

601

8465 12/1



RSM SALUSTRO REYDEL ČR

Tato stránková úplná/částičná fotokopie není
opis/ dočasně souhlasí s stránkovým prvořadem
kopíem fotokopí ověřeným-ověřencem

z níž byla pořízena, v níž nebyly provedeny změny,
doplňky, vstupy nebo škrty, které by mohly způsobit
její nevěrohodnost.

Pod. č. 149 dne 31.12.2003

Obecní úřad Modlary

Podle pověřeného pracovníka



ZPRÁVA AUDITORA

k auditu účetní závěrky k 31. 12. 2003 určená akcionářům společnosti

Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.

Přítkovská 1689, 415 50 Teplice

IČ: 49 09 94 51

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. k 31.12.2003. 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 31.12.2003, výsledek hospodaření a finanční situaci za rok 2003 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

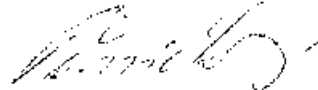
Ověřili jsme soulad informací o auditované společnosti za uplynulé období, uvedených ve výroční zprávě, s ověřovanou účetní závěrkou. Podle našeho názoru jsou tyto informace ve všech významných ohledech v souladu s touto účetní závěrkou, z níž byly převzaty.

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

Praha 5.3.2004




Ing. Dagmar PĚNIČKOVÁ
auditor - č.dekretu 988

Mínimální závazný výčet informací
uvedený v Opatření

ROZVAHA

v plném rozsahu

| | | | |
|--------|-----|-----|------|
| ke dni | 31. | 12. | 2003 |
|--------|-----|-----|------|

(v celých tisících Kč)

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

1x příslušnému finančnímu
úřadu

| | | |
|------|-------|----------|
| Rok | Měsíc | IČ |
| 2003 | 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 1689
Teplice

| Označení a | AKTIVA b | číslo řádku c | Běžné účetní období | | | Stav k 1. 1. 2003 |
|---------------|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+62)=ř.66 | 001 | 3 320 033 | 1 021 731 | 2 298 302 | 2 045 680 |
| A. | Pohledávky za upsaný vlastní kapitál | 002 | | | 0 | 0 |
| B. | Stálá aktiva (ř.04+13+23) | 003 | 1 814 948 | 972 384 | 842 562 | 811 624 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12) | 004 | 106 658 | 78 359 | 28 299 | 28 416 |
| B. I. | 1. Zřizovací výdaje | 005 | | | 0 | 0 |
| | 2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 006 | 18 785 | 7 566 | 11 219 | 11 168 |
| | 3. Software | 007 | 84 941 | 70 765 | 14 176 | 16 855 |
| | 4. Ocenitelné práva | 008 | 28 | 28 | 0 | 0 |
| | 5. Goodwill | 009 | | | | |
| | 6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 010 | | | 0 | 0 |
| | 7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 011 | 2 813 | | 2 813 | 393 |
| | 8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 012 | 91 | | 91 | 0 |
| B. II. | Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22) | 013 | 1 511 747 | 894 025 | 617 722 | 623 216 |
| B. II. | 1. Pozemky | 014 | 39 090 | 119 | 38 971 | 39 223 |
| | 2. Stavby | 015 | 547 326 | 175 453 | 371 873 | 373 396 |
| | 3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 016 | 923 609 | 718 182 | 205 427 | 203 418 |
| | 4. Pěstelské celky trvalých porostů | 017 | | | 0 | 0 |
| | 5. Základní stádo a tažná zvířata | 018 | | | 0 | 0 |
| | 6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 019 | 925 | 271 | 654 | 659 |
| | 7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 020 | 733 | | 733 | 3 220 |
| | 8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 021 | 64 | | 64 | 3 300 |
| | 9. Ocenovací rozdíl k nabytému majetku | 022 | | | 0 | 0 |
| B. III. | Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30) | 023 | 196 541 | 0 | 196 541 | 159 992 |
| B. III. | 1. Podíly v ovládaných a řízených osobách | 024 | 158 374 | | 158 374 | 127 883 |
| | 2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem | 025 | | | 0 | 0 |
| | 3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 026 | 30 673 | | 30 673 | 31 415 |
| | 4. Půjčky ovládaným a řízeným osobám pod podst.vlivem | 027 | 5 000 | | 5 000 | 0 |
| | 5. Jiný dlouhodobý finanční majetek | 028 | 2 494 | | 2 494 | 694 |
| | 6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek | 029 | | | 0 | 0 |
| | 7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 030 | | | 0 | 0 |

| Označení a | AKTIVA b | číslo řádku c | Běžné účetní období | | | Stav 1.1.2003 |
|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------|------------------|------------------|
| | | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| C. | Oběžná aktiva (f.32+39+47+57) | 031 | 1 501 916 | 49 347 | 1 452 569 | 1 229 650 |
| C. I. | Zásoby (f.33 až 38) | 032 | 30 145 | 1 325 | 28 820 | 35 732 |
| C. I. | 1. Materiál | 033 | 28 536 | 1 325 | 27 211 | 30 832 |
| | 2. Nedokončená výroba a polotovary | 034 | 1 805 | | 1 605 | 4 896 |
| | 3. Výrobky | 035 | | | 0 | 0 |
| | 4. Zvířata | 036 | 3 | | 3 | 3 |
| | 5. Zboží | 037 | 1 | | 1 | 1 |
| | 6. Poskytnuté zálohy na zásoby | 038 | | | 0 | 0 |
| C. II. | Dlouhodobé pohledávky (f.40 až 46) | 039 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. | 1. Pohledávky z obchodního styku | 040 | | | | |
| | 2. Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami | 041 | | | | |
| | 3. Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem | 042 | | | | |
| | 4. Pohledávky za společníky, členy družstva a družení | 043 | | | | |
| | 5. Dohadné účty aktivní | 044 | | | | |
| | 6. Jiné pohledávky | 045 | | | | |
| | 7. Odložená daňová pohledávka | 046 | | | | |
| C. III. | Krátkodobé pohledávky (f.48 až 56) | 047 | 1 152 287 | 48 022 | 1 104 265 | 1 057 472 |
| C. III. | 1. Pohledávky z obchodního styku | 048 | 346 628 | 48 022 | 298 606 | 337 803 |
| | 2. Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami | 049 | 27 201 | | 27 201 | 0 |
| | 3. Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem | 050 | | | | 0 |
| | 4. Pohledávky za společníky, členy družstva a družení | 051 | | | | 97 855 |
| | 5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 052 | | | | |
| | 6. Stát daňová pohledávky | 053 | 148 039 | | 148 039 | |
| | 7. Ostatní poskytnuté zálohy | 054 | 27 673 | | 27 673 | 0 |
| | 8. Dohadné účty aktivní | 055 | 545 061 | | 545 061 | 548 207 |
| | 9. Jiné pohledávky | 056 | 57 685 | | 57 685 | 73 607 |
| C. IV. | Finanční majetek (f.58 až 61) | 057 | 319 484 | 0 | 319 484 | 136 446 |
| C. IV. | 1. Peníze | 058 | 2 037 | | 2 037 | 2 136 |
| | 2. Účty v bankách | 059 | 27 172 | | 27 172 | 16 136 |
| | 3. Krátkodobý finanční majetek | 060 | 290 275 | | 290 275 | 118 174 |
| | 4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek | 061 | | | 0 | 0 |
| D. I. | Časové rozlišení (f.63 až 65) | 062 | 3 171 | 0 | 3 171 | 4 406 |
| D. I. | 1. Náklady příštích období | 063 | 3 170 | | 3 170 | 4 221 |
| | 2. Komplexní náklady příštích období | 064 | | | | |
| | 3. Příjmy příštích období | 065 | 1 | | 1 | 185 |

| Označení | PASIVA | Číslo | Stav v běžném účetním | Stav k 1.1.2003 |
|------------|--|-------|-----------------------|------------------|
| a | b | c | 5 | 6 |
| | PASIVA CELKEM (f.67+84+117) = f. 001 | 066 | 2 298 302. | 2 045 880 |
| A. | Vlastní kapitál (f.68+72+77+80+83) | 067 | 1 481 129 | 1 353 795 |
| A. I. | Základní kapitál (f.69 až 71) | 068 | 584 271 | 584 271 |
| A. I. 1. | Základní kapitál | 069 | 584 271 | 584 271 |
| A. I. 2. | Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly | 070 | 0 | 0 |
| A. I. 3. | Změny základního kapitálu | 071 | 0 | 0 |
| A. II. | Kapitálové fondy (f.73 až 76) | 072 | 96 171 | 95 963 |
| A. II. 1. | Emisní ážio | 073 | 0 | 0 |
| A. II. 2. | Ostatní kapitálové fondy | 074 | 92 148 | 92 149 |
| A. II. 3. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků | 075 | 4 023 | 3 814 |
| A. II. 4. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách | 076 | 0 | 0 |
| A. III. | Rezervní fond a ostatní fondy ze zisku (f.78 až 79) | 077 | 523 742 | 454 929 |
| A. III. 1. | Zákonný rezervní fond | 078 | 116 854 | 107 602 |
| A. III. 2. | Statutární a ostatní fondy | 079 | 406 888 | 347 327 |
| A. IV. | Výsledek hospodaření minulých let (f.81+82) | 080 | 29 445 | 17 956 |
| A. IV. 1. | Nerozdělený zisk minulých let | 081 | 29 445 | 30 461 |
| A. IV. 2. | Neuhrazená ztráta minulých let | 082 | | -12 505 |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období f.01-(68+72+77+80+84+117)=f.61 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu | 083 | 247 500 | 200 678 |
| B. | Cizí zdroje (f.85+90+101+113) | 084 | 816 942 | 691 107 |
| B. I. | Rezervy (f.86 až 89) | 085 | 56 261 | 52 646 |
| B. I. 1. | Rezervy podle zvláštních předpisů | 086 | 89 | 577 |
| B. I. 2. | Rezerva na důchody a podobné závazky | 087 | | |
| B. I. 3. | Rezerva na daň z příjmů | 088 | | |
| B. I. 4. | Ostatní rezervy | 089 | 56 172 | 52 069 |
| B. II. | Dlouhodobé závazky (f.91 až 100) | 090 | 22 454 | 33 588 |
| B. II. 1. | Závazky z obchodních vztahů | 091 | | |
| B. II. 2. | Závazky k ovládaným a řízeným osobám | 092 | | |
| B. II. 3. | Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem | 093 | | |
| B. II. 4. | Závazky ke společníkům | 094 | | |
| B. II. 5. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 095 | | |
| B. II. 6. | Vydané dluhopisy | 096 | | |
| B. II. 7. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 097 | | |
| B. II. 8. | Dohadné účty pasivní | 098 | | |
| B. II. 9. | Jiné dlouhodobé závazky | 099 | | |
| B. II. 10. | Odložený daňový závazek | 100 | 22 454 | 33 588 |

| Označení a | PASIVA b | Cíle | Stav v běžném 5 | Stav k 1.1.2003 6 |
|---------------|--|------|--------------------|----------------------|
| | | c | | |
| B. III. | Krátkodobé závazky (f.102 až 112) | 101 | 738 227 | 604 873 |
| B. III. 1. | Závazky z obchodních vztahů | 102 | 105 296 | 85 288 |
| | 2. Závazky k ovládaným a řízeným osobám | 103 | | |
| | 3. Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem | 104 | | |
| | 4. Závazky ke společníkům | 105 | 290 | 248 |
| | 5. Závazky k zaměstnancům | 106 | 25 713 | 24 884 |
| | 6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 107 | 14 348 | 13 419 |
| | 7. Stát - daňové závazky a dotace | 108 | 40 340 | 41 639 |
| | 8. Krátkodobé přijaté zálohy | 109 | 346 600 | 255 731 |
| | 9. Vydané dluhopisy | 110 | | |
| | 10. Dohadné účty pasivní | 111 | 201 785 | 182 868 |
| | 11. Jiné závazky | 112 | 3 855 | 796 |
| B. IV. | Bankovní úvěry a výpomoci (f. 114 až 116) | 113 | 0 | 0 |
| B. IV. 1. | Bankovní úvěry dlouhodobé | 114 | 0 | 0 |
| | 2. Krátkodobé bankovní úvěry | 115 | 0 | 0 |
| | 3. Krátkodobé finanční výpomoci | 116 | 0 | 0 |
| C. I. | Časové rozlišení (f. 118 až 119) | 117 | 231 | 778 |
| C. I. 1. | Výdaje příštích období | 118 | 230 | 778 |
| | 2. Výnosy příštích období | 119 | 1 | 0 |

| | | | |
|--|--|---|--------|
| Sestaveno dne: 3. ledna 2004 | | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní  | |
| Právní forma účetní jednotky akciová společnost | Předmět podnikání provozování vodovodů a kanalizací | | Pozn.: |

Minimální závazný výčet informací
 uvedený v Opatření
 MF č.j. 281/97/417/2001

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31 12 2003

Účetní jednotka doručí
 účetní závěrku současně
 s doručením daňového přiznání
 za daně z příjmů
 1x příslušnému finančnímu
 úřadu

(v celých tisících Kč)

| Rok | Měsíc | IČ |
|------|-------|----------|
| 2003 | 12 | 48099451 |

Obchodní firma nebo jiný název
 účetní jednotky

Severočeské vodovody

a kanalizace a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní
 jednotky a místo podnikání liší-li
 se od bydliště

Přítkovská 1689

Teplice

| Označení a | TEXT b | číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|--|---------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| I. | Tržby za prodej zboží | 01 | 35 | 27 |
| A. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 02 | 34 | 28 |
| + | Obchodní marže (ř.01-02) | 03 | 1 | -1 |
| II. | Výkony (ř.05+06+07) | 04 | 2 948 151 | 2 694 452 |
| II. 1. | Tržba za prodej vlastních výrobků a služeb | 05 | 2 945 292 | 2 697 243 |
| 2. | Změna stavu vnitropodnikových zásob vlastní výroby | 06 | -2 741 | -5 786 |
| 3. | Aktivace | 07 | 5 600 | 2 995 |
| B. | Výkonová spotřeba (ř.09+10) | 08 | 1 728 569 | 1 633 998 |
| B. 1. | Spotřeba materiálu a energie | 09 | 530 306 | 517 735 |
| B. 2. | Služby | 10 | 1 198 263 | 1 116 263 |
| + | Přidaná hodnota (ř.03+04-08) | 11 | 1 219 583 | 1 060 453 |
| C. | Osobní náklady (ř. 13 až 16) | 12 | 590 922 | 547 965 |
| C. 1. | Mzdové náklady | 13 | 425 611 | 396 378 |
| C. 2. | Odměny členům orgánů společnosti a družstva | 14 | 3 957 | 2 908 |
| C. 3. | Náklady na sociální zabezpečení | 15 | 151 405 | 140 673 |
| C. 4. | Sociální náklady | 16 | 9 949 | 8 006 |
| D. | Daně a poplatky | 17 | 124 443 | 87 212 |
| E. | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 18 | 92 643 | 87 211 |
| III. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu | 19 | 15 079 | 34 221 |
| III. 1. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku | 20 | 10 239 | 22 883 |
| 2. | Tržby z prodeje materiálu | 21 | 4 840 | 11 338 |
| F. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu | 22 | 10 566 | 25 838 |
| F. 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 23 | 6 002 | 13 503 |
| 2. | Prodávý materiál | 24 | 4 564 | 12 335 |
| G. | Změna stavu rezerv a opravných položek, v provozní oblasti | 25 | -8 546 | -12 095 |
| IV. | Ostatní provozní výnosy | 26 | 9 720 | 7 960 |
| H. | Ostatní provozní náklady | 27 | 89 591 | 61 708 |
| V. | Převod provozních výnosů | 28 | | |
| I. | Převod provozních nákladů | 29 | | |
| * | PROVOZNI výsledek hospodaření (ř. 11-12-17-18+19-22+25+26-27+28-29) | 30 | 327 471 | 280 615 |

| Označení a | TEXT b | číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|--|---------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| VI. | Tržby z prodeje cenných papírů a podílů | 31 | 120 589 | 345 274 |
| J. | Prodané cenné papíry a podíly | 32 | 117 524 | 344 004 |
| VII. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36) | 33 | 2 364 | 4 400 |
| VII. 1. | Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách podst.vliv | 34 | 2 364 | 4 361 |
| 2. | Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů | 35 | | |
| 3. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 36 | | 39 |
| VIII. | Výnosy z krátkodobého finančního majetku | 37 | 2 834 | 5 568 |
| K. | Náklady z finančního majetku | 38 | 564 | 80 |
| IX. | Výnosy z přecenění majetkových cenných papírů a derivátů | 39 | 717 | 145 |
| L. | Náklady z přecenění majetkových cenných papírů a derivátů | 40 | 1 075 | 270 |
| M. | Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti | 41 | | 165 |
| X. | Výnosové úroky | 42 | 7 622 | 6 923 |
| N. | Nákladové úroky | 43 | 2 | 1 |
| XI. | Ostatní finanční výnosy | 44 | 283 | 379 |
| O. | Ostatní finanční náklady | 45 | 1 475 | 3 117 |
| XII. | Převod finančních výnosů | 46 | | |
| P. | Převod finančních nákladů | 47 | | |
| * | Finanční výsledek hospodaření [ř. 31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47) | 48 | 13 768 | 16 372 |
| Q. | Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51) | 49 | 93 570 | 95 958 |
| Q. 1. | - splatná | 50 | 104 705 | 90 791 |
| 2. | - odložená | 51 | -11 135 | 5 167 |
| | | 52 | | |
| ** | Výsledek hospodaření ZA BĚŽNOU ČINNOST (ř.30+48-49) | 53 | 247 670 | 200 028 |
| XIII. | Mimořádné výnosy | 54 | 31 | 1 870 |
| R. | Mimořádné náklady | 55 | 298 | 846 |
| S. | Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.57+58) | 56 | -97 | 377 |
| S. 1. | - splatná | 57 | -97 | 377 |
| 2. | - odložená | 58 | | |
| * | MIMORÁDNÝ výsledek hospodaření (ř.54-55-56) | 59 | -170 | 647 |
| T. | Převod podílů na výsledku hospodaření společným (+/-) | 60 | | |
| *** | Výsledek hospodaření ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (+/-) (ř. 53+59-60) | 61 | 247 600 | 200 676 |
| | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30+48+54-55) | 62 | 340 973 | 297 011 |

| | | |
|--|--|--|
| Sestaveno dne: 3. ledna 2004 | | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou |
| Právní forma účetní jednotky akciová společnost | Předmět podnikání provozování vodovodů a kanalizací | Pozn.: |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE , A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

Společnost Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. („SčVaK“) 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, údržovacích 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 2003 bylo následující:

| | <u>Funkce</u> | <u>Poznámka</u> |
|---------------------------------|---------------------|------------------|
| Ing. Josef Šverma | předseda | zvolen 1.10.1993 |
| pan Philippe Guitard | místopředseda | |
| Ing. Petr Dluhoš | místopředseda | |
| Ing. Pavel Svoboda | člen představenstva | |
| Ing. Rostislav Čáp | člen představenstva | |
| Ing. Martin Votava | člen představenstva | |
| pan Etienne Marie Patrice Petit | člen představenstva | |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE , A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE (POKRAČOVÁNÍ)

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2003 bylo následující:

| | <u>Funkce</u> | <u>Poznámka</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Ing. František Pácalt | předseda | zvolen 26.03.2003 |
| Ing. Milan Kuchař | místopředseda | |
| Ing. Dagmar Kleinová | člen dozorčí rady | |
| paní Jarmila Vošahlíková | člen dozorčí rady | |
| Ing. Bohumil Malina | člen dozorčí rady | |
| Ing. Jaroslav Šeps | 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 (provozních 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 2003

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE (POKRAČOVÁNÍ)

Významné události roku 2003

Fúze

Ke dni 1. ledna 2003 (rozhodný den fúze) došlo k fúzi společností Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. a VAK Turnov, a.s. („VAK“). Ke dni 31.prosince 2003 byl VAK vymazán z obchodního rejstříku. Údaje uvedené v příloze k roční závěrce obsahují hodnoty po sloučení společností SČVaK a VAK.

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, s výjimkami uvedenými níže v těchto účetních pravidlech. Kupříkladu finanční aktiva k obchodování se vykazují v reálné hodnotě. 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.

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

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 po dobu 24 měsíců. 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.

Zisky nebo ztráty plynoucí z likvidace a vyřazení položky se určí jako rozdíl mezi výnosem a účetní hodnotou a jsou zahrnuty do provozního zisku.

V roce 2003 byly uplatňovány tyto průměrné roční odpisové sazby:

| | |
|----------------------------------|---------|
| Budovy a stavby daň. skupina 4 | 3,58 % |
| Budovy a stavby daň. skupina 5 | 2,10 % |
| Stroje a zařízení daň. skupina 1 | 24,11 % |
| Stroje a zařízení daň. skupina 2 | 17,47 % |
| Stroje a zařízení daň. skupina 3 | 12,37 % |
| Inventář | 12,00 % |
| Motorová vozidla | 20,43 % |
| Nedokončené investice | nula |

V roce 2002 byly 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 |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

2 ÚČETNÍ POSTUPY (POKRAČOVÁNÍ)

Oproti roku 2002 nedošlo v odpisovém plánu k výrazným změnám.

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 vykazován v pořizovací ceně, tj. za cenu, za kterou byl majetek pořízen, včetně vedlejších nákladů na jejich pořízení vynaložených. 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 ceny se stanoví pomocí metody průměrné ceny. Pořizovací cena zahrnuje režii a s pořízením související přímé náklady. Pro veškeré prodeje a spotřebu 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) Obchodní pohledávky

Pohledávky se vykazují ve jmenovité hodnotě snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky na základě kontroly všech nesplacených částek na konci roku. Nedobytné pohledávky se odepisují, jakmile jsou identifikovány.

V roce 2003 byly odepsány veškeré promlčené pohledávky (dle občanského zákoníku) z roku 1999 a částečně z roku 2000.

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

2 ÚČETNÍ POSTUPY (POKRAČOVÁNÍ)

(g) Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty se v rozvaze oceňují pořizovací cenou. Pro účely výkazu peněžních toků zahrnují peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty finanční hotovost, inkasovatelné bankovní vklady, ostatní likvidní krátkodobé investice a debetní zůstatky na bankovních účtech. Případně debetní zůstatky za společnost celkem jsou v rozvaze zahrnuty v položce Krátkodobé bankovní úvěry.

(h) 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.

(i) Leasing

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

(j) Rezervy

Rezervy se vykazují v případě, kdy existují současné smluvní nebo mimosmluvní závazky v důsledku minulých událostí a kdy je pravděpodobné, že k vyrovnání těchto závazků bude nezbytné vynaložení prostředků a přitom lze provést spolehlivý odhad částky závazků. Pokud je očekávána náhrada rezervy, například na základě pojistné smlouvy, vykazuje se taková náhrada jako dohadná položka, avšak pouze v případě, že realizace náhrady je téměř jistá.

(j) Obrat

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

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

2 ÚČETNÍ POSTUPY (POKRAČOVÁNÍ)

(j) Penzijní připojištění

Společnost v současné době přispívá zaměstnancům na penzijní připojištění. Dle kolektivní smlouvy činí tento příspěvek maximálně 300,- 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.

(l) Odložená daň

Odložený daňový závazek je v letošním roce vypočten z 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. Rozdíl z metody byl zaúčtován na účet 429 – neuhrazená ztráta. V roce 2003 byla vypočtena ze zůstatkových hodnot dlouhodobého majetku a neuhrazených vystavených penalizačních faktur. Rozdíl byl zaúčtován na účet 592 - odložená daň.

(m) Výdaje na výzkum a vývoj

Na výzkum a vývoj nebyly vynaloženy žádné náklady.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (POKRAČOVÁNÍ)

(u) Změny účetních postupů a vykázání

Od roku 2003 došlo ke změně účtování v těchto oblastech:

- od 1. ledna byla zavedena dvoumístná syntetická evidence účtové osnovy
- byly zrušeny účtové skupiny 65 a 67 – zúčtování rezerv a opravných položek. Tyto položky se účtují jako rozdíl mezi počátečním a konečným stavem (saldo) na účtech účtových skupin 55 a 57.
- přeúčtování pasivního zůstatku běžného účtu na krátkodobé bankovní úvěry
- dohadné účty aktivní jsou zahrnuty v rozvaze do položky „Krátkodobé (případně dlouhodobé) pohledávky
- dohadné účty pasivní jsou zahrnuty v rozvaze do položky „Krátkodobé (případně dlouhodobé) závazky
- odložený daňový závazek je v rozvaze zahrnut do položky „Dlouhodobé závazky“
- obchodní pohledávky jsou v rozvaze rozděleny na dvě položky a to na pohledávky z odběratelských vztahů a provozní zálohy

(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 |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE , A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

2 ÚČETNÍ POSTUPY (POKRAČOVÁNÍ)

(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 2003

3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena
(tis.Kč)

| | <u>31.12.2002</u> SčVaK | <u>31.12.2002</u> VAK | <u>1. ledna</u> 2003 | <u>Pořízení</u> | <u>Vyřazení</u> | <u>31.prosince</u> 2003 |
|--|----------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|
| Software | 54 720 | 1 638 | 56 358 | 5 785 | 35 | 62 108 |
| Licence | 28 | 0 | 28 | 0 | 0 | 28 |
| Jiná nehmotná aktiva | 38 719 | 0 | 38 719 | 3 072 | 173 | 41 618 |
| Nedokončené nehmotné investice | 393 | 0 | 393 | 12 559 | 10 139 | 2 813 |
| Zálohy na pořízení nehmotného majetku | 0 | 0 | 0 | 181 | 90 | 91 |
| Celkem | <u>93 860</u> | <u>1 638</u> | <u>95 498</u> | <u>21 597</u> | <u>10 437</u> | <u>106 658</u> |

Oprávký
(tis.Kč)

| | <u>31.12.2002</u> SčVaK | <u>31.12.2002</u> VAK | <u>1. ledna</u> 2003 | <u>Pořízení</u> | <u>Vyřazení</u> | <u>31.prosince</u> 2003 |
|---------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|
| Software | 38 367 | 1 136 | 39 503 | 8 464 | 35 | 47 932 |
| Licence | 28 | 0 | 28 | 0 | 0 | 28 |
| Jiná nehmotná aktiva | 27 551 | 0 | 27 551 | 3 021 | 173 | 30 399 |
| Celkem | <u>65 946</u> | <u>1 136</u> | <u>67 082</u> | <u>11 485</u> | <u>208</u> | <u>78 359</u> |
| Zůstatková hodnota | <u>27 914</u> | <u>502</u> | <u>28 416</u> | | | <u>28 299</u> |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (POKRAČOVÁNÍ)

Pořizovací cena
(tis.Kč)

| | <u>1. ledna 2002</u> | <u>Pořízení</u> | <u>Vyřazení</u> | <u>31. prosince 2002</u> |
|--------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
| Software | 48 676 | 6 044 | 0 | 54 720 |
| Licence | 28 | 0 | 0 | 28 |
| Jiná nehmotná aktiva | 30 676 | 8 043 | 0 | 38 719 |
| Nedokončené nehmotné investice | 3146 | 11 587 | 14 340 | 393 |
| Celkem | <u>82 526</u> | <u>25 674</u> | <u>14 340</u> | <u>93 860</u> |

Oprávký
(tis.Kč)

| | <u>1. ledna 2002</u> | <u>Odpisy</u> | <u>Vyřazení</u> | <u>31. prosince 2002</u> |
|----------------------|----------------------|---------------|-----------------|--------------------------|
| Software | 30 248 | 8 119 | 0 | 38 367 |
| Licence | 28 | 0 | 0 | 28 |
| Jiná nehmotná aktiva | 23 737 | 3 814 | 0 | 27 551 |
| Celkem | <u>54 013</u> | <u>11 933</u> | <u>0</u> | <u>65 946</u> |

Zůstatková hodnota 28 513 27 914

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena
(tis. Kč)

| | <u>31.12.2002</u> | <u>31.12.2002</u> | <u>1. ledna</u> | <u>Pořízení</u> | <u>Vyřazení</u> | <u>31. prosince</u> |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| | SčVaK | VAK | 2003 | | | 2003 |
| Pozemky | 38 363 | 979 | 39 342 | 211 | 464 | 39 089 |
| Budovy a stavby | 517 757 | 23480 | 541 237 | 18 244 | 12 154 | 547 327 |
| Stroje a zařízení | 711 345 | 41403 | 752 748 | 68922 | 20753 | 800 917 |
| Jiné | 128 276 | 0 | 128 276 | 886 | 5545 | 123 617 |
| Nedokončené investice | 3 220 | 0 | 3 220 | 82303 | 84790 | 733 |
| Zálohy na pořízení investičního majetku | 3 300 | 0 | 3 300 | 4 630 | 7 866 | 64 |
| Celkem | <u>1 402 261</u> | <u>65 862</u> | <u>1 468 123</u> | <u>175 196</u> | <u>131 572</u> | <u>1 511 747</u> |

Oprávký
(tis. Kč)

| | <u>31.12.2002</u> | <u>31.12.2002</u> | <u>1. ledna</u> | <u>Odpisy</u> | <u>Vyřazení</u> | <u>31. prosince</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------------|
| | SčVaK | VAK | 2003 | | | 2003 |
| Budovy a stavby | 164 191 | 3651 | 167 842 | 19765 | 12154 | 175 453 |
| Stroje a zařízení | 522 178 | 31 585 | 553 763 | 66913 | 20753 | 599 923 |
| Jiné | 123 183 | 0 | 123 183 | 886 | 5539 | 118 530 |
| Opravná položka k pozemkům | 119 | 0 | 119 | 0 | 0 | 119 |
| Celkem | <u>809 671</u> | <u>35 236</u> | <u>844 907</u> | <u>87 564</u> | <u>38 446</u> | <u>894 025</u> |
| Zůstatková hodnota | <u>592 590</u> | <u>30 626</u> | <u>623 216</u> | | | <u>617 722</u> |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (POKRAČOVÁNÍ)

Pořizovací cena
(tis.Kč)

| | <u>1. ledna 2002</u> | <u>Pořízení</u> | <u>Vyřazení</u> | <u>31. prosince 2002</u> |
|--|----------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
| Pozemky | | | | |
| Budovy a stavby | 39 246 | 369 | 1 252 | 38 363 |
| Stroje a zařízení | 520 369 | 22 630 | 25 242 | 517 757 |
| Jiné | 672 633 | 55 911 | 17 199 | 711 345 |
| Nedokončené investice | 130 269 | 5 104 | 7 097 | 128 276 |
| Zálohy na pořízení investičního majetku | 6 188 | 83 838 | 86 806 | 3 220 |
| Celkem | 0 | 3 300 | 0 | 3 300 |
| | <u>1 368 705</u> | <u>171 152</u> | <u>137 596</u> | <u>1 402 261</u> |

Oprávký
(tis.Kč)

| | <u>1. ledna 2002</u> | <u>Odpisy</u> | <u>Vyřazení</u> | <u>31. prosince 2002</u> |
|-------------------------------|----------------------|---------------|-----------------|--------------------------|
| Budovy a stavby | 162 012 | 27 421 | 25 242 | 164 191 |
| Stroje a zařízení | 478 327 | 61 050 | 17 199 | 522 178 |
| Jiné | 129 609 | 671 | 7 097 | 123 183 |
| opravná položka k pozemkům | 236 | 0 | 117 | 119 |
| Celkem | <u>770 184</u> | <u>89 142</u> | <u>49 655</u> | <u>809 671</u> |
| Zůstatková hodnota | <u>598 521</u> | | | <u>592 590</u> |

Pozemky v hodnotě 38 228 tis. Kč byly v roce 1991 promítnuty do účetnictví v ceně stanovené dle vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 393/1991 Sb.

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

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 2003</u> | <u>31. prosince 2002</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | tis. Kč | tis. Kč |
| Splacené leasingové splátky ze současných smluv o finančním leasingu | 24 580 | 14 513 |
| Nesplacené leasingové splátky splatné do jednoho roku | 10 930 | 8 986 |
| Nesplacené leasingové splátky splatné později než v následujícím roce | <u>6 715</u> | <u>9 590</u> |
| Celková výše leasingových splátek ze současných smluv o finančním leasingu | <u>42 225</u> | <u>33 089</u> |

K 31. prosinci 2003 obsahovala rozvaha aktiva získaná po skončení smluv o finančním leasingu v zůstatkové hodnotě: 61,9 tis. Kč, v roce 2002: 42,3 tis. Kč.

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

5 MAJETKOVÉ ÚČASTI VE SPOLEČNOSTECH S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem se skládají z běžných akcií vykázanych v ceně pořízení a v reálné hodnotě.

K 31. prosinci 2003

| | <u>Počet akcií</u> | <u>Nominální hodnota</u> tis. Kč | <u>Cena pořízení</u> tis. Kč | <u>Podíl na základním kapitálu</u> % | <u>Příjem z dividend v roce 2003</u> tis. Kč |
|---|------------------------|---|-------------------------------------|---|---|
| Česká voda – Czech Water, a.s. | 100 23 | 10 | 1 000 | 100,00 | 0 |
| AQUA SERVIS a.s. HYDRIA spol. s r.o. | 712 | 1 | 33 809 46 500 | 66,00 100,00 | 2 016 0 |
| Vodohospodářská společnost Sokolov s. r.o. | | | <u>77 065</u> | 100,00 | <u>0</u> |
| CELKEM | | | <u>158 374</u> | | <u>2 016</u> |

VAK Turnov a.s. zanikl bez likvidace k 31.12.2003 sloučením se Severočeskými vodovody a kanalizacemi, a.s.

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

5 MAJETKOVÉ ÚČASTI VE SPOLEČNOSTECH S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM
(POKRAČOVÁNÍ)

K 31. prosinci 2002

| | <u>Počet akcií</u> | <u>Nominální hodnota</u> tis. Kč | <u>Cena pořízení</u> tis. Kč | <u>Podíl na základním kapitálu</u> % | <u>Příjem z dividend v roce 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. HYDRIA spol. s r.o. | 24 584 | 1 | 21 154 | 100,00 | 1 729 |
| VAK Říčany spol.s r.o. | | | 46 500 | 100,00 | 0 |
| | | | <u>46 574</u> | 100,00 | <u>1 020</u> |
| CELKEM | | | <u>149 037</u> | | <u>4 361</u> |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

6 OSTATNÍ DLOUHODOBÉ CENNÉ PAPÍRY A PODÍLY, JINÝ FINANČNÍ MAJETEK A KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. prosinci 2003:

| | Počet cenných <u>papírů</u> | Nominální <u>hodnota</u> tis.Kč | Reálná <u>hodnota</u> tis. Kč | Pořizovací <u>cena</u> tis Kč | Příjem <u>z dividend</u> tis. Kč |
|--|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Vodárny Kladno Mělník a.s. | 65 945 | 1 | 5 886 | 5 886 | 0 |
| VAK Mladá Boleslav a.s. | 27 312 | 1 | 1 674 | 1 674 | 348 |
| VAK Trutnov a.s. | 615 | 1 | 126 | 58 | 0 |
| VAK Náchod a.s. | 301 | 1 | 30 | 30 | 0 |
| IKS KB Peněžní trh | 5 696 | 0,001 | 8 513 | 7 002 | 0 |
| | 684 | | | | 0 |
| IS ČS Sporoinvest | 4 170 | 0,001 | 7 034 | 6 000 | 0 |
| | 147 | | | | 0 |
| IS ČS Sporobond | 4 884 | 0,001 | 7 410 | 6 000 | 0 |
| | 325 | | | | 0 |
| Půjčka VOSS Sokolov | 0 | 0 | 5 000 | 5 000 | 0 |
| Půjčka Město Pec p/S | 0 | 0 | 1 800 | 1 800 | 0 |
| Životní pojištění řídicích pracovníků | 0 | 0 | 694 | 694 | 0 |
| Celkem | | | <u>38 167</u> | <u>34 144</u> | <u>348</u> |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

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

K 31. prosinci 2002:

| | <u>Počet cenných papírů</u> | <u>Nominální hodnota</u> tis.Kč | <u>Reálná hodnota</u> tis. Kč | <u>Pořizovací 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 Trutnov 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 |
| Celkem | | | <u>32 109</u> | <u>28 295</u> |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

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

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

| | <u>2003</u> | <u>2002</u> |
|-------------------|--------------|--------------|
| | tis. Kč | tis. Kč |
| Úroky z půjček | 196 | 0 |
| Příjmy z akcií | 2 364 | 4 361 |
| Příjmy z obligací | <u>0</u> | <u>39</u> |
| | <u>2 560</u> | <u>4 400</u> |

K 31. prosinci 2003:

| | <u>Tržní hodnota</u> | <u>Pořizovací cena</u> |
|----------------------------|----------------------|------------------------|
| | tis. Kč | tis. Kč |
| CSQ fond akciový tř. D | 2 133 | 1 724 |
| CSQ fond dluhopisový tř. D | 36 810 | 37 734 |
| KBC Multi Cash ČSOB | 1 109 | 1 098 |
| Trading KB, a.s. | 220 011 | 220 000 |
| Portfolio Patria AM | <u>30 212</u> | <u>29 911</u> |
| Celkem | <u>290 275</u> | <u>290 467</u> |

K 31. prosinci 2002:

| | <u>Tržní hodnota</u> | <u>Pořizovací cena</u> |
|----------------------------|----------------------|------------------------|
| | tis. Kč | 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> |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

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

Změna ocenění ostatního dlouhodobého finančního majetku a krátkodobého finančního majetku v roce 2003 proúčtovaná částečně na účtu 414 – Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků a částečně výsledkově na účtových skupinách 66 a 56.

| | Dlouhodobý finanční majetek | | Krátkodobý finanční majetek | |
|-----------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | <u>2003</u> tis. Kč | <u>2002</u> tis. Kč | <u>2003</u> tis. Kč | <u>2002</u> tis. Kč |
| Zvýšení ocenění | 4 023 | 3 699 | 732 | 445 |
| Snížení ocenění | 0 | 0 | 924 | 220 |

7 ZÁSoby

| (tis. Kč) | 31.prosince <u>2003</u> | 1. ledna <u>2003</u> | 31.prosince <u>2002</u> SčVaK | 31.prosince <u>2002</u> VAK |
|---|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Materiál a předměty krátkodobé spotřeby | 28 536 | 32 150 | 29 508 | 2 642 |
| Nedokončená výroba | 1 605 | 4 896 | 4 896 | 0 |
| Hotové výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zboží | 1 | 1 | 1 | 0 |
| Ostatní | 3 | 3 | 3 | 0 |
| Poskytnuté zálohy na pořízení zásob | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Celkem | 30 145 | 37 050 | 34 408 | 2 642 |
| Opravná položka na snížení hodnoty | <u>-1325</u> | -1 318 | <u>-992</u> | <u>-326</u> |
| Zásoby celkem | <u>28 820</u> | <u>35 732</u> | <u>33 416</u> | <u>2 316</u> |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

7 ZÁSoby (POKRAČOVÁNÍ)

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

| (tis. Kč) | 31.prosinec <u>2003</u> | 1. ledna <u>2003</u> | 31.prosinec <u>2002</u> SčVaK | 31.prosinec <u>2002</u> VAK |
|--|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Počáteční zůstatek k 1. lednu | 1 318 | 2 552 | 2 155 | 397 |
| Tvorba opravné položky | 1 043 | 992 | 992 | 0 |
| Použití k odpisu zásob | <u>1 036</u> | <u>2 226</u> | <u>2 155</u> | <u>71</u> |
| Konečný zůstatek k 31. prosinci | <u>1 325</u> | <u>1 318</u> | <u>992</u> | <u>326</u> |

8 POHLEDÁVKY

K 31.prosinci 2003:

| | Pohledávky z obchodního styku | Dohadné účty aktivní tis.Kč | Ostatní pohledávky tis.Kč | Celkem tis.Kč |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| Do splatnosti | 270 052 | 545 061 | 260 598 | 1 075 711 |
| Po splatnosti | 76 576 | 0 | 0 | 76 576 |
| Opravná položka na pochybné pohledávky | -48 022 | 0 | 0 | -48 022 |
| Celkem | <u>298 606</u> | <u>545 061</u> | <u>260 598</u> | <u>1 104 265</u> |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

8 POHLEDÁVKY (POKRAČOVÁNÍ)

K 31. prosinci 2002:

| SčVaK | Pohledávky z obchodního styku | Dohadné účty aktivní | Ostatní pohledávky | Celkem |
|---|----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Do splatnosti | 297 858 | 538 338 | 171 330 | 1 007 526 |
| Po splatnosti | 65 250 | | 0 | 65 250 |
| Opravná položka na pochybné pohledávky | -41 050 | | 0 | 0 |
| | | | | 0 |
| Celkem | <u>322 058</u> | <u>538 338</u> | <u>171 330</u> | <u>1 031 726</u> |

K 31. prosinci 2002:

| VAK | Pohledávky z obchodního styku | Dohadné účty aktivní | Ostatní pohledávky | Celkem |
|---|----------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| Do splatnosti | 14 921 | 9 869 | 132 | 24 922 |
| Po splatnosti | 2 888 | 0 | | 2 888 |
| Opravná položka na pochybné pohledávky | -2 064 | 0 | | -2 064 |
| | | | | |
| Celkem | <u>15 745</u> | <u>9 869</u> | <u>132</u> | <u>25 746</u> |

| | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Celkem k 31. prosinci 2002 | <u>337 803</u> | <u>548 207</u> | <u>171 462</u> | <u>1 057 472</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|

Nezaplacené pohledávky z obchodního styku nejsou zajištěny. Na pohledávky do lhůty splatnosti je tvořena rezerva ve výši 1 045 tis. Kč (2002: 1 926 tis. Kč).

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

8 POHLEDÁVKY (POKRAČOVÁNÍ)

Změny opravné položky na pochybné pohledávky lze rozdělit takto:

| (tis. Kč) | 31.prosince <u>2003</u> | 1. ledna 2003 | 31.prosince <u>2002</u> SčVaK | 31.prosince <u>2002</u> VAK |
|--|----------------------------|----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Počáteční zůstatek k 1. lednu | 43 114 | 41 492 | 39 288 | 2204 |
| Tvorba opravné položky | 10 015 | 5 649 | 4 926 | 723 |
| Použití na odpis | <u>-5 107</u> | <u>-4 027</u> | <u>-3 164</u> | <u>-863</u> |
| Konečný zůstatek k 31. prosinci | <u>48 022</u> | <u>43 114</u> | <u>41 050</u> | <u>2 064</u> |

Opravná položka za rok 2003 byla tvořena k těmto pohledávkám:

| | |
|--|-------|
| soudně zajištěné pohledávky (do výše 100%) | 2 038 |
| pohledávky v konkursním a vyrovnávacím řízení (do výše 100%) | 4 155 |
| pohledávky splatné nad 1 rok (do výše 100 %) | 1 018 |
| pohledávky splatné ½ až 1 rok (do výše 80%) | 1 676 |
| pohledávky splatné do ½ roku (do výše 20%) | 1 128 |

Tvorba opravné položky celkem 10 015

Opravná položka za rok 2003 byla rozpuštěna k těmto pohledávkám :

| | |
|--|-------|
| soudně zajištěné pohledávky (do výše 100%) | 1 485 |
| pohledávky v konkursním a vyrovnávacím řízení (do výše 100%) | 1 101 |
| pohledávky splatné nad 1 rok (do výše 100%) | 1 936 |
| pohledávky splatné ½ až 1 rok (do výše 80%) | 116 |
| pohledávky splatné do ½ roku (do výše 20%) | 469 |

jiné pohledávky 0

Rozpuštění opravné položky celkem 5 107

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

9 VLASTNÍ KAPITÁL

Schválené a vydané akcie

| | <u>Počet</u> | <u>31. prosince 2003</u> tis. Kč | <u>Počet</u> | <u>31. prosince 2002</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 2003</u> | <u>31. prosince 2002</u> |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Compagnie Générale des Eaux - Sahide | 50,09 % | 49,60 % |
| SVS a.s. Teplice | 49,12 % | 49,61 % |
| ostatní akcionáři pod 20% | <u>0,79 %</u> | <u>0,79 %</u> |
| | 100,00 % | 100,00 % |

* údaje podle výpisu z registru emitenta k 23.09.2003. Stav k 31.12.2003 není společností znám.

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

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 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 ostat. fondů ze zisku | | | -3 004 | | -3 004 |
| Neuhrazená ztráta min.let | | | | -12 505 | -12 505 |
| Zůstatek 31. 12. 2002 SĚVaK | <u>584 271</u> | <u>95 963</u> | <u>453 995</u> | <u>188 171</u> | <u>1 322 400</u> |
| Zůstatek 31. 12. 2002 VAK | 24 584 | | 11 916 | 12 148 | 48 648 |
| Vliv fúze | -24 584 | 0 | -10 982 | 18 313 | -17 253 |
| Zůstatek k 1.lednu 2003 | <u>584 271</u> | <u>95 963</u> | <u>454 929</u> | <u>218 632</u> | <u>1 353 795</u> |
| Rozdělení zisku SĚVaK | | | 200 676 | -200 676 | 0 |
| Rozdělení zisku VAK | | | 3 901 | -3 901 | |
| Schválené dividendy a podíly | | | -105 702 | | -105 702 |
| Tvorba zisku běžného období | | | | 247 500 | 247 500 |
| Tvorba ostatních kapit.fondů | | 208 | | | 208 |
| Čerpání sociálního fondu | | | -14 372 | | -14 372 |
| Čerpání ost. fondů ze zisku | | | -300 | | -300 |
| Neuhrazená ztráta minul.let | | | -12 505 | 12 505 | 0 |
| Nerozdělený zisk minul. let | | | -2 885 | 2 885 | 0 |
| Zůstatek k 31. prosinci 2002 | <u>584 271</u> | <u>96 171</u> | <u>523 742</u> | <u>276 945</u> | <u>1 481 129</u> |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

9 VLASTNÍ KAPITÁL (POKRAČOVÁNÍ)

Čistý zisk po zdanění v hodnotě 174 561 tis. Kč za rok 2001 byl rozdělen valnou hromadou dne 30.04.2002. Čistý zisk po zdanění v hodnotě 200 676 tis. Kč za rok 2002 byl rozdělen a schválen valnou hromadou dne 30.04.2003. Zisk roku 2003 podléhá schválení valnou hromadou. Čistý zisk po zdanění společnosti VAK byl rozdělen rozhodnutím jediného akcionáře.

| tis. Kč | SĚVaK <u>2003</u> | VAK <u>2003</u> | <u>2002</u> |
|---|----------------------|--------------------|----------------|
| Příděly do fondů ze zisku: | | | |
| Příděl do zákonného rezervního fondu | 9 253 | 0 | 8 728 |
| Příděl do sociálního fondu | 13 868 | 561 | 14 035 |
| Příděl do ostatních fondů | 72 308 | 0 | 52 893 |
| Výplata dividend a podílů: | | | |
| Odměny členům dozorčí rady a představenstva | 3 000 | 455 | 2 500 |
| Výplata dividend | 102 247 | 0 | 96 405 |
| Čistý zisk převedený do nerozděleného zisku | <u>0</u> | 2 885 | <u>0</u> |
| Čistý zisk po zdanění | <u>200 676</u> | <u>3 901</u> | <u>174 561</u> |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

10 REZERVY NA ZÁVAZKY A NÁKLADY

| Titul rezervy (tis.Kč) | 31.12. 2002 SčVaK | 31.12. 2002 VAK | 1. ledna 2003 | Tvorba | Zrušení | Použití | 31.prosince 2003 |
|---|-------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Zákonné rezervy: | | | | | | | |
| Asanace | 87 | 0 | 87 | 2 | 0 | 0 | 89 |
| Opravy a udržování | 0 | 490 | 490 | 0 | 0 | 490 | 0 |
| Ostatní rezervy: | | | | | | | |
| Hmotná zainteresovanost | 3 321 | 0 | 3 321 | 1 661 | 0 | 0 | 4 982 |
| Daň z přev.nemovitostí | 610 | 0 | 609 | 0 | 0 | 486 | 123 |
| Bytový fond | 120 | 0 | 120 | 0 | 0 | 120 | 0 |
| Riziko-prodej HIM | 3 628 | 0 | 3 628 | 0 | 0 | 3 148 | 480 |
| Riziko-manka a škody | 263 | 780 | 1 043 | 0 | 263 | 780 | 0 |
| Pohledávky ve splatnosti | 1 926 | 123 | 2 049 | 40 | 921 | 123 | 1 045 |
| Soc.a zdr.pojištění k odměnám | 5 383 | 0 | 5 383 | 5 471 | 0 | 5 383 | 5 471 |
| Soc.a zdr.pojištění k 13.platu | 7 420 | 262 | 7 682 | 8 577 | 0 | 7 683 | 8 576 |
| Soc.a zdr.pojištění k nevyčerpané dovolené | 12 | 0 | 12 | 214 | 0 | 12 | 214 |
| Opravy a udržování - ostatní | 28 005 | 215 | 28 220 | 7 380 | 0 | 370 | 35 230 |
| Odstupné | 0 | 0 | 0 | 51 | 0 | 0 | 51 |
| Celkem | <u>50 775</u> | <u>1 870</u> | <u>56 246</u> | <u>23 396</u> | <u>1 184</u> | <u>18 596</u> | <u>56 261</u> |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

10 REZERVY NA ZÁVAZKY A NÁKLADY (POKRAČOVÁNÍ)

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

V roce 2002 byla dle platné metodiky odložená daň vykazována ve výkaze ROZVAHA jako rezerva, od roku 2003 je tato daň vykazována jako dlouhodobý závazek.

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

11 ÚVĚRY

Společnost nečerpala v letech 2003 a 2002 žádné úvěry.

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

12 ZÁVAZKY

K 31. prosinci 2003:

| | Závazky z obchodního styku tis. Kč | Jiné závazky tis. Kč | Odložený daň.závazek tis. Kč | Dohadné účty pasivní tis. Kč | Celkem tis. Kč |
|---|---|----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Dlouhodobé závazky splatné za více než rok | 0 | 0 | 22 454 | 0 | 22 454 |
| Krátkodobé závazky splatné do jednoho roku | 109 151 | 427 291 | 0 | 201 785 | 738 227 |
| Závazky po splatnosti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | <u>109 151</u> | <u>427 291</u> | <u>22 454</u> | <u>201 785</u> | <u>760 681</u> |

K 31. prosinci 2002

| | Závazky z obchodního styku tis. Kč | Jiné závazky tis. Kč | Dohadné účty pasivní tis. Kč | Celkem tis. Kč |
|---|---|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Dlouhodobé závazky splatné za více než rok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé závazky splatné do jednoho roku | 341 464 | 77 975 | 177 373 | 419 439 |
| Závazky po splatnosti | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Celkem | <u>341 464</u> | <u>77 975</u> | <u>177 373</u> | <u>419 439</u> |
| Závazky VAK k 31.12.2002 | 351 | 2 215 | 5 495 | 2 566 |
| Celkem | <u>341 815</u> | <u>80 190</u> | <u>182 868</u> | <u>604 873</u> |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

13 DAŇ Z PŘÍJMŮ

| | <u>2003</u> tis. Kč | <u>2002</u> tis. Kč |
|---|------------------------|------------------------|
| Zisk před zdaněním | 340 973 | 297 011 |
| Čistá úprava na daňový základ | -26 039 | - 21 045 |
| Daňový základ | <u>367 012</u> | <u>318 056</u> |
| Daň z příjmu právnických osob ve výši 31% | <u>93 473</u> | <u>96 335</u> |
| Daňový náklad zahrnuje: | | |
| Odloženou daň | -11 135 | 5 167 |
| Splatnou daň | <u>104 608</u> | <u>91 168</u> |
| Zisk po zdanění | <u>247 500</u> | <u>200 676</u> |

Daň z příjmu právnických osob roku 2003 zahrnuje dodatečně zjištěnou daň ve výši - minus 1 677 tis. O tuto částku upravila Společnost daň z příjmu 2002 k datu podání daňového přiznání, tj. 30.6.2003.

14 ČLENĚNÍ DLE ODVĚTVÍ

Výnosy z běžné činnosti byly tvořeny následujícím způsobem:

| | <u>2003</u> tis. Kč | <u>2003</u> tis. Kč | <u>2003</u> tis. Kč | <u>2002</u> tis. Kč |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Celkem | SčVaK | VAK | |
| zahraniční | | | | |
| čištění odpadních vod | 6 813 | 6 813 | 0 | 6 897 |
| tuzemské | | | | |
| tržby za vodné | 1 559 639 | 1 507 781 | 51 858 | 1 402 610 |
| tržby za stočné | 1 054 373 | 1 021 728 | 32 645 | 951 543 |
| ostatní tržby z prodeje služeb | 323 856 | 315 267 | 8 589 | 335 489 |
| ostatní výnosy z běžné činnosti | 162 719 | 158 370 | 4 349 | 98 247 |
| | <u>3 100 587</u> | <u>3 003 146</u> | <u>97 441</u> | <u>2 787 889</u> |
| Celkem | <u>3 107 400</u> | <u>3 009 959</u> | <u>97 441</u> | <u>2 794 786</u> |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

14 ČLENĚNÍ DLE ODVĚTVÍ (POKRAČOVÁNÍ)

Společnost obchodovala v roce 2003 rovněž s cennými papíry. Celkové výnosy z těchto operací činily v roce 2003: 126 503 tis. Kč (2002: 345 274 tis. Kč)

15 ANALÝZA ZAMĚSTNANCŮ

| <u>Počet zaměstnanců</u> | <u>2003</u> | <u>2002</u> |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| | včetně VAK | |
| Průměrný počet členů vedení | 17 | 16 |
| Průměrný počet zaměstnanců | <u>1 941</u> | <u>1 923</u> |
| | <u>1 958</u> | <u>1 939</u> |

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

| 2003 (tis. Kč) | <u>Vedení</u> včetně VAK | <u>Ostatní</u> včetně VAK | <u>Celkem</u> včetně VAK |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Mzdové náklady | 18 207 | 407 404 | 425 611 |
| Odměny členům statutárních orgánů | 1 168 | 2 789 | 3 957 |
| Sociální pojištění | 6 847 | 144 558 | 151 405 |
| Ostatní náklady | 88 | 9 861 | <u>9 949</u> |
| | <u>26 310</u> | <u>564 612</u> | <u>590 922</u> |

| 2002 (tis. Kč) | <u>Vedení</u> | <u>Ostatní</u> | <u>Celkem</u> |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 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 |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

15 ANALÝZA ZAMĚSTNANCŮ (POKRAČOVÁNÍ)

Vedoucím pracovníkům jsou k dispozici služební vozidla. Pořizovací cena těchto automobilů činí 6 772 tis. Kč (2002 : 5 733 tis. Kč). Pořizovací cena automobilů ve VAK Turnov činila v roce 2003 485 tis. Kč.

Odměna členům představenstva včetně VAK Turnov činila 2 517 tis. Kč (2002: 1 792 tis. Kč). Odměna členům dozorčí rady představovala rovněž včetně VAK Turnov 1 440 tis. Kč (2002: 1 116 tis. Kč).

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 2003</u> | <u>31. prosince 2002</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | tis. Kč | tis. Kč |
| Pohledávky z obchodního styku: | | |
| Compagnie Generale des Eaux | 0 | 0 |
| VEOLIA Water ČR | 3 835 | 2 302 |
| SVS a.s. | 60 127 | 46 686 |
| SVIS s.r.o. | 511 | 0 |
| AQUA SERVIS a.s. | 130 | 36 |
| HYDRIA s.r.o. | 6 | 16 |
| Česká voda - Czech Water a.s. | 11 | 0 |
| Vodohospodářská společnost Sokolov s.r.o. | 53 | 0 |
| Závazky z obchodního styku: | | |
| SVS a.s. | 70 806 | 62 578 |
| VEOLIA Water ČR | 3 228 | 181 |

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE , A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

17 VÝZNAMNÉ INVESTIČNÍ PŘÍSLIBY A JINÉ BUDOUCÍ ZÁVAZKY

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

| | <u>31. prosince 2003</u> | <u>31. prosince 2002</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | tis. Kč | tis. Kč |
| Nájemné SVS a.s. | 819 487 | 789 070 |
| Opravy majetku SVS a.s. | 64 800 | 66 800 |
| Úplaty za vypouštění odpadních vod finančním úřadům | 57 369 | 97 437 |
| Poplatky za podzemní vodu | 92 980 | 66 557 |
| Externí čištění odpadních vod | 18 582 | 18 025 |

18 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

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

19 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

V roce 2004 se bude připravovat sloučení specializovaných závodů a to závodu Úpraven vod a závodu Čištění odpadních vod, ke kterému dojde k 1. lednu 2005.

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY


ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2003

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 <u>2003</u> | 31. prosince <u>2002</u> SčVaK | 31. prosince <u>2002</u> VAK |
|--|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Pokladní hotovost a peníze na cestě | 2 037 | 2 021 | 115 |
| Bankovní účty | 27 172 | 11 445 | 4 691 |
| Debetní saldo běžného účtu zahrnuté v běžných bankovních úvěrech | 0 | 0 | 0 |
| Hotovostní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku | 290 275 | 118 174 | 0 |
| Hotovost a hotovostní ekvivalenty | <u>319 484</u> | <u>131 640</u> | <u>4 806</u> |

14. ledna 2004


Ing. Josef Šverma
předseda představenstva


Ing. Petr Dluhoš
místopředseda představenstva

Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.

Přehled o peněžních tocích k 31.12.2003

Kč '000

| | | 2003 | 2002 |
|---|---|-----------------|-----------------|
| P. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku období | 131 640 | 185 964 |
| P. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvival. na začátku období po řúzi | 136 446 | 186 281 |
| Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti | | | |
| Z. | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním | 341 240 | 295 987 |
| A.1. | Úprava o nepeněžní operace | 89 837 | 72 144 |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv | 92 843 | 87 211 |
| | Odpisy pohledávek | 2 337 | 3 605 |
| A.1.2. | Změna stavu opravných položek, rezerv | 8 530 | 12 032 |
| A.1.3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv včetně oceňovacích rozdílů z kapitálové účasti | -4 237 | -14 361 |
| A.1.4. | Výnosy z dividend a podílů na zisku | -2 016 | -4 361 |
| A.1.5. | Vyúčtované nákladové a výnosové úroky | -7 620 | -11 982 |
| A.1.6. | Ostatní nepeněžní operace | 0 | 0 |
| A* | Čistý peněžní tok z pracovní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami | 431 077 | 368 131 |
| A.2. | Změna potřeby pracovního kapitálu | 120 580 | -195 106 |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivní přechodné účty | -24 787 | -408 125 |
| A.2.2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivní přechodné účty | 138 462 | 198 760 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob | 6 905 | 14 259 |
| A.2.4. | Změna stavu krátkodobých finančních investic | | |
| A.** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami | 551 657 | 173 025 |
| A.3. | Výdaje z plateb z úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků | -2 | -1 |
| A.4. | Přijaté úroky | 7 622 | 11 983 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmu a doměrky daně za min. období | -108 418 | -58 751 |
| A.6. | Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy | -267 | 1 024 |
| A.*** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 450 592 | 127 280 |
| Peněžní toky z investiční činnosti | | | |
| B.1. | Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv | -133 298 | -97 256 |
| B.2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 10 860 | 22 638 |
| B.3. | Půjčky a úvěry spřízněným osobám | -27 000 | 0 |
| B*** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | -149 438 | -74 618 |
| Peněžní toky z finančních činností | | | |
| C.1. | Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků | 0 | -20 |
| C.2. | Dopady změn vlastního jmění na peněžní prostředky | -120 132 | -111 644 |
| C.2.1. | Zvýšení peněžních prostředků z titulu zvýšení základního jmění, rezervních fondů | 0 | 0 |
| C.2.2. | Vyplacení podílu na vlastním jmění společníkům | 0 | 0 |
| C.2.3. | Peněžní dary a dotace do vlastního jmění společníků a akcionářů | 0 | 0 |
| C.2.4. | Úhrada ztráty společnosti | 0 | 0 |
| C.2.5. | Přímé platby na vrub fondů | -14 371 | -12 659 |
| C.2.6. | Vyplacené podíly na zisku a dividendy včetně zaplacené srážkové daně | -105 761 | -98 985 |
| C.3. | Přijaté dividendy a podíly na zisku | 2 016 | 4 361 |
| C*** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | -118 116 | -107 303 |
| F | Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků | 183 038 | -54 641 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období | 319 484 | 131 640 |
| X | Konečný zůstatek finančního majetku dle rozvahy | 319 484 | 131 640 |
| Y | Rozdíl | 0 | 0 |