

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004	Minulé úč. období 2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	6 430 547	-2 503 351	3 927 196	3 935 408	3 774 372
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	6 002 053	-2 480 693	3 521 360	3 467 786	3 375 366
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	55 662	- 49 487	6 175	8 335	10 320
B. I. 1	Zřizovací výdaje					
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
3	Software	54 593	- 49 487	5 106	7 226	10 070
4	Ocenitelná práva					
5	Goodwill					
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 069		1 069	1 109	250
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	5 946 391	-2 431 206	3 515 185	3 459 451	3 365 046
B. II. 1	Pozemky	133 050		133 050	133 994	27 242
2	Stavby	4 971 006	-1 836 113	3 134 893	3 063 158	3 077 842
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	828 188	- 595 093	233 095	253 366	255 434
4	Pěstelské celky trvalých porostů					
5	Základní stádo a tažná zvířata					
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	208		208	183	183
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13 939		13 939	8 750	4 345
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách					
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem					
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv					
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek					
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek					
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	427 205	- 22 658	404 547	466 117	397 669
C. I.	Zásoby	2 570	- 87	2 483	2 573	2 628
C. I. 1	Materiál	2 570	- 87	2 483	2 573	2 628
2	Nedokončená výroba a polotovary					
3	Výrobky					
4	Zvířata					
5	Zboží					
6	Poskytnuté zálohy na zásoby					
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	76	0	76	8 502	13 984
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů					
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba					
3	Pohledávky - podstatný vliv					
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy					
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)					
7	Jiné pohledávky	76		76	83	98
8	Odložená daňová pohledávka				8 419	13 886

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004	Minulé úč. období 2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	328 819	- 22 571	306 248	310 402	285 818
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	69 113	- 22 571	46 542	44 836	48 183
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba					
3	Pohledávky - podstatný vliv					
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění					
6	Stát - daňové pohledávky	4 113		4 113	6 380	1 312
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	38 114		38 114	37 605	31 484
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	217 139		217 139	221 094	204 191
9	Jiné pohledávky	340		340	487	648
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	95 740	0	95 740	144 640	95 239
C. IV. 1	Peníze	778		778	735	687
2	Účty v bankách	27 462		27 462	27 205	32 352
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly	67 500		67 500	116 700	62 200
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	1 289	0	1 289	1 505	1 337
D. I.	Časové rozlišení	1 289	0	1 289	1 505	1 337
D. I. 1	Náklady příštích období	1 283		1 283	1 286	1 193
2	Komplexní náklady příštích období					
3	Příjmy příštích období	6		6	219	144

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
	PASIVA CELKEM	3 927 196	3 935 408	3 774 372
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	396 928	451 841	432 151
A. I.	Základní kapitál	131 904	131 904	131 904
A. I. 1	Základní kapitál	131 904	131 904	131 904
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)			
3	Změny základního kapitálu			
A. II.	Kapitálové fondy	52 610	52 610	52 610
A. II. 1	Emisní ážio			
2	Ostatní kapitálové fondy	52 610	52 610	52 610
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků			
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách			
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	30 114	30 032	30 025
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	26 381	26 381	26 381
2	Statutární a ostatní fondy	3 733	3 651	3 644
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	134 503	192 339	161 479
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	134 503	192 339	161 479
2	Neuhrazená ztráta minulých let			
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	47 797	44 956	56 133
B.	CIZÍ ZDROJE	3 530 268	3 483 134	3 332 153
B. I.	Rezervy	10 696	18 196	14 978
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	3 475	11 000	4 500
2	Rezerva na důchody a podobné závazky			
3	Rezerva na daň z příjmů			
4	Ostatní rezervy	7 221	7 196	10 478
B. II.	Dlouhodobé závazky	4 944	3 050 587	2 963 258
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů			
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
5	Přijaté zálohy			
6	Vydané dluhopisy			
7	Směnky k úhradě			
8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)			
9	Jiné závazky		3 050 587	2 963 258
#	Odložený daňový závazek	4 944		
B. III.	Krátkodobé závazky	3 514 628	414 351	353 917
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	45 701	62 281	41 127
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	1 086	622	517
5	Závazky k zaměstnancům	5 771	5 518	5 034
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 460	3 279	2 856
7	Stát - daňové závazky a dotace	1 257	1 209	792
8	Přijaté zálohy	176 484	180 303	156 389
9	Vydané dluhopisy			
#	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	47 325	28 294	16 536
#	Jiné závazky	3 233 544	132 845	130 666
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé			
2	Krátkodobé bankovní úvěry			
3	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	0	433	10 068
C. I.	Časové rozlišení	0	433	10 068
C. I. 1	Výdaje příštích období		415	10 053
2	Výnosy příštích období		18	15

Sestava 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):
14. 1. 20	Ing. Antonín Lázníčka	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová tel. 597475246

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
I. 1	Tržby za prodej zboží			
A. 2	Náklady vynaložené na prodané zboží			
+	Obchodní marže	0	0	0
II.	Výkony	797 899	773 661	744 082
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	797 452	773 390	743 921
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti			
3	Aktivace	447	271	161
B.	Výkonová spotřeba	432 024	421 370	388 103
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	207 491	212 781	197 007
B. 2	Služby	224 533	208 589	191 096
+	Přidaná hodnota	365 875	352 291	355 979
C.	Osobní náklady	132 701	125 629	121 074
C. 1	Mzdové náklady	93 885	89 264	86 176
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1 497	1 420	1 158
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	34 054	32 077	30 900
C. 4	Sociální náklady	3 265	2 868	2 840
D.	Daně a poplatky	1 163	1 901	1 887
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	172 583	167 736	176 928
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	1 575	4 890	6 509
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	645	3 966	4 945
2	Tržby z prodeje materiálu	930	924	1 564
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	877	3 029	4 651
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	19	2 294	3 716
F. 2	Prodaný materiál	858	735	935
G. 1	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	- 13 042	978	10 772
IV. 2	Ostatní provozní výnosy	2 359	4 427	3 025
H. 1	Ostatní provozní náklady	15 927	14 272	8 795
V. 2	Převod provozních výnosů			
I. 1	Převod provozních nákladů			
*	Provozní výsledek hospodaření	59 600	48 063	41 406
VI. 1	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů			
J. 1	Prodané cenné papíry a podíly			
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem			
2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů			
3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku			
VIII. 1	Výnosy z krátkodobého finančního majetku			657
K. 2	Náklady z finančního majetku			
IX. 1	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů			
L. 2	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů			
M. 1	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti			
X. 1	Výnosové úroky	2 107	2 679	900
N. 2	Nákladové úroky			1
XI. 1	Ostatní finanční výnosy	184	303	7
O. 2	Ostatní finanční náklady	731	622	722
XII. 1	Převod finančních výnosů			
P. 2	Převod finančních nákladů			
*	Finanční výsledek hospodaření	1 560	2 360	841

Ostravské vodárny a kanalizace a.s. k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	13 363	5 467	- 13 886
Q. 1	- splatná			
Q. 2	- odložená	13 363	5 467	- 13 886
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		47 797	44 956	56 133
XIII 1	Mimořádné výnosy			
R. 2	Mimořádné náklady			
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0	0
S. 1	- splatná			
S. 2	- odložená			
* Mimořádný výsledek hospodaření		0	0	0
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)			
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		47 797	44 956	56 133
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		61 160	50 423	42 247

Sestavil 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):
14. 1. 2006	Ing. Antonín Lázníčka	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová tel. 597475246

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2005

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2004	Stav v minulém období 2003
Peněžní toky z provozní činnosti				
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	61 160	50 423	42 247
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	18 699	29 884	43 099
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek a opravné položky k nabytému majetku	34 474	33 257	35 141
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	- 5 542	- 2 240	18 638
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	- 7 500	3 218	- 7 865
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly			
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	- 626	- 1 672	- 1 229
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	- 2 107	- 2 679	- 899
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)			- 687
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	79 859	80 307	85 346
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	10 702	25 964	- 33 152
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	18	40	- 221
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	- 2 938	3 347	7 952
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	6 753	- 25 828	- 42 415
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	- 14 379	21 154	21 615
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	21 248	27 251	- 20 083
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	90 561	106 271	52 194
A. 3. 1.	Placené úroky			- 1
A. 4. 1.	Placené daně	- 14	359	271
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami			
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	90 547	106 630	52 464
Peněžní toky z investiční činnosti				
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 39 961	- 38 607	- 14 321
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	645	3 966	4 945
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry			
B. 4. 1.	Přijaté úroky	2 115	2 679	893
B. 5. 1.	Přijaté dividendy			656
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 37 201	- 31 962	- 7 827
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	464		704
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky			
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	- 100 115	- 22 688	- 20 314
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 2 595	- 2 579	- 2 208
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 102 246	- 25 267	- 21 818
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	- 48 900	49 401	22 819
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	144 640	95 239	72 420
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	95 740	144 640	95 239

Odesláno d	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
14. 1. 2006	Ing. Antonín Lázníčka	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová tel. 597475246



Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Ostravské vodárny a kanalizace a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která byla založena dne 25. 4. 1992 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Ostravě dne 30. 4. 1992.

Společnost sídlí v Ostravě – Moravské Ostravě, Nádražní 28/3114, Česká republika, identifikační číslo 45193673.

Hlavním předmětem její činnosti je provozování vodovodů a kanalizací.

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

Suez Environnement	50,0675 %
Statutární město Ostrava	28,5533 %
Ostatní	21,3792 %

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2005 a změny provedené v obchodním rejstříku v roce 2005:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Aleš Zedník
Místopředseda:	Pierre-Etienne Segre - den vzniku členství 4. června 2004, v obchodním rejstříku zapsáno dne 7. ledna 2005
Člen:	Mgr. Mirko Jašurek
Člen:	Bc. Radana Zapletalová
Člen:	Ing. Antonín Lázníčka
Člen:	Fabrice Rossignol - den vzniku členství 24. listopadu 2004, v obchodním rejstříku zapsáno dne 18. srpna 2005
Člen:	Ing. Alois Mazák - den vzniku členství 2. února 2005, v obchodním rejstříku zapsáno dne 18. srpna 2005

Dozorčí rada	
Předseda:	Ing. Dalibor Madej
Místopředseda:	PhDr. Pavel Kavka
Člen:	RNDr. Lubomír Habrnál
Člen:	Ing. Josef Pražák
Člen:	Ing. Hana Majlingová
Člen:	Ing. Vratislav Kratochvíl

Organizační struktura společnosti je uvedena v příloze č. 1.

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 2005, 2004 a 2003.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2005, 2004 a 2003 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

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	30 - 77
Stroje, přístroje a zařízení	3 - 20
Dopravní prostředky	4 - 17
Inventář	4 - 25

c) 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 pouze přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu.

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

d) 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.

e) Vlastní kapitál

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

Akciová společnost je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé dosáhne zisku, ve výši 20 % čistého zisku, ne však více než 10 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku až do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

f) Cizí zdroje

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

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Podmíněné závazky, které nejsou vykázány v rozvaze z důvodu vysoké nejistoty při stanovení jejich výše, titulu nebo termínu plnění, jsou popsány v odstavci 18.

g) Finanční leasing

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví uhradí platby za nabytí v rámci nákladů.

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným kurzem, který platí celé účetní období a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

i) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

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

j) Daň z příjmů

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

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

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Dlouhodobý majetek společnosti je rozdělen do dvou kategorií: majetek, jehož je společnost právním vlastníkem (dále „Majetek vlastní“) a majetek, jehož právním vlastníkem je Statutární město Ostrava a jenž společnost pouze provozuje (dále „Majetek pronajatý“).

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)Majetek vlastní**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	50 499	-	-	2 108	52 607
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 109	2 068	-	-2 108	1 069
Celkem 2005	51 608	2 068	-	-	53 676
Celkem 2004	51 614	1 501	-1 507	-	51 608
Celkem 2003	49 549	5 515	-3 450	-	51 614

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-44 676	-3 872	-	-	-	-48 548	4 059
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	1 069
Celkem 2005	-44 676	-3 872	-	-	-	-48 548	5 128
Celkem 2004	-41 450	-4 413	-	1 187	-	-44 676	6 932
Celkem 2003	-33 979	-8 007	-	536	-	-41 450	10 164

Majetek pronajatý**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	1 986	-	-	-	1 986
Celkem 2005	1 986	-	-	-	1 986
Celkem 2004	400	1 586	-	-	1 986
Celkem 2003	400	-	-	-	400

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-583	-356	-	-	-	-939	1 047
Celkem 2005	-583	-356	-	-	-	-939	1 047
Celkem 2004	-244	-339	-	-	-	-583	1 403
Celkem 2003	-165	-79	-	-	-	-244	156

Legislativní platnost komplexního pronájmu byla k 31. 12. 2005 ukončena a proto bude nehmotný majetek v zůstatkové hodnotě 1 047 tis. Kč a příslušný závazek k 1. 1. 2006 společností odúčtován (viz odstavec 11).

Majetek celkem (vlastní a pronajatý)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	52 485	-	-	2 108	54 593
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 109	2 068	-	-2 108	1 069
Celkem 2005	53 594	2 068	-	-	55 662
Celkem 2004	52 014	3 087	-1 507	-	53 594
Celkem 2003	49 949	5 515	-3 450	-	52 014

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-45 259	-4 228	-	-	-	-49 487	5 106
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	1 069
Celkem 2005	-45 259	-4 228	-	-	-	-49 487	6 175
Celkem 2004	-41 694	-4 752	-	1 187	-	-45 259	8 335
Celkem 2003	-34 144	-8 086	-	536	-	-41 694	10 320

Společnost pořídila v roce 2005 drobný nehmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 225 tis. Kč, v roce 2004 představoval tento majetek hodnotu 529 tis. Kč a v roce 2003 hodnotu 488 tis. Kč.

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	8 758	-	-	-	8 758
Stavby	184 143	-	-255	2 601	186 489
Stroje, přístroje a zařízení	152 717	-	-2 562	10 158	160 313
Dopravní prostředky	90 322	-	-5 936	17 718	102 104
Inventář	3 120	-	-	-	3 120
Drobný hmotný majetek	4 671	-	-431	1	4 241
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	186	-	-3	25	208
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 750	35 692	-	-30 503	13 939
Celkem 2005	452 667	35 692	-9 187	-	479 172
Celkem 2004	425 406	70 320	-43 059	-	452 667
Celkem 2003	412 789	88 656	-76 039	-	425 406

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	8 758
Stavby	-24 806	-3 258	-	256	-	-27 808	158 681
Stroje, přístroje a zařízení	-92 558	-15 170	-9	2 572	-	-105 165	55 148
Dopravní prostředky	-50 563	-11 794	-10	5 935	-	-56 432	45 672
Inventář	-1 922	-386	-	-2	-	-2 310	810
Drobný hmotný majetek	-4 671	-1	-	431	-	-4 241	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-3	-	-	3	-	-	208
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	13 939
Celkem 2005	-174 523	-30 609	-19	9 195	-	-195 956	283 216
Celkem 2004	-153 231	-28 841	-2 294	9 843	-	-174 523	278 145
Celkem 2003	-132 905	-27 134	-3 716	10 524	-	-153 231	272 175

Majetek pronajatý

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	125 236	-	-944	-	124 292
Stavby	4 614 774	179 923	-10 180	-	4 784 517
Stroje, přístroje a zařízení	533 613	9 872	-653	-	542 832
Dopravní prostředky	13 603	-	-	-	13 603
Inventář	1 793	-	-	-	1 793
Drobný hm.majetek	182	-	-	-	182
Celkem 2005	5 289 201	189 795	-11 777	-	5 467 219
Celkem 2004	5 070 775	230 234	-11 808	-	5 289 201
Celkem 2003	5 031 494	57 927	-18 646	-	5 070 775

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	124 292
Stavby	-1 710 953	-107 228	-	9 876	-	-1 808 305	2 976 212
Stroje, přístroje a zařízení	-387 454	-29 651	-	514	-	-416 591	126 241
Dopravní prostředky	-8 487	-774	-	-	-	-9 261	4 342
Inventář	-818	-93	-	-	-	-911	882
Drobný hmotný majetek	-182	-	-	-	-	-182	-
Celkem 2005	-2 107 894	-137 746	-	10 390	-	-2 235 250	3 231 969
Celkem 2004	-1 977 904	-134 143	-	4 153	-	-2 107 894	3 181 306
Celkem 2003	-1 844 313	-141 708	-	8 117	-	-1 977 904	3 092 871

Legislativní platnost komplexního pronájmu byla k 31. 12. 2005 ukončena a proto bude hmotný majetek v zůstatkové hodnotě 3 231 969 tis. Kč a příslušný závazek k 1. 1. 2006 společností odúčtován (viz odstavec 11).

Majetek celkem (vlastní a pronajatý)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	133 994	-	-944	-	133 050
Stavby	4 798 917	179 923	-10 435	2 601	4 971 006
Stroje, přístroje a zařízení	686 330	9 872	-3 215	10 158	703 145
Dopravní prostředky	103 925	-	-5 936	17 718	115 707
Inventář	4 913	-	-	-	4 913
Drobný hmotný majetek	4 853	-	-431	1	4 423
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	186	-	-3	25	208
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 750	35 692	-	-30 503	13 939
Celkem 2005	5 741 868	225 487	-20 964	-	5 946 391
Celkem 2004	5 496 181	300 554	-54 867	-	5 741 868
Celkem 2003	5 444 283	146 583	-94 685	-	5 496 181

OPRÁVKY CELKEM

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	133 050
Stavby	-1 735 759	-110 486	-	10 132	-	-1 836 113	3 134 893
Stroje, přístroje a zařízení	-480 012	-44 821	-9	3 086	-	-521 756	181 389
Dopravní prostředky	-59 050	-12 568	-10	5 935	-	-65 693	50 014
Inventář	-2 740	-479	-	-2	-	-3 221	1 692
Drobný hmotný majetek	-4 853	-1	-	431	-	-4 423	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-3	-	-	3	-	-	208
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	13 939
Celkem 2005	-2 282 417	-168 355	-19	19 585	-	-2 431 206	3 515 185
Celkem 2004	-2 131 135	-162 984	-2 294	13 996	-	-2 282 417	3 459 451
Celkem 2003	-1 977 218	-168 842	-3 716	18 641	-	-2 131 135	3 365 046

Společnost pořídila v roce 2005 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 3 961 tis. Kč, v roce 2004 tento majetek představoval hodnotu 6 702 tis. Kč a v roce 2003 hodnotu 2 146 tis. Kč.

Společnost vytvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku. Tato rezerva vychází z ročního odhadu nákladů na opravy dlouhodobého hmotného majetku a z doby, která uplyne do nadcházející opravy tohoto majetku (viz odstavec 13).

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

Dlouhodobý majetek zatížený věcným břemenem:

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

LV 8, k.ú. Staré Hamry – p.č.681/1 – svážení dřeva a steliva přes tuto parcelu

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 2005, 2004 a 2003 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 do nákladů v roce 2005, 2004 a 2003 pohledávky ve výši 6 206 tis. Kč, 1798 tis. Kč a 976 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 21).

7. DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohadnou položku na tržby za vodné a stočné nevyfakturované k 31. prosinci 2005 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.

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2003	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2005
zásobám	-	15	-	15	87	-15	87
pohledávkám	30 440	28 185	-30 440	28 185	22 571	-28 185	22 571
z toho							
- zákonné	27 346	26 961	-27 346	26 961	21 606	-26 961	21 606
- ostatní	3 094	1 224	-3 094	1 224	965	-1 224	965

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

9. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 měla společnost následující krátkodobý finanční majetek (v tis. Kč):

	2005	2004	2003
Pokladna	119	55	96
Ceniny	659	680	591
Běžné účty	27 462	27 205	1 778
Termínované vklady	-	-	30 574
Krátkodobé cenné papíry a podíly	67 500	116 700	62 200
Krátkodobý finanční majetek celkem	95 740	144 640	95 239

Krátkodobé cenné papíry představují depozitní směnky.

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. KOMPLEXNÍ PRONÁJEM

Společnost je na základě smlouvy o provozování vodovodních, kanalizačních a dalších vodohospodářských zařízení a poskytování služeb nájemcem infrastrukturního majetku. Majetek, který je předmětem smlouvy, má povahu souboru movitých a nemovitých věcí ve smyslu § 28 odst. 2 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, platného a účinného do 31. 12. 2000 ("komplexní pronájem"). Na základě legislativy platné a účinné do 31. 12. 2005 a přechodných ustanovení novely zákona o daních z příjmů č. 492/2000 Sb. byl majetek najatý formou komplexního pronájmu zaúčtován u nájemce. Pořizovací cena takového majetku se účtovala oproti dlouhodobým závazkům a současně byl majetek odpisován nájemcem po dobu životnosti stanovené vlastníkem. Majetek byl ve smyslu výše uvedené legislativy společností odpisován i pro daňové účely. Legislativní platnost komplexního pronájmu byla k 31. 12. 2005 ukončena a proto bude majetek v zůstatkové hodnotě 3 233 016 tis. Kč a příslušný závazek k 1. 1. 2006 společností odúčtován. O infrastrukturním majetku bude v budoucnosti účtováno jako o běžném pronájmu.

Při výpočtu odložené daně nebylo přihlédnuto k rozdílům mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou pronajatého majetku, a to i přesto, že tato aktiva společnost jako nájemce odpisovala také pro daňové účely. Z důvodu legislativní změny popsané výše se stávající a dříve zaúčtované rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou majetku najatého formou komplexního pronájmu, které by za jiných okolností způsobily vznik odloženého daňového závazku v budoucích letech neuplatní, a je s nimi tedy nakládáno jako s trvalými rozdíly, které do výpočtu odložené daně nevstupují.

12. 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 2005, 2004 a 2003 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2003	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2005
Počet akcií	131 904	-	-	131 904	-	-	131 904
Základní kapitál	131 904	-	-	131 904	-	-	131 904
Ostatní kapitálové fondy	52 610	-	-	52 610	-	-	52 610
Zákonný rezervní fond	26 381	-	-	26 381	-	-	26 381
Ostatní fondy	3 644	2 586	-2 579	3 651	2 677	-2 595	3 733

Dne 15. června 2005 rozhodla řádná valná hromada o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2004 ve výši 44 956 tis. Kč., a to přidělem do ostatních fondů ze zisku ve výši 2 677 tis. Kč a výplatou dividend ve výši 759 Kč na jednu akcii (v celkové výši 100 115 tis. Kč).

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).

13. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2003	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2005
zákonné	4 500	6 500	-	11 000	1 475	-9 000	3 475
rezerva na převod majetku	6 870	-	-	6 870	-	-	6 870
ostatní rezervy	3 608	197	-3 479	326	351	-326	351
Celkem	14 978	6 697	-3 479	18 196	1 826	-9 326	10 696

Společnost eviduje ke dni 31. 12. 2005 rezervu na zůstatkovou hodnotu infrastrukturního majetku určeného k bezúplatnému převodu městu Ostrava ve výši 6 870 tis. Kč. Tato rezerva souvisí s rozhodnutím valné hromady, ze dne 28. 12. 1995, o bezúplatném převodu infrastrukturního majetku do vlastnictví města Ostravy.

Společnost vytvořila rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku v souladu se zákonem č.593/1992 Sb., o rezervách. Zůstatek těchto rezerv k 31. 12. 2005 činí 3 475 tis. Kč. Částku 1 475 tis. Kč tvoří rezerva na opravu vodovodního řadu ul. K jezeru v Ostravě – Buškovících. Částku 2 000 tis. Kč tvoří rezerva na opravu vodovodního řadu ul. Vyhliďalova, Suchá, Kladivova, Parcelní v Ostravě – Heřmanicích, realizace těchto oprav proběhne v roce 2006.

14. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky k 31. 12. 2005 obsahují závazek z komplexního pronájmu infrastrukturního majetku od Statutárního města Ostrava ve výši 3 233 016 tis. Kč (viz odstavec 11)

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 21).

15. 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.

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč	2003 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	61 160	50 423	42 247
Částky, o které se zvyšuje výsledek hospodaření	8 112	144 959	12 117
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-58 136	-	-50 275
Ostatní částky, o které se snižuje výsledek hospodaření	-920	-141 926	-3 271
Základ daně před umocněním ztráty	10 216	53 456	818
Tvorba investiční úlevy 10% DHM	-	2 048	2 270
Uplatnění 10 % investiční úlevy ve sledovaném roce	-	-11 158	-818
Převod 10 % investiční úlevy do dalších let	-	-	1 452
Odečet daňové ztráty	-10 216	-41 828	-
Odečet darů podle § 20 odstavec 8	-	-24	-
Základ daně po úpravě	-	446	-
Daň	-	125	-
Odečet slev na dani dle § 35 a §35 a nebo §35 b	-	-125	-
Sazba daně z příjmu	26 %	28 %	31 %
Splatná daň	-	-	-

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 1999 až 2005 do příštích pěti, resp. sedmi let. Výše daňové ztráty z let 1999 – 2005, která nebyla umořena v účetní závěrce roku 2005 a bude převedena do dalších let, činila 28 335 tis. Kč k 31. 12. 2005.

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

	2005		2004		2003	
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	-	-13 709	-	-11 449	-	-11 071
Reinvestiční odpočet	-	-	-	-	2 533	-
Ostatní přechodné rozdíly	-	-	-	-	-	-
OP k pohledávkám	232	-	294	-	743	-
Rezervy	1 733	-	1 864	-	2 520	-
Daňová ztráta z minulých let	6 800	-	17 710	-	19 161	-
Celkem	8 765	-13 709	19 868	-11 449	24 957	-11 071
Netto	-	-4 944	8 419	-	13 886	-

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

K 31. 12. 2005 společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 4 944 tis. Kč.

Při výpočtu odložené daně nebylo přihlédnuto k rozdílu mezi účetními daňovými odpisy pronajatého majetku města Ostravy, a to i přesto, že tato aktiva podléhají odpisování pro daňové účely (viz odstavec 11).

17. LEASING

Majetek najatý formou operativního leasingu:

Popis předmětu	Celková hodnota pronájmu	Skutečně uhrazené splátky k 31.12.2003	Skutečně uhrazené splátky k 31.12.2004	Skutečně uhrazené splátky k 31.12.2005
Výpočetní technika	195	195	-	-
Hardware	4 961	4 961	-	-

Společnost má majetek, o kterém neúčtuje na rozvahových účtech (viz odstavec 3g).

Majetek najatý formou finančního leasingu:

Popis předmětu	Doba trvání v měsících	Celková cena leasingu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2003	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2004	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2005
Automobily	36	3 659	3 490	169	-

18. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost Mlékárna Kunín a. s. požaduje po společnosti náhradu škody ve výši cca 7 000 tis. Kč z důvodu údajného nedostatečného tlaku vody a tím vzniklé ztráty na produkci. V současné době probíhá došetření žádosti o náhradu škody.

19. VÝNOSY

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

	2005	2004	2003
Vodné	414 568	405 855	394 614
Stočné	322 894	315 943	300 607
Ostatní	59 990	51 592	48 700
Celkem	797 452	773 390	743 921

Společnost realizuje veškeré výnosy v tuzemsku.

20. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005		2004		2003	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	384	4	381	4	386	4
Mzdy	93 885	4 891	89 264	5 149	86 176	5 355
Odměny členům statutárních orgánů	1 497	-	1 420	-	1 158	-
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	34 054	1 736	32 077	1 826	30 900	1 898
Sociální náklady	3 265	32	2 868	30	2 840	33
Osobní náklady celkem	132 701	6 659	125 629	7 005	121 074	7 286

21. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2005, 2004 a 2003 obdrželi členové představenstva, dozorčí rady a členové řídicích orgánů půjčky a odměny nad rámec základního platu:

	2005	2004	2003
Řídící pracovníci:			
Osobní vozy s možností využití pro soukromé účely (částka, o kterou se zvyšuje daňový základ zaměstnanců)	387	310	437
Další výhody – penzijní připojištění	22	24	24

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

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Statutární město Ostrava	105 280	93 187	77 445
SUEZ Environnement	-	-	69

Jedinou významnou transakcí se spřízněnými osobami v roce 2005 je výnos z vodného a stočného realizovaného s minoritním vlastníkem společnosti, Statutárním městem Ostrava ve výši 89 725 tis. Kč a výnosy za další služby (inženýrskou činnost, prodej navrtávacích pásů) ve výši 15 555 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Statutární město Ostrava	714	1 606	2 169
SUEZ Environnement	-	-	69

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

Nákupy realizované se spřízněnými osobami k 31. 12. 2005, 2004 a 2003 (tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Statutární město Ostrava	72 570	63 116	55 799
SUEZ Environnement	8 530	9 073	8 848

Nákupy realizované od Statutárního města Ostrava představují nájemné infrastrukturního majetku.

Společnosti na základě uzavřené smlouvy dne 17. června 2002 byly poskytovány služby od majoritního akcionáře SUEZ Environnement, které spočívají v poskytování školení a poradenství v oblasti vodárenství.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. 2005, 2004 a 2003 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Statutární město Ostrava	17 426	148 545	146 153
SUEZ Environnement	3 847	-	-
Statutární město Ostrava	3 233 015	3 050 587	2 963 258

Krátkodobý závazek vůči Statutárnímu městu Ostrava se týká závazku z komplexního pronájmu infrastrukturního majetku (viz odstavec 14).

22. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Dne 1. 1. 2006 byl z aktiv společnosti odúčtován infrastrukturní majetek pronajatý formou komplexního pronájmu od Statutárního města Ostravy v zůstatkové hodnotě 3 233 016 tis. Kč a příslušná závazek ve stejné výši. Ukončení pronájmu bylo provedeno za základě změny v legislativě (viz odstavec 11).

23. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 2)

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

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

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
14. ledna 2006	Ing. Antonín Lázníčka	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

Příloha č. 3

Přehled o změnách vlastního kapitálu

V tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Zákonný rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hosp. běžného účet.období	Vlastní kapitál celkem
K 1. lednu 2003	131 094	52 610	26 381	3 334	142 095	42 216	398 540
Rozdělení výsledku hospodaření				2 518	19 384	-21 902	
Vyplacené dividendy za rok 2002						-20 314	-20 314
Výsledek hospodaření za rok 2003						56 133	56 133
Čerpání ze soc. fondu za rok 2003				-2 208			-2 208
K 31. prosinci 2003	131 904	52 610	26 381	3 644	161 479	56 133	432 151
Rozdělení výsledku hospodaření				2 586	30 860	-33 445	
Vyplacené dividendy za rok 2003						-22 688	-22 688
Výsledek hospodaření za rok 2004						44 956	44 956
Čerpání ze soc. fondu za rok 2004				-2 579			-2 579
K 31. prosinci 2004	131 904	52 610	26 381	3 651	192 339	44 956	451 841
Rozdělení výsledku hospodaření				2 677	-57 836	55 159	
Vyplacené dividendy za rok 2004						-100 115	-100 115
Výsledek hospodaření za rok 2005						47 797	47 797
Čerpání ze soc. fondu za rok 2005				- 2 595			- 2 595
K 31. prosinci 2005	131 904	52 610	26 381	3 733	134 503	47 797	396 928

VÝROK AUDITORA

Představenstvu společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a. s.:

Ověřili jsme účetní závěrku společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a. s., k 31. prosinci 2005. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědné vedení společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a. s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídající schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

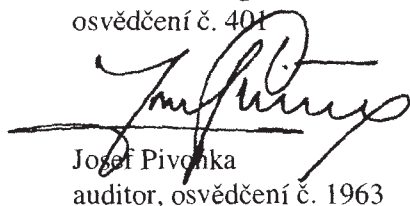
Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje majetek, závazky, vlastní kapitál a finanční situaci společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a. s., k 31. prosinci 2005 a výsledky jejího hospodaření za rok 2005 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Aniž bychom vyjadřovali výhradu, chtěli bychom upozornit na skutečnost uvedenou v bodech 11 a 22 přílohy k účetní závěrce, že z důvodu legislativní změny nebude již v roce 2006 společnost účtovat o najatém majetku formou komplexního pronájmu a proto bude tento majetek v zůstatkové hodnotě 3 233 016 tis. Kč a příslušný závazek ve stejné výši k 1. 1. 2006 společností odúčtován. O infrastrukturním majetku bude v budoucnosti účtováno jako o běžném pronájmu.

Účetní závěrka společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a. s., k 31. prosinci 2004 byla ověřena jinými auditory a jejich zpráva z 25. února 2005 obsahovala výrok bez výhrad. Při provádění auditu a zpracování výroku za rok 2005 jsme vyšli z jejich závěrů týkajících se roku 2004.



Ernst & Young Audit & Advisory, s.r.o. člen koncernu
osvědčení č. 401



Josef Pivonka
auditor, osvědčení č. 1963

14. ledna 2006
Praha, Česká republika

Organizační struktura OVAK a.s.
s účinností k 31. 12. 2005

Příloha č. 1

