



Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2014

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2014

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Ostravské vodárny a kanalizace a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která byla založena dne 25. 4. 1992 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Ostravě dne 30. 4. 1992. Společnost sídlí v Ostravě – Moravské Ostravě, Nádražní 28/3114, Česká republika, identifikační číslo 45193673.

Hlavním předmětem její činnosti je provozování vodovodů a kanalizací.

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu společnosti:

Suez Environnement	50,1281 %
Statutární město Ostrava	28,5533 %
Ostatní	21,3186 %

Řádná valná hromada společnosti se konala dne 29. května 2014. Valná hromada opětovně zvolila tyto členy představenstva Ing. Petra Kajnara, Ing. Dalibora Madeje a Ing. Antonína Lázníčku, za člena dozorčí rady byl opětovně zvolen RNDr. Lubomír Habrnál.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2014:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Petr Kajnar
Místopředseda	Manuel Nivet
Člen:	Ing. Dalibor Madej
Člen:	Ing. et Ing. Jiří Srba
Člen:	Ing. Antonín Lázníčka
Člen:	Dipl. Ing. Zdeněk Horsák, Ph.D.
Člen:	Pierre-Etienne Segre

Dozorčí rada	
Předseda:	Ing. Simona Piperková
Místopředseda:	PhDr. Pavel Kavka
Člen:	RNDr. Lubomír Habrnál
Člen:	Ing. Jana Hajná
Člen:	Bc. Tomáš Sucharda
Člen	Lubomír Jati

Organizační struktura společnosti je uvedena v příloze č. 2.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2014, 2013 a 2012.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2014, 2013 a 2012 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku, pokud převýšily u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšují jeho pořizovací cenu.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Doba odpisování
Software	5
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	8

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku, pokud převýšily u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Doba odpisování
Stavby	20 - 77
Stroje, přístroje a zařízení	3 - 17
Dopravní prostředky	4 - 15
Inventář	4 - 17

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady, zahrnující zejména dopravné, skladovací poplatky, provize, pojistné a skonto. Z vnitropodnikových služeb souvisejících s pořizováním zásob, nákupem a se zpracováním zásob se do pořizovací ceny aktivuje přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

e) Pohledávky

Pohledávky se při vzniku oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných a nedobytných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Zákon o obchodních korporacích zrušil povinnost obchodních společností tvořit rezervní fond. Tato legislativní změna byla reflektována v nových stanovách společnosti, které schválila valná hromada dne 29. května 2014.

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věčné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným kurzem, který platí celé účetní období, v průběhu účetního období může účetní jednotka změnit pevný kurz svým rozhodnutím. K rozvahovému dni byly majetek a závazky pořízené v cizí měně oceněny kurzem platným k 31. prosinci vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

i) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Tržby za vodné a stočné jsou zaúčtovány v období dodávky. Celkové tržby za vodné a stočné jsou tvořeny fakturací a změnou stavu nevyfakturovaného vodného a stočného.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

j) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy, atd.).

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmů s přihlédnutím k období realizace .

k) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	63 085	-	-146	6 131	69 070
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	105	-	-	-	105
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 170	4 606	-	-6 131	1 645
Celkem 2014	66 360	4 606	-146	-	70 820
Celkem 2013	63 302	3 269	-211	-	66 360
Celkem 2012	62 666	636	-	-	63 302

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-61 007	-2 030	-	146	-	-62 891	6 179
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-101	-4	-	-	-	-105	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	1 645
Celkem 2014	-61 108	-2 034	-	146	-	-62 996	7 824
Celkem 2013	-59 112	-2 207	-	211	-	-61 108	5 252
Celkem 2012	-55 564	-3 548	-	-	-	-59 112	4 190

Společnost pořídila v roce 2014 drobný nehmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 165 tis. Kč, v roce 2013 představoval tento majetek hodnotu 62 tis. Kč a v roce 2012 hodnotu 114 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	9 140	-	-583	-	8 557
Stavby	233 333	-	-6 700	10 035	236 668
Stroje, přístroje a zařízení	169 381	-	-2 842	9 986	176 525
Dopravní prostředky	127 301	-	-8 413	13 456	132 344
Inventář	4 827	-	-76	258	5 009
Drobný hmotný majetek	2 305	-	-160	-	2 145
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	128	-	-	-	128
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 658	23 643	-	-33 735	566
Celkem 2014	557 073	23 643	-18 774	-	561 942
Celkem 2013	566 554	25 651	-35 132	-	557 073
Celkem 2012	552 786	35 645	-21 877	-	566 554

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-583	583	-	-	8 557
Stavby	-60 045	-5 283	-4 623	6 700	-63 252	-	173 416
Stroje, přístroje a zařízení	-126 901	-11 314	-14	2 842	-135 386	-	41 139
Dopravní prostředky	-90 089	-10 261	-41	8 413	-91 978	-	40 366
Inventář	-3 909	-211	-1	76	-4 045	-	964
Drobný hmotný majetek	-2 305	-	-	160	-2 145	-	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	128
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	566
Celkem 2014	-283 249	-27 069	-5 262	18 774	-296 806	-	265 136
Celkem 2013	-291 946	-26 200	-235	35 132	-283 249	-	273 824
Celkem 2012	-287 023	-26 292	-508	21 877	-291 946	-	274 608

Společnost pořídila v roce 2014 drobný hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 4 618 tis. Kč, v roce 2013 tento majetek představoval hodnotu 4 013 tis. Kč a v roce 2012 hodnotu 3 639 tis. Kč.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2014

Dlouhodobý majetek společnosti zatížený věcným břemenem:

LV 1800, k.ú. Stará Bělá – p.č. 3231/2 – právo cesty pro prodávajícího a jeho právního zástupce.

LV č. 19, k.ú. Muglinov – p.č. 399 ostatní plocha, ostatní komunikace – právo chůze a jízdy

LV 2090, k.ú. Moravská Ostrava – p.č.718/14 a 718/10 – právo chůze a jízdy

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka k zásobám je tvořena 100 % skladové ceny nepotřebných zásob a zásob pomaluobrátkových nebo bezobrátkových (viz odstavec 8). Opravná položka k zásobám se netvoří na strategické zásoby materiálu určeného pro odstranění poruch.

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2014, 2013 a 2012 vytvořeny opravné položky na základě jejich doby splatnosti, a to ve výši 50 % jejich vykazované hodnoty v případě, že od sjednané doby splatnosti uplynulo více než 6 měsíců a ne více než 12 měsíců, a ve výši 100 % v případě, že jsou tyto pohledávky po lhůtě splatnosti více než 12 měsíců (viz odstavec 8).

Společnost dále z důvodu nedobytnosti odepsala v roce 2014, 2013 a 2012 pohledávky ve výši 2 753 tis. Kč, 574 tis. Kč a 1 883 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 18).

7. DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohadnou položku na tržby za vodné a stočné nevyfakturované k 31. 12. 2014 v případě, kdy fakturační cyklus (čtvrtletní nebo roční) překlenuje datum účetní závěrky a skutečné tržby jsou zjištěny až posléze. Výpočet této dohadné položky je založen na základě skutečné spotřeby každého odběrného místa v minulosti vynásobené cenou za jednotku platnou pro dané období. Ve výpočtu jsou taktéž zohledněny vlivy poklesu spotřeby vody a podobné vlivy.

Skutečná výše položky nevyfakturovaného vodného a stočného činila k 31. 12. 2014, 2013 a 2012 částku 349 095 tis. Kč, 341 483 tis. Kč a 327 406 tis. Kč. Tyto položky dohadných účtů aktivních jsou částečně kryty zálohami vybíranými od odběratelů (viz odstavec 13).

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2014

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2013	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2014
zásobám	71	-	-71	-	21	-21	-
pohledávkám	7 426	6 209	-7 426	6 209	3 225	-6 209	3 225
z toho							
- zákonné	4 759	4 467	-4 759	4 467	716	-4 467	716
- ostatní	2 667	1 742	-2 667	1 742	2 509	-1 742	2 509

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

9. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2014, 2013 a 2012 měla společnost následující krátkodobý finanční majetek (v tis. Kč):

	2014	2013	2012
Pokladna	122	116	120
Ceniny	933	929	1 156
Běžné účty	83 674	52 012	45 050
Termínované vklady	-	10 000	20 601
Krátkodobé cenné papíry a podíly	-	-	-
Krátkodobý finanční majetek celkem	84 729	63 057	66 927

Termínované vklady představují tzv. overnight vklady v bankách.

10. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především technické podpory informačních systémů, předplatné novin a odborných časopisů a pronájmy tlakových lahví a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

11. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 131 904 kusů akcií na majitele s nominální hodnotou 1 000 Kč na jednu akcii.

V roce 2014, 2013 a 2012 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2012	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2013	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2014
Počet akcií	131 904	-	-	131 904	-	-	131 904
Základní kapitál	131 904	-	-	131 904	-	-	131 904
Ostatní kapitálové fondy	52 610	18	-	52 628	-	-	52 628
Zákonný rezervní fond	26 381	-	-	26 381	-	-	26 381
Ostatní fondy	3 847	4 027	-3 838	4 036	4 160	-3 585	4 611

Dne 29. 5. 2014 rozhodla řádná valná hromada o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2013 ve výši 81 692 tis. Kč., a to přidělem do personálního fondu ze zisku ve výši 4 160 tis. Kč, výplatou dividend ve výši 620 Kč na jednu akcii celkem 81 780 tis. Kč (ve výši 77 533 tis. Kč z výsledku hospodaření za rok 2013 a ve výši 4 247 tis. z nerozděleného zisku minulých let).

Veškeré pohyby v rámci vlastního kapitálu za běžné období a obě srovnatelná období jsou uvedeny v přehledu o změnách vlastního kapitálu (viz příloha č. 3).

12. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2013	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2014
zákonné	-	-	-	-	-	-	-
ostatní rezervy	2 475	2 810	-2 475	2 810	3 708	-2 810	3 708
Celkem	2 475	2 810	-2 475	2 810	3 708	-2 810	3 708

Společnost vytvořila k 31. 12. 2014 účetní rezervu na dobropisy roku 2015 týkající se tržeb roku 2014 ve výši 351 tis. Kč, rezervu na nevyčerpanou dovolenou roku 2014 ve výši 2 008 tis. Kč a rezervu na bonusy a čtvrtletní prémie ve výši 1 349 tis. Kč.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Skutečná výše položky nevyfakturovaného vodného a stočného (viz odstavec 7) je částečně kryta zálohami vybíranými od odběratelů. Celková výše těchto záloh k 31. 12. 2014, 2013 a 2012 činila 309 794 tis. Kč, 301 473 tis. Kč a 293 159 tis. Kč.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 18).

14. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především náklady související s běžným účetním obdobím, výdaj, na něž však dosud nebyl uskutečněn (dodávky zboží a služeb), jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

15. DAŇ Z PŘÍJMU

	2014 v tis. Kč	2013 v tis. Kč	2012 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	115 928	101 855	101 338
Částky, o které se zvyšuje výsledek hospodaření	9 826	9 637	6 544
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-5 680	-5 375	-5 797
Ostatní částky, o které se snižuje výsledek hospodaření	-5 218	-5 478	-1 388
Základ daně před umocněním ztráty	114 856	100 639	100 697
Odečet daňové ztráty	-	-	-
Odečet darů podle § 20 odstavce 8	-135	-80	-185
Základ daně po úpravě	114 721	100 559	100 512
Daň	21 797	19 106	19 097
Odečet slev na dani dle § 35 a §35 anebo §35 b	-128	-99	-84
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %	19 %
Splatná daň	21 669	19 007	19 013

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	2014		2013		2012	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-16 557	-	-15 769	-	-14 738
Ostatní přechodné rozdíly	-	-	-	-	-	-
OP k pohledávkám	136	-	331	-	507	-
OP k zásobám	-	-	-	-	13	-
Rezervy	704	-	534	-	470	-
Ostatní	-	-	-	-	-	-
Celkem	840	-16 557	865	-15 769	990	-14 738
Netto	-	-15 717	-	-14 904	-	-13 748

K 31. 12. 2014 společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 15 718 tis. Kč.

16. VÝNOSY

Hlavním zdrojem výnosů společnosti je dodávka pitné vody domácnostem, podnikatelům a právnickým osobám, její odvádění a čištění (v tis. Kč):

	2014	2013	2012
Vodné	504 797	493 422	472 006
Stočné	511 503	490 957	469 362
Ostatní	69 755	71 828	68 508
Celkem	1 086 055	1 056 207	1 009 876

Společnost realizuje veškeré výnosy v tuzemsku. Vodné a stočné tvořilo v roce 2014, 2013 a 2012 celkem 94%, 93% a 93 % z celkových výnosů společnosti.

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2014		2013		2012	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	384	5	382	5	383	5
Mzdy	140 478	8 984	138 650	8 979	134 248	8 904
Odměny členům statutárních orgánů	1 750	-	1 622	-	1 588	-
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	56 708	2 410	56 495	2 568	53 723	2 405
Sociální náklady	4 298	199	4 387	353	4 356	188
Osobní náklady celkem	203 234	11 593	201 154	11 900	193 915	11 497

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2014, 2013 a 2012 obdrželi členové představenstva, dozorčí rady a členové řídicích orgánů půjčky a odměny nad rámec základního platu:

	2014	2013	2012
Řídící pracovníci:			
Osobní vozy s možností využití pro soukromé účely	483	463	443
(částka, o kterou se zvyšuje daňový základ zaměstnanců)			
Další výhody – penzijní připojištění	152	155	140

Výnosy realizované se spřízněnými osobami (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2014	2013	2012
Statutární město Ostrava	87 401	82 604	85 420
SUEZ Environnement	-	-	519
SITA CZ a.s.	3 688	3 830	3 508

Jedinou významnou transakcí se spřízněnými osobami v roce 2014 je výnos z vodného a stočného realizovaného s minoritním vlastníkem společnosti, statutárním městem Ostrava ve výši 17 377 tis. Kč a výnosy za další služby (inženýrskou činnost, prodej navrtávacích pásů) ve výši 70 024 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2014	2013	2012
Statutární město Ostrava	787	917	995
SUEZ Environnement	-	-	108
SITA CZ a.s.	301	625	282

Nákupy realizované se spřízněnými osobami k 31. 12. (tis. Kč):

Spřízněná osoba	2014	2013	2012
Statutární město Ostrava	325 740	318 462	275 563
SUEZ Environnement	7 679	7 039	7 224
SITA CZ a.s.	19 396	18 299	16 536
SITA FACILITY a.s.	4 190	4 157	-

Nákupy realizované od Statutárního města Ostrava představují především nájemné infrastrukturního majetku.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2014

Na základě uzavřené smlouvy ze dne 17. 6. 2002 byly společnosti poskytovány služby od majoritního akcionáře SUEZ Environnement, které spočívají v poskytování školení, poradenství v oblasti vodárenství, využívání zkušeností v oblasti technologií, poskytování služeb a v přístupu k informacím prostřednictvím portálu W2NET.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2014	2013	2012
Statutární město Ostrava	318	-	-
SUEZ Environnement	-	3 840	-
SITA CZ a.s.	-	2 722	901
SITA FACILITY a.s.	233	283	-

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2014

19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou. Společnost nebrala v úvahu žádné peněžní ekvivalenty.

20. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ PŘÍLOHA 3)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěрку (jméno, podpis):
16. ledna 2015	Ing. Petr Konečný, MBA	Ing. Radka Trepková	Ing. Dana Majerová

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2014

Příloha č. 3

Přehled o změnách vlastního kapitálu

v tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Zákonný rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hosp. běžného účet. období	Vlastní kapitál celkem
K 31. prosinci 2011	131 904	52 610	26 381	3 588	71 212	78 176	363 871
Rozdělení výsledku hospodaření				3 912	15 171	-19 083	
Vyplacené dividendy za rok 2011						-59 093	-59 093
Výsledek hospodaření za rok 2012						81 098	81 098
Čerpání ze soc. fondu za rok 2012				-3 653			-3 653
Zaokrouhlení					-1		-1
K 31. prosinci 2012	131 904	52 610	26 381	3 847	86 382	81 098	382 222
Rozdělení výsledku hospodaření				4 027		-4 027	
Vyplacené dividendy za rok 2012					-14 998	-77 071	-92 069
Výsledek hospodaření za rok 2013						81 692	81 692
Čerpání ze soc. fondu za rok 2013				-3 838			-3 838
Ostatní – pořízení pozemku		18					18
K 31. prosinci 2013	131 904	52 628	26 381	4 036	71 384	81 692	368 025
Rozdělení výsledku hospodaření				4 160		-4 160	
Vyplacené dividendy za rok 2013					-4 247	-77 533	- 81 780
Výsledek hospodaření za rok 2014						93 446	93 446
Čerpání ze soc. fondu za rok 2014				-3 585			-3 585
Zaokrouhlení						1	
K 31. prosinci 2014	131 904	52 628	26 381	4 611	67 137	93 446	376 107

CASH FLOW STATEMENT

		Current year	Prior year 2013	Prior year 2012
	Cash flows from operating activities			
Z.	Profit or loss on ordinary activities before taxation (+/-)	115 928	101 855	101 338
A. 1.	Adjustments to reconcile profit or loss to net cash provided by or used in operating activities	18 762	26 623	26 592
A. 1. 1.	Depreciation and amortization of fixed assets and write-off of receivables	31 856	28 981	29 840
A. 1. 2.	Change in allowances	-2 983	-1 288	-2 224
A. 1. 3.	Change in provisions	898	335	224
A. 1. 4.	Foreign exchange differences	-1	320	
A. 1. 5.	(Gain)/Loss on disposal of fixed assets	-10 221	-997	-418
A. 1. 6.	Interest expense and interest income	-787	-728	-830
A. 1. 7.	Other non-cash movements (e.g. revaluation at fair value to profit or loss, dividends received)			
A*	Net cash from operating activities before taxation, changes in working capital and extraordinary items	134 690	128 478	127 930
A. 2.	Change in non-cash components of working capital	3 674	9 226	-413
A. 2. 1.	Change in inventory	-522	763	-166
A. 2. 2.	Change in trade receivables	9 568	-3 958	-2 622
A. 2. 3.	Change in other receivables and in prepaid expenses and unbilled revenue	-4 306	-13 976	11 104
A. 2. 4.	Change in trade payables	-4 926	-4 897	8 217
A. 2. 5.	Change in other payables, short-term loans and in accruals and deferred income	3 860	31 294	-16 946
A**	Net cash from operating activities before taxation, interest paid and extraordinary items	138 364	137 704	127 517
A. 3. 1.	Interest paid			
A. 4. 1.	Tax paid	-19 952	-19 411	-18 945
A. 5. 1.	Gains and losses on extraordinary items			
A***	Net cash provided by (used in) operating activities	118 412	118 293	108 572
	Cash flows from investing activities			
B. 1. 1.	Purchase of fixed assets	-28 249	-28 920	-36 281
B. 2. 1.	Proceeds from sale of fixed assets	15 483	1 232	926
B. 3. 1.	Loans granted			
B. 4. 1.	Interest received	772	728	830
B. 5. 1.	Dividends received			
B***	Net cash provided by (used in) investing activities	-11 994	-26 960	-34 525
	Cash flows from financing activities			
C. 1. 1.	Change in long-term liabilities and long-term, resp. short-term, loans	309	343	255
C. 2. 1.	Effect of changes in basic capital on cash			
C. 2. 2.	Profit shares paid	-81 470	-91 726	-58 838
C. 2. 3.	Effect of other changes in basic capital on cash	-3 585	-3 820	-3 654
C***	Net cash provided by (used in) financing activities	-84 746	-95 203	-62 237
F.	Net increase (decrease) in cash	21 672	-3 870	11 810
P.	Cash and cash equivalents at beginning of year	63 057	66 927	55 117
R.	Cash and cash equivalents at end of year	84 729	63 057	66 927

Prepared on:	Signature of accounting entity's statutory body:	Person responsible for accounting (name, signature):	Person responsible for financial statements (name, signature):
16.1.2015	Ing. Petr Konečný, MBA	Ing. Radka Trepková	Ing. Dana Majerová tel.420597475256

Organizační struktura OVAK a.s. s účinností k 1.1.2014

