

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 200	Minulé úč. období 200
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1 007 815	- 290 303	717 512	3 927 196	3 935 408
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	561 309	- 269 102	292 207	3 521 360	3 467 786
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	55 807	- 51 215	4 592	6 175	8 335
B. I. 1	Zřizovací výdaje					
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
3	Software	55 639	- 51 215	4 424	5 106	7 226
4	Ocenitelná práva					
5	Goodwill					
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	168		168	1 069	1 109
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	505 502	- 217 887	287 615	3 515 185	3 459 451
B. II. 1	Pozemky	8 774		8 774	133 050	133 994
2	Stavby	197 841	- 31 300	166 541	3 134 893	3 063 158
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	283 666	- 186 587	97 079	233 095	253 366
4	Pěstičské celky trvalých porostů					
5	Základní stádo a tažná zvířata					
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	208		208	208	183
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15 013		15 013	13 939	8 750
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
9	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku					
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách					
2	podstatným vlivem					
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podíly					
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek					
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek					
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	444 905	- 21 201	423 704	404 547	466 117
C. I.	Zásoby	2 983	- 63	2 920	2 483	2 573
C. I. 1	Materiál	2 983	- 63	2 920	2 483	2 573
2	Nedokončená výroba a polotovary					
3	Výrobky					
4	Zvířata					
5	Zboží					
6	Poskytnuté zálohy na zásoby					
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	3	0	3	76	8 502
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	3		3	76	83
8	Odložená daňová pohledávka					8 419

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné			Minulé	Minulé
		účetní období			úč. období 200	úč. období 200
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	353 137	- 21 138	331 999	306 248	310 402
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	68 383	- 21 138	47 245	46 542	44 836
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	8 120		8 120	4 113	6 380
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	28 556		28 556	38 114	37 605
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výno	245 826		245 826	217 139	221 094
9	Jiné pohledávky	2 252		2 252	340	487
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	88 782	0	88 782	95 740	144 640
C. IV. 1	Peníze	1 049		1 049	778	735
2	Účty v bankách	25 533		25 533	27 462	27 205
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly	62 200		62 200	67 500	116 700
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY A	1 601	0	1 601	1 289	1 505
D. I.	Časové rozlišení	1 601	0	1 601	1 289	1 505
D. I. 1	Náklady příštích období	1 590		1 590	1 283	1 286
2	Komplexní náklady příštích období					
3	Příjmy příštích období	11		11	6	219

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 200	Stav v minulém účetním období 200
	PASIVA CELKEM	717 512	3 927 196	3 935 408
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	396 037	396 928	451 841
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 záv			
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměně			
A. III.	fond) a ostatní fondy ze zisku	30 777	30 114	30 032
A. III. 1	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	26 381	26 381	26 381
2	Statutární a ostatní fondy	4 396	3 733	3 651
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	134 372	134 503	192 339
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	134 372	134 503	192 339
2	Neuhrazená ztráta minulých let			
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního obd	46 374	47 797	44 956
B.	CIZÍ ZDROJE	321 475	3 530 268	3 483 134
B. I.	Rezervy	7 021	10 696	18 196
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		3 475	11 000
2	Rezerva na důchody a podobné závazky			
3	Rezerva na daň z příjmů			
4	Ostatní rezervy	7 021	7 221	7 196
B. II.	Dlouhodobé závazky	14 156	4 944	3 050 587
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů			
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	družstva a k účastníkům sdružení			
5	Přijaté zálohy			
6	Vydané dluhopisy			
7	Směnky k úhradě			
8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodá			
9	Jiné závazky			3 050 587
#	Odložený daňový závazek	14 156	4 944	
B. III.	Krátkodobé závazky	300 298	3 514 628	414 351
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	72 389	45 701	62 281
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	družstva a k účastníkům sdružení	1 302	1 086	622
5	Závazky k zaměstnancům	5 763	5 771	5 518
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravot	3 148	3 460	3 279
7	Stát - daňové závazky a dotace	8 169	1 257	1 209
8	Přijaté zálohy	184 431	176 484	180 303
9	Vydané dluhopisy			
#	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodá	24 645	47 325	28 294
#	Jiné závazky	451	3 233 544	132 845
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 P	0	0	433
C. I.	Časové rozlišení	0	0	433
C. I. 1	Výdaje příštích období			415
2	Výnosy příštích období			18

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):
12. 1. 20	Ing. Antonín Lázníčka	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová

Ostravské vodárny a kanalizace a.s. k 31. prosinci 2006

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 200	Stav v minulém účetním období 200
I.	1 Tržby za prodej zboží			
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží			
+	Obchodní marže	0	0	0
II.	Výkony	828 161	797 899	773 661
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	827 805	797 452	773 390
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti			
	3 Aktivace	356	447	271
B.	Výkonová spotřeba	587 662	432 024	421 370
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	213 099	207 491	212 781
B.	2 Služby	374 563	224 533	208 589
+	Přidaná hodnota	240 499	365 875	352 291
C.	Osobní náklady	139 449	132 701	125 629
C.	1 Mzdové náklady	98 666	93 885	89 264
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1 562	1 497	1 420
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní poj	35 819	34 054	32 077
C.	4 Sociální náklady	3 402	3 265	2 868
D.	Daně a poplatky	1 310	1 163	1 901
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného	34 697	172 583	167 736
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	2 555	1 575	4 890
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	1 642	645	3 966
	2 Tržby z prodeje materiálu	913	930	924
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majet	1 337	877	3 029
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majet	465	19	2 294
F.	2 Prodaný materiál	872	858	735
G.	položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	- 4 437	- 13 042	978
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	3 472	2 359	4 427
H.	1 Ostatní provozní náklady	13 084	15 927	14 272
V.	2 Převod provozních výnosů			
I.	1 Převod provozních nákladů			
*	Provozní výsledek hospodaření	61 086	59 600	48 063
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
	Výnosy z prodeje dlouhodobých finančních investic řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem			
VII.	1 Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů			
	3 Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku			
VIII.	1 Výnosy z krátkodobého finančního majetku			
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 finančním majetku			
X.	1 Výnosové úroky	1 952	2 107	2 679
N.	2 Nákladové úroky			
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	196	184	303
O.	2 Ostatní finanční náklady	697	731	622
XII.	1 Převod finančních výnosů			
P.	2 Převod finančních nákladů			
*	Finanční výsledek hospodaření	1 451	1 560	2 360

Ostravské vodárny a kanalizace a.s. k 31. prosinci 2006

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 200	Stav v minulém účetním období 200
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	16 163	13 363	5 467
Q. 1	- splatná	6 951		
Q. 2	- odložená	9 212	13 363	5 467
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		46 374	47 797	44 956
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 společnosti			
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		46 374	47 797	44 956
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		62 537	61 160	50 423

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):
12. 1. 20	Ing. Antonín Lázníčka	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2006

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2005	Stav v minulém období 2004
Peněžní toky z provozní činnosti				
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	62 537	61 160	50 423
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	28 979	18 699	29 884
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek a opravné položky k	36 547	34 474	33 257
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	- 764	- 5 542	- 2 240
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	- 3 675	- 7 500	3 218
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly			
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	- 1 177	- 626	- 1 672
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	- 1 952	- 2 107	- 2 679
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)			
A *	změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	91 516	79 859	80 307
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	- 15 709	10 702	25 964
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	- 413	18	40
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	- 1 565	- 2 938	3 347
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 24 841	6 753	- 25 828
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	26 688	- 14 379	21 154
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a	- 15 578	21 248	27 251
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	75 807	90 561	106 271
A. 3. 1.	Placené úroky			
A. 4. 1	Placené daně	193	- 14	359
A. 5. 1	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami			
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	76 000	90 547	106 630
Peněžní toky z investiční činnosti				
B. 1. 1	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 39 719	- 39 961	- 38 607
B. 2. 1	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 642	645	3 966
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry			
B. 4. 1	Přijaté úroky	1 952	2 115	2 679
B. 5. 1	Přijaté dividendy			
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 36 125	- 37 201	- 31 962
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp.	216	464	
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky			
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	- 44 895	- 100 115	- 22 688
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní	- 2 154	- 2 595	- 2 579
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 46 833	- 102 246	- 25 267
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	- 6 958	- 48 900	49 401
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	95 740	144 640	95 239
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	88 782	95 740	144 640

Sestaveno	Podpis statutárního orgánu:	účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
12. 1. 2007	Ing. Antonín Lázníčka	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová



Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2006

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2006

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 2006 a změny provedené v obchodním rejstříku v roce 2006:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Aleš Zedník
Místopředseda:	Pierre-Etienne Segre
Člen:	Mgr. Mirko Jašurek
Člen:	Bc. Radana Zapletalová
Člen:	Ing. Antonín Lázníčka
Člen:	Fabrice Rossignol
Člen:	Ing. Alois Mazák

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 – člen dozorčí rady do 8.5.2006
Člen:	František Švejdík – člen dozorčí rady od 9.5.2006

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 2006, 2005 a 2004.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2006, 2005 a 2004 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) 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.

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.

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, 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. 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“). Pronajatý majetek není vykázán v rozvaze společnosti, od 1. 1. 2006 je o něm účtováno jako o běžném pronájmu. (viz. odstavec 11)

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	52 607	-	-447	3 479	55 639
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 069	2 578	-	-3 479	168
Celkem 2006	53 676	2 578	-447	-	55 807
Celkem 2005	51 608	2 068	-	-	53 676
Celkem 2004	51 614	1 501	-1 507	-	51 608

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-48 548	-3 114	-	447	-	-51 215	4 424
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	168
Celkem 2006	-48 548	-3 114	-	447	-	-51 215	4 592
Celkem 2005	-44 676	-3 872	-	-	-	-48 548	5 128
Celkem 2004	-41 450	-4 413	-	1 187	-	-44 676	6 932

Společnost pořídila v roce 2006 drobný nehmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 207 tis. Kč, v roce 2005 představoval tento majetek hodnotu 225 tis. Kč a v roce 2004 hodnotu 529 tis. Kč.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2006

Majetek pronajatý

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	1 986	-	-1 986	-	-
Celkem 2006	1 986	-	-1 986	-	-
Celkem 2005	1 986	-	-	-	1 986
Celkem 2004	400	1 586	-	-	1 986

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-939	-	-	939	-	-	-
Celkem 2006	-939	-	-	939	-	-	-
Celkem 2005	-583	-356	-	-	-	-939	1 047
Celkem 2004	-244	-339	-	-	-	-583	1 403

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

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2006

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Majetek vlastní

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	8 758	-	-190	206	8 774
Stavby	186 489	-	-10	11 362	197 841
Stroje, přístroje a zařízení	160 313	-	-4 400	14 798	170 711
Dopravní prostředky	102 104	-	-5 963	9 725	105 866
Inventář	3 120	-	-41	-	3 079
Drobný hmotný majetek	4 241	-	-231	-	4 010
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	208	-	-	-	208
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13 939	37 165	-	-36 091	15 013
Celkem 2006	479 172	37 165	-10 835	-	505 502
Celkem 2005	452 667	35 692	-9 187	-	479 172
Celkem 2004	425 406	70 320	-43 059	-	452 667

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	8 774
Stavby	-27 808	-2 807	-	9	-	-30 606	-694	166 541
Stroje, přístroje a zařízení	-105 165	-15 415	-113	4 401	-	-116 292	-	54 419
Dopravní prostředky	-56 432	-12 971	-213	5 963	-	-63 653	-	42 213
Inventář	-2 310	-356	-7	41	-	-2 632	-	447
Drobný hmotný majetek	-4 241	-	-	231	-	-4 010	-	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	208
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	15 013
Celkem 2006	-195 956	-31 549	-333	10 645	-	-217 193	-694	287 615
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

Společnost upravila ocenění dlouhodobého majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky zaúčtované do nákladů v roce 2006 ve výši 694 tis. Kč. (viz .bod 8).

Společnost pořídila v roce 2006 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 4 196 tis. Kč, v roce 2005 tento majetek představoval hodnotu 3 961 tis. Kč a v roce 2004 hodnotu 6 702 tis. Kč.

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

Majetek pronajatý**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	124 292	-	-124 292	-	-
Stavby	4 784 517	-	-4 784 517	-	-
Stroje, přístroje a zařízení	542 832	-	-542 832	-	-
Dopravní prostředky	13 603	-	-13 603	-	-
Inventář	1 793	-	-1 793	-	-
Drobný hm.majetek	182	-	-182	-	-
Celkem 2006	5 467 219	-	-5 467 219	-	-
Celkem 2005	5 289 201	189 795	-11 777	-	5 467 219
Celkem 2004	5 070 775	230 234	-11 808	-	5 289 201

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-
Stavby	-1 808 305	-	-	1 808 305	-	-	-
Stroje, přístroje a zařízení	-416 591	-	-	416 591	-	-	-
Dopravní prostředky	-9 261	-	-	9 261	-	-	-
Inventář	-911	-	-	911	-	-	-
Drobný hmotný majetek	-182	-	-	182	-	-	-
Celkem 2006	-2 235 250	-	-	2 235 250	-	-	-
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

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

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 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 2006, 2005 a 2004 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 2006, 2005 a 2004 pohledávky ve výši 2 133 tis Kč, 6 206 tis. Kč a 1 798 tis. Kč .

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 19).

7. DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohadnou položku na tržby za vodné a stočné nevyfakturované k 31. prosinci 2006 v případě, kdy fakturační cyklus (čtvrtletní nebo roční) překlenuje datum účetní závěrky a skutečné tržby jsou zjištěny až posléze. Výpočet této dohadné položky je založen na základě skutečné spotřeby každého odběrného místa v minulosti vynásobené cenou za jednotku platnou pro dané období. Ve výpočtu jsou taktéž zohledněny vlivy poklesu spotřeby vody a podobné vlivy.

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. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2005	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2006
dlouhodobému majetku	-	-	-	-	694	-	694
zásobám	15	87	-15	87	-	-24	63
pohledávkám	28 185	22 571	-28 185	22 571	21 138	-22 571	21 138
z toho							
- zákonné	26 961	21 606	-26 961	21 606	20 422	-21 606	20 422
- ostatní	1 224	965	-1 224	965	716	-965	716

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

9. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2006, 2005 a 2004 měla společnost následující krátkodobý finanční majetek (v tis. Kč):

	2006	2005	2004
Pokladna	97	119	55
Ceniny	952	659	680
Běžné účty	25 533	27 462	27 205
Termínované vklady	-	-	-
Krátkodobé cenné papíry a podíly	62 200	67 500	116 700
Krátkodobý finanční majetek celkem	88 782	95 740	144 640

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 Koncesní smlouvy 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 byl majetek v zůstatkové hodnotě 3 233 016 tis. Kč a příslušný závazek k 1. 1. 2006 společností odúčtován. O infrastrukturním majetku je od 1. 1. 2006 účtováno jako o běžném pronájmu.

V roce 2005 nebylo při výpočtu odložené daně 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 2006, 2005 a 2004 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2005	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2006
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	3 651	2 677	-2 595	3 733	2 817	-2 154	4 396

Dne 1. 6. 2006 rozhodla řádná valná hromada o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2005 ve výši 47 797 tis. Kč., a to přidělem do personálního fondu ze zisku ve výši 2 817 tis. Kč a výplatou dividend ve výši 342 Kč na jednu akcii (v celkové výši 45 111 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. 2004	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2005	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2006
zákonné	11 000	1 475	-9 000	3 475	-	-3 475	-
rezerva na převod majetku	6 870	-	-	6 870	-	-	6 870
ostatní rezervy	326	351	-326	351	151	-351	151
Celkem	18 196	1 826	-9 326	10 696	151	-3 826	7 021

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 činil 3 475 tis. Kč. Částku 1 475 tis. Kč tvořila rezerva na opravu vodovodního řádu ul. K jezeru v Ostravě – Výškovicích. Částku 2 000 tis. Kč tvořila rezerva na opravu vodovodního řádu ul. Vyhliďalova, Suchá, Kladivova, Parcelní v Ostravě – Heřmanicích, realizace těchto oprav proběhla v roce 2006.

Společnost vytvořila k 31. 12. 2006 účetní rezervu na dobropisy roku 2007 týkající se tržeb roku 2006 ve výši 151 tis. Kč, dále společnost ke dni 31. 12. 2006 eviduje 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.

14. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 19).

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 PŘÍJMU

	2006 v tis. Kč	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	62 537	61 160	50 423
Částky, o které se zvyšuje výsledek hospodaření	7 900	8 112	144 959
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-9 208	-58 136	-
Ostatní částky, o které se snižuje výsledek hospodaření	-1 472	-920	-141 926
Základ daně před umocněním ztráty	59 757	10 216	53 456
Tvorba investiční úlevy 10% DHM	-	-	2 048
Uplatnění 10 % investiční úlevy ve sledovaném roce	-	-	-11 158
Převod 10 % investiční úlevy do dalších let	-	-	-
Odečet daňové ztráty	-30 156	-10 216	-41 828
Odečet darů podle § 20 odstavec 8	-100	-	-24
Základ daně po úpravě	29 501	-	446
Daň	7 080	-	125
Odečet slev na dani dle § 35 a §35 a nebo §35 b	-129	-	-125
Sazba daně z příjmu	24 %	26 %	28 %
Splatná daň	6 951	-	-

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 1999 až 2006 do příštích pěti, resp. sedmi let. Daňová ztráta z předchozích let byla k 31. 12. 2006 umocněna v plné výši.

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

	2006		2005		2004	
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	-	-15 853	-	-13 709	-	-11 449
Ostatní přechodné rozdíly	-	-	-	-	-	-
OP k pohledávkám	172	-	232	-	294	-
Rezervy	1 685	-	1 733	-	1 864	-
Opravná položka k majetku	-	-160	-	-	-	-
Daňová ztráta z minulých let	-	-	6 800	-	17 710	-
Celkem	1 857	-16 013	8 765	-13 709	19 868	-11 449
Netto	-	-14 156	-	-4 944	8 419	-

K 31. 12. 2006 společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 14 156 tis. Kč.

Při výpočtu odložené daně nebylo přihlédnuto k rozdílům mezi účetními daňovými odpisy pronajatého majetku města Ostravy (viz odstavec 11).

17. VÝNOSY

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

	2006	2005	2004
Vodné	426 942	414 568	405 855
Stočné	340 816	322 894	315 943
Ostatní	60 047	59 990	51 592
Celkem	827 805	797 452	773 390

Společnost realizuje veškeré výnosy v tuzemsku. Vodné a stočné tvořilo v roce 2006, 2005 a 2004 celkem 93 %, 92 % a 93 % z celkových výnosů společnosti.

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2006		2005		2004	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	382	4	384	4	381	4
Mzdy	98 666	5 083	93 885	4 891	89 264	5 149
Odměny členům statutárních orgánů	1 562	177	1 497	-	1 420	-
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	35 819	1 912	34 054	1 736	32 077	1 826
Sociální náklady	3 402	28	3 265	32	2 868	30
Osobní náklady celkem	139 449	7 200	132 701	6 659	125 629	7 005

19. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2006, 2005 a 2004 obdrželi členové představenstva, dozorcí rady a členové řídicích orgánů půjčky a odměny nad rámec základního platu:

	2006	2005	2004
Řídící pracovníci:			
Osobní vozy s možností využití pro soukromé účely (částka, o kterou se zvyšuje daňový základ zaměstnanců)	332	387	310
Další výhody – penzijní připojištění	28	22	24

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

Spřízněná osoba	2006	2005	2004
Statutární město Ostrava	104 554	105 280	93 187
SUEZ Environnement	150	-	-
SITA	1 534	-	-

Jedinou významnou transakcí se spřízněnými osobami v roce 2006 je výnos z vodného a stočného realizovaného s minoritním vlastníkem společnosti, Statutárním městem Ostrava ve výši 88 340 tis. Kč a výnosy za další služby (inženýrskou činnost, prodej navrtávacích pásů) ve výši 16 214 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2006	2005	2004
Statutární město Ostrava	872	714	1 606
SUEZ Environnement	-	-	-
SITA	126	-	-

Nákupy realizované se spřízněnými osobami k 31. 12. 2006, 2005 a 2004 (tis. Kč):

Spřízněná osoba	2006	2005	2004
Statutární město Ostrava	201 564	72 570	63 116
SUEZ Environnement	8 121	8 530	9 073
SITA	16 009	26	76

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, poradenství v oblasti vodárenství, využívání zkušeností v oblasti technologií, poskytování služeb a v přístupu k informacím prostřednictvím portálu W2NET.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2006

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. 2006, 2005 a 2004 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2006	2005	2004
Statutární město Ostrava	16 981	17 426	148 545
SUEZ Environnement	3 443	3 847	-
Statutární město Ostrava	-	3 233 016	3 050 587
SITA	4 395	1	2

Krátkodobý závazek vůči Statutárnímu městu Ostrava se týká závazku z komplexního pronájmu infrastrukturního majetku (viz odstavec 11).

20. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 2)

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

21. 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):
12. ledna 2007	Ing. Antonín Lázníčka	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

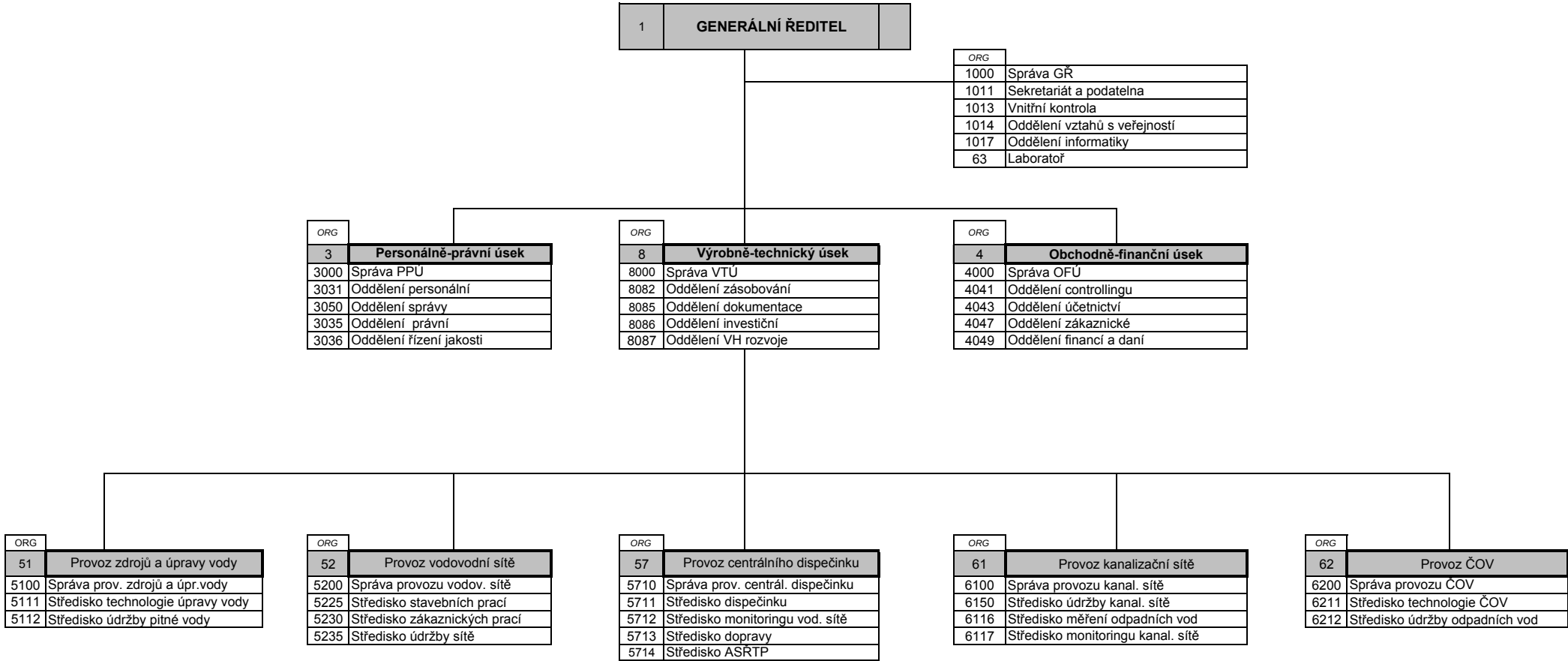
Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2006

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 2004	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
Rozdělení výsledku hospodaření				2 817	-131	-2 686	
Vyplacené dividendy za rok 2005						-45 111	-45 111
Výsledek hospodaření za rok 2006						46 374	46 374
Čerpání ze soc. fondu za rok 2006				-2 154			-2 154
K 31. prosinci 2006	131 904	52 610	26 381	4 396	134 372	46 374	396 037

Organizační struktura OVAK a.s.
s účinností k 1.5.2006



VÝROK AUDITORA

Představenstvu společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a. s.:

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a. s., sestavenou k 31. prosinci 2006 za období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu, přehled o peněžních tocích a přílohu, včetně popisu používaných významných účetních metod. Údaje o společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a. s., jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a za věrné zobrazení skutečností v ní odpovídá statutární orgán společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a. s. Jeho odpovědností je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením skutečností v ní tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně toho, jak auditor posoudí rizika, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společnosti i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

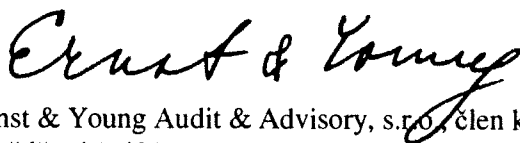
Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

Výrok auditora

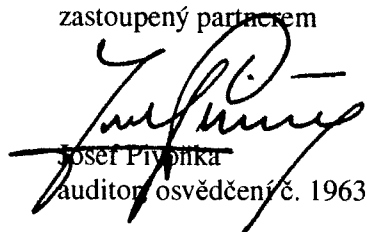
Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a. s., k 31. 12. 2006 a výsledky jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Aniž bychom vyjadřovali výhradu, chtěli bychom upozornit na skutečnost uvedenou v bodech 11 a 19 přílohy k účetní závěrce, že z důvodu legislativní změny nebylo již v roce 2006 společností účtováno o najatém majetku formou komplexního pronájmu a proto byl 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 je v současnosti účtováno jako o běžném pronájmu.

Ověřili jsme také účetní závěrku společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a. s., k 31. prosinci 2005 a naše zpráva ze 14. ledna 2006 obsahovala výrok bez výhrad.



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



Josef Pivonka
auditor osvědčení č. 1963

12. ledna 2007
Praha, Česká republika