 604	8 114
F.	4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	58	60
F.	5.	Jiné provozní náklady	29	1 832	2 064
*		<b>Provozní výsledek hospodaření (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)</b>	30	10 611	10 483

Označení		TEXT	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	37	55
IV.	1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV.	2.	Ostatní výnosy z podílů	33	37	55
G.		<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	34		
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>	38		
VI.		<b>Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 41 + 42)</b>	39	3 342	6 265
VI.	1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40		
VI.	2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	3 342	6 265
I.		<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	42		
J.		<b>Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 45 + 46)</b>	43	2 571	4 563
J.	1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J.	2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	2 571	4 563
VII.		<b>Ostatní finanční výnosy</b>	46	3 090	0
K.		<b>Ostatní finanční náklady</b>	47	2 061	5 054
*		<b>Finanční výsledek hospodaření (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)</b>	48	1 837	-3 297
**		<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48)</b>	49	12 448	7 186
L.		<b>Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 51 + 52)</b>	50	2 445	2 692
L.	1	Daň z příjmů splatná	51	0	0
L.	2	Daň z příjmů odložená	52	2 445	2 692
**		<b>Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 59 - 50)</b>	53	10 003	4 494
M.		Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům	54		
***		<b>Výsledek hospodaření za účetní období (ř. 53 - 54)</b>	55	10 003	4 494
*		<b>Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	56	282 658	281 755

Okamžik sestavení: 25. března 2026	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  
---------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------





# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ZA OBDOBÍ OD 1. 1. 2025 DO 31. 12. 2025 (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	697 348	684 012
A.2.	Zvýšení	19 173	13 336
A.3.	Snížení	0	0
A.4.	Konečný zůstatek	716 521	697 348
<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.	697 348	684 012
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.	716 521	697 348
<b>D. Emisní ážio</b>			
D.1.	Počáteční stav	137 231	127 616
D.2.	Zvýšení	13 838	9 615
D.3.	Snížení	0	0
D.4.	Konečný zůstatek	151 069	137 231
<b>E. Rezervní fondy</b>			
E.1.	Počáteční stav	39 733	39 418
E.2.	Zvýšení	224	315
E.3.	Snížení	0	0
E.4.	Konečný zůstatek	39 957	39 733

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	89 014	83 036
I.2.	Zvýšení	4 269	5 978
I.3.	Snížení	0	0
I.4.	Konečný zůstatek	93 283	89 014
<b>J. Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)</b>			
J.1.	Počáteční zůstatek	4 494	6 293
J.2.	Zvýšení	0	0
J.3.	Snížení	4 494	6 293
J.4.	Konečný zůstatek	0	0
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	10 003	4 494

Sestaveno dne: 25. března 2026	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. 2025 DO 31. 12. 2025 (V CELÝCH TISÍCÍCH KČ)

				2025	2024
P.			Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	78 700	84 773
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>					
Z.			Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	12 448	7 186
A.	1		Úpravy o nepeněžní operace	41 510	40 163
A.	1	1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	42 715	42 640
A.	1	2	Změna stavu opravných položek, rezerv	67	- 463
A.	1	3	Zisk z prodeje stálých aktiv	- 464	- 257
A.	1	4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	- 37	- 55
A.	1	5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	- 771	- 1 702
A.	1	6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A.	*		<b>Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mimořádnými položkami</b>	53 958	47 349
A.	2		Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	- 6 917	4 206
A.	2	1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	1 335	- 2594
A.	2	2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	- 8 212	6 794
A.	2	3	Změna stavu zásob	- 40	6
A.	2	4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů		
A.	**		<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	47 041	51 555
A.	3		Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	- 2 571	- 4 563
A.	4		Přijaté úroky	3 342	6 265
A.	5		Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-	- 316
A.	6		Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	-	-
A.	7		Přijaté dividendy a podíly na zisku	37	55
A.	***		<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	47 849	52 996
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>					
B.	1		Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 21 741	- 37 094
B.	2		Příjmy z prodeje stálých aktiv	567	683
B.	3		Půjčky a úvěry spřízněným osobám	- 17 550	- 8 105
B.	***		<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	- 38 724	- 44 516
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>					
C.	1		Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	- 15 777	- 14 553
C.	2		Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-	-
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		
C.	***		<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	- 15 777	- 14 553
F.			<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	- 6 652	- 6 073
R.			<b>Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>	72 048	78 700

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

Okamžik sestavení: 25. března 2026	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 2025

## ● 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, Česko, IČ 60109149. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku u Obchodního 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. V roce 2025 byla provedena tato významná změna v zápisu do obchodního rejstříku: Dne 15. září 2025 bylo realizováno zvýšení základního kapitálu společnosti z původních 697 348 tis. Kč na 716 521 tis. Kč.

Toto zvýšení základního kapitálu bylo rozhodnuto na valné hromadě dne 12. června 2025.

Společnost 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

Přiložená 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 dále jen, 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 2025 a 2024 (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 2025 a 2024 jsou následující:

ze státního rozpočtu, případně o dotace z jiných zdrojů.

Krátkodobý finanční majetek tvoří pouze směnky Komerční banky, a. s. se splatností do jednoho roku. Tyto cenné papíry jsou oceněny pořizovacími cenami.

### 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.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku, převyšující 80 000 Kč v jednotlivém případě, zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Samostatné movité věci se vstupní cenou 3 000 Kč až 80 000 Kč a s dobou použitelnosti delší než jeden rok se považují za drobný hmotný majetek a účtují se přímo do materiálových nákladů, evidují se 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.

### 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.).

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 hmotného majetku, převyšující 80 000 Kč v jednotlivém případě, zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů na účet 518 – Ostatní služby.

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.

Opravná položka k pomalu obrátkovým 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.

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

### c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří pouze podíl ve společnosti Kapka spol. s r. o., který je oceněn nominální cenou pořízení podílu.

### 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), s tím, že 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 vykazuje jako ážio. Podle stanov společnosti společnost vytváří rezervní fond přidělem 5 % z čistého zisku příslušného roku.

#### **k) Cizí zdroje**

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazuje ve jmenovitých hodnotách. Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazuje 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 snižené 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 2025.

### 3. DLOUHODOBÝ MAJETEK

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

##### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	4 479	100	409	0	4 170
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	260	0	0	0	260
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0
<b>Celkem 2025</b>	<b>4 739</b>	<b>100</b>	<b>409</b>	<b>0</b>	<b>4 430</b>
<b>Celkem 2024</b>	<b>6 174</b>	<b>0</b>	<b>1 435</b>	<b>0</b>	<b>4 739</b>

##### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	2 902	560	0	409	0	3 053	0	1 117
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	181	43	0	0	0	224	0	36
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	603	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem 2025</b>	<b>3 083</b>	<b>603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 277</b>	<b>0</b>	<b>1 153</b>
<b>Celkem 2024</b>	<b>3 940</b>	<b>577</b>	<b>0</b>	<b>1 435</b>	<b>0</b>	<b>3 083</b>	<b>0</b>	<b>1 656</b>

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

##### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	19 354	0	5	0	19 349
Stavby	1 724 475	44 645	253	0	1 768 867
Hmotné movité věci a jejich soubory	259 453	6 238	786	0	264 905
Ostatní hmotný majetek	871	116	0	0	986
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	45 173	54 800	51 950	0	48 023
<b>Celkem 2025</b>	<b>2 049 326</b>	<b>105 799</b>	<b>52 994</b>	<b>0</b>	<b>2 102 130</b>
<b>Celkem 2024</b>	<b>2 004 336</b>	<b>107 871</b>	<b>62 881</b>	<b>0</b>	<b>2 049 326</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	19 349
Stavby	895 622	31 990	253	0	0	927 359	0	841 508
Hmotné movité věci a jejich soubory	176 008	10 189	786	0	0	185 411	0	79 494
Jiný hmotný majetek	79	31	0	0	0	110	0	876
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	48 023
<b>Celkem 2025</b>	<b>1 071 709</b>	<b>42 210</b>	<b>1 039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 112 880</b>	<b>0</b>	<b>989 250</b>
<b>Celkem 2024</b>	<b>1 043 759</b>	<b>42 488</b>	<b>14 537</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 071 709</b>	<b>0</b>	<b>977 617</b>

## c) Dlouhodobý finanční majetek

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

Je oceněn nominální cenou pořízení. Výnosy z tohoto podílu byly v roce 2025 celkem 37 tis. Kč (v roce 2024 to bylo 55 tis. Kč).

### PŘEHLED O POHYBU DLOUHODOBÉHO FINANČNÍHO MAJETKU

	Zůstatek k 31. 12. 2023	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2024	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2025
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 PAPIRY A PODÍLY K 31. 12. (v tis. Kč):

Osoba	2024			2025		
	Počet akcií/ Jmenovitá hodnota	Tržní hodnota	Výnosy	Počet akcií/ Jmenovitá hodnota	Tržní hodnota	Výnosy
Kapka spol. s r.o.	100/1000	Není známá	55	100/1000	Není známá	37

## 4. ZÁSObY

K 31. 12. 2025 byly zásoby společnosti v netto hodnotě 8 996 tis. Kč (k 31. 12. 2024 to bylo 8 931 tis. Kč).

## 5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2025 eviduje společnost dlouhodobé pohledávky v hodnotě celkem 31 075 tis. Kč (rok 2024 v hodnotě 50 002 tis. Kč).

Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2025 jsou všechny splatné do 12 let a skládají se zejména z pohledávek v rámci spolufinancování kanalizace Kopidlna-Pševes a Drahoraz v hodnotě 10 000 tis. Kč, kanalizace Libáň v hodnotě 6 000 tis. Kč, vodovod Kopidlna-Ledkov v hodnotě 2 000 tis. Kč, vodovody Sobotka-Lavice a Zajakury v hodnotě 1 316 tis. Kč, vodovod Střevoč v hodnotě 6 000 tis. Kč, vodovod Bukvice v hodnotě 3 200 tis. Kč, vodovod Ostružno v hodnotě 1 000 tis. Kč, vodovod Podhradí v hodnotě 600 tis. Kč, vodovod Úbislavice v hodnotě 200 tis. Kč a vodovod Staré Hradky v hodnotě 300 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky byly ke konci roku 2025 evidovány v celkové hodnotě 117 675 tis. Kč (rok 2024 v hodnotě 83 102 tis. Kč). Nejvýznamnějšími položkami byly především dohadné účty za nevyfakturované vodné a stočné ve výši 38 595 tis. Kč, pohledávky z obchodních vztahů ve výši 29 131 tis. Kč, poskytnuté zálohy v hodnotě 4 186 tis. Kč, pohledávky v rámci spolufinancování kanalizace a ČOV Nová Paka v hodnotě 28 000 tis. Kč, kanalizace a ČOV Kopidlna v hodnotě 9 800 tis. Kč, kanalizace Brtev v hodnotě 5 400 tis. Kč a vodovod Sobotka-Trnín v hodnotě 1 305 tis. Kč. Z pohledávek z obchodních vztahů k 31. 12. 2025 činily pohledávky po lhůtě splatnosti 3 205 tis. Kč (k 31. 12. 2024 to bylo 3 813 tis. Kč). Z toho pohledávky po lhůtě delší než 90 dnů činily 495 tis. Kč (k 31. 12. 2024 celkem 392 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 928 tis. Kč (k 31. 12. 2024 to bylo 2 647 tis. Kč).

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2024 a 2025 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 2025 pohledávky ve výši 19 tis. Kč (v roce 2024 to bylo 95 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)

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2023	Netto změna v roce 2024	Zůstatek k 31. 12. 2024	Netto změna v roce 2025	Zůstatek k 31. 12. 2025
Zásobám	869	-52	817	-25	792
Pohledávkám – zákonné	676	- 471	205	-8	197
Pohledávkám – ostatní	383	0	383	43	426

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 2025 byl tvořen peněžními prostředky uloženými u dvou bank (KB a ČSOB),

buď na termínovaných vkladech, spořicíh účtech nebo na běžných účtech. V roce 2024 tomu bylo obdobně.

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Příjmy příštích období zahrnují zejména neuplatněné DPH, které bude uplatněno jako odpočet až v následujícím roce, a dále přefakturace našich služeb.

## 9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 716 521 ks akcií na jméno v listinné podobě plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1 000 Kč. V roce 2025 bylo zaúčtováno zvýšení základního kapitálu o nepeněžitě vklady měst a obcí v celkové hodnotě 19 173 tis. Kč. V roce 2024 se základní kapitál zvýšil o 13 336 tis. Kč, a to 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 2024 do rezervního fondu 225 tis. Kč (5 % zisku) a do nerozděleného zisku 4 269 tis. Kč (přiděl ze zisku roku 2023 do rezervního fondu byl

315 tis. Kč a do nerozděleného zisku 5 978 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 2024 a 2023.

## 10. REZERVY (v tis. Kč)

### ZMĚNY NA ÚČTECH REZERV (v tis. Kč)

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2023	Netto změna v roce 2024	Zůstatek k 31. 12. 2024	Netto změna v roce 2025	Zůstatek k 31. 12. 2025
Ostatní	820	60	880	58	938

Ostatní rezervy jsou především rezervy na nevyplacené prémie.

## 11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY (v tis. Kč)

	2024	2025
Jiné dlouhodobé závazky	15 364	17 163

V roce 2025 i 2024 je nejvyšší položkou dlouhodobých závazků nájemné za pronajatou vodárenskou infrastrukturu vůči městům a obcím (16 163 tis. Kč, resp. 15 364 tis. Kč).

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

Další položkou je v roce 2025 zápůjčka (1 mil. Kč) od obcí na výstavbu vodojemu v Cerekvici nad Bystřicí.

## ● 12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY (v tis. Kč)

Závazek	2024	2025
Z obchodních vztahů	24 147	15 625
Přijaté zálohy	6 880	7 248
Ostatní	16 589	17 430

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, daňové závazky státu a za poplatky. Společnost neeviduje žádné závazky po lhůtě splatnosti.

## ● 13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM (v tis. Kč)

Banka	Termíny/ Podmínky	Úroková sazba	Celkový limit	2024		2025	
				Částka v cizí měně EUR	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně EUR	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry krátkodobé	2026	plovoucí		641 976	16 168	641 976	15 565
Bankovní úvěry dlouhodobé	do 2030	plovoucí		2 870 360	72 290	2 228 384	54 027
<b>Celkem</b>				<b>3 512 336</b>	<b>88 458</b>	<b>2 870 360</b>	<b>69 592</b>

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2025 činily 2 571 tis. Kč (v roce 2024 to bylo 4 563 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. 2025 i 31. 12. 2024 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
2026	15 565
2027 a dále	54 027

## ● 14. DERIVÁTY (v tis. Kč)

	2024				2025	
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota		Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota	
		Kladná	Záporná		Kladná	Záporná
Úrokové kontrakty						
Swapy	88 458	2 647	0	69 592	928	0
Deriváty celkem	88 458	2 647	0	69 592	928	0

## 15. DAŇ Z PŘÍJMU, ODLOŽENÁ DAŇ

### VÝPOČET EFEKTIVNÍ DAŇOVÉ SAZBY ZA ROK 2024 a 2025 (v tis. Kč)

	2024	2025
Zisk před zdaněním	7 186	12 448
Daň z příjmů splatná	0	0
Daň z příjmů odložená	2 692	2 445
Efektivní daňová sazba (%) *)	37,46	19,64

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

### SPOLEČNOST VYČÍSLILA ODLOŽENOU DAŇ NÁSLEDOVNĚ (v tis. Kč)

	2024		2025	
	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		330 691		345 885
<b>Ostatní přechodné rozdíly:</b>				
Opravná položka k pohledávkám po lhůtě	383		426	
Opravná položka k zásobám	817		792	
Uplatnitelné rezervy	880		938	
Daňová ztráta z minulých let	6 047		9 522	
<b>Celkem</b>	<b>8 127</b>	<b>330 691</b>	<b>11 678</b>	<b>345 885</b>
<b>Netto</b>	<b>1 707</b>	<b>69 445</b>	<b>2 452</b>	<b>72 636</b>

Společnost v roce 2025 zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 70 183 tis. Kč na základě výše uvedených hodnot.

## 16. VÝNOSY

### ROZPIS TRŽEB SPOLEČNOSTI Z PRODEJE ZBOŽÍ, VÝROBKŮ A SLUŽEB Z BĚŽNÉ ČINNOSTI (v tis. Kč)

	2024		2025	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby za vodné a stočné	268 313		268 637	
Ostatní tržby	5 534		6 218	
Ostatní provozní výnosy	1 588		1 334	
Ostatní finanční výnosy	6 320		6 469	
<b>Výnosy celkem</b>	<b>281 755</b>		<b>282 658</b>	

Převážná část výnosů společnosti za rok 2025 je soustředěna na vodné a stočné v okrese Jičín, tržby v roce 2025 jsou prakticky shodné s rokem 2024, zejména z důvodu shodných cen vodného a stočného.

Ostatní finanční výnosy jsou v roce 2025 tvořeny zejména úročením

volných finančních zdrojů (1,6 mil. Kč), platbami od úrokového derivátu (1,8 mil. Kč) a kurzovými rozdíly (3,1 mil. Kč). V roce 2024 byly ostatní finanční výnosy také tvořeny úročením volných finančních zdrojů (2,7 mil. Kč) a platbami od úrokového derivátu (3,6 mil. Kč).

## ● 17. OSOBNÍ NÁKLADY

### ROZPIS OSOBNÍCH NÁKLADŮ (v tis. Kč)

	2024		2025	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho vedoucí zaměstnanci	Celkový počet zaměstnanců	Z toho vedoucí zaměstnanci
Průměrný počet zaměstnanců	118	10	118	10
Mzdy	65 552	11 374	69 482	12 072
Sociální a zdravotní pojištění	21 910	3 810	23 221	4 080
Ostatní	6 666	521	6 808	517
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>94 128</b>	<b>15 705</b>	<b>99 511</b>	<b>16 669</b>

Osobní náklady byly čerpány v souladu s kolektivní smlouvou – byl dosažen 6% nárůst mzdových nákladů a dále byly z nákladů společnosti posíleny sociální benefity. Průměrný přepočtený počet

zaměstnanců v průběhu roku 2025 činil 118 osob (v průběhu roku 2024 to bylo 118 osob), z toho 29 technicko-hospodářských pracovníků a 89 pracovníků v dělnických profesích.

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

	2024	2025
Odměna členům představenstva	39	39
Odměna členům dozorčí rady	83	83
<b>Celkem</b>	<b>122</b>	<b>122</b>

## ● 18. VÝZNAMNÉ NÁKLADOVÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY (v tis. Kč)

	2023	2024
Spotřeba materiálu	25 334	26 753
Spotřeba energie	25 006	25 613
Služby	67 622	61 207
Poplatky	8 015	7 517
Odpisy NIM a HIM	42 640	42 715
Nákladové úroky	4 563	2 571
Ostatní finanční náklady	5 054	2 061

Spotřeba materiálu je tvořena především materiálem pro opravy vodovodů, kanalizací, ČOV a spotřebou vodoměrů. Spotřeba energie je navýšena vlivem nárůstu spotových cen v roce 2025. Služby jsou tvořeny zejména opravami vodárenského majetku (39 mil. Kč) a službami zajišťujícími provozní chod společnosti (22 mil. Kč).

Poplatky jsou tvořeny zejména poplatky za čerpání podzemní vody a za vypouštění odpadní vody. Odpisy byly v roce 2025 vyšší než v roce 2024 především z důvodu pokračování kapitalizace vodárenských zařízení i poměrně vysokých investic posledních let. Nákladové úroky se snížily z titulu poklesu úrokových sazeb Euribor.

Ostatní finanční náklady jsou tvořeny především snížením hodnoty úrokového derivátu (1 720 tis. Kč).

## 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 2025.

## 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. 2024	31. 12. 2025
Peníze v hotovosti	127	94
Účty v bankách	78 573	71 954
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	0	0
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	78 700	72 048

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 z důvodu pravidelného splácení investičního úvěru.

Sestaveno dne:	25. března 2026
Jméno a podpis statutárního orgánu společnosti:	JUDr. Jan Malý předseda představenstva 