

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2010	Minulé úč. období 2009
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1 090 008	-352 307	737 701	748 188	724 229
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	615 452	-342 587	272 865	270 748	269 625
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	62 666	-55 564	7 102	7 432	4 698
B. I. 1	Zřizovací výdaje					
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
3	Software	61 442	-55 564	5 878	6 319	4 164
4	Ocenitelná práva					
5	Goodwill					
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 224		1 224	1 113	534
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	552 786	-287 023	265 763	263 316	264 927
B. II. 1	Pozemky	9 187		9 187	9 010	8 792
2	Stavby	222 677	-50 561	172 116	171 832	168 570
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	305 979	-236 462	69 517	74 104	80 642
4	Pěstelské celky trvalých porostů					
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny					
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	128		128	128	128
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14 815		14 815	8 242	6 795
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	472 878	-9 720	463 158	475 723	452 963
C. I.	Zásoby	3 106	0	3 106	2 778	2 789
C. I. 1	Materiál	3 106		3 106	2 778	2 789
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	2 625	-1 835	790	18	14
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	2 621	-1 835	786		
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	4		4	18	14
8	Odložená daňová pohledávka					

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2010	Minulé úč. období 2009
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	412 030	-7 885	404 145	409 609	403 036
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	44 289	-7 885	36 404	38 406	43 656
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	12 225		12 225	11 254	7 023
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	25 875		25 875	29 144	29 760
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	329 399		329 399	328 760	320 466
9	Jiné pohledávky	242		242	2 045	2 131
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	55 117	0	55 117	63 318	47 124
C. IV. 1	Peníze	1 073		1 073	908	910
2	Účty v bankách	54 044		54 044	62 410	46 214
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly			0		
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	1 678	0	1 678	1 717	1 641
D. I.	Časové rozlišení	1 678	0	1 678	1 717	1 641
D. I. 1	Náklady příštích období	1 678		1 678	1 717	1 640
2	Komplexní náklady příštích období					
3	Příjmy příštích období					1

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2010	Stav v minulém účetním období 2009
	PASIVA CELKEM	737 701	748 188	724 229
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	363 871	384 161	375 916
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	29 969	29 512	29 096
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	26 381	26 381	26 381
2	Statutární a ostatní fondy	3 588	3 131	2 715
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	71 212	105 589	98 977
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	71 212	105 589	98 977
2	Neuhrazená ztráta minulých let			
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	78 176	64 546	63 329
B.	CIZÍ ZDROJE	373 830	364 027	348 313
B. I.	Rezervy	2 251	2 068	1 927
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů			
2	Rezerva na důchody a podobné závazky			
3	Rezerva na daň z příjmů			
4	Ostatní rezervy	2 251	2 068	1 927
B. II.	Dlouhodobé závazky	12 520	12 125	12 144
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			
10	Odložený daňový závazek	12 520	12 125	12 144
B. III.	Krátkodobé závazky	359 059	349 834	334 242
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	13 196	8 428	30 818
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	2 818	2 351	2 066
5	Závazky k zaměstnancům	131	9 282	7 532
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		4 259	4 054
7	Stát - daňové závazky a dotace	922	1 355	1 039
8	Přijaté zálohy	301 996	277 447	234 019
9	Vydané dluhopisy			
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	39 996	44 230	52 812
11	Jiné závazky		2 482	1 902
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	0	0
C. I.	Časové rozlišení	0	0	0
C. I. 1	Výdaje příštích období			
2	Výnosy příštích období			

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
9.1.2012	Ing. Petr Konečný, MBA	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová tel. +420 597 475 246

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2010	Stav v minulém účetním období 2009
I.	1 Tržby za prodej zboží			
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží			
	+ Obchodní marže	0	0	0
II.	Výkony	1 003 016	959 080	949 034
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	1 000 365	958 235	948 259
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti			
	3 Aktivace	2 651	845	775
B.	Výkonová spotřeba	684 037	648 929	652 324
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	233 650	237 910	232 120
B.	2 Služby	450 387	411 019	420 204
	+ Přidaná hodnota	318 979	310 151	296 710
C.	Osobní náklady	188 227	179 373	171 983
C.	1 Mzdové náklady	130 414	127 360	123 073
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1 171	1 309	1 213
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	52 434	46 638	43 778
C.	4 Sociální náklady	4 208	4 066	3 919
D.	Daně a poplatky	1 365	1 308	1 133
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	30 845	29 544	29 704
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	4 497	4 660	7 854
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	1 706	719	4 175
	2 Tržby z prodeje materiálu	2 791	3 941	3 679
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	3 311	3 591	7 246
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	796		3 798
F.	2 Prodaný materiál	2 515	3 591	3 448
G.	1 Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-6 747	2 818	1 627
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	2 988	2 362	8 325
H.	1 Ostatní provozní náklady	11 544	18 615	20 589
V.	2 Převod provozních výnosů			
I.	1 Převod provozních nákladů			
	* Provozní výsledek hospodaření	97 919	81 924	80 607
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			
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	983	534	863
N.	2 Nákladové úroky	2	1	4
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	2	162	224
O.	2 Ostatní finanční náklady	1 170	830	847
XII.	1 Převod finančních výnosů			
P.	2 Převod finančních nákladů			
	* Finanční výsledek hospodaření	-187	-135	236

Ostravské vodárny a kanalizace a.s. k 31. prosinci 2011

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 2010	Stav v minulém účetním období 2009
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	19 556	17 243	17 514
Q. 1	- splatná	19 161	17 261	16 980
Q. 2	- odložená	395	-18	534
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	78 176	64 546	63 329
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 (+/-)	78 176	64 546	63 329
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	97 732	81 789	80 843

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
9.1.2012	Ing. Petr Konečný, MBA	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová tel. +420 597 475 246

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2011

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2010	Stav v minulém období 2009
Peněžní toky z provozní činnosti				
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	97 732	81 789	80 843
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	22 502	31 803	33 441
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	30 845	30 237	33 050
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-6 929	2 677	1 703
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	183	141	-76
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	294		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-910	-719	-377
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-981	-533	-859
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)			
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	120 234	113 591	114 284
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	18 334	3 728	-14 748
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-328	40	-657
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	8 145	1 838	-2 438
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	3 373	-13 549	-35 168
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	4 768	-22 390	-34 080
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	2 376	37 789	57 595
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	138 568	117 319	99 536
A. 3. 1.	Placené úroky	-2	-1	-4
A. 4. 1.	Placené daně	-18 166	-15 992	-22 365
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami			
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	120 400	101 326	77 167
Peněžní toky z investiční činnosti				
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-33 758	-30 654	-32 568
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 706	719	4 175
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry			
B. 4. 1.	Přijaté úroky	983	534	863
B. 5. 1.	Přijaté dividendy			
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-31 069	-29 401	-27 530
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	467	285	234
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky			
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	-94 635	-52 740	-50 813
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-3 364	-3 276	-4 140
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-97 532	-55 731	-54 719
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-8 201	16 194	-5 082
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	63 318	47 124	52 206
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	55 117	63 318	47 124

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
9.1.2012	Ing. Petr Konečný, MBA	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová tel. +420 597 475 246



Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2011

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2011

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 15. 6. 2011. Předseda valné hromady konstatoval, že dne 27. 1. 2011 odstoupila Bc. Radana Zapletalová z funkce členky představenstva. Po odstoupení Bc. Radany Zapletalové z funkce členky představenstva byl dne 27. 1. 2011 kooptován do představenstva Ing. et Ing. Jiří Srba, který byl na valné hromadě dne 15. 6. 2011 zvolen členem představenstva. Dne 13. 10. 2011 odsoupl z funkce člena představenstva Ing. Petr Konečný, MBA. Nově se stal členem představenstva p. Manuel Nivet, který byl zároveň zvolen místopředsedou. Dne 16. 3. 2011 odstoupili z funkce členů dozorčí rady Ing. František Kolařík a Mgr. Jarmila Chlopková, novými členy dozorčí rady se stali Ing. Simona Piperková a Bc. Aleš Boháč. Ve volbách členů dozorčí rady volených zaměstnanci, které se uskutečnily ve dnech 30. 5. 2011 a 31. 5. 2011, byli zvoleni členové dozorčí rady Ing. Jana Hajná a Lubomír Jati.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2011:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Petr Kajnar
Místopředseda	Manuel Nivet
Člen:	Ing. Dalibor Madej
Člen:	Ing. et Ing. Jiří Srba
Člen:	Ing. Antonín Lázníčka
Člen:	Dipl. Ing. Zdeněk Horsák, Ph.D.
Člen:	Pierre-Etienne Segre

Dozorčí rada	
Předseda:	Ing. Simona Piperková
Místopředseda:	PhDr. Pavel Kavka
Člen:	RNDr. Lubomír Habrnál
Člen:	Ing. Jana Hajná
Člen:	Bc. Aleš Boháč
Člen:	Lubomír Jati

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 2011, 2010 a 2009.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2011, 2010 a 2009 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.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2011

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	63 580	-	-5 074	2 936	61 442
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 113	3 047	-	-2 936	1 224
Celkem 2011	64 693	3 047	-5 074	-	62 666
Celkem 2010	60 355	4 681	-343	-	64 693
Celkem 2009	59 206	1 149	-	-	60 355

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-57 261	-3 377	-	5 074	-	-55 564	5 878
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	1 224
Celkem 2011	-57 261	-3 377	-	5 074	-	-55 564	7 102
Celkem 2010	-55 657	-1 947	-	343	-	-57 261	7 432
Celkem 2009	-54 290	-1 367	-	-	-	-55 657	4 698

Společnost pořídila v roce 2011 drobný nehmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 207 tis. Kč, v roce 2010 představoval tento majetek hodnotu 154 tis. Kč a v roce 2009 hodnotu 171 tis. Kč.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2011

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	9 010	-	-38	215	9 187
Stavby	218 110	-	-588	5 155	222 677
Stroje, přístroje a zařízení	165 276	-	-5 912	11 993	171 357
Dopravní prostředky	128 127	-	-6 606	6 441	127 962
Inventář	3 700	-	-	372	4 072
Drobný hmotný majetek	2 613	-	-25	-	2 588
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	128	-	-	-	128
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 242	30 749	-	-24 176	14 815
Celkem 2011	535 206	30 749	-13 169	-	552 786
Celkem 2010	535 625	26 012	-50 958	24 527	535 206
Celkem 2009	515 483	31 424	-11 282	-	535 625

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	9 187
Stavby	-46 278	-4 665	-206	588	-50 561	-	172 116
Stroje, přístroje a zařízení	-123 767	-12 595	-34	5 912	-130 484	-	40 873
Dopravní prostředky	-96 092	-9 798	-556	6 606	-99 840	-	28 122
Inventář	-3 140	-410	-	-	-3 550	-	522
Drobný hmotný majetek	-2 613	-	-	25	-2 588	-	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	128
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	14 815
Celkem 2011	-271 890	-27 468	-796	13 131	-287 023	-	265 763
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

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2011

Společnost pořídila v roce 2011 drobný hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 3 776 tis. Kč, v roce 2010 tento majetek představoval hodnotu 3 627 tis. Kč a v roce 2009 hodnotu 5 417 tis. Kč.

Dlouhodobý majetek společnosti zatížený věcným břemenem:

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

LV č.19, k.ú.Muglinov – p.č. 399 ostatní plocha, ostatní komunikace – právo chůze a jízdy

LV 2090, k.ú. Moravská Ostrava – p.č.718/14 a 718/10 – právo chůze a jízdy

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 2011, 2010 a 2009 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 2011, 2010 a 2009 pohledávky ve výši 2 064 tis. Kč, 693 tis. Kč a 3 346 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 18).

7. DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohadnou položku na tržby za vodné a stočné nevyfakturované k 31. 12. 2011 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. 2011, 2010 a 2009 částku 329 399 tis. Kč, 328 760 tis. Kč a 320 466 tis. Kč. Tyto položky dohadných účtů aktivních jsou částečně kryty zálohami vybíranými od odběratelů (viz odstavec 13).

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2011

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. 2009	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2010	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2011
dlouhodobému majetku	13	-	-13	-	-	-	-
zásobám	29	-	-29	-	-	-	-
pohledávkám	13 931	16 650	-13 931	16 650	9 720	-16 650	9 720
z toho							
- zákonné	8 215	10 022	-8 215	10 022	6 087	-10 022	6 087
- ostatní	5 716	6 628	-5 716	6 628	3 633	-6 628	3 633

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

9. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2011, 2010 a 2009 měla společnost následující krátkodobý finanční majetek (v tis. Kč):

	2011	2010	2009
Pokladna	117	123	111
Ceniny	956	785	799
Běžné účty	39 011	1 181	18 014
Termínované vklady	15 033	61 229	28 200
Krátkodobé cenné papíry a podíly	-	-	-
Krátkodobý finanční majetek celkem	55 117	63 318	47 124

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 2011, 2010 a 2009 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2009	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2010	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2011
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	2 715	3 692	3 276	3 131	3 821	3 364	3 588

Dne 15. 6. 2011 rozhodla řádná valná hromada o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2010 ve výši 64 546 tis. Kč., a to přidělem do personálního fondu ze zisku ve výši 3 821 tis. Kč, výplatou dividend ve výši 721 Kč na jednu akcii (ve výši 60 725 tis. Kč z výsledku hospodaření za rok 2010 a ve výši 34 377 tis. Kč z nerozděleného zisku minulých let.)

Veškeré pohyby v rámci vlastního kapitálu za běžné období a obě srovnatelná období jsou uvedeny v přehledu o změnách vlastního kapitálu (viz příloha č. 3).

12. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2009	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2010	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2011
zákonné	-	-	-	-	-	-	-
rezerva na převod majetku	-	-	-	-	-	-	-
ostatní rezervy	1 927	2 068	-1 927	2 068	2 251	-2 068	2 251
Celkem	1 927	2 068	-1 927	2 068	2 251	-2 068	2 251

Společnost vytvořila k 31. 12. 2011 účetní rezervu na dobropisy roku 2012 týkající se tržeb roku 2011 ve výši 384 tis. Kč a rezervu na nevyčerpanou dovolenou roku 2011 ve výši 1 867 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. 2011, 2010 a 2009 činila 301 996 tis. Kč, 277 447 tis. Kč a 234 019 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 PŘÍJMŮ

	2011 v tis. Kč	2010 v tis. Kč	2009 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	97 732	81 789	80 843
Částky, o které se zvyšuje výsledek hospodaření	14 569	11 209	11 272
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	433	-760	-2 283
Ostatní částky, o které se snižuje výsledek hospodaření	-11 199	-869	-4 445
Základ daně před umocněním ztráty	101 535	91 369	85 387
Odečet daňové ztráty	-	-	-
Odečet darů podle § 20 odstavce 8	-105	-115	-85
Základ daně po úpravě	101 430	91 254	85 302
Daň	19 272	17 351	17 072
Odečet slev na dani dle § 35 a §35 anebo §35 b	-111	-90	-92
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %	20 %
Splatná daň	19 161	17 261	16 980

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2011

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

Položky odložené daně	2011		2010		2009	
	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	-	-13 638	-	-13 777	-	-13 601
Ostatní přechodné rozdíly	-	-	-	-	-	-
OP k pohledávkám	690	-	1 259	-	1 086	-
OP k zásobám	-	-	-	-	5	-
Rezervy	428	-	393	-	366	-
Ostatní	-	-	-	-	-	-
Celkem	1 118	-13 638	1 652	-13 777	1 457	-13 601
Netto	-	-12 520	-	-12 125	-	-12 144

K 31. 12. 2011 společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 12 520 tis. Kč.

16. VÝNOSY

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

	2011	2010	2009
Vodné	473 949	460 854	454 219
Stočné	466 604	434 475	426 572
Ostatní	59 812	62 906	67 468
Celkem	1 000 365	958 235	948 259

Společnost realizuje veškeré výnosy v tuzemsku. Vodné a stočné tvořilo v roce 2011, 2010 a 2009 celkem 94%, 93 % a 93 % z celkových výnosů společnosti.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2011

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2011		2010		2009	
	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	5	381	5	384	5
Mzdy	130 414	8 039	127 360	11 614	123 073	8 912
Odměny členům statutárních orgánů	1 171	161	1 309	376	1 213	181
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	52 434	2 704	46 638	2 761	43 778	1 922
Sociální náklady	4 208	146	4 066	88	3 919	78
Osobní náklady celkem	188 227	11 050	179 373	14 839	171 983	11 093

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2011, 2010 a 2009 obdrželi členové představenstva, dozorčí rady a členové řídicích orgánů půjčky a odměny nad rámec základního platu:

	2011	2010	2009
Řídící pracovníci:			
Osobní vozy s možností využití pro soukromé účely	436	448	431
(částka, o kterou se zvyšuje daňový základ zaměstnanců)			
Další výhody – penzijní připojištění	146	88	78

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

Spřízněná osoba	2011	2010	2009
Statutární město Ostrava	87 962	84 211	97 324
SUEZ Environnement	150	464	177
SITA	4 246	4 848	5 564

Jedinou významnou transakcí se spřízněnými osobami v roce 2011 je výnos z vodného a stočného realizovaného s minoritním vlastníkem společnosti, Statutárním městem Ostrava ve výši 76 878 tis. Kč a výnosy za další služby (inženýrskou činnost, prodej navrtávacích pásů) ve výši 11 084 tis. Kč.

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2011

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

Spřízněná osoba	2011	2010	2009
Statutární město Ostrava	-	1 068	4 172
SUEZ Environnement	-	-	-
SITA	534	227	431

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

Spřízněná osoba	2011	2010	2009
Statutární město Ostrava	286 223	262 793	253 951
SUEZ Environnement	7 017	7 410	7 540
SITA	20 193	19 651	14 422

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	2011	2010	2009
Statutární město Ostrava	122	97	21 109
SUEZ Environnement	-	-	3 328
SITA	1 223	-	1 349

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2011

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 závěrku (jméno, podpis):
9. ledna 2012	Ing. Petr Konečný, MBA	Ing. Radka Kubatíková	Ing. Dana Majerová

Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

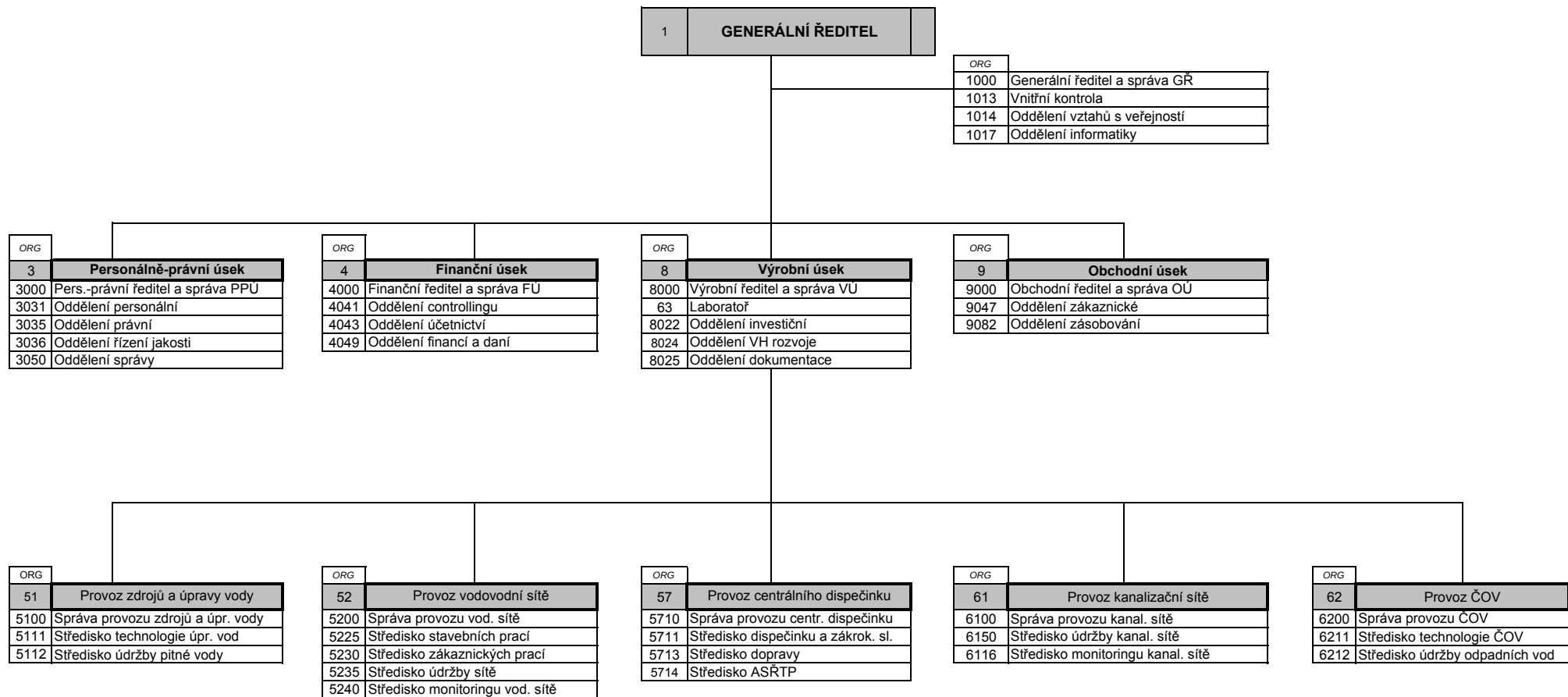
Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2011

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 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						-51 048	-51 048
Výsledek hospodaření za rok						63 329	63 329
Čerpání ze soc. fondu za rok				-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						64 546	64 546
Čerpání ze soc. fondu za rok				-3 276			-3 276
K 31. prosinci 2010	131 904	52 610	26 381	3 131	105 589	64 546	384 161
Rozdělení výsledku hospodaření				3 821		-3 821	
Vyplacené dividendy za rok					-34 377	-60 725	-95 102
Výsledek hospodaření za rok						78 176	78 176
Čerpání ze soc. fondu za rok				-3 364			-3 364
K 31. prosinci 2011	131 904	52 610	26 381	3 588	71 212	78 176	363 871

Organizační struktura OVAK a.s. s účinností k 1.1.2011



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 2011 za období od 1. ledna 2011 do 31. prosince 2011, 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 účetními předpisy platnými v České republice 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

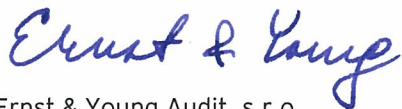
Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické 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.

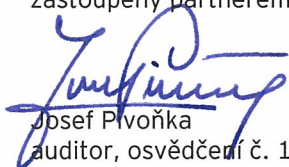
Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

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 2011 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2011 do 31. prosince 2011 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

A stylized, handwritten signature of the Ernst & Young firm in blue ink.

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

A handwritten signature in blue ink, identified as belonging to Josef Pivoňka.

Josef Pivoňka
auditor, osvědčení č. 1963

9. ledna 2012
Praha, Česká republika