



Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2015

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 7. května 2015.

Představenstvo:

Valná hromada odvolala z funkce člena představenstva společnosti Ing. Petra Kajnara. Členové představenstva Ing. Dalibor Madej a Ing. et Ing. Jiří Srba rezignovali na svou funkci tak, že v souladu s článkem 16 odstavec 4 stanov společnosti odstoupili z funkce člena představenstva a představenstvo jejich odstoupení ke dni 7. 5. 2015 odsouhlasilo. Členů představenstva p. Dipl. Ing. Zdeňku Horsákovi, Ph.D., končilo funkční období člena představenstva, a proto bylo na valné hromadě navrženo jeho opětovné zvolení členem představenstva. Valná hromada zvolila tyto členy představenstva společnosti: Ing. Tomáše Macuru, MBA, Mgr. Kateřinu Šebestovou, Ing. Zbyňka Pražáka, Ph.D. a Dipl. Ing. Zdeňka Horsáka, Ph.D.

Člen představenstva pan Pierre-Etienne Segre v souladu s článkem 16 odstavec 4 stanov společnosti odstoupil z funkce člena představenstva a představenstvo jeho odstoupení z funkce ke dni 17. 9. 2015 odsouhlasilo. Zároveň představenstvo dne 17. 9. 2015 jmenovalo náhradního člena představenstva, pana Ing. Vojtěcha Janouška.

Dozorčí rada:

Vzhledem ke skutečnosti, že dvěma stávajícím členům dozorčí rady volených přímo zaměstnanci dle právní úpravy účinné do 31. 12. 2013 Ing. Janě Hajné a Lubomíru Jatimu končilo funkční období, představenstvo bylo povinno vyhlásit volby dvou kandidátů na funkci člena dozorčí rady z řad zaměstnanců v souladu s článkem 23 stanov společnosti. Zaměstnanci zvolili dva kandidáty na funkci člena dozorčí rady, pana Bc. Tomáše Hrušku a paní Ing. Janu Hajnou. Člen dozorčí rady p. Lubomír Jati rezignoval na svou funkci tak, že v souladu s článkem 23 odstavec 11 stanov společnosti odstoupil z funkce člena dozorčí rady a dozorčí rada jeho odstoupení ke dni 7. 5. 2015 odsouhlasila. Valná hromada odvolala tyto členy dozorčí rady: Ing. Simonu Piperkovou, Bc. Tomáše Suchardu. Valná hromada zvolila tyto členy dozorčí rady: Ing. Kamila Bednáře, Bc. Tomáše Hrušku, Ing. Janu Hajnou a znovuzvolila Ing. Simonu Piperkovou.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2015

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2015:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Tomáš Macura, MBA
Místopředseda	Manuel Nivet
Člen:	Mgr. Kateřina Šebestová
Člen:	Ing. Zbyněk Pražák, PhD.
Člen:	Ing. Antonín Lázníčka
Člen:	Dipl. Ing. Zdeněk Horsák, Ph.D.
Člen:	Ing. Vojtěch Janoušek

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

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 2015, 2014 a 2013.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2015, 2014 a 2013 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. Částka vykazovaná jako rezervní fond byla vytvořena v minulých obdobích.

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 věcné 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	69 070	-	-	2 634	71 704
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	105	-	-	-	105
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 645	2 121	-	-2 634	1 132
Celkem 2015	70 820	2 121	-	-	72 941
Celkem 2014	66 360	4 606	-146	-	70 820
Celkem 2013	63 302	3 269	-211	-	66 360

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-62 891	-2 292	-	-	-	-65 183	6 521
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-105	-	-	-	-	-105	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	1 132
Celkem 2015	-62 996	-2 292	-	-	-	-65 288	7 653
Celkem 2014	-61 108	-2 034	-	146	-	-62 996	7 824
Celkem 2013	-59 112	-2 207	-	211	-	-61 108	5 252

Společnost pořídila v roce 2015 drobný nehmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 173 tis. Kč, v roce 2014 představoval tento majetek hodnotu 165 tis. Kč a v roce 2013 hodnotu 62 tis. Kč.

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	8 557	-	-	-	8 557
Stavby	236 668	-	-	1 545	238 213
Stroje, přístroje a zařízení	176 525	-	-4 999	14 524	186 050
Dopravní prostředky	132 344	-	-6 364	10 304	136 284
Inventář	5 009	-	-181	669	5 497
Drobný hmotný majetek	2 145	-	-330	-	1 815
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	128	-	-	-	128
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	566	31 237	-	-27 042	4 761
Celkem 2015	561 942	31 237	-11 874	-	581 305
Celkem 2014	557 073	23 643	-18 774	-	561 942
Celkem 2013	566 554	25 651	-35 132	-	557 073

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	8 557
Stavby	-63 252	-4 954	-	-	-68 206	170 007
Stroje, přístroje a zařízení	-135 386	-11 960	-	4 999	-142 347	43 703
Dopravní prostředky	-91 978	-10 821	-	6 364	-96 435	39 849
Inventář	-4 045	-333	-	181	-4 197	1 300
Drobný hmotný majetek	-2 145	-	-	330	-1 815	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	128
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	4 761
Celkem 2015	-296 806	-28 068	-	11 874	-313 000	268 305
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

Společnost pořídila v roce 2015 drobný hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 3 472 tis. Kč, v roce 2014 tento majetek představoval hodnotu 4 618 tis. Kč a v roce 2013 hodnotu 4 013 tis. Kč.

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 19, k.ú. Muglinov – p.č. 399 ostatní plocha, ostatní komunikace – právo chůze a jízdy, zřizování a provozování vedení, p.č.169/1 orná půda – zřizování a provozování vedení

LV 2090, k.ú. Moravská Ostrava – p.č.718/14 a 718/10 – právo chůze a jízdy, p.č. 738 – zřizování a provozování vedení

LV 23, k.ú. Mariánské Hory, p.č. 16/5 ostatní plocha – zřizování a provozování vedení

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 2015, 2014 a 2013 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 2015, 2014 a 2013 pohledávky ve výši 447 tis. Kč, 2 753 tis. Kč a 574 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. 2015 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 také zohledněny vlivy poklesu spotřeby vody a podobné vlivy.

Skutečná výše položky nevyfakturovaného vodného a stočného činila k 31. 12. 2015, 2014 a 2013 částku 350 221 tis. Kč, 349 095 tis. Kč a 341 483 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 2015

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. 2013	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2015
zásobám	-	21	-21	-	-	-	-
pohledávkám	6 209	3 225	-6 209	3 225	3 513	-3 492	3 246
z toho							
- zákonné	4 467	2 509	-4 467	2 509	2 392	-2 165	2 736
- ostatní	1 742	716	-1 742	716	1 121	-1 327	510

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

9. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2015, 2014 a 2013 měla společnost následující krátkodobý finanční majetek (v tis. Kč):

	2015	2014	2013
Pokladna	158	122	116
Ceniny	822	933	929
Běžné účty	71 649	83 674	52 012
Termínované vklady	2 700	-	10 000
Krátkodobé cenné papíry a podíly	-	-	-
Krátkodobý finanční majetek celkem	75 329	84 729	63 057

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 2015, 2014 a 2013 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2013	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2014	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2015
Počet akcií	131 904	-	-	131 904	-	-	131 904
Základní kapitál	131 904	-	-	131 904	-	-	131 904
Ostatní kapitálové fondy	52 628	-	-	52 628	-	-	52 628
Zákonný rezervní fond	26 381	-	-	26 381	-	-	26 381
Ostatní fondy	4 036	4 160	-3 585	4 611	4 214	-3 755	5 070

Dne 7. 5. 2015 rozhodla řádná valná hromada o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2014 ve výši 93 446 tis. Kč, a to přidělem do personálního fondu ze zisku ve výši 4 214 tis. Kč, výplatou dividend ve výši 721 Kč na jednu akcii celkem 95 103 tis. Kč (ve výši 89 232 tis. Kč z výsledku hospodaření za rok 2014 a ve výši 5 871 tis. Kč 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. 2013	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2015
zákonné	-	-	-	-	-	-	-
ostatní rezervy	2 810	3 708	-2 810	3 708	4 579	-3 357	4 930
Celkem	2 810	3 708	-2 810	3 708	4 579	-3 357	4 930

Společnost vytvořila k 31. 12. 2015 účetní rezervu na dobropisy roku 2016 týkající se tržeb roku 2015 ve výši 340 tis. Kč, rezervu na nevyčerpanou dovolenou roku 2015 ve výši 2 045 tis. Kč, rezervu na bonusy a čtvrtletní prémie ve výši 2 294 tis. Kč a rezervu na záruční opravy ve výši 251 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. 2015, 2014 a 2013 činila 308 917 tis. Kč, 309 794 tis. Kč a 301 473 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 PŘÍJMŮ

	2015 v tis. Kč	2014 v tis. Kč	2013 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	107 439	115 928	101 855
Částky, o které se zvyšuje výsledek hospodaření	6 308	9 826	9 637
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-6 892	-5 680	-5 375
Ostatní částky, o které se snižuje výsledek hospodaření	-2 800	-5 218	-5 478
Základ daně před umocněním ztráty	104 055	114 856	100 639
Odečet daňové ztráty	-	-	-
Odečet darů podle § 20 odstavce 8	-130	-135	-80
Základ daně po úpravě	103 925	114 721	100 559
Daň	19 746	21 797	19 106
Odečet slev na dani dle § 35 a §35 anebo §35 b	-124	-128	-99
Sazba daně z příjmu	19%	19 %	19 %
Splatná daň	19 622	21 669	19 007

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

	2015		2014		2013	
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	-	-17 949	-	-16 557	-	-15 769
Ostatní přechodné rozdíly	-	-	-	-	-	-
OP k pohledávkám	97	-	136	-	331	-
OP k zásobám	-	-	-	-	-	-
Rezervy	937	-	704	-	534	-
Celkem	1 034	-17 949	840	-16 557	865	-15 769
Netto	-	-16 915	-	-15 717	-	-14 904

K 31. 12. 2015 společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 16 915 tis. Kč.

16. VÝNOSY

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

	2015	2014	2013
Vodné	511 819	504 797	493 422
Stočné	510 945	511 503	490 957
Ostatní	60 722	69 755	71 828
Celkem	1 083 486	1 086 055	1 056 207

Společnost realizuje veškeré výnosy v tuzemsku. Vodné a stočné tvořilo v roce 2015, 2014 a 2013 celkem 94%, 94% a 93 % z celkových výnosů společnosti.

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2015		2014		2013	
	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	384	5	382	5
Mzdy	142 779	10 847	140 478	8 984	138 650	8 979
Odměny členům statutárních orgánů	1 889	-	1 750	-	1 622	-
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	57 509	2 386	56 708	2 410	56 495	2 568
Sociální náklady	4 304	193	4 298	199	4 387	353
Osobní náklady celkem	206 481	13 426	203 234	11 593	201 154	11 900

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2015, 2014 a 2013 obdrželi členové představenstva, dozorčí rady a členové řídicích orgánů půjčky a odměny nad rámec základního platu:

	2015	2014	2013
Řídící pracovníci:			
Osobní vozy s možností využití pro soukromé účely	492	483	463
(částka, o kterou se zvyšuje daňový základ zaměstnanců)			
Další výhody – penzijní připojištění	144	152	155

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

Spřízněná osoba	2015	2014	2013
Statutární město Ostrava	77 859	87 401	82 604
SUEZ Environnement	-	-	-
SITA CZ a.s.	3 348	3 688	3 830

Jedinou významnou transakcí se spřízněnými osobami v roce 2015 je výnos z vodného a stočného realizovaného s minoritním vlastníkem společnosti, statutárním městem Ostrava ve výši 62 147 tis. Kč a výnosy za další služby (inženýrskou činnost, prodej navrtávacích pásů) ve výši 15 712 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2015	2014	2013
Statutární město Ostrava	3 190	787	917
SUEZ Environnement	-	-	-
SITA CZ a.s.	796	301	625

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

Spřízněná osoba	2015	2014	2013
Statutární město Ostrava	272 757	325 740	318 462
SUEZ Environnement	7 763	7 679	7 039
SITA CZ a.s.	17 145	19 396	18 299
SITA FACILITY a.s.	3 430	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 2015

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	2015	2014	2013
Statutární město Ostrava	-	318	-
SUEZ Environnement	-	-	3 840
SITA CZ a.s.	106	-	2 722
SITA FACILITY a.s.	81	233	283

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):
26.2.2016		Ing. Radka Trepková	Ing. Dana Majerová

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2015

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 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
Rozdělení výsledku hospodaření				4 214		-4 214	
Vyplacené dividendy za rok 2014					-5 872	-89 231	-95 103
Výsledek hospodaření za rok 2015						86 620	86 620
Čerpání ze soc. fondu za rok 2015				-3 755			-3 755
Zaokrouhlení						-1	-1
K 31. prosinci 2015	131 904	52 628	26 381	5 070	61 265	86 620	363 868

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2015

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2014	Minulé úč. období 2013
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1 154 110	-381 534	772 576	775 060	763 997
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	654 246	-378 288	275 958	272 960	279 076
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	72 941	-65 288	7 653	7 824	5 252
B. I. 1	Zřizovací výdaje					
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
3	Software	71 704	-65 183	6 521	6 179	2 078
4	Ocenitelná práva					
5	Goodwill					
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	105	-105	0		4
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 132		1 132	1 645	3 170
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	581 305	-313 000	268 305	265 136	273 824
B. II. 1	Pozemky	8 557		8 557	8 557	9 140
2	Stavby	238 213	-68 206	170 007	173 416	173 288
3	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných m	329 646	-244 794	84 852	82 469	80 610
4	Pěstitelské celky trvalých porostů					
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny					
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	128		128	128	128
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 761		4 761	566	10 658
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba					
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem					
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					
4	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv					
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek					
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek					
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	498 906	-3 246	495 660	501 171	483 702
C. I.	Zásoby	3 360	0	3 360	3 031	2 509
C. I. 1	Materiál	3 360		3 360	3 031	2 509
2	Nedokončená výroba a polotovary					
3	Výrobky					
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny					
5	Zboží					
6	Poskytnuté zálohy na zásoby					
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů					
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba					
3	Pohledávky - podstatný vliv					
4	Pohledávky za společníky					
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy					
6	Dohadné účty aktivní					
7	Jiné pohledávky					
8	Odložená daňová pohledávka					

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2014	Minulé úč. období 2013
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	420 217	-3 246	416 971	413 411	418 136
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	42 279	-3 246	39 033	37 372	46 708
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba					
3	Pohledávky - podstatný vliv					
4	Pohledávky za společníky					
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění					
6	Stát - daňové pohledávky	1 110		1 110	128	1 666
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	26 470		26 470	26 653	28 064
8	Dohadné účty aktivní	350 221		350 221	349 095	341 483
9	Jiné pohledávky	137		137	163	215
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	75 329	0	75 329	84 729	63 057
C. IV. 1	Peníze	980		980	1 055	1 045
2	Účty v bankách	74 349		74 349	83 674	62 012
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly					
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek					
D. I.	Časové rozlišení	958	0	958	929	1 219
D. I. 1	Náklady příštích období	958		958	929	1 219
2	Komplexní náklady příštích období					
3	Příjmy příštích období					

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2014	Stav v minulém účetním období 2013
	PASIVA CELKEM	772 576	775 060	763 997
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	363 868	376 107	368 025
A. I.	Základní kapitál	131 904	131 904	131 904
A. I. 1	Základní kapitál	131 904	131 904	131 904
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)			
3	Změny základního kapitálu			
A. II.	Kapitálové fondy	52 628	52 628	52 628
A. II. 1	Ážio			
2	Ostatní kapitálové fondy	52 628	52 628	52 628
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků			
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací			
5	Rozdíly z přeměn obchodních korporací			
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací			
A. III.	Fondy ze zisku	31 451	30 992	30 417
A. III. 1	Rezervní fond	26 381	26 381	26 381
2	Statutární a ostatní fondy	5 070	4 611	4 036
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	61 265	67 137	71 384
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	61 265	67 137	71 384
2	Neuhrazená ztráta minulých let			
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let			
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	86 620	93 446	81 692
A. V. 2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)			
B.	CIZÍ ZDROJE	408 708	398 953	395 972
B. I.	Rezervy	4 930	3 708	2 810
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů			
2	Rezerva na důchody a podobné závazky			
3	Rezerva na daň z příjmů			
4	Ostatní rezervy	4 930	3 708	2 810
B. II.	Dlouhodobé závazky	16 915	15 717	14 904
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů			
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	Závazky ke společníkům			
5	Dlouhodobé přijaté zálohy			
6	Vydané dluhopisy			
7	Dlouhodobé směnky k úhradě			
8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)			
9	Jiné závazky			
10	Odložený daňový závazek	16 915	15 717	14 904
B. III.	Krátkodobé závazky	386 863	379 528	378 258
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	12 509	11 910	16 836
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	Závazky ke společníkům	4 091	3 726	3 416
5	Závazky k zaměstnancům	-24	8 843	7 998
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		5 085	4 703
7	Stát - daňové závazky a dotace	4 559	4 091	2 110
8	Krátkodobé přijaté zálohy	308 917	309 794	301 473
9	Vydané dluhopisy			
10	Dohadné účty pasivní	56 804	31 115	35 614
11	Jiné závazky	7	4 964	6 108
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé			
2	Krátkodobé bankovní úvěry			
3	Krátkodobé finanční výpomoci			
C. I.	Časové rozlišení	0	0	0
C. I. 1	Výdaje příštích období			
2	Výnosy příštích období			

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2014	Stav v minulém účetním období 2013
I.	Tržby za prodej zboží			
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží			
+	Obchodní marže	0	0	0
II.	Výkony	1 084 251	1 086 279	1 056 498
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	1 083 486	1 086 055	1 056 207
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti			
3	Aktivace	765	224	291
B.	Výkonová spotřeba	727 465	731 767	714 750
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	237 153	240 212	244 080
B. 2	Služby	490 312	491 555	470 670
+	Přidaná hodnota	356 786	354 512	341 748
C.	Osobní náklady	206 481	203 234	201 154
C. 1	Mzdové náklady	142 779	140 478	138 650
C. 2	Odměny členům orgánů obchodní korporace	1 889	1 750	1 622
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	57 509	56 708	56 495
C. 4	Sociální náklady	4 304	4 298	4 387
D.	Daně a poplatky	1 344	1 865	1 006
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	30 362	29 103	28 407
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	6 971	18 952	7 039
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	974	15 483	1 232
2	Tržby z prodeje materiálu	5 997	3 469	5 807
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	5 773	8 358	5 820
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		5 262	235
F. 2	Prodaný materiál	5 773	3 096	5 585
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	1 243	-2 086	-953
IV.	Ostatní provozní výnosy	8 993	7 064	7 105
H.	Ostatní provozní náklady	19 622	24 048	18 075
V.	Převod provozních výnosů			
I.	Převod provozních nákladů			
*	Provozní výsledek hospodaření	107 925	116 006	102 383
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů			
J.	Prodané cenné papíry a podíly			
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem			
2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů			
3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku			
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku			
K.	Náklady z finančního majetku			
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů			
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů			
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti			
X.	Výnosové úroky	450	787	728
N.	Nákladové úroky			
XI.	Ostatní finanční výnosy	14	8	14
O.	Ostatní finanční náklady	950	873	1 270
XII.	Převod finančních výnosů			
P.	Převod finančních nákladů			
*	Finanční výsledek hospodaření	-486	-78	-528

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2014	Stav v minulém účetním období 2013
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	20 819	22 482	20 163
Q. 1	- splatná	19 622	21 669	19 007
Q. 2	- odložená	1 197	813	1 156
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		86 620	93 446	81 692
XIII.	Mimořádné výnosy			
R.	Mimořádné náklady			
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0	0
S. 1.	- splatná			
S. 2.	- odložená			
* Mimořádný výsledek hospodaření		0	0	0
Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)				
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		86 620	93 446	81 692
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		107 439	115 928	101 855

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2014	Stav v minulém období 2013
Peněžní toky z provozní činnosti				
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	107 439	115 928	101 855
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	30 625	18 762	26 623
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	30 806	31 856	28 981
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	21	-2 983	-1 288
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	1 222	898	335
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		-1	320
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-974	-10 221	-997
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-450	-787	-728
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)			
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	138 064	134 690	128 478
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	6 281	3 674	9 226
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-329	-522	763
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-2 126	9 568	-3 958
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-818	-4 306	-13 976
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	599	-4 926	-4 897
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů	8 955	3 860	31 294
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	144 345	138 364	137 704
A. 3. 1.	Placené úroky			
A. 4. 1.	Placené daně	-23 315	-19 952	-19 411
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami			
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	121 030	118 412	118 293
Peněžní toky z investiční činnosti				
			0	
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-33 360	-28 249	-28 920
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	974	15 483	1 232
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry			
B. 4. 1.	Přijaté úroky	450	772	728
B. 5. 1.	Přijaté dividendy			
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-31 936	-11 994	-26 960
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých,	365	309	343
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky			
C. 2. 2.	Výplacené podíly na zisku	-95 104	-81 470	-91 726
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-3 755	-3 585	-3 820
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-98 494	-84 746	-95 203
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-9 400	21 672	-3 870
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	84 729	63 057	66 927
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	75 329	84 729	63 057

Organizační struktura OVAK a.s. s účinností k 1.1.2015

