

POŽADAVEK NA VYSVĚTLENÍ č. 1

Valná hromada společnosti

Vodohospodářská společnost Vrchlice – Maleč, a.s.
se sídlem Kutná Hora, Ku Ptáku 387, PSČ 284 01,
IČO: 46356967,

zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2377
konaná dne 29. května 2023 od 10.00 hodin v sídle společnosti

I. Dotazy k rozvaze a výsledovce Aktiva

1. Jaký máme dlouhodobý finanční majetek ve výši 4,35 mil. Kč? (ř. 027 RAV)? Je uveden v zůstatkových nebo tržních hodnotách?

Stanovisko představenstva: Splacený vklad do společnosti Kapka spol. s r. o. ve výši 4,35 mil. Kč při vzniku společnosti 4.4.1996. Výše podílu ve společnosti 46,77 %.

2. Jaký máme dlouhodobý finanční majetek ve formě zápůjček ve výši 39,398 mil. Kč? (ř. 033 RAV)? Je uveden v zůstatkových nebo tržních hodnotách? Komu naše společnost půjčila a za jakých podmínek? Pokud jsou vypůjčitelé akcionáři naší společnosti uveďte jmenovitě, včetně úvěrových ukazatelů.

Stanovisko představenstva: Celkem bylo poskytnuto ve 12 zápůjčkách 39.398.478,- Kč. V rozsahu 12.498.478,- Kč jsou zápůjčky vratné s 1% úrokem na financování investiční akce s podporou státu (dotace), bez které by investice nebyla realizovatelná. V rozsahu 26.900.000,- Kč investiční zápůjčky bez úroku se smlouvou o smlouvě budoucí kupní, která zajišťuje nabytí vybudovaného infrastrukturního majetku za cenu zápůjčky do majetku společnosti.

vypůjčitel	akcionář	poznámka
Kácov	NE	investiční - po nezaplacení přechází majetek na VHS ze smlouvy o smlouvě budoucí
Kácov	NE	investiční - po nezaplacení přechází majetek na VHS ze smlouvy o smlouvě budoucí
Úmonín	ANO	investiční - po nezaplacení přechází majetek na VHS ze smlouvy o smlouvě budoucí
Onomyšl	ANO	splatná na 7 let s úrokem 1 %
Rohozec	ANO	investiční - po nezaplacení přechází majetek na VHS ze smlouvy o smlouvě budoucí
Úmonín	ANO	investiční - po nezaplacení přechází majetek na VHS ze smlouvy o smlouvě budoucí
DOS		investiční - po nezaplacení přechází majetek na VHS ze smlouvy o smlouvě budoucí
Čertovka	NE	investiční - po nezaplacení přechází majetek na VHS ze smlouvy o smlouvě budoucí
Zbraslavice	ANO	splatná na 20 let s úrokem 1 %
Souňov	NE	splatná na 10 let s úrokem 1 %
Krchleby	ANO	splatná na 10 let s úrokem 1 %
Schořov	ANO	splatná na 10 let s úrokem 1 %

Souňov NE investiční - po nezaplacení přechází majetek na VHS ze smlouvy o smlouvě budoucí

3. Jaké pohledávky máme k ovládané nebo ovládající osobě za 98 tis. Kč (ř. 059 RAV) Proč došlo k víc jak dvojnásobnému navýšení?

Stanovisko představenstva: Dvě pohledávky ve splatnosti za nájem prostor a přefakturaci energií. Nárůst je dán úpravou (navýšením) nájemní smlouvy.

4. Proč došlo k nárůstu ostatních (jiných) pohledávek ze 159,86 tis. Kč v roce 2021 na 247,647 mil. Kč v roce 2022 (ř. 061 RAV) Z čeho se tyto pohledávky skládají (vyjmenujte všechny pohledávky nad 500 tis. Kč)?

Stanovisko představenstva: Nárůst je dán přiznáním dotací na investiční akce a zvýšením dohadné položky na vodné a stočné

Jiné pohledávky - dotace Výměna přívodního potrubí pitné vody z PS na ÚV Sv.Trojice-Min.zemědělství	32 907 000,00
Jiné pohledávky - dotace Novostavba V a K pro místní část Olšany, Nová Lhota a Pučeř - MŽP	19 872 716,17
Jiné pohledávky - dotace Vod.v obcích Radvanice,Čekanov,Úžice,Chrástná,Smrk a Františkov - MŽP	37 901 493,73
Jiné pohledávky - dotace Obec Želivec - novostavba vodovodu - MŽP	13 339 182,94
Jiné pohledávky - dotace Vodovod Polipsy - Losiny - MŽP	19 916 505,00
Jiné pohledávky - dotace Vodovod Vavřinec - MŽP	22 081 593,55
Dohadné účty aktivní - FVS	45 033 957,00

5. Proč došlo k víc jak dvojnásobnému poklesu peněžních prostředků na ř 075 RAV z 64,651 mil. Kč na 27,082 mil. Kč?

Stanovisko představenstva: Pokles je plánovaný a prostředky jsou spotřebovávány na financování investic společnosti.

6. Na ř. 015 aktiv uvádíme hodnotu dlouhodobého hmotného majetku ve výši 1,159 mld. Kč, je to zůstatková hodnota vodárenské infrastruktury?

Stanovisko představenstva: Ano, většinu tvoří zůstatková hodnota infrastrukturního majetku, ale obsahuje i majetek, který nepatří mezi infrastrukturní.

7. Jaké je reprodukční hodnota naší vodárenské infrastruktury, dle VÚME, která musí být uváděna dle výměru MF ČR č. 01/2019 ze dne 28.11.2018 a vyhlášky č. 428/2001 Sb. V jejím platném znění?

Stanovisko představenstva: Vodovody 4 126 mil. Kč, kanalizace 3 822 mil. Kč.

Pasiva

8. Jaké ostatní rezervní fondy ze zisku má naše společnost (ř. 097 RAV)? Jaký byl jejich stav k 31.12.2021 a jaký stav koncový k 31.12.2022? Na co byly jednotlivé fondy čerpány, přičemž u každého fondu mám požadavek na sdělení hlavních položek čerpání, u každého fondu?

Stanovisko představenstva: Fond vytvořen v roce 2018. Nebyl více tvořen ani čerpán.

9. Jaké statutární a ostatní fondy má naše společnost (ř. 098 RAV)? Jaký byl jejich stav k 31.12.2021 a jaký koncový k 31.12.2022? Na co byly jednotlivé fondy čerpány, přičemž u každého fondu mám požadavek na sdělení hlavních položek čerpání, u každého fondu?

Stanovisko představenstva:

fond	stav k 31.12.2021	čerpání	tvorba	stav k 31.12.2022
Rozvojový fond	163 037 067,01	1 032 388,38	0,00	162 004 678,63
Sociální fond	1 481 891,08	1 931 175,00	2 676 597,00	2 227 313,08
- z toho Sociální fond - kultura, vzdělávání a sport		99 417,00	0,00	
- z toho Sociální fond- životní výročí		30 000,00	0,00	
- z toho Sociální fond – ostatní příspěvky		10 000,00	0,00	
- z toho Sociální fond - stravné		1 114 894,00	0,00	
- z toho Sociální fond - individuální účty		663 873,00	76 597,00	
- z toho Sociální fond - důchodci		12 991,00	0,00	
Stimulační fond	1 807 887,50	0,00	0,00	1 807 887,50

Čerpání Rozvojového fondu je na odpisy z investic realizovaných z prostředků fondu.

10. Proč došlo k navýšení ostatních závazků ř. 136 RAV ze 132,78 mil. Kč na 204,497 mil. Kč na konci roku 2022? Vymenujte naše věřitele na 1 mil. Kč a sdělte rozložení závazků ve splatnosti, 30dnů po splatnosti, 180 dní po splatnosti, víc jak 1 rok po splatnosti.

Stanovisko představenstva: Nárůst je dán přiznáním dotací na investiční akce, které jsou následně účtovány do pohledávek (otázka č. 4) a zároveň do závazků dle platné legislativy.

Jiné pohledávky - dotace Výměna přívodního potrubí pitné vody z PS na ÚV Sv.Trojice-Min.zemědělství	32 907 000,00
Jiné pohledávky - dotace Novostavba V a K pro místní část Olšany, Nová Lhota a Pucheř - MŽP	19 872 716,17
Jiné pohledávky - dotace Vod.v obcích Radvanice,Čekanov,Úžice,Chrásná,Smrk a Františkov - MŽP	37 901 493,73
Jiné pohledávky - dotace Obec Želivec - novostavba vodovodu - MŽP	13 339 182,94
Jiné pohledávky - dotace Vodovod Polipsy - Losiny - MŽP	19 916 505,00
Jiné pohledávky - dotace Vodovod Vavřinec - MŽP	22 081 593,55

Věřitelé nad 1 mil. Kč: GDF spol. s r.o., TES Čáslav, spol. s r.o., VCES a.s., TELSIG-servis, spol. s r.o., STAVITELSTVÍ ŘEHOŘ, s.r.o. Závazky ve splatnosti 204,384, závazky po splatnosti do 30 dní 0,113 mil. Kč. Závazky po splatnosti nad 30 dnů 0 Kč.

11. Proč došlo k nárůstu závazků vůči státu ze 124,475 mil. Kč na 196,530 mil. Kč na konci roku 2022?

Stanovisko představenstva: Nárůst je dán přiznáním dotací na investiční akce a účtováním dle platné legislativy (shodné s otázkou 4 a 10).

II. Dotazy k výkazu zisku a ztrát

12. Specifikujte rozdělení tržeb dle předmětu podnikání:

- a) Provozování vodovodů a kanalizací
- b) Projektová činnost ve výstavbě
- c) Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- d) Silniční motorová doprava
- e) Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- f) Ostatní činnosti

Stanovisko představenstva: částky v mil. Kč

a) Provozování vodovodů a kanalizací	277,650
b) Projektová činnost ve výstavbě	3,085
c) Provádění staveb, jejich změn a odstraňování	2,801
d) Silniční motorová doprava	2,259
e) Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady	0,000
f) Ostatní činnosti	9,731

13. Proč došlo k nárůstu mzdových nákladů naší společnosti mezi rokem 2021 a 2022 (ř. 10 VZZ)?

Stanovisko představenstva: Nárůst je dán zvýšením mezd ve společnosti v průměru o 6 %.

14. Úpravy hodnot – odpisy nehmotného a hmotného majetku jsou uvedeny na ř. 15 VZZ ve výši 46,601 mil. Kč, což je nárůst ze 44,398 mil. Kč v roce 2021?

- a) Jak odepisujeme majetek?
- b) Proč vzrostly odpisy v roce 2022 oproti roku 2021?
- c) Jaký majetek jsme přikoupili či aktivovali v roce 2021 a 2022?
- d) Co naše společnost zrealizovala z odpisů v roce 2022

Stanovisko představenstva:

a) Společnost uplatňuje rovnoměrný způsob odepisování.

b) Protože byl zařazen nový majetek v IV Q 2021 a v průběhu roku 2022.

c) **Nejvýznamnější položky jsou: Tlaková kanalizace Krchleby, Žáky 33,933 mil. Kč, Intenzifikace ČOV Uhl. Janovice 15,295 mil. Kč, Vodovod Zbudovice - Schořov 8,739 mil. Kč.**

d) **Nejvýznamnější akce jsou: Odvedení odpadních vod z ochranného pásma nádrže Vrchlice na ČOV KH-IV. Část, Vodovod Chlístovice – Žandov, Skupinový vodovod Rataje nad Sázavou, Vodovod Vidice včetně místních částí**

15. Jaký dlouhodobý majetek naše firma prodala za částku 401 tis. Kč (ř. 21)? Jaká byla jeho zůstatková hodnota?

Stanovisko představenstva: Kolový nakladač Caterpillar. 106 698,-Kč.

16. Jaké rezervy byly zrušeny za částku 4,604 mil. Kč (ř. 28 VZZ)? Proč byly v minulosti špatně stanoveny?

Stanovisko představenstva: V roce 2021 byla tvořena zákonná daňová rezerva, v roce 2022 se tato rezerva začala čerpat v souladu s legislativou. Rezervy byly vždy tvořeny a čerpány v souladu s legislativou.

17. Jaké náklady naše společnost vynaložila na obnovující opravy majetku v roce 2022 – tvoří je veškeré opravy s charakterem obnovy infrastrukturního majetku realizované ve vlastní režii i dodavatelsky, v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb.?

Stanovisko představenstva: 8,769 mil. Kč. ANO.

18. Jaké ostatní náklady naše společnost vynaložila na opravy majetku v roce 2022 – tvoří je opravy realizované v případě přerušeni nebo omezení plynulého provozu, kterými se odstraňují účinky částečného fyzického opotřebení nebo poškození za účelem uvedení do předchozího nebo provozuschopného stavu, při nichž nedochází k prodloužení životnosti infrastrukturního majetku nebo jeho části?

Stanovisko představenstva: 18,432 mil. Kč.

19. Jaké finanční prostředky naše společnost vynaložila v roce 2022 – potřebné a vymezené na obnovu infrastrukturního majetku „Plánem financování obnovy vodovodů a kanalizací“ podle přílohy č. 18, řádek 8 nebo 16, umožňující obnovu z vodného nebo stočného nad rámec nákladové položky č. 4.1 odpisy a položky 4.2 opravy infrastrukturního majetku obnovující (vyhl. 428/2001 Sb.)?

Stanovisko představenstva: 0,927 mil. Kč. Položka 4.1 prostředky generuje na ní se prostředky nemohou vynakládat.

20. Z čeho jsme získali výnosové úroky na ř. 41 VZZ?

Stanovisko představenstva: 0,0088 mil. Kč ze soudních sporů rozhodnutých ve prospěch společnosti. 0,00099 mil. Kč z úroků z běžných účtů.

21. Žádám o vyčíslení nákladů na soudní spory související s VH v roce 2020 – 75 Cm 147/2020, 7 Cmo 109/2021 a 27 Cdo 8948/2022, od počátku sporu (jedná se o náklady vynaložené naší společností

na právní zastoupení naší společnosti)? Pokud společnost není schopna odpovědět na této VH, žádám písemnou odpověď do zápisu z VH

Stanovisko představenstva: 57 732,-Kč. Správné označení posledního sporu je 27 Cdo 948/2022.

III. Dotazy k plánu financování obnovy vodovodů a kanalizací

22. Jaký byl plán obnovy vodovodů a kanalizací na rok 2022? Jak byl splněn? Jak byl tento plán společností financován (odpisy, vodné, stočné, dotace, úvěry, zápůjčky)?

Stanovisko představenstva: Plán 36,404 mil. Kč. Skutečnost 28,992 mil. Kč. Financováno z tržeb 0,927 mil. Kč financováno z odpisů.

23. Na jaké projekty byly tyto prostředky vynaloženy?

Stanovisko představenstva: Nejvýznamnější akce řazené podle nákladů od největších k nejmenším: Přeložka vodovodu Potoční, Kutná Hora

Obnova vodovodu Vavřínecká, Kutná Hora Kaňk

Obnova vodovodu J. Jungmanna, Čáslav

Obnova vodovodu Ke Gruntě, Kutná Hora Kaňk

Obnova kanalizace Chotusická ulice, Čáslav

Obnova vodovodu B. Němcové, Čáslav, Váchov 1. část

Obnova vodovodu P. J. Šafaříka, Čáslav

Obnova kanalizace Vlašský dvůr III (bezvýkop), Kutná Hora

Obnova vodovodu Dolní, Kutná Hora.

24. Kde mají akcionáři k dispozici způsobu financování plánované obnovy na roky 2023 a další? Dostanou jej akcionáři k dispozici?

Stanovisko představenstva: Plánovaná obnova je financována z tržeb (opravy), odpisů a dotací (technické zhodnocení a investice); finanční plán je zpracováván na příslušný kalendářní rok a pro akcionáře není k dispozici.

25. Jaký byl plán obnovy vodovodů a kanalizací na rok 2023? Jak bude tento plán financován?

Stanovisko představenstva: 48,394 mil. Kč. Z tržeb, dotace a odpisů.

26. Jak vysoké budou odpisy, s nimiž představenstvo musí již nyní počítat v roce 2023?

Stanovisko představenstva: Plán odpisů na rok 2023 je 48,504 mil. Kč.

IV. Dotazy k sociálnímu fondu

27. Jak byl přesně čerpán sociální fond v roce 2022?

Stanovisko představenstva: Odpověď je obsažena ve stanovisku představenstva k bodu 9 tohoto požadavku na vysvětlení.

28. Má naše společnost uzavřenu kolektivní smlouvu? Je zde k dispozici?

Stanovisko představenstva: Ano, společnost má uzavřenou kolektivní smlouvu. Kolektivní smlouva je k dispozici na webových stránkách společnosti.

29. Dle zdůvodnění Dle zdůvodnění v pozvánce na VH je představenstvem tvrzeno, že pravidel tvorby a pravidla pro jejich čerpání stanoví představenstvo. Představenstvo tedy navrhuje tvorbu soc. fondu ve výši 950 tis. Kč na základě svého rozhodnutí, na kterém jednání představenstva o tom rozhodlo? bylo rozhodnutí jednomyslné?

Stanovisko představenstva: Vámi uvedená formulace není v pozvánce uvedena. V pozvánce je uvedeno, že výši přidělů do jednotlivých fondů z čistého zisku schvaluje valná hromada usnesením. Dále se v pozvánce uvádí, že navrhovaná výše přidělu do sociálního fondu tvoří 1,13 % z objemů nákladů zúčtovaných na mzdy za účetní rok 2022. Navrhovaný přiděl do sociálního fondu je oproti roku 2021 nižší o 63,46 %, a to s ohledem na výši dosaženého zisku. Navrhovaná výše přidělu do sociálního fondu je stanovena na podkladě plánovaného rozpočtu sociálního fondu a rozpočtů sociálního fondu z minulých let. Výše přidělu do sociálního fondu dále vychází z uzavřené kolektivní smlouvy a k zajištění z ní plynoucích finančních nároků. Prostředky sociálního fondu jsou mimo jiné určeny k realizaci opatření k udržení zaměstnanců na klíčových pozicích zajišťujících provozování vodovodů a kanalizací. Čerpání prostředků sociálního fondu je stanoveno rozpočtem, který schvaluje představenstvo. Pravidla pro tvorbu a čerpání sociálního fondu byly schváleny valnou hromadou v roce 2022. Návrh na přiděl do sociálního fondu schválilo představenstvo jednomyslně dne 20.3.2023.

V. Dotazy ke zdůvodnění

30. Proč představenstvo ve zdůvodnění usnesení k nerozdělení zisku akcionářům neuvedlo do pozvánky určité, srozumitelné a důležité důvody pro nerozdělení zisku akcionářům a řádně tyto důvody nezveřejnilo?

Stanovisko představenstva: Vysvětlení bylo podáno již na valné hromadě. Představenstvo má za to, že pozvánka obsahuje dostatečné a určité odůvodnění všech navrhovaných usnesení.

31. Proč tyto důležité důvody pro nerozdělení zisku akcionářům neuvedlo ani v doplňujících materiálech jež byly zveřejněny společně s pozvánkou?

Stanovisko představenstva: Vysvětlení bylo podáno již na valné hromadě. Představenstvo má za to, že pozvánka obsahuje dostatečné a určité odůvodnění všech navrhovaných usnesení.

32. Je představenstvu známa platná judikatura týkající se nerozdělování zisku akcionářům? Jsou mu známy závěry usnesení KS a VS ve věcech nerozdělování zisku akcionářům?

Stanovisko představenstva: Představenstvu je známa judikatura NS. Žadatel nespecifikuje konkrétní rozhodnutí KS a VS. Představenstvu jsou známá rozhodnutí KS a VS v řízeních

vedených proti společnosti. Pokud jde o spory týkající se otázky nerozdělení zisku akcionářům, které byly proti společnosti zahájeny od roku 2020, tak v současné době není žádné takové rozhodnutí v právní moci.

33. Proč tak představenstvo opakovaně činí?

Stanovisko představenstva: Otázka je neurčitá. Případně představenstvo odkazuje na vysvětlení v bodech 30. až 32.

VI. Dotazy ke stanovám

34. Je představenstvu známa skutečnost, že článek stanov č. 39 odst. 2, ve kterém je stanoveno, že návrh pravidel tvorby fondů a pravidla pro jejich čerpání stanoví představenstvo, je, dle usnesení NS ČR č.j. 27 Cdo 948/2022-102, ze dne 25.4.2023 v rozporu s donucujícím ustanovením zákona, podle něhož o rozdělení zisku rozhoduje nejvyšší orgán společnosti [S 421 odst. 2 písm. h) z. o. 1<.] , protože dotčený článek stanov nemůže vyvolat zamýšlené právní účinky?

Stanovisko představenstva: Článek 39 odst. 2 uvedenou formulaci neobsahuje a uvedená formulace není ani v jiné části stanov. Platný článek 39 odst. 2 stanov zní:

„Zisk a jiné vlastní zdroje lze rozdělit i mezi jiné osoby než akcionáře. Valná hromada může rozhodnout o rozdělení čistého zisku společnosti (po zdanění) a jiných vlastních zdrojů zejména následovně:

a) o výplatě podílu na zisku akcionářům (vyplacení dividend),

b) o přidělu (příspěvku, dotaci) do rozvojového fondu,

c) o přidělu (příspěvku, dotaci) do sociálního fondu,

d) o přidělu (příspěvku, dotaci) do stimulačního fondu,

e) o ponechání nerozděleného zisku do příštích období.

Valná hromada není výše uvedeným pořadím vázána a může rozhodnout i o jiném způsobu využití vytvořeného zisku. „

35. Je představenstvu známa skutečnost, že rovněž článek 41. odst. 3 stanov o prvotním přidělování zisku do fondů společnosti, je v rozporu s dříve uvedenou judikaturou, když v souvislosti s článkem č. 39 odst. 2 stanov nemůže vyvolat zamýšlené právní účinky

Stanovisko představenstva: Platný článek 41 odst. 3 zní: „Výše přidělů (příspěvků) do jednotlivých fondů z čistého zisku schvaluje valná hromada usnesením.“ Tento článek není dle představenstva v rozporu s uvedenou judikaturou.

POŽADAVEK NA VYSVĚTLENÍ č. 2

Valná hromada společnosti

Vodohospodářská společnost Vrchlice – Maleč, a.s.
se sídlem Kutná Hora, Ku Ptáku 387, PSČ 284 01,
IČO: 46356967,

zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2377
konaná dne 29. května 2023 od 10.00 hodin v sídle společnosti

Dotazy nezodpovězené na valné hromadě:

Jsou představenstvu známa ještě další rozhodnutí jiných zastupitelstev měst a obcí, které projevíli zájem vložit peněžitý nebo nepeněžitý?

Stanovisko představenstva: Seznam obcí, které budou vkládat infrastrukturu z důvodu scelení majetku pod jednoho vlastníka z důvodu žádosti o dotaci – Čestín vodovod, Petrovice II. Vodovod, Zruč n/S. vodovod a kanalizace v nově zasítované oblasti, Vavřinec – vodovod Chmeliště - Žišov, Červené Janovice vodovod, Svatý Mikuláš kanalizace a ČOV

POŽADAVEK NA VYSVĚTLENÍ č. 3

Valná hromada společnosti

Vodohospodářská společnost Vrchlice – Maleč, a.s.

se sídlem Kutná Hora, Ku Ptáku 387, PSČ 284 01,

IČO: 46356967,

zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2377

konaná dne 29. května 2023 od 10.00 hodin v sídle společnosti

Dotazy nezodpovězené na valné hromadě:

Existuje písemné ekonomické vyhodnocení u každého vkladu? Jaké byly u jednotlivých vkladů přínosy?

Stanovisko představenstva: Společnost každoročně vyhodnocuje kalkulace vodného a stočného v jednotlivých lokalitách. Přínos není jen peněžní, ale spočívá rovněž ve využití techniky a pracovní síly.

Kdo rozhoduje o výši vlastního kapitálu použitého v ČI IV? Z čeho se vlastní kapitál skládá. které řádky rozvahy a výsledky jej obsahuje, je to řádek 083 RAV?

Stanovisko představenstva: Výše vkládaného kapitálu se odvíjí od znaleckého posudku a emisního kurzu. Vlastní kapitál se skládá: řádek 83 RAV