

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 200	Minulé úč. období 200
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1 093 989	-345 801	748 188	724 229	695 620
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	599 899	-329 151	270 748	269 625	270 559
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	64 693	-57 261	7 432	4 698	4 916
B. I. 1	Zřizovací výdaje					
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
3	Software	63 580	-57 261	6 319	4 164	4 879
4	Ocenitelná práva					
5	Goodwill					
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 113		1 113	534	37
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	535 206	-271 890	263 316	264 927	265 643
B. II. 1	Pozemky	9 010		9 010	8 792	10 067
2	Stavby	218 110	-46 278	171 832	168 570	170 855
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	299 716	-225 612	74 104	80 642	78 475
4	Pěstítkové celky trvalých porostů					
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny					
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	128		128	128	128
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 242		8 242	6 795	6 118
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	podstatným vlivem					
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatným vlivem					
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek					
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek					
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	492 373	-16 650	475 723	452 963	423 290
C. I.	Zásoby	2 778	0	2 778	2 789	2 132
C. I. 1	Materiál	2 778		2 778	2 789	2 132
2	Nedokončená výroba a polotovary					
3	Výrobky					
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny					
5	Zboží					
6	Poskytnuté zálohy na zásoby					
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	18	0	18	14	2
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			0		
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)					
7	Jiné pohledávky	18		18	14	2
8	Odložená daňová pohledávka					

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé ú. období 200	Minulé ú. období 200
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	426 259	-16 650	409 609	403 036	368 950
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	55 056	-16 650	38 406	43 656	46 267
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	11 254		11 254	7 023	1 630
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	29 144		29 144	29 760	29 470
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	328 760		328 760	320 466	289 440
9	Jiné pohledávky	2 045		2 045	2 131	2 143
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	63 318	0	63 318	47 124	52 206
C. IV. 1	Peníze	908		908	910	908
2	Účty v bankách	62 410		62 410	46 214	51 298
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly			0		
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY A	1 717	0	1 717	1 641	1 771
D. I.	Časové rozlišení	1 717	0	1 717	1 641	1 771
D. I. 1	Náklady příštích období	1 717		1 717	1 640	1 768
2	Komplexní náklady příštích období					
3	Příjmy příštích období				1	3

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2009	Stav v minulém účetním období 2008
	PASIVA CELKEM	748 188	724 229	695 620
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	384 161	375 916	367 774
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 přeměně			
A. III.	<i>fondy</i> a ostatní fondy ze zisku	29 512	29 096	29 799
A. III. 1	Zákonný rezervní fond/ <i>Nedělitelný fond</i>	26 381	26 381	26 381
2	Statutární a ostatní fondy	3 131	2 715	3 418
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	105 589	98 977	92 425
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	105 589	98 977	92 425
2	Neuhrazená ztráta minulých let			
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	64 546	63 329	61 036
B.	CIZÍ ZDROJE	364 027	348 313	327 846
B. I.	Rezervy	2 068	1 927	2 003
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů			
2	Rezerva na důchody a podobné závazky			
3	Rezerva na daň z příjmů			
4	Ostatní rezervy	2 068	1 927	2 003
B. II.	Dlouhodobé závazky	12 125	12 144	11 610
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 dodávky)			
9	Jiné závazky			
#	Odložený daňový závazek	12 125	12 144	11 610
B. III.	Krátkodobé závazky	349 834	334 242	314 233
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	8 428	30 818	64 898
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	družstva a k účastníkům sdružení	2 351	2 066	1 832
5	Závazky k zaměstnancům	9 282	7 532	7 009
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního	4 259	4 054	3 910
7	Stát - daňové závazky a dotace	1 355	1 039	4 871
8	Přijaté zálohy	277 447	234 019	196 344
9	Vydané dluhopisy			
#	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	44 230	52 812	35 036
#	Jiné závazky	2 482	1 902	333
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 PŘÍJEMŮ	0	0	0
C. I.	Časové rozlišení	0	0	0
C. I. 1	Výdaje příštích období			
2	Výnosy příštích období			

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):
---------------	---	---	---

Výkaz zisku a ztráty a příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

5. 1. 201	Ing. Petr Konečný, MBA	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová tel.+420 597 475 246
-----------	------------------------	-----------------------	--

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2009	Stav v minulém účetním období 2008
I.	1 Tržby za prodej zboží			
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží			
	+ Obchodní marže	0	0	0
II.	Výkony	959 080	949 034	890 441
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	958 235	948 259	890 046
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti			
	3 Aktivace	845	775	395
B.	Výkonová spotřeba	648 929	652 324	609 933
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	237 910	232 120	225 643
B.	2 Služby	411 019	420 204	384 290
	+ Přidaná hodnota	310 151	296 710	280 508
C.	Osobní náklady	179 373	171 983	160 637
C.	1 Mzdové náklady	127 360	123 073	114 534
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1 309	1 213	1 150
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	46 638	43 778	41 136
C.	4 Sociální náklady	4 066	3 919	3 817
D.	Daně a poplatky	1 308	1 133	1 194
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	29 544	29 704	33 583
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	4 660	7 854	7 792
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	719	4 175	6 328
	2 Tržby z prodeje materiálu	3 941	3 679	1 464
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	3 591	7 246	6 723
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		3 798	5 606
F.	2 Prodaný materiál	3 591	3 448	1 117
G.	provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	2 818	1 627	1 135
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	2 362	8 325	3 508
H.	1 Ostatní provozní náklady	18 615	20 589	12 996
V.	2 Převod provozních výnosů			
I.	1 Převod provozních nákladů			
	* Provozní výsledek hospodaření	81 924	80 607	75 540
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
	osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem			
VII.	1 Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů			
	2 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	534	863	2 597
N.	2 Nákladové úroky	1	4	
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	162	224	254
O.	2 Ostatní finanční náklady	830	847	733
XII.	1 Převod finančních výnosů			
P.	2 Převod finančních nákladů			
	* Finanční výsledek hospodaření	-135	236	2 118

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2009	Stav v minulém účetním období 2008
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	17 243	17 514	16 622
Q. 1	- splatná	17 261	16 980	17 087
Q. 2	- odložená	-18	534	-465
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		64 546	63 329	61 036
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 společn			
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		64 546	63 329	61 036
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		81 789	80 843	77 658

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):
5. 1. 2011	Ing. Petr Konečný, MBA	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová tel.+420 597 475 246

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2010

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2009	Stav v minulém období 2008
Peněžní toky z provozní činnosti				
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	81 789	80 843	77 658
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	31 803	33 441	29 066
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	30 237	33 050	34 231
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	2 677	1 703	1 143
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	141	-76	-2 989
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly			
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-719	-377	-722
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-533	-859	-2 597
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)			
A *	změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	113 591	114 284	106 724
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	3 728	-14 748	-27 715
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	40	-657	465
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	1 838	-2 438	-5 364
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-13 549	-35 168	-21 931
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-22 390	-34 080	-18 124
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a	37 789	57 595	17 239
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	117 319	99 536	79 009
A. 3. 1.	Placené úroky	-1	-4	
A. 4. 1.	Placené daně	-15 992	-22 365	-30 011
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami			
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	101 326	77 167	48 998
Peněžní toky z investiční činnosti				
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-30 654	-32 568	-22 726
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	719	4 175	6 328
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry			
B. 4. 1.	Přijaté úroky	534	863	2 597
B. 5. 1.	Přijaté dividendy			
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-29 401	-27 530	-13 801
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp.	285	234	481
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky			
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	-52 740	-50 813	-89 796
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní	-3 276	-4 140	-3 769
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-55 731	-54 719	-93 084
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	16 194	-5 082	-57 887
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	47 124	52 206	110 093
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	63 318	47 124	52 206

Sestaveno	Podpis statutárního orgánu:	účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
5. 1. 2011	Ing. Petr Konečný, MBA	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová +420 597 475 246



Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2010

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2010

1. **POPIS SPOLEČNOSTI**

Ostravské vodárny a kanalizace a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která byla založena dne 25. 4. 1992 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Ostravě dne 30. 4. 1992. Společnost sídlí v Ostravě – Moravské Ostravě, Nádražní 28/3114, Česká republika, identifikační číslo 45193673.

Hlavním předmětem její činnosti je provozování vodovodů a kanalizací.

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

Suez Environnement	50,1281 %
Statutární město Ostrava	28,5533 %
Ostatní	21,3186 %

Řádná valná hromada společnosti se konala dne 11. 6. 2010. Předseda valné hromady konstatoval, že člen představenstva Ing. Alois Mazák odstoupil z funkce člena představenstva. Valná hromada zvolila nového člena představenstva Ing. Petra Konečného, MBA.

Dne 13. 9. 2010 odstoupil z funkce člena představenstva p. Fabrice Rossignol, novým členem představenstva se od 13. 9. 2010 stal Dipl. Ing. Zdeněk Horsák, Ph.D.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2010:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Petr Kajnar
Místopředseda	Pierre-Etienne Segre
Člen:	Ing. Dalibor Madej
Člen:	Bc. Radana Zapletalová
Člen:	Ing. Antonín Lázníčka
Člen:	Dipl. Ing. Zdeněk Horsák, Ph.D.
Člen:	Ing. Petr Konečný, MBA

Dozorčí rada	
Předseda:	Ing. František Kolařík
Místopředseda:	PhDr. Pavel Kavka
Člen:	RNDr. Lubomír Habrnál
Člen:	Ing. Jana Hajná
Člen:	Mgr. Jarmila Chlopková
Člen:	František Švejdík

Organizační struktura společnosti je uvedena v příloze č. 2.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2010, 2009 a 2008.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2010, 2009 a 2008 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku, pokud převýšily u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšují jeho pořizovací cenu.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Doba odpisování
Software	5
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	8

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku, pokud převýšily u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Doba odpisování
Stavby	20 - 77
Stroje, přístroje a zařízení	3 - 17
Dopravní prostředky	4 - 15
Inventář	4 - 17

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady, zahrnující zejména dopravné, skladovací poplatky, provize, pojistné a skonto. Z vnitropodnikových služeb souvisejících s pořizováním zásob, nákupem a se zpracováním zásob se do pořizovací ceny aktivuje přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu.

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

e) Pohledávky

Pohledávky se při vzniku oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných a nedobytných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

f) Vlastní kapitál

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

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.

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 výnosů nebo nákladů běžného roku.

i) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Tržby za vodné a stočné jsou zaúčtovány v období dodávky. Celkové tržby za vodné a stočné jsou tvořeny fakturací a změnou stavu nevyfakturovaného vodného a stočného.

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

j) Daň z příjmů

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

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

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	59 821	-	-343	4 102	63 580
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	534	4 681	-	-4 102	1 113
Celkem 2010	60 355	4 681	-343	-	64 693
Celkem 2009	59 206	1 149	-	-	60 355
Celkem 2008	56 833	2 373	-	-	59 206

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-55 657	-1 947	-	343	-	-57 261	6 319
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	1 113
Celkem 2010	-55 657	-1 947	-	343	-	-57 261	7 432
Celkem 2009	-54 290	-1 367	-	-	-	-55 657	4 698
Celkem 2008	-53 173	-1 117	-	-	-	-54 290	4 916

Společnost pořídila v roce 2010 drobný nehmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 154 tis Kč, v roce 2009 představoval tento majetek hodnotu 171 tis. Kč a v roce 2008 hodnotu 135 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	8 792	-	-	218	9 010
Stavby	210 386	-	-17	7 741	218 110
Stroje, přístroje a zařízení	173 436	-	-18 872	10 712	165 276
Dopravní prostředky	129 106	-	-6 777	5 798	128 127
Inventář	3 922	-	-280	58	3 700
Drobný hmotný majetek	3 060	-	-447	-	2 613
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	128	-	-	-	128
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 795	26 012	-24 565	-	8 242
Celkem 2010	535 625	26 012	-50 958	24 527	535 206
Celkem 2009	515 483	31 424	-11 282	-	535 625
Celkem 2008	525 367	23 303	-33 187	-	515 483

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	9 010
Stavby	-41 803	-4 479	-13	17	-46 278	-	171 832
Stroje, přístroje a zařízení	-129 986	-12 629	-24	18 872	-123 767	-	41 509
Dopravní prostředky	-92 521	-10 348	-	6 777	-96 092	-	32 035
Inventář	-3 315	-105	-	280	-3 140	-	560
Drobný hmotný majetek	-3 060	-	-	447	-2 613	-	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	128
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	8 242
Celkem 2010	-270 685	-27 561	-37	26 393	-271 890	-	263 316
Celkem 2009	-249 827	-28 189	-2 658	9 989	-270 685	-13	264 927
Celkem 2008	-241 882	-32 466	-8 665	33 186	-249 827	-13	265 643

Společnost pořídila v roce 2010 drobný hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 3 627 tis. Kč, v roce 2009 tento majetek představoval hodnotu 5 417 tis. Kč a v roce 2008 hodnotu 1 934 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.

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 2010, 2009 a 2008 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 popř. postoupila v roce 2010, 2009 a 2008 pohledávky ve výši 693 tis Kč, 3 346 tis. Kč a 564 tis. Kč.

Pohledávky za příbuznými osobami (viz odstavec 18).

7. DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohadnou položku na tržby za vodné a stočné nevyfakturované k 31. 12. 2010 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.

Skutečná výše položky nevyfakturovaného vodného a stočného činila k 31. 12. 2010, 2009 a 2008 částku 328 760 tis. Kč, 320 466 tis. Kč a 289 440 tis. Kč. Tyto položky dohadných účtů aktivních jsou částečně kryty zálohami vybíranými od odběratelů (viz odstavec 13).

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 4, 5 a 6).

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2008	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2009	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2010
dlouhodobému majetku	13	-	-	13	-	-13	-
zásobám	29	-	-	29	-	-29	-
pohledávkám	12 228	13 931	-12 228	13 931	16 650	-13 931	16 650
z toho							
- zákonné	9 474	8 215	-9 474	8 215	10 022	-8 215	10 022
- ostatní	2 754	5 716	-2 754	5 716	6 628	-5 716	6 628

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

9. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2010, 2009 a 2008 měla společnost následující krátkodobý finanční majetek (v tis. Kč):

	2010	2009	2008
Pokladna	123	111	97
Ceniny	785	799	811
Běžné účty	1 181	18 014	16 998
Termínované vklady	61 229	28 200	34 300
Krátkodobé cenné papíry a podíly	-	-	-
Krátkodobý finanční majetek celkem	63 318	47 124	52 206

Termínované vklady představují tzv. overnight vklady v bankách.

10. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především technické podpory informačních systémů, předplatné novin a odborných časopisů a pronájmy tlakových lahví a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

11. VLASTNÍ KAPITÁL

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

V roce 2010, 2009 a 2008 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2008	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2009	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2010
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	3 418	3 436	-4 139	2 715	3 692	3 276	3 131

Dne 11. 6. 2010 rozhodla řádná valná hromada o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2009 ve výši 63 329 tis. Kč., a to přidělem do personálního fondu ze zisku ve výši 3 692 tis. Kč, výplatou dividend ve výši 53 025 tis. Kč (402 Kč na jednu akcii) a přidělem do nerozděleného zisku ve výši 6 612 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).

12. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2008	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2009	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2010
zákonné	-	-	-	-	-	-	-
rezerva na převod majetku	-	-	-	-	-	-	-
ostatní rezervy	2 003	1 927	-2 003	1 927	2 068	-1 927	2 068
Celkem	2 003	1 927	-2 003	1 927	2 068	-1 927	2 068

Společnost vytvořila k 31. 12. 2010 účetní rezervu na dobropisy roku 2011 týkající se tržeb roku 2010 ve výši 304 tis. Kč a rezervu na nevyčerpanou dovolenou roku 2010 ve výši 1 764 tis. Kč.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Skutečná výše položky nevyfakturovaného vodného a stočného (viz odstavec 7) je částečně kryta zálohami vybíranými od odběratelů. Celková výše těchto záloh k 31. 12. 2010, 2009 a 2008 činila 277 447 tis. Kč, 234 019 tis. Kč a 196 344 tis. Kč.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 18).

14. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především náklady související s běžným účetním obdobím, výdaj, na něž však dosud nebyl uskutečněn (dodávky zboží a služeb), jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

15. DAŇ Z PŘÍJMU

	2010 v tis. Kč	2009 v tis. Kč	2008 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	81 789	80 843	77 658
Částky, o které se zvyšuje výsledek hospodaření	11 209	11 272	10 512
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-760	-2 283	-1 025
Ostatní částky, o které se snižuje výsledek hospodaření	-869	-4 445	-5 183
Základ daně před umořením ztráty	92 369	85 387	81 962
Odečet daňové ztráty	-	-	-
Odečet darů podle § 20 odstavec 8	-115	-85	-110
Základ daně po úpravě	91 254	85 302	81 852
Daň	17 351	17 072	17 171
Odečet slev na dani dle § 35 a §35 anebo §35 b	-90	-92	-84
Sazba daně z příjmu	19 %	20 %	21 %
Splatná daň	17 261	16 980	17 087

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

	2010		2009		2008	
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	-	-13 777	-	-13 601	-	-12 565
Ostatní přechodné rozdíly	-	-	-	-	-	-
OP k pohledávkám	1 259	-	1 086	-	551	-
OP k zásobám	-	-	5	-	6	-
Rezervy	393	-	366	-	401	-
Ostatní	-	-	-	-	-	-3
Celkem	1 652	-13 777	1 457	-13 601	958	-12 568
Netto	-	-12 125	-	-12 144	-	-11 610

K 31. 12. 2010 společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 12 125 tis. Kč.

16. VÝNOSY

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

	2010	2009	2008
Vodné	460 854	454 219	444 118
Stočné	434 475	426 572	387 820
Ostatní	62 906	67 468	58 108
Celkem	958 235	948 259	890 046

Společnost realizuje veškeré výnosy v tuzemsku. Vodné a stočné tvořilo v roce 2010, 2009 a 2008 celkem 93%, 93 % a 93 % z celkových výnosů společnosti.

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2010		2009		2008	
	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	381	5	384	5	381	5
Mzdy	127 360	11 614	123 073	8 912	114 534	8 428
Odměny členům statutárních orgánů	1 309	376	1 213	181	1 150	170
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	46 638	2 761	43 778	1 922	41 136	1 811
Sociální náklady	4 066	88	3 919	78	3 817	48
Osobní náklady celkem	179 373	14 839	171 983	11 093	160 637	10 457

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2010, 2009 a 2008 obdrželi členové představenstva, dozorčí rady a členové řídicích orgánů půjčky a odměny nad rámec základního platu:

	2010	2009	2008
Řídící pracovníci:			
Osobní vozy s možností využití pro soukromé účely (částka, o kterou se zvyšuje daňový základ zaměstnanců)	448	431	431
Další výhody – penzijní připojištění	88	78	48

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

Spřízněná osoba	2010	2009	2008
Statutární město Ostrava	84 211	97 324	96 972
SUEZ Environnement	464	177	150
SITA	4 848	5 564	3 450

Jedinou významnou transakcí se spřízněnými osobami v roce 2010 je výnos z vodného a stočného realizovaného s minoritním vlastníkem společnosti, Statutárním městem Ostrava ve výši 70 184 tis. Kč a výnosy za další služby (inženýrskou činnost, prodej navrtávacích pásů) ve výši 14 027 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2010	2009	2008
Statutární město Ostrava	1 068	4 172	2 421
SUEZ Environnement	-	-	-
SITA	227	431	376

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

Spřízněná osoba	2010	2009	2008
Statutární město Ostrava	262 793	253 951	218 907
SUEZ Environnement	7 410	7 540	7 533
SITA	19 651	14 422	13 861

Nákupy realizované od Statutárního města Ostrava představují nájemné infrastrukturního majetku.

Společnosti na základě uzavřené smlouvy dne 17. 6. 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.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2010	2009	2008
Statutární město Ostrava	97	21 109	36 586
SUEZ Environnement	-	3 328	3 770
SITA	-	1 349	69

Krátkodobý závazek vůči Statutárnímu městu Ostrava představuje závazek z pronájmu infrastrukturního majetku.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2010

19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

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

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

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěрку (jméno, podpis):
5. 1. 2011	Ing. Petr Konečný, MBA	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

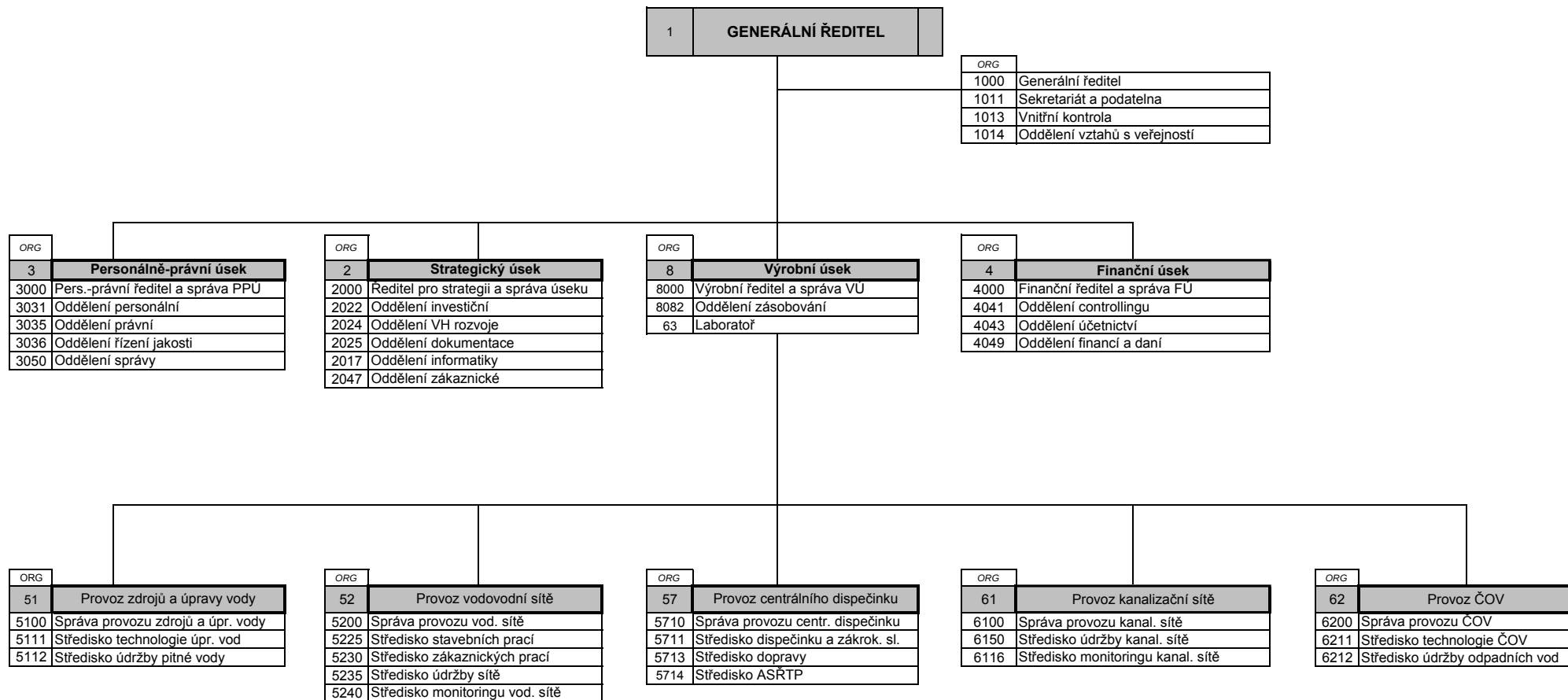
Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2010

Příloha č. 3

Přehled o změnách vlastního kapitálu

v tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Zákonný rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hosp. běžného účet. období	Vlastní kapitál celkem
K 31. prosinci 2007	131 904	52 610	26 381	4 043	127 004	58 655	400 597
Rozdělení výsledku hospodaření				3 144		-3 144	
Vyplacené dividendy za rok 2007					-34 579	-55 511	-90 090
Výsledek hospodaření za rok 2008						61 036	61 036
Čerpání ze soc. fondu za rok 2008				-3 769			-3 769
K 31. prosinci 2008	131 904	52 610	26 381	3 418	92 425	61 036	367 774
Rozdělení výsledku hospodaření				3 436	6 552	-9 988	
Vyplacené dividendy za rok 2008						-51 048	-51 048
Výsledek hospodaření za rok 2009						63 329	63 329
Čerpání ze soc. fondu za rok 2009				-4 139			-4 139
K 31. prosinci 2009	131 904	52 610	26 381	2 715	98 977	63 329	375 916
Rozdělení výsledku hospodaření				3 692	6 612	-10 304	
Vyplacené dividendy za rok 2009						-53 025	-53 025
Výsledek hospodaření za rok 2010						64 546	64 546
Čerpání ze soc. fondu za rok 2010				-3 276			-3 276
K 31. prosinci 2010	131 904	52 610	26 381	3 131	105 589	64 546	384 161

Organizační struktura OVAK a.s. s účinností k 1.1.2010



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Představenstvu společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a. s.:

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Ostravské vodárny a kanalizace a.s., sestavenou k 31. prosinci 2010 za období od 1. ledna 2010 do 31. prosince 2010, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, 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

Statutární orgán je odpovědný za sestavení účetní závěrky a za věrné zobrazení skutečností v ní v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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 přihlédne 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. prosinci 2010 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2010 do 31. prosince 2010 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

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

Josef Pivoňka
auditor, osvědčení č. 1963

5. ledna 2011
Praha, Česká republika