

45

B465

31. června 2006

JK/27

Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.

Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2005

Podle ověřovací knihy Obecní úřad Modlany
 poř. č. včíslovka 10
 číslo listiny 34 /kopie*
 obsahující 34 stran
 souhlasí designová a předloženou listinou, z níž
 byla pečlivě a tato listina je
 prvopisem*
 ověřeno vidíme v této listině
 opisem toho kopii porizovanou se spisem
 stejnojmenně 34 stran
 V Modlanech dne 4.4.2006 Stanislava KONDRLOVÁ
 Vidímecí provedla,
 Otisk úředního razítka a podpis ověřující osoby





KPMG Česká republika, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

Zpráva auditora pro akcionáře společnosti Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. k 31. prosinci 2005. Za účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naši odpovědností je vyjádřit na základě auditu výrok o této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom audit naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrové ověření podkladů prokazujících údaje a informace uvedené v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů učiněných společností a zhodnocení celkové vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. k 31. prosinci 2005 a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, dne 20. ledna 2006

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Osvědčení číslo 71

Ing. Otakar Hora
Ing. Otakar Hora
Osvědčení číslo 1197

Eric Stelfox

Eric Stelfox
Partner

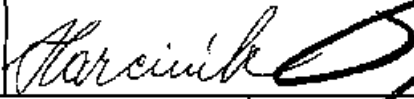
Mikroúčetní závazkový účetní rozvahový výkaz				ROZVAHA			
Účetní období				k 31. 12. 2005			
Účetní jednotka				Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.			
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání IČI-II se od bydliště				Přítkovská 1689 Teplice			
Rok				2005			
Měsíc				12			
IČ				49099451			

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Stav k 1.1.2005
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (f.02+03+31+62)=f.66	001	1 948 709	1 077 938	2 840 771	2 776 226
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (f.04+13+23)	003	2 214 867	1 037 234	1 774 582	1 960 962
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (f.05 až 12)	004	2 128 660	1 037 234	1 994 486	2 128 959
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
B. I. 2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	33 365	16 312	17 053	15 562
B. I. 3.	Software	007	93 202	70 887	22 315	13 335
B. I. 4.	Ocenitelné práva	008	28	28	0	0
B. I. 5.	Goodwill	009	0	0	0	0
B. I. 6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
B. I. 7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	65	0	65	83
B. I. 8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (f.14 až 22)	013	2 548 340	950 027	1 598 286	1 831 973
B. II. 1.	Pozemky	014	32 469	13	32 456	36 058
B. II. 2.	Stavby	015	547 041	185 774	361 267	357 882
B. II. 3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	962 490	764 031	198 459	201 426
B. II. 4.	Pěstelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
B. II. 5.	Základní stádo a tažná zvířata	018	0	0	0	0
B. II. 6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	894	239	655	654
B. II. 7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	5 339	0	5 339	17 155
B. II. 8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	110	0	110	0
B. II. 9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (f.24 až 30)	023	536 863	0	536 863	318 807
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	158 374		158 374	158 374
B. III. 2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	173 897		173 897	0
B. III. 3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	32 149		32 149	31 539
B. III. 4.	Půjčky ovládaným a řízeným osobám pod podstatným vlivem	027	171 125		171 125	7 000
B. III. 5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	1 318		1 318	121 894
B. III. 6.	Požičovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0		0	0
B. III. 7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0		0	0

Označení a	AKTIVA b	číslo řádku c	Běžné účetní období			Stav 1.1.2009
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (f.32+39+47+57)	031	1 703 503	40 654	1 662 851	1 842 290
C. I.	Zásoby (f.33 až 38)	032	30 502	632	29 870	29 656
C. I.	1. Material	033	29 167	632	28 535	28 432
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034	1 215		1 215	1 316
	3. Výrobky	035	0		0	0
	4. Zvláštní	036	15		15	8
	5. Zboží	037	1		1	0
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038	104		104	100
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (f.40 až 46)	039	0	0	0	0
C. II.	1. Pohledávky z obchodního styku	040	0			
	2. Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami	041	0			
	3. Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem	042	0			
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a družení	043	0			
	5. Dohadné účty aktivní	044	0			
	5. Dohadné účty aktivní	045	0			
	6. Jiné pohledávky	046	0			
	7. Odložená daňová pohledávka	047	0			
C. III.	Krátkodobé pohledávky (f.48 až 56)	048	1 502 824	46 022	1 456 802	1 593 434
C. III.	1. Pohledávky z obchodního styku	049	384 626	40 022	344 604	269 151
	2. Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami	050	71 135		71 135	1 078
	3. Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem	051	0			
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a družení	052	0			
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0			
	6. Stát daňové pohledávky	054	207 463		207 463	195 099
	7. Ostatní poskytnuté zálohy	055	22 801		22 801	27 152
	8. Dohadné účty aktivní	056	727 560		727 560	958 078
	9. Jiné pohledávky	057	96 244		96 244	52 926
C. IV.	Finanční majetek (f.58 až 61)	058	163 174	0	163 174	270 953
C. IV.	1. Peníze	059	2 441		2 441	2 137
	2. Účty v bankách	060	6 909		6 909	10 312
	3. Krátkodobý finanční majetek	061	153 824		153 824	266 504
	4. Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0		0	0
D. I.	Časové rozlišení (f.63 až 65)	063	3 338	0	3 338	2 971
D. I.	1. Náklady příštích období	064	2 965		2 965	2 971
	2. Komplexní náklady příštích období	065	0		0	0
	3. Příjmy příštích období	066	373		373	0

Označení	PASIVA	Číslo	Stav v běžném účetním	Stav k 1.1.2005
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (f.87+84+117) = f. 001	066	2 840 771	2 776 226
A.	Vlastní kapitál (f.68+72+77+80+83)	067	1 729 012	1 606 725
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	97 650	97 037
A. II. 1.	Emisní ážio	073	0	0
A. II. 2.	Ostatní kapitálové fondy	074	92 152	92 148
A. II. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	075	5 498	4 889
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	697 860	614 389
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond	078	116 854	116 854
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	079	581 006	497 535
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (f.81+82)	080	29 445	29 445
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	081	29 445	29 445
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let	082		0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období f.01-(68+72+77+80+84+117)=f.81 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu	083	319 746	280 588
B.	Cizí zdroje (f.85+90+101+113)	084	1 111 475	1 170 501
B. I.	Rezervy (f.86 až 89)	085	52 180	52 041
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních předpisů	086	118	103
B. I. 2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	087	0	0
B. I. 3.	Rezerva na daň z příjmů	088	0	0
B. I. 4.	Ostatní rezervy	089	52 062	52 738
B. II.	Dlouhodobé závazky (f.91 až 100)	090	13 296	9 867
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	091	0	0
B. II. 2.	Závazky k ovládaným a řízeným osobám	092	0	0
B. II. 3.	Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem	093	0	0
B. II. 4.	Závazky ke společníkům	094	0	0
B. II. 5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	095	0	0
B. II. 6.	Vydané dluhopisy	096	0	0
B. II. 7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	097	0	0
B. II. 8.	Dohadné účty pasivní	098	0	0
B. II. 9.	Jiné dlouhodobé závazky	099	0	0
B. II. 10.	Odložený daňový závazek	100	13 296	9 867

Označení a	PASIVA b	Číslo c	Stav v běžném	Stav k 1.1.2005
			5	6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 102 až 112)	101	1 045 939	1 107 738
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	102	157 255	122 503
B. III. 2.	Závazky k ovládaným a řízeným osobám	103	18 985	14
B. III. 3.	Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem	104	0	0
B. III. 4.	Závazky ke společníkům	105	412	355
B. III. 5.	Závazky k zaměstnancům	106	28 045	26 007
B. III. 6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	107	16 030	14 799
B. III. 7.	Stát - daňové závazky a dotace	108	15 194	17 013
B. III. 8.	Krátkodobé přijaté zálohy	109	560 506	682 976
B. III. 9.	Vydané dluhopisy	110	0	0
B. III. 10.	Dohadné účty pasivní	111	231 224	231 731
B. III. 11.	Jiné závazky	112	18 348	12 395
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 114 až 116)	113	0	0
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	114	0	0
B. IV. 2.	Krátkodobé bankovní úvěry	115	0	0
B. IV. 3.	Krátkodobé finanční výpomoci	116	0	0
C. I.	Časové rozlišení (ř. 118 až 119)	117	284	0
C. I. 1.	Výdaje příštích období	118	284	0
C. I. 2.	Výnosy příštích období	119	0	0

Sestaveno dne: 20. ledna 2006		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 ČJ, 281/87 417/2001

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31 12 2005

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

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2005	12	49099451

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Severočeské vodovody

a kanalizace a.s.

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

Přítkovská 1689

Teplíce

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	33	35
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	28	34
+	Obchodní marže (f.01-02)	03	5	1
II.	Výkony (f.05+06+07)	04	3 189 775	3 024 908
II. 1.	Tržba za prodej vlastních výrobků a služeb	05	3 186 826	3 021 656
2.	Změna stavu vnitropodnikových zásob vlastní výroby	06	-100	102
3.	Aktivace	07	3 049	3 151
B.	Výkonová spotřeba (f.09+10)	08	1 919 107	1 818 198
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	536 674	523 393
B. 2.	Služby	10	1 382 433	1 294 805
+	Přidaná hodnota (f.03+04-08)	11	1 270 673	1 206 711
C.	Osobní náklady (f. 13 až 16)	12	622 691	600 108
C. 1.	Mzdové náklady	13	445 170	428 706
C. 2.	Odměny členům orgánu společnosti a družstva	14	3 852	3 509
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení	15	162 393	156 931
C. 4.	Sociální náklady	16	11 476	10 962
D.	Daně a poplatky	17	139 621	141 519
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	90 600	93 798
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	48 585	35 387
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	30 589	16 843
2.	Tržby z prodeje materiálu	21	17 996	18 544
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22	32 625	26 281
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	15 284	7 888
2.	Prodaný materiál	24	17 341	18 393
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	25	-6 617	-6 230
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	21 069	15 328
H.	Ostatní provozní náklady	27	44 309	33 011
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	PROVOZNÍ výsledek hospodaření (f. 11-12-17-18+19-22+25+26-27+28-29)	30	416 898	368 939

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	385 293	1 696
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	384 729	1 740
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (f. 34+35+36)	33	3 044	3 135
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách podst.vliv	34	2 964	2 720
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	80	415
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	6 492	9 647
K.	Náklady z finančního majetku	38	506	412
IX.	Výnosy z přecenění majetkových cenných papírů a derivátů	39	29	48
L.	Náklady z přecenění majetkových cenných papírů a derivátů	40	0	579
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	8 991	8 709
N.	Nákladové úroky	43	106	1
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	184	424
O.	Ostatní finanční náklady	45	1 241	1 750
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření (f. 31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	17 451	19 177
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (f. 50+51)	49	114 530	107 538
Q. 1.	- splatná	50	111 134	120 120
2.	- odložená	51	3 429	-12 587
		52		
**	Výsledek hospodaření ZA BÉŽNOU ČINNOST (f. 30+48-49)	53	319 738	230 539
XIII.	Mimofádné výnosy	54	0	0
R.	Mimofádné náklady	55	0	0
S.	Daň z příjmů z mimofádné činnosti (f. 54+55)	56	0	0
S. 1.	- splatná	57	0	0
2.	- odložená	58		
*	MIMOFÁDNÝ výsledek hospodaření (f. 54-55-56)	59	0	0
T.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	60		
***	Výsledek hospodaření ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (+/-) (f. 53+59-60)	61	319 738	230 539
	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (f. 30+48+54-55)	62	334 349	388 118

Sestaveno dne:

20. ledna

2006

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Sterciuks

Právní forma účetní jednotky

akciová společnost

Předmět podnikání

provozování vodovodů a kanalizací

Pozn.:

Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.

Přehled o peněžních tocích (neconsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	278 953	319 484
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	434 349	388 116
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	57 079	68 515
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	90 600	93 798
A.1.2. Změna stavu:	-6 617	-6 159
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	-6 617	-6 159
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	-15 305	-8 069
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů	-564	44
A.1.5. Výnosy z dividend a podílů na zisku	-2 964	-2 371
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-8 889	-8 708
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	814	
A. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	491 428	456 631
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	-19 045	-25 375
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	38 990	-420 208
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	-58 295	395 450
A.2.3. Změna stavu zásob	260	-617
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		
A. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	472 383	431 256
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-106	-1
A.4. Přijaté úroky	8 991	8 709
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-113 695	-133 781
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku	2 964	2 371
A. Čistý peněžní tok z provozní činnosti	370 537	308 554
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	-275 576	-84 362
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-80 051	-73 521
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-21 597	-9 121
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	-173 928	-1 740
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	30 589	18 539
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	30 589	16 843
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	0	1 696
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-44 125	-127 000
B. Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-289 112	-192 843
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti		
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-197 204	-156 242
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážie event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	-17 832	-12 440
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	-179 372	-143 802
C. Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-197 204	-156 242
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-115 779	-40 531
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	163 174	278 953

kontrola.

0

0

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31.12.2005

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

I. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Společnost 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
- Vyhledávání poruch měřicím vozem
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- Investorsko-inženýrská činnost
- Projektová činnost ve výstavbě
- Poradenství ve vodohospodářské činnosti
- Provádění staveb včetně jejich změn, udržovacích prací na nich a jejich odstraňování
- Výroba elektrické energie v malých vodních elektrárnách
- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- Činnost organizačních a ekonomických poradců
- Nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
- Ubytování v rekreačních zařízeních
- Další činnosti související s činnostmi hlavními: vodoinstalatérství, projektová činnost ve výstavbě, realitní činnost, apod.

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2005 jsou:

VEOLIA WATER PRAGUE	50,10%
SVS, a.s., Teplice	49,12%
Ostatní akcionáři	0,78%
Celkem	100,00%

V průběhu roku 2005 byl v rámci skupiny VEOLIA odkoupen celý podíl ve výši 50,1% od společnosti Compagnie Generale des Eaux společností VEOLIA WATER PRAGUE (Výpis z registru emitenta ze dne 15.5.2005).

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.
Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

Sídlo společnosti

Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.
Přítkovská 1689
Teplice
Česká republika

Identifikační číslo

49099451

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2005

Členové představenstva

Ing. Josef Šverma (předseda)
Pan Philippe Guitard (místopředseda)
Ing. Miroslav Harciník (místopředseda)
Ing. Pavel Svoboda
Ing. Rostislav Čáp
Ing. Ivo Sušický, CSc.
Pan Etienne Marie Patrice Petit

Členové dozorčí rady

Pan Petr Polák (předseda)
Ing. Mílan Kuchař (místopředseda)
Mgr. Petr Medřický
Ing. Bohumil Malina
Ing. Jaroslav Šeps
Ing. Jan Kerner

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2005 byly provedeny následující změny v představenstvu společnosti:

- dne 15. dubna 2005 byl jmenován novým členem dozorčí rady Ing. Jan Kerner

Tato změna byla k datu sestavení účetní závěrky společnosti zapsána do obchodního rejstříku

Organizační struktura

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 čtyř vnitropodnikových hospodářských jednotek (provozních závodů) a generálního ředitelství v Teplících:

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.
Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končí 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

Závody distribuční:

Vratislavice
Ústí nad Labem
Most

Závod specializovaný:

závod ÚV a ČOV Teplice

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

- generálního ředitele
- finančního ředitele
- provozního ředitele
- technického ředitele
- personálního ředitele

Seznam společností, v nichž má Společnost větší než dvacetiprocentní podíl na jejich základním kapitálu

Název společnosti	Podíl na základním kapitálu
Česká voda – Czech Water, a.s. Přítkovská 1689, Teplice	100%
AQUA SERVIS a.s. Štemberkova 1094, Rychnov nad Kněžnou	66%
HYDRIA, spol. s r.o. Bedřichov 94, Špindlerův Mlýn	100%
Vodohospodářská společnost Sokolov, spol. s r.o. Dimitrovova 1619, Sokolov	100 %
Středočeské vodárny, a.s. U Vodojemu 3085, Kladno	32 %
SLAVOS, spol. s r.o. Politických vězňů 1253, Slaný	48 %

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.
Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení včetně nákladů s jeho pořízením souvisejících.

Nehmotný majetek s pořizovací cenou nepřevyšující 60 000 Kč za položku, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok je při pořízení plně odepsán.

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

Veškerý nakoupený dlouhodobý hmotný majetek 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. Dlouhodobě pronajatý hmotný majetek je veden pouze v podrozvahové evidenci.

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 po dobu 24 měsíců. Drobný hmotný majetek je veden v zásobách a je plně odepsán při začátku používání do spotřeby.

Veškerý majetek Společnosti je odepisován lineární metodou. V následující tabulce jsou uvedeny doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Doba odpisování
Stavby, budovy	50 let
Stroje a přístroje	6-8 let
Automobily nákladní	8 let
Automobily osobní	4 roky
Patenty a ostatní nehmotná aktiva	5 let
Software	5 let

Oproti roku 2004 nedošlo v odpisovém plánu k výrazným změnám.

Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující 40 tis. Kč za rok je aktivováno.

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

(c) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti a je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Realizovatelné cenné papíry a podíly jsou k rozvahovému dni oceňovány reálnou hodnotou. Zisky/ztráty z tohoto přecenění neovlivňují výsledek hospodaření společnosti až do doby realizace a jsou k rozvahovému dni účtovány jako změna Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

Majetkové účasti v předcházejících účetních obdobích jsou k rozvahovému dni oceněny cenou pořízení.

(d) Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování a dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti a je oceněn pořizovací cenou.

K rozvahovému dni společnost oceňuje krátkodobý finanční majetek s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti reálnou hodnotou. Změna ocenění je v daném účetním období zachycena ve výnosech resp. nákladech z přecenění cenných papírů a derivátů.

Výnosy z tohoto krátkodobého finančního majetku jsou zahrnuty ve výnosech z krátkodobého finančního majetku.

(e) Zásoby

Zásoby materiálu a zboží jsou oceňovány pořizovací cenou. Pořizovací cena zahrnuje náklady spojené s pořízením zásob, například celní poplatky, při dopravě přepravné. Z vnitropodnikových služeb zahrnuje pouze přepravné. Pro prodeje a spotřebu materiálu užívá Společnost metodu váženého průměru. Výjimku tvoří vodomateriál odebíraný od společností Hawle spol. s r.o. Jesenice a VOD-KA a.s. Litoměřice. Tyto materiály jsou vydávány v pevných cenách.

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je vytvořena na základě individuálního posouzení využitelnosti zásob.

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

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.
Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

(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. Opravné položky jsou tvořeny na základě analýzy jejich dobytnosti. Nesplacené pohledávky jsou porovnávány s případnými nesplacenými závazky. Před tvorbou opravné položky je proveden vzájemný zápočet těchto pohledávek a závazků.

(g) 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. Zrušení rezerv je účtováno jako snížení nákladů.

Rezerva na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění u nevybrané dovolené je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za rok 2005 a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na dle jednotlivých zaměstnanců. Vlastní nevybraná dovolená je vykazována jako dohadná položka. Dále se tvoří rezervy na sociální a zdravotní pojištění k odměnám a 13. platu. Odměny a 13. plat jsou účtovány v dohadných položkách pasivních.

Ostatní rezervy jsou tvořeny na hmotnou zainteresovanost managementu, na možná budoucí rizika.

Společnost tvoří daňově účinnou rezervu na asanaci skládky kalů podle zákona č. 125/1997 O odpadech ze dne 10. června 1997.

Rezerva na opravy je tvořena na závazky vyplývající z dlouhodobých smluv o provozování majetku.

(h) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB první pracovní den kalendářního čtvrtletí a používá se pro účetní případy účtované v příslušném čtvrtletí. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(i) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

(j) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložený daňový závazek se počítá z přechodných rozdílů, které vznikají z rozdílného účetního a daňového pohledu na položky zachycené v účetnictví, a to za celou existenci Společnosti (rozvahová metoda), s použitím daňové sazby platné pro následující období.

(k) Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno, a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky.

(l) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu účetní závěrky, jako krátkodobé.

(m) Obrat

Výnosy se účtují do období, s nímž časově i věcně souvisejí a jsou vykázány bez daně z přidané hodnoty. Dohadné položky aktivní na nevyfakturované tržby za vodné a stočné, jsou vypočteny z průměrné spotřeby za uplynulé dva roky na jeden den, na

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.
Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končí 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

jednotlivé odběrné místo a vynásobeno počtem dní, které uplynuly od posledního odečtu do data účetní závěrky.

(n) Spřízněné strany

Spřízněnou stranou Společnosti se rozumí :

- podniky, které se Společností tvoří skupinu podniků,
- akcionáři, kteří přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u Společnosti, a podniky, kde tito akcionáři mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- podniky, které mají společného člena vedení se Společností.

(o) Následné události

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

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.
Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končí 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena	1. ledna 2005	Pořízení	Vyřazení	Přeúčtování	31. prosince 2005
Software	65 171	14 709	11 434	141	68 587
Drobný nehmotný majetek	24 696	0	23	-58	24 615
Licence	28	-	-	-	28
Studie	27 199	6 823	657	-	33 365
Nedokončené nehmotné investice	83	65	-	-83	65
Celkem	117 177	21 597	12 114	0	126 660
Oprávký					
Software	51 836	5 811	11 433	58	46 272
Drobný nehmotný majetek	24 696	0	23	-58	24 615
Licence	28	-	-	-	28
Studie	11 637	5 332	657	-	16 312
Celkem	88 197	11 143	12 113	-	87 227
Zůstatková hodnota	28 980	-	-	-	39 433

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)**(b) Dlouhodobý hmotný majetek**

Pořizovací cena	1. ledna 2005	Pořízení	Vyřazení	Přeúčtování	31. prosince 2005
Pozemky	36 071	424	4 026	-	32 469
Budovy a stavby	539 385	9 565	17 870	15 961	547 041
Stroje a zařízení	806 188	61 111	44 114	1 194	824 379
Drobný hmotný majetek	142 016	3 476	7 029	-	138 463
Skončený leasing	576	26	60	-	542
Nedokončené hmotné investice	17 155	5 339	-	-17 155	5 339
Zálohy na pořízení hmotného majetku	0	110	-	-	110
Celkem	1 541 391	80 051	73 099	0	1 548 343
Oprávký					
Budovy a stavby	181 504	22 140	17 870	-	185 774
Stroje a zařízení	612 919	61 385	44 116	-	630 188
Drobný hmotný majetek	133 221	7 375	7 029	-	133 567
Ukončený leasing	559	14	58	-	515
Opravná položka k pozemkům	13	-	-	-	13
Celkem	928 216	90 914	69 073	-	950 057
Zůstatková hodnota	613 175	-	-	-	598 286

(c) Finanční leasing

Společnost je smluvně zavázána platit leasingové splátky za finanční leasing dopravních prostředků, strojů a zařízení následovně:

2005	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.05	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let
Nákladní automobily	520	322	198	0
Užitkové automobily	13 133	6 141	4 320	2 672
Osobní vozy	758	559	125	74
Mechanismy	11 371	3 787	3 923	3 661
Kancelářská technika	580	579	1	0
Celkem	26 362	11 388	8 567	6 407

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.
Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

(c) Finanční leasing (pokračování)

2004	Leasingové splátky celkem	Zapláceno k 31.12.04	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let
Nákladní automobily	2 748	2 228	322	198
Užitkové automobily	10 788	5 607	3 267	1 914
Osobní vozy	2 022	1 264	559	199
Mechanismy	11 424	1 753	3 411	6 260
Kancelářská technika	3 174	2 594	579	1
Celkem	30 156	13 446	8 138	8 572

Veškeré leasingové smlouvy jsou splatné maximálně do 5 let.

(d) Operativní leasing

Společnost nemá uzavřenou žádnou smlouvu na operativní leasing.

4. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsanými v bodě 2(a, b), účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je ještě v používání, je k 31. prosinci 2005 následující:

	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	40 995	35 065
Dlouhodobý nehmotný majetek (software)	5 711	4 935
Celkem	46 706	39 990

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)**5. Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem**

Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem:

2005	Vlastnický podíl %	Počet akcií	Nominální hodnota tis. Kč	Cena pořízení tis. Kč	Vlastní kapitál tis. Kč	Příjem z dividend tis. Kč
Česká voda – Czech Water, a.s.	100%	100	10	1 000	940	0
AQUA SERVIS a.s.	66%	23 712	1	33 809	80 686	2964
HYDRIA, s.r.o.	100%	-	-	46 500	17 382	0
Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.	100%	-	-	77 065	88 196	0
CELKEM	-	-	-	158 374	-	2 964

Údaje o vlastním kapitálu a hospodářském výsledku za rok 2005 jednotlivých společností kromě společnosti VOSS, s.r.o. nebyly zatím zauditovány.

6. Majetkové účasti ve společnostech s podstatným vlivem

Majetkové účasti s podstatným vlivem byly pořízeny v roce 2005.

	Vlastnický podíl %	Počet akcií	Nominální hodnota tis. Kč	Pořizovací cena tis. Kč	Hospodář. Výsledek tis. Kč	Vlastní kapitál tis. Kč	Příjem z dividend
Středočeské vodárny, a.s.	32%	32	10	155 657	19 440	18 723	0
SLAVOS, s.r.o.	48%	-	-	18 240	-	-	0
CELKEM	-	-	-	173 897	-	-	0

Údaje společnosti SLAVOS se nepodařilo do dnešního dne zajistit. Společnost do dnešního dne nezpracovala účetní závěrku za rok 2005.

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.
Příloha účetní závěrky (nekonsoolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

7. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly, jiný finanční majetek

a) Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly:

	Počet cenných papírů	Nominální hodnota	Reálná hodnota 2005	Reálná hodnota 2004	Požizovací cena	Dopad do VLK 2005
1) Realizovatelné cenné papíry - akcie	---	---	7 780	7 749	7 648	31
2) Realizovatelné cenné papíry - podíly	---	---	24 369	23 790	19 002	579
CELKEM	---	---	32 149	31 539	26 650	610

Výše uvedené dlouhodobé cenné papíry a podíly představují následující:

1) Realizovatelné cenné papíry – akcie:

	Počet cenných papírů	Nominální hodnota	Reálná hodnota 2005	Reálná hodnota 2004	Požizovací cena	Dopad do VLK 2005
Vodárny Kladno Mělník a.s.	65 945	1	5 886	5 886	5 886	0
VAK Mladá Boleslav a.s.	27 312	1	1 674	1 674	1 674	0
VAK Trutnov a.s.	615	1	190	159	58	31
VAK Náchod a.s.	301	1	30	30	30	0
CELKEM	---	---	7 780	7 749	7 648	31

V roce 2004 obdržela společnost dividendy od VAK Mladá Boleslav a.s., ve výši 348 tis.Kč.

2) Realizovatelné cenné papíry – podíly:

	Počet cenných papírů	Nominální hodnota	Reálná hodnota 2005	Reálná hodnota 2004	Požizovací cena	Dopad do VLK 2005
IKS KB Peněžní trh	5 696 684	0,001	8 883	8 719	7 002	164
IS ČS Sporinvest	4 170 147	0,001	7 597	7 483	6 000	114
IS ČS Sporobond	4 884 325	0,001	7 888	7 588	6 000	301
CELKEM	---	---	24 369	23 790	19 002	579

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končil 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

b) Půjčky a úvěry – ovládající a řídicí osoba:

	Nominální hodnota 2004	Splaceno	Čerpáno	Nominální hodnota 2005
Půjčka AQUASERVIS, a.s.	7 000	875	0	6 125
Půjčka Středočeské vodárny, a.s.	0	0	120 000	120 000
Půjčka SVS, a.s.	0	0	45 000	45 000
CELKEM	7 000	875	165 000	171 125

Společnost Středočeské vodárny, a.s. se stala v letošním roce naší dceřinou společností, proto je půjčka ve výši 120 000 tis. Kč vykázána na řádku 027 Rozvahy, zatímco v minulém roce byla vykázána na řádku 028 Rozvahy.

c) Jiný finanční majetek:

	Nominální hodnota 2004	Splaceno	Čerpáno	Nominální hodnota 2005
Životní pojištění řídicích pracovníků	694	176	0	518
Půjčka Město Pec p/S	1 200	400	0	800
Půjčka Středočeské vodárny, a.s.	120 000	120 000	0	0
CELKEM	121 894	120 576	0	1 318

Úročení poskytnutých půjček uvedených v bodech 7 b), 7 c) je popsáno v bodě 21.

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.
 Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
 (v tisících Kč)

8. Krátkodobé cenné papíry a jiný finanční majetek

	Tržní hodnota 2005	Tržní hodnota 2004	Dopad do HV 2005 Přecenění
CSQ fond akciový tř. D	3 554	3 554	0
CSQ fond dluhopisový tř. D	36 810	36 810	0
Trading KB, a.s.	60 006	174 819	6
Portfolio ČSOB Asset Management	53 454	51 321	20
CELKEM	153 824	266 504	26

Celkové výnosy a náklady související s prodejem cenných papírů jsou vykázány na řádcích 31 a 32 výkazu zisku a ztráty.

9. Zásoby

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

	2005	2004
Počáteční zůstatek k 1. lednu	906	1 325
Tvorba opravné položky	632	906
Použití k odpisu zásob	906	1 325
Konečný zůstatek k 31. prosinci	632	906

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.
Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

10. Pohledávky

2005	Pohledávky z obchodního styku	Dohadné účty aktivní	Ostatní pohledávky	Celkem
Do splatnosti	314 390	727 560	397 643	1 439 593
Po splatnosti	70 236	-	-	70 236
Opravná položka na pochybné pohledávky	-40 022	-	-	-40 022
Celkem	344 604	727 560	397 643	1 469 807

2004	Pohledávky z obchodního styku	Dohadné účty aktivní	Ostatní pohledávky	Celkem
Do splatnosti	245 030	958 078	276 255	1 479 363
Po splatnosti	69 823	-	-	69 823
Opravná položka na pochybné pohledávky	-45 702	-	-	-45 702
Celkem	269 151	958 078	276 255	1 503 484

Největší část dohadných účtů aktivních tvoří položka vodného a stočného a to 724 611 tis. Kč (v roce 2004 – 951 260 tis. Kč). Zbytek z celkové sumy této skupiny účtů tvoří především nájemné a náhrady od pojišťovny.

Změny opravné položky na pochybné pohledávky lze rozdělit takto:

	2005	2004
Počáteční zůstatek k 1. lednu	45 702	48 022
Tvorba opravné položky	2 186	4 965
Použití na odpis	-7 866	-7 285
Konečný zůstatek k 31. prosinci	40 022	45 702

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.
Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

V roce 2005 byly odepsány veškeré promlčené pohledávky za občany (dle občanského zákoníku) z roku 2001 a za právnickými a fyzickými osobami (dle obchodního zákoníku) z roku 2002.

Řádek 57 Rozvahy – jiné pohledávky obsahuje půjčku třetím osobám, které jsou úročeny úrokem běžným na finančním trhu.

11. Základní kapitál

Schválené a vydané akcie

	2005	2004
Akcie na majitele v nominální hodnotě 1 000,- Kč, plně splacené	584 271	584 271

12. Změny stavu vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Ostatní kapitál. fondy	Zákon. rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Sociální fond	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	584 271	97 037	116 854	473 054	24 480	280 583	29 445	1 605 725
Přiděly fondům	-	613	-	86 297	15 005	- 101 302	-	613
Čerpání fondů	-	-	-	- 2 810	021	-	-	- 17 831
Tantiémy členům dozorčí rady	-	-	-	-	-	- 4 000	-	- 4 000
Dividendy	-	-	-	-	-	- 175 281	-	- 175 281
Zisk za rok 2005	-	-	-	-	-	319 786	-	319 786
Zůstatek k 31.12.2005	584 271	97 650	116 854	556 541	24 464	319 786	29 445	1 729 012

Čistý zisk po zdanění v hodnotě 247 500 tis. Kč za rok 2003 byl rozdělen a schválen valnou hromadou dne 14.5.2004. Čistý zisk po zdanění v hodnotě 280 583 tis. Kč za rok 2004 byl rozdělen a schválen valnou hromadou dne 15.04.2005. Zisk roku 2005 bude po schválení valnou hromadou rozdělen přibližně v podobné struktuře jako v roce 2004.

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.
Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

13. Rezervy na závazky a náklady

2005					
Titul rezervy	1. ledna	Tvorba	Zrušení	Použití	31. prosince
Zákonné rezervy:					
Asanace	103	15	0	0	118
Ostatní rezervy:					
Hmotná zainteresovanost	6 642	2 115	533	6109	2 115
Ostatní rizika	3 292	0	0	109	3 183
Soc.a zdr.pojištění k odměnám	4 399	4 380	0	4 399	4 380
Soc.a zdr.pojištění k 13.platu	9 055	8 299	0	9 055	8 299
Soc.a zdr.pojištění k nevyčerpané dovolené	0	735	0	0	735
Opravy a udržování - ostatní	29 350	31 350	46	27 304	33 350
Celkem	52 841	46 894	579	46 976	52 180

2004					
Titul rezervy	1. ledna	Tvorba	Zrušení	Použití	31. prosince
Zákonné rezervy:					
Asanace	89	14	0	0	103
Ostatní rezervy:					
Hmotná zainteresovanost	4 982	1 660	0	0	6 642
Ostatní rizika	1 648	2 811	1 167	0	3 292
Soc.a zdr.pojištění k odměnám	5 471	4 409	0	5 481	0
Soc.a zdr.pojištění k 13.platu	8 576	9 056	0	8 577	0
Soc.a zdr.pojištění k nevyčerpané dovolené	214	18	0	232	0
Opravy a udržování - ostatní	35 230	29 350	0	35 230	29 350
Odstupné	51	0	51	0	0
Celkem	56 261	47 318	1 218	49 520	52 841

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

14. Úvěry

Společnost má otevřený kontokorentní rámec do výše 15 000 tis. Kč, v průběhu roku 2005, resp. 2004 nic nečerpala.

15. Závazky

Společnost vykazuje celkovou sumu krátkodobých závazků ve výši 1 045 999 tis. Kč. (1 107 793 tis. Kč v roce 2004)

Z toho závazky z obchodního styku činí 157 255 tis. Kč, (v roce 2004 – 122 503 tis. Kč), krátkodobé zálohy tvoří 560 506 tis. Kč (v roce 2004 – 682 976 tis. Kč) a dohadné položky pasivní jsou vykazovány ve výši 231 223 tis. Kč (v roce 2004 – 231 731 tis. Kč).

Společnost nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti.

16. Daň z příjmů

	2005	2004
Zisk před zdaněním	434 349	388 116
Čistá úprava na daňový základ	-26 491	-22 491
Daňový základ	460 840	410 607
Daň z příjmu právnických osob ve výši 26% (rok 2004 ve výši 28%)	119 578	107 533
Daňový náklad zahrnuje:		
Odloženou daň	3 429	-12 587
Splatnou daň (včetně přeplatku 2004)	111 134	120 120
Zisk po zdanění	319 786	280 583

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.
Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
 (v tisících Kč)

17. Odložená daň

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý majetek	--	--	-25 294	-22 963	-25 294	-22 963
Pohledávky	352	339	--	--	352	339
Zásoby	0	0	--	--	0	0
Rezervy	11 731	12 856	--	--	11 731	12 856
Ostatní dočasné rozdily	0	0	-85	-99	-85	-99
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	12 083	13 195	-25 379	-23 062	-13 296	-9 867

V souladu s platnými účetními postupy použila Společnost pro výpočet odložené daně sazbu 24% (2004 - 26%).

18. Členění dle odvětví

Výnosy z běžné činnosti byly tvořeny následujícím způsobem:

		2005	2004
Čištění odpadních vod	zahraniční	4 874	6 713
Tržby za vodné	tuzemské	1 593 377	1 569 408
Tržby za stočné		1 194 747	1 088 090
Ostatní tržby z prodeje služeb		393 828	357 444
Ostatní výnosy z běžné činnosti		483 286	83 892
Výnosy z běžné činnosti v tuzemsku		3 665 238	3 098 834
Celkem výnosy z běžné činnosti		3 670 112	3 105 547

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)**19. Analýza zaměstnanců**

Počet zaměstnanců	2005	2004
Průměrný počet členů vedení	17	16
Průměrný počet zaměstnanců	1 829	1 861
Celkem průměrný počet zaměstnanců	1 846	1 877

Vedení zahrnuje generálního ředitele, finančního, provozního, technického a personálního ředitele, ředitele 4 závodů a 8 náměstků ředitelů závodů.

2005	Vedení	Ostatní	Celkem
Mzdové náklady	21 493	423 677	445 170
Odměny členům statutárních orgánů	1 168	2 684	3 852
Sociální pojištění	7 522	154 871	162 393
Ostatní náklady	106	11 370	11 476
Celkem osobní náklady	30 289	592 602	622 891
2004	Vedení	Ostatní	Celkem
Mzdové náklady	18 685	410 021	428 706
Odměny členům statutárních orgánů	1 074	2 435	3 509
Sociální pojištění	6 540	150 391	156 931
Ostatní náklady	94	10 868	10 962
Celkem osobní náklady	26 393	573 715	600 108

Vedoucím pracovníkům jsou k dispozici služební vozidla. Pořizovací cena těchto automobilů činí 6 846 tis. Kč (2004 : 6 826 tis. Kč).

Odměna členům představenstva činila 2 436 tis. Kč (2004: 2 171 tis. Kč).

Odměna členům dozorčí rady představovala 1 416 tis. Kč (2004: 1 338 tis. Kč).

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

Penzijní připojištění

Společnost v současné době přispívá zaměstnancům na penzijní připojištění. Dle kolektivní smlouvy činí tento příspěvek maximálně 300,- Kč měsíčně na zaměstnance. Celková suma v roce 2005 činila 4 453 tis. Kč, v roce 2004 bylo vyplaceno 4 505 tis. Kč. Financování státního důchodového plánu hradí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu.

Životní kapitálové pojištění

Společnost hradí vybraným zaměstnancům životní kapitálové pojištění v průměrné výši 8 000,- Kč za rok. Celková hodnota pojištění v roce 2005 byla 1 845 tis. Kč a v roce 2004 činila 1 888 tis. Kč.

20. Transakce se spřízněnými stranami

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

Společnost vykazovala tyto zůstatky ze vztahu ke spřízněným stranám:

	2005	2004
Pohledávky z obchodního styku:		
Compagnie Generale des Eaux	0	0
VEOLIA WATER PRAGUE	0	0
SVS a.s.	106 804	93 735
VEOLIA Voda Česká republika, a.s.	0	0
Česká voda - CZECH WATER a.s.	0	0
AQUA SERVIS a.s.	127	179
HYDRIA s.r.o.	58	5
Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.	2 483	1 690
Středočeské vodárny Kladno	601	199
Vodárny Kladno-Mělník, a.s.	125	0
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	30	0
Vodárna Pízeň, a.s.	81	0
SVIS s.r.o.	476	1 388
VIA s.r.o. Liberec	8	4

SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

Závazky z obchodního styku:

Compagnie Generale des Eaux	3 989	11 731
SVS a.s.	93 056	81 348
VEOLIA Voda Česká republika, a.s.	1 056	545
Česká voda - CZECH WATER a.s.	0	0
AQUA SERVIS a.s.	6 125	7 179
HYDRIA s.r.o.	0	0
Vodohospodářská společnost Sokolov, s.r.o.	45	14
I. JVS a.s. České Budějovice	0	11
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	456	1 739

Řádek 103 Rozvahy – závazky a řádek 50 Rozvahy - pohledávky k ovládaným a řízeným osobám obsahuje pohledávky a závazky vzniklé ze smluv o ukládání volných finančních prostředků. Tyto závazky jsou úročeny ve výši obvyklé na finančním trhu.

21. Půjčky poskytnuté spřízněným stranám

Dlužník	splatnost půjčky	úročení
Severočeská vodárenská společnost a.s.	31.12.2010	3M PRIBOR+0,15 %
Středočeské vodárny, a.s.	31.12.2011	3M PRIBOR+0,15 %
Aqua Servis, a.s.	31.12.2012	3M PRIBOR+0,20 %
Město Pec pod Sněžkou	31.12.2006	12M PRIBOR+1,50 %

22. Potencionální závazky

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

23. Významné následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení Společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2005.

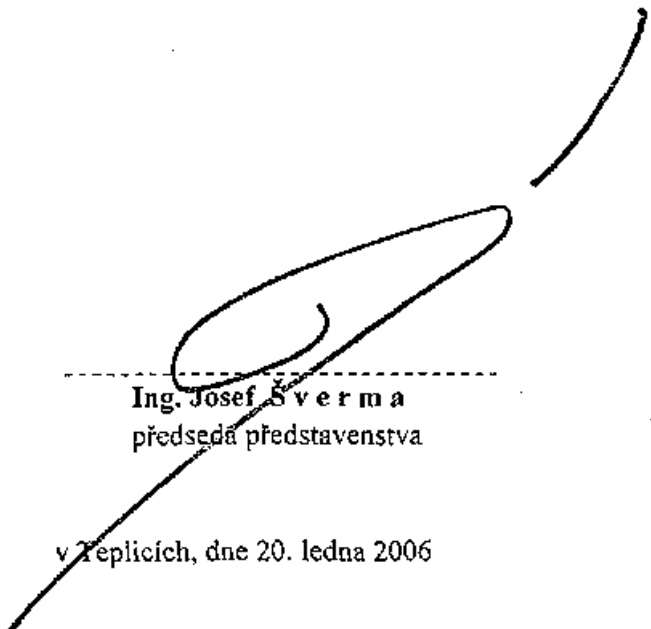
SEVEROČESKÉ VODOVODY A KANALIZACE, A.S.
Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končí 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

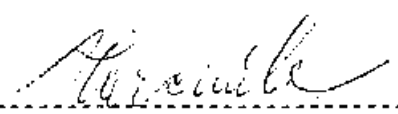
24. Výkaz peněžních toků

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:

	I. ledna 2005	31. prosince 2005
Pokladní hotovost a peníze na cestě	2 137	2 441
Bankovní účty	10 312	6 909
Hotovostní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku	266 504	153 824
Hotovost a hotovostní ekvivalenty	278 953	163 174



Ing. Josef Šverma
předseda představenstva



Ing. Miroslav Harcínk
místopředseda představenstva

v Teplicích, dne 20. ledna 2006