MAKO – účetní servis, s.r.o.
Příchovice 7, 334 01 Přeštice
číslo osvědčení o zápisu do seznam auditorských společností 450

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená společnosti

Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s.

31.12.2009

Období ověřování:
9.11.2009 – 25.2.2010

Úvodní informace

Účetní jednotka:	**Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s.** Starý Plzenec, Sedlec 195, PSČ 332 02 akciová společnost
IČ:	617 78 079
Předseda představenstva:	**Ing. Roman Poustka**
Předmět podnikání:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, projektová činnost ve výstavbě, podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady, provádění staveb, jejich změn a odstraňování, silniční motorová doprava – nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší hmotnosti do 3,5 t včetně, -nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny

Audit účetní závěrky k 31.12.2009 byl proveden na základě písemně uzavřené smlouvy. Za sestavení účetní závěrky odpovídá statutární orgán účetní jednotky. Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Ověření účetní závěrky auditorem je vzhledem k naplnění § 20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotku povinné.

Předmětem auditu bylo ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce a zjištění, zda účetní závěrka k 31.12.2009 byla sestavena podle platných předpisů. Bylo ověřováno období od 1.1.2009 do 31.12.2009.

Součástí provedeného auditu bylo posouzení souladu informací uvedených ve výroční zprávě s ověřovanou účetní závěrkou a prověření věcné správnosti údajů ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami.

O projednání zprávy nezávislého auditora se statutárními orgány účetní jednotky byl vyhotoven záznam.

Zpráva o účetní závěrce

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s., tj. rozvahu k 31.12.2009, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za období od 1.1.2009 do 31.12.2009 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky, podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, odpovídá statutární orgán společnosti Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s.. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou 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. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.
Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.
Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s. k 31.12.2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Prověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s. 31.12.2009. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s.. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.
Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodním standardem pro prověrky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné

správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s.k 31.12.2009.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s. s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s.. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.
Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti Kanalizace a vodovody Starý Plzenec, a.s. k 31.12.2009 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Auditorská společnost:
Obchodní firma a sídlo:

MAKO – účetní servis, s.r.o.
Příchovice 7, 334 01 Přeštice
číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorských společností 450

MAKO - účetní servis, s.r.o. KA ČR osvědčení č. 430 Příchovice 7, 334 01 Přeštice

Jména a příjmení auditorů, kteří jménem společnosti vypracovali zprávu a čísla jejich zápisu do seznamu auditorů:

Ing. Karel METAL
auditor č.osvědčení 0182

Datum vypracování: 25.2.2010

Podpisy auditorů:

Ing. Karel METAL KA ČR osvědčení č. 1612 Soběkury 103, 334 01 Přeštice

.....
Ing. Karel Metal

Podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

ROZVAHA
v plném rozsahu

ke dni 31.12.2009

(v celých tisících Kč)

IČ
61778079

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

KANALIZACE A VODOVODY Starý Plzenec, a.s.

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

Sedlec 195
Starý Plzenec
332 02

MAKO účetní servis, s.r.o. KA ČR osvědčení č. 450 Přichovice 1, 334 01 Přeštice

AKTIVA

Označení a	b	Číslo řádku c	Běžné účetní období Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Minulé úč. období Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63) = ř. 67	001	55 421	- 26 731	28 690	28 902
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	38 437	- 26 678	11 759	15 380
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	754	- 740	14	28
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	754	- 740	14	28
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Goodwill (+/–)	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	37 683	- 25 938	11 745	13 052
B. II. 1.	Pozemky	014	103		103	103
2.	Stavby	015	9 537	- 4 276	5 261	5 264
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	28 042	- 21 661	6 381	7 685
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	1	- 1		
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/–)	022				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023				2 300
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry – ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				2 300
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

© BILANCE PRAHA 2004

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	16 788	- 53	16 735	13 160
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	1 573		1 573	1 326
C. I. 1.	Materiál	033	1 004		1 004	858
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	569		569	468
3.	Výrobky	035				
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039				
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	7 011	- 53	6 958	7 475
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	4 179	- 53	4 126	4 694
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054	241		241	420
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	2 587		2 587	2 331
8.	Dohadné účty aktivní	056	4		4	30
9.	Jiné pohledávky	057				
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	8 204		8 204	4 379
C. IV. 1.	Peníze	059	76		76	97
2.	Účty v bankách	060	6 628		6 628	4 282
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	1 500		1 500	
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	196		196	342
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	190		190	303
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	6		6	39

© BILANCE PRAHA 2004

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118) = ř. 001	067	28 690	28 902
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84)	068	23 345	23 345
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	17 445	17 445
A. I. 1.	Základní kapitál	070	17 445	17 445
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu (+/-)	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073		
A. II. 1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	076		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách (+/-)	077		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 + 80)	078	5 853	5 206
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	5 274	4 774
2.	Statutární a ostatní fondy	080	579	432
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 82 + 83)	081		
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082		
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	083		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (ř. 01 - 69 - 73 - 78 - 81 - 85 - 118) = ř. 60 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu	084	47	694
B.	Cizí zdroje (ř. 86 + 91 + 102 + 114)	085	5 341	5 532
B. I.	Rezervy (ř. 87 až 90)	086		
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089		
4.	Ostatní rezervy	090		
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	091	797	807
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100		
10.	Odložný daňový závazek	101	797	807

© BILANCE PRAHA 2004

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	4 544	4 725
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	170	105
2.	Závazky – ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky – podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	882	1 192
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	478	721
7.	Stát – daňové závazky a dotace	109	677	528
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	1	1
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	1 938	1 821
11.	Jiné závazky	113	398	357
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114		
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 119 + 120)	118	4	25
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	4	3
2.	Výnosy příštích období	120		22

Sestaveno dne: 22.února 2010

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: výroba a rozvod pitné vody, odvádění odpadních vod, stavební činnost.

Podpisový záznam:

KANALIZACE A VODOVODY
Starý Plzenec, a.s.
Sedlec 195, 332 02 Starý Plzenec
IČO: 617 78 079

© BILANCE PRAHA 2004

Minimální závazný výčet informací podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2009

(v celých tisících Kč)

IČ

61778079

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

KANALIZACE A VODOVODY Starý Plzenec, a.s.

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

Sedlec 195
Starý Plzenec
332 02

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období běžném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	54	90
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	28	64
+	Obchodní marže (ř. 01 – 02)	03	26	26
II.	Výkony (ř. 05 až 07)	04	31 756	36 101
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	31 577	35 537
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	102	468
3.	Aktivace	07	77	96
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	12 574	16 372
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	8 482	9 740
B. 2.	Služby	10	4 092	6 632
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 – 08)	11	19 208	19 755
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	15 824	16 274
C. 1.	Mzdové náklady	13	11 715	11 811
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	216	216
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	3 760	4 125
C. 4.	Sociální náklady	16	133	122
D.	Daně a poplatky	17	890	777
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	2 176	2 258
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	43	349
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	12	349
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21	31	
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	26	6
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		6
F. 2.	Prodaný materiál	24	26	
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/–)	25	– 8	8
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	123	1 288
H.	Ostatní provozní náklady	27	345	1 352
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	121	717

© BILANCE PRAHA 2004

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 až 36)	33	28	61
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	28	61
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	5	
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/–)	41		
X.	Výnosové úroky	42	4	3
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44		
O.	Ostatní finanční náklady	45	60	90
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření [(ř. 31 – 32 + 33 + 37 – 38 + 39 – 40 – (+/– 41) + 42 – 43 + 44 – 45 + (–46) – (– 47)]	48	– 23	– 26
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	– 11	– 3
Q. 1.	– splatná	50		
Q. 2.	– odložená	51	– 11	– 3
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 – 49)	52	109	694
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54	62	
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55		
S. 1.	– splatná	56		
S. 2	– odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 – 54 – 55)	58	– 62	
W.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/–)	59		
***	Výsledek hospodaření účetního období (+/–) (ř. 52 + 58 – 59)	60	47	694
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/–) (ř. 30 + 48 + 53 – 54)	61	36	691

Sestaveno dne: 22 dubna 2010

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: výroba a rozvod pitné vody, odvádění odpadních vod, stavební činnost.

Podpisový záznam:

KANALIZACE A VODOVODY
Starý Plzenec, a.s.
Sedlec 195, 332 02 Starý Plzenec
IČO: 617 78 079

© BILANCE PRAHA 2004