

# Formulář pro zveřejňování údajů z účetní závěrky v Obchodním věstníku

Obchodní firma: Ostravské vodárny a kanalizace a.s. IČ: 45193673  
 Sídlo: Ostrava-Moravská Ostrava zveřejňuje **hlavní údaje účetní závěrky za rok: 2017**  
 ověřené auditorem (obch.jméno)+číslo oprávnění Ernst&Young Audit, s.r.o., evidenční číslo 401  
 dne 27.03.2018 auditorský výrok: **bez výhrad** / odmítnutí výroku / s výhradou / záporný výrok

## ROZVAHA (v tis. Kč):

|                 |                                                | běžný rok      | minulý rok     |
|-----------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                 | <b>Aktiva celkem</b>                           | <b>777 052</b> | <b>777 398</b> |
| <b>A</b>        | Pohledávky za upsaný základní kapitál          | 0              | 0              |
| <b>B</b>        | Dlouhodobý majetek                             | 274 286        | 274 236        |
| <b>B.I.</b>     | dlouhodobý nehmotný majetek                    | 7 891          | 7 781          |
| <b>B.II.</b>    | dlouhodobý hmotný majetek                      | 266 395        | 266 455        |
| <b>B.III.</b>   | dlouhodobý finanční majetek                    | 0              | 0              |
| <b>B.III.1.</b> | z toho: podíly v ovládaných a řízených osobách | 0              | 0              |
| <b>C</b>        | <b>Oběžná aktiva</b>                           | <b>501 197</b> | <b>502 248</b> |
| <b>C.I.</b>     | zásoby                                         | 2 526          | 2 531          |
| <b>C.II.</b>    | dlouhodobé pohledávky                          | 0              | 0              |
| <b>C.III.</b>   | krátkodobé pohledávky                          | 416 691        | 425 600        |
| <b>C.IV.</b>    | krátkodobý finanční majetek                    | 81 980         | 74 117         |
| <b>D</b>        | <b>Časové rozlišení</b>                        | <b>1 569</b>   | <b>914</b>     |

|                |                                                           | běžný rok      | minulý rok     |
|----------------|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                | <b>Pasiva celkem</b>                                      | <b>777 052</b> | <b>777 398</b> |
| <b>A</b>       | Vlastní kapitál                                           | 353 545        | 359 175        |
| <b>A.I</b>     | základní kapitál                                          | 131 904        | 131 904        |
| <b>A.II.</b>   | kapitálové fondy                                          | 52 628         | 52 628         |
| <b>A.III.</b>  | rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku | 31 700         | 31 914         |
| <b>± A.IV.</b> | výsledek hospodaření min.let                              | 48 000         | 54 831         |
| <b>± A.V.</b>  | výsledek hospodaření běžného účetního období              | 89 313         | 87 898         |
| <b>B</b>       | <b>Cizí zdroje</b>                                        | <b>423 507</b> | <b>418 223</b> |
| <b>B.I.</b>    | rezervy                                                   | 3 310          | 3 195          |
| <b>B.II.</b>   | dlouhodobé závazky                                        | 18 855         | 18 192         |
| <b>B.III.</b>  | krátkodobé závazky                                        | 401 342        | 396 836        |
| <b>B.IV.</b>   | bankovní úvěry a výpomoci                                 | 0              | 0              |
| <b>B.IV.1.</b> | z toho: bank.úvěry dlouhodobé                             | 0              | 0              |
| <b>C</b>       | <b>Časové rozlišení</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (v tis. Kč)

|          |                                                      |                |                |
|----------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| I+II     | Tržby za prodej zboží a výkony                       | 1 094 459      | 1 085 317      |
| I+II.1.  | z toho: tržby za prodej zboží a vl. výrobků a služeb | 1 095 468      | 1 084 447      |
| II.2.    | Změna stavu vnitr.zás.vl.výroby                      | 0              | 0              |
| II.3.    | Aktivace                                             | -1 009         | 870            |
| A+B      | Náklady vynaložené na prodané zboží a výkon.spotř.   | 717 620        | 722 311        |
| +        | <b>Přidaná hodnota</b>                               | <b>376 839</b> | <b>363 006</b> |
| C        | Osobní náklady                                       | 218 013        | 209 044        |
| E        | Odpisy dlouhodob. nehmot. a hmot. majetku            | 33 742         | 33 007         |
| G        | Změna stavu rezerv, opr.pol.                         | 249            | -2 427         |
| III+IV+V | Jiné provozní výnosy                                 | 15 595         | 9 693          |
| D+F+H+I  | Jiné provozní náklady                                | 29 571         | 23 328         |
| *        | <b>Provozní výsledek hosp.</b>                       | <b>110 859</b> | <b>109 747</b> |

|                        |                                                    |               |               |
|------------------------|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| M                      | změna stavu rezerv,opr.položek ve finanční oblasti | 0             | 0             |
| VI+VII+VIII+X+X+XI+XII | Jiné finanční výnosy                               | 278           | 102           |
| J+K+L+N+O+P            | Jiné finanční náklady                              | 420           | 442           |
| *                      | <b>Finanční výsledek hosp.</b>                     | <b>-142</b>   | <b>-340</b>   |
| Q                      | Daň z příjmu za běž. činnost                       | 21 404        | 21 509        |
| **                     | <b>Výsledek hosp.za běž.čin.</b>                   | <b>89 313</b> | <b>87 898</b> |
| XIII                   | Mimořádné výnosy                                   | 0             | 0             |
| R                      | Mimořádné náklady                                  | 0             | 0             |
| S                      | Daň z příjmu z mimoř. činnosti                     | 0             | 0             |
| *                      | <b>Mimořádný výsledek hosp.</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| T                      | Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům  | 0             | 0             |
| ***                    | <b>Výsledek hosp.za účet.obd.</b>                  | <b>89 313</b> | <b>87 898</b> |

Dceřiné podniky (název a sídlo):

Osoby s více než 20% podílem na ZK (+výše vkladu v %): Suez Groupe 50,1281%,Stř

\*\*Peněž.tok z provozní činnosti: 135 472

\*\*Peněž.tok z investiční činnosti: -33 015

\*\*Peněžní tok z fin.činnosti: -94 594

Pohledávky 180 dnů po lhůtě splatnosti: 2 598 tis. Kč

Závazky 180 dnů po lhůtě splatnosti: 0

DHM (úč.zúst.hodnota) zatížený zástav.právem nebo věc.břemeny: 0

ROZVAHA

|            |                                                                                            | Běžné účetní období |          |         | Minulé úč. období 2016 | Minulé úč. období 2015 |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------|---------|------------------------|------------------------|
|            |                                                                                            | Brutto              | Korekce  | Netto   | Netto                  | Netto                  |
|            | AKTIVA CELKEM                                                                              | 1 192 686           | -415 634 | 777 052 | 777 398                | 772 576                |
| A.         | POHLEDAVKY ZA UPSANÝ ZAKLADNÍ KAPITÁL                                                      |                     |          |         |                        |                        |
| B.         | DLOUHODOBÝ MAJETEK                                                                         | 687 231             | -412 945 | 274 286 | 274 236                | 275 958                |
| B. I.      | Dlouhodobý nehmotný majetek                                                                | 74 995              | -67 104  | 7 891   | 7 781                  | 7 653                  |
| B. I. 1.   | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                                                         |                     |          |         |                        |                        |
| 2.         | Ocenitelná práva                                                                           | 71 863              | -66 999  | 4 864   | 5 948                  | 6 521                  |
| 1. 1.      | Software                                                                                   | 71 863              | -66 999  | 4 864   | 5 948                  | 6 521                  |
| 2.         | Ostatní ocenitelná práva                                                                   |                     |          |         |                        |                        |
| 3.         | Goodwill                                                                                   |                     |          |         |                        |                        |
| 4.         | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                                                        | 105                 | -105     | 0       |                        |                        |
| 5.         | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 3 027               | 0        | 3 027   | 1 833                  | 1 132                  |
| 1. 1.      | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek                                           |                     |          |         |                        |                        |
| 2.         | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                                                    | 3 027               |          | 3 027   | 1 833                  | 1 132                  |
| B. II.     | Dlouhodobý hmotný majetek                                                                  | 612 236             | -345 841 | 266 395 | 266 455                | 268 305                |
| B. II. 1.  | Pozemky a stavby                                                                           | 249 701             | -78 168  | 171 533 | 174 745                | 178 564                |
| 1.         | Pozemky                                                                                    | 8 557               |          | 8 557   | 8 557                  | 8 557                  |
| 2.         | Stavby                                                                                     | 241 144             | -78 168  | 162 976 | 166 188                | 170 007                |
| 2.         | Hmotné movité věci a jejich soubory                                                        | 358 261             | -267 673 | 90 588  | 75 750                 | 84 852                 |
| 3.         | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku                                                        |                     |          |         |                        |                        |
| 4.         | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                                                          | 128                 | 0        | 128     | 128                    | 128                    |
| 1.         | Pěstitelské celky trvalých porostů                                                         |                     |          |         |                        |                        |
| 2.         | Dospělá zvířata a jejich skupiny                                                           |                     |          |         |                        |                        |
| 3.         | Jiný dlouhodobý hmotný majetek                                                             | 128                 |          | 128     | 128                    | 128                    |
| 5.         | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek     | 4 146               | 0        | 4 146   | 15 832                 | 4 761                  |
| 1.         | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                                             |                     |          |         |                        |                        |
| 2.         | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                                      | 4 146               |          | 4 146   | 15 832                 | 4 761                  |
| B. III.    | Dlouhodobý finanční majetek                                                                | 0                   | 0        | 0       | 0                      | 0                      |
| B. III. 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba                                                    |                     |          |         |                        |                        |
| 2.         | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba                                          |                     |          |         |                        |                        |
| 3.         | Podíly - podstatný vliv                                                                    |                     |          |         |                        |                        |
| 4.         | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv                                                          |                     |          |         |                        |                        |
| 5.         | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly                                                   |                     |          |         |                        |                        |
| 6.         | Zápůjčky a úvěry - ostatní                                                                 |                     |          |         |                        |                        |
| 7.         | Ostatní dlouhodobý finanční majetek                                                        | 0                   | 0        | 0       | 0                      | 0                      |
| 1.         | Jiný dlouhodobý finanční majetek                                                           |                     |          |         |                        |                        |
| 2.         | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek                                           |                     |          |         |                        |                        |
| C.         | OBĚŽNA AKTIVA                                                                              | 503 886             | -2 689   | 501 197 | 502 248                | 495 660                |
| C. I.      | Zásoby                                                                                     | 2 526               | 0        | 2 526   | 2 531                  | 3 360                  |
| C. I. 1.   | Materiál                                                                                   | 2 526               |          | 2 526   | 2 531                  | 3 360                  |
| 2.         | Nedokončená výroba a polotovary                                                            |                     |          |         |                        |                        |
| 3.         | Výrobky a zboží                                                                            | 0                   | 0        | 0       | 0                      | 0                      |
| 1.         | Výrobky                                                                                    |                     |          |         |                        |                        |
| 2.         | Zboží                                                                                      |                     |          |         |                        |                        |
| 4.         | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny                                                   |                     |          |         |                        |                        |
| 5.         | Poskytnuté zálohy na zásoby                                                                |                     |          |         |                        |                        |
| C. II.     | Pohledávky                                                                                 | 419 380             | -2 689   | 416 691 | 425 600                | 416 971                |
| C. II. 1.  | Dlouhodobé pohledávky                                                                      | 0                   | 0        | 0       | 0                      | 0                      |
| 1.         | Pohledávky z obchodních vztahů                                                             |                     |          |         |                        |                        |
| 2.         | Pohledávky z ovládané nebo ovládající přeměny                                              |                     |          |         |                        |                        |

Výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

| Cash Flow |        |
|-----------|--------|
| TKc       | Line   |
| 0         | A.2.3. |
| 5         | A.2.1. |
| 0         | A.2.2. |
| 0         | B.3.1  |

ROZVAHA

|           |      | Běžné<br>účetní období                      |         |        | Minulé<br>úč. období 2016 | Minulé<br>úč. období 2015 |
|-----------|------|---------------------------------------------|---------|--------|---------------------------|---------------------------|
|           |      | Brutto                                      | Korekce | Netto  | Netto                     | Netto                     |
|           | 3.   | Pohledávky - podstatný vliv                 |         |        |                           |                           |
|           | 4.   | Odložená daňová pohledávka                  |         |        |                           |                           |
|           | 5.   | Pohledávky ostatní                          | 0       | 0      | 0                         | 0                         |
|           | 5.1. | Pohledávky za společníky                    |         |        |                           |                           |
|           | 5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                |         |        |                           |                           |
|           | 5.3. | Dohadné účty aktivní                        |         |        |                           |                           |
|           | 5.4. | Jiné pohledávky                             |         |        |                           |                           |
| C. II. 2. |      | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                | 419 380 | -2 689 | 416 691                   | 416 971                   |
|           | 1.   | Pohledávky z obchodních vztahů              | 40 208  | -2 689 | 37 519                    | 39 033                    |
|           | 2.   | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba |         |        |                           |                           |
|           | 3.   | Pohledávky - podstatný vliv                 |         |        |                           |                           |
|           | 4.   | Pohledávky - ostatní                        | 379 172 | 0      | 379 172                   | 377 938                   |
|           | 4.1. | Pohledávky za společníky                    |         |        |                           |                           |
|           | 4.2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění  |         |        |                           |                           |
|           | 4.3. | Stát - daňové pohledávky                    | 1 894   |        | 1 894                     | 1 110                     |
|           | 4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy                | 26 934  |        | 26 934                    | 26 470                    |
|           | 4.5. | Dohadné účty aktivní                        | 349 615 |        | 349 615                   | 350 221                   |
|           | 4.6. | Jiné pohledávky                             | 729     |        | 729                       | 137                       |
| C. III.   |      | <b>Krátkodobý finanční majetek</b>          | 0       | 0      | 0                         | 0                         |
|           | 1.   | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba     |         |        |                           |                           |
|           | 2.   | Ostatní krátkodobý finanční majetek         |         |        |                           |                           |
| C. IV.    |      | <b>Peněžní prostředky</b>                   | 81 980  | 0      | 81 980                    | 74 329                    |
|           | 1.   | Peněžní prostředky v pokladně               | 374     |        | 374                       | 980                       |
|           | 2.   | Peněžní prostředky na účtech                | 81 606  |        | 81 606                    | 74 349                    |
|           |      |                                             |         |        |                           |                           |
| D.        |      | <b>Časové rozlišení aktiv</b>               | 1 569   | 0      | 1 569                     | 914                       |
| D.        | 1.   | Náklady příštích období                     | 1 569   |        | 1 569                     | 914                       |
|           | 2.   | Komplexní náklady příštích období           |         |        |                           |                           |
|           | 3.   | Příjmy příštích období                      |         |        |                           |                           |

| Cash<br>Flow |        |
|--------------|--------|
| TKc          | Line   |
| 0            | B.3.1  |
| 0            | A.2.3. |
| 0            | A.2.3. |
| 0            | B.3.1  |
|              |        |
| 5 268        | A.2.2. |
| 0            | B.3.1  |
| 0            | B.3.1  |
| 3 641        | A.2.3. |
| 0            | B.3.1  |
|              |        |
| -655         | A.2.3. |
|              |        |

|            |                                                                        | Stav v běžném<br>účetním období | Stav v minulém<br>účetním období 2016 | Stav v minulém<br>účetním období 2015 |
|------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|            | PASIVA CELKEM                                                          | 777 052                         | 777 398                               | 772 576                               |
| A.         | VLASTNÍ KAPITÁL                                                        | 353 545                         | 359 175                               | 363 868                               |
| A. I.      | Základní kapitál                                                       | 131 904                         | 131 904                               | 131 904                               |
| A. I. 1.   | Základní kapitál                                                       | 131 904                         | 131 904                               | 131 904                               |
| 2.         | Vlastní podíly (-)                                                     |                                 |                                       |                                       |
| 3.         | Změny základního kapitálu                                              |                                 |                                       |                                       |
| A. II.     | Ažio a kapitálové fondy                                                | 52 628                          | 52 628                                | 52 628                                |
| A. II. 1.  | Ažio                                                                   |                                 |                                       |                                       |
| 2.         | Kapitálové fondy                                                       | 52 628                          | 52 628                                | 52 628                                |
| 1.         | Ostatní kapitálové fondy                                               | 52 628                          | 52 628                                | 52 628                                |
| 2.         | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)                  |                                 |                                       |                                       |
|            | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) |                                 |                                       |                                       |
| 3.         | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)                            |                                 |                                       |                                       |
| 4.         | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)             |                                 |                                       |                                       |
| A. III.    | Fondy ze zisku                                                         | 31 700                          | 31 914                                | 31 451                                |
| A. III. 1. | Ostatní rezervní fondy                                                 | 26 381                          | 26 381                                | 26 381                                |
| 2.         | Statutární a ostatní fondy                                             | 5 319                           | 5 533                                 | 5 070                                 |
| A. IV.     | Výsledek hospodaření minulých let (+/-)                                | 48 000                          | 54 831                                | 61 265                                |
| IV. 1.     | Nerozdělený zisk minulých let                                          | 48 000                          | 54 831                                | 61 265                                |
| 2.         | Neuhrazená ztráta minulých let (-)                                     |                                 |                                       |                                       |
| 3.         | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)                           |                                 |                                       |                                       |
| A. V.      | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)                     | 89 313                          | 87 898                                | 86 620                                |
| A. VI.     | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)                      | 0                               | 0                                     | 0                                     |
| B. + C.    | CIŽÍ ZDROJE                                                            | 423 507                         | 418 223                               | 408 708                               |
| B.         | Rezervy                                                                | 3 310                           | 3 195                                 | 4 930                                 |
| B. 1.      | Rezerva na důchody a podobné závazky                                   |                                 |                                       |                                       |
| 2.         | Rezerva na daň z příjmů                                                |                                 |                                       |                                       |
| 3.         | Rezervy podle zvláštních právních předpisů                             |                                 |                                       |                                       |
| 4.         | Ostatní rezervy                                                        | 3 310                           | 3 195                                 | 4 930                                 |
| C.         | Závazky                                                                | 420 197                         | 415 028                               | 403 778                               |
| C. I.      | Dlouhodobé závazky                                                     | 18 855                          | 18 192                                | 16 915                                |
| 1.         | Vydané dluhopisy                                                       | 0                               | 0                                     | 0                                     |
| 1.         | Vyměnitelné dluhopisy                                                  |                                 |                                       |                                       |
| 2.         | Ostatní dluhopisy                                                      |                                 |                                       |                                       |
| 2.         | Závazky k úvěrovým institucím                                          |                                 |                                       |                                       |
| 3.         | Dlouhodobé přijaté zálohy                                              |                                 |                                       |                                       |
| 4.         | Závazky z obchodních vztahů                                            |                                 |                                       |                                       |
| 5.         | Dlouhodobé směnky k úhradě                                             |                                 |                                       |                                       |
| 6.         | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                               |                                 |                                       |                                       |
| 7.         | Závazky - podstatný vliv                                               |                                 |                                       |                                       |
| 8.         | Odložený daňový závazek                                                | 18 855                          | 18 192                                | 16 915                                |
| 9.         | Závazky - ostatní                                                      | 0                               | 0                                     | 0                                     |
| 1.         | Závazky ke společníkům                                                 |                                 |                                       |                                       |
| 2.         | Dohadné účty pasivní                                                   |                                 |                                       |                                       |
| 3.         | Jiné závazky                                                           |                                 |                                       |                                       |
| C. II.     | Krátkodobé závazky                                                     | 401 342                         | 396 836                               | 386 863                               |
| 1.         | Vydané dluhopisy                                                       | 0                               | 0                                     | 0                                     |
| 1.         | Vyměnitelné dluhopisy                                                  |                                 |                                       |                                       |
| 2.         | Ostatní dluhopisy                                                      |                                 |                                       |                                       |
| 2.         | Závazky k úvěrovým institucím                                          |                                 |                                       |                                       |
| 3.         | Krátkodobé přijaté zálohy                                              | 315 054                         | 322 501                               | 308 917                               |
| 4.         | Závazky z obchodních vztahů                                            | 33 042                          | 25 580                                | 12 509                                |
| 5.         | Krátkodobé směnky k úhradě                                             |                                 |                                       |                                       |
| 6.         | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                               |                                 |                                       |                                       |
| 7.         | Závazky - podstatný vliv                                               |                                 |                                       |                                       |
| 8.         | Závazky - ostatní                                                      | 53 246                          | 48 755                                | 65 437                                |
| 1.         | Závazky ke společníkům                                                 | 4 745                           | 4 396                                 | 4 091                                 |
| 2.         | Krátkodobé finanční výpomoci                                           |                                 |                                       |                                       |
| 3.         | Závazky k zaměstnancům                                                 | 9 186                           | 8 190                                 | -24                                   |
| 4.         | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění              | 5 317                           | 4 930                                 |                                       |
| 5.         | Stát - daňové závazky a dotace                                         | 2 711                           | 1 289                                 | 4 559                                 |
| 6.         | Dohadné účty pasivní                                                   | 30 602                          | 26 386                                | 56 804                                |
| 7.         | Jiné závazky                                                           | 685                             | 3 564                                 | 7                                     |
| D.         | Časové rozlišení pasiv                                                 | 0                               | 0                                     | 0                                     |
| D. 1.      | Výdaje příštích období                                                 |                                 |                                       |                                       |
| 2.         | Výnosy příštích období                                                 |                                 |                                       |                                       |

| Cash Flow |        |
|-----------|--------|
| TKc       | Line   |
| 0         | C.2.1  |
| 115       | A.1.3  |
| 663       | C.1    |
| 0         | A.2.4. |
| -3 305    | A.2.5. |
| 0         | C.1    |
| 7 462     | A.2.4. |
| 0         | C.1    |
| 0         | C.1    |
| 349       | C.1    |
| 0         | A.2.5. |

|                |                                                                           |                                                 |                                                     |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou: | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis): | Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis): |
| 31. 1. 2018    |                                                                           |                                                 | tel.                                                |

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

|        |                                                                                     | Stav v běžném<br>účetním období | Stav v minulém<br>účetním období 2016 | Stav v minulém<br>účetním období 2015 | Cash<br>Flow<br>TKcLine |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| I.     | Tržby z prodeje výrobků a služeb                                                    | 1 094 459                       | 1 084 447                             | 1 083 486                             |                         |
| II.    | Tržby za prodej zboží                                                               |                                 |                                       |                                       |                         |
| A.     | Výkonová spotřeba                                                                   | 718 629                         | 722 311                               | 727 465                               |                         |
| A.1.   | Náklady vynaložené na prodané zboží                                                 |                                 |                                       |                                       |                         |
| A.2.   | Spotřeba materiálu a energie                                                        | 229 069                         | 231 411                               | 237 153                               |                         |
| A.3.   | Služby                                                                              | 489 560                         | 490 900                               | 490 312                               |                         |
| B.     | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)                                            | 0                               | 0                                     | 0                                     |                         |
| C.     | Aktivace (-)                                                                        | -1 009                          | 870                                   | 765                                   |                         |
| D.     | Osobní náklady                                                                      | 218 013                         | 209 044                               | 206 481                               |                         |
| D.1.   | Mzdové náklady                                                                      | 156 324                         | 147 342                               | 142 779                               |                         |
| D.2.   | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady              | 61 689                          | 61 702                                | 61 813                                |                         |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                               | 57 420                          | 57 477                                | 57 509                                |                         |
| D.2.2. | Ostatní náklady                                                                     | 4 269                           | 4 225                                 | 4 304                                 |                         |
| E.     | Úpravy hodnot v provozní oblasti                                                    | 33 876                          | 32 316                                | 30 383                                |                         |
| E.1.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku                            | 33 742                          | 33 007                                | 30 362                                |                         |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé                   | 33 742                          | 33 007                                | 30 362                                |                         |
| E.1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné                  |                                 |                                       |                                       |                         |
| E.2.   | Úpravy hodnot zásob                                                                 |                                 |                                       |                                       |                         |
| E.3.   | Úpravy hodnot pohledávek                                                            | 134                             | -691                                  | 21                                    |                         |
| III.   | Ostatní provozní výnosy                                                             | 15 595                          | 9 693                                 | 15 964                                |                         |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                                              | 856                             | 500                                   | 974                                   |                         |
| III.2. | Tržby z prodaného materiálu                                                         | 8 365                           | 3 963                                 | 5 997                                 |                         |
| III.3. | Jiné provozní výnosy                                                                | 6 374                           | 5 230                                 | 8 993                                 |                         |
| F.     | Ostatní provozní náklady                                                            | 29 686                          | 21 592                                | 27 961                                |                         |
| F.1.   | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                                      | 135                             |                                       |                                       |                         |
| F.2.   | Zůstatková cena prodaného materiálu                                                 | 8 070                           | 3 709                                 | 5 773                                 |                         |
| F.3.   | Daně a poplatky                                                                     | 1 044                           | 1 040                                 | 1 344                                 |                         |
| F.4.   | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období                      | 115                             | -1 736                                | 1 222                                 |                         |
| F.5.   | Jiné provozní náklady                                                               | 20 322                          | 18 579                                | 19 622                                |                         |
| *      | Provozní výsledek hospodaření (+/-)                                                 | 110 859                         | 109 747                               | 107 925                               |                         |
| IV.    | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly                                   | 0                               | 0                                     | 0                                     | A.1.6.                  |
| IV.1.  | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba                                    |                                 |                                       |                                       |                         |
| IV.2.  | Ostatní výnosy z podílů                                                             |                                 |                                       |                                       |                         |
| G.     | Náklady vynaložené na prodané podíly                                                | 0                               | 0                                     | 0                                     |                         |
| V.     | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                                  | 0                               | 0                                     | 0                                     |                         |
| V.1.   | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba |                                 |                                       |                                       |                         |
| V.2.   | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                          |                                 |                                       |                                       |                         |
| H.     | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem                       | 0                               | 0                                     | 0                                     |                         |
| VI.    | Výnosové úroky a podobné výnosy                                                     | 56                              | 93                                    | 450                                   |                         |
| VI.1.  | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba                    |                                 |                                       |                                       |                         |
| VI.2.  | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy                                             | 56                              | 93                                    | 450                                   |                         |
| I.     | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti                                         | 0                               | 0                                     | 0                                     | A.1.6.                  |
| J.     | Nákladové úroky a podobné náklady                                                   | 0                               | 0                                     | 0                                     |                         |
| J.1.   | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba                  |                                 |                                       |                                       |                         |
| J.2.   | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady                                           |                                 |                                       |                                       |                         |
| VII.   | Ostatní finanční výnosy                                                             | 222                             | 9                                     | 14                                    |                         |
| K.     | Ostatní finanční náklady                                                            | 420                             | 442                                   | 950                                   |                         |
| *      | Finanční výsledek hospodaření (+/-)                                                 | -142                            | -340                                  | -486                                  |                         |
| **     | Výsledek hospodaření před zdanením (+/-)                                            | 110 717                         | 109 407                               | 107 439                               |                         |

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

|      |                                                         | Stav v běžném<br>účetním období | Stav v minulém<br>účetním období 2016 | Stav v minulém<br>účetním období 2015 | Cash<br>Flow<br>TKcLine |
|------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| L.   | Daň z příjmu                                            | 21 404                          | 21 509                                | 20 819                                |                         |
| L.1. | Daň z příjmu splatná                                    | 20 741                          | 20 232                                | 19 622                                |                         |
| L.2. | Daň z příjmu odložená (+/-)                             | 663                             | 1 277                                 | 1 197                                 |                         |
|      |                                                         |                                 |                                       |                                       |                         |
| **   | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)                   | 89 313                          | 87 898                                | 86 620                                |                         |
|      |                                                         |                                 |                                       |                                       |                         |
| M.   | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 0                               | 0                                     | 0                                     |                         |
|      |                                                         |                                 |                                       |                                       |                         |
| ***  | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)             | 89 313                          | 87 898                                | 86 620                                |                         |
|      |                                                         |                                 |                                       |                                       |                         |
| *    | Čistý obrat za účetní období                            | 1 110 332                       | 1 094 242                             | 1 099 914                             |                         |

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2017 a 2016

|                                    |                                                                                                                           | Stav v běžném období | Stav v minulém období 2016 | Stav v minulém období 2015 |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| Peněžní toky z provozní činnosti   |                                                                                                                           |                      |                            |                            |
| Z.                                 | Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)                                                                  | 110 717              | 109 407                    | 107 439                    |
| A. 1.                              | Úpravy o nepeněžní operace                                                                                                | 33 408               | 31 153                     | 30 625                     |
| A. 1. 1.                           | Odpisy stálých aktiv a pohledávek                                                                                         | 33 936               | 34 172                     | 30 806                     |
| A. 1. 2.                           | Změna stavu opravných položek                                                                                             | 134                  | -691                       | 21                         |
| A. 1. 3.                           | Změna stavu rezerv                                                                                                        | 115                  | -1 735                     | 1 222                      |
| A. 1. 4.                           | Kurzové rozdíly                                                                                                           |                      |                            |                            |
| A. 1. 5.                           | (Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv                                                                                   | -721                 | -500                       | -974                       |
| A. 1. 6.                           | Úrokové náklady a výnosy                                                                                                  | -56                  | -93                        | -450                       |
| 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 | 144 125              | 140 560                    | 138 064                    |
| A. 2.                              | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu                                                                        | 10 715               | 676                        | 6 281                      |
| A. 2. 1.                           | Změna stavu zásob                                                                                                         | 5                    | 829                        | -329                       |
| A. 2. 2.                           | Změna stavu obchodních pohledávek                                                                                         | 4 940                | -4 228                     | -2 126                     |
| A. 2. 3.                           | Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv                                                                 | 2 638                | -5 593                     | -818                       |
| A. 2. 4.                           | Změna stavu obchodních závazků                                                                                            | 7 462                | 13 071                     | 599                        |
| A. 2. 5.                           | Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv                                                                    | -4 330               | -3 403                     | 8 955                      |
| A **                               | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami                              | 154 840              | 141 236                    | 144 345                    |
| A. 3. 1.                           | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku                                             |                      |                            |                            |
| A. 4. 1.                           | Zaplacená daň z příjmů                                                                                                    | -19 368              | -19 470                    | -23 315                    |
|                                    |                                                                                                                           |                      |                            | 0                          |
| A ***                              | Čistý peněžní tok z provozní činnosti                                                                                     | 135 472              | 121 766                    | 121 030                    |
| Peněžní toky z investiční činnosti |                                                                                                                           |                      |                            |                            |
|                                    |                                                                                                                           |                      | 0                          | 0                          |
| B. 1. 1.                           | Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv                                                                                  | -33 927              | -31 285                    | -33 360                    |
| B. 2. 1.                           | Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                                                            | 856                  | 500                        | 974                        |
| B. 3. 1.                           | Poskytnuté půjčky a úvěry                                                                                                 |                      |                            |                            |
| B. 4. 1.                           | Přijaté úroky                                                                                                             | 56                   | 93                         | 450                        |
| B. 5. 1.                           | Přijaté podíly na zisku                                                                                                   |                      |                            |                            |
| B ***                              | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti                                                                     | -33 015              | -30 692                    | -31 936                    |
| Peněžní toky z finanční činnosti   |                                                                                                                           |                      |                            |                            |
| C. 1.                              | Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů                                                | 349                  | 305                        | 365                        |
| C. 2. 1.                           | Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky                                                                     |                      |                            |                            |
| C. 2. 2.                           | Vyplacené podíly na zisku                                                                                                 | -90 354              | -88 771                    | -95 104                    |
| C. 2. 3.                           | Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky                                                             | -4 589               | -3 820                     | -3 755                     |
| C ***                              | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti                                                                       | -94 594              | -92 286                    | -98 494                    |
| F.                                 | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků                                                                         | 7 863                | -1 212                     | -9 400                     |
| P.                                 | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období                                              | 74 117               | 75 329                     | 84 729                     |
| R.                                 | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období                                                | 81 980               | 74 117                     | 75 329                     |

| 1. Krok základ | 2. Krok úpravy |
|----------------|----------------|
| 110 717        |                |
|                | 33 936         |
|                | 134            |
| 115            |                |
|                | 0              |
|                | -721           |
| -56            |                |
|                | 0              |
|                |                |
| 5              | 0              |
| 5 268          | -328           |
| 2 986          | -348           |
| 7 462          | 0              |
| -3 305         | -1 025         |
|                |                |
|                | 0              |
|                | -19 368        |
|                |                |
|                |                |
|                | -33 927        |
|                | 856            |
| 0              |                |
|                | 56             |
|                | 0              |
| 0              | -33 015        |
|                |                |
| 1 012          | -663           |
| 0              |                |
|                | -90 354        |
|                | -4 589         |
| 1 012          | -95 606        |
| 1 012          | -128 621       |
| 74 117         |                |
| 81 980         |                |

|                |                             |                                |                                    |
|----------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu: | Osoba odpovědná za účetnictví: | Osoba odpovědná za účetní závěrku: |
| 31. 1. 2018    | 0                           |                                | tel.                               |
| Difference     |                             | 0 c                            |                                    |

Synthetic accounts missing in current year CoA

|     |             |
|-----|-------------|
| 386 | GL Accounts |
| 387 | GL Accounts |
| 431 | GL Accounts |
| 454 | GL Accounts |

Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

|                  |          |             |
|------------------|----------|-------------|
| 549              |          | GL Accounts |
| Final difference | <u>0</u> | t           |



Účetní závěrka k 31. prosinci 2017

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2017

## 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 Groupe (dříve Suez Environnement) | 50,1281 % |
| Statutární město Ostrava               | 28,5533 % |
| Ostatní                                | 21,3186 % |

Suez Group je součástí konsolidačního celku společnosti SUEZ S.A.

Řádná valná hromada společnosti se konala dne 25. 5. 2017.

Valná hromada schválila smlouvy o výkonu funkce pro členy představenstva a dozorčí rady.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2017:

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

| Dozorčí rada   |                             |
|----------------|-----------------------------|
| Předseda:      | Mgr. Michal Mariánek        |
| Místopředseda: | PhDr. Pavel Kavka           |
| Člen:          | RNDr. Lubomír Habrnál       |
| Člen:          | Ing. Jana Hajná             |
| Člen:          | Ing. Martin Štěpánek, Ph.D. |
| Člen           | Bc. Tomáš Hruška            |

| Prokura     |                        |
|-------------|------------------------|
| Prokurista: | Ing. Petr Konečný, MBA |

Organizační struktura společnosti je uvedena v příloze č. 2.

1

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2017

## **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 2017, 2016 a 2015.

## **3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY**

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2017, 2016 a 2015 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) Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky 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 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 finančních výnosů nebo finančních 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.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky a slevy na dani z příjmů.

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<br>zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný<br>zůstatek |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------|----------|---------|---------------------|
| Software                                      | 70 602                | -         | -        | 1 261   | 71 863              |
| Jiný dlouhodobý<br>nehmotný majetek           | 105                   | -         | -        | -       | 105                 |
| Nedokončený<br>dlouhodobý nehmotný<br>majetek | 1 833                 | 2 455     | -        | -1 261  | 3 027               |
| Celkem 2017                                   | 72 540                | 2 455     | -        | -       | 74 995              |
| Celkem 2016                                   | 72 941                | 2 280     | -2 681   | -       | 72 540              |
| Celkem 2015                                   | 70 820                | 2 121     | -        | -       | 72 941              |

###### OPRÁVKY

|                                               | Počáteční<br>zůstatek | Odpisy | Prodeje,<br>likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný<br>zůstatek | Účetní<br>hodnota |
|-----------------------------------------------|-----------------------|--------|-----------------------|----------|---------|---------------------|-------------------|
| Software                                      | -64 654               | -2 345 | -                     | -        | -       | -66 999             | 4 864             |
| Jiný dlouhodobý<br>nehmotný majetek           | -105                  | -      | -                     | -        | -       | -105                | -                 |
| Nedokončený<br>dlouhodobý nehmotný<br>majetek | -                     | -      | -                     | -        | -       | -                   | 3 027             |
| Celkem 2017                                   | -64 759               | -2 345 | -                     | -        | -       | -67 104             | 7 891             |
| Celkem 2016                                   | -65 288               | -2 152 | 2 681                 | -        | -       | -64 759             | 7 781             |
| Celkem 2015                                   | -62 996               | -2 292 | -                     | -        | -       | -65 288             | 7 653             |

Společnost pořídila v roce 2017 drobný nehmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 330 tis. Kč, v roce 2016 představoval tento majetek hodnotu 471 tis. Kč a v roce 2015 hodnotu 173 tis. Kč.

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

|                                       | Počáteční zůstatek | Přírůstky     | Vyřazení       | Převody  | Konečný zůstatek |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|----------|------------------|
| Pozemky                               | 8 557              | -             | -              | -        | 8 557            |
| Stavby                                | 239 389            | -             | -              | 1 755    | 241 144          |
| Stroje, přístroje a zařízení          | 193 102            | -             | -3 666         | 11 460   | 200 896          |
| Dopravní prostředky                   | 126 283            | -             | -6 726         | 26 628   | 146 185          |
| Inventář                              | 6 147              | -             | -              | 3 315    | 9 462            |
| Drobný hmotný majetek                 | 1 718              | -             | -              | -        | 1 718            |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek        | 128                | -             | -              | -        | 128              |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 15 832             | 31 472        | -              | -43 158  | 4 146            |
| <b>Celkem 2017</b>                    | <b>591 156</b>     | <b>31 472</b> | <b>-10 392</b> | <b>-</b> | <b>612 236</b>   |
| <b>Celkem 2016</b>                    | <b>581 305</b>     | <b>29 004</b> | <b>-19 153</b> | <b>-</b> | <b>591 156</b>   |
| <b>Celkem 2015</b>                    | <b>561 942</b>     | <b>31 237</b> | <b>-11 874</b> | <b>-</b> | <b>581 305</b>   |

**OPRÁVKY**

|                                       | Počáteční zůstatek | Odpisy         | Prodeje, likvidace | Vyřazení      | Konečný zůstatek | Účetní hodnota |
|---------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------|------------------|----------------|
| Pozemky                               | -                  | -              | -                  | -             | -                | 8 557          |
| Stavby                                | -73 201            | -4 967         | -                  | -             | -78 168          | 162 976        |
| Stroje, přístroje a zařízení          | -150 736           | -13 767        | -                  | 3 666         | -160 837         | 40 059         |
| Dopravní prostředky                   | -94 102            | -11 600        | -136               | 6 726         | -99 112          | 47 073         |
| Inventář                              | -4 944             | -1 062         | -                  | -             | -6 006           | 3 456          |
| Drobný hmotný majetek                 | -1 718             | -              | -                  | -             | -1 718           | -              |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek        | -                  | -              | -                  | -             | -                | 128            |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | -                  | -              | -                  | -             | -                | 4 146          |
| <b>Celkem 2017</b>                    | <b>-324 701</b>    | <b>-31 396</b> | <b>-136</b>        | <b>10 392</b> | <b>-345 841</b>  | <b>266 395</b> |
| <b>Celkem 2016</b>                    | <b>-313 000</b>    | <b>-30 854</b> | <b>-</b>           | <b>19 153</b> | <b>-324 701</b>  | <b>266 455</b> |
| <b>Celkem 2015</b>                    | <b>-296 806</b>    | <b>-28 068</b> | <b>-</b>           | <b>11 874</b> | <b>-313 000</b>  | <b>268 305</b> |

Společnost pořídila v roce 2017 drobný hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 2 981 tis. Kč, v roce 2016 tento majetek představoval hodnotu 2 899 tis. Kč a v roce 2015 hodnotu 3 472 tis. Kč.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2017

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 2017, 2016 a 2015 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 2017, 2016 a 2015 pohledávky ve výši 196 tis. Kč, 1 173 tis. Kč a 447 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. 2017 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. 2017, 2016 a 2015 částku 349 615 tis. Kč, 354 213 tis. Kč a 350 221 tis. Kč. Tyto položky dohadných účtů aktivních jsou částečně kryty zálohami vybíranými od odběratelů (viz odstavec 13).

## 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. 2015 | Tvorba opravné položky | Zúčtování opravné položky | Zůstatek k 31. 12. 2016 | Tvorba opravné položky | Zúčtování opravné položky | Zůstatek k 31. 12. 2017 |
|--------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|
| zásobám            | -                       | -                      | -                         | -                       | 35                     | -35                       | -                       |
| pohledávkám        | 3 246                   | 3 459                  | -4 150                    | 2 555                   | 2 858                  | -2 724                    | 2 689                   |
| z toho             |                         |                        |                           |                         |                        |                           |                         |
| - zákonné          | 2 736                   | 2 919                  | -3 330                    | 2 325                   | 2 222                  | -2 154                    | 2 393                   |
| - ostatní          | 510                     | 540                    | -820                      | 230                     | 636                    | -570                      | 296                     |

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

## 9. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2017, 2016 a 2015 měla společnost následující peněžní prostředky (v tis. Kč):

|                           | 2017   | 2016   | 2015   |
|---------------------------|--------|--------|--------|
| Pokladna                  | 193    | 163    | 158    |
| Ceniny                    | 181    | 149    | 822    |
| Běžné účty                | 81 606 | 73 805 | 71 649 |
| Termínované vklady        | -      | -      | 2 700  |
| Peněžní prostředky celkem | 81 980 | 74 117 | 75 329 |

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 2017, 2016 a 2015 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

|                          | Zůstatek<br>k 31. 12. 2015 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek<br>k 31. 12. 2016 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek<br>k 31. 12. 2017 |
|--------------------------|----------------------------|---------|---------|----------------------------|---------|---------|----------------------------|
| 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            | 5 070                      | 4 283   | -3 820  | 5 533                      | 4 374   | -4 588  | 5 319                      |

Dne 25. 5. 2017 rozhodla řádná valná hromada o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2016 ve výši 87 897 tis. Kč, a to přidělem do personálního fondu ze zisku ve výši 4 374 tis. Kč, výplatou dividend ve výši 685 Kč na jednu akcii celkem 90 354 tis. Kč (ve výši 83 523 tis. Kč z výsledku hospodaření za rok 2016 a ve výši 6 831 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<br>k 31. 12. 2015 | Tvorba<br>rezerv | Zúčtování<br>rezerv | Zůstatek<br>k 31. 12. 2016 | Tvorba<br>rezerv | Zúčtování<br>rezerv | Zůstatek<br>k 31. 12. 2017 |
|-----------------|----------------------------|------------------|---------------------|----------------------------|------------------|---------------------|----------------------------|
| zákonné         | -                          | -                | -                   | -                          | -                | -                   | -                          |
| ostatní rezervy | 4 930                      | 2 958            | -4 693              | 3 195                      | 3 310            | -3 195              | 3 310                      |
| Celkem          | 4 930                      | 2 958            | -4 693              | 3 195                      | 3 310            | -3 195              | 3 310                      |

Společnost vytvořila k 31. 12. 2017 účetní rezervu na dobropisy roku 2018 týkající se tržeb roku 2017 ve výši 345 tis. Kč, rezervu na bonusy a čtvrtletní prémie ve výši 2 735 tis. Kč a rezervu na záruční opravy ve výši 230 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. 2017, 2016 a 2015 činila 315 054 tis. Kč, 322 501 tis. Kč a 308 917 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**

|                                                         | 2017<br>v tis. Kč | 2016<br>v tis. Kč | 2015<br>v tis. Kč |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Zisk před zdaněním                                      | 110 717           | 109 407           | 107 439           |
| Částky, o které se zvyšuje výsledek hospodaření         | 7 036             | 4 989             | 6 308             |
| Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy                 | -3 673            | -4 704            | -6 892            |
| Ostatní částky, o které se snižuje výsledek hospodaření | -3 961            | -2 318            | -2 800            |
| Základ daně před umocněním ztráty                       | 110 119           | 107 374           | 104 055           |
| Odečet daňové ztráty                                    | -                 | -                 | -                 |
| Odečet darů podle § 20 odstavec 8                       | -175              | -193              | -130              |
| Základ daně po úpravě                                   | 109 944           | 107 181           | 103 925           |
| Daň                                                     | 20 889            | 20 364            | 19 746            |
| Odečet slev na dani dle § 35 a §35 anebo §35 b          | -148              | -132              | -124              |
| Sazba daně z příjmu                                     | 19%               | 19 %              | 19 %              |
| Splatná daň                                             | 20 741            | 20 232            | 19 622            |

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

|                                                                     | 2017                             |                               | 2016                             |                               | 2015                             |                               |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Položky odložené daně                                               | Odložená<br>daňová<br>pohledávka | Odložený<br>daňový<br>závazek | Odložená<br>daňová<br>pohledávka | Odložený<br>daňový<br>závazek | Odložená<br>daňová<br>pohledávka | Odložený<br>daňový<br>závazek |
| Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku | -                                | -19 540                       | -                                | -18 843                       | -                                | -17 949                       |
| Ostatní přechodné rozdíly                                           | -                                | -                             | -                                | -                             | -                                | -                             |
| OP k pohledávkám                                                    | 56                               | -                             | 44                               | -                             | 97                               | -                             |
| OP k zásobám                                                        | -                                | -                             | -                                | -                             | -                                | -                             |
| Rezervy                                                             | 629                              | -                             | 607                              | -                             | 937                              | -                             |
| Celkem                                                              | 685                              | -19 540                       | 651                              | -18 843                       | 1 034                            | -17 949                       |
| Netto                                                               | -                                | -18 855                       | -                                | -18 192                       | -                                | -16 915                       |

K 31. 12. 2017 společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 18 855 tis. Kč.

## 16. VÝNOSY

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

|         | 2017      | 2016      | 2015      |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| Vodné   | 503 786   | 508 273   | 511 819   |
| Stočné  | 519 273   | 508 805   | 510 945   |
| Ostatní | 71 400    | 67 369    | 60 722    |
| Celkem  | 1 094 459 | 1 084 447 | 1 083 486 |

Společnost realizuje veškeré výnosy v tuzemsku. Vodné a stočné tvořilo v roce 2017, 2016 a 2015 celkem 93%, 94% a 94 % z celkových výnosů společnosti.

## 17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

|                                            | 2017                      |                                 | 2016                      |                                 | 2015                      |                                 |
|--------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
|                                            | 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                 | 386                       | 5                               | 383                       | 5                               | 384                       | 5                               |
| Mzdy                                       | 154 782                   | 10 684                          | 145 801                   | 9 479                           | 142 779                   | 10 847                          |
| Odměny členům statutárních orgánů          | 1 542                     | 191                             | 1 541                     | 187                             | 1 889                     | -                               |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 57 420                    | 2 704                           | 57 477                    | 2 522                           | 57 509                    | 2 386                           |
| Sociální náklady                           | 4 269                     | 135                             | 4 225                     | 182                             | 4 304                     | 193                             |
| Osobní náklady celkem                      | 218 013                   | 13 714                          | 209 044                   | 12 370                          | 206 481                   | 13 426                          |

## 18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2017, 2016 a 2015 obdrželi členové představenstva, dozorcí rady a členové řídicích orgánů půjčky a odměny nad rámec základního platu:

|                                                                                                              | 2017 | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|
| <b>Řídící pracovníci:</b>                                                                                    |      |      |      |
| Osobní vozy s možností využití pro soukromé účely<br>(částka, o kterou se zvyšuje daňový základ zaměstnanců) | 516  | 512  | 492  |
| Další výhody – penzijní připojištění                                                                         | 89   | 135  | 144  |

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

| Spřízněná osoba          | 2017   | 2016   | 2015   |
|--------------------------|--------|--------|--------|
| Statutární město Ostrava | 74 914 | 72 404 | 77 859 |
| SUEZ Groupe              | -      | -      | -      |
| SUEZ Využití zdrojů      | 4 621  | 3 544  | 3 348  |
| SUEZ Water CZ s.r.o.     | 348    | 122    | 61     |

Jedinou významnou transakcí se spřízněnými osobami v roce 2017 je výnos z vodného a stočného realizovaného s minoritním vlastníkem společnosti, statutárním městem Ostrava ve výši 60 106 tis. Kč a výnosy za další služby (inženýrskou činnost, prodej navrtávacích pásů) ve výši 14 808 tis. Kč.

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

| Spřízněná osoba          | 2017  | 2016  | 2015  |
|--------------------------|-------|-------|-------|
| Statutární město Ostrava | 1 036 | 2 025 | 3 190 |
| SUEZ Groupe              | -     | -     | -     |
| SUEZ Využití zdrojů      | 736   | 451   | 796   |
| SUEZ Water CZ s.r.o.     | 15    | 33    | 21    |

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

| Spřízněná osoba          | 2017    | 2016    | 2015    |
|--------------------------|---------|---------|---------|
| Statutární město Ostrava | 290 555 | 278 540 | 272 757 |
| SUEZ Groupe              | 7 566   | 7 567   | 7 763   |
| SUEZ Využití zdrojů a.s. | 15 989  | 18 696  | 17 145  |
| SUEZ FACILITY a.s.       | 3 485   | 3 476   | 3 430   |
| SUEZ Water CZ s.r.o.     | 4 187   | 5 649   | 4 503   |

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 2017

Na základě uzavřené smlouvy ze dne 17. 6. 2002 byly společnosti poskytovány služby od majoritního akcionáře SUEZ Groupe (dříve 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          | 2017  | 2016  | 2015 |
|--------------------------|-------|-------|------|
| Statutární město Ostrava | 269   | 287   | -    |
| SUEZ Groupe              | -     | -     | -    |
| SUEZ Využití zdrojů a.s. | 1 587 | 1 279 | 106  |
| SUEZ FACILITY a.s.       | 96    | 54    | 81   |
| SUEZ Water CZ s.r.o.     | 118   | 95    | -    |

## 19. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ PŘÍLOHA 1)

|                |                                                |                                                   |                                                       |
|----------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu<br>účetní jednotky: | Osoba odpovědná za<br>účetnictví (jméno, podpis): | Osoba odpovědná za účetní<br>závěрку (jméno, podpis): |
| 31. 1. 2018    |                                                | Ing. Radka Trepková                               | Ing. Dana Majerová                                    |

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2017

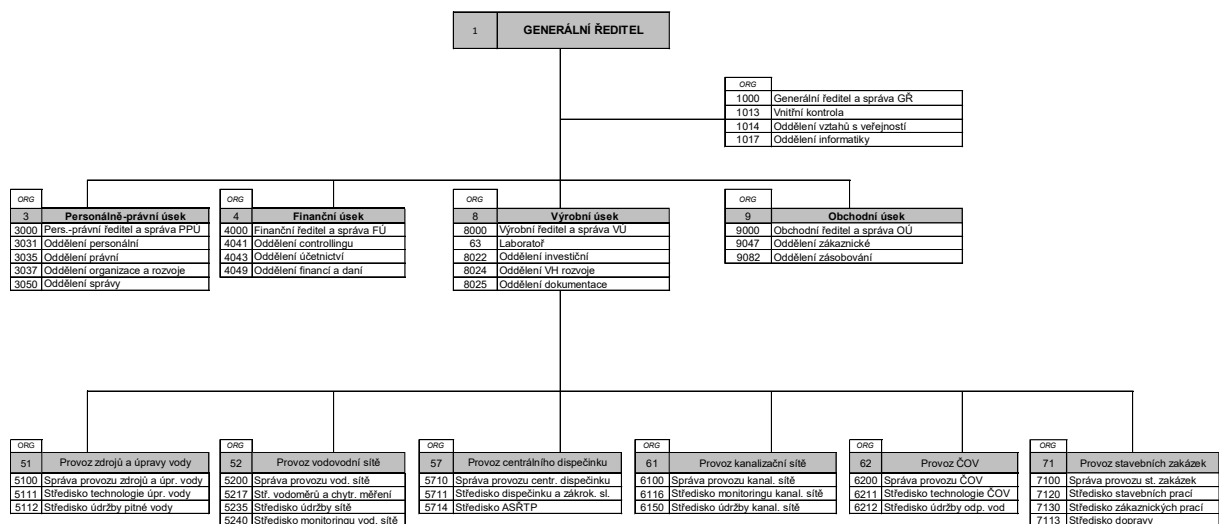
## **Příloha č. 1**

### **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 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| <b>K 31. prosinci 2014</b>        | 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                     |
| <b>K 31. prosinci 2015</b>        | 131 904          | 52 628           | 26 381                | 5 070                      | 61 265                        | 86 620                              | 363 868                |
| Rozdělení výsledku hospodaření    |                  |                  |                       | 4 283                      |                               | -4 283                              |                        |
| Vyplacené dividendy za rok 2015   |                  |                  |                       |                            | -6 434                        | -82 337                             | - 88 771               |
| Výsledek hospodaření za rok 2016  |                  |                  |                       |                            |                               | 87 898                              | 87 898                 |
| Čerpání ze soc. fondu za rok 2016 |                  |                  |                       | -3 820                     |                               |                                     | -3 820                 |
| Zaokrouhlení                      |                  |                  |                       |                            |                               |                                     | -1                     |
| <b>K 31. prosinci 2016</b>        | 131 904          | 52 628           | 26 381                | 5 533                      | 54 831                        | 87 898                              | 359 174                |
| Rozdělení výsledku hospodaření    |                  |                  |                       | 4 374                      |                               | -4 374                              |                        |
| Vyplacené dividendy za rok 2016   |                  |                  |                       |                            | -6 831                        | -83 523                             | -90 354                |
| Výsledek hospodaření za rok 2017  |                  |                  |                       |                            |                               |                                     |                        |
| Čerpání ze soc. fondu za rok 2017 |                  |                  |                       | -4 588                     |                               |                                     | -4 588                 |
| Zaokrouhlení                      |                  |                  |                       |                            |                               |                                     |                        |
| <b>K 31. prosinci 2017</b>        | 131 904          | 52 628           | 26 381                | 5 319                      | 48 000                        | 89 313                              | 353 545                |

## Příloha č. 2

### Organizační struktura



## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a. s.:

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a. s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2017, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

### *Základ pro výrok*

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### *Ostatní informace*

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### *Odpovědnost představenstva za účetní závěrku*

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

### *Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky*

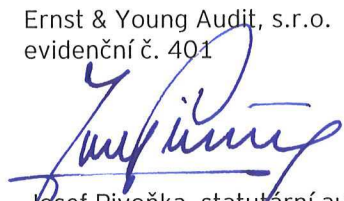
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ernst & Young Audit, s.r.o.  
evidenční č. 401



Josef Pivoňka, statutární auditor  
evidenční č. 1963

27. března 2018  
Praha, Česká republika