

45.

28. června 2004

B466

1421

=====

V Ý R O K A Z P R Á V A A U D I T O R A
O O V Ě Ř E N Í Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K Y
Z A R O K 1 9 9 7

společnosti

S E V E R O Č E S K Á V O D Á R E N S K Á
S P O L E Č N O S T a . s .

se sídlem

v Teplicích, Přítkovská ul. 1689

IČO 49 09 94 69

=====

Ing. Pavla K o n e č n á - auditor č. 1020

zapsaná v KOMOŘE AUDITORŮ ČESKÉ REPUBLIKY
kancelář AUDIKA, Teplice, U nádraží 3

Datum vydání výroku auditora: 27. dubna 1998

Datum vydání zprávy auditora: 27. dubna 1998

Výrok auditora bez výhrad

k ověření účetní závěrky za rok 1997 společnosti
Severočeská vodárenská společnost a.s. - IČO 49 09 94 69
se sídlem v Teplicích, Přítkovská ul. 1689

V souladu se zákonem č. 524/1992 Sb. o auditorech a Komorě auditorů České republiky a auditorskými směrnicemi, vydanými Komorou auditorů ČR, jsem provedla audit - ověření účetní závěrky za rok 1997 a konceptu výroční zprávy za rok 1997.

Směrnice vydané KaČR vyžadují, abych plánovala a provedla audit s cílem získat přiměřenou míru jistoty, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje ověření, provedené výběrovým způsobem, účetních záznamů a dalších informací prokazujících údaje účetní závěrky a posouzení účetních postupů a významných odhadů, použitých společností při sestavení závěrky a také posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Na základě použitých auditorských postupů jsem nezjistila žádné skutečnosti, které by naznačovaly, že účetní záznamy společnosti nebyly ve všech podstatných aspektech v souladu s platnými zákony a předpisy.

Domnívám se, že provedený audit dává přiměřený základ pro vydání výroku na účetní závěrku a výroční zprávu.

Vedení společnosti je odpovědné za sestavení účetní závěrky a vedení účetnictví tak, aby bylo úplné, průkazné a správné v souladu s platnými zákony a předpisy. Mou odpovědností je vyjádřit názor na účetní závěrku jako celek na základě provedeného auditu.

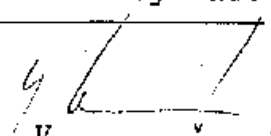
Podle mého názoru účetní závěrka ve všech podstatných aspektech věrně zobrazuje majetek, závazky, vlastní jmění a finanční situaci společnosti Severočeská vodárenská společnost a.s. k 31.12.1997 a výsledky jejího hospodaření za účetní období roku 1997 zjištěné na základě účetnictví, vedeného v souladu s platnými předpisy.

Účetní závěrka je zpracována v předepsané struktuře a rozsahu.

Koncept výroční zpráva obsahuje ekonomické údaje shodné s údaji účetní závěrky za rok 1997.

Na základě výše uvedených skutečností vyjadřuji názor auditora na účetní závěrku společnosti Severočeská vodárenská společnost a.s. za rok 1997 vydáním výroku auditora bez výhrad.

Teplice dne 27. dubna 1998


Ing. Pavla Konečná
Auditorka - dekret č. 1020
Teplice, U nádraží 3

Zpráva auditora

Návazně na ustanovení vzájemné smlouvy mezi auditorkou a účetní jednotkou byl proveden povinný audit účetní závěrky a výroční zprávy sestavené za rok 1997 v účetní jednotce Severočeská vodárenská společnost a.s., se sídlem v Teplicích, Přítkovská ul. 1689.

Obsah a rozsah auditu popisuje následující zpráva.

1. Účetní jednotka

Ověření účetní závěrky bylo provedeno v účetní jednotce

Severočeská vodárenská společnost a.s. - IČO 49 09 94 69

Z výpisu z obchodního rejstříku ze dne 30.9.1993 vyplývá, že společnost byla zapsána do obchodního rejstříku, vedeného Okresním soudem v Ústí nad Labem v oddíle B, číslo vložky 466, dne 1. října 1993.

V průběhu existence společnosti došlo k úpravám zápisu v obchodním rejstříku se změnou organizačních struktur ke dni 29. prosince 1995 a se změnou výše základního jmění ke dni 25. března 1996, změnou složení vedení společnosti v roce 1997. Doloženo aktuálním výpisem z OR ze dne 20.10.1997.

Sídlo společnosti je zapsáno na adrese Teplice, Přítkovská ul. 1689.

Předmět podnikání je po změně zaregistrován v tomto znění:

- poradenská činnost v oblasti vodohospodářské
- investorsko-inženýrská činnost
- pronájem nemovitostí, materiálu, strojů a zařízení
- provozování vodovodů a kanalizací
- projektová činnost ve výstavbě
- provádění staveb včetně jejich změn, udržovacích prací na nich a jejich odstraňování
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady

Základní jmění je zapsáno ve výši 7 605 482 000,-Kč, které se skládá ze 7 605 481 akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000,-Kč a 1 ks akcie na jméno se zvláštními právy ve jmenovité hodnotě 1 000,-Kč.

Splaceno je 100%.

2. Účetní období

Ověření bylo provedeno za účetní období roku 1997, zahrnující období od 1. 1. 1997 do 31. 12. 1997.

3. Předmět a účel ověření

Předmětem ověření byla řádná účetní závěrka společnosti.

Ověřovala jsem :

1/ Zda údaje v účetní závěrce věrně zobrazují stav majetku a závazků, rozdíl majetku a závazků, finanční situaci a výsledek hospodaření.

2/ Zda účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem a správně.

4. Vymezení odpovědnosti

Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán účetní jednotky.

Povinností auditora je zpracovat zprávu a vyjádřit názor na účetní závěrku, ověřit informace prokazující údaje uvedené v účetní závěrce.

Ověření jsem provedla výběrovým způsobem a dle významnosti vykazovaných skutečností tak, aby poskytly přiměřenou záruku, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti, ať již byly způsobeny omylem, podvodem nebo jinou příčinou.

5. Uplatněné auditorské směrnice a postupy

Ověření bylo provedeno dle zákona č. 524/1993 Sb. o auditorech a komoře auditorů, dle zákona 513/1991 Sb. dle platného znění Obchodního zákoníku, dle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a dle Auditorských směrnic vydaných Komořou auditorů České republiky.

Při provádění auditu byly použity další navazující zákonné normy a předpisy upravující účetnictví a daně.

Šetření bylo provedeno kombinací postupů:

- a) prohlídkou účetních dokladů
- b) přímým pozorováním účetní jednotky
- c) dotazy a rozhovory s pracovníky účetní jednotky
- d) prohlídkou počítačových sestav
- e) položkovou kontrolou průčtování typických účetních případů.

Byly použity tyto testy:

a) TESTY SPOLEHLIVOSTI vnitřního kontrolního systému, který je zpracován velmi podrobně a důsledně a je průběžně korigován o nová zjištění zák. předpisů. Na vnitřní kontrolní systém společnosti se bylo možno spolehnout s významnou jistotou.

b) TESTY VĚCNÉ SPRÁVNOSTI, kdy jsem ověřovala:

- existenci aktiv a pasiv k 31.12.1997
- existenci majetkového vztahu účetní jednotky k majetku a závazkům
- příslušnost hospodářských operací k účetní jednotce
- úplnost vykázaného stavu aktiv a pasiv

c) TEST APLIKACE OCENĚNÍ V SOULADU S ÚČETNÍMI PĚDPISY.

d) TEST VYKÁZÁNÍ A ZVEŘEJNĚNÍ POLOŽEK DLE ÚČETNÍCH POSTUPŮ.

6. Kontrola účetnictví po formální stránce

6.1 Vedení účetnictví

Účetnictví je vedeno podvojně v souladu s ustanoveními Obchodního zákoníku a dle Účtové osnovy a postupů účtování pro podnikatele č.j. V/20/100/1992 platných od 1.1.1993 ve znění pozdějších změn a dodatků.

Účetnictví je vedeno prostřednictvím společnosti SČVK a.s., která je dle smlouvy dodavatelem účetních prací a provádí kompletní účetní agendu dodavatelským způsobem.

Agenda účetnictví a další ekonomické agendy jsou zpracovány pomocí výpočetní techniky, prostřednictvím softwaru, jehož autory jsou externí dodavatelé.

Účtový rozvrh používaný účetní jednotkou odpovídá platným předpisům, neobsahuje skupinové účty a je v zásadě bez významných kolizí.

Ke konkretizaci užívaných účetních postupů byla použita ustanovení z Vnitřních předpisů vydaných v roce 1994, které jsou zcela pravidelně v každém účetním období dle nově nastalých skutečností doplňovány a aktualizovány.

Podle těchto pravidel-předpisů bylo postupováno po celé období.

6.2 Účetní závěrka - výkazy a daňové přiznání

Poslední účetní závěrka za rok 1996 byla ověřována auditorem, vydala jsem výrok bez výhrad.

Účetní závěrka byla zpracována v běžné lhůtě po závěru roku 1997, v návaznosti na potřeby plánovaného termínem konání valné hromady.

Předložené účetní výkazy, Výkaz zisků a ztrát UČPod 2-01 a Rozvaha UČPod 1-01, sestavené ke dni 31.12.1997, obsahují předepsané údaje. Příloha k účetní závěrce je napsána dle osnov pro rok 1997 a cash-flow dle osnovy pro rok 1997, což je plně v souladu s předpisem.

Bilanční kontinuita byla dodržena, protože účetní jednotka převedla konečné stavy rozvahových účtů k 31.12.1996 na správné účty k 1.1.1997, a to bez kolizí.

Zůstatky účtů k 31.12.1997 korespondují s hlavní knihou ke dni 31.12.1997.

Byla zpracován koncept výroční zprávy resp. velmi rozsáhlá příloha k účetní závěrce, která je nedílnou součástí výroční zprávy, což odpovídá snahám o zlepšení kvality informací o českých podnikatelských subjektech.

Hodnotové údaje z účetní závěrky uvedené v konceptu výroční zprávy korespondují z hodnotami uvedenými v účetní závěrce za rok 1997 a jsou předkládány v přesném znění.

6.3 Průkaznost účetnictví

Průkaznost účetnictví je převážně dodržována. Účetní operace jsou podloženy originály účetních dokladů, které při namátkové kontrole měly potřebné náležitosti nebo tyto byly doplněny.

Průvodní listky účetního dokladu obsahují podstatné údaje a jsou dosti pečlivě vedeny a dokládány ke každému dokladu.

6.4 Organizace vedení účetnictví

Dle informací účetní jednotky a dle vlastního několikaletého pozorování vyslovují názor, že zvolený postup dodavatelsky zpracovávaného účetnictví v této účetní jednotce vyhovuje a není zdrojem problémů ani chyb.

7. Kontrola účetnictví po věcné stránce

7.1 Investiční majetek

7.1.1 Nehmotný investiční majetek

Účetní jednotka vykazuje nehmotný investiční majetek bez kolizí.

7.1.2 Hmotný investiční majetek - odepisovaný

Účetní jednotka rozlišuje :

a) HIM v pořizovací ceně vyšší než 10 tis. Kč. resp. 20 tis. Kč.
b) drobný HIM v pořizovací ceně nižší než 10 resp. 20 tis. Kč, který je odepisován jednorázově a z důvodu dozoru nad stavem majetku je veden v účtové třídě nula, což považují v tomto typu organizace za vhodné.

Odpisy jsou prováděny měsíčně ve výši 1/12 roční sazby účetního odpisu.

Odpisy začínají vždy v následujícím měsíci po uvedení do provozu.

Odpisy byly vypočteny pomocí spec. softwaru, který se při namátkové kontrole výpočtů a stavů nejevil chybný.

Významný rozdíl (účetní odpisy tvoří jen cca 82% daňových odpisů) mezi výši odpisů účetních a daňových je již opakovaně mezi společnostmi a auditorem diskutován a předpokládá se, že k 1.1.1998 společnost přistoupí k aktualizaci účetního odpisového plánu, aby se v této účetní kategorii více přiblížila věrnému zobrazení v účetnictví.

Významnou část HIM tvoří stavby, budovy a pozemky, proto byla provedena společností s podnětu auditora vnitřní kontrola zápisů v listech vlastnictví na katastrálních úřadech a společnost doložila, že majetkové poměry jsou korektní s drobnou kolizí a nevyjasněním u majetku ČOV Jirkov - Červený Hrádek, které je v šetření.

Auditorka se zúčastnila fyzické inventury HIM ve vybraném provozu.

7.1.3 Hmotný investiční majetek - neodepisovaný

V tomto druhu majetku eviduje účetní jednotka pozemky, stav korektní.

7.1.4 Pořízení hmotných a nehmotných investic

Konečný zůstatek účtů byl doložen, protože investiční činnost je velmi významnou složkou aktiv této společnosti byla provedena detailní kontrola a nebyly nalezeny problémy.

7.1.5 Poskytnuté zálohy na investiční majetek byly vykázány korektně a doloženy.

7.1.6 Finanční investice byly vykázány, jedná se o akcie, státní dluhopisy, ostatní dluhopisy a jsou vykázány účetně bez kolizí.

7.2 Zásoby

7.2.1 Účtování zásob

Objem zásob je v účetní jednotce ve zcela nevýznamném objemu, protože se jedná pouze o zásoby drobného pomocného či kancelářského materiálu v nevýznamném objemu. KČ. Účtování zásob a ocenění zásob je zcela bez kolizí.

7.3 Peněžní prostředky

7.3.1 Účty 211 - Pokladna

Zcela bez připomínek, poměrně standardně vedené v souladu s předpisy, je vedena pokladna korunová a pokladna valutová.

7.3.2 Účty 221 - Bankovní účty

Veškeré bankovní účty jsou doloženy ověřeným zůstatkem, bez kolizí.

7.3.3 Účet 251 - Majetkové cenné papíry

Doloženy inventurní soupisy jednotlivých druhů akcií, analytická evidence bez kolizí.

7.3.4 Účet 253 - Dlužné cenné papíry

Doloženy inventurní soupisy, bez kolizí.

7.3.5 Účet Opravná položka k majetkovým cenným papírům

Tvorba doložena - bez kolizí.

7.4 Zúčtovací vztahy

7.4.1 Pohledávky - účet 311x

Účetní stav pohledávek byl ověřen dokladovou inventarizací, Společnost nemá pohledávky po lhůtě splatnosti.

7.4.2 Poskytnuté provozní zálohy - účty 314x

Metodika použití účtu korektní, v zásadě se zde účtují pouze zálohy zaplacené, nikoliv zálohy ve formě předpisu.

7.4.3 Závazky - účty 321x

Stav závazků účetně bez kolizí.

7.4.4 Účty 331x, 336x, 342x

Stav zůstatků koresponduje s výkazem mezd za měsíc prosinec 1997.

7.4.5 Účty 343 - DPH

Stav zůstatků koresponduje se stavem podaných přiznání k dani z přidané hodnoty.

7.4.6 Jiné pohledávky a závazky

Tyto účty vykazují různorodé zůstatky, které jsou ověřeny.

7.4.7 Přechnodné účty aktiv a pasiv

Neobsahují zvlášt významné hodnoty, přesto účty časového rozlišení nákladů a výnosů byly provedeny velmi pečlivě. Účty dohadných položek kvalitativně shodně.

7.5 Kapitálové účty a dlouhodobé závazky

Tyto účty jsou zcela korektní.

Účet 411 - Základní jmění

Vykazuje hodnotu shodnou se zápisem v obchodním rejstříku.

Účty 413, 421, 423, 428, 459 a 479

Tyto účty jsou bez kolizí, účtování nevykazuje žádné chybné metodické postupy.

K účtu 459 - pouze poznámka - společnost nově vytvořila ostatní rezervu nazvanou "rezerva na odloženou daň", která věcně reprezentuje snahu společnosti vyrovnat se s rozdílem mezi výší účetních a daňových odpisů HM a provést tímto korekci účetního HV blíže k věrnému zobrazení nákladů v účetnictví.

7.6 Účty nákladů a výnosů

Kontrolu těchto účtů byla provedena namátkově.

Společnost sestavila základ daně z příjmů a Přiznání k dani z příjmů svými vlastními silami a nevyužila služeb žádného daňového poradce.

V průběhu auditu byly nalezeny drobné kolize, které byly dořešeny a opraveny před dokončením závěrky.

Vyjadřují názor, že tyto účty žádným významným způsobem nejsou narušeny.

8. Ustanovení zákona o účetnictví 563/1991Sb.

- §1 - Severočeská vodárenská společnost a.s. je účetní jednotkou.
- §2 - Účtuje v soustavě podvojného účetnictví.
- §3 - Účetní období byl kalendářní rok.
- §4 - (1) Účetní jednotka vede účetnictví nepřetržitě.
(2) Účetní jednotka dodržuje účetní osnovy a postupy.
(3) Účetnictví je vedeno za účetní jednotku jako celek.
(4) Prostředky výpočetní techniky jsou používány, projekčně programová dokumentace k softwaru neexistuje. Výstupy poskytované softwarem jsou vyhovující.
(5) Účetnictví bylo vedeno v jednotce české měny.
- §5 - Účetní jednotka vede účetnictví dodavatelským způsobem.
- §6 - (1) Účetní jednotka dokládá veškeré skutečnosti, které jsou předmětem účetnictví, účetními doklady.
(2) Účetní doklady jsou zapisovány v účetních knihách.
(3) Účetní jednotka provádí inventarizace majetku a závazků.
(4) Účetní jednotka sestavila řádnou účetní závěrku.
- §7 - (1) Znaky věrného zobrazení skutečností, které jsou předmětem účetnictví, byly splněny takto:
(2) **ÚPLNOST**
Účetní jednotka zúčtovává všechny případy týkající se vybraného období z účetního období, lze konstatovat s dosti malým rizikem, že splněno.
(3) **VEDENÍ PRŮKAZNÝM ZPŮSOBEM**
Účetní jednotka doložila účetní případy a účetní zápisy u vybraného okruhu dokladů.
(4) **ÚČETNICTVÍ JE SPRÁVNÉ**
U prověřovaných účetních případů neporušila jednotka ustanovení zákona, případně jen drobně a nevýznamně.
- §8 - (1) Účetní jednotka stanovila způsoby oceňování, postupy odepisování a postupy účetnictví.
V průběhu účetního období dodržela jednotnost postupů.
- §9 - Účetní soustava - v souladu s Obchodním zákoníkem - podvojně účetnictví.
- §10 - Účtování v cizích měnách bylo prováděno jen v omezeném rozsahu.
- §11 - (1) Náležitosti účetních dokladů byly prokázány v převážném množství kontrolovaných dokladů.
Účetní doklady se pro zúčtování rozdělují dle jednotlivých typů a číslují v samostatných řadách.

- (2) Náležitosti účetních dokladů jsou umístěny přímo na dokladech a přílohách.
- (3) Účetní doklady byly vyhotovovány bez zbytečného odkladu.
- §12 (1) Účetní zápisy jsou vedeny v českém jazyku.
(2) Účetní zápisy jsou srozumitelné, přehledné.
(3) Uspořádání účetních zápisů z pohledu zamezení jejich neoprávněných změn a ověření zúčtování je prováděno.
- §13 (1) Účetní knihy:
Účetní deník je veden a uložen na datovém médiu.
Hlavní kniha vedena opět s podporou účet. programu a vytištěna.
Analytické evidence bez problémů.
(2) Údaje hlavní knihy obsahují předepsané údaje uvedené pod písmeny a, b, c.
(3) Souhrny peněžních částek v analytické evidenci souhlasí s údaji příslušných syntetických účtů.
- §14 Účtový rozvrh byl v principu sestaven v souladu s předpisem.
- §15 Netýká se
- §16 (1) Účetní knihy jsou vedeny pouze v peněžních jednotkách.
(2) Seznamy účetních knih, zkratk a symbolů je součástí softwaru.
- §17 Otevírání účetních knih, uzavírání účetních knih a části závěrky jsou v souladu s předpisem a prováděny automaticky. Vynulování účtů bez kolizí.
- §18. §19, §20 Sestavení účetní závěrky bylo provedeno v termínu dle potřeb společnosti a před zákonnou lhůtou pro podání Přiznání k dani z příjmu právnických osob.
- §21 Výroční zpráva - byl předložen koncept, který obsahuje veškeré předepsané údaje.
- §24 Způsoby oceňování:
Byly stanoveny jednoznačným předpisem účetní jednotky a byly dodrženy jednotné postupy po celé účetní období.
Za základ oceňování majetku a závazků a při účtování o výsledku hospodaření byly vzaty veškeré náklady a výnosy vztahující se k účetnímu období.
- §25 Závazné způsoby oceňování pro jednotlivé složky majetku byly dodržovány.
Hmotný majetek byl oceňován pořizovací cenou.
Ostatní zcela v souladu.
- §26 Inventarizace hmotného majetku provedena korektně.

- §27 Způsoby oceňování použity v souladu se stanovenými postupy účtování.
Sestavení odpisového plánu bylo provedeno.
Odpisy v roční sazbě byly rozpočítávány a účtovány dílčími částkami měsíčně.
Účetní odpisy byly stanoveny v pravém věcném významu této kategorie pro veškerý majetek.
- §29 Inventarizace majetku
Ke dni řádné účetní závěrky byly provedeny a zpracovány inventarizace dokladové. Pro inventarizaci HIM byla zvolena zákonná možnost dvouleté periodicity a tento rok inventarizace byla prováděna.
Plán ostatních inventarizací byl vyhotoven.
Dokladové inventarizace účtů byly provedeny plně.
(1) Inventarizace zásob byl proveden, bez kolizí.
(2) Průběžný způsob inventarizace nemá náplň.
(3) Peněžní prostředky inventarizovány v čtvrtletní lhůtě.
(4) Doklady o provedených inventarizacích jsou archivovány.
- §30 Stav majetku fyzické povahy byly ověřeny fyzickými inventurami, korektní stav.
Lhůty pro provedení inventarizací poslední tři měsíce účetního období, případně první měsíc následujícího období byly
- §31, §32 Úschova účetních písemností je korektní.
- §33 Použití prostředků výpočetní techniky bez zvláštních kolizí, stav obvyklý.
- §34 Označování účetních písemností je korektní.
- §35 Opravy v účetních písemnostech byly prováděny bez zvlášť zjevných a významných nedostatků a kolizí.

9. Účtová osnova a postupy účtování

Provedla jsem šetření, jak bylo naplněno Opatření FMF č.j. V/20/100/1992 - Účtová osnova a postupy účtování.

Účtová osnova

Účtová osnova - byla sestavena v souladu s předpisem.

Účetní postupy

- Čl.I. - Vymezení základ. pojmů bylo akceptováno v plném rozsahu
- Čl.II. - Syntetické účty jsou dle předpisu.
- Čl.III. - Analytické členění účetní osnovy umožňuje:
 - a) - Evidenci HIM dle hmot. odpovědných míst,
 - b) - Pohledávky, závazky dle věřitelů -ne.
 - c) - Dle časového hlediska - dlouho a krátkodobé-ano.
 - d) - Členění dle měn -neumožňuje,
 - e) - Členění dle položek účet.závěrky - ano,
 - f) - Členění pro daňové účely - ano,
 - g) - Členění SP a ZP - ano
 - h) - Členění dle fin. řízení účetní jednotky - ano
 - i) - Členění dle exter. uživatelů - nebylo potřeba,
- Čl.IV. - Otevírání účetních knih:
Účet 702 a 701 stavy navazují. Ostatní ustanovení byla dodržena.
- Uzavírání účetních knih, účet 710 bez závad.
- Čl.V. - Účetní závěrka a účetní knihy
Provedena v souladu s předpisem, zúčtování převodů zůstatků účtů a vynulování účtu bez závad.
- Čl.VI. - Zákaz kompenzace
Kompenzace majetku a závazků, nákladů a výnosů nebyla zaznamenána.
- Čl.VII. - Den uskutečnění účetního případu
Účetní jednotka nemá problémy s prováděním zúčtování a bez vážných kolizí naplňuje ustanovení tohoto předpisu.
- Čl.VIII. - Zásady pro účtování nákladů a výnosů a časové rozlišení
 - a) - Náklady a výnosy byly výhradně účtovány do období s nímž časově souvisely.
- Čl.IX. - Zjišťování hospodářského výsledku z účetnictví:
Hosp. výsledek byl zjištěn z účetnictví dle předpisu.

Členění na provozní, finanční a mimořádný hospodářský výsledek je zajištěno a vyčísleno.

- Čl.X. - Daňový náklad -odložený daň. závazek, popř. pohledávka:
1.-4. Daňová povinnost nevznikla.
Dle rozboru nákladů a výnosů je základem daně ztráta.
- Čl.XI.- Zásady pro tvorbu a používání rezerv:
Účetní jednotka nevytvořila žádné zákonné rezervy.
Účetní jednotka vytvořila ostatní rezervu nazvanou "rezerva na odloženou daň".
- Čl.XII.- Zásady pro tvorbu a používání opravných položek:
1.-2. Opravné položky k majetku byly v účetní jednotce vytvořeny k finančnímu majetku.
- Čl.XIII.- Kurzové rozdíly
V průběhu účetního období i v závěrce defakto bez náplně.
- Čl.XIV. - Inventarizační rozdíly:
Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- Čl.XV. - Oceňování cenných papírů - korektní.
- Čl.XVI - Účtování o směnkách - netýká se účetní jednotky.
- Čl.XVII.- Vnitropodnikové účetnictví - není definováno žádným vnitřním předpisem, protože není aplikováno.

10. DOPLŇUJÍCÍ ZJIŠTĚNÍ A KONSTATOVÁNÍ

1. V roce 1997 byl prolongován vnitřní předpis pro vyhlášení vlastních opatření pro vedení účetnictví v účetní jednotce z minulých let a pravidelně aktualizován.
2. Účetní uzávěrka byla zpracována bez kolizí, nemám připomínky. Příloha účetní závěrky je v obsahu zcela vyčerpávající.
3. Vyslovuji názor, že účetní závěrka má veškeré náležitosti.
4. Dokladově jsem provedla kontrolu prvotních dokladů. Většina kontrolovaných dokladů obsahuje veškeré náležitosti, velmi drobné kolizní stavy byly řešeny průběžně při auditu.
5. Šetření jsem provedla v sídle společnost a po zapůjčení dokladů ve své kanceláři. Konstatuji, že mi byly poskytnuty veškeré informace, o které jsem požádala. Ekonomické informace mi předávala paní ing. Tůmová, paní Zelenková a zejména ing. Kleinová.
6. Přesné číselné údaje k jednotlivým položkám jsou obsaženy v příloze této zprávy.

11. D O P O R U Č E N Í - VYPLÝVAJÍCÍ ZE ZJIŠTĚNÍ AUDITORA

Nemám žádná zvláštní ani jiná doporučení pro účetní jednotku, protože účetnictví je vedeno na velmi solidní úrovni a drobné nedostatky byly řešeny při auditu.

Z výše uvedeného současně vyplývá, že nemám důvod k adresování a koncipování zvláštního dopisu pro vedení společnosti a představenstvo, protože kromě zjištění uvedených v této zprávě nemám jiná zjištění, na které bych je měla upozornit.

Zpráva obsahuje veškeré zjištěné skutečnosti a ty jsou bez kolizí.

Ke zprávě přikládám informace pro účetní jednotku, jaké má povinnosti ve zveřejnění účetní závěrky za rok 1997.

12. ZÁVĚR

Provedla jsem ověření účetní závěrky v souladu s auditorskými směrnici vydanými Komorou auditorů České republiky.

Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán účetní jednotky.

Mou povinností bylo získat veškeré informace, které jsou podle nejlepšího svědomí nezbytné k ověření účetní závěrky.

Ověřování bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

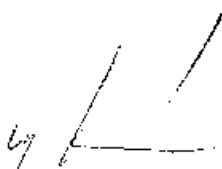
Nedílnou součástí této zprávy jsou kopie účetních výkazů účetní jednotky - Výkaz zisků a ztrát, Rozvaha, Příloha k účetní závěrce včetně Cash-flow, vypracované k datu 31. 12. 1997 a Přiznání k dani z příjmu právnických osob - řádné, opatřené mou plastickou pečetí.

Výrok auditora je vydán na samostatném listu, který je před touto zprávou, dále byl poskytnut i na samostatném volném listu pro potřeby společnosti pro další zveřejnění.

Na základě zjištěných skutečností, popsaných ve zprávě auditora a doložených spisem auditora, jsem vydala :

výrok auditora k účetní závěrce za rok 1997 b e z v ý h r a d.

Zpráva byla vydána dne 27. dubna 1998


Ing. Pavla KONEČNÁ

auditorka- dekret č. 1020
Teplíce, U nádraží 3

P ř í l o h y :

Výkaz zisků a ztrát k 31.12.1997

Rozvaha k 31.12.1997

Přiznání k dani z příjmu za rok 1997

Příloha k účetní závěrce v plném znění

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT v plném rozsahu

Výsledovka Úč POD 2 - 01

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

k 31. prosinci 1997...
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

1 x příslušnému finančnímu
úřadu
2 x okresní statistické správě
(příslušnému útvaru ČSÚ,
resp. krajské statistické
správě)

Čís.ř.	IKF	Rok	Měsíc	IOO
01	8 0 3 0 9 5	1997.	1 2	49 09 94 69

Severočeská
vodárenská
společnost, a.s.
Přítkovská 1689
Teplice

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	mínulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03		
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	435 156	358 059
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	435 156	358 059
2.	Změna stavu vnitropodnikových zásob vlastní výroby	06		
3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 - 10)	08	19 561	9 044
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	605	552
B. 2.	Služby	10	18 956	8 492
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	415 595	349 015
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	11 261	9 232
C. 1.	Mzdové náklady	13	7 105	5 746
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	1 543	1 433
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení	15	2 557	2 016
C. 4.	Sociální náklady	16	56	37
D.	Daně a poplatky	17	313	512
E.	Odpisy nehmotného a hmotného investičního majetku	18	352 900	341 401
III.	Tržby z prodeje investičního majetku a materiálu	19	2 172	1 035
F.	Zůstatková cena prodaného investičního majetku a materiálu	20	3 837	820
IV.	Zúčtování rezerv a časového rozlišení provozních výnosů	21		
G.	Tvorba rezerv a časového rozlišení provozních nákladů	22	29 770	
V.	Zúčtování opravných položek do provozních výnosů	23	51	
H.	Zúčtování opravných položek do provozních nákladů	24		
VI.	Ostatní provozní výnosy	25		
I.	Ostatní provozní náklady	26	5 434	4 581
VII.	Převod provozních výnosů	27		
J.	Převod provozních nákladů	28		
*	Provozní hospodářský výsledek [ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 20 + 21 - 22 + 23 - 24 + 25 - 26 + (-27) - (-28)]	29	14 303	- 6 496

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VIII.	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	30	33 896	13 904
K.	Prodané cenné papíry a vklady	31	32 692	12 968
IX.	Výnosy z finančních investic (ř. 33 + 34 + 35)	32	7 650	818
IX. 1.	Výnosy z cenných papírů a vkladů v podnicích ve skupině	33		
2.	Výnosy z ostatních investičních cenných papírů a vkladů	34	7 650	818
3.	Výnosy z ostatních finančních investic	35		
X.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	36	1 343	92
XI.	Zúčtování rezerv do finančních výnosů	37		
L.	Tvorba rezerv na finanční náklady	38		
XII.	Zúčtování opravných položek do finančních výnosů	39	69	72
M.	Zúčtování opravných položek do finančních nákladů	40	992	69
XIII.	Výnosové úroky	41	10 144	6 668
N.	Nákladové úroky	42	-22	
XIV.	Ostatní finanční výnosy	43	1 806	
O.	Ostatní finanční náklady	44	1 455	164
XV.	Převod finančních výnosů	45		
P.	Převod finančních nákladů	46		
*	Hospodářský výsledek z finančních operací (ř. 30 - 31 + 32 + 36 + 37 - 38 + 39 - 40 + 41 - 42 + 43 - 44 + (-45) - (-46))	47	19 747	8 353
R.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 49 + 50)	48		
R. 1.	- splatná	49		
2.	- odložená	50		
		51		
**	Hospodářský výsledek za běžnou činnost (ř. 29 + 47 - 48)	52	34 050	1 857
XVI.	Mimořádné výnosy	53	66	5
S.	Mimořádné náklady	54	2 504	62
T.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55		
T. 1.	- splatná	56		
2.	- odložená	57		
*	Mimořádný hospodářský výsledek (ř. 53 - 54 - 55)	58	-2 438	-57
U.	Převod podílu na hospodářském výsledku společníkům (+/-)	59		
***	Hospodářský výsledek za účetní období (+/-) (ř. 52 - 58 - 59)	60	31 612	1 800
	Hospodářský výsledek před zdaněním (-/-) (ř. 29 + 47 + 53 - 54)	61	31 612	1 800
	Kontrolní číslo (ř. 01 až 61)	99	1 976 079	1 492 931

Odesláno dne: 13. 3. 1998	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je úředně ověřena akciové společnosti Příbram, Přítkovská 1689 IČO 49 09 94 69	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Ing. Petr Dluhoš	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Ing. Iva Tůmová tel.: 564342 linka:
------------------------------	--	---	---

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

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

1 x okresní statistické správě
(příslušnému útvaru ČSÚ,
resp. krajské statistické
správě)

ROZVAHA v plném rozsahu

k 31.12. 199...7

(v celých tisících Kč)

Rozvaha Úč POD 1 - 01

Název a sídlo účetní jednotky

SVS a.s.

Přítkovská 1689

Teplice

Čís.ř.	IKF	Rok	Měsíc	Čís.	Čís.	Čís.
01	801095	1997.	1	2	49	099 459

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 28 + 55)	001	6 536 069	5 274 903	11 261 166	10 683 745
A.	Pohledávky za upsané vlastní jmění	002				
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 12 + 22)	003	6 298 423	5 273 911	11 024 512	10 517 998
B. I.	Nehmotný investiční majetek (ř. 05 až 11)	004	3 505	1 351	2 154	412
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumné a obchodní činnosti	006	378	50	328	
3.	Software	007	2 279	453	1 826	412
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Jiný nehmotný investiční majetek	009	848	848		
6.	Nedokončené nehmotné investice	010				
7.	Poskytnuté zálohy na nehmotný investiční majetek	011				
B. II.	Hmotný investiční majetek (ř. 13 až 21)	012	6 260 571	5 272 560	10 988 011	10 507 234
B. II. 1.	Pozemky	013	104 871		104 871	49 177
2.	Budovy, haly a stavby	014	13 409 404	4 748 935	8 660 469	8 478 888
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	015	1 080 843	517 669	563 174	470 998
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	016				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	017				
6.	Jiný hmotný investiční majetek	018	6 165	6 007	158	255
7.	Nedokončené hmotné investice	019	1 547 545		1 547 545	1 463 429
8.	Poskytnuté zálohy na hmotný investiční majetek	020	120 977		120 977	44 487
9.	Opravná položka k nabytému majetku	021	- 9 234	- 51	- 9 183	
B. III.	Finanční investice (ř. 23 až 27)	022	34 347		34 347	10 352
B. III. 1.	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem	023	1 862		1 862	
2.	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s podstatným vlivem	024				
3.	Ostatní investiční cenné papíry a vklady	025	21 133		21 133	
4.	Půjčky podnikům ve skupině	026				
5.	Jiné finanční investice	027	11 352		11 352	10 352

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 29 + 36 + 42 + 51)	028	236 773	992	235 781	165 179
C. I.	Zásoby (ř. 30 až 35)	029	37		37	27
C. I. 1.	Materiál	030	37		37	27
	2. Nedokončená výroba a polotovary	031				
	3. Výrobky	032				
	4. Zvřátla	033				
	5. Zboží	034				
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	035				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 37 až 41)	036				3 94
C. II. 1.	Pohledávky z obchodního styku	037				
	2. Pohledávky ke společníkům a sdružení	038				3 94
	3. Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	039				
	4. Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	040				
	5. Jiné pohledávky	041				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 43 až 50)	042	76 322		76 322	55 46
C. III. 1.	Pohledávky z obchodního styku	043	76 308		76 308	49 480
	2. Pohledávky ke společníkům a sdružení	044				
	3. Sociální zabezpečení	045				
	4. Stát - daňové pohledávky	046				5 97
	5. Odložená daňová pohledávka	047				
	6. Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	048				
	7. Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	049				
	8. Jiné pohledávky	050	14		14	4
C. IV.	Finanční majetek (ř. 52 až 54)	051	160 414	992	159 422	105 749
C. IV. 1.	Peníze	052	26		26	9
	2. Účty v bankách	053	127 371		127 371	90 17
	3. Krátkodobý finanční majetek	054	33 017	992	32 025	15 557
D.	Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv (ř. 56 a 60)	055	873		873	56
D. I.	Časové rozlišení (ř. 57 až 59)	056	530		530	120
D. I. 1.	Náklady příštích období	057	40		40	62
	2. Příjmy příštích období	058	490		490	58
	3. Kursové rozdíly aktivní	059				
D. II.	Dohadné účty aktivní	060	343		343	448
	Kontrolní číslo (ř. 01 až 60)	999	66143 984 21099 66,3		45044 321	42734 532

označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 62 + 79 + 105)	061	11 261 166	10 683 745
A.	Vlastní jmění (ř. 63 + 68 + 71 + 75 + 78)	062	10 697 070	10 352 790
A. I.	Základní jmění (ř. 64 + 65)	063	7 605 482	7 605 482
A. I. 1.	Základní jmění	064	7 605 482	7 605 482
2.	Vlastní akcie	065		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 67 až 70)	066	2 244 927	1 931 093
A. II. 1.	Emisní ážio	067		
2.	Ostatní kapitálové fondy	068	2 244 927	1 931 093
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	069		
4.	Oceňovací rozdíly z kapitálových účastí	070		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 72 + 73 + 74)	071	812 428	812 414
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond	072	812 109	812 019
2.	Nedělitelný fond	073		
3.	Statutární a ostatní fondy	074	319	395
A. IV.	Hospodářský výsledek minulých let (ř. 76 + 77)	075	2 621	2 001
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	076	2 621	2 001
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	077		
A. V.	Hospodářský výsledek běžného účetního období (+ / -) (ř. 01 - (+63 + 66 + 71 + 75 + 79 + 105))	078	31 612	1 800
B.	Cizí zdroje (ř. 80 + 84 + 91 + 101)	079	533 838	330 419
B. I.	Rezervy (ř. 81 + 82 + 83)	080	29 770	
B. I. 1.	Rezervy zákonné	081		
2.	Rezerva na kursové ztráty	082		
3.	Ostatní rezervy	083	29 770	
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 85 až 90)	084	311 014	173 094
B. II. 1.	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	085		
2.	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	086		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	087		
4.	Emilované dluhopisy	088		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	089		
6.	Jiné dlouhodobé závazky	090	311 014	173 094

označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účel. období 5	Stav v minulém účel. období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 92 až 100)	091	193 054	157 325
B. III. 1.	Závazky z obchodního slyku	092	50 451	45 856
2.	Závazky ke společníkům a sdružením	093		
3.	Závazky k zaměstnancům	094	2	18
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení	095	274	334
5.	Stát – daňové závazky a dotace	096	470	
6.	Odložený daňový závazek	097		
7.	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	098		
8.	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	099		
9.	Jiné závazky	100	141 857	111 117
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 102 až 104)	101		
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	102		
2.	Běžné bankovní úvěry	103		
4.	Krátkodobé finanční výpomoci	104		
C.	Ostatní pasíva – přechodné účty pasív (ř. 106 + 110)	105	30 258	536
C. I.	Časové rozlišení (ř. 107 až 109)	106	30 240	461
C. I. 1.	Výdaje příštích období	107	6 882	273
2.	Výnosy příštích období	108	23 358	188
3.	Kursově rozdíly pasívní	109		
C. II.	Dohadné účty pasívní	110	18	75
	Kontrolní číslo (ř. 61 až 110)	999	45 013 034	42 733 105

Odesláno dne: 13.3.1998	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou Severočeská vodárenská společnost akciová společnost Teplice, Pítkovská 1698 IČO 490924 29	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Ing. Petr Dluhoš <i>Petr Dluhoš</i>	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Ing. Iva Tůmová <i>Iva Tůmová</i> tel: 564 342 linka:
--------------------------------	---	---	--



**Severočeská
vodárenská společnost a.s.**

**PŘÍLOHA
K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
ZA ROK 1997**

Dle opatření MF, č. j. 281/71 701/95 ze dne 21. 12. 1995, kterým se stanovuje
obsah účetní závěrky pro podnikatele

I. Obecné údaje

1. Popis společnosti

Severočeská vodárenská společnost, a. s. (dále jen SVS) má v obchodním rejstříku jako předmět podnikání zapsáno k 20.10.1997:

1. Poradenská činnost v oblasti vodohospodářské
2. Investorsko-inženýrská činnost
3. Pronájem nemovitostí, materiálu, strojů a zařízení
4. Provozování vodovodů a kanalizací
5. Projektová činnost ve výstavbě
6. Provádění staveb včetně jejich změn, udržovacích prací na nich a jejich odstraňování
7. Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady

Do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, byla společnost zapsána 1.10.1993 (oddíl B, vložka 466), sídlo společnosti je Teplice, Přítkovská 1689, Česká republika.

Hlavní činností SVS, jako vlastníka infrastrukturního vodohospodářského majetku, je jeho správa, obnova a rozvoj. Provozování majetku, které zahrnuje především výrobu a úpravu pitné vody, její odkanalizování a čištění, je zajištěno dlouhodobou smlouvou o pronájmu. Obnova a rozvoj stávajícího majetku je realizováno rozsáhlou investiční činností.

V průběhu uplynulého účetního období nedošlo v obchodních činnostech SVS ani v její organizační struktuře k žádným podstatným změnám

SVS nemá žádného akcionáře s větším než 20 % podílem na základním jmění.

V průběhu uplynulého účetního období došlo v zápisu do Obchodního rejstříku k změnám ve složení statutárních zástupců, které byly odsouhlaseny na valné hromadě a. s. květen 1997

V Obchodním rejstříku byly v roce 1997 zapsány jako členové statutárního orgánu společnosti následující osoby.

Seznam členů představenstva k 31. 12. 1997

V důsledku změny stanov schválených na valné hromadě a. s. v květnu 1997 se počet členů snížil ze 13 členů na 5 osob. Na valné hromadě byli do představenstva a. s. zvoleni:

Ing. Ivo Sušický CSc.
Mgr. Petr Medřický
PhDr. Vlastimil Doležal
Ing. Martin Votava
Ing. František Pácalt

předseda představenstva
místopředseda představenstva
člen představenstva
člen představenstva
člen představenstva

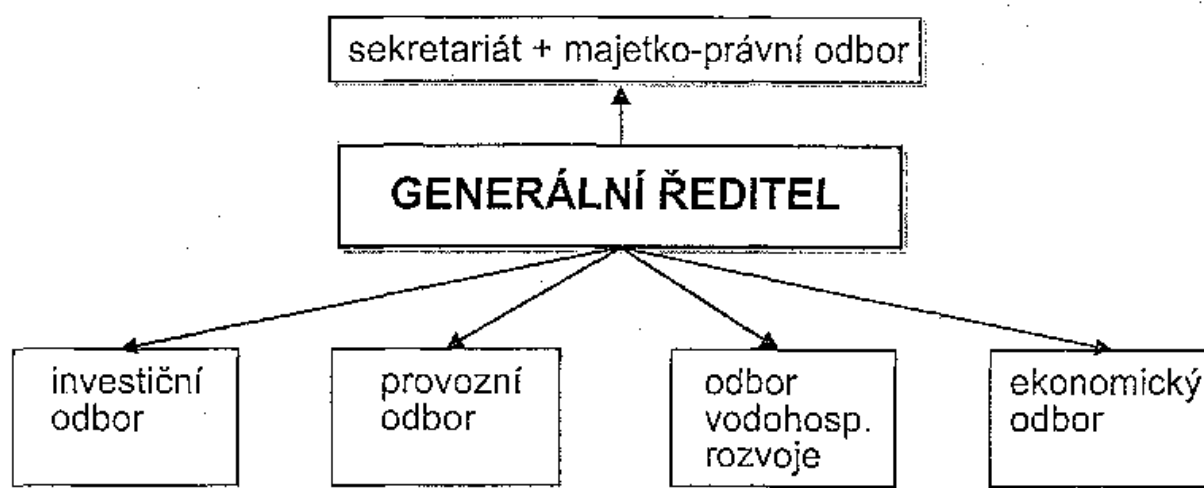
Seznam členů dozorčí rady k 31. 12. 1997

V důsledku změny stanov schválených na valné hromadě a. s. v květnu 1997 se změnil počet členů dozorčí rady a. s. na 13 osob. Za členy dozorčí rady byli na valné hromadě zvoleni:

Petr Polák	předseda dozorčí rady
Ing. Jan Kerner	I. místopředseda dozorčí rady
Jaroslav Kubera	II. místopředseda dozorčí rady
Mgr. Jan Bistranin	člen dozorčí rady
Ladislav Džavík	člen dozorčí rady
Hana Lukáčová	člen dozorčí rady
Ing. Zdeněk Šroubek	člen dozorčí rady
RNDr. Zdeněk Kadlas	člen dozorčí rady
Mgr. Jaroslav Vrba	člen dozorčí rady
JUDr. Hana Jeníčková	člen dozorčí rady
Václav Pucherna	člen dozorčí rady
Ing. Jaroslav Šprachta	člen dozorčí rady
Ing. Jiří Šťastný	člen dozorčí rady

Popis organizační struktury podniku:

SVS je samostatná právnická osoba, daňový subjekt a účetní jednotka.



2. Podniky, v nichž má SVS větší než 20% podíl na základním jmění

Společnost vlastní větší než 20% podíl na základním jmění u těchto společností:

SVIS s. r. o.	52 %
VIA s. r. o.	100 %

3. Vztahy členů (i bývalých členů) statutárního a dozorčího orgánu a řídicích pracovníků k účetní jednotce

Společnost neposkytla členům statutárního a dozorčího orgánu a řídicím pracovníkům žádné úvěry, půjčky ani jim neposkytla jakékoliv záruky.

Členové představenstva a dozorčí rady (včetně bývalých členů) a řídicí pracovníci nemají vůči společnosti žádné pohledávky ani závazky. Během roku 1997 řídicí pracovníci obdrželi odměny ve výši 53 tis. Kč (v roce 1996 tato částka činila 160 tis. Kč).

Čtyřem ředitelům je poskytnuto, na základě uzavřené smlouvy, služební vozidlo i pro soukromé účely (Škoda Felicia).

II. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Ve způsobu oceňování ani v uspořádání položek účetní závěrky v průběhu roku nedošlo v rámci společnosti ke změnám.

Při zpracování účetní závěrky za rok 1997 použila společnost následujících zásad a způsobů oceňování:

a) Nehmotný investiční majetek

Nehmotný investiční majetek je účtován v pořizovací ceně a odepisován rovnoměrně po dobu 4 let.

Drobný nehmotný majetek (do 40 tis. Kč) se účtuje při pořízení v plné výši přímo do nákladů. Souhrnná hodnota činí k 31.12.1997 848 tis. Kč

b) Hmotný investiční majetek

Hmotný investiční majetek je účtován v pořizovacích cenách. Pořizovací ceny zahrnují náklady na dopravu, clo a montáž. Úroky a kursové rozdíly jsou součástí pořizovací ceny, vznikly-li do doby zařazení hmotného investičního majetku do používání.

V průběhu roku 1997 byl za hodnotu 1,- Kč pořízen privatizovaný majetek od FNM ČR v celkové zůstatkové hodnotě 9 234 tis. Kč. Jedná se o pozemky a stavby původně obhospodařované zbytkovým státním podnikem SČVK. Na uvedenou hodnotu byla vytvořena opravná položka k nabytému majetku, která bude pouze účetně odepisována do výnosů společnosti po dobu 15 let.

Náklady na opravy a udržování se účtují do nákladů v období, v němž vznikly.

Odpisový plán

Společnost odepisuje hmotný a nehmotný investiční majetek rovnoměrně na základě ročních odpisových sazeb vycházejících z následujícího odhadu doby životnosti. Odpisy jsou do nákladů účtovány měsíčně.

	Počet let
Budovy, haly a stavby	45
Stroje, přístroje a zařízení	8
Dopravní prostředky	6
Inventář	8
Ostatní hmotný investiční majetek	8

Drobný hmotný investiční majetek (do hodnoty 20 tis. Kč) se účtuje po jeho pořízení přímo do nákladů. Jeho souhrnná hodnota činí k 31.12.1997 6 165 tis. Kč.

c) Finanční investice

Jako finanční investice jsou zaúčtovány k 31. 12. 1997 následující položky:

<u>Státní dluhopisy</u>	10.351.915,- Kč
Povodňový dluhopis	1.000.000,- Kč
SĚVK a. s.	1.171.011,95 Kč
Lázně Teplice a. s.	19.941.686,88 Kč
Metrostav Praha	5.056,- Kč
Subterra a. s.	357,60 Kč
Vodní stavby Praha a. s.	2.452,- Kč
VaK Mladá Boleslav	1.065,36 Kč
VaK Hradec Králové	630,74 Kč
VaK Kladno-Mělník	510,- Kč
VaK Karlovy Vary	870,- Kč
Škoda Praha a. s.	9.800,- Kč
SVIS s. r. o. elkem (zaokrouhлено na	1.612.000,- Kč
VIA s. r. o.	250.000,- Kč
Celkem	34.347.355,53 Kč

d) Zásoby

Suroviny a ostatní zásoby materiálu jsou oceněny váženým aritmetickým průměrem. Náklady na nakoupené zásoby zahrnují všechny externí náklady spojené s jejich pořízením.

e) Pohledávky

Pohledávky se účtují v jejich nominální hodnotě.

f) Ostatní majetek

Náklady příštích období zahrnují zejména předem placené předplatné novin a časopisů a jsou účtovány do nákladů na základě věcné a časové souvislosti s daným účetním obdobím.

g) Daň z příjmu právnických osob

SVS vykazuje za rok 1997 daňovou ztrátu ve výši 27 332,- tis. Kč.

h) Přepočet operací v cizích měnách

K 31. 12. 1997 nebyl proveden žádný přepočet operací v cizích měnách.

i) Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, t. j. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Výnosy, které nelze vyúčtovat jako obvyklé pohledávky, přičemž patří časově i věcně do daného účetního období, účtuje SVS jako dohadnou položku aktivní. Náklady jsou účtovány obdobně jako dohadné položky pasivní.

j) Výzkum a vývoj

Společnost nevytvořila v roce 1997 žádné náklady na výzkum a vývoj.

k) Účtování o finančním/operativním leasingu

Společnost formou finančního pronájmu (leasingu) nepořídila žádný majetek

l) Opravné položky

Společnost vytvořila k 31.12.1997 opravnou položku ke krátkodobému finančnímu majetku ve výši 992 tis.Kč.

III. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

1. Nehmotný investiční majetek (v tis. Kč)

Pořizovací hodnota:	Software nad 40 tis.Kč	Ostatní	Celkem
Stav k 31.12.96	663	680	1 343
Přírůstky nové	1 616	168	1 784
celkem	1 616	168	1 784
Úbytky prodej			
likvidace			
celkem			
Stav k 31.12.97	2 279	848	3 127
Oprávký:	Software nad 40 tis.Kč	Ostatní	Celkem
Stav k 31.12.96	252	680	932
Přírůstky odpisy	201	168	369
celkem	201	168	369
Úbytky vyřazení			
Stav k 31.12.97	453	848	1 301
Zůstatková cena 1996	411	0	411
Zůstatková cena 1997	1 826	0	1 826

2. Hmotný investiční majetek
(v tis.Kč)

	Budovy a stavby	Pozemky	Movité věci skup.1	Movité věci skup.2	Movité věci skup.3	Vodoměry nad 20 tis.	Celkem
Pořizovací cena:							
Stav k 31.12.1996	12 957 136	49 178	57 752	322 762	528 738	42	13 915 608
Přírůstky	453 646	55 700	18 408	47 765	108 154	41	683 714
Úbytky	1 378	7	322	1 902	595		4 204
Stav k 31.12.1997	13 409 404	104 871	75 838	368 625	636 297	83	14 595 118
Oprávký:							
Stav k 31.12.1996	4 478 247		23 143	150 499	264 642	13	4 916 544
Přírůstky	272 065		11 052	23 733	47 396	11	354 257
Úbytky	1 378		322	1 902	595		4 197
Stav k 31.12.1997	4 748 934		33 873	172 330	311 443	24	5 266 604
Zůstatková cena:							
Stav k 31.12.1996	8 478 889	49 178	34 609	172 263	264 096	29	8 999 064
Přírůstky	181 581	55 700	7 356	24 032	60 758	30	329 457
Úbytky		7					7
Stav k 31.12.1997	8 660 470	104 871	41 965	196 295	324 854	59	9 328 5

K 31.12.1997 nebyl žádný hmotný majetek předmětem zástavy.

Vedení SVS a.s. se nedominává, že by se tržní hodnota hmotného majetku společnosti výrazně odlišovala od hodnoty uvedené v účetnictví.

3. Finanční pronájem (leasing)

SVS formou finančního pronájmu (leasingu) nepořídila žádný majetek.

4. Investiční majetkové cenné papíry a dluhopisy

Majetkové cenné papíry a dluhopisy k datu 31. 12. 1997 v držení SVS:

1) Akcie

Název společnosti	Celkem hodnota (Kč)	Počet Ks
SPT TELECOM Praha	1 173 407,--	356
DEZA Val. Meziříčí	787 630,--	400
RIF	385 829,50	463
ATESO Jablonec n. N.	431 691,--	795
České radiokomunikace	358 380,--	198
TABÁK Kutná Hora	715 425,--	107
SSŽ	440 830,--	362
IKS KB + PFU	571 320,--	2830
Pražské pivovary	957 892,40	4482
CELKEM	5.822.404,90	

2) Dluhopisy

Název	Celkem hodnota (Kč)
OKD	2.602.751,19
Státní dluhopis 11,4/98	1.482.931,33
Státní dluhopis 10,95/01	1.643.843,75
Státní dluhopis 9,4/97	257.816,58
DSV 3 7/8 1/15/98	201.437,08
IB IRD 10,2/98	17.390.012,50
KFV 11/01/98	2.599.440,--
KB 9 N/P 8,1 13,9	1.016.748,24
CELKEM	27.194.980,67

5. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

K 31. 12. 1997 neviduje SVS žádnou pohledávku po lhůtě splatnosti.
Společnost nevykazuje závazky po lhůtě splatnosti.
Společnost má dlouhodobé závazky ve výši 311 014 tis. Kč

6. Zůstatky pohledávek a závazků v rámci skupiny podniků

Společnost v rámci skupiny podniků nevykazuje žádné pohledávky ani závazky.

7. Přijaté bankovní a jiné úvěry

Společnost k 31.12.1997 nepřijala žádné úvěry.

8. Záruky a závazky, které se nesledují v účetnictví a nejsou uvedeny v rozvaze

Společnosti nebyly k 31. 12. 1997 poskytnuty žádné záruky a neměla žádné podmíněné závazky.

9. Zvýšení a snížení vlastního jmění

Zvýšení a snížení vlastního jmění

Tato analýza představuje strukturu vlastního jmění za účetní období 1997 (v tis.Kč)

Složky vlastního jmění	Počáteční stav k 1.1.1997	Zvýšení				Snížení				Konečný stav k 31.12.1997
		Upsané základní jmění	Dary a dotace	Tvorba ze zisku 1996	Převody	Snížení základního jmění	Výplata dividend a podílů	Úhrada ztráty min. let	Převody	
Základní jmění	7 605 482									7 605 482
Vlastní akcie (vydané akcie v držení společnosti)										
Emissioní ážio										
Ostatní kapitál, fondy	1 931 093		313 834							2 244 927
Zákonný rezervní fond	812 019			90						812 109
Ostatní fondy ze zisku	395			790					866	319
Nerozdělený zisk min. let	2 001			620						2 621
Neuhrazená ztráta min. let										
Hosp. výsledek běžného účetního období	x	x	x	x	x	x	x	x	x	31 612
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	1 800	x	x		x					x
Vlastní jmění celkem	10 352 790		313 834	1 500					866	10 697 070

Základní jmění Společnosti představuje 7 605 482 akcií na jméno o nominální hodnotě 1 tis. Kč za 1 kus.

Společnost nemá k 31. 12. 1997 ve svém majetku žádné dluhopisy s právem výměny za akcie.

10. Rozdělení čistého zisku za předcházející účetní období

Zisk roku 1996 byl rozdělen následujícím způsobem:

Zisk k rozdělení za rok 1996 1 800 tis. Kč

- přiděl do zák. rezervního fondu 90 tis. Kč
- přiděl sociálnímu fondu 575 tis. Kč
- přiděl na kapit. investice 0 tis. Kč
- výplata tantiém 300 tis. Kč
- přiděl do stimul. fondu (fond odměn) 215 tis. Kč
- nerozdělený zisk r. 1996 620 tis. Kč

Předběžný návrh na rozdělení zisku za rok 1997. Tento návrh může být pozměněn.

Zisk k rozdělení za rok 1997 31 612 tis.Kč

■ přiděl do zák. rezervního fondu	1 580 tis. Kč
■ přiděl do soc. fondu	750 tis. Kč
■ fond reinvestic	25 582 tis. Kč
■ výplata tantiém	450 tis. Kč
■ přiděl do stimul. fondu (fond odměn)	250 tis. Kč
■ nerozdělený zisk	3 000 tis. Kč

11. Rezervy

K 31. 12. 1997 nebyla vytvořena rezerva na kursové ztráty ani rezervy zákonné. Společnost vytvořila rezervu na odloženou daň ve výši 29 770 tis.Kč.

12. Výnosy z běžné činnosti - 1997 (údaje v tis. Kč)

■ tržba z prodeje služeb	358 059
■ výnosy z finančních investic	7 650
■ výnosy z krátkodobého fin. majetku	1 343
■ tržba z prodeje HIM a mater.	2 172
■ zúčtování rezerv	0
■ zúčtování opravných položek	872
■ výnosy z prodeje cenných papírů	1 204
■ výnosy z odepsaných pohledávek	0
■ výnosové úroky	10 144
■ ostatní finanční výnosy	1 806
■ tržba za sml. pokuty a penále	0
■ ostatní provozní výnosy	0

13. Vybrané údaje o zaměstnancích

	1996	1997
<u>Průměrný počet pracovníků</u>	23	23
- z toho řídicí pracovníci	4	5
<u>Osobní náklady celkem</u>	9 232	11 261
- z toho řídicí pracovníci	3 068	4 185
<u>Osobní náklady roku 1997 podle skupin</u> (tis. Kč):		
Mzdy, platy a ost.osobní náklady		7 105
- z toho řídicí pracovníci		2 844
Odměny členům orgánů		1 543
- z toho řídicí pracovníci		334
Sociální a zdravotní pojištění		2 557
- z toho řídicí pracovníci		995
Sociální náklady		56
- z toho řídicí pracovníci		12

Řídicími pracovníky jsou generální ředitel a ředitelé odborů.

Členům statutárních orgánů byly vyplaceny odměny v úhrnné výši 1 543 tis. Kč. (V roce 1996 tato částka činila 1 433 tis. Kč)

14. Výzkum a vývoj

Na výzkum a vývoj nevytvořila společnost v roce 1997 žádné náklady.

15. Události, které nastaly mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému byla účetní závěrka schválena k předání mimo společnost

Společnost získala dalších 15,5% akcií Severočeských vodovodů a kanalizací, a.s., a k 20.1.1998 držela celkem 34,7% akcií.

K jiným závažným nebo neobvyklým událostem nedošlo.

IV. Přehled o peněžních tocích - Cash flow k 31.12.1997

Přehled o peněžních tocích je sestaven podle Opatření ministerstva financí čj. 281/71 301/95, které bylo novelizováno opatřením čj. 281/80 380/96 uveřejněném ve FZ 12/96.

ROK		1997
P.	Stav peněžních prostředků na začátku období	90 188
Z.	Účetní zisk (ztráta) před zdaněním z běžné činnosti	34 050
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	392 962
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	352 900
A.1.2.	Změna stavu opr. položek, přechod. účtů aktiv a pasiv	50 927
A.1.3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	461
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů	-1 204
A.1.5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-10 122
A.1.6.		
A*	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním	427 012
A.2.	Změna potřeby prac. kapitálu	1 413
A.2.1.	Změna stav. pohl. z prov. činn.	-16 915
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	35 729
A.2.3.	Změna stavu zásob	-10
A.2.4.	Změna stavu krátk. fin. majetku, není-li zahr. vP	-17 391
A.**	Čistý peněžní tok z prov. činnosti	428 425
A.3.	Výdaje z plateb úroků	22
A.4.	Přijaté úroky	10 144
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	0
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořád. účet. případy	60
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	438 651
	Peněžní toky z investiční činnosti	
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-621 044
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	36 068
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	
B.***	Čistý peněžní tok - investiční činnost	-584 976
	Peněžní toky z finančních činností	
C.1.	Změna stavu dlouh. a krát. závazků	137 920
C.2.	Dopady změn vlastního jmění	45 614
C.2.1.	Zvýšení z titulu zvýšení základního jmění	
C.2.2.	Vyplacení podílu společníkům	
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vlastního jmění	46 480
C.2.4.	Úhrada ztráty společníkům	
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	-866
C.2.6.	Vyplacené dividendy	
C.3.	Přijaté dividendy	
C.***	Čistý peněžní tok - finanční činnost	183 534
F.	Čisté zvýšení, resp. zvýšení peněžních prostředků	37 209
R.	Stav peněžních prostředků na konci období	127 397
P + F		127 397

Než začnete vyplňovat tiskopis, přečtěte si, prosím, pokyny.

Finančnímu úřadu v. ve. pro

Teplice

01 Daňové identifikační číslo

2 1 0 - 4 9 0 9 9 4 6 9

02 Daňové přiznání 1)

řádné

opravně

dodatečné

Důvody pro podání dodatečného
daňového přiznání zjištěny dne

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

03 Kód rozlišení typu přiznání

1 A

Počet spravovaných podílových fondů

0

Pořadové číslo podílového fondu

0

Počet příloh II. oddílu

1

Počet zvláštních příloh

0

otisk prezentačního razítka finančního úřadu

PŘIZNÁNÍ

k dani z příjmů právnických osob

podle zákona ČNR č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů ve znění
pozdějších předpisů (dále jen "zákon") za rok 1997/rok

I. ODDÍL - údaje o poplatníkovi (podílovém fondu) 6)

04 Obchodní jméno

Severočeská vodárenská společnost

05 Identifikační číslo

4 9 0 9 9 4 6 9

06 Sídlo právnické osoby

a) obec

T e p l i c e

b) PSČ

4 1 5 5 0

c) číslo telefonu

0 4 1 7 / 5 6 4 9 9 0

d) ulice (část obce) a číslo popisné (číslo orientační)

P ř í t k o v s k á 1 6 9 8

e) číslo faxu

0 4 1 7 / 5 6 2 5 8 5

f) okres

T e p l i c e

g) stát

07 Bankovní spojení

7 1 1 6 2 0 2 5 7 / 0 1 0 0

08 Přiznání zpracoval a předložil daňový poradce 1)

ano ne

09 Plná moc daňového poradce k zastupování uložena u finančního úřadu dne 2)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

10 Zákonná povinnost ověření účetní závěrky auditorem 1)

ano ne

11 Účetní závěrka příloha 119)

ano ne

Odpovídá 25 5404 MF1n 5404 - vzor č. 7

DIČ poplatníka:

2 1 0 - 4 9 0 9 9 4 6 9

II. oddíl - daň z příjmů právnických osob (dále jen "daň")

číslo řádek	Výplň v celých Kč		
		poplatník	finanční úřad
10	Hospodářský výsledek před zdaněním (zisk +, ztráta -) 3) nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji 3) ke dni 31.12.97	31.612.317	
20	Částky neoprávněně zkracující příjmy a hodnota nepeněžních příjmů pokud nejsou zahrnuty v hospodářském výsledku nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	0	
30	Částky odečtené od základu daně podle § 34 odst. 3 zákona při nedodržení stanovených podmínek	0	
40	Výdaje (náklady), které se neuznávají za výdaje (náklady) vynaložené na dosažení, zajištění a udržení příjmů (§ 25 zákona), pokud jsou zahrnuty v hospodářském výsledku nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	35.996.735	
50	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku (§ 26 zákona) uplatněné v účetnictví převyšují odpisy tohoto majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona	0	
60	Ztráta plynoucí z nakládání s cennými papíry v případech uvedených v § 23 odst. 4 písm. b) zákona	0	
61	Úprava základu daně podle § 23 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací	0	
62	příloha č. 1	37.444	
70	Mezisoučet (ř. 20 + 30 + 40 + 50 - 60 + 61 + 62)	36.034.179	
100	Příjmy, které nejsou předmětem daně podle § 18 odst. 2 zákona, pokud jsou zahrnuty v hospodářském výsledku nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	0	
101	Příjmy, jež nejsou předmětem daně podle § 18 odst. 4 zákona u poplatníků, kteří nejsou založeni nebo zřízeni k podnikání, pokud jsou zahrnuty v hospodářském výsledku nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)	0	
110	Příjmy osvobozené od daně podle § 19 zákona	0	
120	Příjmy, z nichž je daň vybírána zvláštní sazbou podle § 36 zákona	17.995.640	
130	Zisk plynoucí z nakládání s cennými papíry v případech uvedených v § 23 odst. 4 písm. b) zákona	453.958	
140	Příjmy a částky podle § 23 odst. 4 zákona, s výjimkou příjmů uvedených v § 23 odst. 4 písm. a) a b) zákona	0	

Příloha č. 1 II. oddílu

Daňové identifikační číslo; u podílového fondu se uvede

Pořadové číslo

Identifikační číslo

daňové identifikační číslo investiční společnosti, která jej spravuje

podílového fondu

9 0 9 9 4 6 9

2 1 0 - 4 9 0 9 9 4 6 9

0

Rozdělení výdajů (nákladů), které se nanechávají se výdaje (náklady) vynaložené na dosažení, zajištění a udržení příjmů, uvedených na řádku 10 podle účtových skupin účtové třídy - náklady

Řádek	Název účtové skupiny (včetně číselného označení)	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	50 - Spotřebované nákupy	81.860	
2	51 - Služby	744.872	
3	52 - Osobní náklady	1.543.000	
4	53 - Daně a poplatky	3.004	
5	54 - Jiné provozní náklady	2.418.518	
6	55 - Odpisy, rezervy a opr. položky prov. nákladů	29.769.800	
7	56 - Finanční náklady	23.186	
8	57 - Rezervy a opravné položky fin. nákladů	992.202	
9	58 - Mimořádné náklady	405.609	
10			
11			
12	568 - Ostatní finanční náklady od 3. září 1997	14.684	
13	Celkem	35.996.735	

Odpisy hmotného a nehmotného majetku

Daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku uplatněné jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů podle § 24 odst. 2 písm. a) zákona

Řádek		Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do 1. odpisové skupiny	15.682.326	
2	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do 2. odpisové skupiny	35.895.642	
3	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do 3. odpisové skupiny	33.734.660	
4	Odpisy hmotného majetku zařazeného do 4. odpisové skupiny	260.190.309	
5	Odpisy hmotného majetku zařazeného do 5. odpisové skupiny	83.279.277	
6	Odpisy hmotného majetku podle § 30 odst. 4 zákona		
7	Odpisy hmotného a nehmotného majetku podle § 30 odst. 6 až 8 zákona		
8	Ostatní odpisy		
9	Daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku celkem	428.782.214	

Účetní odpisy hmotného a nehmotného investičního majetku uplatněné jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů podle § 24 odst. 2 písm. v) zákona

10	Účetní odpisy hmotného invest. majetku, nehmotného invest. majetku a opravné položky k úplatně nabytému majetku, které nejsou pro účely zákona vymezeny jako hmotný nebo nehmotný majetek, uplatněné jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů podle § 24 odst. 2 písm. v) zákona		
----	--	--	--

DIČ poplatníka:

2 1 0 - 4 9 0 9 9 4 6 9

odpis pohledávek zahrnovaný do výdajů (nákladů) na dosažení, zajištění a udržení příjmů a zákonné rezervy a zákonné opravné položky vytvářené dle zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o rezervách)

1) Odpis neuhrazených pohledávek zahrnovaný do daňových výdajů (nákladů) a zákonné opravné položky k pohledávkám, mimo zákonných opravných položek peněžních ústavů podle § 5 zákona o rezervách - vyplňují všichni poplatníci

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Úhrn neuhrazených hodnot pohledávek nebo cen pořízení pohledávek nabytých postoupením, u nichž termín splatnosti nastal do konce roku 1994, jejichž část lze uplatnit jako výdaj (náklad) k dosažení, zajištění a udržení příjmů podle čl. II bodu 3 zákona č. 316/1996 Sb., a to podle stavu ke konci zdaňov. období		
2	Částka odpisu uplatněná v daném zdaňovacím období jako výdaj (náklad) k dosažení, zajištění a udržení příjmů podle čl. II bodu 3 zákona č. 316/1996 Sb. (maximálně 10 % z ř. 1)		
3	Opravné položky k pohledávkám za dlužníky v konkursním a vyrovnacím řízení vytvořené podle § 8 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		
4	Stav zákonných opravných položek k pohledávkám za dlužníky v konkursním a vyrovnacím řízení (§ 8 zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		
5	Stav nepromlčených pohledávek splatných po 31. prosinci 1994, na které lze tvořit zákonné opravné položky (§ 8a zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		
6	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám vytvořené podle § 8a zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		
7	Stav zákonných opravných položek k nepromlčeným pohledávkám splatným po 31. prosinci 1994 (§ 8a zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		
8	Úhrn hodnot pohledávek nebo cen pořízení pohledávek nabytých postoupením, uplatněných v daném zdaňov. období jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení příjmů podle § 24 odst. 2 písm. y) zákona o daních z příjmů		

b) Bankovní rezervy a opravné položky podle § 5 zákona o rezervách - vyplňují pouze peněžní ústavy

9	Rezervy na standardní pohledávky z úvěrů vytvořené podle § 5 odst. 1 písm. a) zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		
10	Stav rezerv na standardní pohledávky z úvěrů (§ 5 odst. 1 písm. a) zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		
11	Stav klasifikovaných pohledávek z úvěrů ke konci zdaňovacího období		
12	Úhrn opravných položek ke klasifikovaným pohledávkám z úvěrů vytvořených podle § 5 odst. 3 zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
13	Stav zákonných opravných položek ke klasifikovaným pohledávkám z úvěrů (§ 5 odst. 1 písm. b) zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		
14	Rezervy na poskytnuté záruky vytvořené podle § 5 odst. 1 písm. c) zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		
15	Stav zákonných rezerv na poskytnuté záruky (§ 5 odst. 1 písm. c) zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		

c) Rezervy o pojišťovnictví - vyplňují pouze pojišťovny

16	Rezervy v pojišťovnictví vytvořené podle § 6 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		
17	Stav rezerv v pojišťovnictví (§ 6 zákona o rezervách) ke konci zdaňov. období		

d) Rezervy na opravy hmotného majetku - vyplňují všichni poplatníci

18	Rezerva na opravy hmotného majetku vytvořená podle § 7 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		
19	Stav rezerv na opravy hmotného majetku (§ 7 zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		

e) Ostatní zákonné rezervy - vyplňují pouze poplatníci oprávnění k jejich tvorbě a použití

20	Rezerva na péstební činnost vytvořená podle § 9 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		
21	Stav rezervy na péstební činnost (§ 9 zákona o rezervách) ke konci zdaň. odb.		
22	Ostatní rezervy vytvořené podle § 10 zákona o rezervách v daném zdaň. období		

DIČ poplatníka: 2 1 0 - 4 9 0 9 9 4 6 9

odečet daňové ztráty od základu daně podle § 34 odst. 1 zákona nebo snížení základu daně podílového fondu o záporný rozdíl mezi jeho příjmy a výdaji podle § 20 odst. 3 zákona

Řádek	Zdaňovací období, v němž daňová ztráta vznikla	Celková výše vymeřené daňové ztráty	Část daňové ztráty odečtená v předcházejících zdaň. obdobích	Část daňové ztráty odečtená v daném zdaň. období	Část ztráty, kterou je možno odečíst v následujících zdaň. obdobích
0	1	2	3	4	5
1	1993	107.713.575	0	0	107.713.575
2	1994	99.321.184	0	0	99.321.184
3	1995	81.838.051	0	0	81.838.051
4	1996	76.765.712	0	0	76.765.712
5					
6					
7					
8	celkem			0	365.638.522

odečet podle § 34 odst. 3 zákona 5)

a) Nárok na odečet vzniklý v daném zdaňovacím období a jeho uplatnění

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Úhrn vstupních cen nově pořízeného hmotného majetku, u něhož lze uplatnit podle § 34 odst. 3 zákona odečet ve výši 10 % vstupní ceny	694.716	
2	Úhrn vstupních cen nově pořízeného hmotného majetku, u něhož lze uplatnit podle § 34 odst. 3 zákona odečet ve výši 15 % vstupní ceny	0	
3	Částka nároku na odečet vstupní ceny nově pořízeného hmotného majetku podle § 34 odst. 3 zákona, vzniklého v daném zdaňovacím období $((\text{ř. 1} \times 10) + (\text{ř. 2} \times 15)) / 100$	69.472	
4	Částka odečtu uplatněná v daném zdaňovacím období z nároku uvedeného na ř. 3	0	
5	Nevyužitá část nároku uvedeného na ř. 3, jejíž odečet lze uplatnit v dalších zdaňovacích obdobích (ř. 3 - ř. 4)	69.472	

b) Odečet uplatněný v daném zdaňovacím období

6	Částka odečtu z nevyužitého nároku vzniklého v předchozích zdaňovacích obdobích	0	
7	Částka odečtu uplatněná z nároku vzniklého v daném zdaňovacím období (ř. 7 = ř. 4)	0	
8	Celková částka odečtu uplatněného podle § 34 odst. 3 zákona v daném zdaňovacím období (ř. 6 + ř. 7 = ř. 240 II. oddílu)	0	

upovídá 25 5404 MFin 5404 - vzor E. 7

DIČ poplatníka:

2 1 0 - 4 9 0 9 9 4 6 9

Rozdělení slev na dani (§ 35 zákona), uvedených na ř. 300 b)

řádek	název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Sleva na dani podle § 35 odst. 1 písm. a) zákona		
2	Sleva na dani podle § 35 odst. 1 písm. b) zákona		
3	Sleva na dani podle § 35 odst. 3 zákona		
4	CELKEM		

Zápočet daně zaplacené v zahraničí 5)

řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Základ daně uvedený na ř. 220 II. oddílu		
2	Úhrn příjmů (základů daně a daňových ztrát) zdaněných v zahraničí, u nichž je uplatňován zápočet, zaokrouhlený na celé Kč dolů		
3	Poměr příjmů ze řádku 2 k základu daně ze řádku 1 v %, zaokrouhlený na 2 desetinná místa $\frac{\text{ř. 2}}{\text{ř. 1}} \times 100$		
4	Maximální výše daně zaplacené v zahraničí, kterou lze započíst, zaokrouhlená na celé Kč nahoru (ř. 290 II. oddílu x ř. 3) / 100		
5	Úhrn daně zaplacené v zahraničí uplatňované k zápočtu vztahující se k příjmům uvedeným na ř. 2 (zaokrouhlený na celé Kč nahoru)		
6	Výše daně zaplacené v zahraničí, kterou lze započíst (uveďte se nižší z částek na řádcích 4 a 5)		
7	Výše daně zaplacené v zahraničí, kterou nelze započíst (kladný rozdíl ř. 5 a 4)		

Rozdělení některých položek v případě komanditní společnosti 4) (vyplnit v celých Kč)

řádek	Název položky, příp. číslo řádku v II. oddílu	Částka připadající na komplementáře	Částka připadající na komanditisty	Částka za komanditní společnost jako celek (st. 2 + 3)
0	1	2	3	4
1	Základ daně nebo daňová ztráta, uvedené na ř. 200			
2	Úhrn vynatých příjmů (základů daně a daňových ztrát) podléhajících zdanění v zahraničí (ř. 210)			
3	Odečet podle § 34 odst. 3 zákona (ř. 240)			
4	Hodnota darů podle § 20 zákona (ř. 260)			
5	Slevy na dani celkem (ř. 300)			
6	Z celkové hodnoty slev na dani (ze ř. 5 tab. H) sleva podle § 35 odst. 3 zákona			
7	Úhrn příjmů (základů daně) zdaněných v zahraničí, u nichž je uplatňován zápočet			
8	Úhrn daně uplatňované k zápočtu v souladu s mezinárodní smlouvou			
9				
10				

Vybrané ukazatele hospodaření

řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Čistý obrát	492.353.000	
2			

DIČ poplatníka: 2 1 0 - 4 9 0 9 9 4 6 9

II. oddíl - daň z příjmů právnických osob (dále jen "daň") - pokračování

Řádek		Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
150	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona převyšují odpisy tohoto majetku uplatněné v účetnictví	76.332.822	
160	Souhrn jednotlivých rozdílů, o které částky výdajů (nákladů) vynaložených na dosažení, zajištění a udržení příjmů převyšují náklady uplatněné v účetnictví	75.355	
161	Úprava základu daně podle § 23 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací	0	
162	příloha č. 2	120.874	
170	Mezisoučet (ř. 100 + 101 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 161 + 162)	94.978.649	
200	Základ daně nebo daňová ztráta (ř. 10 + 70 - 170) 3)	-27.332.153	
201	Část základu daně nebo daňové ztráty připadající na komplementáře 3).4)	0	
210	Úhrn vyňatých příjmů (základů daně a daňových ztrát) podléhajících zdanění v zahraničí 3).5)	0	
220	Základ daně nebo daňová ztráta po úpravě o položky uvedené na ř. 201 a 210 (ř. 200 - 201 - 210) 3)	-27.332.153	
230	Odečet daňové ztráty podle § 34 odst. 1 zákona 5)	0	
240	(kdečet podle § 34 odst. 3 zákona 5)	0	
241		0	
250	Základ daně snížený o položky uvedené na ř. 230 až 241 (ř. 220 - 230 - 240 - 241) 5)	0	
251	Částka, o kterou lze dále snížit již snížený základ daně uvedený na ř. 250 u poplatníků, kteří nejsou založeni nebo zřízení za účelem podnikání	0	
260	Hodnota darů podle § 20 zákona (nejvýše 2 % z částky uvedené na ř. 250) 5)	0	
270	Snížený základ daně uvedený na ř. 250 dále snížený o položky uvedené na ř. 251 a 260, zaokrouhlený na celé tisíce Kč dolů 5) (ř. 250 - 251 - 260)	0	
280	Sazba daně (v %) podle § 21 zákona (příp. upravená podle § 35 zákona)	39,0	
290	Daň ř. 270 x ř. 280 / 100	0	
300	Slevy na dani (§ 35 zákona) 5)	0	
301		0	
310	Daň upravená o položky uvedené na ř. 300 a 301 (ř. 290 - 300 +- 301) 5)	0	
320	Zápočet daně zaplacené v zahraničí 5)	0	
330	Výsledná daň (ř. 310 - 320), zaokrouhlená na celé Kč nahoru 5)	0	

DIČ poplatníka:

2 1 0 - 4 9 0 9 9 4 6 9

III. oddíl - výsledná daň investiční společnosti spravující podílové fondy⁶⁾

Řádek		Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Výše daně za podílové fondy celkem		
2	Výsledná daň (ř. 1 + II. oddíl ř. 330)		

IV. oddíl - dodatečné daňové přiznání

Řádek		Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Výsledná daň (dodatečně přiznaná)		
2	Poslední známá daňová povinnost		
3	Rozdíl + (ř. 1 - ř. 2)		

V. oddíl - placení daně

Řádek		Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Na zálohách a na zajištění daně zapláceno		
2	Z toho zápočet daně sražené zvláštní sazbou podle § 36 odst. 6 zákona 8)		
3	Nedoplatek (-) (ř. 330 II. odd. - ř. 1, resp. ř. 2 III. odd. - ř. 1 > 0) Přeplatek (+) (ř. 330 II. odd. - ř. 1, resp. ř. 2 III. odd. - ř. 1 < 0)	0	

PROHLAŠUJI, ŽE VŠECHNY MNOU UVEDENÉ ÚDAJE V TOMTO PŘIZNÁNÍ JSOU PRAVDIVÉ A ÚPLNÉ

Osoba oprávněná k podání daňového přiznání za právnickou osobu:

jméno

příjmení

I v o

S u š i c k ý i n g .

postavení vzhledem k právnické osobě

generální ředitel a.s.

Pokud daňové přiznání zpracovává daňový poradce, uvede dále evidenční číslo osvědčení

a své sídlo

Datum

3 1 . 3 1 9 9 8

Otisk
razítka

Podpis

Přiznání sestavil

Kolenatá Vlad.

Telefon

0417/564990

Za finanční úřad daňovou povinnost vyměřil _____ dne _____

přezkoušel _____ dne _____ předepsal _____ dne _____

Vývěstlivky:

- 1) Nechodící se škrtněte
- 2) Vyplní finanční úřad
- 3) V případě vykázání ztráty se uvede částka se znaménkem minus (-)
- 4) Vyplní pouze poplatník, který je komanditní společností
- 5) Pokud poplatníkem daně je komanditní společnost uvede pouze částky připadající na komanditisty
- 6) Zákon č. 248/1992 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech
- 7) Zákon č. 42/1994 Sb., o penzijním připojištění se státním příspěvkem a o změnách některých zákonů souvisejících s jeho zavedením
- 8) Vyplní pouze poplatník, který je penzijním fondem 7)
- 9) Účetní závěrku předkládají všichni poplatníci, kteří mají povinnost podat daňové přiznání. Za podílové fondy předkládá účetní závěrku investiční společnost, která je spravuje.

Název podniku :
Severočeská vodárenská společnost

Řádek 160

1. Daňová zůstatková hodnota při fyzické likvidaci je o 68.882,- Kč vyšší než účetní zůstatková hodnota.
2. Daňová zůstatková hodnota při prodeji je o 6.473,- Kč vyšší, než účetní zůstatková hodnota

CELKEM ř.160

75.355,- Kč

Textová příloha č. 2

DIČ poplatníka:

2 1 0 - 4 9 0 9 9 4 6 9

Název podniku ;
Severočeská vodárenská společnost

Řádek 62.

Jedná se o odpisy majetku získaného na základě Kupní smlouvy s FNM.

Hodnota kupní smlouvy je 1,- Kč.

Odpisy vyloučeny z daňově uznatelných nákladů.

Celková hodnota neuznatelných odpisů : 37.444,- Kč

Název podniku :
Severočeská vodárenská společnost

PŘÍLOHA k ř. 162

Jedná se o výnosové účty, ke kterým nákladový účet není daňově uznatelný :

- | | |
|--|-------------|
| 1. účet 657 zúčtování oprávký k opravné položce k nabytému majetku
celkem | 51.302,- Kč |
| 2. účet 659 zúčtování opravných položek - materiál
celkem | 69.572,- Kč |

CELKEM ř. 162

120.874,- Kč
