



**Středočeské vodárny, a.s.**

**Zpráva auditora a účetní závěrka  
k 31. prosinci 2009**



KPMG Česká republika Audit, 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 Středočeské vodárny, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Středočeské vodárny, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2009, výkazu zisku a ztráty za rok 2009 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti Středočeské vodárny, a.s. jsou uvedeny v bodě I přílohy této účetní závěrky.

### *Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku*

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti Středočeské vodárny, a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět přiměřené účetní odhady.

### *Odpovědnost auditora*

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlížne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol společnosti je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové vypovídací schopnosti účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Obchodní rejstřík vedený  
Městským soudem v Praze  
oddíl C, vložka 24185.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o., a Czech limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

IČ 49619187  
DIČ CZ095001999



*Výrok audítora*

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Středočeské vodárny, a.s. k 31. prosinci 2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 12. února 2010

*KPMG Česká republika Audit*

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

*Eric Stelfox*

Eric Stelfox  
Partner

*Ing. Otakar Hora*

Ing. Otakar Hora, CSc.  
Partner  
Osvědčení číslo 1197

Minimální závazný výčet informací  
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.  
ve znění pozdějších předpisů

**ROZVAHA**  
**v plném rozsahu**

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky

**Středočeské vodárny, a.s.**

ke dni **31.12.2009**  
(v celých tisících Kč)

IČ
26196620

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání IČ-ě se od bydliště

**U Vodojemu 3085**  
**Kladno IV**

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b> (ř. 02 + 03 + 31 + 63)=1. 67	001	<b>430 086</b>	<b>62 423</b>	<b>367 663</b>	<b>331 707</b>
A.	Pořadávky za upsaný základní kapitál	002			0	
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	<b>135 748</b>	<b>56 911</b>	<b>78 835</b>	<b>58 997</b>
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	<b>32 918</b>	<b>26 525</b>	<b>6 391</b>	<b>7 731</b>
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005	<b>77</b>	<b>77</b>	0	
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	<b>4 826</b>	<b>4 656</b>	170	30
	3. Software	007	<b>26 746</b>	<b>20 927</b>	<b>5 819</b>	<b>7 109</b>
	4. Ocenitelná práva	008	<b>1 267</b>	<b>865</b>	<b>402</b>	<b>592</b>
	5. Goodwill (+/-)	009			0	
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010			0	
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011			0	
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012			0	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	<b>61 437</b>	<b>30 388</b>	<b>31 051</b>	<b>29 316</b>
B. II. 1.	Pozemky	014			0	
	2. Stavby	015	<b>308</b>	<b>34</b>	<b>274</b>	<b>281</b>
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	<b>61 129</b>	<b>30 352</b>	<b>30 777</b>	<b>28 743</b>
	4. Pásitelské celky trvalých porostů	017			0	
	5. Základní stádo a tečná zvířata	018			0	
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019			0	
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020			0	<b>292</b>
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021			0	
	9. Ocenovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	022			0	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	<b>41 393</b>	<b>0</b>	<b>41 393</b>	<b>21 950</b>
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	<b>39 203</b>		<b>39 203</b>	<b>19 760</b>
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025			0	
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	<b>1 440</b>		<b>1 440</b>	<b>1 440</b>
	4. Půjčky a úvěry - ovládací a řídicí osoba, podstatný vliv	027			0	
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	<b>750</b>		<b>750</b>	<b>750</b>
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029			0	
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030			0	

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	0			
a	b	c				
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	242 035	5 512	236 523	230 368
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	5 443	0	5 443	5 199
C. I.	1. Materiál	033	5 443		5 443	5 199
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034			0	
	3. Výrobky	035			0	
	4. Zvlhata	036			0	
	5. Zboží	037			0	
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038			0	
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	673	0	673	673
C. II.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	040	673		673	673
	2. Pohledávky - ovládalci a řídicí osoba	041			0	
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042			0	
	4. Pohledávky za společnosti, členy družstva a za účastníky sdružení	043			0	
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044			0	
	6. Dohadné účty aktivní	045			0	
	7. Jiné pohledávky	046			0	
	8. Odložená daňová pohledávka	047			0	
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	235 101	5 512	229 589	223 729
C. III.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	049	47 181	5 512	41 669	45 593
	2. Pohledávky - ovládalci a řídicí osoba	050	15 470		15 470	28 899
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051			0	
	4. Pohledávky za společnosti, členy družstva a za účastníky sdružení	052			0	
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053			0	
	6. Stát - daňové pohledávky	054	16 156		16 156	15 560
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	1 062		1 062	2 301
	8. Dohadné účty aktivní	056	154 240		154 240	131 187
	9. Jiné pohledávky	057	992		992	189
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	818	0	818	767
C. IV.	1. Peníze	059	796		796	751
	2. Účty v bankách	060	22		22	16
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061			0	
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062			0	
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	52 305	0	52 305	42 342
D. I.	1. Náklady příštích období	064	52 305		52 305	42 342
	2. Komplexní náklady příštích období	065	0		0	
	3. Příjmy příštích období	066	0		0	

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	d	e
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118) = ř. 001	067	367 663	331 707
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84)	068	135 697	99 713
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	1 000	1 000
A. I. 1.	Základní kapitál	070	1 000	1 000
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu (+/-)	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073	0	0
A. II. 1.	Emisní náklady	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách (+/-)	077		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 + 80)	078	200	200
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	200	200
	2. Statutární a ostatní fondy	080		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 82 + 83)	081	69 263	44 372
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	69 263	44 372
	2. Neuhrazená ztráta minulých let (-)	083		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (ř. 01 - 69 - 73 - 78 - 81 - 85 - 118) = ř. 60 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu	084	65 234	54 141
B.	Cizí zdroje (ř. 86 + 91 + 102 + 114)	085	230 740	229 033
B. I.	Rezervy (ř. 87 až 90)	086	3 499	3 337
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních předpisů	087		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089	0	
	4. Ostatní rezervy	090	3 499	3 337
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	091	1 134	1 526
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
	2. Závazky - ovládací a řídicí osoba	093		
	3. Závazky - podstatný vliv	094		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
	6. Vydané dluhopisy	097		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
	8. Dohadné účty pasivní	099		
	9. Jiné závazky	100		
	10. Odložený daňový závazek	101	1 134	1 526

Označení	PASIVA	Číslo řádku		
a	b	c		
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	136 107	119 170
B. III.	1. Závazky z obchodních vztahů	103	49 357	45 252
	2. Závazky - ovládací a řídicí osoba	104		
	3. Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem	105		
	4. Závazky - podstatný vliv	106		
	5. Závazky k zaměstnancům	107	8 234	7 093
	6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	4 756	4 010
	7. Stát - daňové závazky a dotace	109	2 533	4 544
	8. Krátkodobé přijaté zálohy	110	46 849	37 937
	9. Vydané dluhopisy	111		
	10. Dohadné účty pasivní	112	24 355	20 300
	11. Jiné závazky	113	23	34
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	90 000	105 000
B. IV.	1. Bankovní úvěry dlouhodobé	115	75 000	90 000
	2. Krátkodobé bankovní úvěry	116	15 000	15 000
	3. Krátkodobé finanční výpomoci	117		
B. IV.	Časové rozlišení (ř. 119 + 120)	118	1 226	2 961
B. IV.	1. Výdaje příštích období	119	1 226	2 961
	2. Výnosy příštích období	120		

Sestaveno dne: 12. února 2010

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: výroba vody a rozvod vody, odkanalizování a čištění odpadních vod

Podpisový záznam:

Etienne Petit  
předseda představenstva

Ing. Bohdan Štukl, PhD., MBA  
místopředseda představenstva

Mínimální závazný výčet informací  
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.  
ve znění pozdějších předpisů

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky

**Středočeské vodárny a.s.**

ke dni 31.12.2009  
(v celých tisících Kč)

IČ
26196620

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání (IČ-Ú se od bydliště)

**U Vodojemu 3085  
Kladno IV**

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03	0	0
II.	Výkony (ř. 05 až 07)	04	788 207	766 695
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	787 144	764 852
	2. Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
	3. Aktivace	07	1 063	843
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	492 223	489 654
B. 1.	Spotřeba materiálů a energie	09	151 680	146 190
B. 2.	Služby	10	340 543	343 464
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	295 984	276 041
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	166 134	159 313
C. 1.	Mzdové náklady	13	117 102	110 781
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	1 230	1 156
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	39 363	39 762
C. 4.	Sociální náklady	16	8 439	7 624
D.	Daně a poplatky	17	32 307	31 551
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	11 300	13 594
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálů (ř. 20 + 21)	19	7 560	9 945
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	145	4 729
III. 2.	Tržby z prodeje materiálů	21	7 415	5 216
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálů (ř. 23 + 24)	22	6 362	5 492
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	62	956
F. 2.	Prodaný materiál	24	6 300	4 536
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	25	1 541	3 046
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	2 449	2 548
H.	Ostatní provozní náklady	27	1 977	1 450
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
	Provozní výsledek hospodaření (ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - (+/-25) + 26 - 27 + (-28) - (-29))	30	86 372	74 088



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		980
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 až 36)	33	2 136	2 019
VII. 1.	Výnosy z podílů ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	2 136	2 019
VII. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavů rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41		
X.	Výnosové úroky	42	106	381
N.	Nákladové úroky	43	2 679	5 558
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	144	40
O.	Ostatní finanční náklady	45	3 689	2 865
XII.	Převod finančních výnosů	46		
	Převod finančních nákladů	47		
P.	Finanční výsledek hospodaření [(ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 - (+/- 41) + 42 - 43 + 44 - 45 + (-46) - (-47)]	48	-4 182	-6 963
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	16 956	12 984
Q. 1.	- splatná	50	17 348	13 582
Q. 2.	- odložená	51	-392	-598
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	65 234	54 141
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1.	- splatná	56		
S. 2.	- odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	0	0
W.	Převod podílů na výsledku hospodaření společností (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 62 + 58 - 59)	60	65 234	54 141
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	82 190	67 125

Sestaveno dne: 12. února 2010

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: výroba vody a rozvod vody, odkanalizování a čerpání odpadních vod

Podpisový záznam:

Etienne Petit  
předseda představenstva

Ing. Bohdan Soukup, PhD., MBA  
místopředseda představenstva

**Středočeské vodárny, a.s.**

**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2009**

**Středočeské vodárny, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009**  
**(nekonsolidovaná)**  
 údaje v tis. Kč

**L. Popis společnosti**

Středočeské vodárny, a.s. (dále také jen „Společnost“) je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 22.8.2000 a sídlí v Kladně, U Vodojemu č. 3085, PSČ 272 80, Česká republika. Hlavním předmětem její činnosti je provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu, výroba pitné vody a čištění odpadních vod.

Činnost Společnosti byla fakticky zahájena k 1.12.2004, kdy na základě smlouvy o prodeji části podniku mezi Společností a společností Vodárny Kladno - Mělník, a.s. byla koupena část podniku, týkající se vodohospodářské činnosti a byla uzavřena smlouva o nájmu a provozování vodohospodářské infrastruktury.

Předměty podnikání zapsané v obchodním rejstříku:

- ⇒ Zprostředkování obchodu
- ⇒ Realitní činnost
- ⇒ Činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců
- ⇒ Vodoinstalatérství, topenářství
- ⇒ Specializovaný maloobchod
- ⇒ Testování, měření, analýzy
- ⇒ Nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
- ⇒ Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- ⇒ Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- ⇒ Projektová činnost ve výstavbě
- ⇒ Velkoobchod
- ⇒ Inženýrská činnost v investiční výstavbě
- ⇒ Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- ⇒ Zprostředkování služeb
- ⇒ Pronájem a půjčování věcí movitých
- ⇒ Výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- ⇒ Silniční motorová doprava nákladní
- ⇒ Silniční motorová doprava osobní
- ⇒ Činnost technických poradců v oblasti vodovodů a kanalizací
- ⇒ Provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu
- ⇒ Poskytování služeb pro hospodaření v lesích a pro myslivost
- ⇒ Oprávnění k hornické činnosti a projektování a navrhování objektů a zařízení, které jsou součástí hornické činnosti

Akcionáři Společnosti:

	31.12.2009	31.12.2008
1) VEOLIA VODA S.A.	34%	34%
2) Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.	32%	32%
3) Severočeská vodárenská společnost a.s.	34%	34%
<b>CELKEM</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Středočeské vodárny, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009**  
**(neconsolidovaná)**  
údaje v tis. Kč

- 1) VEOLIA VODA S.A., Paříž 75008, 52 rue d'Anjou, Francouzská republika, číslo obch. rejstříku R.C.S. Paris B 433934809, s podílem na základním kapitálu Společnosti ve výši 34 %,
- 2) Severočeské vodovody a kanalizace, a.s., Teplice, Přítkovská 1689, PSČ 41550, vedená ve složce B 465 u rejstříkového soudu v Ústí nad Labem, IČ: 49099451, s podílem na základním kapitálu Společnosti ve výši 32 %,
- 3) Severočeská vodárenská společnost a.s., Teplice, Přítkovská 1689, PSČ 41550, vedená pod spisovou značkou B 466 u rejstříkového soudu v Ústí nad Labem, IČ: 49099469 s podílem na základním kapitálu Společnosti ve výši 34 %.

IČ Společnosti: 26 19 66 20

Účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem o účetnictví, vyhláškou č.500/2002 Sb. a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění pro rok 2009.

#### **L1 Organizační složení společnosti**

Pokračující racionalizace struktury řízení společnosti navázala v roce 2009 na předchozí roky.

V roce 2009 působil ve společnosti jako generální ředitel Bc. Anatol Pšenička. Funkcí provozního ředitele vykonával do 28.4.2009 Ing. Jaroslav Černý, od 29.4.2009 do 14.10.2009 pověřen výkonem funkce Ing. Jaroslav Barták a od 15.10.2009 byl pověřen touto funkcí Ing. David Kodým, funkci technického ředitele vykonával Ing. Jaroslav Barták. Finančním ředitelem v roce 2009 byl Ing. Pavel Halaš.

Vnitřní organizace je třístupňová a vychází z velké územní rozlehlosti Společnosti. Vrcholové vedení řídí vnitropodnikové hospodářské jednotky, kterými jsou útvary, provozy a střediska. Provozy se zabývají realizací rozhodujícího předmětu činnosti, útvary provádějí zejména činnosti související, tj. poskytují služby především provozům, ale i cizím zákazníkům (např. útvary projekce, laboratoře, nákup a informační technologie). Hlavním nástrojem řízení je vnitropodnikový plán.

Uspořádání výrobních provozů je podřízeno specializaci jejich základních činností:

- Provoz dálkovod - výroba vody (jeden) - produkce a dálková doprava vody v rámci Společnosti;
- Provozy vodovodů (tři) - distribuce a prodej vody v určených lokalitách;
- Provozy kanalizací (dva) - odvádění a čištění odpadních vod v určených lokalitách.

Specializace činností přináší větší odbornost a lepší využití kvalifikace pracovníků, vyšší vytížení techniky a zařízení. Tím se celá činnost akciové společnosti více zprůhlední a zefektivní.

**Středočeské vodárny, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009**  
**(neconsolidovaná)**  
údaje v tis. Kč

**L2 Členové statutárních a dozorčích orgánů**

**Představenstvo**

Předseda

Místopředseda

Místopředseda

Člen

Člen

Člen

Člen

**31.12.2009**

Etienne Petit

Mgr. Jan Kubata

Ing. Bohdan Soukup, PhD., MBA

Bc. Anatol Pšenička

Ing. Aleš Neruda

Ing. Rostislav Čáp

Ing. David Votava

**Dozorčí rada**

Předseda

Místopředsedkyně

Místopředseda

Člen

Člen

Člen

Člen

Člen

Člen

**31.12.2009**

Ing. Dan Jiránek

Ing. Ivana Řápková

PaeDr. Zdeněk Koudelka

Philippe Guitard

Jiřina Provalilová

František Vaňura

Ing. Marie Večeřová

Hana Moudrá

František Kyllar

**L3 Změny v obchodním rejstříku**

Členem představenstva se ke dni 1.1.2009 stal Bc. Anatol Pšenička, zápis do Obchodního rejstříku byl proveden k 2.4.2009. Dne 2.4.2009 byl rovněž proveden výmaz Ing. Ondřeje Beneše, PhD., MBA z obchodního rejstříku, jehož funkce člena představenstva zanikla k 31.12.2008. Ke dni 4.5.2009 Ing. Pavel Svoboda ukončil členství v představenstvu, výmaz z Obchodního rejstříku byl proveden k 31.7.2009. Dne 4.5.2009 se novým členem představenstva stal Ing. Aleš Neruda, změna byla zapsána do Obchodního rejstříku 31.7.2009. K 30.6.2009 byl člen představenstva Ing. Bohdan Soukup jmenován do funkce místopředsedy představenstva a 13.11.2009 byla změna zapsána do Obchodního rejstříku.

**II. Obecné účetní zásady, použité účetní metody, způsoby oceňování a odpisování**

**II.1 Dlouhodobý nehmotný majetek**

Společnost považuje za dlouhodobý nehmotný majetek takový majetek, jehož pořizovací cena je v jednotlivém případě vyšší než 25 tis. Kč a provozně technická funkce delší než jeden rok (např. software).

Nehmotný majetek s pořizovací cenou do 25 tis. Kč je pině odepán do nákladů v roce pořízení.

Technickým zhodnocením se rozumí výdaje na modernizaci majetku, pokud převýšily u jednotlivého nehmotného majetku v úhrnu ve zdaňovacím období částku 60 tis. Kč. Technické zhodnocení do 60 tis. Kč u nehmotného majetku, které nemá charakter opravy, se účtuje do ostatních provozních nákladů.

## II.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Za dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný Společností se považují:

- ⇒ budovy a stavby, věci nabyté z finančního leasingu bez ohledu na cenu odkupu;
- ⇒ samostatné movité věci, jejichž pořizovací cena je vyšší než 40 tis. Kč a provozně technická funkce delší než jeden rok. Nedílnou součástí nemovitých věcí je tzv. příslušenství;
- ⇒ samostatné movité věci, jejichž pořizovací hodnota je od 25 tis. Kč do 40 tis. Kč a provozně technická funkce delší než jeden rok, tzv. drobný dlouhodobý hmotný majetek. Tento majetek je odepisován v souladu s očekávanou dobou užitnosti.

Majetek v pořizovací ceně nižší než 25 tis. Kč je při nákupu veden ve skladech materiálu a při výdeji do spotřeby je účtován do nákladů.

Vstupní cenou dlouhodobého hmotného majetku se rozumí:

- ⇒ pořizovací cena, je-li majetek pořízen úplatně;
- ⇒ vlastní náklady, je-li zhotoven ve vlastní režii;
- ⇒ reprodukční pořizovací cena zjištěná soudním znalcem.

Technickým zhodnocením se rozumí výdaje na dokončené nástavby, přístavby, rekonstrukce a modernizace majetku, pokud převýšily u jednotlivého hmotného majetku v úhrnu ve zdaňovacím období částku 40 tis. Kč. Technické zhodnocení do 40 tis. Kč u hmotného majetku, které nemá charakter opravy, se účtuje do ostatních provozních nákladů.

## II.3 Odpisy dlouhodobého hmotného majetku

V roce 2009 platil odpisový plán vydaný formou příkazu ředitele č.03/2009.

Účetně je majetek odepisován rovnoměrně, měsíčně, po očekávanou dobu životnosti. Při pořízení majetku se první odpisy účtují za měsíc, následující po měsíci, ve kterém byl majetek uveden do používání, při vyřazení se poslední odpisy účtují za měsíc, ve kterém byl majetek vyřazen.

Předpokládaná životnost je stanovena následovně:

Majetek	Doba odpisování v letech
Budovy, haly a stavby	48
Stroje, přístroje a zařízení	4 - 15
Dopravní prostředky	4 - 8
Inventář	8

## II.4 Dlouhodobý finanční majetek

Podíly a cenné papíry jsou oceňovány pořizovacími cenami, tj. včetně přímých nákladů souvisejících s pořízením.

## **II.5 Zásoby**

Zásoby ve skladech jsou evidovány podle jednotlivých druhů. Vydávané zásoby se oceňují průměrnou cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen.

Vedle skutečných cen pořízení zásob se na analytických účtech evidují i skutečné náklady související s pořízením zásob - dopravné, poštovní apod. Při vyskladnění zásob se tyto náklady poměrným způsobem rozpouštějí do nákladů.

Účetní jednotka nevytváří zásoby vlastní výroby.

## **II.6 Pohledávky**

Pohledávky jsou účtovány ve své nominální hodnotě.

## **II.7 Finanční nájem**

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů, do aktiv vstupuje tento majetek v pořizovací ceně v okamžiku, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost odkupu majetku. Splátky nájemného hrazené předem jsou časově rozlišovány po dobu trvání leasingové smlouvy.

## **II.8 Přepočty cizích měn**

Majetek pořízený v cizí měně nebyl žádný nakoupen.

Pohledávky v cizí měně Společnost nevlastnila.

Závazky v cizí měně jsou přepočítávány kurzem ČNB dle data vystavení zahraniční faktury.

V případě zahraničních pracovních cest se uplatňuje kurz ČNB v den přiznání zálohy.

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.

## **II.9 Účtování nákladů a výnosů**

Výnosy a náklady jsou účtovány do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

## **II.10 Dohadné položky aktivní**

Dohadné položky aktivní obsahují především odhad nevyfakturovaných tržeb za vodné a stočné za běžné účetní období, které budou fakturovány v období následujícím na základě provedených odečtů. Dohadné položky aktivní dále zahrnují odhad např. očekávané vyúčtování poplatků za vypouštění odpadních vod.

## **II.11 Daň z příjmů**

Daň z příjmů je vypočtena za použití platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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

**Středočeské vodárny, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009**  
**(nekonsolidovaná)**  
údaje v tis. Kč

V rozvaze je odhad splatné daně snížen o zaplacené zálohy na daň z příjmů. Výsledný daňový závazek je vykázán v pozici Stát – daňové závazky a dotace, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

#### **II.12 Odložená daň**

Odložená daň je počítána ze všech dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, kdy se předpokládá uplatnění odložené daňové pohledávky nebo závazku.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

#### **II.13 Náklady příštích období**

Náklady příštích období zahrnují především předplacené nájemné na provozování vodohospodářského majetku, které bude rozpuštěno do nákladů na základě uzavřených smluv.

Dále tato položka zahrnuje časově rozlišené leasingové splátky a časově rozlišení nakupovaných služeb, které časově souvisejí s následujícími účetními obdobími.

#### **II.14 Dohadné účty pasivní**

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky za elektrickou energii a služby, které časově souvisejí s běžným účetním obdobím, ale budou dodavateli fakturovány až v období následujícím.

#### **II.15 Opravné položky a rezervy**

##### **Opravné položky k pohledávkám**

K nesplaceným pohledávkám, které jsou považovány za pochybné, jsou vytvořeny opravné položky na základě věkové struktury pohledávek.

##### **Opravné položky k zásobám**

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případě nevyužitých zásob a v případech, kdy účetní hodnota převyšuje realizovatelnou hodnotu zásob.

##### **Rezervy**

Společnost účtuje o rezervách na krytí příslušných rizik a ztrát v okamžiku, kdy jsou Společnosti tato rizika známa, je pravděpodobné, že nastanou a Společnost je schopna je kvantifikovat.

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

#### **II.16 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.



**Středočeské vodárny, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009**  
**(nekonsolidovaná)**  
 údaje v tis. Kč

**II.17 Konsolidace**

V souladu s ustanovením § 62 odst. 5 vyhlášky č. 500/2002 Sb. je účetní závěrka společnosti a všech jí konsolidovaných účetních jednotek zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti VEOLIA VODA S.A., Paříž 75008, 52 rue d'Anjou, Francouzská republika. Její konsolidovaná účetní závěrka bude zveřejněna v souladu s ustanovením § 62 odst. 6c) vyhlášky podle § 21a zákona o účetnictví.

**III. Doplňující informace k jednotlivým významným položkám rozvahy a výkazu zisku a ztráty**

**III.1 Dlouhodobý majetek**

**III.1.1 Dlouhodobý nehmotný majetek**

	Zřizovací výdaje	Nehmotné výsledky	Ocenitelná práva	Software	Celkem
Pořizovací cena	77	4 676	1 267	24 092	30 112
Zůstatek k 1.1.2009	--	150	--	2 654	2 804
Přírůstky	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeučtování	77	4 826	1 267	26 746	32 916
Zůstatek k 31.12.2009					22 381
Oprávkový	77	4 646	675	16 983	4 144
Zůstatek k 1.1.2009	--	10	190	3 944	--
Odpisy	--	--	--	--	--
Oprávkový k úbytkům	--	--	--	--	--
Přeučtování	77	4 656	865	20 927	26 525
Zůstatek k 31.12.2009		30	592	7 109	7 731
Zůstatková hodnota 1.1.2009	--	30	402	5 819	6 391
Zůstatková hodnota 31.12.2009	--	170	--	--	--

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2009 patřil nákup digitální mapy vodovod Stochov v pořizovací ceně 249 tis. Kč a dokoupení licencí k softwaru Microsoft serverové OS v pořizovací ceně 529 tis. Kč.

**Středočeské vodárny, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009**  
**(nekonsolidovaná)**  
 údaje v tis. Kč

**III.1.2 Dlouhodobý hmotný majetek**

	Budovy, haly a stavby	Stroje, přístroje a zařízení	Depr. Prostředky	Inventář	Ostatní DHM	Nedokon. DHM	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>							
Zůstatek k 1.1.2009	308	35 473	15 202	1 633	26	292	52 954
Přírůstky	--	8 547	698	--	--	--	9 245
Úbytky	--	-105	-363	--	-2	-292	-762
Přeučtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2009	308	43 915	15 537	1 633	24	--	61 437
<b>Oprávký</b>							
Zůstatek k 1.1.2009	27	13 040	10 296	249	26	--	23 638
Odpisy	7	5 182	1 760	207	--	--	7 156
Oprávký k úbytkům	--	-104	-302	--	-2	--	-408
Přeučtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2009	34	18 118	11 754	456	24	--	30 386
<b>Zůst. hodn. 1.1.2009</b>	<b>281</b>	<b>22 433</b>	<b>4 906</b>	<b>1 404</b>	<b>--</b>	<b>292</b>	<b>29 316</b>
<b>Zůst. hodn. 31.12.2009</b>	<b>274</b>	<b>25 797</b>	<b>3 783</b>	<b>1 197</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>31 051</b>

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2009 patřil nákup laboratorního přístroje Spectrometr AAS ICE3500 v pořizovací ceně 948 tis. Kč a nákup čpavkové a dusičnanové sondy v pořizovací ceně 676 tis. Kč.

Společnost nemá žádný majetek zatížený zástavním právem.

**III.1.3 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze**

V souladu s účetními postupy, popsanými v bodě II.1 a II.2, 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 následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2009	2008
Dlouhodobý hmotný majetek	19 890	17 923
Dlouhodobý nehmotný majetek	2 139	1 851
<b>Celkem</b>	<b>22 029</b>	<b>19 774</b>

**Středočeské vodárny, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009**  
**(nekonsolidovaná)**  
údaje v tis. Kč

**III.1.4 Dlouhodobý finanční majetek**

	<b>1.1.2009</b>	<b>Přírůstky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>31.12.2009</b>
Podíly v ovládaných a řízených osobách a Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	21 200	19 443	–	40 643
<b>Celkem</b>	<b>21 200</b>	<b>19 443</b>	<b>–</b>	<b>40 643</b>

**Podíly v ovládaných a řízených osobách**

Účetní jednotka vlastní k rozvahovému dni podíl na základním kapitálu obchodní společnosti SLAVOS, s.r.o., IČ 49549014, se sídlem Slaný, Politických vězňů 1523, ve výši odpovídající 100% základního kapitálu SLAVOS, s.r.o. (2008 – 52%). Výše obchodního podílu činí k 31.12.2009 39 203 tis. Kč (2008 - 19 760 tis. Kč).

SLAVOS, s.r.o. dosáhl za rok 2009 zisk ve výši 4 886 tis. Kč (2008 – zisk 3 616 tis. Kč). Vlastní kapitál této společnosti činil k 31.12.2009 11 596 tis. Kč (2008 – 10 650 tis. Kč).

Společnost v roce 2009 obdržela dividendy ze společnosti SLAVOS, s.r.o. ve výši 2 049 tis. Kč (2008 – 1 951 tis. Kč). Tyto výnosy jsou vykázány ve výnosech z dlouhodobého finančního majetku.

Přírůstek v celkové hodnotě 19 443 tis. Kč představuje odkoupení 48% podílu společnosti SLAVOS, s.r.o. od společnosti Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.

**Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly**

Účetní jednotka dále vlastní k rozvahovému dni podíl na základním kapitálu obchodní společnosti RAVOS, s.r.o., IČ 47546662, se sídlem Františka Diepolda 1870, Rakovník, ve výši odpovídající 2% základního kapitálu RAVOS, s.r.o. (2008 – 2%). Výše obchodního podílu činí k 31.12.2009 1 440 tis. Kč (2008 – 1 440 tis. Kč).

RAVOS, s.r.o. dosáhl za rok 2009 zisk ve výši 5 446 tis. Kč (2008 – zisk 5 118 tis. Kč). Vlastní kapitál této společnosti činil k 31.12.2009 31 838 tis. Kč (2008 – 31 536 tis. Kč).

Společnost v roce 2009 obdržela dividendy ze společnosti RAVOS, s.r.o. ve výši 87 tis. Kč (2008 – 68 tis. Kč). Tyto výnosy jsou vykázány ve výnosech z dlouhodobého finančního majetku.

**Jiný dlouhodobý finanční majetek**

Jiný dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 750 tis. Kč (2008 – 750 tis. Kč) představuje kapitálové pojištění manažerů poskytnuté Českou pojišťovnou a.s. na období 2007 – 2010.

**III.2 Zásoby**

Zásoby představují provozní materiál, především na opravy vodovodů a kanalizací. Stav zásob k 31.12.2009 činil 5 443 tis. Kč (2008 – 5 199 tis. Kč).

**Středočeské vodárny, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009**  
**(nekonsolidovaná)**  
údaje v tis. Kč

**III.3 Pohledávky z obchodních vztahů a dohadné účty aktivní**

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 47 181 tis. Kč (2008 – 49 726 tis. Kč), z nichž je celkem 18 911 tis. Kč (2008 – 16 132 tis. Kč) po lhůtě splatnosti. Z toho nezaplacené pohledávky nad 180 dnů po splatnosti činí ke dni závěrky 6 037 tis. Kč (2008 – 4 150 tis. Kč).

Společnost nepřijala žádné směnky od zákazníků.

Pohledávky z obchodních vztahů nejsou jistěny zástavním právem nebo ručením.

Celková výše pohledávek přihlášených do konkurzu a dosud nevyřešených činí 1 020 tis. Kč a byla na ně vytvořena opravná položka ve 100% výši. Společnost vykazuje k 31. prosinci 2009 opravnou položku k nedobytným pohledávkám ve výši 5 512 tis. Kč (2008 – 4 133 tis. Kč).

Dohadné položky aktivní zahrnují převážně nevyfakturované vodné a stočné za rok 2009 výši 153 098 tis. Kč (2008 – 130 764 tis. Kč).

**III.4 Závazky z obchodních vztahů**

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 49 357 tis. Kč (2008 – 45 252 tis. Kč). Závazky nejsou k 31.12.2009 stejně jako k 31.12.2008 po lhůtě splatnosti.

**III.5 Opravné položky**

Změny na účtech opravných položek v roce 2009:

	Pohledávky		Celkem
	Opravné položky zákonné	Opravné položky ostatní	
Zůstatek k 1.1.2009	2 347	1 786	4 133
Tvorba opravné položky	639	1 684	2 323
Zúčtování opravné položky	-303	-641	-944
Zůstatek k 31.12.2009	2 683	2 829	5 512

Zákonné opravné položky jsou tvořeny v souladu se zákonem o rezervách.

Účetní opravné položky jsou tvořeny v souladu s pravidly skupiny VEOLIA VODA na základě věkové struktury nad zákonné opravné položky následovně:

po splatnosti 91 až 180 dnů .....do celkové výše 30%  
po splatnosti 181 až 365 dnů.....do celkové výše 50%  
po splatnosti přes 365 dnů.....do celkové výše 100%

Oproti roku 2008 nedošlo ke změně v metodě.

**Středočeské vodárny, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009**  
**(nekonsolidovaná)**  
 údaje v tis. Kč

**III.6 Přehled o změnách vlastního kapitálu**

Základní kapitál Společnosti se skládá ze 100 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč. Základní kapitál Společnosti je vykazován ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

V roce 2009 došlo k následujícím pohybům na účtech vlastního kapitálu:

	Základní kapitál	Sociální fond a rezerv.fond	Zisk běžného období	Zisk/(Ztráta) min. let	Celkem
Zůstatek k 1.1.2009	1 000	200	54 141	44 372	99 713
Příděly fondům a výsledku hospodaření minulých let	--	--	-24 891	24 891	--
Čerpání fondů	--	--	--	--	--
Dividendy	--	--	-29 250	--	-29 250
Zisk za rok 2009	--	--	65 234	--	65 234
<b>Zůstatek k 31.12.2009</b>	<b>1 000</b>	<b>200</b>	<b>65 234</b>	<b>69 263</b>	<b>135 697</b>

Rozdělení zisku za rok 2008 bylo provedeno na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti ze dne 4.5.2009.

Společnost nevytváří ze zisku sociální fond.

**III.7 Předpokládané rozdělení zisku za rok 2009**

O rozdělení zisku za rok 2009 nebylo k datu sestavení účetní závěrky rozhodnuto.

**III.8 Rezervy**

	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Celkem
Zůstatek k 1.1.2009	3 337	3 337
Změna stavu rezerv - tvorba	3 499	3 499
Změna stavu rezerv - rozpouštění	-3 337	-3 337
<b>Zůstatek k 31.12.2009</b>	<b>3 499</b>	<b>3 499</b>

**Středočeské vodárny, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009**  
**(nekonsolidovaná)**  
 údaje v tis. Kč

**III.9 Vztahy s podniky ve skupině**

**Pohledávky a závazky z obchodních vztahů**

V rámci zůstatků pohledávek a závazků v bodě III.3 a III.4 jsou i následující závazky a pohledávky vůči podnikům ve skupině:

Společnost	Zůstatek k 31.12.2009		Zůstatek k 31.12.2008	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Institut environmentálních služeb, a.s.	--	--	--	19
Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.	352	--	338	--
Solutions and Services, a.s.	--	--	39	--
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	--	--	2	24
SLAVOS, s.r.o.	876	--	1 114	242
RAVOS, s.r.o.	8	--	8	--
VODÁRNA PLZEŇ a.s.	--	--	6	--
VEOLIA VODA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	--	1 566	--	--
<b>Celkem</b>	<b>1 236</b>	<b>1 566</b>	<b>1 507</b>	<b>285</b>

**Středočeské vodárny, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009**  
**(nekonsolidovaná)**  
 údaje v tis. Kč

**Tržby a nákupy**

Společnost	Zůstatek k 31.12.2009		Zůstatek k 31.12.2008	
	Tržby	Nákupy	Tržby	Nákupy
SLAVOS, s.r.o.	13 429	3 986	11 961	2 985
Institut environmentálních služeb, a.s.	--	1 319	--	720
Solutions and Services, a.s.	335	10 916	499	9 584
VEOLIA VODA ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	--	4 212	--	10 216
Severočeské vodovody a kanalizace, a.s.	2 894	--	1 688	44
Pražské vodovody a kanalizace, a.s.	34	2 011	5	3 047
VODÁRNA PLZEŇ a.s.	85	--	85	--
RAVOS, s.r.o.	134	33	113	--
1. SŠV, a.s.	123	43	65	--
Česká voda - Czech Water, a.s.	--	351	--	--
<b>Celkem</b>	<b>17 034</b>	<b>22 871</b>	<b>14 416</b>	<b>26 596</b>

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

**Cashpooling**

Na základě smlouvy o reálném dvousměrném cashpoolingu vede společnost pohledávku za VEOLIA VODA S.A. k 31.12.2009 ve výši 15 470 tis. Kč (2008 – 28 899 tis. Kč). Tato pohledávka je vykázána v pozici Pohledávky - ovládající a řídicí osoba.

**Faktický koncern**

Společnost nemá s většinovým vlastníkem VEOLIA VODA S.A. uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

**Středočeské vodárny, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009**  
**(nekonsolidovaná)**  
údaje v tis. Kč

**III.10 Informace o výnosech**

Výnosy z běžné činnosti činí za rok 2009 celkem 800 352 tis. Kč (2008 – 780 207 tis. Kč) a jsou tvořeny pouze v tuzemsku a to z těchto činností:

	2009	2008
Tržby za vodné a stočné	682 229	643 760
Vodovodní a kanalizační přípojky	68 805	86 655
Doprava a mechanismy	9 894	6 602
Laboratoře	3 610	3 336
Projekce	7 065	7 076
Tržby z prodeje majetku a materiálu	7 560	9 945
Tržby z prodeje podílu a výnosy z fin.majetku	2 136	2 019
Ostatní výnosy	19 303	21 235
<b>Výnosy celkem</b>	<b>800 602</b>	<b>780 628</b>

Nárůst celkových výnosů je především z důvodu zvýšených tržeb za vodné, za zhotovení vodovodních řadů, vodovodních a kanalizačních přípojek, přeložek vodovodů a dále za zhotovování vodovodů na klíč.

**III.11 Osobní náklady**

	2009		2008	
	Celkem	Z toho ředitelé a vedoucí organizačních složek	Celkem	Z toho ředitelé a vedoucí organizačních složek
Průměrný počet zaměstnanců	391	27	383	27
Mzdy	117 102	18 620	110 781	19 776
Odměny statutárním orgánům	1 230	--	1 156	--
Soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	39 363	6 348	39 752	6 931
Sociální náklady	8 439	495	7 624	488
<b>Celkem</b>	<b>166 134</b>	<b>25 463</b>	<b>159 313</b>	<b>27 195</b>

Od prosince 2004 mají všichni zaměstnanci možnost získat podle zákona o dani z příjmů a schválených vnitropodnikových pravidel od Společnosti příspěvek na penzijní připojištění ve výši 300 Kč měsíčně. Od 1.1.2008 se zvýšil příspěvek na 400 Kč.

**Půjčky členům statutárních, řídicích a dozorčích orgánů**

Společnost v roce 2009 neposkytovala členům statutárních a dozorčích orgánů včetně členů řídicích orgánů ani bývalým členům těchto orgánů žádné půjčky, úvěry nebo záruky, a to ani v peněžní, ani v naturální formě.

V roce 2007 byla uzavřena smlouva na životní pojištění vrcholovým pracovníkům Společnosti. Hodnota smlouvy je vedena v jiném dlouhodobém finančním majetku (viz bod III.1.4). Společnost



**Středočeské vodárny, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009**  
**(nekonsolidovaná)**  
 údaje v tis. Kč

v roce 2009 neposkytovala členům statutárních a dozorčích orgánů ani zaměstnancům k bezplatnému užívání osobní auta nebo jiné nemovitě a movité věci.

**III.12 Daň z příjmů**

**Splatná**

	2009	2008
Zisk/ztráta před zdaněním	82 190	67 126
Odečet dle § 34 odst. 1	-	-
Nezdanitelné výnosy	2 136	2 019
Odečet daňové ztráty	-	-
Rozdíly mezi účet. a daň. odpisy	835	1 121
Neodečitatelné náklady	10 030	19 094
Dary	412	373
Zdanitelný příjem	90 507	82 707
<b>Sazba daně z příjmů</b> 20%    (2008 – 21%)		
Daň z příjmů	18 101	17 368
Slevy na dani	564	579
<b>Splatná daň</b>	<b>17 537</b>	<b>16 789</b>

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2009 ve výši 17 537 tis. Kč (2008 – 16 789 tis. Kč). Upravení a odúčtování daně vztahující se k minulým obdobím ve výši -189 tis. Kč (2008 – 2 571 tis. Kč).

V rozvaze je odhad daně snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 16 224 tis. Kč (2008 – 13 152 tis. Kč). Výsledný daňový závazek je v souladu s popsányými účetními metodami vykázán v pozici Stát – daňové závazky a dotace.

**Odložená**

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Dlouhodobý majetek	--	--	-2 336	-2 510	-2 336	-2 510
Pohledávky	537	350	--	--	537	350
Zásoby	--	--	--	--	--	--
Rezervy	665	634	--	--	665	634
Ostatní dočasné rozdíly	--	--	--	--	--	--
<b>Odložená daňová pohledávka/(závazek)</b>	<b>1 202</b>	<b>984</b>	<b>-2 336</b>	<b>-2 510</b>	<b>-1 134</b>	<b>-1 526</b>

V souladu s platnými účetními postupy popsanych v bodě II.12 použila Společnost pro výpočet odložené daně sazbu 19% (2008 – 19%).

Společnost účtovala v roce 2009 o změně v odloženém daňovém závazku ve výši 392 tis. Kč (2008 – 598 TCZK). Odložená daň byla vypočtena z rozdílu zůstatkových cen daňových a účetních dlouhodobého hmotného majetku, stavu opravných položek k pohledávkám a stavu rezerv.

Na základě analýzy Společnosti byly ostatní rozdíly mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv považovány za trvalé.

**Středočeské vodárny, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky k 31.12.2009**  
**(neconsolidovaná)**  
údaje v tis. Kč

**III.13 Nájem**

Společnost využívá vodohospodářský majetek najatý formou operativního leasingu od společnosti Vodárny Kladno – Mělník, a.s. Výše nájemného v roce 2009 činila 151 692 tis. Kč (2008 – 142 884 tis. Kč).

**Nájem dlouhodobého hmotného majetku formou finančního pronájmu**

**Rok 2009**

Údaje v tis. Kč	Součet splátek za celou dobu nájmu	Skut. uhrazené splátky k 31.12.2009	Budoucí splátky splatné do 31.12.2010	Nájemné splatné po 31.12.2010
<b>CELKEM</b>	<b>34 759</b>	<b>10 008</b>	<b>8 794</b>	<b>15 957</b>

**Rok 2008**

Údaje v tis. Kč	Součet splátek za celou dobu nájmu	Skut. uhrazené splátky k 31.12.2008	Budoucí splátky splatné do 31.12.2009	Nájemné splatné po 31.12.2009
<b>CELKEM</b>	<b>39 708</b>	<b>17 466</b>	<b>8 743</b>	<b>13 499</b>

**III.14 Výše splatných závazků pojistného na sociální pojištění**

Závazky ze sociálního pojištění k 31.12.2009 činí 3 215 tis. Kč (2008 – 2 887 tis. Kč). Tyto závazky nebyly k rozvahovému dni po splatnosti.

**III.15 Výše splatných závazků zdravotního pojištění**

Závazky ze zdravotního pojištění k 31.12.2009 činí 1 413 tis. Kč (2008 – 1 022 tis. Kč), dále společnost eviduje závazky z penzijního připojištění ve výši 128 tis. Kč (2008 – 101 tis. Kč). Tyto závazky nebyly k rozvahovému dni splatné.

**III.16 Stát – daňové závazky a dotace**

Daňové závazky činí 2 533 tis. Kč (2008 – 4 544 tis. Kč), ze kterých 1 313 tis. Kč (2008 – 3 637 tis. Kč) představuje závazek z titulu daně z příjmu právnických osob a 1 220 tis. Kč (2008 – 907 tis. Kč) představuje daň z příjmu odváděnou za zaměstnance.

**III.17 Úvěry**

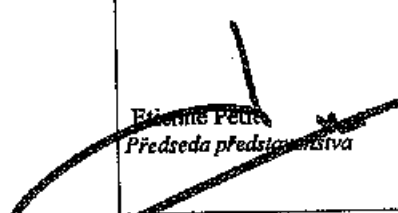
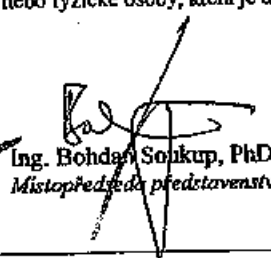
V lednu 2006 byla uzavřena rámcová smlouva o poskytnutí finančních služeb mezi Středočeskými vodárnami a Komerční bankou Praha. Na základě této smlouvy byl Společnosti poskytnut úvěr ve výši 120 000 tis. Kč s konečnou splatností 30.11.2015. Úvěr je splácen ročně, vždy k 30. listopadu. První splátka byla splatná k 30.11.2008. Úroková sazba byla stanovena ve výši 1 M Príbor + 0,6% p.a. Úvěr je zajištěn ručitelským prohlášením společnosti VEOLIA VODA S.A. Splátky jsou placeny v řádném termínu. Zůstatek úvěru k 31.12.2009 činil 90 000 tis. Kč (2008 – 105 000 tis. Kč), z něhož 15 000 tis. Kč je splatno do 31.12.2010 a je tudíž vykázáno v souladu s účetními metodami popsány v bodě II.16 jako krátkodobý bankovní úvěr (2008 – 15 000 tis. Kč splatno k 31.12.2009).

**III.18 Náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti**

Údaje o celkových nákladech na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti za účetní období budou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky Veolia Environnement, ve které je společnost zahrnuta.

**III.19 Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky**

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné události, které by měly významný vliv na účetní závěrku Společnosti.

Datum:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
12. února 2010	 Etienne Petre Předseda představenstva  Ing. Bohdan Soukup, Ph.D., MBA Mistopředseda představenstva



**OVĚROVACÍ DOLOŽKA PRO VIDIMACI**

Podle ověřovací knihy Magistrátu města Kladna  
poř. č. vidimace 7569/10

tato úplná kopie

obsahující 27 stran

souhlasí doslovně s předloženou listinou

z níž byla pořízena a tato listina je

pryčpisem

obsahujícím 27 stran

v Kladně dne 25. 10. 2010

Jaroslava Kukaňová

(Jméno/a a příjmení ověřující osoby)



*Jaroslava Kukaňová*