

Schváleno MF ČR
č. 284/71 701/1995

ROZVAHA v plném rozsahu

Rozvaha Úč POD 1 - 01

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

k 31. 12. 199.6

Název a sídlo účetní jednotky

(v celých tisících Kč)

Vodovody a
kanalizace a. s.
Bobnická 712
Nymburk
288 21

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

1 x okresní statistické správě
(příslušnému úřadu ČSU,
resp. krajské statistické
správě)


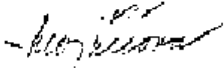
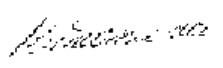
Čís.ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČO
01	8 0 1 0 9 5	199.6	1 2	4 6 3 5 7 0 0 9

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulá úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 28 + 55)	001	665167	278005	387162	381486
A.	Pohledávky za upsané vlastní jmění	002				
B.	Státá aktiva (ř. 04 + 12 + 22)	003	611540	276629	334911	341337
B. I.	Nehmotný investiční majetek (ř. 05 až 11)	004	192	130	62	113
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumné a obdobné činnosti	006				
3.	Software	007	192	130	62	113
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Jiný nehmotný investiční majetek	009				
6.	Nedokončené nehmotné investice	010				
7.	Poskytnuté zálohy na nehmotný investiční majetek	011				
B. II.	Hmotný investiční majetek (ř. 13 až 21)	012	611348	276499	334849	341224
B. II. 1.	Pozemky	013	21295		21295	21295
2.	Budovy, haly a stavby	014	517478	226808	290670	302143
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	015	66888	49691	17197	16061
4.	Pěstičské celky lesních porostů	016				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	017				
6.	Jiný hmotný investiční majetek	018				
7.	Nedokončené hmotné investice	019	5687		5687	157
6.	Poskytnuté zálohy na hmotný investiční majetek	020				1568
9.	Opravná položka k nabytému majetku	021				
B. III.	Finanční investice (ř. 23 až 27)	022				
B. III. 1.	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem	023				
2.	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s podstatným vlivem	024				
3.	Ostatní investiční cenné papíry a vklady	025				
4.	Půjčky podnikům ve skupině	026				
5.	Jiné finanční investice	027				

označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 29 + 36 + 42 + 51)	028	47342	1376	45966	35644
C. I.	Zásoby (ř. 30 až 35)	029	2233	507	1726	1249
C. I. 1.	Materiál	030	2230	507	1723	1226
2.	Nedokončená výroba a polotovary	031				
3.	Výrobky	032	3		3	23
4.	Zvířata	033				
5.	Zboží	034				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	035				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 37 až 41)	036	161		161	1120
C. II. 1.	Pohledávky z obchodního styku	037				1036
2.	Pohledávky ke společníkům a sdružení	038				
3.	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	039				
4.	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	040				
5.	Jiné pohledávky	041	161		161	84
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 43 až 50)	042	17848	869	16979	9819
C. III. 1.	Pohledávky z obchodního styku	043	15522	869	14653	6712
2.	Pohledávky ke společníkům a sdružení	044				70
3.	Sociální zabezpečení	045				
4.	Stát - daňové pohledávky	046	2251		2251	3006
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	75		75	31
C. IV.	Finanční majetek (ř. 52 až 54)	051	27100		27100	23456
C. IV. 1.	Peníze	052	120		120	85
2.	Účty v bankách	053	26980		26980	23371
3.	Krátkodobý finanční majetek	054				
D.	Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv (ř. 56 a 60)	055	6285		6285	4505
D. I.	Časové rozlišení (ř. 57 až 59)	056	62		62	20
D. I. 1.	Náklady příštích období	057	61		61	20
2.	Příjmy příštích období	058	1		1	
3.	Kursové rozdíly aktivní	059				
D. II.	Dohadné účty aktivní	060	6223		6223	4485
	Kontrolní číslo (ř. 01 až 60)	999	2654445	1112020	1542425	1521459

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	387162	381486
A.	Vlastní jmění (ř. 63 + 66 + 71 + 75 + 78)	062	379234	377725
A. I.	Základní jmění (ř. 64 + 65)	063	356590	356590
A. I. 1.	Základní jmění	064	356590	356590
2.	Vlastní akcie	065		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 67 až 70)	066	3324	1872
A. II. 1.	Emisní ážio	067		
2.	Ostatní kapitálové fondy	068	3324	1872
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	069		
4.	Oceňovací rozdíly z kapitálových účastí	070		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 72 + 73 + 74)	071	19142	21735
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond	072	19010	21483
2.	Nedělitelný fond	073		
3.	Statutární a ostatní fondy	074	132	252
A. IV.	Hospodářský výsledek minulých let (ř. 75 + 77)	075		
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	076		
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	077		
A. V.	Hospodářský výsledek běžného účetního období (+ / -) (ř. 01 - (+63 + 66 + 71 + 75 + 79 + 105))	078	+ 178	- 2472
B.	Cizí zdroje (ř. 80 + 84 + 81 + 101)	079	3268	3468
B. I.	Rezervy (ř. 81 + 82 + 83)	080	558	809
B. I. 1.	Rezervy zákonné	081	558	809
2.	Rezerva na kursové ztráty	082		
3.	Ostatní rezervy	083		
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 85 až 90)	084		
B. II. 1.	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	085		
2.	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	086		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	087		
4.	Emitované dluhopisy	088		
5.	Dlouhodobé směněky k úhradě	089		
6.	Jiné dlouhodobé závazky	090		

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	2710	2659
B. III. 1.	Závazky z obchodního styku	092	1861	1216
2.	Závazky ke společníkům a sdružení	093		
3.	Závazky k zaměstnancům	094	29	782
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení	095	636	504
5.	Stát – daňové závazky a dotace	096	184	157
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		
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 pasiva – přechodné účty pasiv (ř. 108 + 110)	105	4660	293
C. I.	Časové rozlišení (ř. 107 až 109)	106	1	18
C. I. 1.	Výdaje příštích období	107	1	18
2.	Výnosy příštích období	108		
3.	Kurzová rozdíly pasivní	109		
C. II.	Dohadné účty pasivní	110	4659	275
	Kontrolní číslo (ř. 81 až 110)	999	1543810	1528141

Odesláno dne: 26.3.1997	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Syrový Fr. 	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Mojžíšová R. 	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Kořvancová I. 
			tel.: linka:

Schváleno MF ČR
č.j. 281/71 701/1995

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

1 x přílohu k účetní závěrce
...úřadu.

1 x okresní statistické správy
(příslušnému úteru ČSÚ,
resp. krajské statistické
...správy)

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT v plném rozsahu

k 31. 12. 199... 6
(v celých tisících Kč)

Výsledovka Úč POD 2 - 01

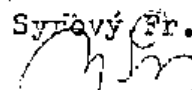
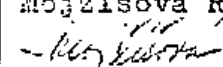
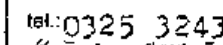
Název a sídlo účetní jednotky

Vodovody a
kanalizace a.s.
Bobnická 712
Nymburk
288 21

Čís.ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČO
01	803095	1996	12	46357009

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 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	71135	57604
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	71101	56851
2.	Změna stavu vnitropodnikových zásob vlastní výroby	06	- 20	- 21
3.	Aktivace	07	54	774
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	33271	23319
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	14845	12408
B. 2.	Služby	10	18426	10911
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	37864	34285
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	18893	16570
C. 1.	Mzdové náklady	13	13597	11770
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	320	240
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení	15	4718	4383
C. 4.	Sociální náklady	16	258	176
D.	Daně a poplatky	17	453	459
E.	Odpisy nehmotného a hmotného investičního majetku	18	19429	18972
III.	Tržby z prodeje investičního majetku a materiálu	19	357	192
F.	Zůstatková cena prodaného investičního majetku a materiálu	20	190	142
IV.	Zúčtování rezerv a časového rozlišení provozních výnosů	21	690	3560
G.	Tvorba rezerv a časového rozlišení provozních nákladů	22	494	
V.	Zúčtování opravných položek do provozních výnosů	23	415	45
H.	Zúčtování opravných položek do provozních nákladů	24	560	
VI.	Ostatní provozní výnosy	25	221	98
I.	Ostatní provozní náklady	26	848	4258
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	- 1320	- 2221

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VIII.	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	30		
K.	Prodané cenné papíry a vklady	31		
IX.	Výnosy z finančních investic (ř. 33 + 34 + 35)	32		
IX. 1.	Výnosy z cenných papírů a vkladů v podnicích ve skupině	33		
2.	Výnosy z ostatních investičních cenných papírů a vkladů	34		
3.	Výnosy z ostatních finančních investic	35		
X.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	36		
XI.	Zúčtování rezerv do finančních výnosů	37		
L.	Tvorba rezerv na finanční náklady	38		
XII.	Zúčtování opravných položek do finančních výnosů	39		
M.	Zúčtování opravných položek do finančních nákladů	40		
XIII.	Výnosové úroky	41	2079	504
N.	Nákladové úroky	42		
XIV.	Ostatní finanční výnosy	43		
O.	Ostatní finanční náklady	44	571	710
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	+ 1508	- 206
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	+ 188	- 2427
XVI.	Mimořádné výnosy	53	485	
S.	Mimořádné náklady	54	495	45
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	- 10	- 45
U.	Převod podílu na hospodářském výsledku společníkům (+/-)	59		
***	Hospodářský výsledek za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	+ 178	- 2472
	Hospodářský výsledek před zdaněním (+/-) (ř. 29 + 47 + 53 - 54)	61	+ 178	- 2472
	Kontrolní číslo (ř. 01 až 61)	99	312471	248412

Odesláno dne: 26.3.1997	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Svráček Fr. 	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Mojžíšová R. 	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Kořvancová I. tel.: 0325 3243 linka: 12 
----------------------------	---	---	--

Přehled o peněžních tocích

Ozn. položk	text	řádka	částka
P.	Stav pen.prost.na zač.obd.	001	23 456 304.84
Z.	Účt.zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	002	+ 189 014.38
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	003	19 932 554.02
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	004	19 525 204.87
A.1.2.	Změna stavu opr. položek rezerv,přech.akt.,pasiv	005	+2 480 475.16
A.1.3.	Zisk /ztráta/ z prodeje stálých aktiv	006	+ 6 256.--
A.1.4.	Výnosy a dividendy a podílů	007	
A.1.5.	Vyúčtované úroky	008	-2 079 382.01
A.*	Čistý peněžní tok z provoz. čin. před zdaněním	009	20 121 568.40
A.2.	Změna potřeby prac.kap.akt.	010	-6 868 177.50
A.2.1.	Změna stavu pohl.z prov.čin.	011	-6 856 850.79
A.2.2.	Změna stavu krátkod.závazků	012	+ 50 337.33
A.2.3.	Změna stavu zásob	013	- 61 654.04
A.**	Čistý peněž.tok z prov.čin. před zdan.a mim.položkami	014	13 253 390.90
A.3.	Výdaje z plateb úroků	015	
A.4.	Přijaté úroky s výjimkou	016	+2 079 382.01
A.5.	Zaplacená daň z příjmů	017	
A.6.	Příjmy a výdaje /mimohradné/	018	- 10 287.--
A.***	Čistý pen.tok z prov.čin.	019	15 322 485.91

B. 1.	Vydaje - poř.stál.aktiv	020	11 632 564.60
B. 2.	Příjmy z prodeje stál.aktiv	021	+ 74 540.--
B. 3.	Půjčky a úvěry spřiz.osobám	022	
B. xxx	Čistý pen.tok - invest.čin.	023	11 558 024.60
C. 1.	Změna stavu závazků	024	
C. 2.	Dopady změn vlastního jmění	025	
C. 2. 1.	Zvýšení pen.prostředkůjmu z titulu zvýš.zákl.jmění	026	
C. 2. 2.	Vyplac.podílu na vl. jmění	027	
C. 2. 3.	Peněžní dary a dotace	028	
C. 2. 4.	Únava ztráty společníky	029	
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub účtů	030	- 120 777.--
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy	031	
C. 3.	Přijaté dividendy	032	
C. xxx	Čistý pen.tok - fin.činnost	033	- 120 777.--
F.	Čisté zvýšení pen. prostřed.	034	+3 643 684.31
R.	Stav pen. prostředků na konci období	035	27 099 989.15

Příloha 1 Účetní závěrce za rok 1996

1. Obecné údaje

Název účetní jednotky : Vodovody a kanalizace Nymburk a.s.
Sídlo účetní jednotky : Bobnická 712, 288 21 Nymburk
Datum vzniku : 1. leden 1994
Statutární zástupce : ing. František Syrový, ředitel a.s.
Představenstvo a.s. : předseda: Ladislav Vomačko
Poděbrady, Příčná 60/V
členové : Pavel Soukal
Městec Kr., Masarykova 172
ing. Miroslav Šimera
Praha 3, Koldínova 4
Pavel Novák
Nymburk, Sídliště 2048
Miloslav Müller
Milovice, 5. května 96
Dozordní rada a.s. : předseda: Josef Hlaváček
Milovice, Družstevní 94
členové : Vladimír Havlík
Nymburk, J. Mánesa 1897
Blanka Suchánková
Nymburk, Bobnická 712
Irena Kořvancová
Nymburk, Vitkovická 2045
Ladislav Nermuť
Poděbrady, Na hrázi 1284
Oldřich Šamša
Městec Kr., Vinice 3

Průměrný počet zaměstnanců: 106,6

z toho jsou 3 pracovníci managementu
ing. Syrový František - ředitel
Mojžíšová Renáta - ekonomka
Novotný Zdeněk - technický náměstek

Osobní náklady a.s. za rok 1996 celkem: 13 596 646,- Kč

z toho připadá na management: 1 361 208,- Kč

V roce 1996 byla poskytnuta půjčka p. Mojžíšové v
hodnotě 20 000,- Kč, kterou splácí 1 000,- Kč měsíčně.

2. Informace o použitých účetních metodách

a/ Účetní jednotka účtovala v roce 1996 podle Účetní osnovy a postupů účtování pro podnikatele, vydaných FMF č.j. V./20 100/1992 ve znění pozdějších změn a doplňků. Zásoby materiálu a zboží byly účtovány dle způsobu A. Inventura ve skladu byla provedena k 31.12.1996. Drobný hmotný investiční majetek je veden v operativní evidenci v hranicích vstupní ceny od 300,- do 20 000,- Kč v režimu 100% odepisování. Hmotný investiční majetek a nehmotný investiční majetek byl v účetnictví odepisován lineárně, podle odpisového plánu, který vychází z doby odepisování stanovené zákonem 586/92 Sb. o daních z příjmů. Daňově je tento majetek odepisován rovněž lineárně dle tohoto zákona.

b/ Z hlediska oceňování jsou zásoby oceňovány zásadně pořizovacími cenami. Vedlejší pořizovací náklady k zásobám jsou např. dopravné, balné, poštovné. Invest. majetek je zásadně oceňován pořizovacími cenami. Finanční investice za rok 1996 nebyly pořizeny žádné. Během roku 1996 nedošlo k žádné změně v oceňování oproti roku 1995. V roce 1996 byla k 31.12.1996 vytvořena daňově účinná opravná položka k pohledávkám ve výši 102 944,- Kč, dle § 8a zákona č. 593/92 Sb. a daňově neúčinná opravná položka k pohledávkám ve výši 456 213,47 Kč.

3. Doplňující informace k rozvaze a k výkazu zisků a ztrát
za rok 1996

- a/ V účetním období roku 1996 nenastal žádný mimořádný účetní případ.
- b/ Blíže informace o struktuře nemovitého a movitého majetku dává následující přehled:

Druh majetku	Vstup. cena	Oprávký	Zůstatková cena
Pozemky	21 294 727		21 294 727
Budovy a stavby	517 477 786	226 808 279	290 669 507
Stroje a zařízení	51 486 005	44 040 035	7 445 970
Dopravní prostředky	15 401 746	5 651 444	9 750 302
Software	192 390	129 586	62 804
HJM celkem	605 852 654	276 629 344	329 223 310

- c/ Akciová společnost jako nájemce uzavřela v roce 1993 smlouvu o pořízení nákladního automobilu 861 CAK formou finančního leasingu s následnou koupí tohoto dopravního prostředku. Stav této leasingové operace je k 31.12.1996 následující:

- celková hodnota leasingových splátek dle HS	2 122 161,80 Kč
- k 31.12.1996 bylo na splátky uhrazeno	2 048 573,80 Kč
- k 5.2.1997 zbývá doplatit	73 588,00 Kč

- d/ Za rok 1996 pořídila a.s. následující nový investiční majetek - uvedeno v pořizovacích cenách

Budovy a stavby	: panelová cesta	30 000,-
	HDF Milovice	473 790,- /zhodnocení/
	pažici boxy	309 673,-
Dopravní prostředky:	Š Felicie combi	320 600,-
	Š Felicie	302 500,-
	Š Felicie pickap	220 553,-
	Š Felicie combi	296 570,-
	TAZ 1500 Š	277 450,-
	TAZ 1500 Š	254 950,-
	TAZ 1500 Š	254 850,-
	TAZ 1500 Š	277 900,-
	TERRIER	665 000,-
	IVECO EC 150	2 550 100,-

	AVIA 31 I	572 215,-
	VAZ	290 664,-
Stroje	: indukč. průtok.	31 800,-
	čerpadlo GRUNDFOS	168 027,-
	čerpadlo GRUNDFOS	147 701,-
	magnet. úpravna	85 000,-
	magnet. úpravna	29 000,-
	kopírovací stroj	170 810,-
	čerpadlo dávkovací	63 466,-
	čerpadlo dávkovací	63 466,-
	PC MONSOON	41 334,-
	tiskárna	76 807,-
	PC MONSOON	50 983,-
	PC MONSOON	44 252,-
	hydraul. zvedák	60 668,-
	vrtáčka sloupová	23 541,-
	WAP DX 930	100 572,-
	kopírovací stroj	48 000,-
	dávkovací automat	147 839,-
	PC MONSOON	36 186,-
	PC MONSOON	57 245,-

e/ DHIM nakoupený v roce 1996 v celkové hodnotě: 661 159.41 Kč

Za rok 1996 byl z finanční evidence vyřazen HIM v pořizovací hodnotě 1 787 670,- Kč. Jedná se o 25 kusů HIM. Celková odepsanost daného HIM k 31. 12. 1996 činí 1 678 301,- Kč, což činí 94%. Tržba za prodaný HIM v roce 1996 činila 74 540,- Kč.

f/ Žádný hmotný investiční ani oběžný majetek akciové společnosti VaK Nymburk nebyl k 31.12.1996 zatížen zástavním právem či jiným věcným břemenem.

g/ akcie - v této oblasti nedošlo v roce 1996 k žádným změnám.

h/ Účetní jednotka vytvořila opravnou položku k nepromištěným pohledávkám se splatností od 1.1.1995 do 31.12.1995 ve výši 102 944,- Kč /33% z hodnoty 311 946.40/.

i/ Na účtě základního jmění nedošlo v roce 1996 k žádným změnám. Na účtě kapitálových fondů došlo k proúčtování bezúplatného nabytí pozemků v lokalitě Mladá v hodnotě 1 451 447,- Kč.

Z rezervního fondu byla uhrazena ztráta za rok 1995 ve výši 2 472 316,41 Kč, na základě rozhodnutí valné hromady. K jiným účetním operacím na účtech vlastního jmění společnosti s výjimkou běžných čerpání a tvorby sociálního fondu nedošlo.

- j/ Akciová společnost nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti. Během roku 1996 Čerpala a.s. zákonné rezervy ve výši 657 298,53 Kč. K 31.12.1996 a.s. vykazuje zůstatek na účtech rezerv 557 922,43 Kč. Za samotný rok 1996 a.s. vytvořila zákonnou rezervu na opravu administrativní budovy ve výši jedné třetiny z částky 1 479 819,- /účet 451100 493 273,- Kč/.

- k/ V běžné činnosti dosáhla akciová společnost za rok 1996 těchto výnosů:

75 381 644,87 Kč

Výnosů dosáhla v těchto aktivitách:

vodné	32 473 714,72 Kč
voda odkanalizovaná	33 323 770,47 Kč
stavební práce	3 145 375,-- Kč
nájem	1 238 339,49 Kč
ostatní	5 197 445,19 Kč

Přehled o peněžních tocích /cash flow/ je uveden na dalším samostatném listě.

Ing. Kurka František
auditor č. dekretu 375
Nymburská 76, 290 01 Poděbrady VII.

STATUTÁRNÍ ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky za rok 1996

akciové společnosti

Vodovody a kanalizace Nymburk

Tato zpráva je určena akcionářům akciové společnosti, jejím statutárním orgánům a managementu. Ověření této roční účetní závěrky bylo provedeno na základě zákonné povinnosti akciové společnosti mít svoji roční účetní závěrku ověřenu auditorem.

Předmětem ověření byly údaje řádné účetní závěrky společnosti zpracované k 31. prosinci 1996 ve vazbě na metodické, formální i věcné prvky účetnictví společnosti, její organizační a řídicí strukturu včetně výkonu správy vlastněného majetku. Vlastní ověření proběhlo v období od 14. února do 14. března 1997 přímo na největší strukturální jednotce a.s. v Nymburce, kde je centrálně zpracováváno účetnictví pro celou a.s. a to za přímé účasti zainteresovaných pracovníků společnosti.

Jednotlivé oblasti účetnictví byly postupně ověřovány převážně výběrovým způsobem v následující struktuře :

- Hmotný a nehmotný investiční majetek
- Zásoby
- Pohledávky
- Finanční majetek
- Vlastní jmění a.s.
- Závazky a rezervy
- Přechodné účty aktiv a pasiv
- Opravné položky k majetku
- Náklady
- Výnosy

Vlastní audit akciové společnosti Vodovody a kanalizace Nymburk byl proveden k 31. prosinci 1996 v souladu se zákonem ČNR č. 524/1992 Sb. o

auditorech a Komorě auditorů České republiky a auditorskými směrnicemi vydanými Komorou auditorů.

V souvislosti s výkonem ověření byly posuzovány některé obecné údaje o akciové společnosti, jejích orgánech zejména v návaznosti na novelu Obchodního zákona č. 513/91 Sb. Zde bylo zjištěno, že členové orgánů akciové společnosti k 31.12.1996 nesplnili podmínky dané novelizovanými ustanoveními § 194 tohoto zákona a zákona 455/91 Sb. pro členství v těchto orgánech.

Za správu majetku a jeho obhospodařování, jakož i za vedení účetnictví jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídal v roce 1996 ředitel akciové společnosti Ing. František Syrový a další jím pověřeni pracovníci managementu.

Ověřování bylo prováděno osobně auditorem s tím, že některé specifické problematiky byly konzultovány s jeho odbornými externími spolupracovníky. Převážná většina příslušných oblastí účetnictví byla ověřována výběrovým způsobem (zejména cílený a pravděpodobnostní výběr) a to podle zásady významnosti vykazovaných skutečností a auditorským rizikem. Byly posuzovány také významná rozhodnutí statutárních orgánů akciové společnosti a jejího managementu směřovaná do vybraných ověřovaných oblastí i jejich realizaci, která měla vliv na výsledky hospodaření a.s. a následně se promítla do kvality účetnictví a jeho výstupů. Mojí povinností bylo postupovat v souladu s příslušnými auditorskými směrnicemi a zákonem ČNR č. 524/92 Sb. tak, aby byly získány důkazy a informace poskytující přiměřenou záruku auditorovi, že předložené účetní výkazy sestavené účetní jednotkou ve všech ověřovaných oblastech, neobsahují zásadní a významné nesprávnosti způsobené omylem, podvodem nebo jinými příčinami.

Podle mého názoru a na základě ověření mohu konstatovat, že účetnictví ověřované společnosti je vedeno přehledně a systematicky s přiměřenou průvodní dokumentací, která dokladuje místo, čas, subjekty i kvantifikace příslušných účetních operací. Některé nedostatky metodického i věcného charakteru účetní jednotka odstranila ještě před uzavřením účetních knih za rok 1996. K automatizovanému zpracování účetnictví i dalších agend byl v roce 1996 používán software firmy OK Příbram, na kterém byly provedeny některé úpravy požadované účetní jednotkou. Verze tohoto software aplikovaná ve společnosti neumí sestavit výkaz o peněžních tocích (Cash flow) v konfiguraci závazné od roku 1996. Účetní jednotka zpracovala svoji roční účetní závěrku komplexně včetně předepsaných příloh. Předmětem ověření nebylo přiznání k dani z příjmů právnických osob, které

nebylo v době uzavření auditu zpracováno ,což vzhledem k vysoké daňové ztrátě nebránilo uzavření hlavní účetní knihy . Výroční zpráva akciové společnosti včetně předepsaných zveřejňovaných údajů nebyly rovněž ověřeny ,neboť nebyly účetní jednotkou v době uzávěru auditu zpracovány.

Účetní jednotka pro vedení účetnictví v zásadě používá obecně platných zákonných a metodických pravidel s některými specifickými odlišnostmi vyplývajícími z požadavků kontrolních cenových finančních orgánů a to v důsledku skutečnosti ,že cena hlavního a rozhodujícího odbytového produktu je věcně usměrňována.

Metodický nedostatek zjištěný při účetním odepisování HIM za rok 1995 se v ověřovaném roce již neopakoval. V oceňování jednotlivých druhů fixního i oběžného majetku nenastaly oproti předcházejícímu účetnímu období žádné změny. Akciová společnost ověřila stavy svého majetku a závazků řádnými inventarizacemi k 31.12.1996 s tím ,že inventarizace materiálových zásob byla provedena k 1.10.1996. Vzhledem ke skutečnosti, že auditor nebyl přítomen u této inventarizace byla jím provedena kontrolní inventura vybraného vzorku zásob a to bez zjištění rozdílů oproti účetním stavům. Po provedené dokladové inventuře pohledávek k 31.12.1996 přistoupila účetní jednotka k vytvoření a proúčtování opravné položky k dlouhodobě nespláceným starým pohledávkám a to jednak k opravným položkám daňově účinným (dle § 8 a zákona 593/92 Sb.) tak i k opravným položkám daňově neúčinným a to u pohledávek splatných do konce roku 1994, které jsou v režimu 10 % daňového odepisování. Opravná položka byla vytvořena na celou doposud neodepsanou hodnotu z těchto pohledávek, což považují při respektování zásady opatrnosti v účetnictví za správné. V roce 1996 vytvořila účetní jednotka pouze jednu novou rezervu na opravu budovy ředitelství a.s. v Nymburce ,kterou předpokládá realizovat v roce 1999.

V průběhu roku 1996 byla podepsána darovací smlouva s účelovou rozpočtovou organizací Ministerstva hospodářství ČR PRIVUM pro privatizaci bývalých vojenských újezdů Ralsko a Mladá se sídlem v Lysé nad Labem ve věci bezúplatného převodu vybraných pozemků nacházejících se v katastrálních územích bývalého vojenského újezdu Mladá ,kde a.s. vystupuje jako obdarovaný. Hodnota tohoto majetku zjištěná z ocenění soudním znalcem je k 31.12.1996 vedena v účetnictví na nedokončených investicích s protipoložkou v ostatních kapitálových fondech.

V oblasti nákladů došlo při meziročním porovnání k výraznému nárůstu v položce služeb za čištění odpadních vod, které a.s. platí provozovatelům těchto zařízení. Tento vliv se na druhé straně odráží i v tržbách za

stočné a to jak od domácností tak od organizací . Je však skutečností, že nákladový meziroční nárůst je nepoměrně několikanásobně vyšší než nárůst ve výnosové části. Domnívám se ,že toto je jedna z hlavních příčin celoroční provozní ztráty akciové společnosti.

VÝROK AUDITORA A JEHO ODŮVODNĚNÍ :

Při ověřování účetnictví a účetní závěrky akciové společnosti Vodovody a kanalizace Nymburk jsem nezjistil žádné skutečnosti, které by naznačovaly ,že účetní záznamy, na základě kterých byla účetní závěrka sestavena, nebyly úplné, průkazné a správné ve všech významných souvislostech. Podle mého názoru ověřená účetní závěrka ve všech materiálních aspektech věrně zobrazuje majetek, závazky, vlastní jmění a finanční situaci akciové společnosti Vodovody a kanalizace Nymburk k 31.12.1996 a výsledky jejího hospodaření za rok 1996 v souladu se zákonem č. 563/91 Sb. o účetnictví. Na základě těchto skutečností zjištěných k danému předmětu ověření, vydávám

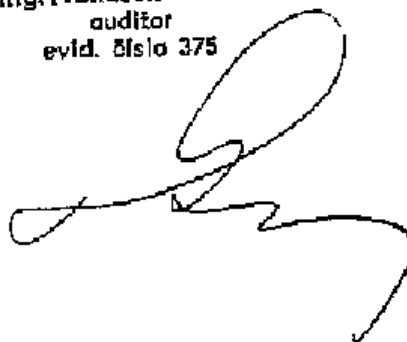
výrok bez výhrad

Ověření provedl:

Ing. Kurka František
auditor č.d. 375
Nymburská 76,

290.01 Poděbrady VII.

Ing. František KURKA
auditor
evíd. číslo 375



V Poděbradách 14. března 1997

Ing. KURKA František , auditor registrovaný Komorou auditorů ČR
oprávněný provádět auditorskou činnost dekretem č.375
na adrese Nymburská 76, 290 01 Poděbrady VII.

V ý r o k a u d i t o r a

Ve dnech 14.února až 14.března 1997 jsem ověřil řádnou účetní závěrku společnosti

VODOVODY A KANALIZACE Nymburk, akciová společnost
se sídlem Nymburk, Bobnická 712 , PSČ 288 21

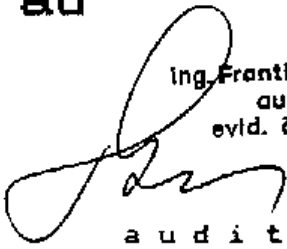
zpracovanou ke dni 31.prosince 1996 a vydávám tento výrok :

Podle mého názoru ověřená účetní závěrka ve všech materiálních aspektech věrně zobrazuje majetek, závazky, vlastní jmění a finanční situaci akciové společnosti Vodovody a kanalizace Nymburk a výsledky jejího hospodaření za rok 1996 v souladu se zákonem č. 513/91 Sb. o účetnictví. Na základě těchto zjištěných skutečností dávám k danému předmětu ověření

v ý r o k b e z v ý h r a d

V Poděbradech 15.března 1997

Ing. František KURKA
auditor
evd. číslo 375



a u d i t o r
Ing. Kurka František
č.dekretu 375