

Formulář pro zveřejňování údajů z účetní závěrky v Obchodním věstníku

Obchodní firma: Ostravské vodárny a kanalizace a.s. IČ: 45193673
 Sídlo: Nádražní 28/3114, Ostrava-Moravská Ostrava zveřejňuje hlavní údaje účetní závěrky za rok: 2021
 ověřené auditorem (obch.jméno)+číslo oprávnění Ernst&Young Audit, s.r.o., evidenční číslo 401
 dne 14.03.2022 auditorský výrok: bez výhrad / odmítnutí výroku / s výhradou / záporný výrok

ROZVAHA (v tis. Kč):

		běžný rok	minulý rok
	Aktiva celkem	882 101	803 321
A	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0
B	Dlouhodobý majetek	273 961	264 406
B.I.	dlouhodobý nehmotný majetek	9 170	9 116
B.II.	dlouhodobý hmotný majetek	264 791	255 290
B.III.	dlouhodobý finanční majetek	0	0
B.III.1.	z toho: podíly v ovládaných a řízených osobách	0	0
C	Oběžná aktiva	607 035	537 832
C.I.	zásoby	9 939	2 995
C.II.	dlouhodobé pohledávky	0	0
C.III.	krátkodobé pohledávky	457 624	417 873
C.IV.	krátkodobý finanční majetek	139 472	116 964
D	Časové rozlišení	1 105	1 083

		běžný rok	minulý rok
	Pasiva celkem	882 101	803 321
A	Vlastní kapitál	345 922	334 327
A.I	základní kapitál	131 904	131 904
A.II.	kapitálové fondy	52 628	52 628
A.III.	rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	34 561	33 285
± A.IV.	výsledek hospodaření min.let	31 285	31 285
± A.V.	výsledek hospodaření běžného účetního období	95 544	85 225
B	Cizí zdroje	535 863	468 678
B.I.	rezervy	19 277	9 526
B.II.	dlouhodobé závazky	22 871	21 647
B.III.	krátkodobé závazky	493 715	437 505
B.IV.	bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B.IV.1.	z toho: bank.úvěry dlouhodobé	0	0
C	Časové rozlišení	316	316

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (v tis. Kč)

I+II	Tržby za prodej zboží a výkony	1 241 424	1 155 292
I+II.1.	z toho: tržby za prodej zboží a vl. výrobků a služeb	1 242 619	1 156 404
II.2.	Změna stavu vnitr.zás.vl.výroby	0	0
II.3.	Aktivace	-1 195	-1 112
A+B	Náklady vynaložené na prodané zboží a výkon.spotř.	808 317	740 596
+	Přidaná hodnota	433 107	414 696
C	Osobní náklady	261 581	253 606
E	Odpisy dlouhodob. nehmot. a hmot. majetku	29 360	31 445
G	Změna stavu rezerv, opr.pol.	8 955	4 714
III+IV+V	Jiné provozní výnosy	8 290	10 960
D+F+H+I	Jiné provozní náklady	22 039	29 011
*	Provozní výsledek hosp.	119 462	106 880

M	změna stavu rezerv,opr.položek ve finanční oblasti	0	0
VI+VII+VIII+IX+X+XI+XII	Jiné finanční výnosy	611	930
J+K+L+N+O+P	Jiné finanční náklady	570	1 241
*	Finanční výsledek hosp.	41	-311
Q	Daň z příjmu za běž. činnost	23 959	21 344
**	Výsledek hosp.za běž.čin.	95 544	85 225
XIII	Mimořádné výnosy	0	0
R	Mimořádné náklady	0	0
S	Daň z příjmu z mimoř. činnosti	0	0
*	Mimořádný výsledek hosp.	0	0
T	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
***	Výsledek hosp.za účet.obd.	95 544	85 225

Dceřiné podniky (název a sídlo):

Osoby s více než 20% podílem na ZK (+výše vkladu v %): SUEZ Groupe 50,13%,Stat

****Peněž.tok z provozní činnosti:** 144 134 tis.Kč
****Peněž.tok z investiční činnosti:** -38 108 tis. Kč
****Peněžní tok z fin.činnosti:** -83 518 tis. Kč

Pohledávky 180 dnů po lhůtě splatnosti: 4 198 tis. Kč
Závazky 180 dnů po lhůtě splatnosti:
DHM (úč.zúst.hodnota) zatížený zástav.právem nebo věc.břemeny:

k 31. prosinci 2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020	Stav v minulém účetním období 2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 241 424	1 155 292	1 147 582
II.	Tržby za prodej zboží			2 208
A.	Výkonová spotřeba	809 512	741 707	743 574
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží			2 235
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	245 936	237 386	248 364
A.3.	Služby	563 576	504 321	492 975
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0	0
C.	Aktivace (-)	-1 195	-1 112	-1 452
D.	Osobní náklady	261 581	253 606	244 668
D.1.	Mzdové náklady	189 778	184 261	175 462
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	71 803	69 345	69 206
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	66 392	64 125	64 378
D.2.2.	Ostatní náklady	5 411	5 220	4 828
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	28 564	33 743	30 810
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	29 360	31 445	33 610
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	29 360	31 445	33 610
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné			
E.2.	Úpravy hodnot zásob			
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-796	2 298	-2 800
III.	Ostatní provozní výnosy	8 290	10 960	10 735
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	580	3 449	478
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	3 360	2 734	2 849
III.3.	Jiné provozní výnosy	4 350	4 777	7 408
F.	Ostatní provozní náklady	31 790	31 428	33 286
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	259	174	67
F.2.	Prodaný materiál	3 049	2 574	2 720
F.3.	Daně a poplatky	917	881	1 029
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	9 751	2 417	3 642
F.5.	Jiné provozní náklady	17 814	25 382	25 828
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	119 462	106 880	109 639
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0	0
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	486	427	1 279
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	486	427	1 279
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy			
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0	0
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	125	503	7
K.	Ostatní finanční náklady	570	1 241	499
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	41	-311	787
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	119 503	106 569	110 426

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

k 31. prosinci 2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020	Stav v minulém účetním období 2019
L.				
	Daň z příjmu	23 959	21 344	21 380
L.1.	Daň z příjmu splatná	22 735	19 931	21 117
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	1 224	1 413	263
**				
	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	95 544	85 225	89 046
M.				
	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0	0

	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	95 544	85 225	89 046
*				
	Čistý obrát za účetní období	1 250 325	1 167 182	1 161 811



Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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.

V roce 2021 byly provedeny následující změny do veřejného rejstříku:

Ing. Ivan Strachoň-člen dozorčí rady: den vzniku členství: 1. ledna 2021

Ing. Rostislav Řeha-člen dozorčí rady: den vzniku členství: 1. ledna 2021

Ing. Tomáš Hruška-člen dozorčí rady: den vzniku členství: 3. června 2021

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

Suez Groupe s.a.s.	50,1281 %
Statutární město Ostrava	40,6038 %
Ostatní	9,2673 %

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

Řádná valná hromada společnosti se konala dne 3. 6. 2021.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2021:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Tomáš Macura, MBA
Místopředseda:	Ing. Petr Konečný, MBA
Člen:	Mgr. Kateřina Šebestová
Člen:	Ing. Zbyněk Pražák, Ph.D.
Člen:	Ing. Antonín Lázníčka
Člen:	Dipl. Ing. Zdeněk Horsák, Ph.D.
Člen:	Emmanuel René Germaine Madelin (do 25.12.2021)
Dozorčí rada	
Předseda:	Mgr. Michal Mariánek
Místopředseda:	PhDr. Pavel Kavka
Člen:	Ing. Marcela Zachová
Člen:	Ing. Ivan Strachoň
Člen:	Mgr. Jiří Stoch
Člen:	Ing. Rostislav Řeha
Člen:	Ing. Tomáš Hruška

Organizační struktura společnosti je uvedena v příloze č. 2.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2021, 2020 a 2019.

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021, 2020 a 2019 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 80 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 80 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 80 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 80 tis. Kč, zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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	5 - 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.

Výdeje 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) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	78 202	-	-115	560	78 647
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	105	-	-105	-	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4 453	1 914	-	-560	5 807
Celkem 2021	82 760	1 914	-220	-	84 454
Celkem 2020	80 301	2 459	-	-	82 760
Celkem 2019	76 949	3 352	-	-	80 301

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-73 539	-1 859	115	-75 283	3 364
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-105	-	105	-	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	5 807
Celkem 2021	-73 644	- 1 859	220	-75 283	9 171
Celkem 2020	-72 165	-1 479	-	-73 644	9 116
Celkem 2019	-69 885	-2 280	-	-72 165	8 136

Společnost pořídila v roce 2021 drobný nehmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 570 tis. Kč, v roce 2020 představoval tento majetek hodnotu 170 tis. Kč a v roce 2019 hodnotu 190 tis. Kč.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	9 634	-	-202	-	9 432
Stavby	249 108	-	-2 065	755	247 798
Stroje, přístroje a zařízení	237 259	-	-4 824	14 631	247 066
Dopravní prostředky	135 745	-	-1 519	15 763	149 989
Inventář	9 564	-	-	-	9 564
Drobný hmotný majetek	1 599	-	-119	-	1 480
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	128	-	-	-	128
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 625	37 406	-	-31 149	8 882
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 020	443	-	-	1 463
Celkem 2021	646 682	37 849	-8 729	-	675 802
Celkem 2020	651 545	13 554	-18 417	-	646 682
Celkem 2019	627 984	35 183	-11 622	-	651 545

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-202	202	-	9 432
Stavby	-93 018	-4 994	-588	2 065	-96 535	151 263
Stroje, přístroje a zařízení	-191 488	-13 496	-19	4 824	-200 179	46 887
Dopravní prostředky	-98 452	-8 122	-57	1 519	-105 112	44 877
Inventář	-6 835	-869	-	-	-7 704	1 860
Drobný hmotný majetek	-1 599	-	-	119	-1 480	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	128
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	8 883
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	1 463
Celkem 2020	-391 392	-27 481	-866	8 729	-411 010	264 791
Celkem 2020	-379 669	-29 966	-174	18 417	-391 392	255 290
Celkem 2019	-359 894	-31 330	-67	11 622	-379 669	271 876

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Společnost pořídila v roce 2021 drobný hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 4 329 tis. Kč, v roce 2020 tento majetek představoval hodnotu 2 606 tis. Kč a v roce 2019 hodnotu 2 902 tis. Kč.

Dlouhodobý majetek společnosti zatížený věcným břemenem:

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

LV 19, k.ú. Muglinov – p.č. 399 ostatní plocha, ostatní komunikace – právo chůze a jízdy, zřizování a provozování vedení, služebnost inženýrské sítě (vodovodní potrubí D110), 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 a pozemková služebnost – zřízení, provozování, údržba, opravy a modernizace pozemní komunikace a právo chůze a vjezdu

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 2021, 2020 a 2019 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 má k 31. 12. 2021 pohledávky po splatnosti déle než 5 let ve výši 1 524 tis. Kč, k 31. 12. 2020 ve výši 1 265 tis. Kč a k 31. 12. 2019 ve výši 1 007 tis. Kč. K těmto pohledávkám byly vytvořeny opravné položky v plné výši.

Společnost dále z důvodu nedobytnosti odepsala v roce 2021, 2020 a 2019 pohledávky ve výši 367 tis. Kč, 216 tis. Kč a 2 801 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 17).

7. DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohadnou položku na tržby za vodné a stočné nevyfakturované k 31. 12. 2021 v případě, kdy fakturační cyklus (čtvrtletní nebo roční) překlene datum účetní závěrky a skutečné tržby jsou zjištěny až posléze. Výpočet této dohadné položky je založen na základě skutečné spotřeby každého odběrného místa v minulosti vynásobené cenou za jednotku platnou pro dané období. Ve výpočtu jsou taktéž zohledněny vlivy poklesu spotřeby vody a podobné vlivy.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Skutečná výše položky nevyfakturovaného vodného a stočného činila k 31. 12. 2021, 2020 a 2019 částku 411 764 tis. Kč, 379 123 tis. Kč a 362 860 tis. Kč. Tyto položky dohadných účtů aktivních jsou částečně kryty zálohami vybíranými od odběratelů (viz odstavec 13).

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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. 2018	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2021
zásobám	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
pohledávkám	5 515	5 815	-8 615	2 715	10 118	-7 820	5 013	4 841	-5 638	4 216
z toho										
- zákonné	5 166	4 959	-7 996	2 129	6 054	-4 006	4 177	3 938	-4 091	4 024
- ostatní	349	856	-619	586	4 064	-3 814	836	903	-1 547	192

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

9. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2021, 2020 a 2019 měla společnost následující peněžní prostředky (v tis. Kč):

	2021	2020	2019
Pokladna	70	21	160
Ceniny	14	31	28
Běžné účty	139 388	116 912	105 410
Peněžní prostředky celkem	139 472	116 964	105 598

10. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

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.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

11. VLASTNÍ KAPITÁL

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

Veškeré pohyby v rámci vlastního kapitálu za běžné období a obě srovnatelná období jsou uvedeny v přehledu o změnách vlastního kapitálu (viz příloha č. 1).

Dne 3. 6. 2021 rozhodla řádná valná hromada o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2020 ve výši 85 225 tis. Kč, a to přidělem do personálního fondu ze zisku ve výši 5 489 tis. Kč, výplatou dividend ve výši 604,50 Kč na jednu akcii celkem 79 736 tis. Kč.

Dne 17. 6. 2020 rozhodla řádná valná hromada o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2019 ve výši 89 046 tis. Kč, a to přidělem do personálního fondu ze zisku ve výši 4 364 tis. Kč, výplatou dividend ve výši 642 Kč na jednu akcii celkem 84 682 tis. Kč.

Dne 6. 6. 2019 rozhodla řádná valná hromada o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2018 ve výši 89 333 tis. Kč, a to přidělem do personálního fondu ze zisku ve výši 4 865 tis. Kč, výplatou dividend ve výši 711 Kč na jednu akcii celkem 93 784 tis. Kč (ve výši 84 468 tis. Kč z výsledku hospodaření za rok 2018 a ve výši 9 316 tis. Kč z nerozděleného zisku minulých let).

12. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2018	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2021
ostatní rezervy	3 467	3 877	-235	7 109	2 417	-	9 526	9 751	-	19 277
Celkem	3 467	3 877	-235	7 109	2 417	-	9 526	9 751	-	19 277

Společnost vytvořila k 31. 12. 2021 účetní rezervu na dobropisy roku 2022 týkající se tržeb roku 2021, rezervu na bonusy a čtvrtletní prémie, rezervu na nevyčerpanou dovolenou, rezervu na záruční opravy a rezervu na jiná podnikatelská rizika.

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. 2021, 2020 a 2019 činila 377 585 tis. Kč, 366 259 tis. Kč a 325 624 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 17).

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2021 v tis. Kč	2020 v tis. Kč	2019 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	119 502	106 569	110 426
Částky, o které se zvyšuje výsledek hospodaření	11 887	4 999	7 244
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-10 388	-4 724	-5 324
Ostatní částky, o které se snižuje výsledek hospodaření	-36 053	-939	-534
Základ daně před uměním ztráty	84 948	105 905	111 812
Odečet darů podle § 20 odstavec 8	-220	-585	-230
Základ daně po úpravě	84 728	105 320	111 582
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %	19 %
Daň	16 098	20 011	21 201
Odečet slev na dani dle § 35 a § 35 anebo § 35 b	-90	-80	-84
Daň po odečtení slev	16 008	19 931	21 117
Úprava daně z příjmů předchozího roku	6 647	-	-
Splatná daň	22 735	19 931	21 117

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

	2021		2020		2019	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-24 479	-	-22 572	-	-21 697
Ostatní přechodné rozdíly						
OP k pohledávkám	36	-	159	-	111	-
Rezervy	1 572	-	765	-	1 351	-
Celkem	1 608	-24 479	924	-22 572	1 462	-21 697
Netto	-	-22 871	-	-21 648	-	-20 235

K 31. 12. 2021, 2020 a 2019 společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 22 871 tis. Kč, 21 648 tis. Kč a 20 235 tis. Kč.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

15. VÝNOSY

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

	2020	2020	2019
Vodné	577 621	533 727	526 428
Stočné	613 668	546 068	542 932
Ostatní	50 135	75 497	78 222
Celkem	1 241 424	1 155 292	1 147 582

Společnost realizuje veškeré výnosy v tuzemsku. Vodné a stočné tvořilo v roce 2021, 2020 a 2019 celkem 95 %, 93 % a 93 % z celkových výnosů společnosti.

16. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2021				2020				2019			
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídících orgánů	Členové představenstva	Členové dozorčí rady	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídících orgánů	Členové představenstva	Členové dozorčí rady	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídících orgánů	Členové představenstva	Členové dozorčí rady
Průměrný počet zaměstnanců	385	4	7	7	384	5	7	6	384	5	7	6
Mzdy	186 712	7 861	-	-	182 901	11 488	-	-	173 963	9 280	-	-
Odměny členům statutárních orgánů	3 066	-	2 376	690	1 360	187	740	620	1 499	201	841	658
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	66 392	2 566	793	240	64 125	3 136	259	217	64 378	2 909	297	231
Ostatní náklady	5 411	94	-	-	5 220	72	-	-	4 828	143	-	-
Osobní náklady celkem	261 581	10 521	3 169	930	253 606	14 883	999	837	244 668	12 533	1 138	889

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

17. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2021, 2020 a 2019 obdrželi členové představenstva, dozorčí rady a členové řídicích orgánů půjčky a odměny nad rámec základního platu:

	2021	2020	2019
Řídící pracovníci:			
Osobní vozy s možností využití pro soukromé účely (částka, o kterou se zvyšuje daňový základ zaměstnanců)	583	468	467
Další výhody – penzijní připojištění	36	45	90

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

Spřízněná osoba	2021	2020	2019
Statutární město Ostrava	72 414	74 123	69 140
SUEZ CZ a.s.	5 033	4 639	4 340

Jedinou významnou transakcí se spřízněnými osobami v roce 2021 je výnos z vodného a stočného realizovaného s minoritním vlastníkem společnosti, statutárním městem Ostrava ve výši 64 794 tis. Kč a výnosy za další služby (inženýrskou činnost, prodej navrtávacích pásů) ve výši 7 620 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2021	2020	2019
Statutární město Ostrava	375	1 908	911
SUEZ CZ a.s.	458	626	1 060

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

Spřízněná osoba	2021	2020	2019
Statutární město Ostrava	312 937	308 236	305 965
SUEZ Groupe	7 349	7 115	7 203
SUEZ CZ a.s.	47 683	42 133	26 123
SUEZ FACILITY a.s.	1 883	1 769	332

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

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Na základě uzavřené smlouvy ze dne 17. 6. 2002 byly společnosti poskytovány služby od majoritního akcionáře SUEZ Groupe, 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	2021	2020	2019
Statutární město Ostrava	30 549	269	30 179
SUEZ CZ a.s.	3 114	5 008	2 542
SUEZ FACILITY a.s.	37	127	401

18. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ PŘÍLOHA 1)

19. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Společnost v současné době očekává zmírnění pandemie COVID-19 a jejího bezprostředního vlivu na činnost společnosti. Zároveň je ve společnosti nastaven systém přijímání aktuálních opatření ve vztahu na vývoj pandemie s tím, že přijatá opatření jsou vždy minimálně na úrovni požadavků MZ ČR (mimořádná opatření), KHS MSK (mimořádná opatření) a Vlády ČR (Usnesení Vlády ČR). Nad rámec legislativních požadavků jsou opatření zavedena zejména v oblasti úpravy pracovní doby (zavedení režimu home office a pohotovostního režimu tzv. home emergency, posuny začátku a konce pracovních dob, zavedení dvousměnných režimů atd.).

Zvyšující se inflační tlaky se stávají významným ekonomickým problémem. Vysoké ceny energií i dalších komodit a růst nákladů na cenu práce se postupně promítají do cen všech vstupů. Tyto zvýšené náklady budou společností promítnuty rovněž do cen pro vodné a stočné a do cen dalších služeb.

Posilování koruny vůči EURu se naší společnosti pravděpodobně výrazněji pozitivně nedotkne, přechod na nákup elektrické energie v EUR počátkem roku 2021 se však z tohoto pohledu jeví jako racionální rozhodnutí společnosti.

Během celosvětové finanční krize v letech 2008 – 2009, a také v uplynulých letech ovlivněných krizí s pandemií COVID-19, prokázala společnost svou stabilitu a dokázala udržet obvyklý ekonomický výkon i v dobách hospodářsky nepříznivých. Vitálnost poskytovaných služeb dává předpoklad k udržitelnému vývoji ekonomiky společnosti i v nadcházejícím období.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na aktivity společnosti a její podnikání a dospělo k závěru, že nepředstavují významné riziko ve vztahu na předpoklad neomezené doby trvání podniku. Aktivity společnosti a rozsah služeb jsou do budoucna očekávány beze změn. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

20. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Společnost Suez International s.a.s. se s účinností od 10.1.2022 stala akcionářem společnosti s podílem na základním kapitálu ve výši 50,1281 %, se stejnou účinností přestala být akcionářem společnost Suez Groupe s.a.s.

Představenstvo dne 20.1.2022 jmenovalo náhradního člena představenstva, pana Ing. Zdeňka Frčka, MBA, nar. 28. 9. 1968, bytem Sadová 27, 357 03 Svatava, na dobu do zasedání následující valné hromady.

Vedení společnosti zvažilo potenciální dopady současného ozbrojeného konfliktu na Ukrajině na aktivity společnosti a dospělo k závěru, že nepředstavují významné riziko ve vztahu k předpokladu neomezené doby trvání podniku.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
14. 3. 2022	Ing. Petr Konečný, MBA	Ing. Radka Trepková	Ing. Dana Majerová

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

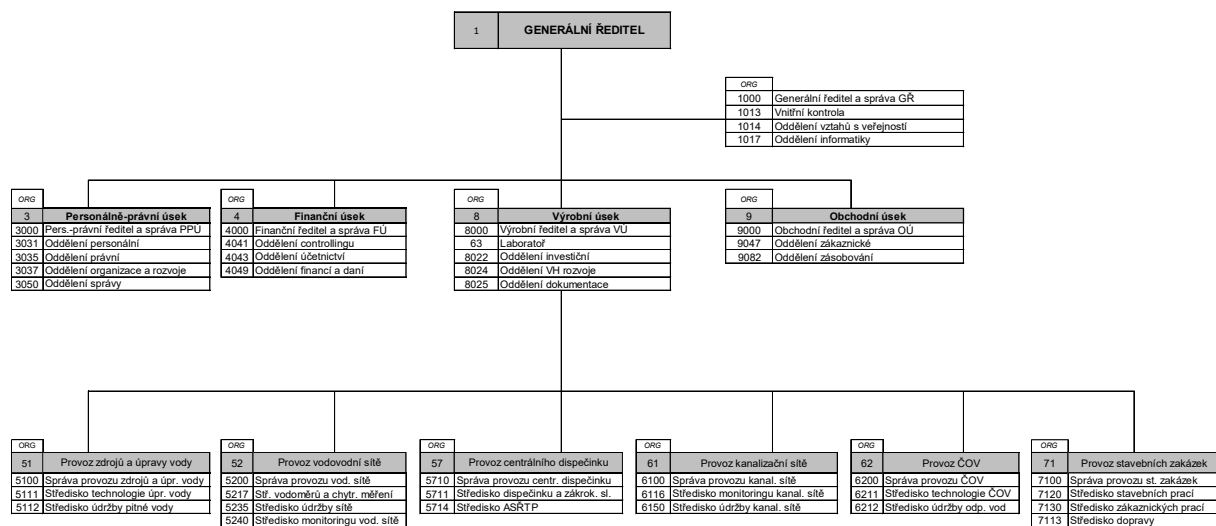
Příloha č. 1

Přehled o změnách vlastního kapitálu

v tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hosp. běžného účet. období	Vlastní kapitál celkem
K 31. prosinci 2018	131 904	52 628	26 381	5 419	40 600	89 333	346 265
Rozdělení výsledku hospodaření				4 865		-4 865	
Vyplacené dividendy za rok 2018					-9 316	-84 468	-93 784
Výsledek hospodaření za rok 2019						89 046	89 046
Čerpání ze soc. fondu za rok 2019				-4 567			-4 567
Zaokrouhlení					+1		+1
K 31. prosinci 2019	131 904	52 628	26 381	5 717	31 285	89 046	336 961
Rozdělení výsledku hospodaření				4 364		-4 364	
Vyplacené dividendy za rok 2019						-84 682	-84 682
Výsledek hospodaření za rok 2020						85 225	85 225
Čerpání ze soc. fondu za rok 2020				-3 176			-3 176
Zaokrouhlení				-1			-1
K 31. prosinci 2020	131 904	52 628	26 381	6 904	31 285	85 225	334 327
Rozdělení výsledku hospodaření				5 489		-5 489	
Vyplacené dividendy za rok 2020						-79 735	-79 735
Výsledek hospodaření za rok 2021						95 544	
Čerpání ze soc. fondu za rok 2021				-4 214			-4 214
Zaokrouhlení				+1		-1	95 544
K 31. prosinci 2021	131 904	52 628	26 381	8 180	31 285	95 544	345 922

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 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021, 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 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 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.

Naš 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva Společnosti 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



Jiří Křepelka, statutární auditor
evidenční č. 2163

14. března 2022
Praha, Česká republika