

40.

8465

14/27



**RSM SALUSTRO REYDEL ČR**

**ZPRÁVA AUDITORA**

**k auditu účetní závěrky k 31. 12. 2002 určená akcionářům společnosti**

**Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.**

**Přítkovská 1689, 415 50 Teplice**

**IČ: 49 09 94 51**

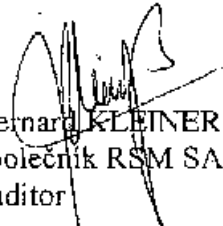
Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. k 31.12.2002. Za sestavení účetní závěrky je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky. Tyto směrnice požadují, aby byl audit naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení správnosti a vhodnosti použitých účetních postupů a významných odhadů učiněných společností a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání výroku.

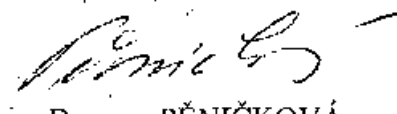
Podle našeho názoru účetní závěrka zobrazuje věrně ve všech významných ohledech majetek, závazky a vlastní kapitál společnosti Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. k 31.12.2002, výsledek hospodaření a finanční situaci za rok 2002 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Ověřili jsme soulad informací o auditované společnosti za uplynulé období, uvedených ve výroční zprávě, s ověřovanou účetní závěrkou. Podle našeho názoru jsou tyto informace ve všech významných ohledech v souladu s touto účetní závěrkou, z níž byly převzaty.

Za úplnost a správnost zprávy o vztazích mezi propojenými osobami odpovídá statutární orgán. Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených v této zprávě, a nezjistili jsme významné nesprávnosti.

  
Bernard KLEINER  
společník RSM SALUSTRO-REYDEL ČR  
auditor



  
Ing. Dagmar PĚNIČKOVÁ  
auditor - č.dekretu 988

Praha 6.2.2003

# ROZVAHA

ke dni 31. 12. 2002

2002	12	49099451
------	----	----------

Ochoční firma nebo jiný název  
účetní jednotky

Severočeské vodovody  
a kanalizace, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a  
místo podnikání (číslo se od bydliště

Přítkovská 1669

Teplice

Označení a	AKTIVA b	číslo řádku c	Běžná účetní období			Minulé úč. období	
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4	
	<b>AKTIVA CELKÉM</b> (ř.02+03+30+57)=ř.62	001	<b>2 920 396</b>	<b>917 656</b>	<b>2 002 737</b>	<b>1 669 732</b>	
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	002			0	0	
B.	<b>Stálá aktiva</b> (ř.04+12+22)	003	<b>1 677 267</b>	<b>875 617</b>	<b>801 650</b>	<b>809 944</b>	
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b> (ř.05 až 11)	004	<b>93 960</b>	<b>65 946</b>	<b>27 914</b>	<b>28 513</b>	
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005			0	0	
B. I. 2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	15 859	4 691	11 168	6 939	
B. I. 3.	Software	007	77 580	61 227	16 353	16 428	
B. I. 4.	Ocenitelné práva	008	28	28	0	0	
B. I. 5.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	009			0	0	
B. I. 6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	010	393		393	3 145	
B. I. 7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	011			0	0	
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b> (ř.13 až 21)	012	<b>1 402 261</b>	<b>809 671</b>	<b>592 590</b>	<b>597 143</b>	
B. II. 1.	Pozemky	013	38 363	119	38 244	39 010	
B. II. 2.	Stavby	014	517 757	164 190	353 567	358 242	
B. II. 3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	015	838 691	645 091	193 600	193 153	
B. II. 4.	Pěstelské celky trvalých porostů	016			0	0	
B. II. 5.	Základní stádo a tažná zvířata	017			0	0	
B. II. 6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	018	930	271	659	659	
B. II. 7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	019	3 220		3 220	6 075	
B. II. 8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	020	3 300		3 300	0	
B. II. 9.	Opravná položka k nabytému majetku	021			0	0	
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b> (ř.23 až 29)	022	<b>181 146</b>	<b>0</b>	<b>181 146</b>	<b>184 288</b>	
B. III. 1.	Podílové cenné papíry a podíly v podnicích s rozhodujícím vlivem	023	149 037		149 037	157 044	
B. III. 2.	Podílové cenné papíry a podíly v podnicích s podstatným vlivem	024			0	0	
B. III. 3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	025	31 415		31 415	25 464	
B. III. 4.	Půjčky podnikům ve skupině	026			0	0	
B. III. 5.	Jiný finanční majetek	027	694		694	1 780	
B. III. 6.	Nedokončený dlouhodobý finanční majetek	028			0	0	
B. III. 7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	029			0	0	



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období	
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4	
C.	Oběžná aktiva (7.31+36+44+52)	030	700 486	42 042	658 444	626 254	
C. I.	Zásoby (7.32 až 37)	031	34 409	992	28 516	35 355	
C. I. 1.	1. Materiál	032	29 508	992	28 516	35 355	
C. I. 2.	2. Nedokončená výroba a polotovary	033	4 896		4 896	10 694	
C. I. 3.	3. Výrotky	034			0	0	
C. I. 4.	4. Zvířata	035	3		3	2	
C. I. 5.	5. Zboží	036	1		1	1	
C. I. 6.	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	037			0	0	
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (7.39 až 43)	038	0	0	0	0	
C. II. 1.	1. Pohledávky z obchodního styku	039			0	0	
C. II. 2.	2. Pohledávky ke společníkům a sdružení	040			0	0	
C. II. 3.	3. Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	041			0	0	
C. II. 4.	4. Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	042			0	0	
C. II. 5.	5. Jiné pohledávky	043			0	0	
C. III.	Krátkodobé pohledávky (7.45 až 51)	044	534 438	41 050	493 388	393 312	
C. III. 1.	1. Pohledávky z obchodního styku	045	383 102	41 050	322 052	290 204	
C. III. 2.	2. Pohledávky ke společníkům a sdružení	046			0	0	
C. III. 3.	3. Sociální zabezpečení	047			0	0	
C. III. 4.	4. Stát - daňové pohledávky	048	97 723		97 723	67 006	
C. III. 5.	5. Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	049			0	0	
C. III. 6.	6. Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	050			0	0	
C. III. 7.	7. Jiné pohledávky	051	73 607		73 607	36 102	
C. IV.	Finanční majetek (7.53 až 56)	052	131 640	0	131 640	185 890	
C. IV. 1.	1. Peníze	053	2 021		2 021	424	
C. IV. 2.	2. Účty v bankách	054	11 445		11 445	6 032	
C. IV. 3.	3. Krátkodobý finanční majetek	055	118 174		118 174	179 434	
C. IV. 4.	4. Nedokončený krátkodobý finanční majetek	056			0	0	
D.	Ostatní aktiva-přechodné účty aktiv (7.58+61)	057	542 643	0	542 643	234 534	
D. I.	Časové rozlišení (7.59 až 60)	058	4 305	0	4 305	6 538	
D. I. 1.	1. Náklady příštích období	059	4 120		4 120	4 550	
D. I. 2.	2. Příjmy příštích období	060	185		185	988	
D. II.	Dohadné účty aktivní	061	538 338		538 338	226 996	



Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b> (7.63+81+107) = 7.001	052	<b>2 002 737</b>	<b>1 669 732</b>
A.	<b>Vlastní kapitál</b> (7.64+83+73+77+80)	063	<b>1 322 400</b>	<b>1 248 756</b>
A. I.	<b>Základní kapitál</b> (7.65 až 67)	064	<b>584 271</b>	<b>584 271</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	065	584 271	584 271
A. I. 2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	066	0	0
A. I. 3.	Změny základního kapitálu	067	0	0
A. II.	<b>Kapitálové fondy</b> (7.69 až 72)	068	<b>95 963</b>	<b>95 922</b>
A. II. 1.	Emisní ážio	069	0	0
A. II. 2.	Ostatní kapitálové fondy	070	92 149	95 922
A. II. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	071	3 814	0
A. II. 4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	072	0	0
A. III.	<b>Fondy ze zisku</b> (7.74 až 76)	073	<b>453 995</b>	<b>394 002</b>
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond	074	107 602	98 674
A. III. 2.	Nedělitelný fond	075	0	0
A. III. 3.	Statutární a ostatní fondy	076	346 393	295 128
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b> (7.78+79)	077	<b>-12 505</b>	<b>0</b>
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	078	0	0
A. IV. 2.	Nehrazená ztráta minulých let	079	-12 505	0
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b> 7.01: (64+68+73+77+81+107)=7.62 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu	080	<b>200 676</b>	<b>174 561</b>
B.	<b>Cizí zdroje</b> (7.82+87+94+103)	081	<b>502 590</b>	<b>265 959</b>
B. I.	<b>Rezervy</b> (7.83 až 86)	082	<b>83 151</b>	<b>53 838</b>
B. I. 1.	Rezervy zákonné	083	87	4 126
B. I. 2.	Rezerva na daň z příjmů	084	0	0
B. I. 3.	Ostatní rezervy	085	50 688	35 007
B. I. 4.	Odložený daňový závazek (pohledávka)	086	32 376	14 705
B. II.	<b>Dlouhodobé závazky</b> (7.88 až 93)	087	<b>0</b>	<b>0</b>
B. II. 1.	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	088	0	0
B. II. 2.	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	089	0	0
B. II. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	090	0	0
B. II. 4.	Emitované dluhopisy	091	0	0
B. II. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	092	0	0
B. II. 6.	Jiné dlouhodobé závazky	093	0	0



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
Ø. III.	Krátkodobé závazky (ř. 95 až 102)	094	419 439	212 121
Ø. III. 1.	Závazky z obchodního styku	095	340 737	163 696
2.	Závazky ke společníkům a sdružení	096	248	211
3.	Závazky k zaměstnancům	097	23 950	25 814
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení	098	12 881	13 049
5.	Stát - daňové závazky a dotace	099	40 898	7 994
6.	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	100	0	0
7.	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	101	0	0
8.	Jiné závazky	102	727	1 357
Ø. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 104 až 106)	103	0	0
Ø. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	104	0	0
2.	Běžné bankovní úvěry	105	0	0
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	106	0	0
C.	Ostatní pasiva-přechodné účty pasiv (ř. 108 + 111)	107	177 747	155 017
C. I.	Časové rozlišení (ř. 109 až 110)	108	374	7 393
C. I. 1.	Výdaje příštích období	109	374	7 302
2.	Výnosy příštích období	110	0	91
C. II.	Dohadné účty pasivní	111	177 373	147 624

Sešláno dne: 25. ledna 2003		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání Průmyslové strojírenství a kanalizace	Pozn:	



## VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁTY

ke dni **31. 12. 2002**

ROK	MĚSÍČ	ČÍSLO
2002	12	49099451

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Severočeské vodovody

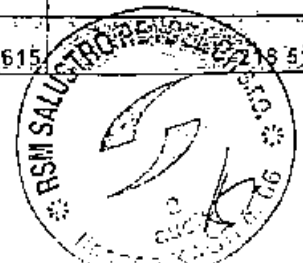
a kanalizace a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání (lišit se od bydliště)

Přítkovská 1589

Tepliče

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	27	1 581
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	28	320
+	Obchodní marže (f.01-02)	03	1	1 361
II.	Výkony (f.05+06+07)	04	2 694 452	2 466 461
II. 1.	Tržba za prodej vlastních výrobků a služeb	05	2 697 243	2 452 029
2.	Změna stavů vnitropodnikových zásob vlastní výroby	06	-5 786	7 636
3.	Aktivace	07	2 995	6 796
	Výkonová spotřeba (f.09+10)	08	1 633 998	1 504 447
1.	Spotřeba materiálů a energie	09	517 735	504 683
2.	Služby	10	1 116 263	999 764
+	Přidaná hodnota (f.03+04-08)	11	1 060 453	963 375
C.	Osobní náklady (f.13 až 16)	12	547 965	550 720
C. 1.	Mzdové náklady	13	396 378	400 999
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	2 908	2 508
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení	15	140 673	141 399
C. 4.	Sociální náklady	16	8 006	5 814
D.	Daně a poplatky	17	87 212	54 408
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	87 211	109 722
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	34 221	15 585
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	20	25 838	10 894
IV.	Zúčtování rezerv časového rozlišení provozních výnosů	21	36 816	44 483
G.	Tvorba rezerv a časového rozlišení provozních nákladů	22	48 419	34 486
V.	Zúčtování opravných položek do provozních výnosů	23	4 444	395
H.	Zúčtování opravných položek do provozních nákladů	24	4 926	4 505
VI.	Ostatní provozní výnosy	25	7 950	3 124
I.	Ostatní provozní náklady	26	61 708	43 709
VII.	Převod provozních výnosů	27		
J.	Převod provozních nákladů	28		
	<b>PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b> (f. 11-12-17-18+19-20-21-22-23-24+25-26+(f.27)-(f.28))	29	280 615	218 515



Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VIII.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	30	345 274	316 844
K.	Prodeje cenných papírů a podílů	31	344 004	316 350
IX.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (f. 33+34+35)	32	4 400	4 172
IX. 1.	Výnosy z cenných papírů a podílů v podnicích ve skupině	33	4 361	4 119
IX. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	34	39	54
IX. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35		
X.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	36	5 558	6 897
L.	Náklady z finančního majetku	37	79	
XI.	Výnosy z přecenění majetkových cenných papírů	38	145	
M.	Náklady z přecenění majetkových cenných papírů	39	270	
XII.	Zúčtování rezerv do finančních výnosů	40		
N.	Tvorba rezerv na finanční náklady	41		
XIII.	Zúčtování opravných položek do finančních výnosů	42	165	553
O.	Zúčtování opravných položek do finančních nákladů	43		633
XIV.	Výnosové úroky	44	6 923	6 755
P.	Nákladové úroky	45	2	5
XV.	Ostatní finanční výnosy	46	379	2 056
Q.	Ostatní finanční náklady	47	3 117	4 646
XV.	Převod finančních výnosů	48		
R.	Převod finančních nákladů	49		
	Finanční výsledek hospodaření (f. 30-31+32+36-37+38-39+40-41+42-43+44+45+46-47+(-48)+(-49))	50	15 372	15 643
S.	Daň z příjmu za běžnou činnost (f. 52+53)	51	95 958	64 893
S. 1.	splatná	52	90 791	62 440
S. 2.	podložena	53	5 167	2 453
**	Výsledek hospodaření ZA BĚŽNOU ČINNOST (f. 29+50-51)	54	200 029	169 265
XVII.	Mimořádné výnosy	55	1 870	9 747
T.	Mimořádné náklady	56	846	1 144
U.	Daň z příjmu z mimořádné činnosti (f. 58+59)	57	377	3 307
U. 1.	splatná	58	377	3 307
U. 2.	podložena	59		
*	MIMOŘÁDNÝ výsledek hospodaření (f. 55-56-57)	60	647	5 296
V.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	61		
**	Výsledek hospodaření ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (+/-) (f. 54+60-61)	62	200 676	174 561
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (f. 29+50+55-56)	63	297 011	242 761

Sešláno dne: 25. ledna 2003		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Přednět podnikání: provozování vodovodů a kanalizací	Pozn.:	



**SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE A.S.**

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY  
ROK KONČÍCÍ 31.12.2002**





SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

Severočeské vodovody a kanalizace a.s. („Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 1.10.1993 a její sídlo je v Teplicích.

Předmětem podnikání společnosti je:

- Provozování vodovodů a kanalizací
- Rozbor vody
- Výroba, opravy a montáž měřidel
- Vyhledávání poruch měřicím vozem
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- Investorsko-inženýrská činnost
- Projektová činnost ve výstavbě
- Provádění staveb včetně jejich změn, udržovacích prací na nich a jejich odstraňování
- Výroba elektrické energie v malých vodních elektrárnách
- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví
- Činnost organizačních a ekonomických poradců
- Nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
- Ubytování v rekreačních zařízeních
- Výroba, opravy a montáž měřidel
- další činnosti související s činnostmi hlavními: vodoinstalatérství, projektová činnost v investiční výstavbě, realitní činnost, apod.

Složení představenstva k 31. prosinci 2002 bylo následující:

	<u>Funkce</u>	<u>Poznámka</u>
Ing. Josef Šverma	předseda	Zvolen 1.10.1993
pan Alan Powell	místopředseda	
Ing. Petr Dluhoš	místopředseda	
Ing. Pavel Svoboda	člen představenstva	
Ing. Martin Votava	člen představenstva	
pan Philippe Guitard	člen představenstva	
pan Etienne Marie Patrice Petit	člen představenstva	



SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE (POKRAČOVÁNÍ)

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2002 bylo následující:

	<u>Funkce</u>	<u>Poznámka</u>
Ing. Filip Škapa	předseda	Zvolen 26.8.2000
Ing. Rostislav Čáp	místopředseda	
Ing. Jaroslav Šeps	člen dozorčí rady	
Ing. Dagmar Kleinová	člen dozorčí rady	
Ing. Bohumil Malina	člen dozorčí rady	
paní Jarmila Vošahlíková	člen dozorčí rady	

Společnost je členěna následujícím způsobem:

Společnost Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. je samostatná právnická osoba, daňový subjekt a účetní jednotka, skládající se z níže uvedených pěti vnitropodnikových hospodářských jednotek (průmyslných závodů) a generálního ředitelství v Teplicích:

Závody distribuční:

Vratislavice  
Ústí nad Labem  
Most

Závody specializované:

závod úpraven vod Teplice  
závod čistíren odpadních vod Teplice

Generální ředitelství a.s. zajišťuje řídicí a správní činnosti celopodnikového rozsahu, člení se na úseky:

- generálního ředitele
- ekonomického ředitele
- výrobního ředitele
- technického ředitele
- personálního ředitele



SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 1 VŠEOBECNÉ INFORMACE (POKRAČOVÁNÍ)

Významné události roku 2002

### Fúze

Ke dni 1. ledna 2002 došlo k fúzi společností Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. a VAKAS Harrachov. Den zápisu změny do obchodního rejstříku je 31. prosince 2002 v oddílu C, vložce číslo 6946. Údaje uvedené v příloze k roční závěrce obsahují hodnoty po sloučení společností SČVK Teplice a VAKAS Harrachov.

### Povodně

Do hospodaření společnosti se významně promítly povodně ze srpna 2002. Celkové škody přesáhly 50 mil. Kč.

## 2 ÚČETNÍ POSTUPY

### (a) Základní zásady vedení účetnictví

Účetnictví je vedeno na principu historických pořizovacích cen (po zohlednění hodnoty přecenění pozemků na základě vyhlášky ministerstva financí č. 393/1991 Sb.) v souladu s účetními předpisy platnými v České republice. Částky v účetní závěrce a v příloze jsou vyjádřeny v tisících českých korun, není-li uvedeno jinak.

### (b) Nehmotný majetek

Nehmotný majetek získaný koupí je vykázán v pořizovací ceně. Nehmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceněn přímými náklady a výrobní režii nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší. Nehmotný majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů po dobu maximálně pěti let. Veškerý nehmotný majetek s jednotkovou cenou do 60 000 Kč je plně odepsán při pořízení.



## 2 ÚČETNÍ POSTUPY (POKRAČOVÁNÍ)

## (c) Hmotný majetek

Veškerý pořízený hmotný majetek, s výjimkou pozemků získaných před rokem 1993, je veden v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen, a náklady s jeho pořízením související. Vlastní aktivované výkony jsou oceněny vlastními výrobními náklady. Pozemky získané před rokem 1993 byly přeceněny nezávislým znalcem na základě vyhlášky ministerstva financí č. 393/1991 Sb.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku byly vypočítány metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti. Tyto sazby se liší od sazeb odpočitatelných pro daňové účely. Drobný dlouhodobý hmotný majetek, jehož jednotková cena je nižší než 40 tis. Kč a vyšší než 20 tis. Kč, je považován za dlouhodobý hmotný majetek a odepisuje se dle sazeb daných účetním odpisovým plánem. Daňové odpisy pro tento druh majetku korespondují s odpisy účetními. Drobný hmotný majetek je veden v zásobách a je plně odepsán při začátku používání do spotřeby.

V roce 2002 jsou uplatňovány tyto průměrné roční odpisové sazby:

Budovy a stavby daň. skupina 4	3,40 %
Budovy a stavby daň. skupina 5	2,02 %
Stroje a zařízení daň. skupina 1	21,50 %
Stroje a zařízení daň. skupina 2	13,01 %
Stroje a zařízení daň. skupina 3	9,24 %
Inventář	12,00 %
Motorová vozidla	12,50 %
Nedokončené investice	nula

V roce 2001 byly uplatňovány tyto průměrné roční odpisové sazby:

Budovy a stavby daň. skupina 4	3,40 %
Budovy a stavby daň. skupina 5	2,75 %
Stroje a zařízení daň. skupina 1	23,95 %
Stroje a zařízení daň. skupina 2	13,51 %
Stroje a zařízení daň. skupina 3	8,84 %
Inventář	12,00 %
Motorová vozidla	14,26 %
Nedokončené investice	nula



## 2 ÚČETNÍ POSTUPY (POKRAČOVÁNÍ)

Oproti roku 2001 došlo v odpisovém plánu ke změnám z důvodů přiblížení odpisových sazeb ve skupině Vivendi Water.

Náklady na opravy a údržbu hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení jednotlivého majetku přesahující 40 tis. Kč je ročně aktivováno.

### (d) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je v roce 2002 poprvé vykazován v pořizovací ceně, tj. za cenu, za kterou byl majetek pořízen, včetně vedlejších nákladů na jejich pořízení vynaložených. Na konci účetního období je tento majetek oceněn reálnými hodnotami. Konsolidace podílů v přidružených ani dceřiných společnostech nebyla provedena. Dle vyjádření MF ČR ke konsolidaci čj. 281/73570/93 nemusí mateřský podnik sestavovat konsolidovanou účetní závěrku, pokud je současně dceřiným podnikem zahrnutým do konsolidačního celku jiného mateřského podniku se sídlem na území jiného státu.

### (e) Zásoby

Zásoby materiálu a zboží jsou oceňovány pořizovací cenou nebo čistou realizovatelnou hodnotou, je-li nižší. Pořizovací cena zahrnuje režii a s pořízením související přímé náklady. Pro veškeré prodeje užívá společnost metodu váženého průměru.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány stanovenou vnitropodnikovou cenou platnou pro běžný rok, která se blíží skutečným vlastním nákladům.

### (f) Pohledávky

Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky.

V roce 2002 byly plně odepsány veškeré promlčené pohledávky z roku 1998 a částečně z roku 1999.



PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

2 ÚČETNÍ POSTUPY (POKRAČOVÁNÍ)

(g) Přepočet cizích měn

Transakce uváděné v cizích měnách jsou přepočítávány a účtovány na základě měsíčního kurzu vyhlášeného ČNB.

Všechna peněžní aktiva a pasíva vedená v cizích měnách byla přepočtena devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Realizované kurzové rozdíly z přepočtu hotovosti, bankovních účtů a krátkodobého finančního majetku jsou vykázány ve výkazu zisků a ztrát.

(h) Obrat

Výnosy se účtují do období, s nímž časově i věcně souvisejí a jsou vykázány bez daně z přidané hodnoty.

(i) Leasing

Požizovací cena aktiv, získaných formou finančního leasingu, je účtována do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu.

(j) Penzijní připojištění

Společnost v současné době přispívá zaměstnancům na penzijní připojištění. Dle kolektivní smlouvy činí tento příspěvek 150,- Kč měsíčně na zaměstnance. K financování státního důchodového plánu hradí společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu.

(k) Životní kapitálové pojištění

Společnost hradí vybraným zaměstnancům ze sociálního fondu životní kapitálové pojištění v průměrné výši 8 000,- Kč za rok.



## 2 ÚČETNÍ POSTUPY (POKRAČOVÁNÍ)

### (l) Odložená daň

Odložený daňový závazek je v letošním roce vypočten ze všech přechodných rozdílů které vznikají z rozdílného účetního a daňového pohledu na položky zachycené v účetnictví, a to za celou existenci společnosti (rozvahová metoda). Do roku 2001 byl daňový závazek vypočten jako rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a rozdíl mezi účetními a daňovými zůstatkovými hodnotami vyřazeného dlouhodobého majetku. V roce 2002 byla odložená daň vypočtena dle platných postupů pro rok 2002 ze zůstatkových hodnot a zaúčtována na účet 592 – odložená daň. Rozdíl z metody byl zaúčtován na účet 429 – neuhrazená ztráta.

### (m) Výdaje na výzkum a vývoj

Na výzkum a vývoj nebyly vynaloženy žádné náklady.

### (n) Změny účetních postupů

Od roku 2002 došlo ke změně účtování v těchto oblastech:

- dlouhodobý drobný hmotný majetek v hodnotě od 20 tis. Kč do 40 tis. Kč je veden na účtech hmotného majetku a je odepisován dle odpisového plánu
- drobný hmotný majetek v hodnotě do 20 tis. Kč je účtován jako zásoba a odepisován při nákupu přímo do spotřeby a evidován v technickooperativní evidenci
- dlouhodobý finanční majetek je při pořízení oceňován pořizovací cenou
- kursové rozdíly jak aktivní, tak pasivní jsou účtovány přímo do nákladů nebo výnosů společnosti
- manka a škody jsou účtovány do provozních nebo finančních nákladů a to podle jejich charakteru



2 ÚČETNÍ POSTUPY (POKRAČOVÁNÍ)

(o) Oceňování finančního majetku

Finanční majetek

Způsob ocenění

Dlouhodobý:

061 – Podílové CP a podíly v podnicích s rozh. vlivem

pořizovací cena

062 – Podílové CP a podíly v podnicích s podst. vlivem

pořizovací cena

063 – Realizovatelné cenné papíry a podíly

reálnou hodnotou

Krátkodobý:

251 – Majetkové cenné papíry k obchodování

reálnou hodnotou

253 – Dlužné cenné papíry k obchodování

reálnou hodnotou

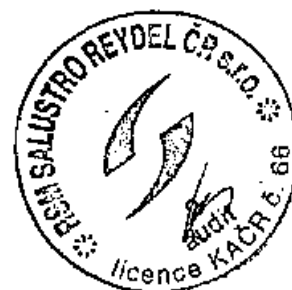
257 – Ostatní realizovatelné cenné papíry

reálnou hodnotou

(p) Následné události

Dopad událostí, které nastanou mezi rozvahovým dnem a dnem podpisu účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem podpisu účetní závěrky dojde k významným událostem zohledňujícím podmínky, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.





## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena  
(tis.Kč)

	<u>31.12.2001</u> SčVK	<u>31.12.2001</u> VAKAS	<u>1. ledna</u> 2002	<u>Pořizení</u>	<u>Vyřazení</u>	<u>31.prosince</u> 2002
Software	48 676	0	48 676	6 044	0	54 720
Licence	28	0	28	0	0	28
Jiná nehmotná aktiva	30 612	64	30 676	8 043	0	38 719
Nedokončené nehmotné investice	3 146	0	3 146	11 587	14 340	393
<b>Celkem</b>	<b><u>82 462</u></b>	<b><u>64</u></b>	<b><u>82 526</u></b>	<b><u>25 674</u></b>	<b><u>14 340</u></b>	<b><u>93 860</u></b>

Oprávký  
(tis.Kč)

	<u>31.12.2001</u> SčVK	<u>31.12.2001</u> VAKAS	<u>1. ledna</u> 2002	<u>Odpisy</u>	<u>Vyřazení</u>	<u>31.prosince</u> 2002
Software	30 248	0	30 248	8 119	0	38 367
Licence	28	0	28	0	0	28
Jiná nehmotná aktiva	23 673	64	23 737	3 814	0	27 551
<b>Celkem</b>	<b><u>53 949</u></b>	<b><u>64</u></b>	<b><u>54 013</u></b>	<b><u>11 933</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>65 946</u></b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b><u>28 513</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>28 513</u></b>			<b><u>27 914</u></b>



## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (POKRAČOVÁNÍ)

Pořizovací cena  
(tis.Kč)

	<u>1. ledna 2001</u>	<u>Pořízení</u>	<u>Vyřazení</u>	<u>31. prosince 2001</u>
Software	42 721	6 128	173	48 676
Licence	28	0	0	28
Jiná nehmotná aktiva	22 279	8 335	2	30 612
Nedokončené nehmotné investice	957	17 230	15 041	3 146
Celkem	<u>65 985</u>	<u>31 693</u>	<u>15 216</u>	<u>82 462</u>

Oprávkový  
(tis.Kč)

	<u>1. ledna 2001</u>	<u>Odpisy</u>	<u>Vyřazení</u>	<u>31. prosince 2001</u>
Software	21 836	8 585	173	30 248
Licence	28	0	0	28
Jiná nehmotná aktiva	20 595	3 080	2	23 673
Celkem	<u>42 459</u>	<u>11 665</u>	<u>175</u>	<u>53 949</u>
Zůstatková hodnota	<u>23 526</u>			<u>28 513</u>



## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena  
(tis. Kč)

	<u>31.12.2001</u>	<u>31.12.2001</u>	<u>1. ledna</u>	<u>Pořízení</u>	<u>Vyřazení</u>	<u>31.prosince</u>
	SĚVK	VAKAS	2002			2002
Pozemky	39 246	0	39 246	369	1 252	38 363
Budovy a stavby	520 234	135	520 369	22 630	25 242	517 757
Stroje a zařízení	670 185	2 448	672 633	55 911	17 199	711 345
Jiné	129 393	876	130 269	5 104	7 097	128 276
Nedokončené investice	6 079	109	6 188	83 838	86 806	3 220
Zál.na pořízení investičního majetku	0	0	0	3300	0	3300
<b>Celkem</b>	<b>1 365 137</b>	<b>3 568</b>	<b>1 368 705</b>	<b>171 152</b>	<b>137 596</b>	<b>1 402 261</b>

Oprávký  
(tis. Kč)

	<u>31.12.2001</u>	<u>31.12.2001</u>	<u>1. ledna</u>	<u>Odpisy</u>	<u>Vvřazení</u>	<u>31.prosince</u>
	SĚVK	VAKAS	2002			2002
Budovy a stavby	161 992	20	162 012	27 421	25 242	164 191
Stroje a zařízení	477 033	1 294	478 327	61 050	17 199	522 178
Jiné	128 733	876	129 609	671	7 097	123 183
Opravná položka k pozemkům	236	0	236	0	117	119
<b>Celkem</b>	<b><u>767 994</u></b>	<b><u>2 190</u></b>	<b><u>770 184</u></b>	<b><u>89 142</u></b>	<b><u>49 655</u></b>	<b><u>809 671</u></b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b><u>597 143</u></b>	<b><u>1 378</u></b>	<b><u>598 521</u></b>			<b><u>592 590</u></b>



## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena  
(tis.Kč)

	<u>1. ledna 2001</u>	<u>Pořízení</u>	<u>Vyřazení</u>	<u>31. prosince 2001</u>
Pozemky	38 120	1 760	634	39 246
Budovy a stavby	524 207	13 507	17 480	520 234
Stroje a zařízení	642 489	56 354	28 658	670 185
Jiné	136 114	14 175	20 896	129 393
Nedokončené investice	4 607	88 877	87 405	6 079
Zálohy na pořízení investičního majetku	6		6	0
<b>Celkem</b>	<b><u>1 345 543</u></b>	<b><u>174 673</u></b>	<b><u>155 079</u></b>	<b><u>1 365 137</u></b>

Oprávký  
(tis.Kč)

	<u>1. ledna 2001</u>	<u>Odpisy</u>	<u>Vyřazení</u>	<u>31. prosince 2001</u>
Budovy a stavby	154 044	25 427	17 479	161 992
Stroje a zařízení	441 407	64 284	28 658	477 033
Jiné	135 451	14 178	20 896	128 733
opravná položka k pozemkům	236	0	0	236
<b>Celkem</b>	<b><u>731 138</u></b>	<b><u>103 889</u></b>	<b><u>67 033</u></b>	<b><u>767 994</u></b>

Zůstatková hodnota. **614 405** **597 143**

Pozemky v hodnotě 38 363 tis. Kč byly v roce 1991 promítnuty do účetnictví v ceně stanovené dle vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 393/1991 Sb.



## 4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (POKRAČOVÁNÍ)

Společnost rovněž používá majetek získaný formou finančního leasingu, který však je účtován jako hmotný investiční majetek společnosti až po skončení doby leasingu. Pořizovací ceny tohoto majetku jsou:

	<u>31. prosince 2002</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2001</u> SčVK	<u>31. prosince 2001</u> VAKAS
Splacené leasingové splátky ze současných smluv o finančním leasingu	14 513	19 587	308
Nesplacené leasingové splátky splatné do jednoho roku	8 986	8 550	386
Nesplacené leasingové splátky splatné později než v následujícím roce	<u>9 590</u>	<u>11 450</u>	<u>731</u>
Celková výše leasingových splátek ze současných smluv o finančním leasingu	<u>33 089</u>	<u>39 587</u>	<u>1 425</u>

K 31. prosinci 2002 obsahovala rozvaha aktiva získaná po skončení smluv o finančním leasingu v zůstatkové hodnotě: 42,3 tis. Kč, v roce 2001: 271,9 tis. Kč.



## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 5 MAJETKOVÉ ÚČASTI VE SPOLEČNOSTECH S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem se skládají z běžných akcií vykázaných v roce 2001 v ceně pořízení po odečtení opravné položky na snížení hodnoty, v roce 2002 v ceně pořízení a v reálné hodnotě

K 31. prosinci 2002

	Počet <u>akcií</u>	Nominální <u>hodnota</u> tis. Kč	Cena <u>pořízení</u> tis. Kč	Podíl na základním <u>kapitálu</u> %	Příjem z dividend v roce <u>2002</u> tis. Kč
Česká voda – Czech Water, a.s.	100	10	1 000	100,00	0
AQUA SERVIS a.s.	23 712	1	33 809	66,00	1 612
VAK Turnov a.s.	24 584	1	21 154	100,00	1 729
HYDRIA spol. s r.o.			46 500	100,00	0
VAK Říčany spol.s r.o.			46 574	100,00	1 020
<b>CELKEM</b>			<u>149 037</u>		<u>4 361</u>

VAKAS spol. s r.o. zanikl bez likvidace k 31.12.2002 sloučením se Severočeskými vodovody a kanalizacemi, a.s.

PROVAK spol. s r.o. zanikl bez likvidace k 31.12.2002 sloučením s Hydria spol. s r.o.



## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

5 MAJETKOVÉ ÚČASTI VE SPOLEČNOSTECH S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM  
(POKRAČOVÁNÍ)

K 31. prosinci 2001:

	Počet <u>akcií</u>	Nominální <u>hodnota</u> tis. Kč	Cena <u>pořízení</u> tis. Kč	Podíl na základním <u>kapitálu</u> %	Příjem z dividend v roce <u>2001</u> tis. Kč
Česká voda – Czech Water, a.s.	100	10	1 000	100,00	0
AQUA SERVIS a.s.	23 712	1	33 809	66,00	1 411
VAK Turnov a.s.	24 501	1	21 112	99,66	2 707
VAKAS spol. s r.o.			8 050	100,00	
HYDRIA spol. s r.o.			31 000	100,00	
PROVAK spol. s r.o.			15 500	50,00	
VaK Říčany s.r.o.			46 574	100,00	
<b>CELKEM</b>			<u>157 045</u>		<u>4 118</u>



## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 6 OSTATNÍ DLOUHODOBÉ CENNÉ PAPIRY A PODÍLY, JINÝ FINANČNÍ MAJETEK A KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly, jiný finanční majetek:

K 31. prosinci 2002:

	Počet cenných <u>papírů</u>	Nominální <u>hodnota</u> tis.Kč	Reálná <u>hodnota</u> tis. Kč	Pořizovací <u>cena</u> tis Kč
Vodárny Kladno Mělník a.s.	65 945	1	5 886	5 886
VAK Mladá Boleslav a.s.	27 312	1	1 674	1 674
VAK Turnov a.s.	615	1	82	58
VAK Náchod a.s.	301	1	30	30
Citicorp-růst OPF pen.trhu	30 000	0,001	382	309
Citicorp – růst.OPF akcií	30 000	0,001	261	226
Citicorp – růst.OPF dluhopisů	40 000	0,001	616	416
IKS KB Peněžní trh	5 696 648	0,001	8 342	7 002
IS ČS Sporinvest	4 170 147	0,001	6 883	6 000
IS ČS Sporobond	4 884 325	0,001	7 259	6 000
Životní pojištění řídících pracovníků	0	0	694	694
<b>Celkem</b>			<b><u>32 109</u></b>	<b><u>28 295</u></b>





## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 6 OSTATNÍ DLOUHODOBÉ CENNÉ PAPÍRY A PODÍLY, JINÝ FINANČNÍ MAJETEK A KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (POKRAČOVÁNÍ)

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly, jiný finanční majetek:

K 31. prosinci 2001:

	Počet cenných papírů	Nominální hodnota tis.Kč	Tržní hodnota tis. Kč	Požizovací cena tis. Kč
Vodárny Kladno Mělník a.s.	53 589	1	8 735	3 737
VaK Mladá Boleslav a.s.	27 312	1	4 097	1 674
VaK Trutnov a.s.	615	1	75	58
VaK Náchod a.s.	301	1	39	30
Citicorp-růst OPF pen.trhu	30 000	0,001	371	309
Citicorp – růst.OPF akcií	30 000	0,001	225	316
Citicorp – růst.OPF dluhopisů	40 000	0,001	575	416
IKS KB Peněžní trh	5 696 648	0,001	8 036	7 002
Státní dluhopis VAR III/02	1 000	1	985	1 000
IS ČS Sporinvest	4 179 608	0,001	6 684	6 013
IS ČS Sporobond	4 884 325	0,001	6 792	6 000
Životní pojištění řidičích pracovníků	0			780
<b>Celkem</b>			<b><u>36 614</u></b>	<b><u>27 335</u></b>
Opravná položka na snížení hodnoty				- 91
<b>Zůstatková hodnota</b>				<b><u>27 244</u></b>



## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 6 KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (POKRAČOVÁNÍ)

Celkové příjmy z cenných papírů zahrnutých do finančních investic měly tuto strukturu:

	<u>2002</u> tis. Kč	<u>2001</u> tis. Kč
Příjmy z akcií	4 361	4 118
Příjmy z obligací – VARIII/O2	<u>39</u>	<u>54</u>
	<u>4 400</u>	<u>4 172</u>

K 31. prosinci 2002:

	<u>Tržní hodnota</u> tis. Kč	<u>Požizovací cena</u> tis. Kč
CSQ fond akciový tř. D	1 790	1 724
CSQ fond dluhopisový tř. D	37 514	37 734
Trading KB, a.s.	58 004	58 000
Portfolio Patria AM	<u>20 866</u>	<u>20 491</u>
Celkem	<u>118 174</u>	<u>117 949</u>

K 31. prosinci 2001:

	<u>Tržní hodnota</u> tis. Kč	<u>Požizovací cena</u> tis. Kč
CSQ fond akciový tř. D	1 695	1 724
CSQ fond dluhopisový tř. D	10 142	10 009
Trading KB, a.s.		120 000
Patria Finance		2 277
Portfolio Patria AM a Conseq IM		45 498
Celkem	<u>11 837</u>	<u>179 508</u>



## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 6 KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (POKRAČOVÁNÍ)

Opravná položka k cenným papírům k obchodování byla na základě změny metody platné od 1. ledna 2002 zrušena ve prospěch výnosů. Zároveň bylo ve výši zrušených opravných položek proúčtováno přímé snížení hodnoty cenného papíru souvztažně s účtem mimořádných nákladů jako změna metody ve způsobu ocenění.

Opravná položka na snížení hodnoty ostatního dlouhodobého finančního majetku a krátkodobého finančního majetku v roce 2001 byla členěna následovně:

	Dlouhodobý finanční majetek <u>2001</u> tis. Kč	Krátkodobý finanční majetek <u>2001</u> tis. Kč
Počáteční zůstatek k 1. lednu	84	0
Tvorba za rok	34	600
Zrušení za rok	27	
Čerpání za rok		<u>526</u>
Konečný zůstatek k 31. prosinci	<u>91</u>	<u>74</u>

Změna ocenění ostatního dlouhodobého finančního majetku a krátkodobého finančního majetku v roce 2002 proúčtovaná na účtech 414 – Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků byla členěna následovně:

	Dlouhodobý finanční majetek <u>2002</u> tis. Kč	Krátkodobý finanční majetek <u>2002</u> tis. Kč
Zvýšení ocenění	3 699	445
Snížení ocenění	0	220



## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 7 ZÁSoby

(tis. Kč)	31.prosince <u>2002</u>	1. ledna <u>2002</u>	31.prosince <u>2001</u> SŠVK	31.prosince <u>2001</u> VAKAS
Materiál a předměty krátkodobé spotřeby	29 508	37 970	37 510	460
Nedokončená výroba	4 896	10 694	10 694	0
Hotové výrobky	0	0	0	0
Zboží	1	1	1	0
Ostatní	3	2	2	0
Poskytnuté zálohy na pořízení zásob	0	0	0	0
Celkem	34 408	48 667	48 207	460
Opravná položka na snížení hodnoty	-992	-2 155	-2 155	0
<b>Zásoby celkem</b>	<b><u>33 416</u></b>	<b><u>46 512</u></b>	<b><u>46 052</u></b>	<b><u>460</u></b>

Změnu opravné položky na zastaralé zásoby a zásoby s pomalou obrátkou lze rozčlenit následovně:

	<u>2002</u> tis. Kč	<u>2001</u> tis. Kč
Počáteční zůstatek k 1. lednu	2 155	1 930
Tvorba opravné položky	992	1 639
Použití k odpisu zásob	<u>2 155</u>	<u>1 414</u>
<b>Konečný zůstatek k 31. prosinci</b>	<b><u>992</u></b>	<b><u>2 155</u></b>



## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 8 POHLEDÁVKY

K 31.12.02

	Pohledávky z obchodního styku tis.Kč	Jiné pohledávky tis.Kč	Celkem tis.Kč
Do splatnosti	298 005	73 607	371 612
Po splatnosti	65 250	0	65 250
VAKAS fúze	- 147	0	- 147
Opravná položka na pochybné pohledávky	-41 050	0	-41 050
<b>Celkem</b>	<b><u>322 058</u></b>	<b><u>73 607</u></b>	<b><u>395 665</u></b>

K 31. prosinci 2001:

	Pohledávky z obchodního styku tis. Kč	Jiné pohledávky tis. Kč	Celkem tis. Kč
Do splatnosti	266 537	35 585	302 122
Po splatnosti	<u>61 556</u>	<u>517</u>	<u>62 073</u>
Opravná položka na pochybné pohledávky	<u>-37 888</u>	<u>0</u>	<u>-37 888</u>
<b>CELKEM</b>	<b><u>290 205</u></b>	<b><u>36 102</u></b>	<b><u>326 307</u></b>

Nezaplacené pohledávky z obchodního styku nejsou zajištěny. Na pohledávky do lhůty splatnosti je tvořena rezerva ve výši 1 926 tis. Kč (2001: 3 113 tis. Kč)



## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 8 POHLEDÁVKY (POKRAČOVÁNÍ)

Změny opravné položky na pochybné pohledávky lze rozdělit takto:

	<u>2002</u> tis.Kč	<u>1. ledna 2002</u> tis.Kč	<u>2001</u> tis.Kč SčVK	<u>2001</u> tis.Kč VAKAS
Počáteční zůstatek k 1. lednu	39 288	34 732	34 004	728
Tvorba opravné položky	4 926	8 662	7 990	672
Použití na odpis	-3 164	-4 106	-4 106	
<b>Konečný zůstatek k 31. prosinci</b>	<b><u>41 050</u></b>	<b><u>39 288</u></b>	<b><u>37 888</u></b>	<b><u>1 400</u></b>

Opravná položka za rok 2002 byla tvořena k těmto pohledávkám :

soudně zajištěné pohledávky (do výše 100%)	1 341
pohledávky v konkursním a vyrovnávacím řízení (do výše 100%)	2 543
pohledávky splatné nad 1 rok (do výše 100 %)	183
pohledávky splatné ½ až 1 rok (do výše 80%)	352
pohledávky splatné do ½ roku (do výše 20%)	507
<b>Tvorba opravné položky celkem</b>	<b>4 926</b>

Opravná položka za rok 2002 byla rozpuštěna k těmto pohledávkám :

soudně zajištěné pohledávky (do výše 100%)	118
pohledávky v konkursním a vyrovnávacím řízení (do výše 100%)	42
pohledávky splatné nad 1 rok (do výše 100%)	1 087
pohledávky splatné ½ až 1 rok (do výše 80%)	754
pohledávky splatné do ½ roku (do výše 20%)	1 163
jiné pohledávky	0
<b>Rozpuštění opravné položky celkem</b>	<b>3 164</b>



## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 9 VLASTNÍ KAPITÁL

## Schválené a vydané akcie

	<u>Počet</u>	<u>31. prosince 2002</u> tis. Kč	<u>Počet</u>	<u>31. prosince 2001</u> tis. Kč
Běžné akcie v hodnotě 1 000,- Kč, plně splacené	<u>584 271</u>	<u>584 271</u>	<u>584 271</u>	<u>584 271</u>

Hlavní akcionáři (s podílem více než 20%):

	<u>31. prosince 2002</u>	<u>31. prosince 2001</u>
Compagnie Générale des Eaux – Sahide	49,60 %	49,60 %
SVS a.s. Teplice	49,61 %	49,60 %
ostatní akcionáři pod 20%	<u>0,79 %</u>	<u>0,80 %</u>
	100,00 %	100,00 %

\* údaje podle výpisu z registru emitenta k 17.10.2002. Stav k 31.12.2002 není společností znám.

\* v průběhu roku 2002 došlo k převodu 0,5 % od společnosti SVS a.s. na Compagnie Générale des Eaux-Sahide. K 31.12.2002 nebyla tato transakce zaregistrována v registru emitenta SCP.



## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 9 VLASTNÍ KAPITÁL (POKRAČOVÁNÍ)

## Změny stavu vlastního kapitálu

	Základní kapitál tis. Kč	Ostatní kapitálové fondy tis. Kč	Fondy ze zisku tis. Kč	Nerozdělený zisk tis. Kč	Vlastní kapitál celkem tis. Kč
Zůstatek k 1. lednu 2001	<u>584 216</u>	<u>95 981</u>	<u>333 869</u>	<u>150 123</u>	<u>1 164 189</u>
Rozdělení zisku			150 123	-150 123	0
Vlastní akcie	55				55
Schválené dividendy a podíly			-78 326		-78 326
Tvorba zisku běžného období				174 561	174 561
Čerpání sociálního fondu			-11 664		-11 664
Čerpání ostatních kapit.fondů		-59			-59
Zůstatek k 31. prosinci 2001	<u>584 271</u>	<u>95 922</u>	<u>394 002</u>	<u>174 561</u>	<u>1 248 756</u>
Vliv fúze	0	-3 773	0	0	-3 773
Zůstatek k 1. lednu 2002	<u>584 271</u>	<u>92 149</u>	<u>394 002</u>	<u>174 561</u>	<u>1 244 983</u>
Rozdělení zisku			174 561	-174 561	0
Schválené dividendy a podíly			-98 905		-98 905
Tvorba zisku běžného období				200 676	200 676
Tvorba ostatních kapit.fondů		3 814			3 814
Čerpání sociálního fondu			-12 659		-12 659
Čerpání ost. fondů ze zisku			-3 004		-3 004
Neuhrazená ztráta minul.let				-12 505	-12 505
Zůstatek k 31. prosinci 2002	<u>584 271</u>	<u>95 963</u>	<u>453 995</u>	<u>188 171</u>	<u>1 322 400</u>

Čistý zisk po zdanění v hodnotě 150 123 tis. Kč za rok 2000 byl rozdělen a schválen valnou hromadou dne 04.05.2001. Čistý zisk po zdanění v hodnotě 174 561 tis. Kč za rok 2001 byl rozdělen a schválen valnou hromadou dne 30.04.2002. Zisk roku 2002 podléhá schválení valnou hromadou.

Nerozdělený zisk vznikl vlivem změny metodiky účtováním odložené daně za minulá léta.





## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 9 VLASTNÍ KAPITÁL (POKRAČOVÁNÍ)

	<u>2002</u> tis. Kč	<u>2001</u> tis. Kč
Příděly do fondů ze zisku:		
Příděl do zákonného rezervního fondu	8 728	7 506
Příděl do sociálního fondu	14 035	13 630
Příděl do ostatních fondů	52 893	50 782
Výplata dividend a podílů:		
Odměny členům dozorčí rady a představenstva	2 500	2 250
Výplata dividend	96 405	75 955
Čistý zisk převedený do nerozděleného zisku	<u>0</u>	<u>0</u>
Čistý zisk po zdanění	<u>174 561</u>	<u>150 123</u>

## 10 REZERVY NA ZÁVAZKY A NÁKLADY

Titul rezervy (tis.Kč)	<u>31.12.</u> 2001	<u>31.12.</u> 2001	<u>1. ledna</u> 2002	<u>Tvorba</u>	<u>Zrušení</u>	<u>Použití</u>	<u>31. prosince</u> 2002
	SĚVK	VAKAS					
<b>Zákonné rezervy:</b>							
Asanace	71	0	71	16	0	0	87
Opravy a udržování	4 055	0	4 055	0	0	4 055	0
<b>Ostatní rezervy:</b>							
Hmotná zainteresovanost	1 660	0	1 660	1 661	0	0	3 321
Daň z přev.nemovitostí	878	0	878	2 289	0	2 557	610
Bytový fond	421	0	421	0	0	301	120
Riziko-prodej HIM	6 446	0	6 446	3 628	0	6 446	3 628
Riziko-manka a škody	263	0	263	0	0	0	263
Pohledávky ve splatnosti	3 113	0	3 113	0	1 187	0	1 926
Soc.a zdr.pojištění k odměnám	5 046	0	5 046	6 015	0	5 678	5 383
Soc.a zdr.pojištění k 13.platu	7 611	44	7 655	7 420	0	7 655	7 420
Soc.a zdr.pojištění k nevyčerpané dovolěné	49	0	49	13	23	27	12
Opravy a udržování - ostatní	9 520	0	9 520	28 005	0	9 520	28 005
<b>Celkem</b>	<u>39 133</u>	<u>44</u>	<u>39 177</u>	<u>49 047</u>	<u>1 210</u>	<u>36 239</u>	<u>50 775</u>



## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 10 REZERVY NA ZÁVAZKY A NÁKLADY (POKRAČOVÁNÍ)

Od roku 2002 je dle platné metodiky pro tento rok vykazován odložený daňový závazek ve výkaze ROZVAHA jako rezerva:

Titul rezervy (v tis.Kč)	Počáteční zůstatek k 1.1.2002	Tvorba	Zrušení	Použití	Konečný zůstatek k 31.12.2002
Odložený daňový závazek	14 705	17 671			32 376

Titul rezervy (v tis.Kč)	Počáteční zůstatek k 1.1.2001	Tvorba	Zrušení	Použití	Konečný zůstatek k 31.12.2001
-----------------------------	-------------------------------------	--------	---------	---------	-------------------------------------

**Zákonné rezervy:**

Asanace	55	16			71
---------	----	----	--	--	----

Opravy a udržování	5 812	1 415		3 172	4 055
--------------------	-------	-------	--	-------	-------

**Ostatní rezervy:**

Hmotná zainterесovanost	7 627	1 660	828	6 799	1 660
-------------------------	-------	-------	-----	-------	-------

Daň z přev. nemovitostí	724	907		753	878
-------------------------	-----	-----	--	-----	-----

Bytový fond	981			560	421
-------------	-----	--	--	-----	-----

Riziko-prodej HIM	6 420	6 446		6 420	6 446
-------------------	-------	-------	--	-------	-------

Riziko-manka a škody	263				263
----------------------	-----	--	--	--	-----

Pohledávky ve splatnosti	3 074	39			3 113
--------------------------	-------	----	--	--	-------

Soc.a zdr.pojištění					
---------------------	--	--	--	--	--

k odměnám	5 265	5 046		5 265	5 046
-----------	-------	-------	--	-------	-------

Soc.a zdr.pojištění k					
-----------------------	--	--	--	--	--

13.platu	9 222	7 611		9 222	7 611
----------	-------	-------	--	-------	-------

Soc.a zdr.pojištění					
---------------------	--	--	--	--	--

k nevyč.dovolené	115	49		115	49
------------------	-----	----	--	-----	----

Ostatní opravy a					
------------------	--	--	--	--	--

udržování	9 550	9 520		9 550	9 520
-----------	-------	-------	--	-------	-------

	<u>49 108</u>	<u>32 709</u>	<u>828</u>	<u>41 856</u>	<u>39 133</u>
--	---------------	---------------	------------	---------------	---------------



## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 11 ÚVĚRY

Společnost nečerpala v letech 2002 a 2001 žádné úvěry.

## 12 ZÁVAZKY

K 31. prosinci 2002:

	<u>Závazky</u> <u>z obchodního styku</u> tis. Kč	<u>Jiné závazky</u> tis. Kč	<u>Celkem</u> tis. Kč
Dlouhodobé závazky splatné za více než rok	0	0	0
Krátkodobé závazky splatné do jednoho roku	341 464	77 975	419 439
Závazky po splatnosti	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>341 464</u>	<u>77 975</u>	<u>419 439</u>

K 31. prosinci 2001

	<u>Závazky</u> <u>z obchodního styku</u> tis. Kč	<u>Jiné závazky</u> tis. Kč	<u>Celkem</u> tis. Kč
Dlouhodobé závazky splatné za více než rok	0	0	0
Krátkodobé závazky splatné do jednoho roku	163 696	63 130	226 826
Závazky po splatnosti	0	0	0
Celkem	163 696	63 130	226 826
Závazky VAKAS k 31.12.2001	415	315	730
Vliv fúze	-147	0	-147
Celkem	<u>163 964</u>	<u>63 445</u>	<u>227 409</u>



## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 13 DAŇ Z PŘÍJMŮ

	<u>2002</u> tis. Kč	<u>2001</u> tis. Kč
Zisk před zdaněním	297 011	242 761
Čistá úprava na daňový základ	- 21 045	- 8 718
Daňový základ	<u>318 056</u>	<u>234 043</u>
Daň z příjmu právnických osob ve výši 31%	<u>96 335</u>	<u>68 200</u>
Daňový náklad zahrnuje:		
Odloženou daň	5 167	2 453
Splatnou daň	<u>91 168</u>	<u>65 747</u>
Zisk po zdanění	<u>200 676</u>	<u>174 561</u>

Daň z příjmu právnických osob roku 2002 zahrnuje dodatečně zjištěnou daň ve výši - mínus 1 085 tis. O tuto částku upravila Společnost daň z příjmu 2001 k datu podání daňového přiznání, tj. 30.6.2002

## 14 ČLENĚNÍ DLE ODVĚTVÍ

Výnosy z běžné činnosti byly tvořeny následujícím způsobem:

	<u>2002</u> tis. Kč	<u>2001</u> tis. Kč
čištění odpadních vod		
zahraniční	6 897	6 228
tuzemské		
tržby za vodné	1 402 610	1 273 603
tržby za stočné	951 543	887 250
ostatní tržby z prodeje služeb	335 489	284 947
ostatní výnosy z běžné činnosti	98 247	64 112
	<u>2 787 889</u>	<u>2 509 912</u>
Celkem	<u>2 794 786</u>	<u>2 516 140</u>

Společnost obchodovala v roce 2002 rovněž s cennými papíry. Celkové výnosy z těchto operací činily v roce 2002: 345 274 tis. Kč (2001: 316 844 tis. Kč)



## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 15 ANALÝZA ZAMĚSTNANCŮ

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
<u>Počet zaměstnanců</u>		
Průměrný počet členů vedení	16	20
Průměrný počet zaměstnanců	<u>1 923</u>	<u>2 038</u>
	<u>1 939</u>	<u>2 058</u>

Vedení zahrnuje generálního ředitele, ekonomického, výrobního, technického, a personálního ředitele, ředitele 5 závodů a 6 náměstků ředitelů distribučních závodů.

	Vedení SčVK	Ostatní SčVK	Celkem SčVK	Celkem VAKAS
2001 (tis. Kč)				
Mzdové náklady	20 454	380 545	400 999	2 330
Odměny členům statutárních orgánů	1 008	1 499	2 507	120
Sociální pojištění	7 159	134 240	141 399	810
Ostatní náklady	56	5 758	5 814	50
	28 677	522 042	550 719	3 310
2002 (tis. Kč)	Vedení	Ostatní	Celkem	
Mzdové náklady	16 919	379 459	396 378	
Odměny členům statutárních orgánů	884	2 024	2 908	
Sociální pojištění	5 922	134 751	140 673	
Ostatní náklady	66	7 940	8 006	
	23 791	524 174	547 965	

Vedoucím pracovníkům jsou k dispozici služební vozidla. Pořizovací cena těchto automobilů činí 5 733 tis. Kč (2001 : 5 165 tis. Kč).

Odměna členům představenstva činila Kč 1 792 tis. (2001: Kč 1 596 tis). Odměna členům dozorčí rady představovala 1 116 tis. Kč (2001: 911 tis. Kč).



## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 16 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

K transakcím se spřízněnými stranami bude zpracována samostatná „Zpráva o vztazích“.

Společnost vykazovala tyto zůstatky ze vztahu ke spřízněným stranám:

	<u>31. prosince 2002</u>	<u>31. prosince 2001</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Pohledávky z obchodního styku:		
Compagnie Generale des Eaux	0	0
Vivendi Water ČR	2 302	767
SVS a.s.	46 686	34 018
Aqua servis a.s.	36	131
VAK Turnov a.s.	0	408
VAKAS Harrachov s.r.o.	-	183
HYDRIA s.r.o.	16	0
PROVAK s.r.o.	-	3
VAK Říčany s.r.o.	0	2
Závazky z obchodního styku:		
SVS a.s.	62 578	58 376
Vivendi Water ČR	181	0



SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

17 VÝZNAMNÉ INVESTIČNÍ PŘÍSLIBY A JINÉ BUDOUCÍ ZÁVAZKY

Významné investiční přísliby a jiné budoucí závazky společnosti lze shrnout takto:

	<u>31. prosince 2002</u>	<u>31. prosince 2001</u>
	tis. Kč	tis. Kč
nájemné SVS a.s.	789 070	707 505
opravy majetku SVS a.s.	66 800	66 950
Úplaty za vypouštění odpadních vod Fin. úřadům	97 437	67 865
Poplatky za podzemní vodu	66 557	35 541
Externí čištění odpadních vod	18 025	16 737

18 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

Společnost si není vědoma žádných potenciálních závazků v podobě významných budoucích nákladů souvisejících s minulým obdobím.

19 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

V roce 2003 dojde k fúzi společností VAK Turnov a Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.



## SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2002

## 20 VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

Společnost sestavila výkaz peněžních toků s využitím nepřímé metody. Hotovostní ekvivalenty představují krátkodobé likvidní finanční instrumenty, které lze okamžitě převést na známé částky hotovosti. Hotovost a hotovostní ekvivalenty uvedené ve výkazu peněžních toků lze odsouhlasit takto:

(tis. Kč)	31. prosince	31. prosince	31. prosince
	<u>2002</u>	<u>2001</u>	<u>2001</u>
		SčVK	VAKAS
Pokladní hotovost a peníze na cestě	2 021	424	18
Bankovní účty	11 445	6 032	373
Debetní saldo běžného účtu zahrnuté			
v běžných bankovních úvěrech	0	0	0
Hotovostní ekvivalenty zahrnuté			
v krátkodobém finančním majetku	118 174	179 434	0
Hotovost a hotovostní ekvivalenty	<u>131 640</u>	<u>185 890</u>	<u>391</u>

25. ledna 2003

Ing. Josef Šverma  
předseda představenstva



Ing. Petr Dluhoš  
místopředseda představenstva






# Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.

Přehled o peněžních tocích k 31.12.2002

Kč '000

		2002	2001
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku období	185 984	224 876
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvival. na začátku období po fúzi	186 281	
	Peněžní roky z hlavní výdělečné činnosti		
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	295 987	234 159
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	72 144	-24 784
A.1.1.	Odplisy stálých aktiv	87 211	109 722
	Odplisy pohledávek	3 605	2 083
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	12 032	-113 306
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-14 361	-5 517
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-4 381	-4 118
A.1.5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky (s výjimkou kapitaliz. úroků)	-11 982	-13 648
A.1.6.	Ostatní nepeněžní operace	0	0
A*	Čistý peněžní tok z pracovní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	368 131	209 375
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	-195 106	23 602
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivní přechodné účty	-408 125	-18 978
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivní přechodné účty	198 760	45 334
A.2.3.	Změna stavu zásob	14 259	-2 754
A.2.4.	Změna stavu krátkodobých finančních investic	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	173 026	232 977
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-1	-5
A.4.	Přijaté úroky	11 983	13 653
A.5.	Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a za doměrky daně za min. období	-58 751	-67 298
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mim.HV včetně uhrazené splatné daně z mim.čin.	1 024	8 603
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	127 280	187 930
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-97 256	-164 551
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	22 638	14 166
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-74 618	-150 385
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-20	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a pen. ekvivalenty	-111 644	-80 575
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků z titulu zvýšení zákł. kapitálu, rezervních fondů	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vlastního kapitálu společníků a akcionářů	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společnosti	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	-12 659	-11 664
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku a dividendy včetně zaplacené stávkové daně	-98 935	-58 911
C.3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	4 361	4 118
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-107 303	-76 457
F	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-54 641	-38 912
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	131 640	185 964
X	Konečný zůstatek finančního majetku dle rozvahy	131 640	185 964
Y	Rozdíl	0	0

