

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu

Minimální závazný výčet informací podle  
vyhlášky č. 500/2002

ke dni: **31.12.2005**  
(v celých tisících Kč)

IC
61859575

Obchodní firma nebo  
jiný název účetní jednotky

**STŘEDODRAVSKÁ VODÁRENSKÁ, s.r.o.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a  
místo podnikání (kód: -) se od bydliště

Tovární 47

772 11 OLOMOUC

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 + 62) = ř. 65	001	873 288	- 78 435	794 853	714 092
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	594 425	76 974	517 451	516 512
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	11 837	7 094	4 743	3 223
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3.	Software	007	10 624	5 967	4 657	3 119
4.	Oceňovací práva	008	303	303	0	0
5.	Goodwill (+/-)	009	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	910	824	86	104
7.	Neokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. I. 1.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	242 067	69 880	172 187	126 828
B. II. 1.	Pozemky	014	0	0	0	0
2.	Stavby	015	32 873	1 424	31 449	28 642
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	147 376	68 456	78 920	92 547
4.	Pěstební práce celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5.	Základní sčítací a tažná zvířata	018	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	35	0	35	35
7.	Neokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	61 783	0	61 783	5 604
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	0
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	022	0	0	0	0
B. II. 1.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	340 521	0	340 521	386 461
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	0	0	0	0
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	1 120	0	1 120	0
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	9 991	0	9 991	9 991
4.	Půjčky a úvěry evidované a řízené osobám a účetním jednotkám pod podstatným vlivem	027	0	0	0	0
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	329 410	0	329 410	376 470
6.	Požítovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 47 + 57)	031	261 414	1 481	259 953	192 303
C. 1.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	1 785	0	1 785	1 692
C. 1. 1.	Materiál	033	1 785	0	1 785	1 692
2.	Neokončená výroba a ocolotovary	034	0	0	0	0
3.	Výrobky	035	0	0	0	0
4.	Zvířata	036	0	0	0	0
5.	Zboží	037	0	0	0	0
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0

označ. a	AKTIVA b	řáč. c	Běžné účetní období			Mínus úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 46)	039	60 764	0	60 764	23 267
C. II.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
	2. Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami	041	0	0	0	0
	3. Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem	042	0	0	0	0
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043	0	0	0	0
	5. Dohadné účty aktivní	044	0	0	0	0
	6. Jiné pohledávky	045	60 764	0	60 764	23 267
	7. Odložená daňová pohledávka	046	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 48 až 56)	047	191 146	1 481	189 665	154 350
C. III.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	048	22 617	1 481	21 136	22 981
	2. Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami	049	0	0	0	0
	3. Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem	050	0	0	0	0
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	051	0	0	0	0
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	052	0	0	0	0
	6. Stát - daňové pohledávky	053	49 690	0	49 690	44 015
	7. Ostatní poskytnuté zálohy	054	2 526	0	2 526	2 716
	8. Dohadné účty aktivní	055	79 089	0	79 089	78 023
	9. Jiné pohledávky	056	37 224	0	37 224	6 635
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 58 až 61)	057	7 739	0	7 739	12 994
C. IV.	1. Peníze	058	166	0	166	192
	2. Účty v bankách	059	7 573	0	7 573	12 802
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	060	0	0	0	0
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	061	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř. 63 až 65)	062	17 449	0	17 449	5 277
D. I.	1. Náklady příštích období	063	17 449	0	17 449	5 277
	2. Komplexní náklady příštích období	064	0	0	0	0
	3. Příjmy příštích období	065	0	0	0	0

Označení a	PASIVA b	Císlo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 67 + 84 + 117) = ř. 001	066	794 853	714 092
A.	Vlastní kapitál (ř. 68 + 72 + 77 + 80 + 83)	067	210 413	191 969
A. I.	Základní kapitál (ř. 68 až 71)	068	115 901	115 901
A. I. 1.	Základní kapitál	069	115 901	115 901
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	070	0	0
	3. Změny základního kapitálu (+/-)	071	0	0
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 73 až 76)	072	0	0
A. II. 1.	Emissionní ažie	073	0	0
	2. Ostatní kapitálové fondy	074	0	0
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	075	0	0
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	076	0	0
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 78 + 79)	077	5 155	3 890
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	078	4 765	3 473
	2. Statulární a ostatní fondy	079	390	417
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 81 + 82)	080	60 116	46 351
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	081	60 116	46 351
	2. Neuhrazená ztráta minulých let (-)	082	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) ř. 01 - 68 - 72 - 77 - 80 - 84 - 117) = ř. 60 výkazu zisku a ztráty v přímém rozsahu	083	29 241	25 827
B.	Cizí zdroje (ř. 85 + 90 + 101 + 113)	084	584 077	521 823
B. I.	Rezervy (ř. 86 až 89)	085	0	0
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	086	0	0
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	087	0	0
	3. Rezerva na daň z příjmů	088	0	0
	4. Ostatní rezervy	089	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 91 až 100)	090	3 856	2 875
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	091		
	2. Závazky k ovládaným a řízeným osobám	092		
	3. Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem	093		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	094		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	095		
	6. Vydané dluhopisy	096		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	097		
	8. Dohadné účty pasivní	098	0	0
	9. Jiné závazky	099	0	519
	10. Odložený daňový závazek	100	3 856	2 356

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Slav v bezném účetním období 5	Slav v minulém účetním období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 102 až 112)	101	158 139	142 478
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	102	79 003	60 674
2.	Závazky k ovládaným a řízeným osobám	103	0	9 500
3.	Závazky k účelním jednotkám pod podstatným vlivem	104	0	0
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	105	0	0
5.	Závazky k zaměstnancům	106	122	73
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	107	2 315	2 180
7.	Stát - daňové závazky a dotace	108	2 816	1 367
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	109	60 909	54 927
9.	Vydané dluhopisy	110	0	0
10.	Dohadné účty pasivní	111	8 778	10 055
11.	Jiné závazky	112	4 196	3 702
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 114 až 116)	113	422 082	376 470
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	114	390 552	352 940
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	115	31 530	23 530
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	116	0	0
C. I.	Časové rozlišení (ř. 118 + 119)	117	363	300
C. I. 1.	Výdaje příštích období	118	363	300
2.	Výnosy příštích období	119	0	0

Pozn.:

Odesláno dne: 15. března 2008	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost	Předmět podnikání: Výroba a dodávka pitné vody, okenalizování a čištění odpadních vod

Minimální závazný výčet informací podle  
Výňatky č. 500/2002

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
**v plném rozsahu**  
**ke dni 31.12.2005**  
**(v celých tisících Kč)**

IČ  
61859675

Obchodní firma nebo  
jiný název účetní jednotky

STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Šídlo nebo bytostná účetní jednotky a místo  
podnikání (šídlo se od bytostné)

Tovární 41

772 11 OLOMOUC

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			očekávaná 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	0	0
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	0	0
+	Obchodní marže (f. 01 - 02)	03	0	0
II.	Výkony (f. 05 + 06 + 07)	04	395 304	385 005
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	395 188	384 878
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
II. 3.	Aktivace	07	116	127
B.	Výkonová spotřeba (f. 08 + 10)	08	212 165	222 197
B. 1.	Spotřeba materiálů a energie	9	49 764	55 770
B. 2.	Služby	10	162 401	166 427
+	Přidaná hodnota (f. 03 + 04 - 08)	11	183 139	162 808
C.	Osobní náklady (f. 13 až 16)	12	83 056	79 158
C. 1.	Mzdové náklady	13	58 567	56 108
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	924	720
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	20 375	19 620
C. 4.	Sociální náklady	16	3 190	2 710
D.	Daně a poplatky	17	956	959
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	22 701	16 688
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (f. 20+21)	19	395	45
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	358	22
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21	37	23
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (f. 23+24)	22	39	71
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	28	55
F. 2.	Prodaný materiál	24	11	16
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	25	103	-3 646
IV.	Ostatní provozní výnosy	664	2 984	6 664
H.	Ostatní provozní náklady	27	28 328	32 750
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
	Provozní výsledek hospodářství (f. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - 25 + 26 - 27 + 28) - (29)	30	51 335	43 537

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			očném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 až 36)	33	0	0
VII. 1.	Výnosy z podílů ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	0	0
VII. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	3 299	4 478
N.	Nákladové úroky	43	12 427	13 189
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	0	0
O.	Ostatní finanční náklady	45	453	433
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
-	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 + (+/- 41) + 42 - 43 + 44 - 45 + (-46) - (-47)	48	-9 581	-9 144
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 49 - 51)	49	10 733	9 509
Q. 1.	-splatná	50	9 232	8 450
Q. 2.	-odložená	51	1 501	1 059
-	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 43 - 49)	52	31 021	24 884
XVIII.	Mimofádné výnosy	53	2	2 528
R.	Mimofádné náklady	54	2 451	128
S.	Daň z příjmů z mimofádné činnosti (ř. 56 - 57)	55	-669	1 457
S. 1.	-splatná	56	-669	1 457
S. 2.	-odložená	57	0	0
-	Mimofádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 56)	58	-1 780	943
W.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	29 241	25 827
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 52 + 58 + 56)		39 305	36 793

Pozn.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 15. března 2006

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

*J. Jan* *V. Václav*

# Středomoravská vodárenská, a.s.

## Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

	Běž. úč. období	Mln. úč. období
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>12 994</b>	<b>405</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	41 754	34 399
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	31 749	21 847
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	22 701	16 668
A.1.2. Změna stavu:	103	-3 646
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	0	
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	103	-3 646
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	-330	33
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů	0	
A.1.5. Výnosy z dividend a podílů na zisku	0	
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9 128	8 711
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	147	81
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	73 503	66 240
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu:	-37 226	-16 239
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	-61 675	-41 439
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	24 522	25 453
A.2.3. Změna stavu zásob	-73	-253
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	36 277	40 001
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-12 427	-13 189
A.4. Přijaté úroky	3 299	4 478
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulé období	-7 862	-6 523
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-2 449	2 697
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	16 838	27 464
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1. Nabytí stálých aktiv	-70 777	-14 365
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-66 692	-12 122
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-2 966	-2 233
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	-1 120	
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	368	22
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	358	22
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	0	
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	23 530	42 357
B*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-46 889	-28 024
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	46 083	-41 930
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-20 297	-969
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu	0	
C.2.2. Vypacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	0	
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	
C.2.4. Úhrada ztráty společníky	0	
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	-797	-969
C.2.6. Vypacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené sražkové daně	-19 500	
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	24 786	-42 899
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-5 255	-12 589
<b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>7 739</b>	<b>12 994</b>
	kontrola: 0	0

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonolidovaná)

(v tis. Kč)

## I. Charakteristika a hlavní aktivity

STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. („Společnost“) je česká právnická osoba, akciová společnost, která má sídlo v Olomouci, Tovární 41, PSČ 772 11, Česká republika.

Akciová společnost STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ vznikla 11.11.1994. Jediný akcionář CTSE, a.s. se sídlem Sokolovská 238, Praha 9 byl zapsán v obchodním rejstříku KS v Ostravě odd. B, vložka 1943.

Identifikační číslo společnosti: CZ – 61 85 95 75

Provozování vodohospodářských zařízení a dalších činností, které jsou předmětem podnikání, bylo zahájeno 1. dubna 2000.

Hlavním předmětem podnikání je činnost organizačních a ekonomických poradců, úprava a dodávka vody, provozování vodohospodářských zařízení a podnikání v oblasti nakládání s odpady.

### Vlastníci společnosti

	31.12. 2005	31.12. 2004
1) Veolia Water Prague S.A.	100%	--
2) Compagnie Generale des Eaux	--	100%
<b>CELKEM</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Dne 3.1.2005 byla uskutečněna změna jediného akcionáře Společnosti. Od tohoto data je jediným akcionářem společnost Veolia Water Prague S.A., se sídlem 52 rue d'Anjou, 75008, Paris, Francouzská republika. Tato změna zatím nebyla zapsána v obchodním rejstříku.

Společnost STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s. je členem skupina Veolia Voda.

Příložená účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb. a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění pro rok 2005.



# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (neconsolidovaná)

(v tis. Kč)

## I.1. Organizační složky společnosti

Akciová společnost STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ se člení na úseky pod vedením generálního ředitele a jednotlivých odborných ředitelů následně:

### Úsek generálního ředitele

### Úsek provozního ředitele

provoz vodovodů

provoz kanalizací a čistíren odpadních vod

středisko dopravy

středisko laboratoří

středisko opravných vodoměrů (činnost ukončena k 31.12.2005)

### Úsek obchodního a finančního ředitele

## II. Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2005

### Představenstvo

Předseda:	Rostislav Čáp
Člen	Ota Melcher
Člen	František Krmášek
Člen	Etienne Petit
Člen	Pierre Brunel

### Dozorčí rada

Předseda:	Ivan Kosatík
Místopředseda:	Martin Tesařík
Člen	Vladimír Šinci
Člen	Philippe Guitard
Člen	Petr Schinneek
člen	Tomáš Pacfík

V roce 2005 nedošlo ke změnám v představenstvu ani v dozorčí radě.

### II.1. V roce 2005 nebyl navýšen základní kapitál.

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonsolidovaná)

(v tis. Kč)

## III. Obecné účetní zásady, použité účetní metody, způsoby oceňování a odpisování

### III.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně, která zahrnuje cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Drobný nehmotný majetek s pořizovací cenou 20 až 60 tis. Kč je časově rozlišen do nákladů po dobu dvou let, zbývající drobný nehmotný majetek s nižší pořizovací cenou je při pořízení účtován do nákladů na účet 518 a je veden v operativní evidenci. Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč pořízený do konce r. 2001 je vykázán v rozvaze a je plně odepsaný.

Majetek	Metoda odpisu	Doba odpisování
Software	lineární	4
Ostatní nehmotná aktiva	lineární	6

### III.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je oceňován pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení náklady na dopravu, cla, případně další náklady související s pořízením.

Technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšuje jeho pořizovací cenu.

Běžné opravy a údržba je účtována do nákladů v příslušném účetním období.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou od 20 do 40 tis. Kč je účtován do nákladů s časovým rozlišením dvou let.

Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v pořizovací ceně 1 až 20 tis. Kč je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

V rozvaze je vykázován drobný dlouhodobý hmotný majetek pořízený do konce r. 2001 v pořizovacích cenách do 40 tis. Kč celkem 11 821 tis. Kč, je plně odepsaný.

Společnost nemá majetek vlastní výroby.

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonsolidovaná)

(v tis. Kč)

## Odpisy dlouhodobého hmotného majetku

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda odpisu	Doba odpisování
Stavby	lineární	60
Počítače, elektronické přístroje	lineární	4
Automobily osobní	lineární	4
Dopravní prostředky a mechanismy	lineární	8
Čerpadla, ostatní účelové stroje	lineární	8
Kompresory, vývěvy	lineární	15
Kabelové rozvody, sítě	lineární	55
Inventář	lineární	8

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu předpokládané životnosti nebo po dobu nájmu, a to vždy po tu, která je kratší.

### III.3 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje obchodní podíly, ostatní dlouhodobé cenné papíry a poskytnuté úvěry Statutárnímu městu Olomouc a VHS Olomouc, a.s. na financování výstavby vodohospodářských zařízení, které společnost po uvedení do provozu přebírá do pronájmu.

Pořizovací cena obchodních podílů a ostatních dlouhodobých cenných papírů zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

V případě snížení hodnoty cenných papírů a majetkových účastí, jsou tvořeny opravné položky, popř. je účetní hodnota snížena mimořádným odpisem z titulu trvalého poklesu jejich hodnoty, a to individuálně za každý cenný papír.

Výnosy z dlouhodobého majetku jsou pouze u poskytnutých úvěrů.

### III.4 Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří zůstatky na bankovních účtech, peněžní hotovost v pokladně a ceniny, které jsou vedeny v nominální hodnotě.

Úroky z krátkodobého finančního majetku na bankovních účtech jsou zahrnuty ve výnosech.

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonsolidovaná)  
(v tis. Kč)

---

## III.5 Zásoby

Materiál je oceňován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky, náklady na externí i vlastní dopravu. Za stejnou cenu je materiál ze skladu vydáván. Společnost využívá konsignačních skladů dodavatelů, proto skladové zásoby materiálu jsou na nejnižší možné hodnotě pro případ havarijních oprav vodárenských a kanalizačních řadů atd. Z tohoto důvodu společnost nemá zásoby, u kterých je nutné vytvářet opravnou položku.

## III.6 Pohledávky

Pohledávky jsou účtovány v nominální hodnotě.

K nesplaceným pohledávkám po splatnosti jsou vytvořeny opravné položky na základě analýzy stáří pohledávky a její vymahatelnosti.

Společnost stanoví opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti podle doby, která uplynula ode dne, kdy se pohledávka stala splatnou, a to nad 12 měsíců ve výši 100%, nad 6 měsíců ve výši 50% a nad 3 měsíce ve výši 30%. Při sestavení a výpočtu opravných položek k pohledávkám je současně uplatňováno ustanovení §§ 8 a 8a podle zákona 593/92 Sb. v platném znění.

Společnost nemá k rozvahovému dni nakoupené pohledávky.

## III.7 Finanční nájem

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

## III.8 Devizové operace

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

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.

## III.9 Účtování nákladů a výnosů

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

## III.10 Dohadné účty aktivní

U dohadných účtů aktivních se jedná především o nevyfakturované tržby za dodávky pitné vody a odkanalizování odpadních vod, které budou podle stanovených cyklů vyfakturovány odběratelům v průběhu následujícího období podle provedených odečtů. Dále zahrnují předpokládanou výši úroků z poskytnutých úvěrů a vystavené smluvní pokuty za vypouštění odpadních vod se zvýšeným znečištěním do veřejné kanalizace.

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonolidovaná)

(v tis. Kč)

---

## III.11 Splatná daň z příjmů

Splatná daň z příjmů zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu, opraveného o daňově trvale nebo přechodně neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy podle stavu k datu sestavení účetní závěrky s použitím daňové sazby platné v poslední den účetního období a korekci vykázané daně za minulé období.

## III.12 Odložená daň

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období.

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

## III.13 Náklady příštích období

Náklady příštích období jsou ve své celkové výši nejvíce ovlivněny předplacenými úhradami za pronájem infrastrukturního majetku poukazanými městům Olomouci a Uničovu. V menší míře se týkají nakupovaných služeb, které časově souvisí s následujícími účetními obdobími jako je poradenství a konzultace k problému příštích období a reklam na delší časové období.

## III.14 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.

## III.15 Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní zahrnují zejména odhad nákladových úroků z dlouhodobého úvěru, které budou vyúčtovány v 1. pololetí r. 2006 a nevyfakturované dodávky pohonných hmot a služeb, které časově souvisí s běžným účetním obdobím, dodavatelé byly fakturovány v následujícím období.

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonsolidovaná)

(v tis. Kč)

## IV. Doplnující informace k jednotlivým významným položkám rozvahy a výkazu zisku a ztrát

### IV.1 Dlouhodobý majetek

#### IV.1.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Ocenitelná práva	Jiný nehmotný majetek	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>				
Zůstatek k 1.1.2005	7 659	303	910	8 872
Přírůsty	2 965	-	-	2 965
Úbytky	-	-	-	-
Přeúčtování	-	-	-	-
Zůstatek k 31.12.2005	10 624	303	910	11 837
<b>Oprávký</b>				
Zůstatek k 1.1.2005	4 540	303	806	5 649
Odpisy	1 427	-	18	1 445
Oprávký k úbytkům	-	-	-	-
Přeúčtování	-	-	-	-
Zůstatek k 31.12.2005	5 967	303	824	7 094
<b>Zůstatková hodnota 1.1.2005</b>	<b>3 119</b>	<b>-</b>	<b>104</b>	<b>3 223</b>
<b>Zůstatková hodnota 31.12.2005</b>	<b>4 657</b>	<b>-</b>	<b>86</b>	<b>4 743</b>

#### Drobný dlouhodobý nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

Úhrnná výše drobného nehmotného majetku neuváděného v rozvaze činí k 31.12. 2005 1 180 tis. Kč (31.12. 2004 - 1 084 tis. Kč).

V roce 2005 byl do nákladů příštích období zaúčtován drobný nehmotný majetek ve výši 44 tis. Kč (2004 - 0).

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonsolidovaná)

(v tis. Kč)

## IV.1.2 Dlouhodobý hmotný majetek

	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Jiný dlouhodobý majetek	Nedokončený hmotný majetek	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>						
Zůstatek k 1.1.2005	29 503	103 900	42 468	35	5 604	181 510
Přírůstky	502	3 468	3 291	--	59 437	66 698
Úbytky	--	- 5 708	- 433	--	--	- 6 141
Přeúčtování	2 868	390	--	--	- 3 258	--
Zůstatek k 31.12.2005	32 873	102 050	45 326	35	61 783	242 067
<b>Oprávký</b>						
Zůstatek k 1.1.2005	861	36 993	16 828	--	--	54 682
Odpisy	563	15 058	5 635	--	--	21 256
Oprávký k úbytkům	--	- 5 701	- 357	--	--	- 6 058
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	1 424	46 350	22 106	--	--	69 880
<b>Opravné položky</b>						
Zůstatek k 1.1.2005	--	--	--	--	--	--
Změna stavu opr. položek	--	--	--	--	--	--
Zůst. k 31.12.2005	--	--	--	--	--	--
<b>Zůst. hodn. 1.1.2005</b>	<b>28 642</b>	<b>66 907</b>	<b>25 640</b>	<b>35</b>	<b>5 604</b>	<b>126 828</b>
<b>Zůst. hodn. 31.12.2005</b>	<b>31 449</b>	<b>55 700</b>	<b>23 220</b>	<b>35</b>	<b>61 783</b>	<b>172 187</b>

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého majetku v roce 2005 patří částečná obnova technologického zařízení na ČOV v Olomouci z důvodu implementace předpisů EU v hodnotě 58 416 tis. Kč.

### Finanční leasing

Společnost je smluvně zavázána platit leasingové splátky za finanční leasing dvou osobních automobilů:

Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 12/2005	Splatno do 1 roku	Splatno Do 3 let
2 831	1 576	610	645

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonsolidovaná)

(v tis. Kč)

## Drobný dlouhodobý hmotný majetek neuvedený v rozvaze

Úhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činí v pořizovacích cenách 13 752 tis. Kč k 31.12. 2005 (31.12. 2004 – 12 650 tis. Kč).

## IV.1.3 Dlouhodobý finanční majetek

	31. 12. 2005	31.12.2004
Podíly v jednotkách pod podstatným vlivem	1 120	–
Realizované cenné papíry – VHS	9 991	9 991
Dlouhodobé půjčky	329 410	376 470
<b>Celkem</b>	<b>340 521</b>	<b>386 461</b>

## Podíly v jednotkách pod podstatným vlivem

	Vlastnický podíl %	Nominální hodnota akcie	Pořizovací cena	Hospodářský výsledek za r. 2005	Vlastní kapitál k 31. 12. 2005
VARIS, s.r.o.	20%	10	1 120	470	580
<b>CELKEM</b>	<b>20%</b>	<b>10</b>	<b>1 120</b>	<b>470</b>	<b>580</b>

Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem představují 20% obchodní podíl ve společnosti Varis, spol. s r.o. se sídlem Praha 4, Korandova 235, IČ 612 51 194. Podle smlouvy ze dne 27.7. 2005 bylo za podíl ve společnosti Varis, spol. s r.o. uhrazeno 1 120 tis. Kč. Zbývajících 80 % obchodního podílu vlastní I. SČV spol. s r.o., Ke Kablu 971, Praha 10.

Údaje o vlastním kapitálu a hospodářském výsledku za rok 2005 nebyly zatím zauditovány.

Společnost nepřipravuje konsolidovanou účetní závěrku k 31.12. 2005 vzhledem k tomu, že podíl je držen výhradně za účelem prodeje v bezprostředně následujícím účetním období.



# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonsolidovaná)

(v tis. Kč)

## Realizované cenné papíry

	Vlastnický podíl %	Počet akcií	Nominální hodnota akcie	Pořizovací cena
VHS Olomouc, a.s.	9,66%	53 232	1 000	9 991
<b>CELKEM</b>	-	-	-	<b>9 991</b>

Údaje o vlastním kapitálu k 31.12. 2005 a hospodářském výsledku za rok 2005 nejsou k datu účetní závěrky k dispozici.

## Dlouhodobé půjčky

Společnost poskytla v minulých obdobích dlouhodobé půjčky společností VHS Olomouc a městu Olomouc. Splatnost půjček je do 31.3. 2020. Krátkodobá část půjček, která bude splacena v následujícím roce a je ve výši 23 530 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč) je zahrnuta v jiných krátkodobých pohledávkách.

## IV.2 Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 22 617 tis. Kč (2004 - 24 319 tis. Kč), z toho 6 614 tis. Kč (2004 – 6 324 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti.

Opravná položka k problematickým pohledávkám po splatnosti je ve výši 1 461 tis. Kč (2004 – 1 358 tis. Kč).

Společnost z důvodu nedobytnosti, výsledků konkurzů apod. odepsala do nákladů v roce 2005 pohledávky ve výši 88 tis. Kč (2004 – 83 tis. Kč).

Společnost nemá žádné pohledávky, které jsou nevymahatelné z důvodu promlčení.

## IV.3 Jiné krátkodobé pohledávky

Jiné krátkodobé pohledávky představují zejména krátkodobou část poskytnutých půjček ve výši 23 530 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč), viz bod IV.1.3, a dále pohledávky za Statutárním městem Olomouc, kterému Společnost zajistila v roce 2005 nákup investic – technologické zařízení na čistírně odpadních vod v Olomouci v hodnotě 11 839 tis. Kč, které jsou v následujícím období uhrazeny zápočtem se závazky z nájemného.

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonolidovaná)

(v tis. Kč)

---

## IV.4 Jiné dlouhodobé pohledávky

K 31.12.2005 vykazuje Společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 60 764 tis. Kč (2004 – 23 267 tis. Kč). Jedná se o předplatné nájmů zejména Statutárnímu městu Olomouci a městu Uničovu na období po roce 2007.

Krátkodobá část předplaceného nájemného Statutárnímu městu Olomouci a městu Uničovu je vykázána v rozvahové položce náklady příštích období. K 31.12. 2005 tato částka činí 9 842 tis. Kč (31.12. 2004 - 0 tis. Kč).

## IV.5 Závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 79 003 tis. Kč (2004 – 60 674 tis. Kč).

Výše krátkodobých závazků je ovlivněna zejména nájemným Statutárnímu městu Olomouci a VHS a.s. za 3. a 4. čtvrtletí 2005 ve výši 46 213 tis. Kč (2004 – 30 985 tis. Kč) a neuhrazenými dodávkami investic v celkové výši 21 712 tis. Kč (2004 – 14 321 tis. Kč).

Společnost nemá závazky po lhůtě splatnosti.

## IV.6 Krátkodobé přijaté zálohy

Krátkodobé přijaté zálohy v celkové částce 60 909 tis. Kč (2004 – 54 927 tis. Kč) jsou přijaté zálohy za vodné a stočné, snižené o odvedené DPH.

## IV.7 Jiné závazky

Jiné závazky vznikly zúčtováním srážek mezd za prosinec 2005 z důvodu spoření, pojištění, exekucí atd. Zaplacené jsou v lednu 2006.

## IV.8 Dohadné účty aktivní

Společnost vykazuje k 31.12. 2005 dohadné účty aktivní ve výši 79 089 tis. Kč (2004 – 78 023 tis. Kč), jedná se hlavně o nevyfakturované vodné a stočné.

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (neconsolidovaná)

(v tis. Kč)

## IV.9 Opravné položky

Změny na účtech opravných položek v roce 2005:

	Pohledávky		Celkem
	opravné položky zákonné	opravné položky ostatní	
Zůstatek k 1.1.2005	718	640	1 358
Změna stavu opravných položek	+ 355	- 252	+103
<b>Zůstatek k 31.12.2005</b>	<b>1 073</b>	<b>388</b>	<b>1 461</b>

Zákonné opravné položky se tvoří s souladu se zákonem.

## IV.10 Přehled o změnách vlastního kapitálu

Základní kapitál Společnosti se skládá z 1 ks kmenové akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 115 901 tis. Kč v listinné podobě. Základní kapitál Společnosti je splacen a je vykázán ve výši zapsané v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě.

V roce 2005 došlo k následujícím pohybům na účtech vlastního kapitálu:

	Základní kapitál	Zákonný rezervní fond	Sociální fond	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	115 901	3 473	417	25 827	46 351	191 969
Přiděly fondům	--	1 292	770	-2 062	--	--
Čerpání fondů	--	--	-797	--	--	-797
Převod do nerozděleného zisku	--	--	--	-13 765	13 765	--
Dividendy	--	--	--	-10 000	--	-10 000
Zisk za rok 2005	--	--	--	29 241	--	29 241
<b>Zůstatek k 31.12.2005</b>	<b>115 901</b>	<b>4 765</b>	<b>390</b>	<b>29 241</b>	<b>60 116</b>	<b>210 413</b>

Společnost vytváří rezervní fond ze zisku v souladu s příslušným zněním obchodního zákoníku.

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (neconsolidovaná)

(v tis. Kč)

Podle obchodního zákoníku je akciová společnost povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé dosáhne zisku, ve výši 20% čistého zisku, ne však více než 10% základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5% z čistého zisku až do výše 20% základního kapitálu.

Na základě stanov Společnosti je tvořen sociální fond.

## Předpokládané rozdělení zisku za rok 2005

Vedení Společnosti předpokládá částečné rozdělení zisku roku 2005 k přidělu do zákonného rezervního fondu, sociálního fondu a k výplatě dividend jedinému akcionáři Společnosti.

Rozdělení zisku r. 2004 bylo provedena na základě rozhodnutím jediného akcionáře v působnosti valné hromady ze dne 30.6. 2005.

## IV.11 Vztahy s podniky ve skupině

### Pohledávky a závazy z obchodních vztahů

Součástí pohledávek a závazků vyplývajících z obchodních vztahů popsaných v bodech IV.2 a IV.5 jsou i pohledávky a závazky týkající se vztahů k podnikům ve skupině v následující výši:

Společnost	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2005	2004	2005	2004
Veolia Voda ČR (dříve Veolia Water ČR)	--	--	1 616	6 985
Générale des Eaux Paris	--	--	568	--
Zlínská vodárenská, a.s.	353	--	--	--
<b>CELKEM</b>	<b>353</b>	<b>--</b>	<b>2 184</b>	<b>6 985</b>

### Závazky – ovládající a řídicí osoba

Společnost uhradila v r. 2005 mateřské společnosti dividendy za roky 2004 a 2003 v celkové výši 19 500 tis. Kč (2004 -- 0).

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (neconsolidovaná)

(v tis. Kč)

## IV.12 Informace o tržbách

Struktura tržeb z běžné činnosti v roce 2005 a 2004 :

	2005 V tuzemsku	2004 V tuzemsku
Tržby za prodej vody do domácnosti	112 311	109 243
Prodej vody ostatní	71 429	72 617
Stočné – domácnosti	90 343	86 178
Stočné – ostatní	102 702	102 818
Ostatní výkony	18 519	14 149
<b>Výnosy celkem</b>	<b>395 304</b>	<b>385 005</b>

## IV.13 Ostatní provozní výnosy

Hlavní položkou ostatních provozních výnosů jsou přijaté pokuty za vypouštění odpadních vod se zvýšeným znečištěním nerozpustných látek do veřejné kanalizace 2 590 tis. Kč (2004 – 5 889 tis. Kč).

## IV.14 Osobní náklady

	2005		2004	
	Celkem	Z toho ředitelé	Celkem	Z toho ředitelé
Průměrný počet zaměstnanců	255	3	256	3
Mzdy	58 567	4 208	56 108	4 032
Odměny statutárním orgánům	924	--	720	--
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	20 375	1 473	19 620	1 411
Sociální náklady	3 190	297	2 710	247
<b>Celkem</b>	<b>83 056</b>	<b>5 978</b>	<b>79 158</b>	<b>5 690</b>

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonsolidovaná)

(v tis. Kč)

V roce 2005 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů společnosti žádné půjčky, přiznané záruky nebo zálohy.

Ředitelé Společnosti jsou oprávněni využívat služební automobily i pro soukromé účely.

## Ostatní provozní náklady

Objemově nejvýznamnější položkou ostatních provozních nákladů jsou poplatky za čerpání podzemních vod 23 639 tis. Kč (2004 - 24 817 tis. Kč).

Další významnou položkou jsou náklady na pojistné za pojištění proti škodám na majetku. V roce 2005 tyto náklady činily 2 630 tis. Kč (2004 - 3 337 tis. Kč).

## IV.15 Daň z příjmů

### Splatná

	2005	2004
Zisk/ztráta před zdaněním	39 305	36 793
Nezdanitelné výnosy	- 310	2 888
Rozdíly mezi účet.a daň.odpisy	- 7 592	4 315
Neodečitatelné náklady	+ 3 231	1 385
Investiční úleva 10% HIM	- --	487
Zdanitelný příjem	+ 1 566	376
<b>Základ daně z příjmů</b>	<b>36 200</b>	<b>30 864</b>
Sazba daně z příjmů	% 26	28
Daň z příjmů	9 412	8 642
Slevy na dani	- 180	192
<b>Splatná daň</b>	<b>9 232</b>	<b>8 450</b>

Splatná daň za běžnou činnost zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2005 ve výši 9 232 tis.Kč (2004 - 8 450 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2004 ve výši - 669 tis. Kč (2004 - 1 457 tis. Kč).

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (neconsolidovaná)

(v tis. Kč)

## Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý majetek	--	--	-3 935	-2 288	-3 935	-2 288
Pohledávky	93	166	--	--	93	166
Ostatní dočasné rozdíly	--	--	-14	-234	-14	-234
<b>Odložená daňová pohledávka/(závazek)</b>	<b>93</b>	<b>166</b>	<b>-3 949</b>	<b>-2 522</b>	<b>-3 856</b>	<b>-2 356</b>

V souladu s účetními metodami a postupy účtování byla použita daňová sazba 24% (2004 - 26%). Odložená daň z ostatních dočasných rozdílů je vypočtena z vystavených nezaplacených smluvních pokut.

## IV.16 Nájem

Společnost má k provozování své činnosti pronajatý nemovitý a movitý majetek od Vodohospodářské společnosti Olomouc a.s., Statutárního města Olomouce, města Uničova a obcí, který je evidován na podrozvahových účtech a k 31.12. 2005 představuje částku 3 561 667 tis. Kč (2004 - 3 378 138 tis. Kč) v pořizovacích cenách, zůstatková hodnota je ve výši 2 797 999 tis. Kč (2004 - 2 670 840 tis. Kč).

V roce 2005 byl dodatky k jednotlivým Smlouvám o nájmu, provozování a údržbě veřejného vodovodu a kanalizace převzat do nájmu další majetek v hodnotě 185 333 tis. Kč (2004 - 101 317 tis. Kč). Z důvodu opotřebení a rekonstrukcí byl ukončen nájem v pořizovací hodnotě 1 804 tis. Kč (2004 - 31 811 tis. Kč).

Pronajatý majetek je odpisován pouze u vlastníka Vodohospodářské společnosti Olomouc, a.s.

Nájemní smlouvy jsou uzavřeny ve většině případů do roku 2020, se Statutárním městem Olomoucí do roku 2030.

Celkové nájemné za pronajatý nemovitý a movitý majetek od všech měst a obcí bylo v roce 2005 ve výši 118 294 tis. Kč (2004 - 112 281 tis. Kč).

## IV.17 Mimořádné náklady a výnosy

Vykazované mimořádné náklady ve výši 2 451 tis. Kč (2004 - 128 tis. Kč) vznikly především po vyúčtování vodného a stočného v průběhu roku 2005, na které byla k 31.12.2004 vytvořena dohadná položka podle průměrných odběrů.

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonsolidovaná)  
(v tis. Kč)

## IV.18 Výše splatných závazků pojistného na sociální pojištění

Závazky ze sociálního pojištění činí k 31.12. 2005 1 625 tis. Kč (2004 – 1 535 tis. Kč) a byly zaplacený ve lhůtě 5.1. 2006.

## IV.19 Výše splatných závazků ze zdravotního pojištění

Závazky ze zdravotního pojištění k 31.12. 2005 činí 690 tis. Kč (2004 – 645 tis. Kč) a byly zaplacený ve lhůtě 5.1. 2006.

## IV.20 Stát – daňové pohledávky

Společnost má k 31.12. 2005 vykázané pohledávky vůči státu z nadměrného odpočtu DPH za listopad až prosinec 2005 ve výši 11 504 tis. Kč (2004 – 11 809 tis. Kč), přeplatky na poplatcích za vypouštění odpadních vod do vod povrchových v částce 7 404 tis. Kč (2004 – 2 588 tis. Kč) a přeplatky na poplatcích za odběry podzemní vody ve výši 30 782 tis. Kč (2004 – 29 618 tis. Kč).

## IV.21 Pronájem majetku

Společnost poskytuje podnájem nebytových prostor v areálu v Olomouci na Tovární ulici a na vodojemu v Olomouci. Tyto objekty má Společnost pronajaty od Vodohospodářské společnosti Olomouc, a.s. a Statutárního města Olomouc.

## IV.22 Přijaté úvěry

Všechny níže uvedené úvěry jsou čerpány u Komerční banky, a.s.

Úvěr na refinancování úvěru na investiční potřeby

Úvěr	Splatnost	Splátkový kalendář		Úroková sazba k 31.12.2005	Zůstatek k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v násled. letech.
		Datum	Splátka					
400 000	30.6.2013	30.6.2006	23 530	2,54% p.a.	352 940	23 530	94 120	235 290
		30.6.2007	23 530					
		30.6.2008	23 530					
		30.6.2009	23 530					
		30.6.2010	23 530					
		30.6.2011	23 530					
		30.6.2012	23 530					
		30.6.2013	188 230					



# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (neconsolidovaná)

(v tis. Kč)

Kontokorent na běžném účtu

Rámec 25 mil. Kč

Splátkový kalendář				Úroková	Zůstatek k	Splatno	Splatno od	Splatno
Úvěr -	Splatnost	Datum	Splátka	sazba k	31.12.2005	do 1	1 do 5 let	v násled.
rámec				31.12.2005	31.12.2005	roku		letech.
25 000	30.6.2006	30.6.2006	25 000	2,52% p.a.	0	0	0	0

Úvěr na investiční potřeby

Střednědobý úvěr do výše 40 mil. Kč

(na financování smluvní investice Intenzifikace ČOV Olomouc II)

Zbývající čerpání do výše úvěrového rámce proběhne v roce 2006

Splátkový kalendář				Úroková	Zůstatek k	Splatno	Splatno od	Splatno v
Úvěr -	Splatnost	Datum	Splátka	sazba k	31.12.2005	do 1	1 do 5 let	násled.
rámec				31.12.2005	31.12.2005	roku		letech.
40 000	30.9.2010	30.9.2006	8 000	3,25% p.a.	19 142	8 000	11 142	0
		30.9.2007	8 000					
		30.9.2008	8 000					
		30.9.2009	8 000					
		30.9.2010	8 000					

Úvěr na oběžné prostředky

Dlouhodobý úvěr do výše 100 mil. Kč

(na financování předplaceného nájemného města Olomouci)

Zbývající čerpání 50 mil. Kč proběhne v roce 2006

Splátkový kalendář				Úroková	Zůstatek k	Splatno	Splatno od	Splatno v
Úvěr	Splatnost	Datum	Splátka	sazba k	31.12.2005	do 1	1 do 5 let	násled.
				31.12.2005	31.12.2005	roku		letech.
100 000	31.3.2015	31.3.2007	10 000	2,72%	50 000	0	40 000	10 000
		31.3.2008	10 000					
		31.3.2009	10 000					
		31.3.2010	10 000					
		31.3.2011	10 000					
		31.3.2012	10 000					
		31.3.2013	10 000					
		31.3.2014	10 000					
		31.3.2015	20 000					

Celkem

422 082 31 530 145 262 245 290

# STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonsolidovaná)  
(v tis. Kč)

Všechny úvěry, vyplývající z rámcové smlouvy o poskytování finančních služeb č. 7140380BD000, jsou zajištěny prohlášením VEOLIA WATER PRAGUE, se sídlem rue d'Anjou 75008 Paris - Letter of Comfort až do celkové výše 590 mil. Kč.

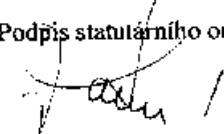
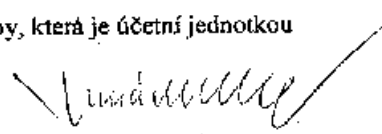
## IV.23 Závazky nevykázané v rozvaze

Podle dodatku č. 21 ke smlouvě o nájmu provozování a údržbě veřejného vodovodu a kanalizace mezi Společností a Statutárním městem Olomoucí z 1.7. 2004 je dohodnuto, že Společnost předplatí nájemné v úhrmné výši 100 000 tis. Kč. První část, 50 000 tis. Kč, byla již zaplacena k 31.3. 2005. Další 50 000 tis. Kč bude zaplaceno k 31.3. 2006.

## IV.24 Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Dne 16. ledna 2006 byly podepsány smlouvy, a to Smlouva o nájmu a provozování vodárenské infrastruktury a Smlouva o prodeji části podniku mezi společností Vodovody a kanalizace Prostějov, a.s., jako pronajimatelem a prodávajícím a společností STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s., jako provozovatelem a kupujícím.


Na základě těchto uzavřených smluv přechází na STŘEDOMORAVSKOU VODÁRENSKOU, a.s. s platností od 1. 3. 2006 provozování veškeré vodárenské infrastruktury VaK Prostějov, a.s.

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
15. března 2006	 Ing. Ota Melcher člen představenstva	 Ing. František Krmáček člen představenstva

Overení - vidimace  
Uvěřuji, že tento opis vyhotovený  
jako fotokopie souhlasí doslovně  
a *2*stránkovým prvopisem listiny,  
z níž byl pořízen, v němž uebyly pro-  
vedeny změny, doplnky, vsuvky nebo  
škrtky, které by mohly zeslabit jeho  
věrohodnost.

Tento opis je úplný a *2*stránkový.  
V Olomouci dne 7. 11. 2006



  
Mgr. Soňa DAŇKOVÁ  
notář, koncipientka pověřená notářskou  
Mgr. Vladimírou Kratochvílovou

