



PRAŽSKÁ
VODOHOSPODÁŘSKÁ
SPOLEČNOST a.s.

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE 2002

I. – II. OBECNÉ VYSVĚTLIVKY K PŘÍLOZE

Pražská vodohospodářská společnost, a.s. (dále jen PVS, a.s.) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 1.4.1998. Sídlem společnosti je Praha 1, Cihelná 4. Předmětem činnosti je především obstarávatelská činnost při správě nemovitostí a provádění inženýrských staveb.

Společnost vznikla na základě privatizace Pražských vodáren, s.p. a Pražské kanalizace a vodních toků, s.p., dle rozhodnutí MF ČR ze dne 7.11.1997, čj. 41/70659/97. Na společnost přešel ze státních podniků hmotný a nehmotný movitý majetek, nezbytný pro správu a rozvoj vodohospodářské infrastruktury.

PVS a.s., je společnost, jejímž jediným zakladatelem byl Fond národního majetku ČR, který převedl akcie na tři vlastníky: Hlavní město Praha, sdružení právnických osob „Úpravna vody Želivka“ a „Zdroj pitné vody Káraný“. Ke změně převodu akcií došlo u obou sdružení právnických osob v říjnu 2001 a to smlouvou o vkladu podniku sdružení právnických osob Želivka a Káraný do společností „Úpravna vody Želivka a.s.“ a „Zdroj pitné vody Káraný a.s.“, které vznikly 1.1.2002. Akcie spravuje Středisko cenných papírů.

SLOŽENÍ STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ

Představenstvo PVS a.s.:

Předseda představenstva: Ing. PETR ŠVEC
Členové: Ing. JIŘÍ KAŇÁK, Ing. JAN TOMČÍK, Mgr. ZDENĚK ZAJÍČEK
Ing. JAN SLANEC

Dozorčí rada PVS a.s.:

Předseda dozorčí rady: MUDr. LUDĚK FIALA
Členové: TOMÁŠ KUBÍK, VĚRA FABIÁNOVÁ

ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Registrovaný základní kapitál společnosti, zapsaný v obchodním rejstříku, představuje částku 5 445 000,- Kč. Jeho výše se v průběhu roku 2002 nezměnila ani se nezměnila od roku 1998. Základní kapitál společnosti představuje 5 445 kusů akcií na jméno v hodnotě 1 000,- Kč za 1 akcii. K 31.12.2002 vlastní hlavní akcionáři:

Hlavní město Praha	5 010 ks – 92%
Úpravna vody Želivka a.s.	377 ks – 7%
Zdroj pitné vody Káraný a.s.	58 ks. – 1%

VLASTNÍ KAPITÁL

Vlastní kapitál k 31.12.2000 byl ve výši 28 461 tis.Kč, v roce 2001 byla výše 42 317 tis.Kč. Výše vlastního kapitálu je k 31.12.2002 45 772 tis.Kč. Vlastní kapitál se skládá ze základního kapitálu, z rezervního fondu, statut.a ostatních fondů a z hospodářského výsledku běžného účetního období. Hospodářský výsledek k 31.12.2002 ukončen ziskem ve výši 6 725 tis.Kč před zdaněním a po zdanění je 4 714 tis.Kč.

PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ A OSOBNÍ NÁKLADY**Stav zaměstnanců k 31.12.2002**

Přepočtený počet zaměstnanců:	88
Z toho: řídicí	4
ostatní	84
Mzdové náklady za r. 2002 (v tis. Kč):	37 149
Z toho: dohadná položka (nevyplacené roční prémie) mzdové náklady bez OON	846
a) řídicí	4 915
b) ostatní	31 675
Odměny statutárním orgánům	1 040
Příspěvky na důchodové pojištění	635
Výplaty ze sociálního fondu (pracovní a životní jubilea, sociální příspěvek)	459
Zdravotní a sociální pojištění odvedené zaměstnavatelem v r. 2002	12 917

Dohadná položka představuje nevyplacené roční odměny za sledované období.

V ostatním plnění je užívání tří osobních automobilů pro generálního ředitele a dva ředitele divizí společnosti. Toto plnění je podloženo smlouvou o svěřeni motorového vozidla do osobního užívání a je hrazeno uživateli 1% z pořizovací ceny a je hrazena spotřeba pohonných hmot k soukromým jízdám.

Společnost v r. 2002 přispívala na penzijní připojištění těm zaměstnancům, kteří mají uzavřenou smlouvu o tomto pojištění.

III. ÚČETNÍ METODY

Společnost PVS a.s. má uzavřenou nájemní smlouvu s HMP, ve kterém je výše nájemného dohodnuta jednak peněžní a jednak nepeněžně, formou oprav a technického zhodnocení předmětu nájmu. K nepeněžnímu plnění nájemného existují každoročně schvalované plány oprav technického zhodnocení předmětu nájmu a nájemce a správce - společnost PVS a.s. odpovídá HMP za správné rozdělení nepeněžního plnění nájemného na opravy a technické zhodnocení. Navíc některé ve smlouvě specifikované náklady na opravy a technické zhodnocení předmětu nájmu jsou provedeny nad rámec nájemného a zahrnuje je nájemce do svých nákladů buď přímo (opravy) nebo formou odpisů (technické zhodnocení).

Tento způsob účtování vede ke stejnému hospodářskému výsledku, ke stejné bilanční sumě. V tomto způsobu účtování jsou shodné výše nákladů a výnosů a stejný základ daně z příjmů právnických osob.

a) Základní zásady vedení účetnictví

Účetnictví je vedeno na principu historických pořizovacích cen. Částky v účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících českých korun.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Veškerý pořízený dlouhodobý hmotný majetek je veden v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související, jejichž ocenění je vyšší než 40 tis. Kč a doba použitelnosti delší než 1 rok. Vlastní aktivované výkony se nevyskytují. Odpisy dlouhodobého hmotného majetku jsou vypočítány metodou rovnoměrných odpisů. Tento postup umožňuje odepisování majetkových aktiv na základě předpokládané životnosti.

Pořízený dlouhodobý majetek (investice) je během roku pořízen do majetku PVS a.s., během každého čtvrtletí je majetek přefakturován na vlastníky čímž k 31.12.2002 zůstává v majetku PVS a.s. jen majetek vlastní.

Drobný majetek do 40 tis. Kč má společnost vedený v účetnictví v zásobách.

c) Dlouhodobý nehmotný majetek

V majetku PVS a.s. představuje dlouhodobý nehmotný majetek rozhodující částku. Jedná se hlavně o software. Nový DNM získaný koupí je vykázán v pořizovací ceně.

Jedná se o majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč.

d) Přepoččet cizích měn

Transakce uváděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány kurzem ČNB nebo jiné banky platného v den transakce. Kurzové zisky či ztráty z těchto transakcí jsou uvedeny ve výkazu zisků a ztrát. K 31.12.2002 neměla společnost žádné bankovní účty vedené v cizí měně.

e) Obrat

Tržby jsou zaúčtovány k zdanitelného plnění a jsou vykázány bez daně z přidané hodnoty.

f) Dotace a příspěvky

V roce 2002 nebyly poskytnuty žádné dotace pro PVS a.s.

g) Odložená daň

Odložená daň odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmů.

h) Změny v účetních metodách

Došlo ke změnám v účetních metodách podle změn zákona, kdy se drobný hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek převedl na dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý hmotný majetek

1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (v tis. Kč)

Pořizovací cena	1.1.2002	Pořízeno	Převod do majetku /vyřazení	Přefakturace	31.12.2002
Nedokončeny DNM	1 763	24 384	7 156	18 738	253
Nehmotný DNM	12 192	8 811	0	0	21 003
DNM/účet zrušen/převod	1 706	-1 706		0	
Celkem	15 661	31 489	7 156	18 738	21 256
Oprávký	1.1.2002	Uplatněno			31.12.2002
Nehmotný DNM	4 397	5 092	0	0	9 489
DNM/převod účet zrušen/	1 706	-1 706		0	
Celkem	6 103	3 386	0	0	9 489
Zůstatková cena	9 558				11 767

2. DLOUHODOBÝ H MOTNÝ MAJETEK (v tis.Kč)

Pořizovací cena	1.1.2002	Pořízeno	Převod do majetku /vyřazení	Přefakturace	31.12.2002
Nedokončený DHM	8 693	1 155 528	8 048	1 146 255	9 918
Poskytnuté zálohy na DHM	12 189	-38 305	276	-26 692	300
Stroje a zařízení	7 092	13 082	2 782	0	17 392
Budovy, haly a stavby	2 618	3 368	0	0	5 986
DDHM/převod/účet zrušen	8 397		8 397	0	0
Ostatní investice	108	0	39	0	69
Celkem	39 097	1 133 673	19 542	1 119 563	33 665

Oprávk	1.1.2002	Uplatněno		31.12.2002
Stroje a zařízení	2 587	7 659	0	10 246
Budovy, haly a stavby	118	120	0	238
DDHM/převod /účet zrušen	8 397		8 397	0
Celkem	11102	7 779	8 397	0
Zůstatková cena	27 995			23 181

V podrozvahové evidenci je veden majetek vlastníků HMP,Zdroj pitné vody Káraný a.s.,Úpravna vody Želivka a.s.,který má PVS a.s. ve správě.
Tento majetek je ve výši 27 065 283 tis.Kč.

3. LEASING

Společnost používá majetek získaný formou finančního leasingu. Za rok 2002 bylo uhrazeno na splátkách z nákladů 1 683 tis. Kč.

Celková výše leasingových splátek	6 580 tis. Kč
Do 31.12.2002 uhrazeno	2 377 tis. Kč
Zbývá uhradit	4 203 tis. Kč

4. ZÁSoby

K 31. 12. 2002 jsou evidovány zásoby ve výši 356 tis. Kč.Materiál (odborné brožury – pokyny) jsou ve výši 30 tis. Kč a materiál na skladě je ve výši 326 tis.Kč a bude zařazen do majetku až v roce 2003 (z důvodu oprav suterénu po povodni).

5. POHLEDÁVKY

K 31.12.2002 jsou pohledávky následující:
Krátkodobé pohledávky (údaje v tis. Kč)

	Pohledávky z obchod. styku	Stát. daň. pohled.	Jiné pohled.	Soc. zabezp. pohled.	Celkem
Do splatnosti	203 404		53		203 457
Po splatnosti					
Celkem					203 457

Pohledávky a závazky vyplývající z nájemních vztahů jsou řešeny jejich vzájemným zápočtem s HMP,Zdroj pitné vody Káraný a.s.,Úpravna vody Želivka a.s. (Pouze stanovená část je placena v hotovosti).

Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky vůči MHMP představující hodnotu realizovaných investic na ÚČOV a byly hrazeny z odložených poplatků (dle zákona č. 58/98 Sb.). Vyúčtování bylo provedeno po kolaudaci investiční akce – intenzifikace ÚČOV, jsou ve výši 5683 tis. Kč a budou započteny v I.Q.2003.

Na pohledávky nebyly vytvářeny opravné položky.

6. FONDY A HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK (v tis. Kč)

	Nerozdělený zisk	Sociální fond + fond investic	Zákonný rezerv. fond	Celkem
- k 1.1. 2002	14 923	18 879	3 070	36 872
- Čerpání soc.fondu		- 1 063		- 1 063
- Příděl do fondu investic	- 14 923	13 325		
- Příděl do soc.fondu		1 598		
Zůstatek k 31.12.2002	0	32 739	3 070	35 809

Hospodářský výsledek před zdaněním	6 725 tis. Kč
Daň z příjmu	-2 207 tis. Kč
Odložená daň/pohledávka/	196 tis.Kč
Hospodářský výsledek po zdanění	4 714 tis. Kč

O rozdělení hospodářského výsledku rozhodne valná hromada.

7. REZERVY

Stav rezervy zákonné k 1.1.2002 byl 15 174 tis.Kč a k 31.12.2002 je stav ve výši 9 124 tis.Kč.Z rezervy bylo čerpáno 2 576 tis.Kč na opravy budova Cihelná. Dále bylo rozpuštěno z rezervy Letenská výše 3 474 tis.Kč.V Letenské opravy nebudou realizovány.

Stav rezerv ostatních(nedaňových) k 1.1.2002 ve výši 13 111 tis.Kč,k 31.12.2002 je stav 3500 tis.Kč V roce 2002 byla vytvořena účetní rezerva na neplánované havarijní opravy na svěřeném majetku. Její výše je stanovena v souladu se směrnicí společnosti a s ohledem na plán oprav v r. 2003 a činí 3 500 tis. Kč. Rozpuštěná rezerva(tvořena v roce 2001)byla ve výši 13 111 tis.Kč

8. ÚVĚRY

V r. 2002 společnost nečerpala žádné úvěry na vlastní provozní a investiční činnost. Na účet PVS byly převedeny prostředky z půjčky od EIB poskytnuté MHMP na investiční činnost: dne 1.8.2002 ve výši 229 148 tis. Kč. Tyto prostředky byly k 31.12.2002 vyčerpány na investice.

9. ZÁVAZKY

K 31.12.2002 jsou závazky následující:

Krátkodobé závazky (v tis. Kč)

Do lhůty splat.	Z obch. styku	K zaměstnan.	Soc. zabezpeč.	Daň.závazky	Celkem
Do lhůty splat.	251 650	3 024	1 923	12 556	269 153
Po lhůtě splat.	0	0	0	0	0

Dlouhodobé závazky k 31.12.2002 nejsou.

10. DAŇ Z PŘÍJMU

Zisk před zdaněním	6 725 tis.Kč	
Daňový základ	7 900 tis.Kč	
Odečet podle §34	-424 tis.Kč	
Odečet podle §20	-106 tis.Kč	
Daň z příjmu právnických osob ve výši 31 %	2 284 tis.Kč	
Sleva na dani § 35	- 78 tis Kč	
Upravená daň	2 206 tis. Kč	
Úhrada sražené daně dle § 36 odst. 6 zákona	- 895 tis. Kč	
Zaplacené zálohy na daň z příjmu	3 725 tis. Kč	
Daňová povinnost k 31.12.2002	2 413 tis. Kč	/přeplatek/

Bude požádáno o vrácení přeplatku a snížení čtvrtletních záloh.

Odložená daň odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmů.

Rok 2002	Položky odložené daně	Základ daně	sazba	pohledávka	závazek
Rozdíl mezi úč. a daň. ZC DHM	2 867	2 867	31%	889	
Ostatní dočasné rozdíly					
- rezerva	3 500	3 500	31%	1 085	1 085
Celkem				196	

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE 2001

1. ÚČETNÍ METODY

a) Základní zásady vedení účetnictví

Účetnictví je vedeno na principu historických pořizovacích cen. Částky v účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících českých korun.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Veškerý pořízený dlouhodobý hmotný majetek je veden v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související, jejichž ocenění je vyšší než 40 tis. Kč a doba použitelnosti delší než 1 rok.

Vlastní aktivované výkony se nevyskytují.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku byly vypočítány metodou rovnoměrných odpisů. Tento postup umožňuje odepisování majetkových aktiv na základě předpokládané životnosti. Tyto sazby se liší od sazeb odpočitatelných pro daňové účely. Uplatňovány jsou sazby u strojů a zařízení 12,5 a 25%. Drobný dlouhodobý hmotný majetek, jehož jednotková cena je nižší než určují platné předpisy (pro r. 2001 je od 5 tis. Kč do 40 tis. Kč).

c) Dlouhodobý nehmotný majetek

V majetku PVS a.s. představuje rozhodující částku DNM, související s grafickým informačním systémem GIS. Nový DNM získaný koupí je vykázán v pořizovací ceně.

Jedná se o majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč.

Drobný dlouhodobý majetek je majetek, jehož ocenění je do 60 tis. Kč a účtuje se přímo do nákladů a je veden v operativní evidenci.

d) Přepoččet cizích měn

Transakce uváděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány kurzem ČNB nebo jiné banky platného v den transakce. Kurzové zisky či ztráty z těchto transakcí jsou uvedeny ve výkazu zisků a ztrát. K 31. 12. 2001 neměla společnost žádné bankovní účty vedené v cizí měně.

e) Obrat

Tržby jsou zaúčtovány k datu fakturace a jsou vykázány bez daně z přidané hodnoty.

f) Penzijní připojištění

Společnost v r. 2001 přispívala na penzijní připojištění těm zaměstnancům, kteří mají uzavřenou smlouvu o tomto pojištění.

g) Odložená daň

Odložená daň nebyla účtována.

h) Dotace a příspěvky

V roce 2001 nebyly poskytnuty žádné dotace.

ch) Změny v účetních metodách

Nedošlo k žádným změnám v účetních metodách.

2. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (v tis. Kč)

Pořizovací cena	1. 1. 2001	Pořízeno	Vyřazeno/transfer	Přefakturace	31.12. 2001
Nedokončený DNM	253	11 548	4 073	5 965	1 763
Nehmotný DM	8 319	3 873	0	0	12 192
Drobný DNM	1 506	200	0	0	1 706
Celkem	10 078	15 621	4 073	5 965	15 661

Oprávký	1. 1. 2001	Uplatněno	Vyřazeno/transfer	Přefakturace	31.12. 2001
Nehmotný DM	2 188	2 209	0	0	4 397
Drobný DNM	1 506	200	0	0	1 706
Celkem	3 694	2 409	0	0	6 103
Zůstatková cena	6 384				9 558

3. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (v tis. Kč)

Pořizovací cena	1. 1. 2001	Pořízeno	Vyřazeno/transfer	Přefakturace	31.12. 2001
Nedokončený DHM	28 004	1 321 104	5 026	1 335 389	8 693
Poskytnuté zálohy na DHM	17 000	- 58 189	509	- 53 887	12 189
Stroje a zařízení	5 073	3 031	1 012	0	7 092
Budovy, haly a stavby	1 517	1 101	0	0	2 618
DDHM	7 616	894	113	0	8 397
Ostatní investice	108	0	0	0	108
Celkem	59 318	1 267 941	6 660	1 281 502	39 097

Oprávký	1. 1. 2001	Uplatněno	Vyřazeno/transfer	Přefakturace	31.12. 2001
Stroje a zařízení	2 691	908	1 012	0	2 587
Budovy, haly a stavby	41	77	0	0	118
DDHM	7 616	894	113	0	8 397
Celkem	10 348	1 879	1 125	0	11 102
Zůstatková cena	48 970				27 995

5. LEASING

Společnost používá majetek získaný formou finančního leasingu. Za rok 2001 bylo uhrazeno na splátkách z nákladů 1 261 tis. Kč.

Celková výše leasingových splátek	2 757 tis. Kč
Do 31. 12. 2001 uhrazeno	1 959 tis. Kč
Zbývá uhradit	798 tis. Kč

6. ZÁSoby

K 31. 12. 2001 jsou evidovány zásoby materiálu (odborné brožury – pokyny) ve výši 31 tis. Kč a zásoby zboží v kantýně ve výši 20 tis. Kč.

7. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2001 jsou pohledávky následující
Krátkodobé pohledávky (údaje v tis. Kč)

	Pohledávky z obchod. styku	Stát. daň. pohledávky	Jiné pohledávky	Celkem
Do splatnosti	6 718	1	67	6 786
Po splatnosti	0	0	0	0
Celkem	6 718	1	67	6 786

Pohledávky a závazky vyplývající z nájemních vztahů jsou řešeny jejich vzájemným zápočtem. (Pouze stanovená část je placena v hotovosti.) Vzniklé rozdíly jsou přeneseny do nájemního vztahu na r. 2002. (Viz bod 15.)

Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2001 vevyšší 5 683 tis. Kč

Dlouhodobé pohledávky vůči MHMP představující hodnotu realizovaných investic na ÚČOV jsou hrazeny z odložených poplatků (dle zákona č. 58/98 Sb.). Vyúčtování bylo provedeno po kolaudaci investiční akce – intenzifikace ÚČOV.

Na pohledávky nebyly vytvářeny opravné položky.

8. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Registovaný základní kapitál společnosti, zapsané v obchodním rejstříku, představuje k 1. 4. 1998 částku 5 445 000 Kč. Jeho výše se v průběhu roku 2001 nezměnila.

Základní kapitál společnosti představuje 5 445 kusů akcií na jméno v hodnotě 1 000 Kč za 1 akcii. K 31.12.2001 vlastní hlavní akcionáři:

Hlavní město Praha	5 010 ks
Sdružení „Úpravna vody Želivka“	377 ks
Sdružení „Zdroj pitné vody Káraný“	58 ks

9. FONDY A HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK (v tis. Kč)

	Nerozdělený zisk	Sociální fond + fond investic	Zákonný rezerv. fond	Celkem
- k 1.1.2001	6 390	1 851	3 070	11 311
- Tvorba	10 447	+ 18 405		+ 28 852
- Převod na sociální fond	16 837	- 1 377		- 18 214
Zůstatek k 31. 12. 2001	0	18 879	3 070	21 949

Hospodářský výsledek před zdaněním	21 978 tis. Kč
Daň z příjmu	7 055 tis. Kč
Hospodářský výsledek po zdanění	14 923 tis. Kč

O rozdělení hospodářského výsledku rozhodne valná hromada.

10. REZERVY

V roce 2001 byla vytvořena účetní rezerva na neplánované havarijní opravy na svěřeném majetku. Její výše je stanovena v souladu se směrnicí společnosti a s ohledem na plán oprav v r. 2002 a činí 13 111 tis. Kč. Dále byla vytvořena rezerva dle zákona č.593/92 Sb. na opravy pronajatého majetku ve výši 7 587 tis. Kč.

11. ÚVĚRY

V r. 2001 společnost nečerpala žádné úvěry na vlastní provozní a investiční činnost. Na účet PVS a.s. byly převedeny prostředky z půjčky od Evropské investiční banky poskytnuté hlavnímu městu Praze na investiční činnost: v březnu 384 065 tis. Kč a v listopadu 334 570 tis. Kč. Celkem 718 635 tis. Kč.

12. ZÁVAZKY

K 31. 12. 2001 jsou závazky následující:

Krátkodobé závazky (v tis. Kč)

	Z obch. styku	K zaměstnan.	Soc. zabezpeč.	Daň. závazky	Celkem
Do lhůty splatnosti	279 031	2 200	1 338	20 993	303 562
Po lhůtě splat.	0	0	0	0	0

Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2001 nejsou.

Dlouhodobé závazky k 1. 1. 2001 ve výši 89 065 tis. Kč představují odložené poplatky (úplaty) za vypouštění odpadních vod, hrazené PVK a.s. na účet PVS a.s. K 31. 12. 2001 – 0 tis. Kč.

13. DAŇ Z PŘÍJMU

Zisk před zdaněním	21 978 tis. Kč	Daň z příjmu právnických osob ve výši 31 %	7 122 tis. Kč
Úprava na daň. základ	+ 996 tis. Kč	Sleva na dani § 35	- 67 tis. Kč
Daňový základ	22 974 tis. Kč	Upravená daň	7 055 tis. Kč
		Úhrada sražené daně dle § 36 odst. 6 zákona	- 1 264 tis. Kč
		Zaplacené zálohy na daň z příjmu	- 1 321 tis. Kč
		Daňová povinnost k 31. 12. 2001 (zaplatit)	4 470 tis. Kč

14. PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ A OSOBNÍ NÁKLADY

Stav zaměstnanců k 31. 12. 2001		Odměny orgánů	951
Přepočtený počet zaměstnanců:	84	Příspěvky na důchodové pojištění	
Z toho: vedoucí	4	Výplaty ze sociálního fondu	675
ostatní	80	(pracovní a životní jubilea, sociální příspěvek)	
Mzdové náklady za r. 2001 (v tis. Kč):	31 966	Zdravotní a sociální pojištění odvedené zaměstnavatelem v r. 2001	9 236
Z toho: dohadná položka			
(nevypáčené roční prémie)	769		
mzdové náklady	30 796		
a) vedoucí	5 225	Dohadná položka představuje nevypáčené odměny zaměstnanců za sledované období.	
b) ostatní	25 571		

15. TRANSAKCE SPOLEČNOSTI SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Za spřízněné strany s PVS a.s. jsou považovány vlastníci majetku, tj. obec hlavní město Praha, sdružení Úpravna vody Želivka a sdružení Zdroj pitné vody Káraný. V souladu s nájemními smlouvami hradí PVS a.s. vlastníkům vodohospodářského majetku nájemné formou peněžního a nepeněžního plnění. Peněžní nájemné bylo hrazeno pravidelnými měsíčními zálohami. Nepeněžní plnění je hrazeno provedenými opravami a investičními pracemi, dle schválených ročních plánů. Případné nenaplnění plánů je po vzájemné dohodě vlastníků s PVS a.s. převedeno do dalšího roku jako pohledávka event. závazek na nájemné.

Stav závazků vůči vlastníkům k 1. 1. 2001 činil 28 503 tis. Kč a k 31. 12. 2001 celkem 96 211 tis. Kč.

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE 2000

1. ÚČETNÍ METODY

a) Základní zásady vedení účetnictví

Účetnictví je vedeno na principu historických pořizovacích cen. Částky v účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících českých korun.

b) Hmotný investiční majetek

Veškerý pořízený hmotný investiční majetek je veden v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související. Vlastní aktivované výkony se nevyskytují.

Odpisy hmotného investičního majetku byly vypočítány metodou rovnoměrných odpisů. Tento postup umožňuje odepisování majetkových aktiv na základě předpokládané životnosti. Tyto sazby se liší od sazeb odpočitatelných pro daňové účely.

Uplatňovány jsou sazby u strojů a zařízení 12,5 a 25 %.

Drobný hmotný majetek, jehož jednotková cena je nižší než určují platné předpisy (pro r. 2000 je to 40 000 Kč a vyšší než 2 000 Kč) je považován za hmotný investiční majetek. Všechny zisky a ztráty související s vyřazením hmotného majetku a výdaje na opravy a údržbu vlastního majetku jsou zaúčtovány do výkazu zisků a ztrát.

Kromě toho jsou do nákladů PVS a.s. zahrnuty neplánované a podlimitní náklady na opravy pronajatého majetku, které na základě uzavřených nájemních smluv nelze zahrnout do nepeněžního plnění vůči vlastníkům vodohospodářského majetku.

c) Nehmotný majetek

V majetku PVS a.s. představuje rozhodující částku nehmotný investiční majetek, související s geografickým informačním systémem (dále jen GIS). V roce 2000 byla dokončena další etapa, jejímž dodavatelem je PVK a.s. Nový nehmotný majetek získaný koupí je vykázán v pořizovací ceně. Je odepisován metodou rovnoměrných odpisů po dobu 4 let. Nehmotný majetek s jednotkovou cenou do 60 000 Kč je plně odepsán při pořízení.

d) Přepoččet cizích měn

Transakce uváděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány kurzem ČNB nebo jiné banky platného v den transakce. Kurzové zisky či ztráty z těchto transakcí jsou uvedeny ve výkazu zisků a ztrát. K 31.12.2000 neměla společnost žádné bankovní účty vedené v cizí měně.

e) Obrat

Tržby jsou zaúčtovány k datu fakturace a jsou vykázány bez daně z přidané hodnoty. S ohledem na nájemní vztah s vlastníky majetku i s provozovatelskou organizací bylo v průběhu roku 2000 zaúčtováno do výnosů časově rozlišené nájemné a příjmy za opravy majetku. Vyrovnání bylo provedeno v roční účetní závěrce.

f) Penzijní připojištění

Společnost v r. 2000 přispívala na penzijní připojištění těm zaměstnancům, kteří mají uzavřenou smlouvu o tomto pojištění.

g) Odložená daň

Odložená daň nebyla účtována.

g) Dotace a příspěvky

V roce 2000 nebyly poskytnuty žádné dotace. Ze strany provozní společnosti PVK a.s. byly hrazeny na účet PVS a.s. zálohy na odložené poplatky dle zákona 58/98 Sb., vztahující se k dokončení intenzifikace Ústřední čistírný odpadních vod v Praze. Tyto poplatky ve výši 40 590 tis. Kč byly zdrojem pro financování investičních akcí na ÚČOV.

K 31.12.2000 proběhla kolaudace stavby a o prominutí odložených poplatků bude požádáno v r. 2001.

ch) Změny v účetních metodách

V průběhu roku byly do výnosů zúčtovány formou časového rozlišení měsíčně výnosy za provedené oprav

Jiné změny v účetních metodách nebyly provedeny.

2. NEHMOTNÝ INVESTIČNÍ MAJETEK (v tis.Kč)

Pořizovací cena	1.1.2000	Pořízeno	Vyřazeno/transfer	Přefakturace	31.12.2000
Nedokončený nehmot. investiční majetek	481	36 395	3 214	33 409	253
Nehmotný investiční majetek	5 473	2 846	0	0	8 319
Drobný nehmot. invest. majetek	1 138	368	0	0	1 506
Celkem	7 092	39 609	3 214	33 409	10 078
Oprávk	1.1.2000	Uplatněno			31.12.2000
Nehmotný investiční majetek	760	1 428	0	0	2 188
Drobný nehmot. invest. majetek	1 138	368	0	0	1 506
Celkem	1 898	1 796	0	0	3 694
Zůstatková cena	5 194				6 384

3. HMOTNÝ INVESTIČNÍ MAJETEK (v tis.Kč)

Pořizovací cena	1.1.2000	Pořízeno	Vyřazeno/transfer	Přefakturace	31.12.2000
Nedokončený hmot. investiční majetek	1 008	1 030 206	4 883	998 327	28 004
Poskytnuté zálohy na hmot. inv. majetek	0	17 000	0	0	17 000
Stroje a zařízení	3 735	1 496	158	0	5 073
Budovy, haly a stavby	0	1 517	0	0	1 517
Drobný hmotný investiční majetek	5 793	1 859	36	0	7 616
Ostatní investice	97	11	0	0	108
Celkem	10 633	1 052 089	5 077	998 327	59 318
Oprávk	1.1.2000	Uplatněno			31.12.2000
Stroje a zařízení	2 350	499	158	0	2 691
Budovy, haly a stavby	0	41	0	0	41
Drobný hmotný investiční majetek	5 793	1 859	37	0	7 615
Celkem	8 143	2 399	195	0	10 347
Zůstatková cena	2 490				48 971

5. LEASING

Společnost používá majetek získaný formou finančního leasingu. Za rok 2000 bylo uhrazeno na splátkách z nákladů 590 tis. Kč.

Celková výše leasingových splátek	2 130 tis. Kč
Do 31.12.2000 uhrazeno	1 349 tis. Kč
Zbývá uhradit	781 tis. Kč

6. ZÁSoby

K 31.12.2000 jsou evidovány zásoby materiálu (odborné brožury – pokyny) ve výši 31 tis. Kč a zásoby zboží v kantýně ve výši 30 tis. Kč. Kantýna zahájila činnost v září 2000.

7. POHLEDÁVKY

K 31.12.2000 jsou pohledávky následující:

Krátkodobé pohledávky (údaje v tis. Kč)

	Pohledávky z obchod. styku	Stát. daň. pohledávky	Jiné pohledávky	Celkem
Do splatnosti	6 707	2 295	104	9 106
Po splatnosti	0	0	0	0
Celkem	6 707	2 295	104	9 106

Pohledávky a závazky vyplývající z nájemních vztahů jsou řešeny jejich vzájemným zápočtem. (Pouze stanovená část je placena v hotovosti.) Vzniklé rozdíly jsou přeneseny do nájemního vztahu na r. 2001. (Viz bod 15.)

Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky vůči MHMP představující hodnotu realizovaných investic na ÚČOV, ve výši 89 063 tis. Kč, jsou hrazeny z odložených poplatků (dle zákona č. 58/98 Sb.). Vyúčtování bude provedeno po kolaudaci investiční akce – intenzifikace ÚČOV (viz bod 2 h).

Na pohledávky nebyly vytvářeny opravné položky.

8. ZÁKLADNÍ JMĚNÍ

Registrované základní jmění společnosti, zapsané v obchodním rejstříku, představuje k 1. 4. 1998 částku 5 445 000 Kč. Jeho výše se v průběhu roku 2000 nezměnila.

Základní jmění společnosti představuje 5 445 kusů akcií na jméno v hodnotě 1 000 Kč za 1 akcii. K 31.12.2000 vlastní hlavní akcionáři:

Hlavní město Praha	5 010 ks
Sdružení „Úpravna vody Želivka“	377 ks
Sdružení „Zdroj pitné vody Káraný“	58 ks

9. FONDY A HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK (v tis. Kč)

	Nerozdělený zisk	Sociální fond	Zákonný rezerv. fond	Celkem
– k 1.1.2000	823	156	3 070	4 049
– Tvorba	5 567	+ 2 820		+8 387
– Čerpání		- 1 125		- 1 125
Zůstatek k 31.12.2000	6 390	1 851	3 070	11 311

Hospodářský výsledek před zdaněním	13 460 tis. Kč
Daň z příjmu	1 755 tis. Kč
Hospodářský výsledek po zdanění	11 705 tis. Kč

O rozdělení hospodářského výsledku rozhodne valná hromada.

10. REZERVY

V roce 2000 byla vytvořena účetní rezerva na neplánované havarijní opravy na svěřeném majetku. Její výše je stanovena v souladu se směrnicí společnosti a s ohledem na plán oprav v r. 2001 a činí 12 550 tis. Kč. Dále byla vytvořena rezerva dle zákona č.593/92 Sb. na opravy pronajatého majetku ve výši 7 587 tis. Kč.

11. ÚVĚRY

V r. 2000 společnost nečerpala žádné úvěry na vlastní provozní a investiční činnost. Na účet PVS a.s. byly převedeny prostředky z půjčky od EIB poskytnuté hlavnímu městu Praze na investiční činnost ve výši 388 750 tis. Kč. Tyto prostředky byly proinvestovány.

12. ZÁVAZKY

K 31.12.2000 jsou závazky následující:

Krátkodobé závazky (v tis. Kč)

	Z obch. styku	K zaměstnan.	Soc. zabezpeč.	Daň. závazky	Celkem
Do lhůty splatnosti	206 180	2 011	1 327	38 379	247 897
Po lhůtě splat.	0	0	0	0	0

Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky ve výši 89 065 tis. Kč představují odložené poplatky (úplaty) za vypouštění odpadních vod, hrazené PVK a.s. na účet PVS a.s.

13. DAŇ Z PŘÍJMU

Zisk před zdaněním	13 459,5 tis. Kč	Úhrada sražené daně	- 96,2 tis. Kč
Úprava na daň. základ	- 7 611,5 tis. Kč	dle § 36 odst. 6 zákona	
Daňový základ	5 848,0 tis. Kč	Zaplacené zálohy	- 3 950,3 tis. Kč
Daň z příjmu právnických osob ve výši 31 %	1 781,8 tis. Kč	na daň z příjmu	
Sleva na dani § 35	- 27,2 tis. Kč	Daňová povinnost k 31.12.2000	2 291,9 tis. Kč
Upravená daň	1 754,6 tis. Kč	(přeplatek)	
		Bude požádáno o vrácení přeplatku a snížení čtvrtletních záloh.	

14. PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ A OSOBNÍ NÁKLADY

Stav zaměstnanců k 31.12.2000		Odměny orgánů	780
Přepočtený počet zaměstnanců:	76	Příspěvky na důchodové pojištění	
Z toho: vedoucí	7	Výplaty ze sociálního fondu	
ostatní	69	(pracovní a životní jubilea, sociální příspěvek)	409
Mzdové náklady za r. 2000 (v tis. Kč):	26 202	Zdravotní a sociální pojištění	
Z toho: dohadná položka		odvedené zaměstnavatelem v r. 2000	9 236
(nevypáčené roční prémie)	1 377		
mzdové náklady	24 691		
a) vedoucí	6 023	Dohadná položka představuje nevypáčené odměny zaměstnanců za sledované období.	
b) ostatní	18 802		

15. TRANSAKCE SPOLEČNOSTI SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Za spřízněné strany s PVS a.s. jsou považovány vlastníci majetku, tj. obec hlavní město Praha, sdružení Úpravna vody Želivka a sdružení Zdroj pitné vody Káraný. V souladu s nájemními smlouvami hradí PVS a.s. vlastníkům vodohospodářského majetku nájemné formou peněžního a nepeněžního plnění. Peněžní nájemné bylo hrazeno pravidelnými měsíčními zálohami. Nepeněžní plnění je hrazeno provedenými opravami a investičními pracemi, dle schválených ročních plánů. Případné nenaplnění plánů je po vzájemné dohodě vlastníků s PVS a.s. převedeno do dalšího roku jako pohledávka event. závazek na nájemné. Stav závazků vůči vlastníkům k 1. 1. 2000 činil 43 192 tis. Kč a k 31. 12. 2000 celkem 28 503 tis. Kč.

