

Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky

k 31.12.2005

ve společnosti Pražské služby, a. s.

Rozdělovník:

Výtisk č. 1-6: Pražské služby, a. s.

Výtisk č. 7: BDO CS s.r.o.

Obchodní firma, u níž bylo provedeno
ověření účetní závěrky:

Společnost
Sídlo

Pražské služby, a. s.
Pod šancemi 444/1
180 77 Praha 9

IČ
Předmět podnikání

601 94 120
Nakládání s odpady

Zpráva auditora je určena

Akcionářům společnosti

Ověřované období

1. leden 2005 až 31. prosinec 2005

Ověření provedli:
Auditorská firma:

BDO CS s.r.o., osvědčení KA ČR č. 018
Olbrachtova 1980/5
140 00 Praha 4

Auditoři:

Ing. Eva Knyplová, osvědčení KA ČR č. 1521

Asistenti auditora:

Ing. Helena Pouličková
Miroslava Čížková
Ing. Radka Švecová



BDO CS s.r.o.

Auditorská, účetní a poradenská firma

Olbrachtova 1980/5

140 00 Praha 4

Česká republika

Telefon: +420 241 046 111

Facsimile: +420 241 046 220

E-mail: bdo@bdo.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI Pražské služby, a. s.

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku k 31.12.2005 společnosti Pražské služby, a. s. identifikované v této účetní závěrce. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědný statutární orgán společnosti Pražské služby, a. s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti k 31.12.2005 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření a cash flow za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a Mezinárodními účetními standardy (IAS/IFRS).

Datum vypracování zprávy 17. března 2006

BDO CS s.r.o.

zastoupená partnery:

Ing. Eva Khyplová

Ing. Ladislav Novák

Pražské služby, a.s.
Pod Šancemi 444/1
180 77 Praha 9

IČ:60194120

ROZVAHA
k 31. 12. 2005
v tis. Kč

	Poznámka	2005	2004
AKTIVA		3 587 653	3 458 737
Dlouhodobá aktiva		2 658 341	2 742 223
Pozemky, budovy a zařízení	1	2 621 151	2 710 503
Aktiva držená pro prodej	1	4 159	
Investice do nemovitostí	1	4 822	
Nehmotná aktiva	2	25 905	29 628
Dlouhodobý finanční majetek	3	0	2 000
Dlouhodobé pohledávky	4	2 145	
Odložená daňová pohledávka	5	0	92
Ostatní dlouhodobá aktiva	11	159	
Krátkodobá aktiva		929 312	716 514
Zásoby	6	23 023	44 984
Pohledávky z obchodního styku	7	221 106	163 127
Stát - daňové pohledávky			3 732
Ostatní pohledávky	8	6 025	8 379
Krátkodobý finanční majetek	9	639 000	480 000
Peníze a peněžní ekvivalenty	10	35 258	13 790
Ostatní krátkodobá aktiva	11	4 900	2 502
PASIVA		3 587 653	3 458 737
Vlastní kapitál		3 307 814	3 248 995
Základní kapitál		2 631 167	2 631 167
Rezervní fondy	12	540 203	538 342
Ostatní fondy	13	37 130	33 680
Nerozdělené zisky	14	40 589	7 130
Zisk		58 725	38 676
Dlouhodobé cizí zdroje		55 150	78 544
Dlouhodobé závazky			
Závazky z finančního pronájmu		30 658	78 544
Odložený daňový závazek	5	24 492	
Krátkodobé cizí zdroje		224 689	131 198
Bankovní úvěry			
Závazky z obchodních vztahů	15	128 404	75 287
Závazky z finančního pronájmu		20 961	
Závazky vůči zaměstnancům		29 068	20 913
Stát - daňové závazky	16	7 350	5 074
Ostatní závazky	17	38 790	29 757
Ostatní krátkodobé cizí zdroje	18	116	167
Sestaveno dne: 14.3.2006	Mgr. Patrik Roman Předseda představenstva	Jan Lukavský Člen představenstva	
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání nakládání s odpady		

Pražské služby, a.s.

IČ: 60194120

Pod Šancemi 444/1
180 77 Praha 9

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
k 31.12. 2005
v tis. Kč

	Poznámka	2005	2004
Tržby za prodej zboží		98 944	86 734
Náklady vynaložené na prodané zboží		91 785	81 046
Obchodní marže		7 159	5 688
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	1	1 642 437	1 539 646
Ostatní provozní výnosy	2	66 296	52 401
Změna stavu zásob nedokončené výroby		1 983	1 776
Aktivace		7 781	-13 121
Spotřeba materiálu a energie		254 499	229 757
Služby		548 995	547 544
Osobní náklady		507 847	477 233
Odpisy		279 182	269 382
Ostatní provozní náklady	3	53 602	10 716
Provozní zisk		81 531	68 760
Finanční náklady /výnosy	4	1 779	17 794
Zisk před zdaněním		83 310	56 654
Daň z příjmů - odložená	5	24 585	17 978
Zisk (ztráta) za účetní období		58 725	38 676
Zisk připadající na akcii (Kč)		22,32	14,70
Zředěný zisk připadající na akcii (Kč)		22,32	14,70

Sestaveno dne: 14.3.2006	 Mgr. Patrik Roman Předseda představenstva	 Jan Lukavský Člen představenstva
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání nakládání s odpady	

PŘÍLOHA k 31.12.2005
k účetní závěrce sestavené v plném rozsahu

1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

Název účetní jednotky: **Pražské služby, a.s.**
Sídlo: **Pod šancemi 444/1, Praha 9 180 77**
Právní forma: **akciová společnost**
Identifikační číslo: **60194120**
Datum vzniku společnosti: **1.2.1994**

Předmět činnosti:

- ošetřování silniční zeleně
- zajišťování sjízdnosti a schůdnosti komunikací a jejich součástí, včetně zajištění odstranění havarijních závad
- zajišťování čištění komunikací a veřejných prostranství
- provádění bezpečnostního značení komunikací
- podnikání v oblasti nakládání s odpady s výjimkou nebezpečných odpadů
- opravy motorových vozidel
- automatizované zpracování dat
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej v rozsahu živnosti volné (s výjimkou obchodních živností uvedených v příloze 1 – 3 zákona č. 455/91 Sb.)
- opravy vyhrazených elektrických zařízení
- provádění staveb včetně jejich změn, udržovacích prací na nich a jejich odstraňování
- silniční motorová doprava – nákladní vnitrostátní
- reklamní činnost – výroba a distribuce reklamních tisků (vyjma činností uvedených v příl. č. 1 zákona č. 455/91 Sb.)
- výroba tepelné energie
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- provozování odstavných ploch pro motorová vozidla
- pronájem nemovitostí, nebytových prostor, včetně poskytování doplňkových služeb jiných než základních
- pronájem motorových vozidel
- pronájem věcí movitých
- vývoj, šíření a zavádění počítačových systémů

- provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy
- technická činnost v dopravě – zpracování návrhů dopravních bezpečnostních zařízení včetně jejich realizace

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu účetní jednotky:

Název osoby	Výše vkladu v %
Hlavní město Praha	76,9
Česká pojišťovna	15,8

Změny a dodatky v obchodním rejstříku provedené v uplynulém účetním období:

Změny ve složení statutárních orgánů.

Organizační struktura společnosti:

- Ředitelství společnosti
- Závod odvozu a recyklace odpadu
- Závod údržby komunikací
- Závod ústřední opravny
- Závod spalovna

Členové statutárních orgánů:

Mgr. Patrik Roman	předseda představenstva
Bc. Jan Štrof	místopředseda představenstva
Jan Lukavský	člen představenstva
Ing. Karel Pražák	člen představenstva
Bc. David Vodrážka	člen představenstva

Členové dozorčích orgánů:

Pavel Hurda	předseda
František Adámek	místopředseda
Ing. Zdeněk Matoušek	člen

2. SPŘÍZNĚNÉ OSOBY

A.s. Pražské služby zakoupila v r. 2004 akcie společnosti APUSO plus a.s., IČO: 26468417, celkem 66 ks ve jmenovité hodnotě 20 tis. Kč za akcii za dohodnutou kupní cenu 1320 tis. Kč a stala se tak majoritním vlastníkem uvedené firmy.

APUSO plus a.s. Sídlo: Pod Šancemi 444/1, Praha 9, 180 77. S předmětem podnikání: nakládání s odpady (vyjma nebezpečných), zprostředkování obchodu, velkoobchod, činnost technických poradců v oblasti nakládání s odpady a druhotnými surovinami, zprostředkování služeb. Základní kapitál společnosti je 2.000.000,- Kč, podíl Pražských služeb, a.s. na základním kapitálu činí 66%.

Zároveň byl společnosti APUSO plus a.s. poskytnut krátkodobý úvěr ve výši 750 tis. Kč a dlouhodobý úvěr ve výši 2 000 tis. Kč.

Transakce s uvedenou spřízněnou společností v roce 2005 nebyly.

Vzhledem k tomu, že společnost APUSO plus, a.s. nesplnila předpoklady formulované v jejím podnikatelském záměru, schválilo představenstvo společnosti Pražské služby, a.s. postup vedoucí k likvidaci společnosti APUSO plus, a.s. v průběhu roku 2006.

3. ÚDAJE O ZAMĚSTNANCÍCH

Průměrný počet zaměstnanců		Výše osobních nákladů ostatní (zaměstnanci) v tis. Kč		Z toho výše osobních nákladů vedení společnosti v tis. Kč		Odměny členů statutárních a dozorčích orgánů v tis. Kč	
r. 2005	r. 2004	r. 2005	r. 2004	r. 2005	r. 2004	r. 2005	r. 2004
1 507	1 516	507 847	477 233	19 694	25 588	2 120	2 660

4. VÝŠE PŮJČEK, ÚVĚRŮ A OSTATNÍCH PLNĚNÍ

Společnost poskytuje zaměstnancům, za podmínek uvedených v kolektivní smlouvě, účelové bezúročné návratné krátkodobé půjčky pro řešení neočekávaných osobních nebo rodinných událostí sociálního charakteru. Jiné půjčky společnost neposkytuje, vůči členům statutárních orgánů žádné plnění v roce 2005 nebylo poskytnuto.

Krátkodobé požitky představuje i nepeněžní plnění užívání firemních vozů k soukromým účelům (je poskytováno patnácti členům vedení společnosti a dalším devatenácti vedoucím pracovníkům, se kterými byla uzavřena smlouva o používání vozidla k soukromým účelům), toto plnění je za každý měsíc zdaněno jako nepeněžní příjem ve výši 1% vstupní ceny vozidla. Společnost poskytuje zaměstnancům, kteří splňují podmínky uvedené v kolektivní smlouvě, příspěvek na penzijní připojištění ve výši odpovídající 3% z vyměřovacího základu zaměstnance, maximálně 500 Kč měsíčně a příspěvek na ozdravné a rekreační pobyty (popř. na kulturní nebo sportovní vyžití) ve výši 1,3 tis. Kč za rok (tato částka se vztahuje k roku 2005).

5. INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ

5.1. Prohlášení o souladu s IAS/IFRS

Účetní závěrka a výkazy jsou sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy pro finanční vykazování (IFRS, původně IAS) na principu historických cen. Společnost Pražské služby, a.s. aplikuje všechny Mezinárodní standardy pro finanční vykazování a Interpretace Mezinárodního interpretačního výboru (IFRIC), které byly v platnosti k 31.12.2005. Vychází z aktuálního principu, tzn., že všechny transakce a další skutečnosti jsou uznány v době jejich vzniku a zaúčtovány v účetní závěrce v období, ke kterému se věcně a časově vztahují.

Dopady změn v souvislosti s prvním přijetím IFRS byly vyčísleny a popsány v příloze účetní závěrky za rok 2004.

5.2. Účetní období a princip nepřetržitého trvání společnosti

Účetní závěrka je sestavena za období od 1.1.2005 do 31.12.2005 a vychází z principu nepřetržitého trvání společnosti.

5.3. Účetní politiky a metody oceňování

- **Funkční měnou** je česká koruna. V této měně jsou prezentovány účetní výkazy. Číselné údaje jsou uváděny v tis. Kč.
- **Řízení rizik.** Společnost průběžně ověřuje rizika v souvislosti s obchodními aktivitami. Finanční rizika jsou pro společnost v současnosti nevýznamná vzhledem k tomu, že nečerpá úvěry a pohledávky a závazky jsou hrazeny převážně v Kč.
- **Členění:** Krátkodobá a dlouhodobá aktiva a krátkodobé a dlouhodobé závazky jsou zveřejněny jako samostatné části přímo v rozvaze podle své likvidity.
- **Krátkodobá aktiva** zahrnují peníze, peněžní ekvivalenty a ostatní aktiva, u nichž se předpokládá, že budou realizována do 12 měsíců od data rozvahy. Ostatní aktiva jsou klasifikována jako dlouhodobá.
- **Nehmotná aktiva** jsou oceňována v pořizovacích cenách. Pokud některá nehmotná položka nesplní kritéria pro vykazování nehmotného aktiva, je účtována do nákladů v okamžiku svého vzniku. Společnost Pražské služby, a.s. eviduje jako nakoupený nehmotný majetek převážně software, který je odepisován rovnoměrně po dobu pěti let. Jako ostatní nehmotný majetek jsou evidována ocenitelná práva (logo společnosti), pořízená v roce 2005, s dobou odepisování čtyři roky. V roce 2005 společnost nezúčtovala žádná nehmotná aktiva vytvořená ve vlastní režii.
- **Závazky** jsou vykazovány jako krátkodobé, pokud budou uhrazeny do dvanácti měsíců od data rozvahy. Všechna ostatní aktiva jsou klasifikována jako dlouhodobá.
- **Peníze a peněžní ekvivalenty** pro účely výkazu peněžních toků obsahují hotovost, ceniny a vklady na účtech v bankách.
- **Obchodní pohledávky** jsou vykazovány ve jmenovité hodnotě, snížené o částky rizikových a problematických pohledávek, které jsou stanoveny v závislosti na riziku souvisejícím s konkrétní pohledávkou. Účtování je automatizováno prostřednictvím karet pohledávek, které jsou navázány k jednotlivým pohledávkám.
Metody výpočtu ztrát ze snížení hodnoty jsou založeny na stáří pohledávek a jsou obsaženy v následující tabulce:

Typ pohledávky	Ztráta ze snížení hodnoty
Pohledávka nad 90 dní po datu splatnosti	30 % z účetní hodnoty
Pohledávka nad 180 dní po datu splatnosti	60 % z účetní hodnoty
Pohledávka nad 360 dní po datu splatnosti	100 % z účetní hodnoty
Pohledávka v konkurzním řízení	100 % z účetní hodnoty

Opravné položky k pohledávkám nad 90 a 180 dní po datu splatnosti byly zvýšeny na 100% u pohledávek nesplacených do 10.2.2006.

- **Zásoby** jsou vykazovány v nižší hodnotě z pořizovací ceny a čisté realizovatelné hodnoty v souladu s IAS 2 – Zásoby. Pořizovací cena nakoupených zásob obsahuje cenu pořízení zásob a ostatní náklady přímo přiřaditelné k jejich nákupu. Vedlejší pořizovací náklady jsou sledovány v analytické evidenci zvlášť a rozpouštěny koeficientem při výdeji materiálu (převážně doprava, balné, poštovné apod.). Pro pohyb zásob je zvolen podle postupů

účetování způsob A, nákladový vzorec FIFO. Vlastní výkony spojené s pořízením zásob jsou aktivovány ve výši vlastních nákladů, tzn. přímé mzdy, sociální a zdravotní pojištění, přímý materiál a ostatní přímé náklady (např. poddodávky).

- **Pozemky, budovy a zařízení** jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o oprávky. Odpisy jsou vypočteny na lineární bázi v rámci doby životnosti dlouhodobého hmotného aktiva. Pokud se majetek skládá z komponent, které mají různou dobu životnosti (ve společnosti Pražské služby, a.s. se jedná o budovy a výrobní zařízení spalovny, objekt Drnovská a halu PUMS, u kterých pořizovací cena přesáhla stanovenou hladinu významnosti 15 mil. Kč), je odpisována každá komponenta samostatně. Odpisová metoda, která se aplikuje na budovy a zařízení, se prověřuje v rámci inventarizace majetku. Výdaje na opravy a údržbu jsou účtovány do nákladů v době jejich vzniku s výjimkou periodických oprav na výrobních zařízeních spalovny, které jsou zařazeny do dlouhodobého majetku jako komponenty příslušného majetku a odepisovány po dobu předpokládané životnosti. Technická zhodnocení nad 40 tis. Kč jsou účtována jako zvýšení vstupní ceny. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) pořízený vlastní výrobou je oceněn ve výši vlastních nákladů, tzn. přímé mzdy, sociální a zdravotní pojištění, přímý materiál a ostatní přímé náklady. Odpisový plán je stanoven vnitropodnikovou normou. DHM je zaříděn podle Standardní klasifikace produkce do skupin, které odpovídají daňovým odpisovým skupinám. Výrobní zařízení spalovny Malešice, kde bezprostředně probíhá spalování odpadu, mají účetní odpisy kombinovány s výkonovou metodou, tzn. jsou měsíčně korigovány v závislosti na objemu spalovaného odpadu koeficientem, který je vypočítán jako poměr mezi skutečně spáleným množstvím odpadu a projektovanou kapacitou spalovny.

Plán účetních odpisů DHM bez komponent	Doba odepisování
1. skupina: měsíčně rovnoměrně	3 – 6 let
2. skupina: měsíčně rovnoměrně	8 – 10 let
3. skupina: měsíčně rovnoměrně	15 let
4. skupina: měsíčně rovnoměrně	30 let
5. skupina: měsíčně rovnoměrně	45 let

Plán účetních odpisů DHM s komponentami	Doba odepisování
Budova	45 let
Budova podlahy	30 let
Budova rozvody, kabeláž, výtahy	25 let
Budova střecha	15 let
Výrobní zařízení dle příslušenství	15, 10, 5 let
Denitrifikační zařízení dle příslušenství	8, 5, 2 roky

Odepisovány nejsou pozemky a nedokončený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek.

- Drobný DHM (s použitelností delší než jeden rok a pořizovací cenou od 1 tis. Do 10 tis. Kč) je evidován od roku 2002 od 10 do 40 tis. Kč, odepisuje se 2 roky, popelové nádoby pořizované od roku 1998 se odepisují 5 let a kontejnery 8 let. Drobný DHM zařazený v roce 1998 z investice spalovna se odepisuje podle odpovídající daňové skupiny DHM po dobu 6 – 15 let.

- Jako **investice do nemovitostí** je klasifikován pronajímáný majetek v pořizovacích cenách 4 822 tis.Kč.
- **Finanční leasing:** Společnost Pražské služby, a.s. pořizuje formou finančního leasingu speciální nákladní vozidla používaná při svozu odpadu, čištění a zimní údržbě vozovek a osobní automobily. K 31.12.2005 eviduje 50 aktivních leasingových smluv. Vzhledem k tomu, že jsou podle leasingových smluv všechna podstatná rizika a odměny související s aktivy přeneseny na naši společnost, jsou tato aktiva (po odečtení souvisejících opravek) a související závazky vykazovány v nižší hodnotě z reálné hodnoty (fair value) aktiva a současné hodnoty minimálních leasingových plateb v souladu s IAS 17. Aktiva jsou odpisována po stanovenou dobu jejich životnosti. Leasingové platby jsou členěny (při použití metody přírůstkové úrokové míry) mezi finanční náklady, které jsou vykázány jako úrokové náklady, a částku snižující závazek vůči pronajímateli.
Společnost Pražské služby, a.s. nepronajímá touto formou žádný majetek jiné společnosti.
- **Operativní leasing** je takový leasing, který nepřevádí všechna podstatná rizika a odměny vyplývající z vlastnictví aktiva. Všechny leasingové platby placené nájemcem jsou účtovány do nákladů (výnosů) na akruální bázi.
- **Aktiva držená pro prodej a ukončené činnosti:** (IFRS 5) se týká rekreačního střediska Slovanka. Prodej by se měl uskutečnit v roce 2006 za prodejní cenu 4 800 tis. Kč (zůstatková cena je 4 159 tis. Kč). Dlouhodobý majetek převedený do této kategorie není nadále odepisován.
K 31.12.2005 nebyla společnost Pražské služby, a.s. ukončena žádná činnost.
- **Cizí měny:** Transakce v cizích měnách se v okamžiku zjištění účtují tak, že se částka v cizí měně přepočítá denním kurzem vyhlášeným ČNB. K datu závěrky byly zůstatky na účtech v cizích měnách přepočítány kurzem ČNB k 31.12.2005.
- **Finanční deriváty:** Společnost Pražské služby, a.s. neprovádí transakce s finančními deriváty a zajišťovacími nástroji.
- **Snížení hodnoty aktiv** společnost Pražské služby, a.s. v roce 2005 neprováděla.
- **Půjčky** jsou prvotně vykázány v okamžiku přijetí prostředků. Transakční náklady související s půjčkou jsou účtovány do nákladů v období jejich vzniku. V následujících obdobích jsou půjčky vykazovány ve své účetní hodnotě.
V roce 2005 společnost Pražské služby, a.s. nevykazuje žádnou přijatou půjčku.
V roce 2004 společnost Pražské služby, a.s. poskytla společnosti APUSO plus, a.s. dlouhodobý úvěr ve výši 2 000 tis. Kč a krátkodobý úvěr ve výši 750 tis. Kč, u kterého byla v roce 2005 prodloužena splatnost do ledna 2006.
- **Bankovní úvěry** jsou klasifikovány jako krátkodobé závazky, pokud se očekává, že budou vypořádány do dvanácti měsíců od data rozvahy. Ostatní úvěry jsou klasifikovány jako dlouhodobé.
V roce 2005 společnost Pražské služby, a.s. nevykazuje žádný bankovní úvěr.
- **V ostatní závazcích** je zahrnut i sociální fond a dohadné položky pasivní.

- **Obchodní a jiné krátkodobé závazky** jsou vykazovány ve jmenovité hodnotě.
- **Rezervy** jsou tvořeny v případě, že vznikl současný (smluvní nebo mimosmluvní) závazek, který pravděpodobně povede k odlivu zdrojů a zároveň je spolehlivě ocenitelný. V roce 2005 společnost Pražské služby, a.s. netvořila žádné rezervy.

- **Základní kapitál:**
Rozdělení akcií:

Druh akcie	Jmenovitá hodnota v Kč	Počet kusů	Celkem v tis. Kč
Na jméno - HMP	1 000 000	600	600 000
Na majitele - HMP	1 000	948 945	948 945
Prioritní na jméno - HMP	400	1 187 500	475 000
Na majitele	1 000	607 180	607 180
Prioritní na jméno	400	104	42
Celkem			2 631 167

- **Podmíněný závazek** je možný závazek, který vyplývá z minulých událostí, a jehož existence bude potvrzena tím, že dojde nebo nedojde, k jedné nebo více budoucích nejistých událostí, které nejsou plně pod kontrolou společnosti, nebo současný závazek, jehož ocenění nelze stanovit s dostatečnou spolehlivostí. Analýza podmíněných závazků je zveřejněna v poznámkách k účetním výkazům.
- **Finanční náklady** zahrnují nákladové úroky, nákladové kurzové rozdíly a poplatky bankám, snížené o výnosové úroky a výnosové kurzové rozdíly.
- Výdaje na **reklamní a propagační aktivity** jsou účtovány do nákladů v období svého vzniku. Pokud se smlouva na poskytování reklamy vztahuje na více ročních období, jsou náklady časově rozlišeny poměrem připadajícím na jednotlivá období.
- **Výpůjční náklady:** Společnost Pražské služby, a.s. aplikuje podle IAS 23 – Výpůjční náklady základní řešení. Veškeré výpůjční náklady jsou účtovány jako náklad v období svého vzniku. V roce 2005 společnosti Pražské služby, a.s. nevznikly žádné výpůjční náklady.
- **Náklady na výzkum** jsou účtovány do nákladů v období svého vzniku, jsou sníženy o poskytnutý podíl státní dotace. V roce 2005 společnost Pražské služby, a.s. spolupracovala na řešení projektu FT-TA/021/02 – „Materiálové řešení povlaků pro tlakové části kotlů na spalování uhlí, biomasy a komunálního odpadu pro zvýšení jejich životnosti a spolehlivosti“ a projektu FT-TA/047 – „Optimalizace materiálového řešení a aplikace principů protikoroze ochrany technologických zařízení a výrobků“ s výzkumnými ústavy SVÚM a.s. a SVÚOM s.r.o. a byla spolupříjemcem státní dotace na uvedené projekty.
- **Daně ze zisku:** Splatná daň ze zisku se počítá v souladu s daňovými pravidly platnými v České republice. V roce 2005 společnost Pražské služby, a.s. nevykazuje splatnou daň ze zisku. Odloženou daň společnost určuje ze všech přechodných rozdílů mezi účetní a daňovou základnou aktiv a závazků. Odložená daň je počítána závazkovou metodou.

- **Použití odhadů:** Příprava účetních výkazů v souladu s IAS/IFRS vyžaduje použití předpokladů a odhadů, které se týkají vykazovaných částek a souvisejících zveřejnění. I když jsou tyto odhady založeny na nejlepší možné znalosti událostí a okolností, aktuální výsledky se mohou od těchto odhadů případně lišit.
- **Dlouhodobé smlouvy:** V roce 2005 společnost Pražské služby, a.s. nemá žádný dlouhodobý kontrakt podle IAS 11 – Stavební smlouvy.
- **Inflační účetnictví:** Společnost Pražské služby, a.s. neoperuje v hyperinflační ekonomice, proto nebyl aplikován IAS 29 – Finanční vykazování v hyperinflačních ekonomikách.
- **Vládní granty:** V roce 2005 společnost Pražské služby, a.s. neobdržela žádný vládní grant.
- **Zisk na akcii:** Kmenové akcie společnosti Pražské služby, a.s. jsou veřejně obchodovány, proto se ve výkazu zisku a ztráty uvádí ukazatel zisk na akcii a zředěný zisk na akcii.
- **Vykazování výnosů:** Výnosy jsou účtovány ve fair value přijaté nebo nárokové proti hodnoty. Tržby z prodeje zboží jsou účtovány v okamžiku dodávky. Tržby z prodeje služeb jsou účtovány v okamžiku dokončení služby a jejím převzetí odběratelem, u plnění poskytovaných opakovaně v průběhu celého roku k poslednímu kalendářnímu dni měsíce, popř. k datu vystavení daňového dokladu (v tomto případě jsou rovnoměrně časově rozlišeny v průběhu celého období).
- **Segmenty (IAS 14):** Společnost Pražské služby, a.s. člení svoji činnost podle oborů, které odpovídají zaměření jednotlivých závodů:
 Závod 10 – ředitelství společnosti
 Závod 11 – odvoz a recyklace odpadu
 Závod 12 – údržba komunikací
 Závod 13 – opravy vozidel
 Závod 14 – spalování odpadu
 Mezisegmentové transakce jsou uvedeny jako samostatné položky v tabulce Segmentové výkaznictví (7.6.).
- **Změny v účetních metodách** a postupech proti roku 2004 nenastaly.

6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

6.1. Pozemky, budovy a zařízení poznámka 1)

Rozpis samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí na skupiny je uváděn v pořizovací ceně zvýšené o technická zhodnocení (aktuální cena účetní), oprávkys jsou uvedeny samostatně, celková cena uváděná ve výkazu Rozvaha je rozdílem aktuální ceny účetní a oprávek.

Přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v tis. Kč:

	Pozemky	Budovy a stavby	Technika	Drobný majetek	Nedokončený majetek	Celkem
Pořizovací hodnota						
Stav k 31.12.2004	62 259	1 770 840	2 145 569	220 469	26 033	4 225 170
Přírůstky	2 130	6 099	130 983	39 298	166 802	345 312
Úbytky	16	102	53 251	16 195	156 060	225 624
Stav k 31.12.2005	64 373	1 776 837	2 223 301	243 572	36 775	4 344 858
Oprávk						
Stav k 31.12.2004	-	371 450	1 006 390	136 827	-	1 514 667
Odpisy		52 227	186 010	31 383	-	269 620
Oprávk k úbytkům		102	53 250	16 210	-	69 562
Stav k 31.12.2005	-	423 575	1 139 150	152 000	-	1 714 725
Zůstatková hodnota						
k 31.12.2004	62 259	1 399 390	1 139 179	83 642	26 033	2 710 503
k 31.12.2005	64 373	1 353 262	1 084 151	91 572	36 775	2 630 132

Dlouhodobá aktiva určená k prodeji k 31.12.2005:

Typ majetku	Aktuální cena účetní	Oprávk	Zůstatková cena
Pozemky	47	-	47
Budovy a stavby	8 020	4 414	3 606
Ostatní	722	216	506
Celkem	8 789	4 631	4 159

Investice do nemovitostí k 31.12.2005:

Typ majetku	Aktuální cena účetní	Oprávk	Zůstatková cena
Pozemky	1	-	1
Budovy a stavby	9 089	4 267	4 821
Celkem	9 090	4 267	4 822

Rozdělení dlouhodobého hmotného majetku podle typu k 31.12.2005:

Typ majetku	Aktuální cena účetní	Oprávk	Zůstatková cena
Budovy	1 511 755	354 058	1 157 697
Haly a stavby	265 083	69 518	195 565
Dopravní prostředky	589 235	267 311	321 924
Stroje	623 672	319 606	304 066
Výpočetní technika	74 825	59 186	15 639
Ostatní	935 569	493 046	442 523

V posledním řádku pod typem Ostatní jsou obsažena převážně výrobní zařízení spalovny, skládající se z jednotlivých příslušenství.

Přehled splátek finančního leasingu (splátky jsou uvedeny včetně DPH):

Součet splátek nájemného do 31.12.2004 (aktivní smlouvy)	140 102 tis. Kč
Splátky uhrazené v roce 2005	46 539 tis. Kč
Částky budoucích plateb z titulu finančního leasingu:	
- splatné do jednoho roku	27 930 tis. Kč
- splatné po jednom roce do 5 let	38 566 tis. Kč
- splatné nad 5 let	551 tis. Kč

Majetek neuvedený v rozvaze (DDHM) představuje majetek v pořizovací ceně do 10 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok, který je při pořízení účtován do nákladů a veden v operativní evidenci. Jeho celková hodnota činí 30 748 tis. Kč, z toho v roce 2005 pořízeno 5 054 tis. Kč.

V průběhu období, za které společnost vykazuje dosažené hodnoty, nedošlo ke ztrátě vyplývající ze snížení hodnoty žádného hmotného aktiva a nedošlo ani ke zpětné úpravě dříve uskutečněného snížení hodnoty.

6.2. Nehmotná aktiva poznámka 2)

	Stav k 31.12.2004 poř. cena	Oprávk k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Odpisy za r. 2005	Stav k 31.12.2005
Software	47 186	20 856	8 245	0	10 309	24 266
Ostatní DNM	3 298	-	100	1 757	2	1 639
Celkem	50 484	20 856	8 345	1 757	10 311	25 905

Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (DNM) zahrnuje ocenitelná práva (logo společnosti) v pořizovací hodnotě 100 tis. Kč s opravkami 2 tis. Kč a nedokončený nehmotný majetek.

6.3. Dlouhodobý finanční majetek poznámka 3)

Společnost Pražské služby, a.s. poskytla v roce 2004 společnosti APUSO plus a.s. dlouhodobý úvěr ve výši 2 000 tis. Kč se splatností k 31.12.2007. Vzhledem k tomu, že je představenstvem společnosti Pražské služby, a.s. schválena likvidace společnosti APUSO plus a.s., byla v roce 2005 vytvořena 100% opravná položka k vloženému podílu v hodnotě 1 320 tis. Kč i k výše uvedenému úvěru.

6.4. Dlouhodobé pohledávky poznámka 4)

Jako dlouhodobé pohledávky jsou vedeny části půjček, které poskytla společnost zaměstnancům ze sociálního fondu na sociální a bytové účely dle ustanovení Kolektivní smlouvy se splatností maximálně 4 roky. Částka 2 098 tis. Kč představuje dlužné částky splatné po datu

31.12.2006. Dále jsou jako dlouhodobé pohledávky vedeny karty CCS na čerpání pohonných hmot ve výši 47 tis. Kč.

6.5. Odložená daň poznámka 5)

Rozdíl účetních a daňových položek	Rok 2005 v tis. Kč
Opravné položky pohledávky	9 793
Opravné položky zásoby	8 292
Opravné položky majetek	3 320
Rezervy ostatní	0
Zůstatková hodnota DHM	- 123 456
Odložená daň. pohledávka+/závazek- (sazba 24%)	-24 492
Rozdíl 2004/2005	- 24 585

K 31.12.2004 byla odložená daňová pohledávka ve výši 92 tis. Kč.

Odložená daň byla vypočítána dle legislativy IFRS. Odložené daňové pohledávky a závazky byly vzájemně kompenzovány, protože se odložené daňové pohledávky a závazky vztahují k daním ze zisku, které jsou vybírány stejným daňovým úřadem.

6.6. Zásoby poznámka 6)

K datu rozvahy byly evidovány zásoby na skladě v účetní hodnotě 29 197 tis. Kč, zboží v účetní hodnotě 133 tis. Kč a nedokončená výroba v účetní hodnotě 1 985 tis. Kč.. Hodnota zásob byla snížena prostřednictvím opravné položky ve výši 100% k zásobám, u kterých ve sledovaném období nedošlo k žádnému pohybu ve výši 3969 tis. Kč, u závodu spalovna byla vytvořena další opravná položka k zásobám náhradních dílů prvního vybavení, které byly půl roku bez pohybu, ve výši 768 tis. Kč. Závod ústřední opravy vytvořil opravnou položku, která zahrnuje rozdíl mezi prodejní cenou skladových zásob a účetní cenou prodáváných skladových zásob, ve výši 3 555 tis. Kč. Prodej se uskutečnil v měsíci lednu 2006.

Suma opravných položek k zásobám vzrostla z částky 7 645 tis. Kč k 31. 12.2004 na 8 292 tis. Kč k 31.12.2005.

6.7. Pohledávky z obchodního styku poznámka 7)

Principy tvorby opravných položek jsou uvedeny výše pod bodem 5.3.

Rozdělení pohledávek podle splatnosti:

Pohledávky z odběr. vztahů (účet 311)	V tis. Kč	Opravné položky v %	Opravné položky v tis. Kč
nad 5 let po splatnosti	39 781	100	39 781
nad 1 rok po splatnosti	9 817	100	9 817
nad 180 dnů po splatnosti	3 901	100	3 901
nad 90 dnů po splatnosti	1 635	nesplacené do 10.2.06 100	1 130
Ostatní do 90 dnů po splat.	15 138		
Ostatní do splatnosti	205 197		
Celkem	275 469		54 629

Z uvedených výše pohledávek byly pohledávky ve výši 12 998 tis. Kč předány k soudnímu vymáhání, ve výši 36 389 tis. Kč jsou přihlášeny do konkurzu.

Ostatní pohledávky	V tis. Kč	Opravné položky v %	Opravné položky v tis. Kč
Stálé zálohy a záruky	266		
Pohledávka za spol. LCS	2 618	100	2 618
Úvěr spol. APUSO plus	750	100	750

Pohledávka vůči společnosti LCS a.s. byla zúčtována v hodnotě nedokončených nástavbových projektů k software Noris, ke kterým byly vypovězeny prováděcí smlouvy z důvodu prodlení dodavatele.

Společnost Pražské služby, a.s. poskytla v roce 2004 společnosti APUSO plus a.s. krátkodobý úvěr ve výši 750 tis. Kč se splatností v roce 2005, která byla v roce 2005 prodloužena do 31.1.2006. Vzhledem k tomu, že je představenstvem společnosti Pražské služby, a.s. schválena likvidace společnosti APUSO plus a.s. a půjčka nebyla v termínu zaplácena, byla k 31.12.2005 vytvořena opravná položka k této pohledávce v plné výši.

6.8. Ostatní pohledávky poznámka 8)

Rozdělení ostatních pohledávek:

	V tis. Kč	Opravné položky v %	Opravné položky v tis. Kč
Jistiny – výběrová řízení	1 002		
Zálohy	1 927		
Pohledávky za bývalými zaměstnanci	578	100	578
Pohledávka za nesplněnou dodávku	262	100	262
Pohledávky za půjčky ze SF	1 756		
Pohledávky za zaměstnanci	101		
Pohledávky za pojišťovnou	1 148		
Časové rozlišení výnosových úroků	91		
Celkem	6 865		840

Opravné položky ve výši 840 tis. Kč snižují hodnotu ostatních pohledávek na 6025 tis. Kč.

Půjčky zaměstnancům ze sociálního fondu ve výši 1 756 tis. Kč, splácené formou měsíčních srážek z mezd, představují část splatnou do 31.12.2006.

6.9. Krátkodobý finanční majetek poznámka 9)

Položka ve výši 639 000 tis. Kč představuje krátkodobé depozitní směnky, jejichž prostřednictvím společnost Pražské služby, a.s. ukládá volné peněžní prostředky, které by měly být využity na plánované investice. Úroky ze směnek jsou účtovány do výnosů v okamžiku připsání na bankovní účty, popř. časově rozlišeny k odpovídajícímu období.

6.10. Peníze a peněžní prostředky poznámka 10)

Uvedená položka je tvořena vklady na účtech v bankách ve výši 32 622 tis. Kč, hotovostí ve výši 2 616 tis. Kč a peněžními ekvivalenty (kolky, poukázky ke stravování a telefonní karty) ve výši 20 tis. Kč.

6.11. Ostatní dlouhodobá a krátkodobá aktiva poznámka 11)

Společnost Pražské služby, a.s. uzavřela několik smluv na propagaci firmy, časové rozlišení těchto nákladů, vztahujících se k roku 2006 představuje částku 2 961 tis. Kč, k dalším obdobím částku 159 tis. Kč. Ostatní náklady příštích období činí 555 tis. Kč. Dále je položka tvořena nevyfakturovanými výnosy a ostatními příjmy příštích období ve výši 1 384 tis. Kč.

6.12. Rezervní fondy poznámka 12)

Položka zahrnuje rezervní fond ze vzniku společnosti ve výši 476 316 tis. Kč a rezervní fond tvořený ze zisku, který byl v roce 2005 rozhodnutím valné hromady navýšen o přírůstek z hospodářského výsledku roku 2004 o 1 861 tis. Kč na celkovou výši 63 887 tis. Kč.

6.13. Ostatní fondy poznámka 13)

Fond podpory investic – účet 423

V r. 2002 byly na tento fond převedeny prostředky ve výši 35 000 tis. Kč z nerozděleného zisku pro zabezpečení účelného technického rozvoje a nákup pozemků pro provoz a rozvoj společnosti. Tyto prostředky zatím nebyly využity.

Ostatní kapitálové fondy – účet 413

V roce 2005 byly do evidence zařazeny pozemky v hodnotě 2 130 tis. Kč, které byly řešeny dodatkem privatizačního projektu z r. 1994 a zapsány do katastru nemovitostí až v roce 2005.

6.14. Nerozdělené zisky poznámka 14)

Nerozdělený zisk – účet 428

Nerozdělený zisk vytvořený v předchozích letech a upravený o rozdíly vyplývající z přechodu na IFRS ve výši 7 130 tis. Kč byl zvýšen o převod 33 459 tis. Kč ze zisku za r. 2004 na celkovou výši 40 589 tis. Kč.

Hospodářský výsledek – účet 431

Z disponibilního zisku vytvořeného v r. 2004 ve výši 38 676 tis. Kč byla na základě rozhodnutí valné hromady částka 1 861 tis. Kč převedena do rezervního fondu, částka 3 356 tis. Kč přidělena do sociálního fondu a částka 33 459 tis. Kč převedena na účet nerozděleného zisku.

6.15. Závazky z obchodních vztahů poznámka 15)

Položka je tvořena závazky z obchodních vztahů ve výši 126 713 tis. Kč, zálohami z odběratelských vztahů ve výši 140 tis. Kč a zárukami z odběratelských vztahů ve výši 1 551 tis. Kč. Závazky po lhůtě splatnosti ani závazky kryté podle zástavního práva společnost nemá.

6.16. Stát – daňové závazky poznámka 16)

Všechny daňové závazky vůči státu vznikly v roce 2005. Jedná se o následující položky:

Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti 6 324 tis. Kč, daň z přidané hodnoty 718 tis. Kč, silniční daň 303 tis. Kč, daň z nemovitostí 5 tis. Kč.

6.17. Ostatní závazky poznámka 17)

Položka zahrnuje nárok ze zúčtování pohledávek z nemocenského pojištění, závazky vůči zdravotním pojišťovnám, závazky za sociální pojištění a závazky z penzijního připojištění hrazeného zaměstnavatelem v celkové výši 17 541 tis. Kč a náklady za dodávky materiálu a služeb nevyfakturované do 31.12.2005 ve výši 9 197 tis. Kč. V ostatních závazcích je zahrnut i sociální fond ve výši 12 052 tis. Kč.

6.18. Ostatní krátkodobé závazky poznámka 18)

Položka zahrnuje časové rozlišení výdajů a výnosů příštích období.

7. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

7.1. Tržby za prodej zboží a služeb poznámka 1)

Výnosy z běžné činnosti:

Činnost	Výnosy za r. 2005		Výnosy za r. 2004	
	tis. Kč	v %	tis. Kč	v %
Nakládání s odpady – komunální čin.	810 481	44,4	773 148	45,3
Nakládání s odpady - živnost	149 627	8,2	135 605	8,0
Čištění komunikací a veřej. prostran.	177 947	9,7	186 924	11,0
Zajišťování sjízdnosti komunikací	211 585	11,6	185 947	10,9
Zajišťování oprav, údržby komunik	141 435	7,7	119 970	7,0
Výroba páry	68 971	3,8	67 458	4,0
Prodej zboží (převážně PHM)	98 944	5,4	91 481	5,4
Ostatní služby	82 391	4,5	65 847	3,9
Celkem	1 741 381	95,3	1 626 380	95,5

Výnosy v procentech jsou počítány ze všech externích výnosů.

7.2. Ostatní provozní výnosy poznámka 2)

Činnost	Výnosy za r. 2005 v tis. Kč
Prodej majetku	2 047
Prodej materiálu	19 136
Prodej vytríděného materiálu	36 235
Ostatní provozní výnosy	8 878
Celkem	66 296

7.3. Ostatní provozní náklady poznámka 3)

	Náklady za r. 2005 v tis. Kč
ZC prodaného majetku	724
PC prodaného materiálu	9 525
Dary, pokuty, penále	401
Odpis pohledávek	2 040
Náhrada za ztrátu výdělků	1 119
Zhodnocení majetku do 40 tis. Kč	470
Odstupné – mzdové náklady	8 486
Pojištění majetku	11 125
Zákonné pojištění vozidel	5 676
Ostatní provozní náklady	224
Zákonné zdravotní pojištění osob	3 001
Zákonné opr. položky k pohledávkám	2 059
Účetní opravné položky k pohledávkám a zásobám	3 301
Silniční daň	3 756
Daň z nemovitostí	638
Správní poplatky, kolky	483
Dálniční poplatky	360
Ostatní poplatky	214
Celkem	53 602

7.4. Finanční náklady/výnosy poznámka 4)

	Náklady za r. 2005 v tis. Kč
Úroky z leasingu	3 812
Kurzové ztráty	322
Bankovní výlohy	632
Ostatní finanční náklady	22
Opravná položka k finančnímu majetku	3 320
Přijaté úroky	-9 291
Výnosy z krátkodobého fin. majetku	-591
Ostatní finanční výnosy	-5
Celkem	-1 779

Opravná položka k finančnímu majetku je tvořena opravnou položkou k dlouhodobému úvěru poskytnutému společnosti APUSO plus, a.s. a opravnou položkou k pořizovací ceně akcií téže společnosti (bylo zrušeno přecenění akcií účtované v roce 2004 na vrub ostatních fondů).

7.5. Dopady prvního přijetí mezinárodních standardů účetního výkaznictví:

Dopad přechodu na IFRS do vlastního kapitálu k 31.12.2004:

	ČÚP	Úpravy	IFRS
AKTIVA	3 460 017	-1 280	3 458 645
Dlouhodobá aktiva	2 733 380	8 843	2 742 131
Pozemky, budovy a zařízení	2 701 560	8 943	2 710 503
Nehmotná aktiva	29 820	-192	29 628
Dlouhodobý finanční majetek	2 000		2 000
Odložená daňová pohledávka	0	92	92
Krátkodobá aktiva	726 637	-10 123	716 514
Zásoby	44 984		44 984
Pohledávky z obchodního styku	163 127		163 127
Stát - daňové pohledávky	3 732		3 732
Ostatní pohledávky	16 336	-7 957	8 379
Krátkodobý finanční majetek	480 000		480 000
Peníze a peněžní ekvivalenty	13 790		13 790
Ostatní krátkodobá aktiva	4 668	-2 166	2 502
PASIVA	3 460 017	-1 280	3 458 737
Vlastní kapitál	3 309 322	-50 808	3 258 514
Základní kapitál	2 631 167		2 631 167
Rezervní fondy	538 342		538 342
Ostatní fondy a rozdíly z přecenění	43 802	-603	43 199
Nerozdělené zisky	58 794	-51 664	7 130
Zisk	37 217	1 459	38 676
Dlouhodobé cizí zdroje	29 016	49 528	78 544
Závazky z finančního pronájmu	0	78 544	78 544
Rezervy	11 275	-11 275	0
Odložený daňový závazek	17 741	-17 741	0
Krátkodobé cizí zdroje	121 679	0	121 679
Závazky z obchodních vztahů	75 287		75 287
Závazky vůči zaměstnancům	20 913		20 913
Stát - daňové závazky	5 074		5 074
Ostatní závazky	20 238		20 238
Ostatní krátkodobé cizí zdroje	167		167

Celkový efekt přechodu na IFRS na zisk roku 2004 v tis. Kč:

Položka	Dopad do běžného zisku
Ocenitelná práva	2 328
Komponentní přístup	-18 282
Odpis technického zhodnocení - leasing	55
Odpis majetku z finančního leasingu	-17 258
Úroky z finančního leasingu	-5 961
Náklady na ISO	120
Nájemné leasing	40 724
Odložená daň	-2 492
Změna stavu rezerv	2 275
Výnosy – náhrady od pojišťovny	-50
Celkový dopad do běžného zisku roku 2004	1 459

7.6. Segmentové výkaznictví

Definice segmentů viz. bod 5.3.

	Závod 10	Závod 11	Závod 12	Závod 13	Závod 14	Celkem
Tržby za prodej zboží	-	11 267	-	87 677	-	98 944
Náklady vynaložené na prodané zboží	-	10 926	-	80 859	-	91 785
Obchodní marže	-	341	-	6 818	-	7 159
Tržby za prodej vl. výrobků a služeb	245 353	480 900	578 183	27 826	310 175	1 642 437
Podíl na externích tržbách za prodej zboží a služeb v %	14,1	28,3	33,2	6,6	17,8	100
Ostatní provozní výnosy	7 561	40 738	5 959	1 403	10 635	66 296
Změna stavu zásob nedokončené výroby	-	-	-	1 983	-	1 983
Aktivace		481	2 266	4 966	68	7 781
Spotřeba materiálu a energie	8 436	77 754	88 359	21 467	58 483	254 499
Služby	254 991	86 186	156 141	6 096	45 581	548 995
Osobní náklady	71 108	185 902	183 367	24 557	42 913	507 847
Odpisy	17 244	62 792	49 935	4 899	144 312	279 182
Ostatní provozní náklady	10 943	14 652	15 798	8 119	4 090	53 602
Mezisegmentové výnosy	-	5 187	14 487	21 115	6 255	47 044
Mezisegmentové náklady	3 471	15 530	23 751	4 034	258	47 044
Provozní zisk	-113 279	84 831	83 544	-5 061	31 496	81 531
Finanční výnosy	9 882	3	-	-	2	9 887

Finanční náklady	4 096	2 272	1 683	4	53	8 108
Zisk před zdaněním	-107 493	82 562	81 861	-5 065	31 445	83 310
Daň z příjmů odložená	24 585	-	-	-	-	24 585
Zisk (ztráta) za účetní období	-132 078	82 562	81 861	-5 065	31 445	58 725

Jednotky využívají následující aktiva a pasiva (v tis. Kč):

	Závod 10	Závod 11	Závod 12	Závod 13	Závod 14	Celkem
AKTIVA	254 316	366 980	432 852	97 383	1 748 635	2 900 166
Dlouhodobá aktiva	166 922	345 540	332 327	79 776	1 731 472	2 656 037
Pozemky, budovy a zařízení	151 538	343 736	331 602	79 051	1 724 205	2 630 132
Nehmotná aktiva	15 384	1 804	725	725	7 267	25 905
Krátkodobá aktiva	87 394	21 440	100 525	17 607	17 163	244 129
Zásoby	908	5 850	1 681	9 469	5 115	23 023
Pohledávky z obchodního styku	86 486	15 590	98 844	8 138	12 048	221 106
PASIVA	117 040	39 177	73 086	7 756	10 822	247 881
Dlouhodobé cizí zdroje	655	4 410	25 491	-	102	30 658
Závazky z finanč. pronájmu	655	4 410	25 491	-	102	30 658
Krátkodobé cizí zdroje	116 385	34 767	47 595	7 756	10 720	217 223
Závazky z obchodních vztahů	64 128	17 834	30 570	7 451	8 421	128 404
Závazky z finanč. pronájmu	404	10 712	9 659	-	186	20 961
Závazky vůči zaměstnancům	19 237	4 748	4 472	210	401	29 068
Ostatní závazky	32 616	1 473	2 894	95	1 712	38 790

7.7. Podmíněné závazky a podmíněná aktiva vyplývající ze soudních sporů:

Nejvýznamnější je sporná pohledávka společnosti AB-CREDIT a.s. ve výši 80 mil. Kč, která je podle hodnocení Advokátní kanceláře Kaiser označena jako bez nároku. Jednání bude pokračovat v 04/2006. Ostatní méně významné podmíněné závazky a aktiva ze soudních řízení (zvláště konkurzních řízení) jsou doloženy ve vyjádření právníka společnosti a jsou zajištěny opravnými položkami.

7.8. Události po datu rozvahy (IAS 10), nevedou k úpravám vykázaných aktiv a pasiv společnosti.

Vedení a.s. doporučuje představenstvu společnosti předložit na valné hromadě návrh nevyplácení dividend a tantiém za rok 2005.

Přílohy: Výkaz o změnách vlastního kapitálu, cash flow.

Sestaveno dne 14.3.2006



Mgr. Patrik Roman
Předseda představenstva



Jan Lukavský
člen představenstva

VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

k 31. 12. 2005

v tis. Kč

	Poznámka	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní fondy	Nerozdělené zisky	Čistý zisk	Vlastní kapitál celkem
Zůstatek k 31. 12. 2004		2 631 167	538 342	33 680	7 130	38 676	3 248 995
Tvorba/čerpání rezervního fondu			1 861			-1 861	0
Tvorba/čerpání sociálního fondu						-3 356	-3 356
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku				1 320			1 320
Ostatní kapitálové fondy				2 130			2 130
Příděl do nerozděleného zisku					33 459	-33 459	0
Čistý zisk roku 2005						58 725	58 725
Zůstatek k 31. 12. 2005		2 631 167	540 203	37 130	40 589	58 725	3 307 814

Označ.	TEXT	Sledované období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	13 790	82 230
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	83 310	52 703
A.1	Úpravy o nepeněžní operace	262 379	230 012
A.1.1	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zúst. ceny prodaných stálých aktiv	279 182	236 225
A.1.2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-8 680	104
A.1.3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-2 047	-58
A.1.4	Výnosy z dividend a podílů na zisku		
A.1.5	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-6 076	-6 259
A.1.6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace (leasingové splátky)		
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	345 689	282 715
A.2	Změna potřeby pracovního kapitálu	-155 924	-199 740
A.2.1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohad. účtů aktivních	-65 040	-2 165
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	46 802	3 624
A.2.3	Změna stavu zásob	21 314	-5 199
A.2.4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků	-159 000	-196 000
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	189 765	82 975
A.3	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	-3 812	
A.4	Přijaté úroky	9 888	6 244
A.5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnosti a za doměrky daně za minulé období		
A.6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	0	0
A.7	Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	195 841	89 219
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-175 597	-158 112
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 047	3 651
B.3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	-2 750
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-173 550	-157 211
Peněžní toky z finančních činností			
C.1	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků		
C.2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-823	-448
C.2.1	Zvýšení peněž. prostředků a peněž. ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto navýšení		
C.2.2	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3	Peněžní dary a dotace do vlastního kapitálu a další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4	Úhrada ztráty společníky		
C.2.5	Přímé platby na vrub fondů	-823	-448
C.2.6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku		
C.3	Přijaté dividendy a podíly na zisku		
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-823	-448
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	21 468	-68 440
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	35 258	13 790