

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Základní kapitál společnosti:	679 048 000 Kč
Počet akcií:	679 048 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 32,52 %.

STRUKTURA AKCIONÁŘŮ A ROZLOŽENÍ ZÁKLADNÍHO KAPITÁLU K 31. 12. 2022

Majitel	Procenta základního kapitálu
město Jičín	32,52 %
město Hořice v Podkrkonoší	19,14 %
město Nová Paka	14,17 %
drobní akcionáři	34,17 %

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 Nemyčevy, obec Střevoč.

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.

Předmět podnikání:

- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady,
- vodoinstalatérství, topenářství,
- opravy silničních vozidel,
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování.
- silniční motorová doprava nákladní

a) provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí,

b) nákladní provozovaná vozidla 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 kanalizací,
- nakládání s odpady (vyjma nebezpečných),
- velkoobchod a maloobchod,
- ubytovací služby,
- testování, měření, analýzy a kontroly,
- opravy a údržba potřeb pro domácnost, předmětů kulturní povahy, výrobků 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 čistírnách 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 2022

předseda	JUDr. Jan Malý - město Jičín
místopředseda	Petr Soukup - město Libáň
členové	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 2022

předseda	Ing. Hana Masáková, MBA - město Kopidlno
místopředseda	Miroslav Kodydek - město Jičín
členové	Ing. Zdeněk Švorc - obec Staré Hradky Hana Štěrbová - městys Pecka Jan Herber - obec Stará Paka

■ VÝKONNÉ VEDENÍ SPOLEČNOSTI V ROCE 2022

ředitel	Ing. Richard Smutný
obchodně-ekonomický náměstek	Ing. Zbyněk Němec

■ VALNÁ HROMADA

Dne 9. června 2022 se konala 29. řádná valná hromada společnosti, která zejména schválila:

- zprávu o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti,
- roční účetní závěrku společnosti za rok 2021,
- rozdělení zisku z roku 2021,
- zvýšení základního kapitálu společnosti o nepeněžitě vklady obcí, následně bylo realizováno navýšení základního kapitálu o 10 965 tis. Kč na celkových 679 048 tis. Kč.

ROZVAHA SPOLEČNOSTI

KE DNI 31. 12. 2022 V CELÝCH TISÍCÍCH KČ



označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	2 173 063	1 013 577	1 159 486	1 141 998
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			0	
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	1 956 665	1 010 587	946 078	926 549
B.	I. Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 + 010 + 011)	004	6 174	3 335	2 839	2 222
B.	I. 1 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005			0	
	2 Ocenitelná práva	006	4 694	2 021	2 673	2 013
	B.I.2.1. Software	007	4 694	2 021	2 673	2 013
	B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	008			0	
	3 Goodwill	009			0	
	4 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	1 480	1 314	166	209
	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. Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 + 19 + 20 + 24)	014	1 950 391	1 007 252	943 139	924 227
B.	II. 1 Pozemky a stavby	015	1 645 345	829 076	816 269	792 426
	B.II.1.1. Pozemky	016	11 255		11 255	10 387
	B.II.1.2. Stavby	017	1 634 090	829 076	805 014	782 039
	2 Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	018	232 967	178 142	54 825	57 253
	3 Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
	4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	366	34	332	230
	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	366	34	332	230
	5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	71 713	0	71 713	74 318
	B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0		0	0
	B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	71 713		71 713	74 318
B.	III. Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	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		řád	Běžné účetní období			Min.úč. období
a		b		c	Brutto	Korekce	Netto	Netto
					1	2	3	4
C.			Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	215 806	2 990	212 816	215 125
C.	I.		Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	11 520	757	10 763	7 686
C.	I.	1	Materiál	039	11 520	757	10 763	7 686
		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.		Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	110 364	2 233	108 131	103 962
C.	II.	1	Dlouhodobé pohledávky	047	47 704	0	47 704	32 332
			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	47 267	0	47 267	31 895
			C:II.1.5.1. Pohledávky za společníky	053	37 420		37 420	31 261
			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	9 597		9 597	384
		2	Krátkodobé pohledávky	057	62 660	2 233	60 427	71 630
			C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	058	27 253	2 233	25 020	21 938
			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	35 407	0	35 407	49 692
			C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky	062	421		421	9 099
			C.II.2.4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
			C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky	064				
			C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	528		528	370
			C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	066	34 258		34 258	32 256
			C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	067	200		200	7 967
C.	III.		Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 až 70)	068	0	0	0	0
C.	III.	1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069				
		2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070				
C.	IV.		Peněžní prostředky (ř. 72 až 73)	071	93 922	0	93 922	103 477
C.	IV.	1	Peněžní prostředky v pokladně	072	20		20	39
		2	Peněžní prostředky na účtech	073	93 902		93 902	103 438
D.	I.		Časové rozlišení (ř. 75 až 77)	074	592	0	592	324
D.	I.	1	Náklady příštích období	075				
		2	Komplexní náklady příštích období	076				
		3	Příjmy příštích období	077	592		592	324

označ	PASIVA		řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b		c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)		078	1 104 035	1 086 616
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)		079	932 587	900 044
A.	I.	Základní kapitál (ř. 81 až 73)	080	679 048	668 083
		1 Základní kapitál	081	679 048	668 083
		2 Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	082		
		3 Změny základního kapitálu	083		
A.	II.	Ážio (ř. 85 až 86)	084	130 682	122 903
A.	II.	1 Ážio	085	124 099	116 319
		2 Kapitálové fondy	086	6 583	6 584
		A.II.2.1.Ostatní kapitálové fondy	087	6 583	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.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	39 131	38 303
A.	III.	1 Ostatní rezervní fondy	093	38 728	37 900
		2 Statutární a ostatní fondy	094	403	403
A.	IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 + 98)	095	69 927	54 184
A.	IV.	1 Nerozdělený zisk minulých let	096	80 147	64 404
		2 Neuhrazená ztráta minulých let	097		
		3 Jiný výsledek hospodaření minulých let	098	-10 220	-10 220
A.	V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř. 01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 101 + 141))	099	13 799	16 571
A.	VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	100		
B.	+	C. Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	171 376	186 495
B.	I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	813	691
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	813	691
C.		Závazky (ř. 108 + 123)	107	225 628	240 875
C.	I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 + 113 + 114 +115 + 116 + 117 + 118 + 119)	108	170 558	185 798
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	100 181	119 236
		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	56 527	52 771
		9 Závazky - ostatní	119	13 850	13 791
		C.I.9.1. Závazky ke společníkům	120		
		C.I.9.2. Dohadné účty pasivní	121		
		C.I.9.3. Jiné závazky	122	13 850	13 791

označ			PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a			b	c	5	6
C.	II.		Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 + 128 + 129 + 130 + 131 + 132 + 133)	123	55 070	55 077
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	15 481	15 959
		3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	5 742	5 430
		4	Závazky z obchodních vztahů	129	17 589	11 071
		5	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
		6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131		
		7	Závazky - podstatný vliv	132		
		8	Závazky ostatní	133	16 258	22 617
			C.II.8.1. Závazky ke společníkům	134		
			C.II.8.2. Krátkodobé finanční výpomoci	135		
			C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	136	4 730	4 182
			C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	2 558	2 283
			C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	138	8 898	16 056
			C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	139	0	19
			C.II.8.7. Jiné závazky	140	72	77
D.	I.		Časové rozlišení (ř. 142 + 143)	141	458	388
D.	I.	1	Výdaje příštích období	142	458	388
		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 21. 3. 2023	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. 2022 (V CELÝCH TISÍCÍCH KČ)

Označení		TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
a		b	c	sledovaném 1	minulém 2
	I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	224 528	221 189
	II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.		Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	92 873	81 631
A.	1	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A.	2	Spotřeba materiálu a energie	05	41 821	37 540
A.	3	Služby	06	51 052	44 091
B.		Změna stavu zásob vlastní činnosti	07		
C.		Aktivace	08		
D.		Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	80 705	74 578
D.	1.	Mzdové náklady	10	56 390	52 361
D.	2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	24 315	22 217
D.		2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	18 768	17 415
D.		2.2. Ostatní náklady	13	5 547	4 802
E.		Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	40 308	40 946
E.	1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	41 320	40 940
E.		1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	41 320	40 940
E.		1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E.	2.	Úpravy hodnot zásob	18	-13	15
E.	3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-999	-9
	III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	984	1 315
	1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	2	435
	2.	Tržby z prodeje materiálu	22	387	328
	3.	Jiné provozní výnosy	23	595	552
F.		Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	8 981	8 277
F.	1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	25	160
F.	2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	65	56
F.	3.	Daně a poplatky	27	7 627	7 897
F.	4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	33	-1 004
F.	5.	Jiné provozní náklady	29	1 231	1 168
*		Provozní výsledek hospodaření (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	2 645	17 072

Označení		TEXT	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
a	b	1		2	
	IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 +33)	31	37	27
	IV.	1. Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
	IV.	2. Ostatní výnosy z podílů	33	37	27
G.		Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
	V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 +37)	35	0	0
	V.	1. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
	V.	2. Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.		Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
	VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 41 + 42)	39	3 079	356
	VI.	1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
	VI.	2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	3 079	356
I.		Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.		Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 45 +46)	43	1 638	1 489
J.		1. Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J.		2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	1 638	1 489
VII.		Ostatní finanční výnosy	46	14 841	11 707
K.		Ostatní finanční náklady	47	877	1 292
*		Finanční výsledek hospodaření (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	15 442	9 309
**		Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48)	49	18 087	26 381
L.		Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 51 + 52)	50	4 288	9 810
L.		1. Daň z příjmů splatná	51	531	0
L.		2. Daň z příjmů odložená	52	3 757	9 810
**		Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 59 - 50)	53	13 799	16 571
M.		Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	54		
***		Výsledek hospodaření za účetní období (ř. 53 - 54)	55	13 799	16 571
*		Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	243 469	234 594



Okamžik sestavení 21. 3. 2023	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. 2022 DO 31. 12. 2022 (V CELÝCH TISÍCÍCH KČ)

Položka	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)			
A.1.	Počáteční stav	668 083	636 913
A.2.	Zvýšení	10 965	31 170
A.3.	Snížení	0	0
A.4.	Konečný zůstatek	679 048	668 083
B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)			
B.1.	Počáteční stav	0	0
B.2.	Zvýšení	0	0
B.3.	Snížení	0	0
B.4.	Konečný zůstatek	0	0
C. A. +/- B. se zohledněním účtu 252			
C.1.	Počáteční zůstatek A.+/-B.	668 083	636 913
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.	679 048	668 083
D. Emisní ážio			
D.1.	Počáteční stav	116 319	92 150
D.2.	Zvýšení	7 780	24 169
D.3.	Snížení	0	0
D.4.	Konečný zůstatek	124 099	116 319
E. Rezervní fondy			
E.1.	Počáteční stav	37 900	37 674
E.2.	Zvýšení	828	226
E.3.	Snížení	0	0
E.4.	Konečný zůstatek	38 728	37 900

Položka	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
F. Ostatní fondy ze zisku			
F.1.	Počáteční zůstatek	403	403
F.2.	Zvýšení	0	0
F.3.	Snížení	0	0
F.4.	Konečný zůstatek	403	403
G. Kapitálové fondy			
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
H. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření			
H.1.	Počáteční zůstatek	0	0
H.2.	Zvýšení	0	0
H.3.	Snížení	0	0
H.4.	Konečný zůstatek	0	0
I. Zisk účetních období (účet 428+zůstatek na straně D účtu 431)			
I.1.	Počáteční zůstatek	54 184	49 895
I.2.	Zvýšení	15 743	4 289
I.3.	Snížení	0	0
I.4.	Konečný zůstatek	69 927	54 184
J. Ztráta účetních období (účet 429+zůstatek na straně MD účtu 431)			
J.1.	Počáteční zůstatek	16 571	4 514
J.2.	Zvýšení	0	0
J.3.	Snížení	16 571	4 514
J.4.	Konečný zůstatek	0	0
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	13 799	16 571



Sestaveno dne: 21.3. 2023	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. 2022 DO 31. 12. 2022 (V CELÝCH TISÍCÍCH KČ)

			2022	2021	
P.		Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	103 477	103 091	
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)					
Z.		Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	18 087	26 382	
A.	1	Úpravy o nepeněžní operace	38 977	40 718	
A.	1	1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	41 320	40 940
A.	1	2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-889	-1 046
A.	1	3	Zisk z prodeje stálých aktiv	23	-282
A.	1	4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-37	-27
A.	1	5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-1 440	1 133
A.	1	6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A.	*	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami	57 064	67 100	
A.	2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-4 654	59 986	
A.	2	1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-9 300	72 405
A.	2	2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	7 718	-10 465
A.	2	3	Změna stavu zásob	-3 072	-1 954
A.	2	4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A.	**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	52 410	127 086	
A.	3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-1 639	-1 489	
A.	4	Přijaté úroky	3 079	356	
A.	5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-	-	
A.	6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	-	-	
A.	7	Přijaté dividendy a podíly na zisku	37	27	
A.	***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	53 887	125 980	
Peněžní toky z investiční činnosti					
B.	1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-64 016	-74 079	
B.	2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2	435	
B.	3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-6 580	-2 790	
B.	***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-70 594	-76 434	
Peněžní toky z finanční činnosti					
C.	1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	7 152	-49 160	
C.	2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-	-	
C.	2	1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů 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.	***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	7 152	-49 160	
F.		Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-9 555	386	
R.		Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	93 922	103 477	

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

Okamžik sestavení 21. 3. 2023	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 2022

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, identifikační číslo 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. V roce 2022 byla provedena tato významná změna v zápisu do obchodního rejstříku: Dne 18. října 2022 bylo realizováno zvýšení základního kapitálu společnosti z původních 668 083 tis. Kč na 679 048 tis. Kč zápisem do obchodního rejstříku.

Toto zvýšení základního kapitálu bylo rozhodnuto na valné hromadě dne 9. června 2022. 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 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 2022 a 2021 (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 2022 a 2021, 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 80 000 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). 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.

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 pohledávky 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 přeceňují 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 2022.

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	3 465	1 229	0	0	4 694
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 480	0	0	0	1 480
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0
Celkem 2022	4 945	1 229	0	0	6 174
Celkem 2021	3 019	1 926	0	0	4 945

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravené položky	Účetní hodnota
Software	1 452	569	0	0	0	2 021	0	2 673
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 271	43	0	0	0	1 314	0	166
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem 2022	2 723	612	0	0	0	3 335	0	2 839
Celkem 2021	2 567	156	0	0	0	2 723	0	2 222

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	10 387	868	0	0	11 255
Stavby	1 578 362	56 268	541	0	1 634 089
Hmotné movité věci a jejich soubory	228 689	5 001	723	0	232 967
Ostatní hmotný majetek	254	112	0	0	367
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	74 318	62 788	65 392	0	71 713
Celkem 2022	1 892 010	123 122	66 656	0	1 950 391
Celkem 2021	1 827 676	177 486	113 141	0	1 892 010

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	11 255
Stavby	796 323	33 294	541	0	0	829 076	0	805 014
Hmotné movité věci a jejich soubory	171 436	7 429	723	0	0	178 142	0	54 825
Jiný hmotný majetek	25	10	0	0	0	35	0	332
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	71 713
Celkem 2022	967 783	40 708	1 264	0	0	1 007 253	0	943 139
Celkem 2021	934 657	40 937	7 817	0	0	967 783	0	924 227

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), který je oceněn nominální

cenou pořízení. Výnosy z tohoto podílu byly v roce 2022 celkem 36,9 tis. Kč (v roce 2021 27,4 tis. Kč).

PŘEHLED O POHYBU DLOUHODOBÉHO FINANČNÍHO MAJETKU:

	Zůstatek k 31. 12. 2020	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2021	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31.12. 2022
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	100	0	0	0	100	0	0	0	100
Celkem	100	0	0	0	100	0	0	0	100

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

Osoba	2021			2022		
	Počet akcií/ Jmenovitá hodnota	Tržní hodnota	Výnosy	Počet akcií/ Jmenovitá hodnota	Tržní hodnota	Výnosy
Kapka spol. s.r.o.	100/1000	Není známá	27	100/1000	Není známá	37

4. ZÁSoby

K 31. 12. 2022 byly zásoby společnosti v netto hodnotě 10 763 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 7 686 tis. Kč).

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2022 eviduje společnost dlouhodobé pohledávky v celkové hodnotě 47 704 tis. Kč (v roce 2021 v hodnotě 32 332 tis. Kč).

Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2022 jsou všechny splatné do 11 let, zejména se skládají z pohledávek v rámci spolufinancování ČOV Nová Paka v hodnotě 22 000 tis. Kč, kanalizace a ČOV Kopidlno v hodnotě 8 820 tis. Kč a kanalizace Brtev v hodnotě 3 600 tis. Kč, kanalizace Kopidlno (Pševes, Drahoraz) v hodnotě 2 500 tis. Kč a vodovodu Kopidlno-Ledkov v hodnotě 500 tis. Kč. Další významnou položkou je úrokový swap, který společnost koupila na deset let k zajištění úrokových rizik (pohybu měsíční sazby Euribor) k investičnímu účelu.

Tento úrokový swap byl oceněn reálnou hodnotou ve výši 9 435 tis. Kč (k 31. 12. 2021: - 810 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky byly ke konci roku 2022 evidovány v celkové hodnotě 60 427 tis. Kč (v roce 2021 v hodnotě 71 630 tis. Kč). Nejvýznamnějšími položkami byly především dohadné účty, zejména za nevyfakturované vodné a stočné ve výši 34 258 tis. Kč, pohledávky z obchodních vztahů ve výši 27 253 tis. Kč a pohledávky v rámci spolufinancování kanalizace Miletín v hodnotě 421 tis. Kč. Z pohledávek z obchodních vztahů k 31. 12. 2022 činily pohledávky po lhůtě splatnosti 4 412 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 5 095 tis. Kč).

Z toho pohledávky po lhůtě delší než 90 dnů činily 2 377 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 2 416 tis. Kč). Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2021 a 2022 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 odepsala do nákladů v roce 2022 pohledávky ve výši 270 tis. Kč (v roce 2021: 28 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. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
Opravné položky k:					
zásobám	753	9	762	-5	757
pohledávkám - zákonné	2 468	-5	2 463	-999	1 464
pohledávkám ostatní	775	1	776	-7	769

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 2021 byl tvořen peněžními prostředky uloženými u dvou bank (KB a ČSOB), buď na termínovaných vkladech, spořicíh účtech nebo na běžných účtech. V roce 2022 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 679 048 ks akcií na jméno v listinné podobě plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1 000 Kč. V roce 2022 bylo zaúčtováno zvýšení základního kapitálu o nepeněžitě vklady měst a obcí v celkové hodnotě 10 965 tis. Kč. V roce 2021 se základní kapitál takto zvýšil o 31 170 tis. Kč. 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 2021 do rezervního fondu 829 tis. Kč (5 % zisku) a do nerozděleného zisku 15 743 tis. Kč (v roce 2021 byl přiděl ze zisku roku 2020 do rezervního fondu 226 tis. Kč a do nerozděleného zisku 4 289 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 2021 a 2020.

10. REZERVY

ZMĚNY NA ÚČTECH REZERV (V TIS. KČ):

	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
Rezervy					
Ostatní	1 695	-1 004	691	122	813

Ostatní rezervy jsou především rezervy na nevyplacené prémie.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

	2021	2022
Jiné dlouhodobé závazky	13 791	13 850

V roce 2022 i 2021 je nejvyšší položkou dlouhodobých závazků nájemné za pronajatou vodárenskou infrastrukturu vůči městům a obcím (13 812 tis. Kč, resp. 12 981 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	2021	2022
Z obchodních vztahů	11 071	17 589
Přijaté zálohy	5 430	5 742
Ostatní	22 617	16 258

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 sociální a zdravotní pojištění, závazky státu daňové, za poplatky a dohadné účty pasivní. Společnost neeviduje žádné závazky po lhůtě splatnosti.

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Banka	Termíny/ Podmínky	Úroková sazba	Celkový limit	2021		2022	
				Částka v cizí měně EUR	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně EUR	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry krátkodobé	2022	plovoucí		641 976	15 959	641 976	15 481
Bankovní úvěry dlouhodobé	do 2029	plovoucí		4 796 288	119 236	4 154 312	100 181
Celkem				5 438 264	135 195	4 796 288	115 662

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2022 činily 1 639 tis. Kč (v roce 2021: 1 489 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. 2022 a 31. 12. 2021 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.

PŘEHLED SPLATNOSTI ZÁVAZKŮ K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM V TIS. KČ:

	Bankovní úvěry
2023	15 481
2024 a dále	100 181

14. DERIVÁTY

(tis. Kč)	2021				2022			
	Smluvní/ Nominální	Reálná honota		Smluvní/ Nominální	Reálná honota			
		Kladná	Záporná		Kladná	Záporná		
Úrokové kontrakty								
Swapy	135 195	0	-810	135 195	9 435	0	0	
Deriváty celkem	135 195	0	-810	135 195	9 435	0	0	

15. DAŇ Z PŘÍJMU, ODLOŽENÁ DAŇ

VÝPOČET EFEKTIVNÍ DAŇOVÉ SAZBY ZA ROK 2021 A 2022 (V TIS. KČ):

	2021	2022
Zisk před zdaněním	26 382	18 086
Daň z příjmů splatná	0	531
Daň z příjmů odložená	9 810	3 757
Efektivní daňová sazba (%) *)	37,2	23,71

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

SPOLEČNOST VYČÍSLILA ODLOŽENOU DAŇ NÁSLEDOVNĚ (V TIS. KČ)

Položky odložené daně	2021		2022	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		289 242		299 851
Ostatní přechodné rozdíly:				
Opravná pol. k pohledávkám po lhůtě	776		769	
Opravná pol. k zásobám	762		757	
Uplatnitelné rezervy	691		813	
Daňová ztráta z minulých let	9 273		0	
Celkem	11 502	289 242	2 338	299 851
Netto	2 185	54 956	444	56 972

Společnost v roce 2022 zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 56 527 tis. Kč na základě výše uvedených hodnot.

16. VÝNOSY

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

	2021		2022	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby za vodné a stočné	216 668		219 839	
Ostatní tržby	4 521		4 689	
Ostatní provozní výnosy	1 315		984	
Ostatní finanční výnosy	12 091		17 957	
Výnosy celkem	234 595		243 469	

Převážná část výnosů společnosti za rok 2022 je soustředěna na vodné a stočné v okrese Jičín, nárůst tržeb v roce 2022 je zejména zapříčiněn nárůstem cen vodného a stočného. Ostatní finanční výnosy jsou zejména tvořeny úročením volných finančních

zdrojů (3,1 mil. Kč), kurzovými rozdíly (v roce 2022 byly kurzové rozdíly z důvodu posílení koruny vůči euru velmi vysoké – 3,8 mil. Kč) a výrazným zvýšením hodnoty derivátu (10,2 mil. Kč)

17. OSOBNÍ NÁKLADY

ROZPIS OSOBNÍCH NÁKLADŮ (V TIS. KČ):

	2021		2022	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídicí zaměstnanci	Celkový počet zaměstnanců	Z toho řídicí zaměstnanci
Průměrný počet zaměstnanců	120	10	120	10
Mzdy	52 361	8 709	56 230	9 394
Sociální a zdravotní pojištění	17 415	2 943	18 768	3 194
Ostatní	4 802	403	5 706	475
Osobní náklady celkem	74 578	12 055	80 705	13 063

Osobní náklady byly čerpány v souladu s kolektivní smlouvou – byl dosažen 7,4% nárůst mzdových nákladů a dále byly z nákladů společnosti posíleny sociální benefity.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2022 činil 120 osob (v roce 2021 taktéž 120 osob), z toho 29 THP a 91 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.

	2021	2022
Odměna členům představenstva	95	95
Odměna členům dozorčí rady	58	65
Celkem	153	160

18. VÝZNAMNÉ NÁKLADOVÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

	2021	2022
Spotřeba materiálu	21 480	25 591
Spotřeba energie	16 060	16 230
Služby	44 091	51 052
Poplatky	7 655	7 490
Odpisy NIM a HIM	40 940	41 320
Nákladové úroky	1 489	1 638
Ostatní finanční náklady	1 292	877

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 (17 mil. Kč). Poplatky jsou zejména tvořeny poplatky za čerpání podzemní vody a za vypouštění odpadní vody. Odpisy byly v roce 2022 o něco vyšší, především z důvodu posílení vodárenských zařízení kapitalizací obecního majetku

a vysokých investic v posledních letech. Nákladové úroky se zvýšily z titulu nárůstu úrokových sazeb Euribor. Ostatní finanční náklady jsou tvořeny kurzovými rozdíly 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.

Pokračovala celosvětová pandemie s negativním dopadem na hospodaření v celém světě. Společnost však není těmito vlivy výrazně ovlivněna, jelikož provozuje činnost v anticyklickém odvětví.

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.

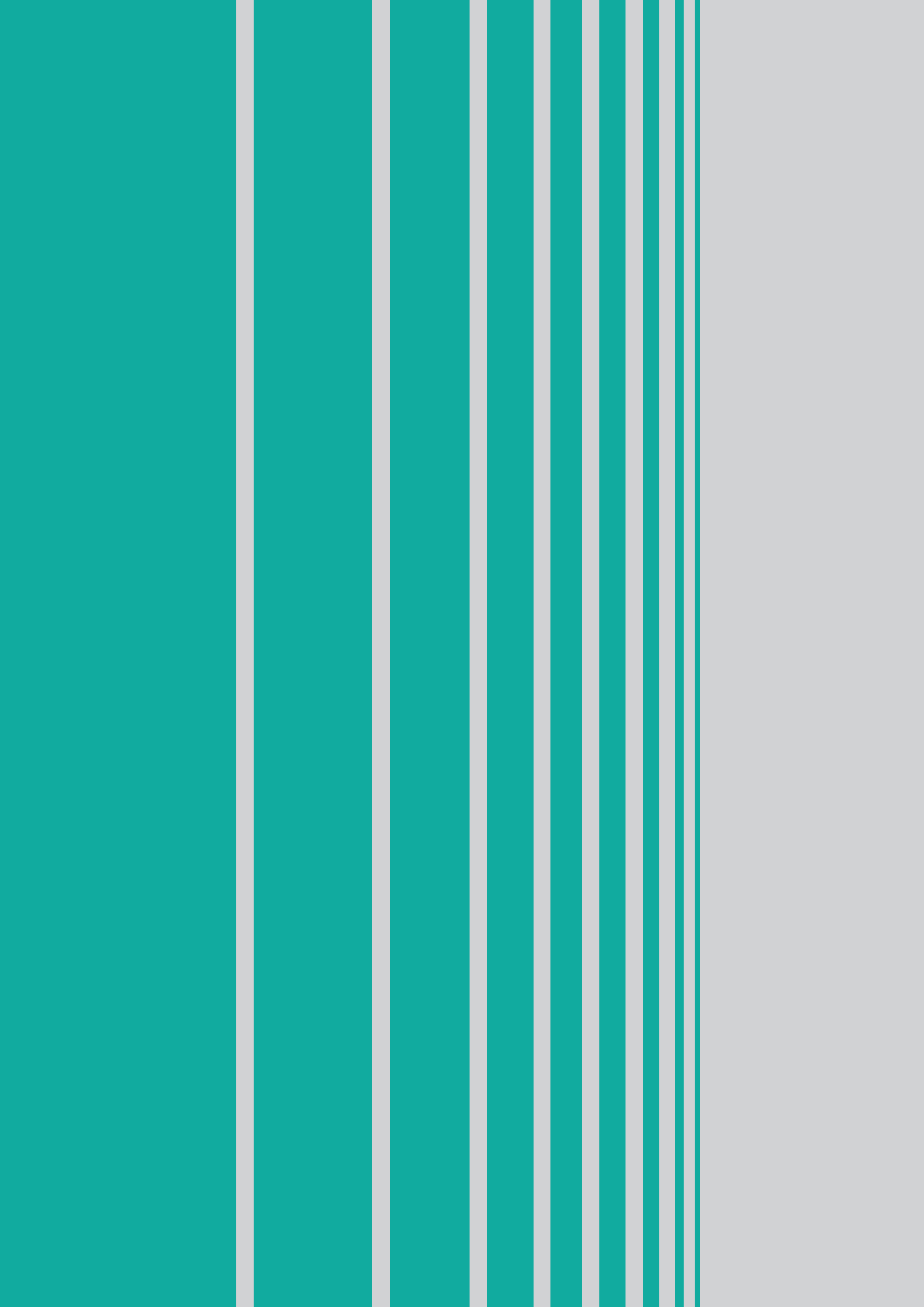
PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY LZE ANALYZOVAT TAKTO (V TIS. KČ):

	31.12. 2021	31. 12. 2022
Peníze v hotovosti	39	20
Účty v bankách	103 438	93 902
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	0	0
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	103 477	93 922

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

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

Sestaveno dne:	21. března 2023
Jméno a podpis statutárního orgánu společnosti:	JUDr. Jan Malý předseda představenstva 

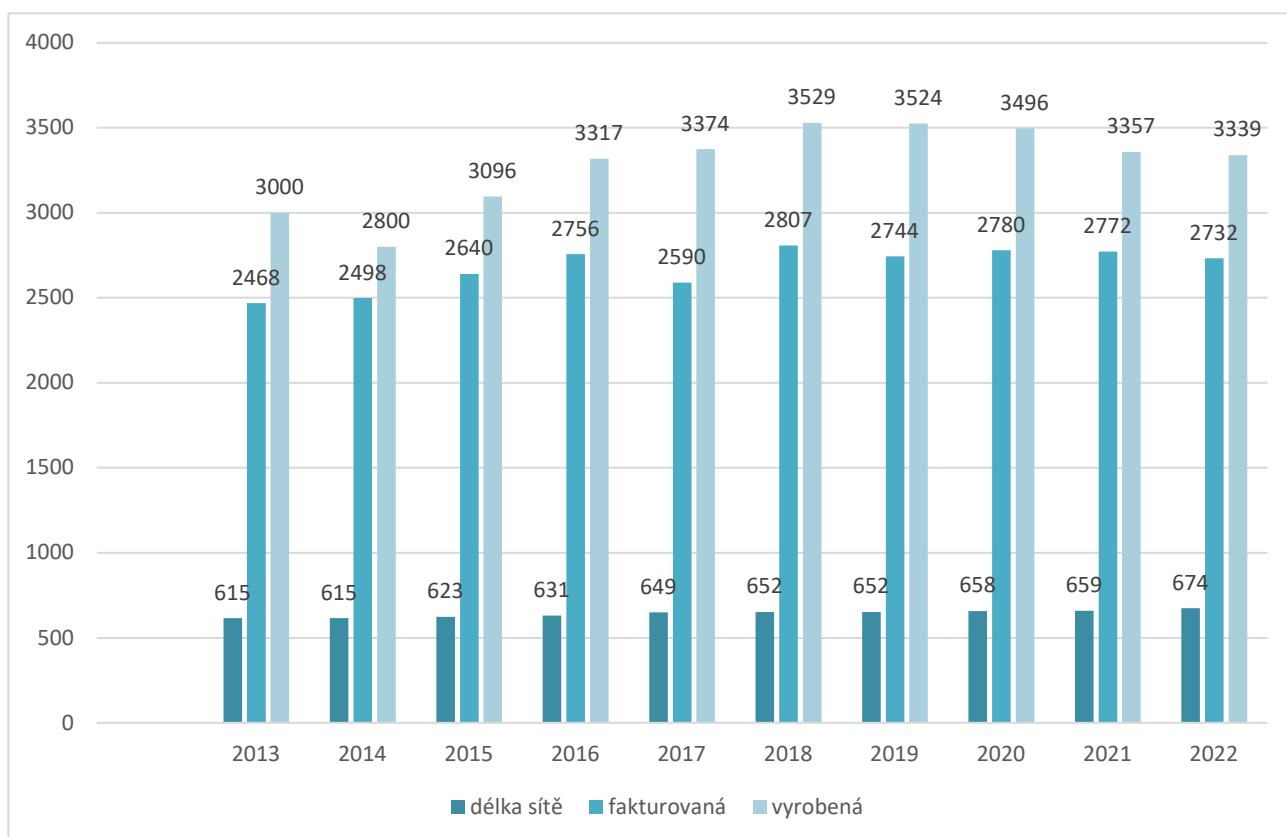


TECHNICKÉ ÚDAJE O PROVOZOVANÝCH VODOVODECH

Údaj	měrná jed.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
počet zásob. obyvatel	počet	61 089	61 274	61 454	61 774	61 769	60 192
délka vod. sítě bez přípojek	km	649	652	652	656	659	674
délka vodovod. přípojek	km	208	210	212	213	215	216
počet vodovod. přípojek	počet	18 941	19 149	19 315	19 493	19 658	19 808
kapacita vodojemů	m ³	18 436	18 436	18 436	18 436	18 576	18 576
kapacita zdrojů vody	l/sec.	373	373	373	368	368	366
voda vyrob. ve vlast. zdrojích	tis. m ³	3 374	3 529	3 524	3 496	3 357	3 339
voda fakturovaná	tis. m³	2 590	2 807	2 744	2 780	2 772	2 732
z toho: domácnosti	tis. m ³	1 861	2 008	1 968	2 019	2 022	1 959
ostatní odběratelé	tis. m ³	729	799	776	761	750	773
pořizovací cena HIM	tis. Kč	465 513	599 442	603 822	633 336	713 796	734 619
zůstatková cena HIM	tis. Kč	146 139	267 302	263 502	283 373	352 507	357 850
% odepsanosti HIM	%	68,6	55,4	56,4	55,3	50,6	51,3
tržby za vodné	tis. Kč	87 220	94 545	94 754	101 325	106 218	107 361

VÝVOJ OBJEMU VYROBENÉ A FAKTUROVANÉ VODY A DÉLKY SÍTĚ VODOVODŮ

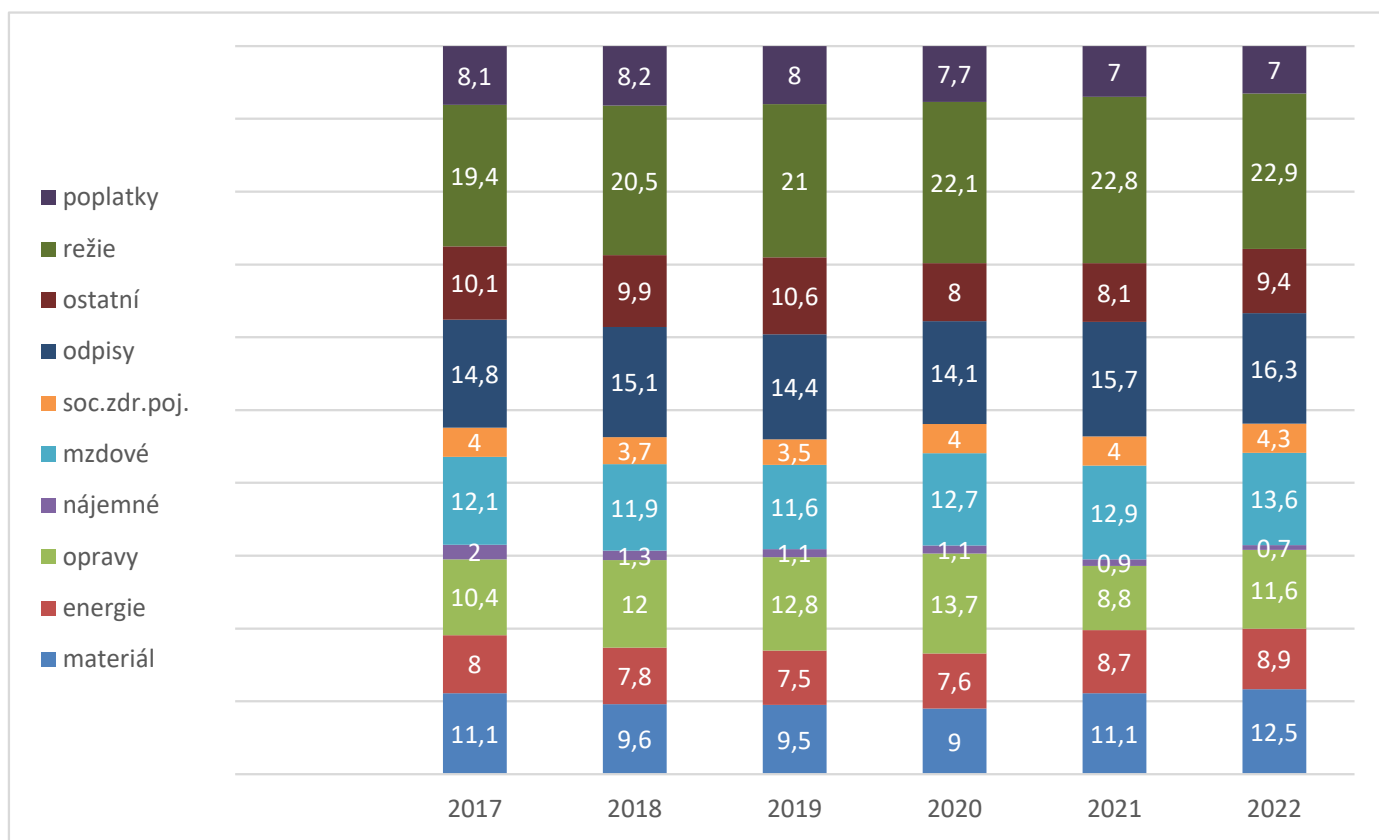
V OBDOBÍ 2013-2022



NÁKLADY NA VÝROBU A ROZVOD PITNÉ VODY

(% Z ÚPLNÝCH VLASTNÍCH NÁKLADŮ)

Ukazatel	2017	2018	2019	2020	2021	2022
materiál	11,1	9,6	9,5	9,0	11,1	12,5
energie	8,0	7,8	7,5	7,6	8,7	8,9
opravy a udržování	10,4	12,0	12,8	13,7	8,8	11,6
nájemné a provozování	2,6	2,0	1,3	1,1	0,9	0,7
mzdové náklady	12,1	11,9	11,6	12,7	12,9	13,6
soc. a zdr. pojištění	4,0	3,7	3,5	4,0	4,0	4,3
odpisy	14,8	15,1	14,4	14,1	15,7	16,3
ostatní náklady	10,1	9,9	10,6	8	8,1	9,4
režijní náklady	19,4	20,5	21	22,1	22,8	22,9
poplatky za podzemní vody	8,1	8,2	8	7,7	7,0	7,0



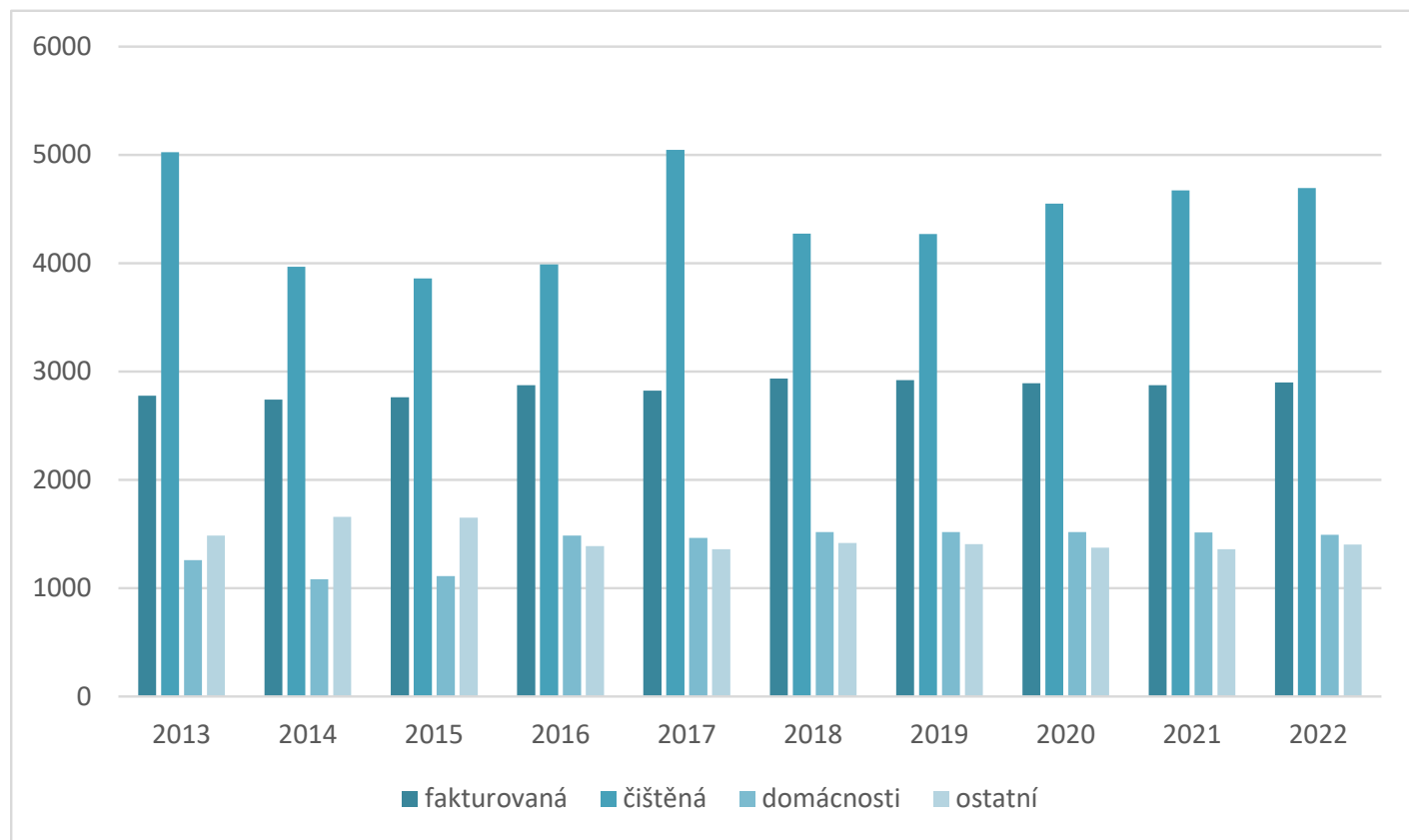
Ceny vodného za m ³ bez DPH	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ceny kalkulované	33,68	33,68	33,68	34,69	36,77	38,61	39,43
Ceny skutečně realizované	33,81	33,85	31,45	34,20	34,20	37,22	40,98

TECHNICKÉ ÚDAJE O PROVOZOVANÝCH KANALIZACÍCH

Údaj	měr. jednotka	2017	2018	2019	2020	2021	2022
počet napojených obyvatel							
na veřejnou kanalizaci	počet	45 049	46 281	46 330	46 366	46 353	45 567
obyvatelé napojení na čistírny	počet	45 853	46 054	46 094	46 155	46 143	45 344
počet čistíren odp. vod	počet	11	11	11	11	11	11
délka kanal. sítě bez přípojek	km	256	257	257	258	259	260
počet kanalizačních přípojek	počet	11 075	11 183	11 288	11 363	11 424	11 503
délka kanalizačních přípojek	km	87	87	89	90	90	91
kapacita provozovaných ČOV	m ³ /den	17 989	17 989	17 989	17 989	17 989	17 989
fakturované odpad. vody	tis. m³	2 823	2 935	2 922	2 892	2 874	2 898
z toho: domácnosti	tis. m ³	1 464	1 518	1 517	1 519	1 513	1 494
ostatní odběratelé	tis. m ³	1 359	1 417	1 405	1 373	1 361	1 404
čištěné odpadní vody	tis. m ³	5 047	4 275	4 269	4 549	4 673	4 693
pořizovací cena HIM	tis. Kč	914 392	990 603	990 833	991 836	1 007 898	1 044 154
zůstatková cena HIM	tis. Kč	466 574	514 569	487 782	461 064	457 196	472 593
% odepsanost HIM	%	49	48,1	50,8	53,5	54,6	54,7
tržby za stočné	tis. Kč	98 703	102 609	104 795	109 361	110 449	112 477

VÝVOJ OBJEMU ČIŠTĚNÉ A FAKTUROVANÉ VODY

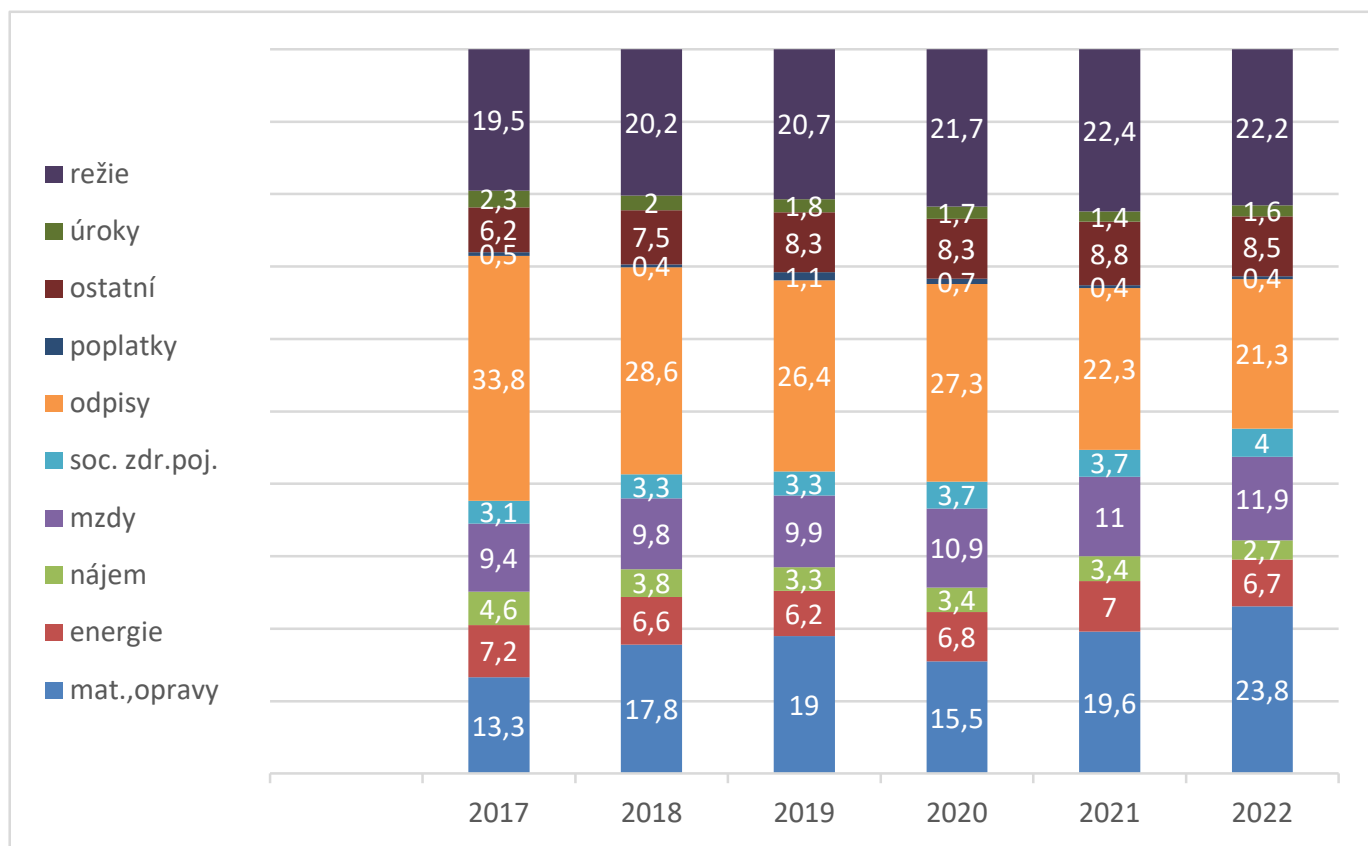
(V OBDOBÍ 2013-2022)



NÁKLADY NA ODVÁDĚNÍ A ČIŠTĚNÍ ODPADNÍCH VOD

(% Z ÚPLNÝCH VLASTNÍCH NÁKLADŮ)

ukazatel	2017	2018	2019	2020	2021	2022
materiál a opravy	13,3	17,8	19	15,5	19,6	23,8
energie	7,2	6,6	6,2	6,8	7	6,7
nájemné	4,6	3,8	3,3	3,4	3,4	2,7
mzdové náklady	9,4	9,8	9,9	10,9	11	11,9
soc. a zdr. pojištění	3,1	3,3	3,3	3,7	3,7	4
odpisy	33,8	28,6	26,4	27,3	22,3	21,3
poplatky za odpadní vody	0,5	0,4	1,1	0,7	0,4	0,4
ostatní	6,2	7,5	8,3	8,3	8,8	8,5
režijní náklady	19,5	20,2	20,7	21,7	22,4	22,2
úroky z úvěru	2,3	2	1,8	1,7	1,4	1,6



Cena stočného m ³ /Kč bez DPH	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
cena kalkulovaná	34,96	34,96	34,96	36,05	38,16	38,6	38,94
ceny skutečně realizované	34,05	34,67	34,88	34,41	36,09	37,8	39,33

OPRAVY A OBNOVA NA VODOVODECH A KANALIZACÍCH

(V TIS. KČ - VČETNĚ DOTACÍ A VNITROPODNIKOVÝCH NÁKLADŮ)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
vodovody	35 898	36 258	115 117	142 694	56 820	62 876
kanalizace + ČOV	22 616	23 014	27 242	30 296	29 364	38 890
celkem	58 514	59 272	142 359	172 990	86 184	101 766

VÝZNAMNÉ OPRAVY A OBNOVY VODÁRENSKÝCH ZAŘÍZENÍ

OPRAVY VODOVODNÍ SÍTĚ

- Dotovaná akce propojení vodovodů „Skupinový vodovod Kopidlensko“. Probíhá kolaudační řízení.
- Hořice - ul. Kollárova, oprava vodovodu DN 90 v délce 69 m.
- Hořice - ul. Čelakovského, oprava vodovodu DN 110 v délce 460 m.
- Jičín - ul. Konecchlumského, rekonstrukce vodovodu v délce 490 m.
- Jičín - ul. Kr. Haranta, oprava vodovodu DN 110 v délce 160 m.
- Jičín - ul. K. Vika a Hofmanova, oprava vodovodu DN 110 v délce 350 m.
- Jičín - ul. Seifertova, oprava vodovodu DN 110 v délce 447 m.
- Miletín - oprava vodovodu DN 110 v délce 338 m.
- Nová Paka - ul. Lomnická, oprava vodovodu DN 110 v délce 110 m.
- Vrchovina - oprava vodovodu DN 225 v délce 207 m.
- Bělá - dokončení opravy vodovodu DN 110 v délce 136 m.
- Sobotka - ul. Spyšovská, oprava vodovodu DN 110 v délce 162 m.
- Jeřice - oprava vodovodu DN 80 v délce 78 m.
- Jeřice - oprava vodovodu DN 100 v délce 201 m.
- Miletín - ul. Havlíčkova, oprava vodovodu DN 90 m v délce 107 m.
- Oprava živičných vozovek po opravě kanalizace, Hořice, ul. Husova a Raisova.
- Oprava živičných vozovek po opravě vodovodu Hořice, Miletín.
- Oprava živičných vozovek po opravě 7 havárií vodovodu v Hořicích.

OPRAVY KANALIZAČNÍ SÍTĚ

- Miletín - ul. Havlíčkova, oprava kanalizace a vodovodu DN 300 v délce 65 m a DN 250 v délce cca 10 m.
- Oprava živičných vozovek po opravě vodovodu, DN 300, Hořice, ul. Pelikánova.
- Hořice - ul. Čelakovského, rekonstrukce kanalizace DN 1000 v délce 26 m, DN 800 v délce 25 m a DN 400 v délce 14,5 m.
- Hořice - ul. Kollárova, Čechova, rekonstrukce kanalizace DN 300 v délce 200 m.
- Nová Paka - ul. Ruská, II. etapa rekonstrukce kanalizace DN 300 v délce 285 m.
- Hořice - ul. Kollárova, oprava kanalizace DN 250 v délce 69 m.
- Jičín - ul. Konecchlumského, oprava revizních šachet na kanalizaci (15 kusů).
- Lokální sanace kanalizace - Lázně Bělohrad, Jiráskovo nábřeží Š4 - Š11.
- Lokální sanace kanalizace - Hořice, ul. Máchova.
- Lokální sanace kanalizace - Jičín, ul. Českých Bratří.
- Lokální sanace kanalizace - Jičín, ul. Hofmanova, Seifertova.
- Jičín - ul. Kpt. Jaroše, sanace kanalizace DN 450 v délce 195 m.
- Jičín - ul. Hofmanova, sanace kanalizace DN 300, v délce 201 m a DN 500 v délce 37 m.
- Jičín - ul. K. Vika, sanace kanalizace v délce 300 m.
- Libáň - ul. Smutná, sanace kanalizace DN 400 v délce 86 m.
- Nová Paka - ul. K. Havlaty, sanace kanalizace DN 300 v délce 49,5 m a DN 400 v délce 122 m.
- Oprava poklopu na šachtách kanalizace Hořice (POKLOP A1 1x).
- Oprava poklopů na revizních šachtách kanalizace Nová Paka (POKLOP A1 7x).
- Oprava poklopů na revizních šachtách kanalizace a šoupátkových poklopech Kopidlno, Libáň, Jičín.
- Havarijní opravy kanalizačních šachet - Jičín, 14 šachet ul. K. Vika a Hofmanova.
- Havarijní opravy vodovodu - Stará Paka.
- Havarijní opravy kanalizace - Nová Paka, ul. Svobody.
- Havarijní opravy kanalizace - Vysoké Veselí.
- Havarijní opravy kanalizace - Nová Paka, ul. Heřmanická.
- Havarijní opravy vodovodu a kanalizace - Jeřice.
- Havarijní opravy vodovodu - Hořice, v ul. Na Závisti.
- Havarijní opravy vodovodu a kanalizace - Miletín,
- Oprava živičných vozovek po opravě 2 havárií kanalizace Hořice.

POČET PORUCH NA SÍTÍCH:

Další významnou aktivitou v roce 2022 byla likvidace poruch na vodovodních a kanalizačních řadech. Ve srovnání s rokem 2021 zůstal tento stav stejný - celkem 151.