



1 OBECNÉ ÚDAJE

1.1 CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Plzeňská teplárenská, a. s. byla založena 1. ledna 1994 jako akciová společnost.

Hlavní činností společnosti je výroba a rozvod tepelné energie, výroba elektřiny a obchod s elektřinou a nakládání s odpady.

Základní kapitál společnosti činí 1.092.957.000,- Kč a je tvořen 1 092 957 ks kmenových listinných akcií na jméno o jmenovité hodnotě 1.000,- Kč. Od roku 2008 je 100% akcionářem společnosti Statutární město Plzeň.

V roce 2016 nedošlo v orgánech společnosti k žádným personálním změnám. Rada města Plzně v působnosti valné hromady dne 24. 3. 2016 znovuzvolila do funkce člena dozorčí rady společnosti, z důvodu uplynutí funkčního období, pány Ing. Pavla Pavlátku, Ing. Pavla Homolu, Tomáše Čiháka a Ing. Jana Skřivánka.

V roce 2016 byli v přímé podřízenosti generálního ředitele tři odborní ředitelé (výrobní ředitel – Ing. Zdeněk Dongres, finanční ředitelka - Ing. Helena Jahnová a obchodně technický ředitel – Jakub Vojta, BBS), kteří řídili tři hlavní úseky společnosti. Generálním ředitelem společnosti je od 1. 1. 2002 jmenován Mgr. Tomáš Drápela.

1.2 STATUTÁRNÍ ORGÁNY



Představenstvo (k 31. 12. 2016)

Mgr. Tomáš Drápela - předseda

Ing. Jiří Bis - místopředseda

Ing. Zdeněk Dongres - člen

Ing. Oldřich Rozšafný - člen

Ivan Dischinger - člen

Dozorčí rada (k 31. 12. 2016)

Ing. Miloslava Šlajsová - předsedkyně

Petr Fišer - místopředseda

Ing. Petr Rybář - člen

Ing. Václav Štekl - člen

Mgr. Ondřej Ženíšek - člen

Marcela Světlíková - člen

Josef Polívka - člen

Miloslav Kolařík - člen

Tomáš Čihák - člen

Ing. Jan Skřivánek - člen

Ing. Pavel Pavlátka - člen

Ing. Pavel Homola - člen

Po datu 31. 12. 2016 nedošlo v orgánech společnosti k žádným změnám.

1.3 PRACOVNÍCI, OSOBNÍ NÁKLADY

	2016	2015
Průměrný přepočtený počet pracovníků	294	287
v tom:		
generální ředitel	1	1
odborní ředitelé	3	3
vedoucí druhé úrovně	16	16

Celkové osobní náklady činily 240.519 tis. Kč a jsou uvedeny v následující tabulce (v tis. Kč):

Položka	2016	2015
Mzdové náklady zaměstnanců	156.994	147.160
Mzdové náklady managementu	16.080	10.540
Odměny členů představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit	2.736	2.416
Ostatní osobní náklady	360	1.030
Sociální, zdravotní pojištění	57.397	53.067
Sociální náklady - ostatní	6.952	6.606
Osobní náklady celkem	240.519	220.819

Celková částka odměn členů představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit za rok 2016 je 2.736 tis. Kč, z toho částka odměn představenstva činí 1.210 tis. Kč, odměna dozorčí rady 1.277 tis. Kč a odměna výboru pro audit 249 tis. Kč.

Příspěvky členů představenstva na doplňkové penzijní spoření činily 31 tis. Kč.

Management společnosti je tvořen generálním ředitelem a třemi odbornými řediteli.

Generální ředitel, odborní ředitelé, vedoucí projektu, vedoucí provozu centrálního zdroje, vedoucí centrálního nákupu, vedoucí ZEVO a technik ZEVO používají pro služební a osobní účely osobní automobily společnosti. Členům představenstva a dozorčí rady je hrazeno pojištění odpovědnosti manažerů společnosti.

1.4 ULOŽENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY

Výroční zprávy společnosti jsou k dispozici v sídle společnosti a k nahlédnutí ve sbírce listin, která je součástí obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 392.

1.5 KONSOLIDAČNÍ CELEK

Plzeňská teplárenská, a.s. je konsolidující účetní jednotkou. Konsolidační celek je kromě Plzeňské teplárenské, a.s. tvořen:

- ▶ Plzeňskou teplárenskou, Autodopravou s.r.o., sídlem v Plzni, Doubravecká 2760/1, IČ: 26410460,
- ▶ Čistou Plzní, s.r.o., sídlem v Plzni, Edvarda Beneše 430/23, IČ: 28046153.



67

2 ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

2.1 ZÁKLADNÍ VÝCHODISKO A ZÁSADY PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

2.2 ZPŮSOBY OCENĚNÍ

Metodika účetnictví se řídí Zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. a vyhláškou č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších změn a dodatků.

Účetní závěrka byla sestavena s využitím obecných účetních zásad, tj. zásady věrného a poctivého zobrazení účetní jednotky, zásady neomezeného trvání účetní jednotky, zjišťování hospodářského výsledku v pravidelných intervalech, bilanční kontinuity, aktuálního principu, oceňování v historických cenách, stálosti metod, opatrnosti, vymezení okamžiku realizace, zákazu vzájemného zúčtování, přednosti obsahu před formou a objektivitu informací.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami. Movitý majetek vložený do Plzeňské teplárenské, a.s. v roce 1997 je individuálně oceněn dle znaleckého posudku. Nemovitý majetek vložený do Plzeňské teplárenské, a.s. v roce 1998 je oceněn ve výši původní zůstatkové účetní ceny.

V roce 2016 byl jako hmotný dlouhodobý majetek klasifikován majetek s pořizovací cenou 40 tis. Kč a vyšší, s provozně-technickými funkcemi delšími než jeden rok, jako nehmotný dlouhodobý majetek s pořizovací cenou 60 tis. Kč a vyšší, s dobou použitelnosti delší než jeden rok.

U dlouhodobého hmotného majetku, který byl pořízen jako celek s více složkami, resp. u kterého bylo obtížné stanovit částky jednotlivých položek (spalovna ZEVO Plzeň) proběhlo ocenění následujícím způsobem. Znalecký posudek stanovil předpokládanou cenu díla, tj. stavební a technologické části, jako součet cen ze smluvní dokumentace k dílu, resp. z účetních dokladů, a z cen stanovených zna-

leckým posudkem (u technologických částí) a z cen stanovených rozpočtem. Znalecký posudek poté celkovou cenu díla rozčlenil do jednotlivých položek majetku dle procentního klíče, který vyjadřuje podíl jednotlivých položek na celku, dle smlouvy o dílo. Vypočtená pořizovací cena jednotlivých složek majetku byla také snížena o vyplacenou bankovní záruku, která tímto pokrývá duplicitu a nedodělky od původního dodavatele, které byly třeba pro dokončení díla. Součástí pořizovací ceny nejsou úroky.

Majetek společnosti je odepisován na základě odpisového plánu. Účetní odpisy jsou uplatňovány podle plánované délky životnosti majetku. Odepisujeme měsíčně pravidelně od doby uvedení do užívání.

Drobný hmotný a nehmotný majetek

Drobný hmotný majetek je majetek hmotného charakteru s dobou použitelnosti delší než 1 rok oceněný při pořízení cenou nižší než 40 tis. Kč. Drobný nehmotný majetek je nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok a pořizovací cenou nižší než 60 tis. Kč. Při výdeji do spotřeby se odepisuje jednorázově do nákladů a sleduje se v podrozvahové evidenci. Pořízení mimořádného množství drobného majetku se promítne do nákladů dvou účetních období.

Povolenky na emise

Povolenky na emise, přidělené podle zákona č. 383/2012 Sb., o podmínkách obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů, jsou oceněny reprodukční pořizovací cenou. Tato cena je vypočtena jako součin ceny v EUR jedné povolenky na burze v den uskutečnění účetního případu (tj. v den připsání na účty vedené Registrem OTE) a platného denního kurzu ČNB.

Nakoupené povolenky EUA se oceňují pořizovací cenou.

Majetkové podíly

Dlouhodobé majetkové podíly jsou oceněny pořizovací cenou.

Najatý majetek

K zajištění činností vyplývajících ze Smlouvy o podnájmu, provozování a údržbě skládky odpadů Chotíkov má společnost v podnájmu od Dobrovolného svazku obcí Skládky odpadů Chotíkov majetek, který je evidován v podrozvahové evidenci v pořizovacích cenách v celkové hodnotě 82.395 tis. Kč.

Zásoby

Nakupované zásoby oceňujeme pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení materiálu, poštovné, dopravné apod.

Pro výdej zásob ze skladu (kromě paliva) se používá metoda FIFO. Palivo oceňujeme průměrnými cenami.



2.3 PŘEPOČTY CIZÍCH MĚN

2.4 ZMĚNA ÚČETNÍCH METOD

Závazky a pohledávky

Závazky a pohledávky jsou oceněny při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky jsou oceněny pořizovací cenou.

Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Opravné položky k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním řízení a k pohledávkám předaným k právnímu vymáhání jsou tvořeny ve výši 100 %. K ostatním pohledávkám jsou opravné položky tvořeny dle § 8a zákona č. 593/1992 Sb., v platném znění, kromě pohledávek s rozvahovou hodnotou do 30 tis. Kč, kdy podle zákona č. 593/1992 Sb., § 8c tvoříme opravné položky ve výši 100 %, pokud uplynulo od splatnosti 12 měsíců. Ostatní opravné položky jsou tvořeny dle rozhodnutí organizace, nedaňově, dle posouzení odborného pracovníka.

Opravná položka k dlouhodobému hmotnému majetku

Opravná položka k dlouhodobému hmotnému majetku byla vytvořena na majetek „Mycí rampa“, nacházející se v areálu bývalé výtopny Hrádecká, který již není využíván. Opravná položka byla vytvořena ve výši účetní zůstatkové ceny k 31. 12. 2016 tohoto majetku (4.828 tis. Kč).

Finanční deriváty

Finanční deriváty jsou oceněny reálnou hodnotou k rozvahovému dni podle metodiky příslušné banky.

Pro přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu byl používán platný denní kurs ČNB v den uskutečnění účetního případu. V roce 2016 jsme účtovali v cizích měnách nákup materiálu a služeb, zahraniční služební cesty.

V roce 2016 nedošlo k žádným změnám v účetních zásadách a metodách.

3 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1 POŘÍZENÍ MAJETKU

Na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku bylo vynaloženo 1.553 tis. Kč.

Pořízení dlouhodobého hmotného majetku v roce 2016 činilo 308.745 tis. Kč, uplatněné zálohy byly ve výši 14.170 tis. Kč.

Významné akce jsou uvedeny v následujícím přehledu:

Investiční akce - prostředky vynaložené v roce 2016	v tis. Kč
ZEVO a horkovod Chotíkov	220.228
Obnova tepelné sítě	13.934
Rozvoj tepelné sítě včetně strategických napaječů	20.977
Výměna ŘS kotlů K4 a K5 a strojovny II	7.693
Výměna spodního bloku LUVO K6 - modifikace	6.740
Osazení FM na SV kotel K6 - trafo, FM, motor, rozvodna, klimatizace	5.400
Kotel K6 - zvlhčování ložového popela (MC IV)	4.329
Spalování TAP na kotlích K5 + K4	804
Nové čerpadlo s FM ČS Roudná	2.395
Kotel K7 - rekonstrukce ŽO a DU	3.515
Technologie ostatní	6.016
Rozvoj informatiky	2.060
Ostatní investice	2.037
Celkem	296.128

3.1.1 Dotace na pořízení dlouhodobého hmotného majetku

V roce 2016 byl pořízen drobný hmotný a nehmotný majetek v celkové částce 3.072 tis. Kč, celková částka evidovaného drobného majetku je 48.818 tis. Kč.

Nejvýznamnějším majetkem, který byl v roce 2016 zařazen do užívání, je spalovna ZEVO Plzeň, zařazena byla v roce 2016 v souhrnné částce 2.318.010 tis. Kč.

Plzeňská teplárenská je účastníkem projektu ZeEUS, který má ověřit možnost využití elektrobusů v městské hromadné dopravě. Úkolem společnosti bylo postavit dobíjecí stanici pro testovací provoz elektrobusů. Na základě smlouvy mezi Evropskou komisí a Mezinárodní unií veřejné dopravy jsme získali v rámci předfinancování dotaci 794 tis. Kč, z toho na investiční účely bylo zatím použito 639 tis. Kč (v roce 2016 částka 21 tis. Kč), na provozní účely 116 tis. Kč (v roce 2016 částka 6 tis. Kč).

3.1.2 Komentář k výstavbě ZEVO Plzeň (závodu k energetickému využívání odpadů)

Od začátku roku 2016 probíhala realizace ZEVO Plzeň v režimu druhé konzervace. Jednalo se zejména o zajištění ochrany instalovaných technologických zařízení tak, aby byly minimalizovány negativní dopady na rozpracovaných částech díla. 13. 4. 2016 jsme obdrželi rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje, které potvrdilo napadené stavební povolení pro ZEVO a nevyhovělo odvolání ekologických aktivistů. Byly tedy obnoveny dokončovací práce v rámci ZEVO Plzeň, přičemž ale situaci velmi komplikovaly závazky po splatnosti generálního dodavatele ČKD PRAHA DIZ, a.s. (ČKD) vůči subdodavatelům díla. Cílem bylo zahájit a následně provést testování zařízení v rámci ZEVO Plzeň. Bohužel byl proces dokončování díla zásadně narušen problémy na straně generálního dodavatele.

V květnu 2016 podal spolek Děti Země – Klub pro udržitelnou dopravu žalobu proti rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 13. 4. 2016, jímž potvrdil platnost stavebního povolení.

12. 5. 2016 bylo Plzeňské teplárenské, a.s. (PT) doručeno sdělení Specializovaného finančního úřadu (SFÚ) o vzniku zástavního práva k pohledávkám i budoucím pohledávkám ČKD. Následně, 13. 5. 2016, byly též dodány exekuční příkazy SFÚ k pohledávkám ČKD. 16. 5. 2016 oznámila KB, a.s. a prokázala PT existenci zástavního práva k pohledávkám ČKD v rámci projektu ZEVO Plzeň, přičemž ke vzniku zástavního práva došlo již v roce 2015. Bylo tedy zřejmé, že budoucí pohledávky ČKD jsou zatíženy zástavním právem a generální dodavatel nebude již v budoucnu schopen hradit své závazky, což povede k zastavení prací a pravděpodobně i odchodu subdodavatelů ze stavby.

Za výše uvedených okolností a zejména z důvodu dlouhodobého kvalifikovaného porušování smlouvy o dílo neplněním závazků generálního dodavatele vůči subdodavatelům projektu, odstoupila PT 16. 5. 2016 od smlouvy o dílo (SoD) s ČKD.



2. 6. 2016 bylo zahájeno insolvenční řízení proti ČKD PRAHA DIZ, a.s. 9. 9. 2016 Městský soud v Praze rozhodl o úpadku ČKD. Zároveň byl ustanoven prozatímní insolvenční správce a následně soud jmenoval členy prozatímního věřitelského výboru.

Před odstoupením od SoD s ČKD byla ze strany PT odeslána žádost na KB, a.s. o uspokojení věřitele (PT) z bankovní záruky vystavené KB, a.s. k zajištění závazků ČKD. Jednalo se o záruku za provedení díla.

20. 5. 2016 PT obdržela zamítavou odpověď KB, a.s. na výzvu k plnění z uvedené bankovní záruky. Zároveň podalo ČKD žalobu proti PT, a to ke Krajskému soudu v Plzni a dne 26. 5. 2016 PT obdržela usnesení Krajského soudu v Plzni č. j. 46 Nc 2004/2016, jímž Krajský soud v Plzni uložil povinnost KB, a.s. zdržet se vyplácení plnění z bankovní záruky ve prospěch PT. PT se proti tomuto rozhodnutí odvolala a dne

20. 7. 2016 bylo vydáno usnesení Vrchního soudu v Praze jako soudu odvolacího, které zamítlo návrh žalobce (ČKD) na návrh předběžného opatření a zrušilo usnesení Krajského soudu v Plzni ze dne

23. 5. 2016, a to tak že návrh na nařízení předběžného opatření zamítl. Následně byla KB, a.s. odeslána opakovaná výzva k plnění z bankovní garance, a to dne 2. 8. 2016, přičemž KB, a.s. tentokrát bez odkladu celou bankovní garanci společnosti vyplatila.

ČKD ukončila ke dni odstoupení PT od SoD práce na stavbě ZEVO Plzeň. PT navázalo od momentu odstoupení od SoD obchodní spolupráci napřímo s původními subdodavateli díla. Nové smluvní vztahy byly klíčové pro řádné dokončení díla a pro uvedení ZEVO Plzeň do zkušebního provozu. V období po odstoupení od SoD s ČKD bylo nutné dokončit montáž a zprovoznění turbíny a generátoru, propojit ZEVO Plzeň do funkčního celku, přeprogramovat nefunkční řídicí systém, dokončit řadu stavebních prací (např. omítky, podlahy, terénní úpravy, atd.). Nové kontrakty zahrnovaly rovněž poskytnutí záruk za provedení dílčích částí díla v délce dle původní SoD a zajištění poskytnutí dokumentace v nutném rozsahu. Veškeré nově zasmluvněné práce a úkony se týkaly činností výhradně po 16. 5. 2016 tedy po odstoupení od SoD.

27. 6. 2016 podalo ČKD návrh k Rozhodčímu soudu při Hospodářské komoře ČR a Agrární komoře ČR na uložení povinnosti zaplatit 192,9 mil. Kč a na vydání bankovní záruky v hodnotě 195,3 mil. Kč ze strany PT, jakožto doplatku za jimi provedené činnosti v rámci realizace ZEVO Plzeň. Společnost ČKD argumentovala nepodloženým tvrzením, že k datu odstoupení PT od SoD bylo dokončeno 99 % díla, což ovšem naprosto neodpovídalo reálnému stavu. Tento argument vyvrátilo také zjištění nezávislé inspekční společnosti KONTROL-INSPEKT, s.r.o. Výše uvedená kontrolní činnost probíhala v říjnu 2016. Vzhledem k tomu, že názor senátu Rozhodčího soudu při Hospodářské komoře ČR a Agrární komoře ČR byl totožný s argumentací PT, ČKD, resp. insolvenční správce vzal žalobu zpět v celém rozsahu.

11. 7. 2016 podala PT žádost o povolení zkušebního provozu pro ZEVO Plzeň na stavební odbor MěÚ Nýřany. 12. 8. 2016 příslušný stavební odbor vydal Rozhodnutí o povolení zkušebního provozu s délkou trvání zkušebního provozu jeden rok. Rozhodnutí nabylo právní moci 12. 8. 2016 a téhož dne byl zkušební provoz oficiálně zahájen.

11. 7. 2016 podala PT žádost o povolení zkušebního provozu pro ZEVO Plzeň na stavební odbor MěÚ Nýřany. 12. 8. 2016 příslušný stavební odbor vydal Rozhodnutí o povolení zkušebního provozu s délkou trvání zkušebního provozu jeden rok. Rozhodnutí nabylo právní moci 12. 8. 2016 a téhož dne byl zkušební provoz oficiálně zahájen.



V průběhu garančních měření a i v první fázi zkušebního provozu se jednoznačně prokázalo, že ZEVO je schopno plnit stanovené emisní parametry. Rovněž ověření výkonových parametrů mělo uspokojivý výsledek.

Dne 22. 8. 2016 bylo rozhodnutím Krajského soudu v Plzni zrušeno rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 13. 4. 2016 o obnovení platnosti stavebního povolení a věc se vrátila k dalšímu řízení na KÚ Středočeského kraje. Důsledkem byla opět nepravomocnost stavebního povolení. Uvedené rozhodnutí ovšem nemá vliv na průběh zkušebního provozu. Jedná se o zcela oddělené záležitosti. Pravomocné stavební povolení bude zapotřebí pro řízení o udělení kolaudačního souhlasu, které by mělo následovat po ukončení zkušebního provozu.

Dne 26. 9. 2016 podalo občanské sdružení Děti země – klub za udržitelnou dopravu, žalobu ke Krajskému soudu v Plzni, ve které se domáhalo zrušení Rozhodnutí Krajského úřadu Jihočeského kraje, které potvrzovalo platnost znovuobnoveného územního rozhodnutí pro ZEVO Plzeň. Dne 21. 12. 2016 vydal Krajský soud Plzeň Rozsudek rušící Rozhodnutí Krajského úřadu Jihočeského kraje, které potvrzovalo platnost znovuobnoveného územního rozhodnutí pro ZEVO Plzeň. Plné znění tohoto rozsudku s jeho odůvodněním bylo doručeno na PT v úvodu prvního čtvrtletí 2017. Nicméně ani tato skutečnost nemá vliv na průběh zkušebního provozu.

Zdroj ZEVO Plzeň je v rámci zkušebního provozu provozován v rámci kogeneračního režimu, což představuje kombinovanou výrobu tepla a elektrické energie. Nejpodstatnější část tržeb ovšem tvoří výnosy za likvidaci odpadů. Až na menší provozní obtíže související s postupnou adaptací na plný výkon zdroje probíhá zkušební provoz hladce. V průběhu celého čtvrtého kvartálu 2016 probíhaly drobné práce na odstraňování vad a nedodělků a zároveň probíhalo dokončování dílčích prací v rozsahu původní smlouvy o dílo. Bylo rovněž nutné zajistit příslušné licence, povolení a smlouvy tak, aby bylo možné elektrickou energii vyrobenou v rámci ZEVO dodat do sítě, prodávat v rámci trhu a rovněž za příslušnou část elektrické energie z této výroby získat zelené bonusy stanovené cenovým rozhodnutím ERÚ. Teplo vyrobené na zdroji ZEVO Plzeň bylo novým horkovodem dodáváno do lokalit města Plzně, čímž bylo zároveň ověřeno, že tato dodávka je plně funkční.

3.2 ROZVAHA

3.2.1 Podíly v ovládaných a řízených osobách a účetních jednotkách pod podstatným vlivem, cenné papíry ve vlastnictví společnosti

V roce 2006 byla založena firma Plzeňská teplárenská, AUTODOPRAVA s.r.o., Doubravecká 2760/1, 304 10 Plzeň, IČ 26410460, kde vlastní Plzeňská teplárenská, a.s. 100% podíl. Vlastní kapitál společnosti činí k 31. 12. 2016 23.647 tis. Kč. V roce 2016 hospodařila tato společnost se ziskem 607 tis. Kč. V říjnu 2013 Plzeňská teplárenská, a.s. nabyla 100% podíl ve společnosti Čistá Plzeň, s.r.o., Edvarda Beneše 430/23, 301 00 Plzeň, IČ 28046153 a stala se tak jediným společníkem. Vlastní kapitál společnosti činí - 62.104 tis. Kč, hospodářský výsledek za rok 2016 je ztráta ve výši 28.116 tis. Kč. Dosažená ztráta reflektuje dopad Smlouvy o zavedení a organizaci celoměstského systému nakládání s komunálním odpadem na území Statutárního Města Plzně, uzavřené se Statutárním městem Plzní v červenci 2009, na podkladě které společnost Čistá Plzeň, s.r.o. od 1. 9. 2015 vykonává činnosti spojené se svazem komunálního odpadu. Střednědobý plán společnosti předpokládá, že společnost uhradí ziskem tvořeným v následujících obdobích ztrátu z počátku fungování celoměstského systému nakládání s komunálním odpadem do roku 2021.

3.2.2 Vlastní kapitál

Vlastní kapitál se zvýšil o 51.755 tis. Kč z částky 4.477.331 tis. Kč k 31. 12. 2015 na 4.529.086 tis. Kč k 31. 12. 2016.

Valná hromada rozhodla dne 9. 6. 2016 o rozdělení zisku roku 2015 takto:

- ▶ příděl do sociálního fondu 6.349 tis. Kč
- ▶ výplata dividend 70.588 tis. Kč
- ▶ nerozdělený zisk 111.549 tis. Kč

O rozdělení zisku roku 2016 – výsledku hospodaření běžného účetního období – ve výši 129.415 tis. Kč bude rozhodnuto valnou hromadou. Předpokládá se znovu příděl do sociálního fondu, výplata dividendy a u zbylé části převod do nerozděleného zisku. Konkrétní částky budou stanoveny valnou hromadou v roce 2017.

3.2.3 Povolenky na emise

Povolenky na emise držené Plzeňskou teplárenskou, a.s. jsou vedeny v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. v aktivech na ř. B.I.4. a v roce 2016 jejich hodnota činí 112.086 tis. Kč.

Odhad spotřeby povolenek za rok 2016 je uveden v dohadných účtech pasivních na ř. C.II.8.6. a v roce 2016 je v hodnotě 74.441 tis. Kč.

Vyřazení emisních povolenek z nehmotného majetku ve skutečné výši spotřeby bude provedeno na základě ověření autorizovanou osobou dle Nařízení komise EU č. 601/2012 a odevzdaného počtu povolenek v dubnu 2017.

3.2.4 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků

V roce 2016 uzavřela Plzeňská teplárenská, a.s. s Komerční bankou, a.s. a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. forwardové obchody na nákup povolenek na emise. Reálná hodnota derivátových obchodů byla k 31. 12. 2016 přeceněna celkem v hodnotě + 3.836 tis. Kč.

K čerpaným úvěrům jsou uzavřeny úrokové swapy na zajištění úrokových sazeb s Komerční bankou, a.s. a Československou obchodní bankou, a.s. K přecenění těchto derivátových obchodů k 31. 12. 2016 došlo ve výši - 26.717 tis. Kč.

3.2.5 Pohledávky z obchodních vztahů – krátkodobé (Rozvaha, řádek C. II. 2.1.)

Pohledávky z obchodních vztahů činí k 31. 12. 2016 308.093 tis. Kč. Z této částky je 17.765 tis. Kč po splatnosti.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, jsou vytvářeny opravné položky k pohledávkám. K 31. 12. 2016 je celková částka opravných položek ve výši 14.882 tis. Kč, přičemž v roce 2016 byly vytvořeny opravné položky ve výši 10.829 tis. Kč.

Podle zákona č. 593/1992 Sb, § 8 byla v roce 2016 vytvořena opravná položka ve výši 10.436 tis. Kč, tato částka se vztahuje k firmě ČKD. Dle § 8a byla v roce 2016 vytvořena opravná položka ve výši 53 tis. Kč.

3.2.6 Závazky z obchodních vztahů – krátkodobé (Rozvaha, řádek C.II.4)

3.2.7 Závazky a pohledávky se spřízněnými stranami

Rozdělení pohledávek po době splatnosti viz tabulka (v tis. Kč):

	2016	2015
Celkem po datu splatnosti	17.765	7.171
v tom:		
po datu splatnosti nad 365 dní	3.941	3.150
po datu splatnosti od 181 do 365 dní	9.155	603
po datu splatnosti od 90 do 180 dní	909	324
po datu splatnosti od 30 do 90 dní	150	210
po datu splatnosti do 30 dní	3.610	2.884

Závazky z obchodních vztahů činí 202.876 tis. Kč, žádné nejsou po splatnosti.

Pohledávky z obchodních vztahů vůči spřízněným stranám jsou k 31. 12. 2016 ve výši 6.268 tis. Kč, z toho 3.150 tis. Kč vůči městu Plzeň, 3.091 tis. Kč vůči Čisté Plzni, s.r.o. a 27 tis. Kč vůči Plzeňské teplárenské, Autodopravě s.r.o.

Závazky z obchodních vztahů vůči spřízněným stranám jsou ve výši 2.184 tis. Kč, z toho 2.069 tis. Kč vůči Plzeňské teplárenské, Autodopravě s.r.o. a 115 tis. Kč vůči Čisté Plzni, s.r.o.

Zápůjčky a úvěry poskytnuté ovládané osobě, Čisté Plzni, s.r.o. jsou k 31. 12. 2016 v celkové výši 102.687 tis. Kč. Úvěr je úročen fixní úrokovou sazbou ve výši 2 % p.a. Celkem bude úvěr splacen ve dvaatřiceti pravidelných kvartálních splátkách, přičemž první splátka jistiny proběhla v období 10/2016 - 12/2016. Úvěr je v rozvaze rozdělen na dlouhodobou část na řádku B.III.2. (89.437 tis. Kč) splatnou do konce roku 2024 a na krátkodobou část na řádku C.II.2.2 (13.250 tis. Kč) splatnou v průběhu roku 2016. Z dlouhodobé části úvěru je zápůjčka ve výši 36.438 tis. Kč se splatností nad 5 let.

3.2.8 Rezervy

(Rozvaha, řádek B.3, B.4)

Rezervy (B.3)	počáteční stav	tvorba	čerpání	rozpuštění	konečný stav
Na rekultivaci	38.227	612	122	0	38.718
Na opravy DHM	45.000	0	45.000	0	0
Celkem	83.227	612	45.122	0	38.718

► **Rezervy na rekultivaci** - rezerva na rekultivaci odkaliště Božkov byla vyčerpána v roce 2016 na biologickou rekultivaci. V souladu se zákonem č. 185/2001 Sb. a vyhláškou č. 383/2001 Sb. je dále tvořena rezerva na rekultivaci skládky Chotíkov - Kazeta K2.

► **Rezervy na opravy** - oprava turbíny TG 2 – rezerva vytvořená v celkové výši 45.000 tis. Kč (7.500 tis. Kč/rok) byla vyčerpána v roce 2016.

Ostatní rezervy (Rozvaha, řádek B.4) jsou v roce 2016 ve výši 78.785 tis. Kč.

V roce 2015 byla vytvořena rezerva na riziko udělení sankce za porušení rozpočtové kázně z důvodu neplnění podmínek přidělení dotace od Ministerstva životního prostředí na výstavbu horkovodu na připojení ZEVO, v případě zpoždění výstavby tohoto zařízení z důvodu aktuální neplatnosti stavebního povolení (69.950 tis. Kč).

V roce 2016 byla vytvořena rezerva (8.836 tis. Kč) na riziko doplatku obcím Chotíkov a Městu Touškov za poplatky ze skládky, resp. spalovny, které vyplývají z Dohod o investičním záměru výstavby zařízení na termické zpracování tuhého komunálního odpadu. Probíhají jednání k úpravě těchto dohod.

3.2.9 Daň z příjmu

(Výkaz zisku a ztráty, řádek L.)

Daň z příjmu za rok 2016 je ve výši 31.219 tis. Kč, z toho je 17.018 tis. Kč daň z příjmu splatná a 14.201 tis. Kč daň z příjmu odložená. Odložená daňová pohledávka ve výši 4.300 tis. Kč je účtována do vlastního kapitálu (viz. Výkaz o změnách vlastního kapitálu).

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně:

Rozdíl mezi zůstatkovou cenou DM účetní a daňovou	1.030.901.577,- Kč
Dohadné účty pasivní (SP + ZP)	- 4.737.000,- Kč
Opravné položky k pohledávkám	- 950.667,- Kč
Opravné položky k DHM	- 3.091.071,- Kč
Neuhrazené smluvní pokuty a penále	744.397,- Kč
Rezervy netvořené dle zákona o rezervách	- 8.835.929,- Kč
Daňová sazba 2016	19 %
Odložený daňový závazek	192.665.948,- Kč
Přecenění finančních derivátů	22.881.011,- Kč
Daňová sazba 2016	19 %
Odložená daňová pohledávka	4.300.000,- Kč
Celkem odložený daňový závazek 2016	188.300 tis. Kč
Odložený daňový závazek k roku 2015	178.400 tis. Kč
Odložená daň 2016 – zaúčtovaná	9.900 tis. Kč

U odložené daně předpokládáme v následujících letech růst odloženého daňového závazku, viz tabulka s výhledem na následujících 5 let (zdroj: Dlouhodobý finanční plán Plzeňské teplárenské) v tis. Kč:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Odložený daňový závazek	188.300	194.639	208.434	219.512	229.333	235.475

3.2.10 Závazky k úvěrovým institucím

(Rozvaha, řádek C.I.2., C.II.2.)

Závazky k úvěrovým institucím jsou v roce 2016 v celkové částce 1.488.728 tis. Kč, z toho je částka 174.603 tis. Kč krátkodobé úvěry a částka 1.314.125 tis. Kč dlouhodobé úvěry. Úvěry jsou poskytnuty na výstavbu kotle K7 a turbosoustrojí TG3 a na výstavbu ZEVO Plzeň. Z úvěru na výstavbu ZEVO Plzeň jsou závazky se splatností nad 5 let ve výši 666.667 tis. Kč. Vývoj úvěrů viz tabulka v tis. Kč.

Banka	Účel úvěru	stav k 1. 1. 2016	Čerpání úvěru v roce 2016	Splátka jistiny za rok 2016	Zbývá splatit k 31. 12. 2016
Komerční banka, a.s.	Kotel K7 a TG3	356.664	0	67.936	288.728
Komerční banka, a.s., Česká spořitelna, a. s., Československá obchodní banka, a. s.	ZEVO Plzeň	1.188.312	411.688	400.000	1.200.000
Úvěry celkem		1.544.976	411.688	467.936	1.488.728

Investiční úvěr na výstavbu kotle K7 a turbosoustrojí TG3

Plzeňská teplárenská, a.s. využila investiční úvěr od Komerční banky na financování výstavby kotle K7 na biomasu a turbosoustrojí TG3 založený smlouvou z května 2008. Úvěr byl čerpán v letech 2009 - 2011.

Stav úvěru k 31. 12. 2016 je 288.728 tis. Kč. Úvěr je splatný do 31. 3. 2021.

Úroková sazba

K 30. 6. 2011 došlo k zajištění (zafixování) úrokové sazby pro objem 450 mil. Kč ve výši 2,69 % + 0,19 % p. a., zbytek načerpaného úvěru je úročen pohyblivou sazbou 3M PRIBOR + 0,19 % p. a.

Zajištění úvěru

Úvěr od Komerční banky, a.s. na kotel K7 a TG3 byl zajištěn dvěma instrumenty, a to smlouvou o zastavení pohledávek ve prospěch Komerční banky, a.s. a vlastní směnkou k zajištění pohledávek Komerční banky, a. s.

Investiční úvěr na výstavbu ZEVO Plzeň

Plzeňská teplárenská, a. s. uzavřela dne 8. 7. 2013 s konsorciem bank úvěrovou smlouvu s celkovým úvěrovým rámcem 2 mld. Kč na financování výstavby ZEVO Plzeň. Konsorcium tvoří Komerční banka, a. s., Česká spořitelna, a. s. a Československá obchodní banka, a. s. K 20. 4. 2015 byl úvěrový rámec snížen na částku 1,6 mld. Kč.

V průběhu roku 2016 bylo načerpáno 411.688 tis. Kč, přičemž k 31. 12. 2016 byla provedena mimořádná splátka ve výši 300.000 tis. Kč.

Stav úvěru k 31. 12. 2016 je 1.200.000 tis. Kč. Úvěr je splatný do 31. 3. 2028.

Úroková sazba

Objem čerpaných prostředků do výše 1,3 mld. Kč (včetně) je úročen sazbou 3M PRIBOR + 2,25 % p. a. Čerpané úvěrové prostředky nad 1,3 mld. budou úročeny sazbou ve výši 3M PRIBOR + 2,90 % p. a. Úrokovým swapem ze dne 14. 7. 2015 byla úroková sazba zajištěna pro objem načerpáných prostředků ve výši 800 mil. Kč na období IV/2016 – III/2023, kdy fixace nahrazující 3M PRIBOR bez marže činí 0,848 % p. a.

Zajištění úvěru

10. prosince 2013 byly podepsány související zástavní kontrakty se zástavním věřitelem resp. agentem pro zajištění bankovního konsorcia Komerční bankou, a. s., a to: Smlouva o zástavě nemovitostí, Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám z dodávek, Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám z pojistných smluv, Smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám ze smluv o bankovních účtech, Smlouva o směnečném právu vyplňovacím, Zástavní smlouva k movitým věcem.

Společnost Plzeňské služby, a.s. (do 31. 12. 2011 dceřiná společnost) měla se Statutárním městem Plzní uzavřenu Smlouvu o pronájmu souboru movitých a nemovitých věcí. Jednalo se o dlouhodobý majetek tepelného hospodářství Města Plzně (kotelny, výměňkové stanice a topné kanály), kterým společnost provozovala a zajišťovala výrobu a zejména distribuci tepelné energie na území města Plzně.

V souvislosti s privatizací bytového fondu Města Plzně (2. vlna privatizace) došlo v letech 2004 a 2005 k uzavření řady Smluv o zřízení věcného břemene na technologii (výměňkové stanice, kotelny) umístěné v domech schválených k privatizaci.

Zapsáním Smlouvy na Katastrálním úřadu došlo k ukončení nájemního vztahu k předmětné technologii tepelného hospodářství a začal platit vztah vyplývající ze Smlouvy o zřízení věcného břemene, kdy společnost přebírá prakticky všechny povinnosti související s jejím provozováním. Jedná se zejména o vlastní provozování, údržbu, zajištění oprav a úprav, včetně zajištění technického zhodnocení tepelného hospodářství, a to vše vlastním nákladem. Fúzí k 1. 1. 2012 přešly tyto smlouvy na Plzeňskou teplárenskou, a.s. Majetek užívaný ve formě věcného břemene není podle účetních předpisů obsažen v účetních výkazech společnosti.

3.2.12 Dlouhodobý majetek

HMOTNÝ MAJETEK
(Rozvaha, řádek B.II.)

Struktura dlouhodobého majetku B. II. - brutto

Dlouhodobý majetek v pořizovacích cenách (v tis. Kč)	počáteční zůstatek k 1. 1. 2016	pořízení dlouhodobého majetku	vyřazení dlouhodobého majetku	konečný zůstatek k 31. 12. 2016
Pozemky	61 753	0	49	61 704
Stavby	3 618 948	610 095	4 177	4 224 866
Hmotné movité věci a jejich soubory - celkem	4 811 711	1 780 044	27 292	6 564 463
v tom				
Technologická zařízení	4 079 130	1 581 269	22 055	5 638 344
Pracovní stroje	68 329	10 247	124	78 452
Technická zařízení	411 482	122 881	3 902	530 461
Přepravní prostředky	243 905	65 647	1 015	308 537
Inventář	8 865	0	196	8 669
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	19 751	0	0	19 751
celkem	8 512 163	2 390 139	31 518	10 870 784

Struktura dlouhodobého majetku B.II. - korekce

Dlouhodobý majetek - snížení hodnot (v tis. Kč)	oprávky k 1. 1. 2016	oprávky běžného roku	oprávky vyřazeného majetku	úbytek hodnoty k 31. 12. 2016
Stavby	1 529 060	127 271	9 186	1 647 145
Hmotné movité věci a jejich soubory - celkem	3 389 293	278 316	27 292	3 640 317
v tom				
Technologická zařízení	2 765 778	251 625	22 055	2 995 348
Pracovní stroje	55 298	3 398	124	58 572
Technická zařízení	378 268	14 173	3 902	388 539
Přepavní prostředky	181 163	9 109	1 015	189 257
Inventář	8 786	11	196	8 601
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	4 763	664	0	5 427
celkem	4 923 116	406 251	36 478	5 292 889

Struktura dlouhodobého majetku B.II. - netto

Dlouhodobý majetek v zůstatkových cenách (v tis. Kč)	netto stav k 1. 1. 2016	netto stav k 31. 12. 2016
Pozemky	61 753	61 704
Stavby	2 089 888	2 577 721
Hmotné movité věci a jejich soubory - celkem	1 422 419	2 924 146
v tom		
Technologická zařízení	1 313 352	2 642 996
Pracovní stroje	13 031	19 880
Technická zařízení	33 214	141 922
Přepavní prostředky	62 742	119 280
Inventář	80	68
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	14 988	14 324
celkem	3 589 048	5 577 895



NEHMOTNÝ MAJETEK

(Rozvaha, řádek B.I.)

Struktura dlouhodobého majetku - brutto

Dlouhodobý majetek v pořizovacích cenách (v tis. Kč)	brutto hodnota k 1. 1. 2016	pořízení dlouhodobého majetku	vyřazení dlouhodobého majetku	brutto hodnota k 31. 12. 2016
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek				
Software	79 568	2 024	1 535	80 057
Jiný dl. nehmotný majetek - povolenky na emise	124 887	111 311	124 112	112 086
celkem	204 455	113 335	125 647	192 143

Struktura dlouhodobého majetku - korekce

Dlouhodobý majetek - snížení hodnot (v tis. Kč)	oprávky k 1. 1. 2016	oprávky běžného roku	oprávky vyřazeného majetku	úbytek hodnoty k 31. 12. 2016
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek				
Software, ocenitelná práva - licence	75 660	2 896	1 536	77 020
celkem	75 660	2 896	1 536	77 020

Struktura dlouhodobého majetku - netto

Dlouhodobý majetek v zůstatkových cenách (v tis. Kč)	netto stav k 1. 1. 2016	netto stav k 31. 12. 2016
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek		
Software, ocenitelná práva - licence	3 908	3 037
Jiný dl. nehmotný majetek - povolenky na emise	124 887	112 086
celkem	128 795	115 123

Plzeňská teplárenská, a.s. má zastavený nemovitý a movitý majetek v pořizovací ceně 6.904.031 tis. Kč. Zůstatková účetní cena tohoto majetku k 31. 12. 2016 činí 2.310.655 tis. Kč.

3.3 VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

3.3.1 Výnosy

Tržby společnosti (Výkaz zisku a ztráty, řádek I., II.) se změnilly z částky 2.365.381 tis. Kč v roce 2015 na částku 2.142.147 tis. Kč v roce 2016. Rozdělení tržeb dle činností je uveden v následující tabulce v tis. Kč:

	2016	2015
Tržby za tepelnou energii	1.042.508	1.008.854
Tržby za elektrickou energii	950.808	1.251.652
Tržby za skládku a ZEVO Plzeň	57.534	13.956
Ostatní tržby	91.297	90.919
Celkem	2.142.147	2.365.381

Ostatní tržby představují tržby za pitnou vodu, tržby za pronájem nebytových prostor a tržby za prodanou vodu v rámci dodávky TV v sekundární síti.

Ostatní provozní výnosy (Výkaz zisku a ztráty, řádek III.) se snížily z částky 72.333 tis. Kč v roce 2015 na částku 36.237 tis. Kč v roce 2016, přičemž v této částce je též spotřeba povolenek na emise (31.837 tis. Kč).

Finanční výnosy (Výkaz zisku a ztráty, řádek VI.a VII.) se zvýšily z částky 742 tis. Kč v roce 2015 na 2.112 tis. Kč v roce 2016. Navýšení představují především úroky inkasované od dceřiné společnosti Čistá Plzeň, s.r.o. (v roce 2016 v celkové výši 1.700 tis. Kč).

3.3.2 Náklady

Náklady společnosti se snížily z částky 1.365.168 tis. Kč výkonové spotřeby v roce 2015 na částku 1.238.753 tis. Kč výkonové spotřeby v roce 2016. Největší částky se týkaly spotřeby materiálu, především uhlí, správy tepelné sítě, odvozu popílku, oprav a udržování.

Ostatní náklady se týkaly také odměn auditorské společnosti, které činily 650 tis. Kč.

Odhad spotřeby povolenek na emise za rok 2016 podle neverifikovaného výpočtu vypuštěných emisí je účtován dle vyhlášky č. 500/2002 Sb. a vykazován ve Výkazu zisku a ztráty v ř. F.5.1, v roce 2016 v částce 75.266 tis. Kč. Odhad spotřeby povolenek je pokryt z části bezplatně přidělenými povolenkami (31.837 tis. Kč) a částečně nakoupenými povolenkami (43.429 tis. Kč).

V roce 2016 nebyly žádné povolenky prodány.

3.4 POJIŠTĚNÍ MAJETKU

Společnost má uzavřeny pojistné smlouvy na:

- ▶ živelní pojištění v rozsahu „sdružený živel“ na budovy, stavby, soubor vlastních movitých věcí (včetně strojů a zařízení), zásoby, vlastní cennosti, soubor věcí zaměstnanců, náklady na demolici, vyklizení a odvoz sutí
- ▶ pojištění pro případ odcizení a vandalismu
- ▶ pojištění pro případ požárního přerušení nebo omezení provozu
- ▶ pojištění odpovědnosti za škodu
- ▶ pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou vadným výrobkem
- ▶ cestovní pojištění
- ▶ pojištění vlastních vozidel
- ▶ pojištění odpovědnosti zaměstnance za škodu způsobenou zaměstnavateli
- ▶ pojištění informačního kiosku

3.5 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Žádné významné události v tomto období nenastaly.



Zpracovala:
ing. Olga Šilhavá
hlavní účetní

86

**ZPRÁVA
AUDITORA**





Plzeň spol. s r.o.

auditorské, daňové a poradenské služby

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY SPOLEČNOSTI

Plzeňská teplárenská, a.s.

SESTAVENÉ K 31. 12. 2016

HZ Plzeň spol. s r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: Akcionáři

Název společnosti: **Plzeňská teplárenská, a.s.**

Sídlo: Doubravecká 2760/1, Východní Předměstí, 301 00 Plzeň

IČO: 497 90 480

Právní forma: Akciová společnost

Výrok auditora bez výhrad

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Plzeňská teplárenská, a.s.** (dále jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2016, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě č. 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod č. 3.1.2 přílohy účetní závěrky, který popisuje vývoj vztahů s hlavním dodavatelem díla „ZEVO Plzeň“, obchodní společností ČKD PRAHA DIZ, a.s. v úpadku a průběh výstavby a uvedení „ZEVO Plzeň“ (Závod na energetické využití odpadů) do zkušebního provozu.

Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.



Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použítí předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve



všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naši povinnosti je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Plzni dne 5.4.2017




HZ Plzeň spol. s r.o.

Nepomucká 10, Plzeň

Evidenční číslo auditorské společnosti: 219

Ing. Michael Ledvina

Statutární auditor odpovědný za audit,

na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora

Evidenční číslo auditora: 1375

89

VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název společnosti: Plzeňská teplárenská, a.s.
Sídlo: Plzeň, Doubravecká 2760/1, PSČ 301 00
Telefon: 377 180 111
Fax: 377 235 845
E-mail: inbox@plzenskateplarenska.cz
www.plzenskateplarenska.cz

Objem emise kmenových akcií: 1.092.957 tis. Kč
Jmenovitá hodnota jedné akcie: 1.000,- Kč
Kontakt na akcionářskou agendu:
asistentka PR a DR, tel.: 377 180 229

Místo uložení výroční zprávy:
sekretariát GR, tel.: 377 180 213

Auditor:
Ing. Michael Ledvina, HZ Plzeň, spol. s r. o.
Nepomucká 10, 326 00 Plzeň
licence KA ČR č. 219, dekret auditora KA ČR č. 1375

© DRAKON dům reklamy s.r.o. 2017

grafika: © Helena Štěpánková
DTP: Gabriela Vorlová, Andrea Klímová

archiv Plzeňské teplárenské, a.s., archiv DRD



Odpad je energie 

www.plzenskateplarenska.cz

www.zevoplzen.cz