



Středomoravská vodárenská, a.s.

**Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2005**



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

Zpráva auditora pro akcionáře společnosti Středomoravská vodárenská, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Středomoravská vodárenská, a.s. k 31. prosinci 2005. Za účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naši odpovědností je vyjádřit na základě auditu výrok o této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom audit naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrové ověření podkladů prokazujících údaje a informace uvedené v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů učiněných společností a zhodnocení celkové vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti Středomoravská vodárenská, a.s. k 31. prosinci 2005 a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, dne 15. března 2006

KPMG Česká republika Audit s.r.o.

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

Eric Stelfox
Partner

Ing. Otakar Hora
Partner
Osvědčení číslo 1197

Minimální závazný výčet informací podle
vyhlášky č. 500/2002

ROZVAHA
v plném rozsahu

ke dni 31.12.2005
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo
jiný název účetní jednotky

STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a
místo podnikání liší-li se od bydliště

Tovární 41
772 11 OLOMOUC

IČ

61859575

označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 62) = ř. 66	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. Ocenitelná práva	008	303	303	0	0
	5. Goodwill (+/-)	009	0	0	0	0
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	910	824	86	104
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	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. Pěstitelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
	5. Základní stádo a tažná zvířata	018	0	0	0	0
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	35	0	35	35
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	61 783	0	61 783	5 604
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021		0		0
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	022	0	0	0	0
B. III.	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 ovládaným a řízeným 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. Pořizovaný 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	1 461	259 953	192 303
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	1 765	0	1 765	1 692
C. I. 1.	Materiál	033	1 765	0	1 765	1 692
	2. Nedokončená výroba a polotovary	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	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (f. 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 (f. 48 až 56)	047	191 146	1 461	189 685	154 350
C. III.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	048	22 617	1 461	21 156	22 961
	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 (f. 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 (f. 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	Číslo 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. 69 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.	Emisní ážio	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. Statutární 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 plném 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	Stav v běžném účetním období 5	Stav 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 účetním 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 2006	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, odkanalizování a čištění odpadních vod

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2005

(v celých tisících Kč)

Minimální závazný výčet informací podle
vyhlášky č. 500/2002

IČ

61859575

Obchodní firma nebo
jiný název účetní jednotky

STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo
podnikání liší-li se od bydliště

Tovární 41

772 11 OLOMOUC

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	0	0
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	0	0
+	Obchodní marže (ř.01 - 02)	03	0	0
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	395 304	385 005
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	395 188	384 878
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3.	Aktivace	07	116	127
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	212 165	222 197
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	9	49 764	55 770
B. 2.	Služby	10	162 401	166 427
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	183 139	162 808
C.	Osobní náklady (ř. 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 (ř.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 (ř.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 hospodaření (ř. 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	
			běžném 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 19 965 50 + 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 + 48 - 49)	52	31 021	24 884
XVIII.	Mimořádné výnosy	53	2	2 528
R.	Mimořádné náklady	54	2 451	128
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	-669	1 457
S. 1.	-splatná	56	-669	1 457
S. 2.	-odložená	57	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	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 + 55)		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
---	--

Středomoravská vodárenská, a.s.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	12 994	405
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	41 754	34 393
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 podílu 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	56 240
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 minulá 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
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	-70 777	-14 355
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-66 692	- 12 122
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-2 965	- 2 233
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	-1 120	
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	358	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
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	45 093	- 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 podílu 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 srážkové daně	-19 500	
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	24 796	-42 899
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-5 255	12 589
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	7 739	12 994
kontrola:		
	0	0

STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonsolidovaná)
(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%
CELKEM	100%	100%

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 (nekonsolidovaná)
(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 opravy 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 Brunet
Dozorčí rada	
Předseda:	Ivan Kosatík
Místopředseda:	Martin Tesařík
Člen	Vladimír Šincl
Člen	Philippe Guitard
Člen	Petr Schinneck
člen	Tomáš Paclík

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 vykazován 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 (nekonsolidovaná)

(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 poukázanými 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, dodavateli 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
Pořizovací cena				
Zůstatek k 1.1.2005	7 659	303	910	8 872
Přírůstky	2 965	--	--	2 965
Úbytky	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	10 624	303	910	11 837
Oprávkový				
Zůstatek k 1.1.2005	4 540	303	806	5 649
Odpisy	1 427	--	18	1 445
Oprávkový k úbytkům	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	5 967	303	824	7 094
Zůstatková hodnota 1.1.2005	3 119	--	104	3 223
Zůstatková hodnota 31.12.2005	4 657	--	86	4 743

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
Pořizovací cena						
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
Oprávk						
Zůstatek k 1.1.2005	861	36 993	16 828	--	--	54 682
Odpisy	563	15 058	5 635	--	--	21 256
Oprávk k úbytkům	--	-5 701	-357	--	--	-6 058
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	1 424	46 350	22 106	--	--	69 880
Opravné položky						
Zůstatek k 1.1.2005	--	--	--	--	--	--
Změna stavu opr. položek	--	--	--	--	--	--
Zůst. k 31.12.2005	--	--	--	--	--	--
Zůst. hodn. 1.1.2005	28 642	66 907	25 640	35	5 604	126 828
Zůst. hodn. 31.12.2005	31 449	55 700	23 220	35	61 783	172 187

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
Celkem	340 521	386 461

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
CELKEM	20%	10	1 120	470	580

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
CELKEM	-	-	-	9 991

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 čistiřně 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 (nekonsolidovaná)
(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 nájmu 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, snížené 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 (nekonsolidovaná)
(v tis. Kč)

IV.9 Opravné položky

Změny na účtech opravných položek v roce 2005:

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

Záonné 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	Záonný 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
Příděly 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
Zůstatek k 31.12.2005	115 901	4 765	390	29 241	60 116	210 413

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

STŘEDOMORAVSKÁ VODÁRENSKÁ, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31.12.2005 (nekonsolidovaná)

(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 další 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	--	--	--
CELKEM	353	--	2 184	6 985

Závazky – ovládající a řídící 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 (nekonsolidovaná)
(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 domácností	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
Výnosy celkem	395 304	385 005

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
Celkem	83 056	5 978	79 158	5 690

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
Základ daně z příjmů		36 200	30 864
Sazba daně z příjmů	%	26	28
Daň z příjmů		9 412	8 642
Slevy na dani	-	180	192
Splatná daň		9 232	8 450

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 (nekonsolidovaná)

(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
Odložená daňová						
pohledávka/(závazek)	93	166	-3 949	-2 522	-3 856	-2 356

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

Splátkový kalendář

Úvěr	Splatnost	Datum	Splátka	Úroková sazba k 31.12.2005	Zůstatek k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v násl. letech.
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 (nekonsolidovaná)

(v tis. Kč)

Kontokorent na běžném účtu

Rámec 25 mil. Kč

Splátkový kalendář

Úvěr - rámec	Splatnost	Datum	Splátka	Úroková sazba k 31.12.2005	Zůstatek k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v násl. 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)

Zbývajících čerpání do výše úvěrového rámce proběhne v roce 2006

Splátkový kalendář

Úvěr - rámec	Splatnost	Datum	Splátka	Úroková sazba k 31.12.2005	Zůstatek k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v násl. 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 městu Olomouci)

Zbývajících čerpání 50 mil. Kč proběhne v roce 2006

Splátkový kalendář

Úvěr	Splatnost	Datum	Splátka	Úroková sazba k 31.12.2005	Zůstatek k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v násl. 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 úhrnné výši 100 000 tis. Kč. První část, 50 000 tis. Kč, byla již zaplacená k 31.3. 2005. Dalších 50 000 tis. Kč bude zaplacen 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 pronajímatelem 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 Krmášek člen představenstva