

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	61 083	1 646	59 437	50 855
C. I.	Zásoby (ř. 30 až 35)	029	2 724	416	2 308	1 753
C. I. 1.	Materiál	030	2 722	416	2 306	1 751
2.	Nedokončená výroba a polotovary	031				
3.	Výrobky	032	2		2	2
4.	Zvřata	033				
5.	Zboží	034				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	035				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 37 až 41)	036	26			26
C. II. 1.	Pohledávky z obchodního styku	037				
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				26
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 43 až 50)	042	19 487	1 230	18 257	17 725
C. III. 1.	Pohledávky z obchodního styku	043	19 185	1 230	17 955	17 594
2.	Pohledávky ke společníkům a sdružení	044				
3.	Sociální zabezpečení	045				
4.	Stát - daňové pohledávky	046	263		263	90
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	39		39	41
C. IV.	Finanční majetek (ř. 52 až 54)	051	38 872		38 872	31 351
C. IV. 1.	Peníze	052	205		205	97
2.	Účty v bankách	053	38 667		38 667	31 254
3.	Krátkodobý finanční majetek	054				
D.	Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv (ř. 56 a 60)	055	7 208		7 208	6 495
D. I.	Časové rozlišení (ř. 57 až 59)	056	338		338	117
D. I. 1.	Náklady příštích období	057	282		282	112
2.	Příjmy příštích období	058	56		56	5
3.	Kursová rozdíly aktivní	059				
D. II.	Dohadné účty aktivní	060	6 870		6 870	6 378
	Kontrolní číslo (ř. 01 až 60)	999	2 878 106	1 230 888	1 647 218	1 597 966

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	413 522	401 086
A.	Vlastní jmění (ř. 63 + 66 + 71 + 75 + 78)	062	385 213	383 564
A. I.	Základní jmění (ř. 64 + 65)	063	356 590	356 590
A. I. 1.	Základní jmění	064	356 590	356 590
2.	Vlastní akcie	065	- 1 432	
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 67 až 70)	066	3 487	3 324
A. II. 1.	Emisní ážio	067		
2.	Ostatní kapitálové fondy	068	3 487	3 324
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	069		
4.	Oceňovací rozdíly z kapitálových účastí	070		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 72 + 73 + 74)	071	22 372	19 069
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond	072	19 478	19 020
2.	Nedělitelný fond	073		
3.	Statutární a ostatní fondy	074	2 894	49
A. IV.	Hospodářský výsledek minulých let (ř. 76 + 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	4 196	4 581
B.	Cizí zdroje (ř. 80 + 84 + 91 + 101)	079	24 939	13 363
B. I.	Rezervy (ř. 81 + 82 + 83)	080		986
B. I. 1.	Rezervy zákonné	081		986
2.	Rezerva na kursové ztráty	082		
3.	Ostatní rezervy	083		
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 85 až 90)	084	9 927	4 990
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 směnky k úhradě	089		
6.	Jiné dlouhodobé závazky	090	9 927	4 990

Schváleno MF ČR
č. 281/71 701/1995

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT v plném rozsahu

Výsledovka Úč POD 2 - 01

Účetní jednotka dle účel
účetní závěrku souhlasně
s daněmi daňového příznání
za daň z příjmů

K 31. 12. 1998.

Název a sídlo účetní jednotky

(v celých tisících Kč)

Vedovedy a
kanalizace

Nymburk, a.s.

Bobnická 712

Nymburk

288 21

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Čís.ř.	IKF	Rok	Měsíc	Číslo	Číslo	Číslo	Číslo	Číslo	Číslo	Číslo
01	803095	199.8	1 2	4	6	3	5	70	0	9

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

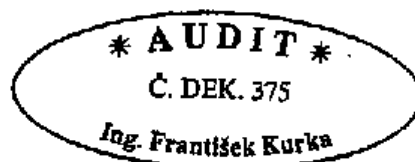
*** AUDIT ***
Č. DEK. 375

Označení a	Jag. František Kurka TEXTS	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	102 550	91 809
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	102 550	91 809
2.	Změna stavu vnitropodnikových zásob vlastní výroby	06		
3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	57 074	48 953
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	18 824	16 502
B. 2.	Služby	10	38 250	32 451
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	45 476	42 856
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	24 955	21 016
C. 1.	Mzdové náklady	13	17 924	15 173
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	333	331
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení	15	6 303	5 230
C. 4.	Sociální náklady	16	395	282
D.	Daně a poplatky	17	373	394
E.	Odpisy nematného a hmotného investičního majetku	18	37 500	18 147
III.	Tržby z prodeje investičního majetku a materiálu	19	673	224
F.	Zůstatková cena prodaného investičního majetku a materiálu	20	182	66
IV.	Zúčtování rezerv a časového rozlišení provozních výnosů	21	986	65
G.	Tvorba rezerv a časového rozlišení provozních nákladů	22		493
V.	Zúčtování opravných položek do provozních výnosů	23	325	186
H.	Zúčtování opravných položek do provozních nákladů	24	516	265
VI.	Ostatní provozní výnosy	25	144	622
I.	Ostatní provozní náklady	26	663	254
VII.	Převod provozních výnosů	27		
J.	Převod provozních nákladů	28		
*	Provozní hospodářský výsledek (ř. 11 - 12 - 18 - 19 - 20 + 21 - 22 + 23 - 24 + 25 - 26 + (-27) - (-28))	29	3 415	3 318

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.	Predané 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	3 043	2 670
N.	Nákladové úroky	42		
XIV.	Ostatní finanční výnosy	43		
O.	Ostatní finanční náklady	44	744	738
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	2 299	1 882
R.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 49 + 50)	48	1 431	3
R. 1.	- splatná	48	1 431	
2.	- odložená	50		
		51		
**	Hospodářský výsledek za běžnou činnost (ř. 29 + 47 - 48)	52	4 283	5 200
XVI.	Mimořádné výnosy	53		
S.	Mimořádné náklady	54	87	619
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	- 87	- 619
U.	Převod podílu na hospodářském výsledku společníkům (+/-)	59		
***	Hospodářský výsledek za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	4 196	4 581
	Hospodářský výsledek před zdaněním (+/-) (ř. 29 + 47 + 53 - 54)	61	5 627	4 581
	Kontrolní číslo (ř. 01 až 61)	99	462 465	410 148

Odesláno dne: 26. 3. 1999 Vedoucí a konatelka Nymburk, d.s. 282 21 Nymburk, Bobnická 717 IČO 46357009, DIČ 053-46357009 (20)	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou. Ing. Miloš Petráček ředitel a.s.	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Renáta Mojžíšová ekonom	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Irena Kořvancová hlavní účetní tel. 0325-513243 linka:
--	---	--	---

Vodovody a kanalizace a.s.
Nymburk



Peněžní tok 1998

v tis. Kč

P.	Stav peněžních prostředků na začátku období	31 351
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	+ 5 714
	Peněžní tok z hlavní výdělečné činnosti	
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	+ 11 879
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek	+ 17 686
A. 1. 2.	Změna opr. položek, rezerv a změna zůst. přech.účet.	- 2 298
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	- 466
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	
A. 1. 5.	Vyučtování nákladové a výnosové úroky	- 3 043
A. *	Čistý tok z prov. čin.před zdan. změn.prac. kap.	
A. 2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	+ 5 423
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z prov. č. činnosti	- 955
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z prov. činnosti	+ 6 842
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	- 464
A. **	Čistý tok z provozní činnosti před zdaněním	+ 23 016
A. 3.	Výdaje z plateb úroků	
A. 3. 1.	Přijaté úroky	+ 3 043
A. 5.	Zaplacená daň z příjmu	- 684
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mim. účet. případy	- 62
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	+ 25 313
	Peněžní toky z investiční činnosti	
B. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 20 805
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	+ 604
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 20 201
	Peněžní toky z finančních činností	
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krát.závazků	+ 4 936
C. 2.	Dopady změn vl. jmění na peněžní prostředky	- 2 527
C. 2. 1.	Zvýšení základního jmění	
C. 2. 2.	Výkup vlastních akcií	- 1 432
C. 2. 3.	Peněžní dary a dotace do vl. Jmění	
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky	
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	- 1 095
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy a podíly na zisku	
C. 3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	+ 2 409
F.	Čisté zvýšení, popř. snížení pen. prostředků	+ 7 521
R.	Stav peněžních prostředků na konci období	38 872

P R Í L O H A - 1998

Základní údaje

Představenstvo

předseda: ing. Miloš Petera
Nymburk, Poděbradská 1760
ředitel VaK Nymburk a.s.

1. místopředseda: Pavel Novák
Nymburk, Sidliště 2048
místostarosta Města Nymburk

2. místopředseda: ing. Václav Šeberle
Poděbrady, U bažantnice 874
tajemník Města Poděbrad

členové : Pavel Soukal
Městec Kr., Masarykova 172
tajemník Města Městec Králové
ing. Miroslav Šimera
Praha 3, Koldínova 4
konzultant, TOPTEL s.r.o. Praha
Miroslav Müller
Milovice, 5. května 96
referent, Česká pošta,
Brandýs nad Labem

Dozorčí rada

předseda: Josef Hlaváček
Milovice, Družstevní 94
člen ZD Stratov

místopředseda: Vladimír Havlík
Nymburk, J. Mánesa 1887
soukromý podnikatel
Ladislav Nermuť
Poděbrady, Na hrázi 1284
důchodce
Oldřich Šamša
Městec Králové, Vinice 5
soukromý podnikatel
Irena Košvancová
Nymburk, Vitkovická 2045
účetní VaK Nymburk a.s.
zvolena za zaměstnance VaK
Nymburk a.s.
Blanka Suchánková
Nymburk, Bobnická 712
vodohospodář, VaK Nymburk a.s.
do 30.4.1998 - ukončení PP
Václav Novák
Nymburk, Mládežnická 1984
od 1.5.1998 zvolen za
zaměstnance VaK Nymburk a.s.

Obecné údaje

Obchodní jméno : Vodovody a kanalizace Nymburk, a.s.
Sídlo : Nymburk, Bobnická 712, PSČ 288 21
Právní forma práv. osoby : akciová společnost
Identifikační číslo : 46357009
Daňové identifikační číslo : 053-46357009
Základní jmění společnosti : 356 590 000,- Kč
Rozhodující předmět čin. : dodávka pitné vody a
odkanalizování odpadních vod
Datum vzniku : 1. ledna 1994
Organizační struktura VaK a.s. Nymburk se řídí organizačním
řádem.
Akciová společnost VaK Nymburk nemá větší než 20% podíl na
základním jmění v žádném podniku.

Vybrané údaje o zaměstnancích

	1997	1998
Průměrný počet zaměstnanců	106	123
z toho řídicích pracovníků	8	10

Výše osobních nákladů (v tis. Kč) v členění dle výsledkových
položek

	1997	1998
Osobní náklady celkem	21 016	24 589
z toho řídicí pracovníci	3 922	4 839
Mzdové náklady	15 173	17 532
z toho řídicí pracovníci	2 610	3 319
Odměny členů statutárních orgánů	331	358
z toho řídicí pracovníci	331	358
Náklady na sociální zabezpečení	5 230	6 304
z toho řídicí pracovníci	952	1 145
Sociální náklady	282	395
z toho řídicí pracovníci	29	41

Na valné hromadě konané dne 11.6.1998 byly schváleny tantiémy pro členy statutárních orgánů z rozdělení zisku za rok 1997 ve výši 366 tis. Kč.

členové představenstva: odměny za rok 1998 - 165 tis. Kč
tantiémy za rok 1997 - 256 tis. Kč

členové dozorčí rady : odměny za rok 1998 - 168 tis. Kč
tantiémy za rok 1997 - 110 tis. Kč

Vztahy členů statutárních orgánů, akcionářů a řídicích pracovníků k účetní jednotce

Společnost neposkytla členům statutárních orgánů ani akcionářům žádné půjčky, úvěry ani jim neposkytla jakékoliv záruky. Společnost poskytla dvěma řídicím pracovníkům půjčku ze sociálního fondu na bytové účely.

Informace o použitých účetních metodách, obecných zásadách a způsobech oceňování

Akciová společnost vydala vnitřní předpisy - směrnice pro vedení účetnictví, které jsou přizpůsobeny novelám zákonů a opatřením Ministerstva financí.

a/ účetní jednotka účtovala v roce 1998 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 31.12.1998. Drobný hmotný investiční majetek je veden v operativní evidenci v hranicích vstupní ceny od 300,- do 40 000,- Kč v režimu 100% odepisování. Hmotný investiční majetek a nehmotný investiční majetek byl v účetnictví odepisován lineárně, podle odpisového plánu, který vychází z příjmů. Daňové je tento majetek odepisován rovněž lineárně dle tohoto zákona.

b/ Z hlediska oceňování jsou zásoby oceňovány zásadně pořizovacími cenami. Vedlejší náklady k zásobám jsou např. dopravné, balné, poštovné. Investiční majetek je zásadně oceňován pořizovacími cenami. Finanční investice za rok 1998 nebyly pořizeny žádné. Během roku 1998 nedošlo k žádné změně v oceňování proti roku 1997. V roce 1998 byla k 31.12.1998 vytvořena daňově účinná opravná položka k pohledávkám ve výši 686 825,- Kč, dle §a zákona č. 593/93/ Sb.

1/ Způsob ocenění nakupovaných zásob: nakupované zásoby se oceňují pořizovací cenou. Náklady související s pořízením materiálu se zahrnují do evidenční ceny

Způsob ocenění zásob vytvořených ve vlastní režii: materiál pořízený ve vlastní režii se oceňuje ve vlastních nákladech

Způsob ocenění hmotného a nehmotného investičního majetku vytvořeného vlastní činností : nebyl vytvořen

Způsob ocenění cenných papírů a majetkových účastí: nebyly vytvořeny

2/ Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období: nebylo použito

3/ Druhy vedlejších pořizovacích nákladů, které se zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob: dopravné
poštovné
balné

Složky nákladů zahrnované do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů : materiál

mzdy
odvod z mezd
el.energie
plyn
odpisy
opravy
režie

4/ Změny způsobu oceňování: v průběhu roku 1998 nedošlo ke změnám

5/ Způsob stanovení opravných položek k majetku: dle 8a Zákona ČNR 593/92 Sb. o tvorbě rezerv byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám v celkové výši 367 740,- Kč (20-30%). Částka je vypočtena z pohledávek splatných k 30.6.1998 ve výši 1 473 503,25 Kč

- 6/ Způsob sestavení odpisových plánů pro investiční majetek a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů: VaK a.s. Nymburk se řídí zákonem č. 586/91 Sb. Odpisový plán pro hmotný a nehmotný investiční majetek je vydáván formou sestavy z počítače. Drobný hmotný investiční majetek se 100% odepisuje při výdeji do používání a není veden jako DHIM, je veden v OTE.
- 7/ Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu: dovoz a vývoz za rok 1998 nebyl uskutečněn.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

1) Milovice - zásobování pitnou vodou I. etapa - byly provedeny stavební úpravy na vodojemu Balonka, vybudován vodojem U Lišek, vnější rozvody a výtlačný řad. Celá akce byla financována ze tří zdrojů:

vlastní zdroje	- 3 860 tis. Kč
dotace z MZ ČR	- 4 760 tis. Kč
návratná fin. výpomoc	- 6 350 tis. Kč

Celkem	14 970 tis. Kč

Návratná fin. výpomoc je rozdělena do deseti let. První splátka bude provedena v roce 1999 ve výši 635 tis. Kč.

2) Naše společnost v roce 1998 odkoupila vlastní akcie od společnosti Glossana Holdings Co Limited. Jedná se o akcie emitované v zaknihované podobě, s jmenovitou hodnotou 1 000,- Kč. Počet akcií odkoupených je 28 647 ks. Kupní cena byla stanovena na 50,- Kč za akcii, t.j. celkem 1 432 350,- Kč. Cenné papíry byly převedeny prostřednictvím RM-SYSTÉMU. Počet akcií takto získaných představuje 8,033 % z celkového počtu akcií.

Tato operace byla uskutečněna dle obchodního zákoníku 161a odst 2.

3) nejvýznamnější provedené investice v roce 1998:

- rekonstrukce ul. Tyršova Nymburk	1 834 tis. Kč
- rekonstrukce ul. Eliščina Nymburk	3 267 tis. Kč
- vrt Boží Dar	517 tis. Kč
- ČS Milovice	605 tis. Kč
- LUBLIN II	386 tis. Kč
- LIAZ-nosník kontejnerů	2 922 tis. Kč
- universální nakladač	569 tis. Kč

4) Rozpis samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí
- účet 022 k 31.12.1998:

	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč
energetické hnací stroje	2 782	1 270
stroje, přístroje a zařízení	46 946	42 184
dopravní prostředky	23 900	9 881
CELKEM účet 022	73 628	53 335

5) Rozpis nehmotného invest. majetku - účet 012, 013 k 31.12.1998

	pořizovací cena v tis. Kč	oprávky v tis. Kč
software	343	192

6) Finanční pronájem - leasing:

- leasingová smlouva č. 200120 na nákup malého nákladního automobilu MAGMA v částce 777 267,81 Kč ze dne 17. 3. 1998
- během roku 1998 byla uhrazena nultá splátka ve výši 179 668,93 Kč
- na běžných čtvrtletních splátkách bylo uhrazeno 149 399,72 Kč
- součet splátek: 16
- k 31.12.1998 zbývá uhradit leasin. společnosti 448 199,16 Kč
- poslední splátka bude uhrazena 20.12.2001

7) Přehled přírůstků a úbytků IM podle tříd v návaznosti na rozvahu (v tis. Kč)

účetová skupina	stav 1.1.1998 zůst.hodnota	přírůstek	úbytek	stav 31.12.98 zůst.hodnota
012,013	192	151	0	343
021	526 217	8 162	203	534 176
022	72 312	6 585	5 269	73 628
028,029	0	0	0	0
031	21 295	279	0	21 574
041	0	151	151	0
042	14 344	23 346	15 534	22 156
052	3 284	776	2 984	1 076

V OTE je veden majetek - materiál v používání do 40 tis. Kč a to v celkové výši 8 155 tis. Kč v pořizovací hodnotě, jednorázově odepsán do nákladů.

Žádný hmotný majetek není zatížen zástavním právem ani věcným břemenem.

Akciová společnost nevlastní majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší.

Akciová společnost nevlastní žádné dluhopisy.

Akciová společnost pořídila vlastní akcie dne 2. 12. 1998 v hodnotě 1 432 350,- Kč.

Pohledávky

pohledávky:	k 31.12.1997 v tis. Kč	k 31.12.1998 v tis. Kč
pohledávky za odběrateli	17 594	17 955
z toho: po lhůtě splatnosti	7 569	6 558
z toho: přes 90 dnů	3 514	3 931
z toho: přes 180 dnů	2 878	1 632
pohledávky za zaměstnanci	41	39
pohledávky za stát. rozpočtem	90	263

Vlastní jmění

- popis změn vlastního jmění:

Ve vlastním jmění bylo proúčtováno rozdělení zisku roku 1997 tak, jak bylo schváleno na valné hromadě dne 11.6.1998.

Příděly (v tis. Kč) - rezevní fond	458
rozvojový fond	1 375
sociální fond	916
stimulační fond	1 466
tantiémy	366

Průběžně bylo čerpáno ze sociálního fondu celkem 376 tis. Kč ze stimulačního fondu 150 tis. Kč.

- základní jmění

Základní jmění zapsané v Obchodním rejstříku činí 356 590 000 Kč. Dle stanov akciové společnosti (čl.12) schválených na valné hromadě dne 11.6.1998.

48 714 akcií znějících na majitele o jmenovité hodnotě 1 000 Kč veřejně obchodovatelných

307875 akcií znějících na jméno o jmenovité hodnotě 1 000 Kč veřejně obchodovatelných s omezenou převoditelností

1 akcie znějící na jméno o jmenovité hodnotě 1 000 Kč se zvláštními právy spojenými s výkonem hlasovacího práva, která není veřejně obchodovatelná.

Akcie jsou vydány v zaknihované podobě.

- vlastní jmění

Ostatní kapitálové fondy - stav k 31.12.1997 - 2 365,- Kč

stav k 31.12.1998 - 165 041,- Kč

rozdíl - 162 676,- Kč

Darovací smlouvou převzala VaK a.s. vodovodní síť od SPT TELECOM Praha a.s. v hodnotě 162 676,- Kč.

Závazky

závazky:	k 31.12.1997 v tis. Kč	k 31.12.1998 v tis. Kč
závazky za dodavateli	5 782	8 590
závazky ostatní	1 086	3 545
závazky za zaměstnanci - mzdy	891	1 550
závazky za zaměstnanci - ostatní	13	18
závazky ze soc. a zdrav. pojištění	504	1 019
závazky - daň z příjmů zaměstnanců	120	289

Akciová společnost nemá žádný závazek po lhůtě splatnosti.

Akciová společnost nemá závazky k podnikům ve skupině.

Akciová společnost nemá závazky kryté zástavním právem.

Akciová společnost nemá žádné závazky nevedené v účetnictví.

Zákonné rezervy - nebyly vytvořeny

Výnosy

Výnosy z běžné činnosti rozvržené podle hlavních činností:

druhy činnosti	k 31.12.1997 v tis. Kč	k 31.12.1998 v tis. Kč
vodné	32 829	35 308
stočné	49 099	49 901
stavební práce	7 596	14 910
doprava a mechanizace	674	690
ostatní služby	152	65
pronájmy	1 471	1 676
ostatní výnosy	295	431
aktivace	65	987
prodej inv.majetku a materiálu	224	673
přijatá penále	513	38
výnosové úroky	2 671	3 043
CELKEM	95 589	107 722

Akciová společnost nevynakládá prostředky na výzkum a vývoj.

Přehled o peněžních tocích (cash flow) v tis. Kč - viz příloha

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 15. února až 14. dubna 1999 jsem ověřil řádnou roční účetní
závěrku a účetnictví

akciové společnosti

VODOVODY A KANALIZACE NYMBURK

se sídlem Bobnická 712 , 288 21 Nymburk

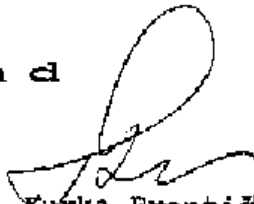
zpracovanou ke dni 31.12.1998 a vydávám tento výrok :

Při ověřování účetnictví a účetní závěrky za rok 1998 jsem nezjistil žádné významné skutečnosti, které by mohly zpochybňovat hodnoty vykázané v této účetní závěrce. Podle mého názoru a na základě provedeného auditu konstatují, že účetní závěrka ve všech podstatných aspektech věrně a pravdivě zobrazuje majetek, závazky, vlastní jmění i vykázaný hospodářský výsledek za rok 1998 i její finanční situaci k tomuto datu. Na základě těchto ověřených skutečností dávám k danému předmětu ověření

v ý r o k b e z v ý h r a d

V Poděbradech 14. dubna 1999




Ing. Kurka František
auditor č. dekretu 375

Auditorská zpráva

o ověření účetní závěrky k 31.12.1998

akciové společnosti

Vodovody a kanalizace Nymburk

Bobnická 712 , 288 21 Nymburk

Zprávu vypracoval : Ing. Kurka František ,auditor
číslo dekretu 375
zapsán v seznamu Komory auditorů ČR

V Poděbradech 14.dubna 1999

A U D I T O R S K Á Z P R Á V A

o ověření řádné účetní závěrky k 31.12.1998

akciové společnosti Vodovody a kanalizace Nymburk, Bobnická 712, Nymburk

A) OVĚŘENÍ A JEHO PRŮBĚH

1.1. Ověření účetnictví a účetní závěrky společnosti probíhalo v sídle společnosti v Nymburce ve dvou etapách v období od 15.2.1999 do 14.4.1999.

1.2. O průběhu a výsledku mojí kontroly předkládám následující zprávu, která je určena akcionářům, statutárním orgánům a.s. a výkonnému managementu společnosti.

1.3. Pro moji kontrolu jsem si vyžádal následující doklady společnosti :

1. Rozvahy a.s. VAK Nymburk k 31.12.1997 a 31.12.1998
2. Výkaz zisků a ztrát a.s. k 31.12.1997 a 31.12.1998
3. Přílohu k účetní závěrce akciové společnosti k 31.12.1998
4. Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 1998
5. Inventurní soupisy majetku a zásob provedených v roce 1998
6. Dokladové inventury - ověřené aktuální položkové rozpisy ostatních rozvahových účtů
7. Aktuální výpis z obchodního rejstříku akciové společnosti
8. Faktury přijaté za rok 1998
9. Faktury společností vystavené za rok 1998
10. Výdajové a příjmové pokladní doklady společnosti za rok 1998
11. Výpisy z běžných bankovních účtů i termínovaných vkladů za rok 1998
12. Obrátové soupisky materiálových zásob
13. Všeobecné (vnitřní) účetní doklady
14. Ostatní účetní a jinou dokumentaci vztahující se k činnostem a.s.
15. Kupní smlouvu na odkup vlastních akcií uzavřenou s GLOSANA Holdings Co. Limited Limassol Cyprus

1.4. Informace : během ověřování účetnictví a účetní závěrky mně byly podány informace, o které jsem požádal Ing.Paterou, pí. Mojžíšovou, Košvancovou, Černou a dalšími pracovníky společnosti.

2. PRÁVNÍ POMĚRY :

2.1. Byl mně předložen výpis z obchodního rejstříku vedeného Krajským obchodním soudem v Praze oddíl B , vložka 2381 ze dne 23.9.1998

Den zápisu : 1.ledna 1994
Obchodní jméno : Vodovody a kanalizace Nymburk , a.s.
Sídlo : Nymburk, Bobnická 712, PSČ 288 21
IČO : 46 35 70 09
Právní forma : Akciová společnost
Předmět podnikání : uvedeny jednotlivé druhy činností
Statutární orgán : představenstvo ve složení
předseda představenstva Ing. Miloš Patera
místopředsedové Pavel Novák, Ing. Šebrle V.
členové představenstva Muller M., Soukal P.,
Ing. Šimera M.
dozorčí rada ve složení Havlík V., Hlaváček J
Nermuť L., Suchánková B., Šanša O., Košvancová
základní jmění : 356 590 000,- Kč
Akcie : 307 876 ks akcie na jméno ve jmenovité
hodnotě 1 000,- Kč
48 714 ks. akcie na majitele ve jmenovité
hodnotě 1 000,- Kč
Ostatní skutečnosti : jedna akcie na jméno o jmenovité hodnotě
1 000,- Kč má zvláštní práva spojená s
hlasováním

2.2. Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, správnost a průkaznost odpovídá statutární orgán společnosti. Povinnosti auditora je na základě provedeného auditu účetnictví a účetní závěrky zpracovat zprávu a vyjádřit názor na tuto účetní závěrku. Auditor ověřuje informace prokazující údaje uvedené v účetní závěrce a to výběrovým způsobem podle zásady významnosti vykazovaných skutečností. Povinností auditora je postupovat v souladu s auditorskými směrnici tak, aby byly získány všechny informace, které jsou

podle jeho nejlepšího vědomí nezbytné pro ověření účetní závěrky a poskytují přiměřené záruky, že účetní závěrka a výroční zpráva společnosti neobsahují významné nesprávnosti, ať již byly způsobeny omylem, úmyslem nebo jinými příčinami.

2.3. Zpráva auditora je sestavena v souladu s požadavky uvedenými v příslušných závazných směrnicích Komory auditorů České republiky.

3. PROVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY PO FORMÁLNÍ STRÁNCE

3.1. Porovnáním údajů výkazu zisků a ztrát k 31.12.1998 s údaji účetní závěrky bylo zjištěno, že údaje tohoto výkazu navazují na stavy příslušných účtů tříd 5 a 6. Taktéž údaje rozvahy sestavené k 31.12.1998 navazují na stavy příslušných účtů tříd 0,1,2,3 a 4. Porovnáním obou těchto výkazů bylo zjištěno, že hospodářský výsledek zisk ve výši 4 196 813,11 Kč po zdanění je na obou výkazech shodný.

3.2. Zůstatky aktivních majekových účtů jakož i zůstatky pasivních závazkových účtů byly k 1.1.1998 správně převedeny na účty platné účtově osnovy pro podnikatele. Meziroční bilanční kontinuita byla tudíž dodržena.

3.3. Účetní závěrka společnosti se skládá z rozvahy, výkazu zisků a ztrát a přílohy v plném rozsahu dle Opatření MF ČR č.j. 281/71701/95.

3.4. Úplnost, průkaznost a správnost účetnictví ve smyslu § 7 zákona č. 563/91 Sb. jsem ověřoval tak, že jsem zkoumal zda :

- a) účetní zápisy jsou doloženy účetními doklady
- b) účetní doklady obsahují veškeré náležitosti účetních dokladů
- c) vedení účetních knih odpovídá požadavkům dle § 13 zákona o účetnictví
- d) byly provedeny inventarizace majetku a závazků ve smyslu § 29 a 30 zákona o účetnictví

ad a) ověřováním vybraných souborů účetních zápisů jsem zjistil, že tyto jsou doloženy příslušnými účetními doklady či jinou dokumentací. Při provádění opravných účetních zápisů doporučuji tyto zaznamenávat na prvotní účetní doklady.

ad.b. komplexním způsobem byly ověřeny jednotlivé účetní doklady přijatých režijních faktur FD 6423 až 7450 , faktury investiční a faktury za opravy a udržování
výběrovým způsobem byly ověřovány jednotlivé účetní doklady z následujících číselných řad :

faktury vystavené FV 980001 - 981214

pokladní doklady 0001 - 3522 společnost má jedno pokladní místo

všeobecné doklady týkající se zařazování a vyřazování inv.majetku

všeobecné doklady týkající se zúčtování mezd a odvodů z mezd

dokumentace o provedených inventarizacích

3.5. Účetnictví bylo vedeno pomocí prostředků výpočetní techniky a to beze změn oproti předcházejícímu období dle zásad - směrnic pro vedení účetnictví, které společnost vytvořila v roce 1994 a které pravidelně aktualizuje

3.6. Společnost provedla fyzické inventury hmotného majetku a zásob . Zjištěné inventurní rozdíly byly vysvětleny a proúčtovány do roku 1998. Dokladové inventury ostatních rozvahových účtů byly provedeny k 31.12.1998. Peníze a ceniny byly inventovány pravidelně měsíčně .

4. PROVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY PO VĚCNÉ STRÁNCE

4.1. Účetní jednotka pro svoji potřebu nesestavovala harmonogram prací spojených s řádnou účetní závěrkou za rok 1998

4.2. Účetní odpisy nehmotného a hmotného investičního majetku za rok 1998 uvedené na ř. 18 Výkazu zisků a ztrát k 31.12.1998 odpovídají součtům účetních odpisů za jednotlivé odpisované předměty HIM a NHIM . Dle vnitropodnikové směrnice společnost nevede v účetnictví tzv. kategorii drobného hmotného a nehmotného investičního majetku. V první etapě ověřování oblasti hmotného investičního majetku bylo zjištěno, že společnost u investičního majetku vedeného pod inv.č. 3373,3369,3371,3370 a 3372 zařazeného do užívání v r. 1998 nesnížila vstupní ceny tohoto majetku o poskytnuté dotace ze SR. Nesprávně bylo provedeno zatřídění nakoupeného vozu LUBLIN do

odpisové skupiny 2 , který dle údajů ve velkém technickém průkazu patří do 1. daňové odpisové skupiny . Dále bylo zjištěno, že do software investičního majetku nebyla zahrnuta jedna bezúplatně nabytá nemovitost převzatá od SPT Telecom a.s. Všechny tyto výše popsané nesprávnosti, společnost ještě před sestavením roční účetní závěrky opravila.

4.3 V oblasti materiálových zásob je dlouhodobě vytvořena opravná položka na staré nepohyblivé a neprodejné zásoby. Stav těchto zásob byl za rok 1998 snížen o 91 614,83 Kč a to převážně spotřebou na opravy vlastního majetku. Snížení opravné položky bylo správně proúčtováno do výnosů společnosti. Inventura materiálových zásob byla provedena a zjištěné rozdíly byly proúčtovány do účetní závěrky roku 1998. I přes skutečnost, že materiálové zásoby akciové společnosti nepředstavují významnou složku oběžného majetku společnosti (cca 3,9 %) došlo v roce 1998 k jejich významnému navýšení oproti stejnému období roku 1997. Dle mého názoru by zásoby u kterých nebyl za posledních 5 let žádný pohyb a tyto k 31.12.1998 představovaly hodnotu 415 567,55 Kč měly být vytrženy a ty , které jsou jednoznačně nepoužitelné (náhradní díly na staré typy mechanismů a dopravních prostředků, které již společnost nemá) by měly být odprodány do Kovošrotu.

4.4. V oblasti pohledávek společnost intenzivně spolupracuje s advokátní kanceláří JUDr. Tichého a lze konstatovat ,že vymáhání zejména starých pohledávek je vcelku efektivní. Společnost za rok 1998 ze souboru pohledávek splatných před 31.12.1994 odepsala do svých daňově uznatelných nákladů 20 % t.j. 170 938,83 Kč. Z celkového bloku zbývá k dodepsání v následujících letech ještě 427 347,08 Kč

U pohledávek vzniklých po 1.1.1995 je využíváno tvorby opravných položek dle § 8 a § 8a zákona o rezervách. Ověřováním této poměrně náročné a složité evidence byly zjištěny některé neúplnosti, které společnost dle pokynů auditora do účetní závěrky doplnila. V této souvislosti kladně hodnotím skutečnost, že v zájmu vytvoření co nejvěrnějšího obrazu účetnictví, společnost vytváří i opravné položky, které nejsou daňově účinné. Konstatuji, že na pohledávky , kde prošlá lhůta splatnosti je více jak jeden rok jsou v účetnictví společnosti vytvořeny 100 % opravné položky.

4.5. V oblasti finančního majetku nebyly zjištěny žádné nesprávnosti. Společnost během roku 1997 ve značné míře využívala termínovaných vkladů zejména u Komerční banky a.s., což ji přineslo 3 002 070,03 Kč bto. úroků, ze kterých byla zaplacen srážková daň ve výši 25 % t.j. 751 579,- Kč. Porovnáním účetních stavů bankovních účtů v hlavní účetní knize k 31.12.1998 se stavy příslušných účtů vedených u příslušných peněžních ústavů nebyly zjištěny žádné rozdíly. Rovněž inventury pokladny peněz a cenin nevykazují žádné rozdíly.

4.6. Ověřování oblastí přechodných účtů aktivních, zejména časových rozlišení mohou konstatovat, že po provedených opravách některých nesprávností (první navýšená leasingová splátka zaúčtovaná jako záloha ve výši 179 669,80) jsou v účetní závěrce vykázány zůstatky těchto přechodných aktivních účtů věcně i hodnotově správné.

4.7. Ověřováním účetních operací v oblasti vlastního jmění akciové společnosti byly zjištěny některé mimořádné účetní operace provedené v roce 1998. Na základě rozhodnutí valné hromady akciové společnosti byl rozdělen hospodářský výsledek roku 1997 takto :

celkem zisk za rok 1997	4 581 107,58 Kč
příděl do rezervního fondu a.s.	458 111,- Kč
příděl do sociálního fondu a.s.	916 222,- Kč
příděl do fondu rozvoje a.s.	1 374 332,- Kč
příděl do stimul.fondu a.s.	1 466 443,- Kč
příděl na výpatu tantiém za 1997	366 000,- Kč

K tomuto rozdělení, které je výhradně v pravomoci valné hromady a.s. mám tyto připomínky . V návrhu představenstva ze dne 2.6.1998, které mimo jiné projednávalo i tuto problematiku jsou v písemném návrhu některé formální nesprávnosti. Akciová společnost za rok 1997 neměla příjmy ve výši 95 577 279,- Kč , ale výnosy a neměla výdaje ve výši 90 996 171,- Kč , ale náklady . Rozdíl těchto hodnot není hrubým ziskem 4 581 108,- Kč , nýbrž čistým ziskem po zdanění. Jak je z výše uvedeného zřejmé, zřídila společnost z rozdělení zisku roku 1997 nové statutární fondy, což je zcela v její kompetenci. V této souvislosti je však nutné, aby čerpání těchto fondů bylo jasně upraveno závazným režimem, který bude zcela v souladu s příslušnými účetními a daňovými zákony a nařízeními. Domnívám, že zřízení fondu

rozvoje, je v obchodní společnosti podnikatelského typu poněkud neobvyklé a nedovedu si představit jak bude tohoto zdroje používáno v podmínkách podnikatelského typu subjektu.

Na základě rozhodnutí zasedání mimořádného představenstva a.s. byl proveden odkup vlastních akcií od firmy Glossana Holdings CO, Limited a to v počtu 28 647 ks v ceně pořízení 1 432 350,- Kč. Nominální hodnota těchto akcií činí 28 647 000,- Kč. Dle ustanovení § 161 obchodního zákoníku se nejednalo o zpětný výkup za účelem zvýšení či snížení základního jmění, ale společnost předpokládá, že tyto akcie přenechá jinému subjektu. Tímto aktem tedy a.s. vstoupila jako právní nástupce do všech práv a povinností právnické osoby, která akcie vlastnila, ale nemůže vykonávat práva akcionáře s těmito akciemi spojená a je ze zákona povinna tyto do tří let ode dne nabytí prodat, nebo o jejich nominální hodnotu snížit základní jmění.

- 4.8. Cizí zdroje akciové společnosti jsou tvořeny jednak krátkodobými závazky převážně z obchodního styku a ze zúčtování mezd za měsíc prosinec 1998 a jednak dlouhodobými závazky z pronájmu, půjček a nevyúčtovaných investičních dotací ze státního rozpočtu. Konstatuji, že společnost nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti. Společnost čerpala v roce 1998 dotaci ze státních prostředků na financování investiční akce Zásobování pitnou vodou Milovice I. etapa ve výši 3 346 tis Kč, z poskytnuté resortní dlouhodobé půjčky bylo na tentýž účel čerpáno 4 936 tis. Kč. Splácení této dlouhodobé půjčky začne v roce 1999. Celá akce I. etapy jejíž rozpočtované náklady činily 14 970 tis. Kč byla věcně do konce roku 1998 dokončena a k 31.12.1998 byla účetně vedena na účtě nedokončených hmotných investic. Na úseku čerpání zákonných rezerv na opravy majetku byly tyto k 31.12.1998 všechny beze zbytku vyčerpány na plánované opravy. Nové zákonné rezervy na opravy majetku společnost netvořila.

5. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK ZA ROK 1998

5.1. Společnost vykázala ve svém účetnictví a účetní závěrce za rok 1998 zisk ve výši 4 196 813,11 Kč , který má následující strukturu :

provozní hospodářský výsledek	3 415 428,31 Kč
hosp.výsl.z finan. operací	2 299 254,80 Kč
mimořádný hosp. výsledek	- 86 920,- Kč
splatná daň z příjmů	- 1 430 950,- Kč

Z hlediska časového vývoje lze konstatovat, že hospodářský výsledek dosažený za rok 1998 je velmi příznivý.

- 5.2. Správnost zaúčtování vybraných účetních dokladů patřících účetně do oblasti nákladů a výnosů jsem ověřoval namátkově a v samotných postupech účtování jsem shledal určité atypičnosti dané především skutečností, že akciová společnost své služby prodává za ceny ze zákona věcně usměrňované a z hlediska potřeb podkladů pro kalkulace těchto cen musí některá účtování provádět i s ohledem na používaný software poněkud atypicky. Věcné nesprávnosti ve zúčtování mezd a odměn stavební skupiny byly během auditu odstraněny.
- 5.3. Společnost postupovala při zjišťování hospodářského výsledku v účetnictví podle článku IX. úvodních ustanovení Postupů účtování pro podnikatele. Sestavené výkazy Rozvaha Úč POD 1-01 a Výkaz zisků a ztrát jsou věcně a metodicky sestaveny správně.
- 5.4. Při ověřování přílohy k účetní závěrce včetně přehledu o peněžních tocích za rok 1998 mohu konstatovat, že je sestavena stručným způsobem ve smyslu platných a závazných osnov. Do budoucna je třeba počítat s tím, že nároky na vypovídací schopnost této přílohy budou nepoměrně vyšší. Přehled o peněžních tocích je sestaven nepřímou metodou a je možné konstatovat, že byl sestaven věcně správně.
- 5.5. V rámci závěrečného hodnocení finanční úrovně hospodaření akciové společnosti za rok 1998 jsem provedl analýzu finančních ukazatelů, ukazatelů likvidity společnosti, rentability, obratovosti a efektivnosti , z níž uvádím následující ukazatele ve vývojovém trendu :

u k a z a t e l	1995	1996	1997	1998
celková zadluženost	0.98	0.84	3.33	6,84
míra zadluženosti	0.99	0.87	3.48	7,35
finanční samostatnost	100.43	116.04	28,70	13,60
pohotov. likvidita	5.29	10.-	6.64	2,11
rentabilita tržeb	0	0.25	4.98	4,09
rentabilita celk. kapit.	0	0.04	1.16	1,03
doba spl. pohledávek (dny)	62.19	87.16	70.44	64,98
zisk na 1 akcii	0	0.50	12.85	11,77
mzdová produktivita	0	0.01	0.34	0,24

Ukazatelé finanční analýzy a to nejenom výše uvedené dokládají vesměs pozitivní absolutní hodnoty, ale i pozitivní vývojové trendy většiny ukazatelů. Velmi vysoký ukazatel okamžité likvidity společnosti dokumentuje vysoké stavy pohotového finančního majetku. Relativně nízká rentabilita celkového i vlastního kapitálu je do značné míry určována charakterem poskytovaných služeb a věcným usměrňováním cen za tyto služby. S ohledem na výsledky těchto ukazatelů má společnost značný a bezpečný prostor pro získávání cizích finančních zdrojů na financování případných investičních záměrů.

B VÝSLEDEK OVĚŘENÍ

Výsledek ověření roční účetní závěrky akciové společnosti Vodovody a kanalizace Nymburk za rok 1998 je shrnut do vyjádření audítora a jeho výroku, které jsou uvedeny na samostatném listě. Předmětem ověření nebyla výroční zpráva akciové společnosti za rok 1998, která nebyla v období zpracování této zprávy zcela vyhotovena a bude ověřena samostatně.



Ing. Kurka František
a u d i t o r

V Poděbradech 14. dubna 1998