

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2015

OBSAH

3

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI
A O STAVU JEJÍHO MAJETKU

5

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

13

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI O VÝSLEDKÁCH KONTROLNÍ
ČINNOSTI DR V ROCE 2015

14

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODLE ČESKÝCH ÚČETNÍCH STANDARDŮ

32

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA K OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU

Veškeré uváděné údaje jsou zpracovány dle českých účetních standardů z důvodu zachování srovnatelnosti s údaji uváděnými v minulém i budoucím období. Společnost Severočeská teplárenská, a.s. nemá organizační složku v zahraničí.

Hospodářské výsledky společnosti Severočeská teplárenská, a.s., výhled na další období

Společnost Severočeská teplárenská, a.s (dále také „Společnost“ nebo „ST“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 30. října 2010. Severočeská teplárenská, a.s. vznikla jako 100% dceřiná společnost United Energy, a.s. Společnost ve svém hlavním předmětu podnikání, distribuci tepelné energie, začala působit od září 2011 a od roku 2012 se stala významným dodavatelem tepelné energie v rámci severočeského regionu. Společnost zásobuje tepelnou energií a teplou užitkovou vodou města Most a Litvínov, to je téměř 34 tisíc domácností, dále objekty občanské vybavenosti a průmyslové objekty.

Společnost vykázala za účetní období roku 2015 ztrátu 3,0 mil. Kč, přičemž přidaná hodnota z vlastních výkonů a služeb činila 148,3 mil. Kč. V tomto období Společnost utržila za prodané zboží, tepelnou energii, 661,4 mil. Kč a vytvořila obchodní marži ve výši 274,3 mil. Kč, za ostatní prodeje Společnost utržila 9,0 mil. Kč. Účetní ztráta Společnosti vznikla především nižšími tržbami za prodanou tepelnou energii v důsledku nadprůměrně teplého počasí v průběhu roku. Společnost předpokládá, že ztráta běžného období bude na návrh představenstva Společnosti uhrazena z nerozděleného zisku minulých let.

Uvedené hodnoty nelze porovnat s minulým rokem, protože v průběhu roku 2015 došlo ke sloučení Společnosti se společnostmi PRVNÍ MOSTECKÁ a.s. (dále jen „PM“) a PRVNÍ MOSTECKÁ Servis a.s. (dále jen „PMS“). Tyto společnosti své obchodní partnery a odběratele informovaly o proběhlé fúzi sloučením společností PRVNÍ MOSTECKÁ a.s. a PRVNÍ MOSTECKÁ Servis a.s. do ST, jako nástupnické společnosti. V důsledku fúze sloučením PM a PMS zanikly bez likvidace a jejich veškeré jmění přešlo na nástupnickou organizaci ST, která tak vstoupila do právního postavení zanikající společnosti PM a PMS včetně obchodních vztahů. Právní účinky fúze nastaly ke dni 1. 7. 2015. Cílem fúze byla jednak organizační konsolidace Společnosti a jednak úspora provozních nákladů. Lze konstatovat, že fúze Společnosti proběhla bez jakéhokoliv omezení zákazníků.

Společnost očekává, že v příštím roce i v následujících letech budou výsledky jejího hospodaření, vzhledem k předmětu podnikání, výrazně ovlivňovány zejména vývojem klimatických podmínek, státními zásahy v oblasti regulace cen tepelné energie a v neposlední řadě i zásahy odběratelů do úsporných opatření.

OBCHOD S TEPELNOU ENERGIÍ

Hlavním předmětem podnikání Společnosti je nákup a následný prodej tepelné energie pro ústřední vytápění a dodávku teplé užitkové vody. Společnost dodávala uvedené produkty svým odběratelům ve městech Most a Litvínov.

Za rok 2015 prodala ST 1 398 TJ tepelné energie. Plnění plánu prodeje tepelné energie v uplynulém roce bylo zásadně ovlivněno vývojem klimatických podmínek. Nižší nákup tepelné energie od mateřské společnosti United Energy, a.s. i prodej tepelné energie zákazníkům Společnosti byl zásadně ovlivněn mimořádně nadprůměrnými teplotami v zimních měsících.

V návaznosti na dlouhodobou obchodní strategii a snahu o zefektivnění dodávek tepelné energie přechází Společnost u odběru tepelné energie pro vytápění od 1. 1. 2016 na účtování dodávek tepla ve formě dvousložkové ceny, která zohledňuje odlišné potřeby jednotlivých odběratelů a umožňuje jim ovlivňovat výši výdajů za teplo. Používání dvousložkové ceny jako způsob účtování ceny tepelné energie přispěje k zpřehlednění obchodních vztahů mezi dodavatelem tepla a odběrateli.

HLAVNÍ PROVOZNÍ ČINNOSTI

V oblasti dodávek tepelné energie Společnost navázala a v následujících letech bude pokračovat v realizaci technických opatření vedoucích k postupnému snižování tepelných ztrát v rozvodech tepla, a to především výměnou tepelných izolací na horkovodech a údržbou stávajících izolací.

Všechny plánované opravy a rekonstrukce tepelných rozvodů a příslušenství byly prováděny v souladu se zákonem mimo topnou sezónu. Pozornost byla soustředěna na pravidelnou údržbu provozovaného zařízení, kontrolu a diagnostiku jeho stavu s cílem odstranit fyzicky opotřebované a dožité části zařízení, které vykazovaly zhoršení technického stavu a naplánovat jejich obnovu.

V loňském roce byly dále prováděny běžné práce spojené s údržbou zařízení pro zajištění spolehlivé dodávky tepelné energie.

INVESTIČNÍ ČINNOST

V roce 2015 Společnost pokračovala v realizaci plánů v oblasti zvýšení efektivity distribuce hlavní produktové komodity – tepelné energie.

Společnost dokončila generální opravu horkovodů Litvínov střed, které byly téměř po 40 letech provozu dožité. Tím došlo k propojení s již v minulém roce opravovanými úseky.

V rámci péče o zařízení byl kladen velký důraz na moderní diagnostické postupy k zjištění stavu a zbytkové životnosti technologie. Byla provedena další etapa obměny dožitých tepelných rozvodů změnou typu použité technologie.

Na rok 2016 plánuje Společnost vynaložit investiční výdaje směřující převážně k naplnění dlouhodobých strategických cílů zvýšení efektivity dodávek tepla z distribuční sítě, náhrady dožitých technologií a zvýšení spolehlivosti dodávek.

VÝVOJ A VÝZKUM

Společnost ve sledovaném období nevyvíjela žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Vlivem provozních činností lze Společnost zařadit mezi firmy s nevýznamným dopadem na životní prostředí. Horkovodní rozvody tepla nejsou zdrojem znečišťování ovzduší ani významným zdrojem znečišťování odpadních vod.

Společnost disponuje povolením pro nakládání s nebezpečným odpadem, ovšem jeho produkce je minimální, a to jak v dotčeném území Mostecka, tak i v Litvínově.

Oblast odpadového hospodářství společnosti má zavedený systém třídění složek komunálního i průmyslového odpadu k dosažení jejich objemové optimalizace. Zaměstnanci separované složky vytríděné z komunálního odpadu odkládají do separačních nádob. Odpady jsou přednostně nabízeny k recyklaci a dalšímu využití.

V roce 2015 byly nejvýznamnější složkou nakládání s odpady kovové odpady vzniklé při pokračujících rozsáhlých opravách horkovodních rozvodů v Mostě a Litvínově. Jako druhotných surovin bylo využito 2 tun sběrového papíru a cca 460 tun kovového odpadu. Výrobky určené ke zpětnému odběru jsou předávány výhradně povinným osobám, při nakládání s odpady je preferováno materiálové využití odpadu, recyklace je upřednostňována před skládkováním, což vede k optimalizaci odpadového hospodářství.

V roce 2015 se společnost finančně podílela na obnovení zeleně v ochranném pásmu horkovodů ve městech Most a Litvínov.

V roce 2015 nebyly ve Společnosti provedeny žádné kontroly zástupci veřejné nebo státní správy ochrany životního prostředí.

Společnost velmi zodpovědně plní požadavky uložené platnými právními předpisy ochrany životního prostředí a nadále realizuje modernizaci technologických procesů a teplárenských zařízení s minimálním dopadem na jednotlivé složky životního prostředí.

OBLAST PERSONÁLNÍ A SOCIÁLNÍ

Společnost zaměstnávala v průběhu roku 2015 v průměru 47 zaměstnanců, z toho 1 zaměstnanec ve vedení Společnosti, 26 v kategorii THP a 20 zaměstnanců v dělnických profesích.

Mzdový vývoj ve Společnosti byl v souladu se záměry vedení Společnosti v oblasti řízení lidských zdrojů a se zásadami dohodnutými v kolektivní smlouvě.

Vzdělávání zaměstnanců Společnosti bylo zaměřeno na odborné kurzy, semináře a odborný růst zaměstnanců, současně byla také uskutečněna všechna plánovaná školení potřebná k výkonu činností se speciální kvalifikací. Pro posílení technických a ekonomických znalostí byly připraveny odborné semináře zaměřené na problematiku v oblasti energetiky jako například: Výroba tepelné energie a její distribuce, Základy energetiky pro ekonomy, Státní energetická koncepce, Regulace v oblasti energetiky, Obchodní právo II, Souhrnná legislativa v energetice. Tyto odborné semináře byly pro naše zaměstnance sestaveny ve spolupráci s Ministerstvem obchodu a průmyslu. Pokračovali jsme v jazykovém kurzu angličtiny.

NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

K datu sestavení výroční zprávy nejsou vedení Společnosti známy žádné další významné následné události, které by měly dopad na výroční zprávu k 31. prosinci 2015.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Zpráva o vztazích zpracovaná ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) představenstvem společnosti Severočeská teplárenská, a.s. (dále také jen „společnost“)

A. Struktura vztahů mezi společnostmi jako osobou ovládanou a jí ovládající osobou (osobami) a mezi společnostmi jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Struktura vztahů je uvedena ve schématu struktury ovládacích vztahů, které je nedílnou součástí této Zprávy jako její Příloha 1.

B. Úloha společnosti jako ovládané osoby ve struktuře vztahů podle předchozího bodu

Úlohou společnosti je výkon podnikatelské činnosti podle předmětu podnikání zapsaného ve veřejném rejstříku, výkon další činnosti, k němuž má společnost oprávnění, a správa majetku společnosti.

C. Způsob a prostředky ovládání

Ovládání je realizováno cestou hlasování na valných hromadách, resp. výkonem působnosti valné hromady jediným akcionářem (společníkem).

D. Přehled jednání učiněných společnostmi v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky

Přehled takových jednání je nedílnou součástí této Zprávy jako její Příloha 2.

E. Přehled vzájemných smluv mezi společnostmi a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Přehled takových jednání je nedílnou součástí této Zprávy jako její Příloha 3.

F. Posouzení toho, zda vznikla společnostmi jako ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání

Společnosti jako ovládané osobě nevznikla újma a vyrovnání se tedy nevyžaduje.

G. Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi společnostmi jako osobou ovládanou a jí ovládající osobou (osobami) a mezi společnostmi jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Vztahy mezi společnostmi jako osobou ovládanou a jí ovládající osobou (osobami) a mezi společnostmi jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou lze označit jako vzájemně výhodné a využívající vnitřních synergií silného a diverzifikovaného podnikatelského seskupení k prospěchu a zisku jeho členů. Z tohoto důvodu pro společnost převládají výhody začlenění do popsaného uskupení nad nevýhodami tohoto začlenění. Nebyla identifikována závažnější rizika plynoucí ze začlenění společnosti do struktury ovládacích vztahů popsaných v této zprávě.

V Mostě dne 16. března 2016

Ing. Pavel Snášel
člen představenstva

Mgr. Petr Hájek
předseda představenstva

představenstvo společnosti

PŘÍLOHA 1

Struktura vztahů mezi společnostmi jako osobou ovládanou a jí ovládající osobou (osobami)
a mezi společnostmi jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

	spřízněnost od	spřízněnost do
Energetický a průmyslový holding, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
EP Investments Advisors, s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
EP Auto, s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
EP Fleet, k.s.	01.01.2015	31.12.2015
EP United Kingdom, s.r.o. (dříve EPI Invest, s.r.o.)	01.01.2015	31.12.2015
EP UK Investments Ltd	01.01.2015	31.12.2015
Eggborough Holdco 2 S.à r.l.	15.01.2015	31.12.2015
Eggborough Power Ltd	15.01.2015	31.12.2015
Eggborough Newco Ltd	15.01.2015	31.08.2015
Energy Scanner Ltd	30.09.2015	31.12.2015
EP Commodities, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
WOOGEL LIMITED	01.01.2015	31.12.2015
DCR INVESTMENT a.s. (dříve EPH Financing I, a.s.)	01.01.2015	31.12.2015
Mining Services and Engineering Sp. z o.o.	01.01.2015	31.12.2015
Przedsiębiorstwo Górnicze Silesia	01.01.2015	31.12.2015
Sedilas Enterprises limited	01.01.2015	31.12.2015
Czech Gas Holding Investment B.V	01.01.2015	31.12.2015
NAFTA a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Nafta Exploration s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
Karotáž a cementace, s. r. o.	01.01.2015	31.12.2015
AUTOKAC s.r.o. – v likvidaci	01.01.2015	31.12.2015
AG Banka, a. s. v konkurze	01.01.2015	31.12.2015
POZAGAS a.s.	01.01.2015	31.12.2015
NAFTA Services, s.r.o.	02.03.2015	31.12.2015
NAFTA International B.V.	23.12.2015	31.12.2015
EPH Financing SK, a. s.	27.04.2015	31.12.2015
EPH Financing CZ, a. s.	07.08.2015	31.12.2015
EP Coal Trading, a.s. (dříve EP Coal a. s.)	24.09.2015	31.12.2015
EPH Gas Holding B.V.	01.01.2015	31.12.2015
Seattle Holding B.V	01.01.2015	31.12.2015
Slovak Gas Holding B.V.	01.01.2015	31.12.2015
SPP Infrastructure, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
eustream, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Central European Gas HUB AG	01.01.2015	31.12.2015
eastring B.V.	28.04.2015	31.12.2015
SPP – distribúcia, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Plynárenská metrológia, s. r. o.	01.01.2015	31.12.2015
SPP – distribúcia Servis, s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
NAFTA a.s. (pozn: own shares in Nafta 1,49%)	01.01.2015	31.12.2015
Nafta Exploration s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
Karotáž a cementace, s. r. o.	01.01.2015	31.12.2015
AUTOKAC s.r.o. – v likvidaci	01.01.2015	31.12.2015
AG Banka, a. s. v konkurze	01.01.2015	31.12.2015
POZAGAS a.s.	01.01.2015	31.12.2015
NAFTA Services, s.r.o.	02.03.2015	31.12.2015
NAFTA International B.V.	23.12.2015	31.12.2015
GEOTERM KOŠICE, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
SPP Storage, s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015

	SPP Bohemia a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	SPP Servis, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	POZAGAS a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	SLOVGEOTHERM a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	GEOTHERM KOŠICE, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	GALANTATERM spol. s r.o.	01.01.2015	31.12.2015
	GALANTATERM spol. s r.o.	01.01.2015	31.12.2015
	SPP Infrastructure Financing B.V.	01.01.2015	31.12.2015
	Nadácia EPH	01.01.2015	31.12.2015
	Czech Gas Holding N.V.	01.01.2015	31.12.2015
	EP Produzione S.p.A.	02.02.2015	31.12.2015
	Fiume Santo S.p.A.	13.05.2013	31.12.2015
	Sunshine 1 S.r.l.	13.05.2015	31.12.2015
	EP Produzione Centrale Livorno Ferraris S.p.A.	01.07.2015	31.12.2015
	Centro Energia Ferrara S.p.A.	01.07.2015	31.12.2015
	Centro Energia Teverola S.p.A.	01.07.2015	31.12.2015
	Ergosud S.p.A.	24.07.2015	31.12.2015
	EP Slovakia B.V.	17.12.2015	31.12.2015
	CE Energy, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	EP Energy, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	AISE, s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
	PT Holding Investment B.V.	01.01.2015	31.12.2015
	Pražská teplárenská Holding a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	Pražská teplárenská a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	Pražská teplárenská Trading, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	Areál Třeboradice, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	Termonta Praha a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	Energotrans SERVIS a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	Tepló Neratovice spol. s r.o.	01.01.2015	31.12.2015
	RPC, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	Pražská teplárenská LPZ, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	Nový Veleslavín, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	Pod Juliskou, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	Nová Invalidovna, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	Michelský trojúhelník, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	Nové Modřany, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	PT Properties I, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	PT Properties II, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	PT Properties III, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	PT Properties IV, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	PT měření, a.s.	01.05.2015	31.12.2015
	United Energy, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	EVO – Komořany, a. s.	01.01.2015	31.12.2015
	Severočeská teplárenská, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	United Energy Moldova, s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
	United Energy Invest a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	EP Sourcing, a.s. (dříve EP Coal Trading a.s., United Energy Coal Trading, a.s.)	01.01.2015	31.12.2015
	EOP & HOKA s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
	EOP Hoka Polska Sp. z o.o.	01.01.2015	31.12.2015
	EP COAL TRADING POLSKA S.A. (dříve UNITED ENERGY COAL TRADING POLSKA S.A.)	01.01.2015	31.12.2015
	EP ENERGY TRADING, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
	Optimum Energy, s.r.o.	25.08.2015	31.12.2015

Adconcretum real estate Ltd.	01.01.2015	31.12.2015
Plzeňská energetika a.s.	01.01.2015	31.12.2015
VTE Moldava II, a.s. (dříve EP Renewables a.s.)	01.01.2015	31.12.2015
MR TRUST s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
Arisun s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
Greeninvest Energy, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
POWERSUN a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Triskata, s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
MR TRUST s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
VTE Pchery s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
CHIFFON ENTERPRISES LIMITED	01.01.2015	31.12.2015
Claymore Equity, s. r. o.	01.01.2015	31.12.2015
Alternative Energy, s.r.o.,	01.01.2015	31.12.2015
ROLLEON a.s.	01.01.2015	02.12.2015
ENERGZET, a.s.	01.01.2015	02.12.2015
EBEH Opatovice, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Elektrárny Opatovice, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Reatex a.s. v likvidaci	01.01.2015	02.04.2015
V A H O s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
NPTH, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Pražská teplotní a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Pražská teplotní Trading, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Areál Třeboradice, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Termonta Praha a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Energotrans SERVIS a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Teplo Neratovice spol. s r.o.	01.01.2015	31.12.2015
RPC, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Pražská teplotní LPZ, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Nový Veleslavín, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Pod Juliskou, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Nová Invalidovna, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Michelský trojúhelník, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Nové Modřany, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
PT Properties I, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
PT Properties II, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
PT Properties III, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
PT Properties IV, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
PT měření, a.s.	01.05.2015	31.12.2015
JTSD Braunkohlebergbau GmbH	01.01.2015	31.12.2015
Mitteldeutsche Braunkohlen Gesellschaft mbH (MIBRAG)	01.01.2015	31.12.2015
MIBRAG Consulting International GmbH (dříve Montan Bildungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH (MBEG))	01.01.2015	31.12.2015
GALA-MIBRAG-Service GmbH (GALA)	01.01.2015	31.12.2015
Mitteldeutsche Umwelt- und Entsorgung GmbH (MUEG)	01.01.2015	31.12.2015
Fernwärme GmbH Hohenmölsen – Webau	01.01.2015	31.12.2015
Ingenieurbüro für Grundwasser GmbH	01.01.2015	31.12.2015
Bohr & Brunnenbau GmbH	01.01.2015	31.12.2015
Helmstedter Revier GmbH (HSR) (Buschhaus)	01.01.2015	31.12.2015
Norddeutsche Gesellschaft zur Ablagerung von Mineralstoffen mbH (NORGAM mbH)	01.01.2015	31.12.2015
Terrakomp GmbH	01.01.2015	31.12.2015
MIBRAG Neue Energie GmbH (MNE)	01.01.2015	31.12.2015

EP Germany GmbH	01.01.2015	31.12.2015
Saale Energie GmbH	01.01.2015	31.12.2015
Kraftwerk Schkopau GbR	01.01.2015	31.12.2015
Kraftwerk Schkopau Betriebsgesellschaft mbH	01.01.2015	31.12.2015
Stredoslovenská energetika a.s.	01.01.2015	31.12.2015
Stredoslovenská energetika – Distribúcia a.s. (SSE-D)	01.01.2015	31.12.2015
Elektroenergetické montáže a.s. (EEM)	01.01.2015	31.12.2015
Stredoslovenská energetika – Metrológia s .r. o. (SSE-M)	01.01.2015	31.12.2015
Stredoslovenská energetika – Projekt Development spol. s r. o. (SSE-PD)	01.01.2015	31.12.2015
SSE – Solar s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
SPX s.r.o.	01.01.2015	31.12.2015
Energotel a.s.	01.01.2015	31.12.2015
SSE – CZ spol. s r. o.	01.01.2015	31.12.2015
EP ENERGY HR d.o.o.	01.01.2015	31.12.2015
EP Cargo a.s. (dříve EŽC, a.s.)	01.01.2015	31.12.2015
LokoTrain s.r.o.	21.07.2015	31.12.2015
EP Cargo Deutschland GmbH	01.01.2015	31.12.2015
EP CARGO POLSKA s.a.	01.04.2015	31.12.2015
PGP Terminal, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
PLAZMA LIPTOV, a.s.	01.01.2015	31.12.2015
EP Hungary, a.s.	11.06.2015	31.12.2015
Budapesti Erőmű Zrt (BERT)	10.12.2015	31.12.2015
BE-Optimum Kft	10.12.2015	31.12.2015
KŐBÁNYAHŐ Kft.	10.12.2015	31.12.2015
ENERGZET SERVIS a.s. (dříve SIMPLE AWARD, a.s.)	30.07.2015	31.12.2015

PŘÍLOHA 2

Přehled jednání učiněných společností v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky.

Vůči komu	Předmět jednání
United Energy, a.s.	Dodávka tepelné energie do primárních rozvodů 387 100 tis. Kč

PŘÍLOHA 3

Přehled vzájemných smluv mezi společnostmi a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými.

S kým uzavřena	Název smlouvy	Předmět (pokud neplyne z názvu)
United Energy, a.s.	Smlouva o dodávce tepelné energie	
United Energy, a.s.	Dodatek č. 4 ke smlouvě o dodávce tepelné energie	Dodatek mění na rok 2015 cenové ujednání, odběrový diagram a dohodu o zálohových platbách
United Energy, a.s.	Nájemní smlouva	Pronájem pozemku
United Energy, a.s.	Smlouva o odborné pomoci a poskytování služeb	
United Energy, a.s.	Dohoda o ukončení smlouvy o odborné pomoci a poskytování služeb	
United Energy, a.s.	Smlouva o odborné pomoci a poskytování služeb	
United Energy, a.s.	Příkazní smlouva k poskytování služeb v oblasti BOZP, PO a ekologie	
United Energy, a.s.	Smlouva o užívání části horkovodního primárního rozvodu a poskytování služeb s tím spojených	Pronájem horkovodní přípojky
United Energy, a.s.	Dodatek č. 1 ke smlouvě o užívání části horkovodního primárního rozvodu a poskytování služeb s tím spojených	
United Energy, a.s.	Nájemní smlouva	Nájem nebytových prostor
United Energy, a.s.	Dodatek č. 4 k nájemní smlouvě	Změna cenového ujednání
United Energy, a.s.	Dodatek č. 5 k nájemní smlouvě	Změna předmětu nájmu
United Energy, a.s.	Nájemní smlouva	Nájem dopravního prostředku
United Energy, a.s.	Smlouva o skladování	
United Energy, a.s. Elektrárny Opatovice, a.s. Plzeňská energetika a.s. TERMONTA PRAHA a.s.	Smlouva o sdružení zadavatelů	
United Energy Invest, a.s.	Smlouva o provádění technických činností	Rámcová smlouva
United Energy Invest, a.s.	Smlouva o provádění inženýrské a technických činností	Rámcová smlouva
United Energy Invest, a.s.	Dodatek č. 1 ke smlouvě o provádění inženýrské a technické pomoci	
United Energy Invest, a.s.	Smlouva o poskytnutí technické pomoci	Provedení díla „Obměna potrubního systému LEBIT; Rekonstrukce TN Vršany; Zkapacitnění trasy 6-9“
United Energy Invest, a.s.	Smlouva o poskytnutí technické pomoci (smlouva o dílo)	GO tepelné sítě Litvínov střed
PRVNÍ MOSTECKÁ a.s.	Smlouva o dodávce tepelné energie	
PRVNÍ MOSTECKÁ a.s.	Dohoda o ukončení smlouvy o dodávce tepelné energie	V důsledku fúze společnosti
PRVNÍ MOSTECKÁ a.s.	Zajištění odečtů, vyúčtování tepelné energie a rozúčtování služeb spojených s nájmem nebytových prostor	

S kým uzavřena	Název smlouvy	Předmět (pokud neplyne z názvu)
PRVNÍ MOSTECKÁ a.s.	Dohoda o ukončení smlouvy na zajištění odečtů, vyúčtování tepelné energie a rozúčtování služeb spojených s nájmem nebytových prostor	V důsledku fúze společnosti
PRVNÍ MOSTECKÁ a.s.	Smlouva o nájmu nebytových prostor v budově ÚAB čp. 32	
PRVNÍ MOSTECKÁ a.s.	Dohoda o ukončení nájmu nebytových prostor v budově	V důsledku fúze společnosti
PRVNÍ MOSTECKÁ a.s.	Smlouva o nájmu nebytových prostor VS V1 Velebudice	
PRVNÍ MOSTECKÁ a.s.	Dohoda o ukončení nájmu nebytových prostor ve VS V 1	V důsledku fúze společnosti
PRVNÍ MOSTECKÁ a.s.	Vzájemná úprava vztahů při zajišťování a provozování tepelného zařízení	
PRVNÍ MOSTECKÁ a.s.	Dohoda o ukončení vzájemné úpravy vztahů při zajišťování a provozování tepelného hospodářství	V důsledku fúze společnosti
Pražská teplárenská a.s.	Smlouva o obchodně technických podmínkách provádění metrologických služeb	
Energetické opravy, a.s.	Smlouva o úpravě smluvních vztahů při odstraňování havárií a poruch na rozvodech tepla	
EP Energy Trading, a.s.	Smlouva o sdružených službách dodávky plynu	Odběrné místo ul. Opltova, Litvínov
EP Energy Trading, a.s.	Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny	Příloha specifikuje odběrná místa zákazníka
EP Energy Trading, a.s.	Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny	
EP Fleet, k. s.	Dohoda o přistoupení k rámcové smlouvě o nájmu motorových vozidel – skupina Energetický a průmyslový holding a.s. ze dne 5. 2. 2015 a Dodatek č. 1 k této rámcové smlouvě	
TERMONTA PRAHA a.s.	Rámcová smlouva o dodávkách armatur	Uzavírací klapky PN 10/16
TERMONTA PRAHA a.s.	Rámcová smlouva o dodávkách armatur	Uzavírací klapky PN 25 a PN 40
EP Energy, a.s.	Dohoda o poskytování cash -poolingu reálného oboustranného pro ekonomicky spjatou skupinu	
EP Energy, a.s.	Dodatek k dohodě o poskytování cash-poolingu reálného oboustranného pro ekonomicky spjatou skupinu	
EP Energy, a.s.	Dohoda o rozdělení cash-poolových benefitů v rámci reál.oboustr.cash-poolingu pro ekonom. spj.skupinu	

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI O VÝSLEDKÁCH KONTROLNÍ ČINNOSTI DR V ROCE 2015

Dozorčí rada společnosti Severočeská teplárenská, a.s., v průběhu roku 2015 plnila úkoly v souladu s ustanoveními zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích a družstvech (zákon o obchodních korporacích) a stanovami společnosti.

Na svém zasedání sledovala výsledky hospodaření společnosti, stav jejího majetku a přezkoumala rozbory hospodaření. Zkontrolovala a ověřila plnění úkolů uložených představenstvu valnou hromadou, resp. rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady.

V průběhu roku 2015 se dozorčí rada při uplatňování svého práva kontroly řídila stanovami společnosti a obecně závaznými právními předpisy platnými pro činnost akciových společností. Dozorčí rada současně napomáhala představenstvu při naplňování strategie rozvoje akciové společnosti. Představenstvem byly poskytnuty všechny potřebné podklady, informace a vysvětlení. Dozorčí rada neshledala v činnosti představenstva žádné závady ani porušení stanov společnosti či platných zákonů.

Dozorčí rada na svém zasedání dne 22. března 2016 přezkoumala Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami podle zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích a družstvech (zákon o obchodních korporacích) za účetní období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015, schválenou představenstvem společnosti, konstatovala, že nemá k uvedené zprávě připomínky, a vyslovila s ní souhlas.

Dozorčí rada na svém zasedání dne 22. března 2016 přezkoumala účetní závěrku společnosti, sestavenou za účetní období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015 včetně zprávy nezávislých auditorů k účetní závěrce.

Dozorčí rada dále na tomto zasedání přezkoumala obsah výroční zprávy společnosti za rok 2015, a konstatuje, že účetní závěrka a výroční zpráva za období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015 byly sestaveny v souladu s obecně závaznými právními předpisy, a že ve všech důležitých ukazatelích správně prezentují hospodářské výsledky a stav majetku společnosti.

Dozorčí rada se seznámila se zprávou o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015, schválenou představenstvem společnosti.

Dozorčí rada doporučuje valné hromadě společnosti Severočeská teplárenská, a.s., schválit účetní závěrku společnosti za období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015.

Tuto zprávu projednala a schválila dozorčí rada na svém řádném zasedání dne 22. března 2016.

Ing. Milan Boháček
předseda dozorčí rady
Severočeská teplárenská, a.s.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PODLE ČESKÝCH ÚČETNÍCH STANDARDŮ

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31. PROSINCE 2015 (V CELÝCH TISÍCÍCH KČ)

Minimální závazný výčet informací uvedený ve Vyhlášce MF č. 500/2002 Sb. v platném znění

Označení	AKTIVA	běžné			k 1. lednu 2015
a	b	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	3 485 526	-1 008 138	2 477 388	2 517 966
B.	Dlouhodobý majetek	2 682 358	-1 003 590	1 678 768	1 761 484
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	520 245	-150 577	369 668	404 525
3.	Software	1 200	-604	596	827
4.	Ocenitelná práva	190	-85	105	142
5.	Goodwil	518 844	-149 888	368 956	403 545
8.	Poskytnuté zálohy na dlouho- dobý nehmotný majetek	11		11	11
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 162 093	-853 013	1 309 080	1 356 939
B. II. 1.	Pozemky	7 576		7 576	7 537
2.	Stavby	1 701 298	-490 864	1 210 434	1 248 360
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	447 794	-362 149	85 645	99 826
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				54
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 425		5 425	1 162
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	20		20	20
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	20		20	20
C.	Oběžná aktiva	802 981	-4 548	798 433	756 353
C. I.	Zásoby	3 031		3 031	1 479
C. I. 1.	Materiál	3 031		3 031	1 479
C. III.	Krátkodobé pohledávky	755 136	-4 548	750 588	480 543
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	9 379	-4 548	4 831	5 762
2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	289 301		289 301	
6.	Stát-daňové pohledávky	1 995		1 995	11 459
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	18 481		18 481	31 755
8.	Dohadné účty aktivní	435 980		435 980	431 559
9.	Jiné pohledávky				8
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	44 814		44 814	274 331
C. IV. 1.	Peníze	206		206	441
2.	Účty v bankách	44 608		44 608	273 890
D. I.	Časové rozlišení	187		187	129
D. I. 1.	Náklady příštích období	182		182	129
3.	Příjmy příštích období	5		5	

Označení	PASIVA	běžné	k 1. lednu 2015
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	2 477 388	2 517 966
A.	Vlastní kapitál	1 747 242	1 750 560
A. I.	Základní kapitál	1 457 034	1 457 034
A. I. 1.	Základní kapitál	1 457 034	1 457 034
A. II.	Kapitálové fondy	16 879	17 214
	2. Ostatní kapitálové fondy	16 879	17 214
A. III.	Fondy ze zisku	547	495
	2. Statutární a ostatní fondy	547	495
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	275 818	297 127
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	287 548	297 127
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	-11 730	
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-3 036	-21 310
B.	Cizí zdroje	729 654	766 883
B. I.	Rezervy	679	501
	4. Ostatní rezervy	679	501
B. II.	Dlouhodobé závazky	197 999	206 771
	10. Odložený daňový závazek	197 999	206 771
B. III.	Krátkodobé závazky	530 976	559 611
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	14 546	15 363
	5. Závazky k zaměstnancům	1 138	2 251
	6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	690	1 057
	7. Stát – daňové závazky a dotace	1 264	5 136
	8. Krátkodobé přijaté zálohy	511 105	532 660
	10. Dohadné účty pasivní	1 854	2 773
	11. Jiné závazky	379	371
C. I.	Časové rozlišení	492	523
C. I. 1.	Výdaje příštích období	492	523

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31. PROSINCE 2015 (V CELÝCH TISÍCÍCH KČ)

Minimální závazný výčet informací uvedený ve Vyhlášce MF č. 500/2002 Sb. v platném znění

Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžné	k 1. lednu 2015
I.	Tržby za prodej zboží	661 406	
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	387 100	
+	Obchodní marže	274 306	
II.	Výkony	9 032	
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	9 032	
B.	Výkonová spotřeba	135 037	
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	41 888	
2.	Služby	93 149	
+	Přidaná hodnota	148 301	
C.	Osobní náklady	28 292	
C. 1.	Mzdové náklady	19 738	
2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	819	
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	6 929	
4.	Sociální náklady	806	
D.	Daně a poplatky	559	
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	133 789	
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	3 364	
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	877	
2.	Tržby z prodeje materiálu	2 487	
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	274	
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	274	
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	297	
IV.	Ostatní provozní výnosy	15 819	
H.	Ostatní provozní náklady	1 451	
*	Provozní výsledek hospodaření	2 822	
X.	Výnosové úroky	807	
XI.	Ostatní finanční výnosy	761	
O.	Ostatní finanční náklady	71	
*	Finanční výsledek hospodaření	1 497	
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	7 355	
Q. 1.	– splatná	16 127	
2.	– odložená	-8 772	
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-3 036	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-3 036	
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	4 319	

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Severočeská teplárenská, a.s., se sídlem Teplárenská 2, Most, Komořany, PSČ 434 03, IČ 28733118 (dále jen Společnost), byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem oddíl B vložka 2153 dne 30. října 2010. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je rozvod tepelné energie.

Představenstvo a dozorčí rada

Složení představenstva Společnosti k 31. prosinci 2015:

	Funkce	Poznámka
Mgr. Petr Hájek	předseda představenstva	den vzniku členství 3. května 2011
Ing. David Onderek	místopředseda představenstva	den vzniku členství 29. března 2013
Ing. Petr Mareš	člen představenstva	den vzniku členství 30. října 2010
Ing. Pavel Snášel	člen představenstva	den vzniku členství 25. května 2015
Ing. Petr Horák	člen představenstva	den vzniku členství 1. září 2015

Složení dozorčí rady Společnosti k 31. prosinci 2015:

	Funkce	Poznámka
Ing. Milan Boháček	předseda	den vzniku členství 25. května 2015
Mgr. Věra Benešová	člen	den vzniku členství 30. ledna 2012
Ing. Miroslav Pelcman	člen	den vzniku členství 1. září 2015

Předmět podnikání:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- rozvod tepelné energie
- montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny
- vodoinstalatérství, topenářství
- zámečnictví, nástrojářství
- izolatérství
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování

Změny v obchodním rejstříku

Změny ve složení představenstva:

Dne 25. května 2015 zaniklo členství Ing. Milanu Boháčkovi, a vzniklo členství Ing. Pavlu Snášelovi. Tyto změny byly zapsány do obchodního rejstříku dne 26. června 2015.

Dne 1. září vzniklo členství v představenstvu Ing. Petru Horákovi, tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 7. října 2015.

Počet členů představenstva 5, zapsáno do obchodního rejstříku dne 26. června 2015.

Změny ve složení dozorčí rady:

Dne 25. května 2015 zanikla funkce předsedy dozorčí rady Ing. Miroslavu Pelcmanovi, dále vznikla funkce předsedy dozorčí rady Ing. Milanu Boháčkovi. Tyto změny byly zapsány do obchodního rejstříku dne 26. června 2015.

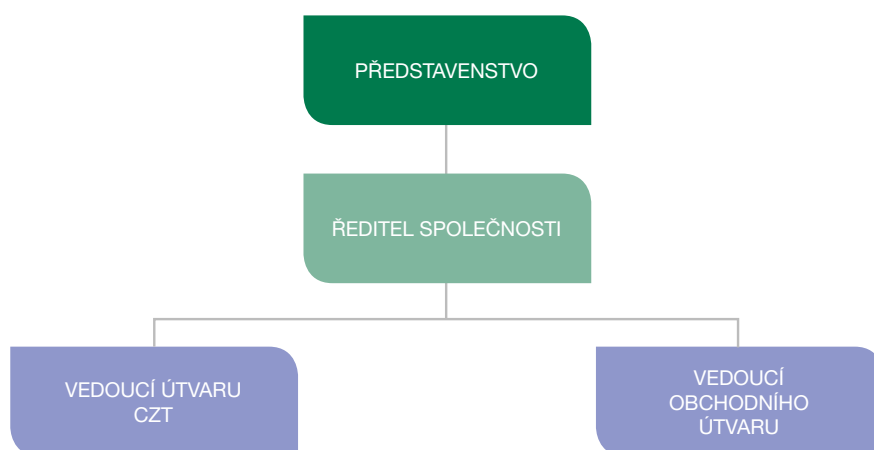
Dne 1. září 2015 zanikla funkce člena dozorčí rady Ing. Petru Horákovi, dále vznikla funkce člena dozorčí rady Ing. Miroslavu Pelcmanovi. Tyto změny byly zapsány do obchodního rejstříku dne 7. října 2015.

Počet členů dozorčí rady 3, zapsáno do obchodního rejstříku dne 26. června 2015.

Ostatní skutečnosti:

Na Společnost, jako společnost nástupnickou, přešlo jmění zanikajících společností PRVNÍ MOSTECKÁ a.s., IČ 60281057 a společnosti PRVNÍ MOSTECKÁ Servis a.s., IČ 22797904. Rozhodným dnem fúze je 1. leden 2015. Tato skutečnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 1. července 2015.

Organizační struktura Společnosti k 31. prosinci 2015:



2. ÚČETNÍ POSTUPY

a) Základní zásady vedení účetnictví

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a Českými účetními standardy. Účetní závěrka je sestavena v historických cenách.

b) Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení majetku a náklady s jeho pořízením související. Nehmotný majetek pořízený vlastní činností je oceněn vlastními náklady. Majetek získaný formou daru je vykázán v zůstatkové hodnotě platné k datu převzetí příslušného majetku. Majetek získaný formou vkladu byl ke dni pořízení oceněn nezávislým znalcem.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů po dobu 3 let. Goodwill je odepisován metodou rovnoměrných odpisů po dobu 15 let. Společnost stanovila tuto dobu odpisování na základě analýzy životního cyklu podnikání.

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena nepřevyšuje 60 tis. Kč za položku, je považován za zásoby a účtován do nákladů při spotřebě. K tomuto majetku je Společností vedena operativní evidence až do skončení jeho používání.

c) Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení majetku a náklady s jeho pořízením související. Hmotný majetek pořízený vlastní činností je oceněn vlastními náklady. Majetek získaný formou daru je vykázán v zůstatkové hodnotě platné k datu převzetí příslušného majetku. Majetek získaný formou vkladu byl ke dni pořízení přeceněn nezávislým znalcem.

Většina nákladů na opravy a udržování hmotného majetku se účtuje přímo do nákladů. Rezerva je tvořena pro významné opravy, které bude podle odhadu vedení třeba provést v budoucích účetních obdobích. Technické zhodnocení hmotného majetku přesahující 40 tis. Kč za položku za účetní období je aktivováno.

Pokud zůstatková cena aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou hodnotu, pak je zůstatková cena aktiva snížena o opravnou položku na jeho zpětně získatelnou částku.

Dlouhodobý hmotný majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti následujícím způsobem:

Budovy a stavby	25–100 let	Turbíny, generátory, kotle	20–30 let
Inventář	7–18 let	Výměňíkové stanice	10–17 let
Motorová vozidla	5–10 let	Měřící zařízení	4–8 let
Budovy a stavby	50–100 let	Motorová vozidla	5–10 let

d) Majetkové účasti ve společnostech pod rozhodujícím a podstatným vlivem

Společnost pod rozhodujícím vlivem (dceřiná společnost) je podnik ovládaný Společností, jehož finanční a provozní procesy Společnost může určovat s cílem získat přínosy z jeho činnosti.

Ve společnosti pod podstatným vlivem (přidružená společnost) Společnost vykonává podstatný vliv svým podílem na finančním a provozním rozhodování, ale nemá možnost tuto společnost ovládat.

Majetkové účasti ve společnostech pod rozhodujícím a podstatným vlivem jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

e) Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku vytvořenou k bezpohybovým zásobám. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob, jako např. přepravné a balné. Pro veškeré úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu FIFO, tj. první do skladu, první ze skladu.

Zásoby získané formou vkladu byly ke dni pořízení přeceněny nezávislým znalcem.

f) Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku, tvořenou k pohledávkám po lhůtě splatnosti.

U pohledávek za odběrateli, na které byl prohlášen konkurz, uplatňuje Společnost opravnou položku ve výši 100 % nominální hodnoty pohledávky, tyto pohledávky se odepisují až po skončení konkurzního řízení.

g) Přepočtení cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem České národní banky platným v den transakce.

Všechna peněžní aktiva a pasiva vedená v cizích měnách byla přepočtena devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k datu účetní závěrky. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

h) Obrat

Tržby z hlavních aktivit Společnosti jsou účtovány ke konci měsíce, ve kterém došlo k uskutečnění služeb či ke dni, kdy došlo k prodeji zásob, a jsou vykázány bez daně z přidané hodnoty.

i) Leasing

Pořizovací cena majetku pořízeného formou finančního a operativního leasingu není aktivována a je účtována do nákladů rovnoměrně po celou dobu leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k datu účetní závěrky splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze. Společnost neměla k 31. prosinci 2015 uzavřené žádné významné leasingové smlouvy.

j) Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek a je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku. Společnost dále vytváří rezervy na významné budoucí opravy dlouhodobého majetku v souladu se zákonem o daních z příjmů.

Rezervu na daň z příjmů vytváří Společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období Společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snižena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

k) Penzijní připojištění a životní pojištění

Společnost k datu účetní závěrky poskytuje 40 zaměstnancům příspěvek na penzijní připojištění a žádnému zaměstnanci příspěvek na životní pojištění. K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu.

l) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň se vykazuje u všech dočasných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo pasiva v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud neexistují pochybnosti o jejím možném daňovém uplatnění v následujících účetních obdobích.

m) Spřízněné strany

Spřízněnou stranou Společnosti se rozumí:

- společnosti ve skupině,
- společníci a akcionáři, kteří přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tito společníci/akcionáři mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- členové statutárních, dozorčích a řídících orgánů a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- společnosti, které mají společného člena vedení se Společností.

Zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v bodě 15.

n) Změny účetních postupů a srovnatelné údaje

K 1. lednu 2015 došlo k fúzi sloučením, jak je uvedeno v bodě 1. Minulé účetní období ve výkazu Rozvaha, vychází ze zahajovací rozvahy sestavené a ověřené auditorem dne 9. března 2015. Ve výkazu Výkaz zisku a ztráty nejsou uvedeny k datu 1. ledna 2015 žádné srovnatelné údaje.

V průběhu roku 2015 nedošlo k žádným změnám v účetních postupech.

o) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem podpisu účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem podpisu účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Porovnání pořizovacích cen, opravek a zůstatkových hodnot k 31. prosinci 2015 a k 1. lednu 2015 včetně pohybů je uvedeno **v příloze č. 1.**

4. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Porovnání pořizovacích cen, opravek a zůstatkových hodnot k 31. prosinci 2015 a k 1. lednu 2015 včetně pohybů je uvedeno **v příloze č. 2.**

5. MAJETKOVÉ ÚČASTI VE SPOLEČNOSTECH POD ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

Majetkové účasti ve společnostech pod rozhodujícím a podstatným vlivem představují akcie a podíly vykázané v pořizovací ceně a jsou uvedeny **v příloze č. 3.**

U žádné z uvedených společností nejsou rozdíly mezi procentuální výší vlastnického podílu a hlasovacími právy.

Společnost neuzavířela se společnostmi, ve kterých má rozhodující nebo podstatný vliv, žádné Ovládací smlouvy nebo Smlouvy o převodech zisku.

6. ZÁSoby

	31. prosince 2015 tis. Kč	1. ledna 2015 tis. Kč
Materiál (náhradní díly)	3 031	1 479
Opravná položka k zásobám	0	0
Celkem zásoby	3 031	1 479

7. POHLEDÁVKY

	Pohledávky z obchodních vztahů tis. Kč	Ostatní pohledávky tis. Kč	Celkem tis. Kč
K 31. prosinci 2015:			
Do splatnosti	4 122	435 980	440 102
Do splatnosti – pohledávka vůči spřízněným osobám	0	289 301	289 301
Do splatnosti – poskytnuté zálohy	0	18 481	18 481
Do splatností – záloha na daň z příjmů	0	18 140	18 140
Po splatnosti	5 257	0	5 257
	9 379	761 902	771 281
Reklasifikace – rezerva na daň z příjmů	0	-16 145	-16 145
Opravná položka	-4 548	0	-4 548
	4 831	745 757	750 588
K 1. lednu 2015:			
Do splatnosti	4 640	435 363	440 003
Do splatnosti – pohledávka vůči spřízněným osobám	0	0	0
Do splatnosti – poskytnuté zálohy	0	31 755	31 755
Do splatností – záloha na daň z příjmů	0	22 270	22 270
Po splatnosti	5 551	0	5 551
	10 181	489 388	499 579
reklasifikace – rezerva na daň z příjmů	0	-14 607	-14 607
Opravná položka	-4 429	0	-4 429
	5 762	474 781	480 543

Pohledávky vůči spřízněným osobám představují stav vlastních finančních prostředků na cashpoolovém účtu zřízeném společností EP Energy, a.s. u Komerční banky, a.s.

Ostatní pohledávky zahrnují především dohadné položky na příjmy z prodeje tepla a vody ve výši 433 967 tis. Kč (1. 1. 2015: 429 856 tis. Kč). Tyto dohadné položky budou zúčtovány v únoru následujícího roku.

Změny opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti:

	2015 tis. Kč
Počáteční stav k 1. lednu	4 429
Tvorba opravné položky	135
Zrušení opravné položky	-11
Použití na odpis pohledávky	-5
Konečný stav k 31. prosinci	4 548

Nezaplacené pohledávky z obchodních vztahů nejsou zajištěny. Pohledávky vůči podnikům ve skupině jsou popsány v bodě 15.

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Schválené a vydané akcie

Základní kapitál Společnosti je k 31. prosinci 2015 tvořen celkem 10 ks plně splacených kmenových akcií na majitele v nominální hodnotě 200 tis. Kč, dále 14 ks akcií v nominální hodnotě 100 000 tis. Kč a 1 ks akcie v nominální hodnotě 55 034 tis. Kč. Základní kapitál činil 1 457 034 tis. Kč. Jediným akcionářem Společnosti je United Energy, a.s. se sídlem Most, Komořany, Teplárenská 2.

Změny vlastního kapitálu

Změny vlastního kapitálu jsou uvedeny v příloze č. 4.

Ztráta Společnosti za rok 2015 bude schválena valnou hromadou konanou v průběhu roku 2016 na základě návrhu představenstva Společnosti. Vedení Společnosti předpokládá, že ztráta běžného období bude uhrazena z nerozděleného zisku minulých let.

9. REZERVY

	Rezerva na daň z příjmů tis. Kč	Ostatní rezervy tis. Kč	Celkem tis. Kč
Stav k 1. lednu 2015	14 607	501	15 108
reklasifikace-uhrazené zálohy na DPPO	-14 607	0	-14 607
	0	501	501
Tvorba rezerv	16 145	679	16 824
Zrušení rezerv	0	-501	-501
	16 145	679	16 824
reklasifikace-uhrazené zálohy na DPPO	-16 145	0	-16 145
Stav k 31. prosinci 2015	0	679	679

K 31. prosinci 2015 Společnost vytvořila rezervu na nevyčerpanou dovolenou ve výši 679 tis. Kč (1. 1. 2015: 501 tis. Kč). V roce 2015 byla rezerva na daň z příjmů 16 145 tis. Kč (1. 1. 2015: 14 607 tis. Kč) snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 18 140 tis. Kč (1.1.2015: 22 270 tis. Kč) a výsledná pohledávka 1 995 tis. Kč (1. 1. 2015: 7 663 tis. Kč) byla vykázána v položce Stát-daňové pohledávky.

10. ZÁVAZKY

		31. prosince 2015 tis. Kč	1. ledna 2015 tis. Kč
Závazky z obchodních vztahů	– do splatnosti	14 546	15 363
	– po lhůtě splatnosti	0	0
Ostatní závazky	– do splatnosti	5 325	11 588
	– do splatnosti – přijaté zálohy	511 105	532 660
Krátkodobé závazky celkem		530 976	559 611
Dlouhodobé závazky – odložený daňový závazek		197 999	206 771
Krátkodobé a dlouhodobé závazky celkem		728 975	766 382

Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti.

Výpočet odložené daně je uveden v bodě 12.

Závazky k podnikům ve skupině jsou popsány v bodě 15.

K 31. prosinci 2015 Společnost neměla závazky po splatnosti.

Společnost nemá ve sledovaném ani v předchozím období žádné závazky po splatnosti z titulu pojistného na sociální zabezpečení, zdravotního pojištění a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, ani neeviduje daňové nedoplatky u místně příslušného finančního orgánu.

Společnosti nejsou známy žádné jiné závazky nevykázané v rozvaze.

11. ÚVĚRY

Společnost nemá k datu účetní závěrky žádné bankovní úvěry.

12. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daňový náklad zahrnuje:

	31. prosince 2015 tis. Kč
Rezervu na daň splatnou	16 145
Vyúčtování daně za předchozí zdaňovací období	-18
Změna v odložené dani	-8 772
Daňový náklad celkem	7 335

Splatná daň byla vypočítána následovně:

	31. prosince 2015 tis. Kč
Hospodářský výsledek před zdaněním	4 319
Výdaje, které nejsou daňovými	2 640
Již zdaněné příjmy	-2 231
Rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy	81 131
Daňový základ	85 859
Hodnota poskytnutých darů	-664
Základ daně snížený	85 195
Daň z příjmů právnických osob ve výši 19 %	16 187
Uplatněné slevy	-42
Splatná daň	16 145

Odložený daňový závazek je vypočten daňovou sazbou 19 % (2014: 19 %) uplatněnou na dočasné rozdíly, u nichž se předpokládá jejich uplatnění v roce 2016 a v dalších letech:

	31. prosince 2015 tis. Kč	1. ledna 2015 tis. Kč
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	-198 328	-207 194
Daňově neuznatelné rezervy	129	95
Ostatní	200	328
Celkem	-197 999	-206 771

13. ČLENĚNÍ VÝNOSŮ PODLE ODVĚTVÍ

Společnost realizuje své výnosy pouze v České republice, Výnosy z běžné činnosti byly tvořeny následujícím způsobem:

	31. prosince 2015 tis. Kč
Tržby za prodané zboží – teplo	661 406
Ostatní prodeje – služby	9 032
Celkem	670 438

Ostatní provozní výnosy ve výši 15 819 tis. Kč zejména představují přijaté dotace na opravu majetku ve výši 15 313 tis. Kč.

14. ANALÝZA ZAMĚSTNANCŮ

	2015
Průměrný počet členů vedení	1
Průměrný počet zaměstnanců	46
Celkem	47

Vedení Společnosti zahrnuje výkonné členy představenstva a ostatní ředitele.

2015	Vedení tis. Kč	Ostatní tis. Kč	Celkem tis. Kč
Mzdové náklady	285	19 453	19 738
Odměny členům orgánů společnosti	819	0	819
Náklady na sociální zabezpečení	99	6 830	6 929
Ostatní osobní náklady	0	806	806
Celkem	1 203	27 089	28 292

V roce 2015 přijali členové představenstva od Společnosti odměny v celkové výši 774 tis. Kč, členům dozorčí rady byly vyplaceny odměny v celkové výši 45 tis. Kč.

Společnost poskytla v roce 2015 členům představenstva připojištění ve výši 7 tis. Kč a členům dozorčí rady připojištění ve výši 6 tis. Kč. Žádná další plnění členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnost neposkytuje.

15. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Za spřízněné strany jsou považovány z důvodu významnosti transakcí následující společnosti ze skupiny:

- United Energy, a.s. (dále UE)
- United Energy Invest, a.s. (dále UEI)
- EP Energy Trading, a.s. (dále EPET)
- EP Energy, a.s. (dále EPE) – viz kapitola 7

Společnost vykazovala tyto transakce se spřízněnými stranami:

Pohledávky:	k 31. prosinci 2015 v tis. Kč			k 1. lednu 2015 v tis. Kč		
	z obchodních vztahů	ostatní pohledávky	celkem	z obchodních vztahů	ostatní pohledávky	celkem
UE	0	18 380	18 380	0	32 803	32 803
Celkem	0	18 380	18 380	0	32 803	32 803

Závazky:	k 31. prosinci 2015 v tis. Kč			k 1. lednu 2015 v tis. Kč		
	z obchodních vztahů	ostatní závazky	celkem	z obchodních vztahů	ostatní závazky	celkem
UE	1 534	0	1 534	3 381	1 540	4 921
UEI	288	0	288	200	0	200
Celkem	1 822	0	1 822	3 581	1 540	5 121

Náklady/Výnosy:	k 31. prosinci 2015 v tis. Kč	
	náklady	výnosy
UE	399 326	-146
UEI	1 547	0
EPET	7 211	0
Celkem	408 084	-146

Společnost UEl zajišťovala pro Společnost inženýrskou činnost a subdodávky investičního charakteru v celkové výši 5 925 tis. Kč.

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

K 31. prosinci 2015 je Společnost součástí konsolidačního celku společnosti EP Energy, a.s.

16. INFORMACE O ODMĚNÁCH STÁTUTÁRNÍMU AUDITOROVI

Tyto informace jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky společnosti EP Energy, a.s., ve které je společnost zahrnuta.

17. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Výkaz peněžních toků je uveden v příloze č. 5.

18. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení Společnosti známy žádné další významné následné události, které by měly dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2015.

19. SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V Mostě, Komořanech dne 16. března 2016

Mgr. Petr Hájek
předseda představenstva

Ing. Pavel Snášel
člen představenstva

Soupis příloh:

Příloha č. 1 – Dlouhodobý nehmotný majetek

Příloha č. 2 – Dlouhodobý hmotný majetek

Příloha č. 3 – Majetkové účasti ve společnostech pod rozhodujícím a podstatným vlivem

Příloha č. 4 – Přehled o změnách ve vlastním kapitálu

Příloha č. 5 – Přehled o peněžních tocích

PŘÍLOHA Č. 1 – DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena (tis. Kč)	Software	Ocenitelná práva	Goodwill	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Poskytnuté zálohy	Nedo- končený dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
stav k 1. lednu 2015	1 124	190	518 844	0	11	0	520 169
přírůstky	76						76
vyřazení							0
stav k 31. prosinci 2015	1 200	190	518 844	0	11	0	520 245

Oprávky (tis. Kč)	Software	Ocenitelná práva	Goodwill	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Poskytnuté zálohy	Nedo- končený dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
stav k 1. lednu 2015	297	48	115 299	0	0	0	115 644
odpis	307	37	34 589				34 933
vyřazení							0
stav k 31. prosinci 2015	604	85	149 888	0	0	0	150 577
Zůstatková cena k 1. lednu 2015	827	142	403 545	0	11	0	404 525
Zůstatková cena k 31. prosinci 2015	596	105	368 956	0	11	0	369 668

Goodwill vznikl vkladem části podniku, rozdílem aktiv a pasiv, ve výši 310 860 tis. Kč a z titulu odložené daně, rozdílem účetní a daňové hodnoty dlouhodobého majetku k datu vkladu, a to ve výši 207 984 tis. Kč.

PŘÍLOHA Č. 2 – DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena (tis. Kč)	Pozemky	Stavby	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Jiný dlou- hodobý hmotný majetek	Nedo- končený dlouhodobý hmotný majetek	Poskytnuté zálohy	Celkem
stav k 1. lednu 2015	7 537	1 662 380	442 330	60	1 162	0	2 113 469
přírůstky	78	38 919	7 700		4 573		51 270
přeúčtování		303	67	-60	-310		0
vyřazení	-39	-304	-2 303				-2 646
stav k 31. prosinci 2015	7 576	1 701 298	447 794	0	5 425	0	2 162 093

Oprávky/Opravná položka (tis. Kč)	Pozemky	Stavby	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Jiný dlou- hodobý hmotný majetek	Nedo- končený dlouhodobý hmotný majetek	Poskytnuté zálohy	Celkem
stav k 1. lednu 2015	0	414 020	342 504	6	0	0	756 530
přírůstky		76 995	21 856				98 851
přeúčtování			6	-6			0
vyřazení		-151	-2 217				-2 368
stav k 31. prosinci 2015	0	490 864	362 149	0	0	0	853 013
Zůstatková cena k 1. lednu 2015	7 537	1 248 360	99 826	54	1 162	0	1 356 939
Zůstatková cena k 31. prosinci 2015	7 576	1 210 434	85 645	0	5 425	0	1 309 080

Nejvýznamnější přírůstky v roce 2015 tvoří: 31 286 tis.Kč technické zhodnocení tepelné sítě Most, a 7 180 tis. Kč rekonstrukce strojního vybavení výměňkových stanic.

K 31. prosinci 2015 činila zůstatková cena odepisovaného prodaného majetku 274 tis. Kč a zůstatková cena vyřazeného majetku činila 4 tis. Kč.

PŘÍLOHA Č. 3 – MAJETKOVÉ ÚČASTI VE SPOLEČNOSTECH POD ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

K 31. prosinci 2015	Počet akcií	Základní kapitál společnosti tis. Kč	Cena pořízení tis. Kč	Podíl na základním kapitálu v %	Hospodářský výsledek v roce 2015 tis. Kč	Vlastní kapitál tis. Kč
Tuzemské dceřiné společnosti						

PRVNÍ MOSTECKÁ a.s., Most – fúze sloučením k 1. lednu 2015

Celkem cena pořízení			0			
----------------------	--	--	---	--	--	--

K 31. prosinci 2014	Počet akcií	Základní kapitál společnosti tis. Kč	Cena pořízení tis. Kč	Podíl na základním kapitálu v %	Hospodářský výsledek v roce 2014 tis. Kč	Vlastní kapitál tis. Kč
Tuzemské dceřiné společnosti						
PRVNÍ MOSTECKÁ a.s., Most	760	7 600	93 840	100,00	2 842	380 704
Celkem cena pořízení			93 840			

PŘÍLOHA Č. 4 – PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

	Základní kapitál v tis. Kč	Emisní ažio v tis. Kč	Kapitálo- vé fondy v tis. Kč	Zákonný rezervní fond v tis. Kč	Statutární a ostatní fondy v tis. Kč	Nerozdě- lený zisk v tis. Kč	Neu- hrazená ztráta v tis. Kč	Výsledek hospo- daření v tis. Kč	Vlastní kapitál celkem v tis. Kč
Zůstatek k 1. lednu 2014	1 457 034	0	17 214	1 656	450	0	-447	8 698	1 484 605
Rozdělení zisku				435	327	7 489	447	-8 698	0
Příplatek do vlastního kapitálu									0
Vyplacené tantiémy									0
Vyplacené dividendy									0
Čerpání/tvorba fondu				-2 091	-282	2 091			-282
Výsledek hospodaření za účetní období								-21 310	-21 310
Zůstatek k 31. prosinci 2014	1 457 034	0	17 214	0	495	9 580	0	-21 310	1 463 013
Vliv fúze sloučením: zanikající společnost PRVNÍ MOSTECKÁ a.s. a PRVNÍ MOSTECKÁ Servis a.s.						287 547			287 547
Zůstatek k 1. lednu 2015	1 457 034	0	17 214	0	495	297 127	0	-21 310	1 750 560
Rozdělení zisku						-9 580	-11 730	21 310	0
Příplatek do vlastního kapitálu									0
Vyplacené tantiémy									0
Vyplacené dividendy									0
Čerpání/tvorba fondu			-335		52	1			-282
Výsledek hospodaření za účetní období								-3 036	-3 036
Zůstatek k 31. prosinci 2015	1 457 034	0	16 879	0	547	287 548	-11 730	-3 036	1 747 242

PŘÍLOHA Č. 5 – PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

označ.	text	Stav k 31. prosinci 2015
a	b	tis. Kč
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekviv. na začátku období	274 331
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	4 319
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	132 681
A.1.1.	Odpis stálých aktiv	133 789
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv, oceňovacího rozdílu	297
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-603
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky	-807
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	5
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	137 000
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-18 814
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	13 409
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-30 671
A.2.3.	Změna stavu zásob	-1 552
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	118 186
A.4.	Přijaté úroky	804
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé období	-10 459
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	108 531
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-49 342
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	877
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-289 301
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-337 766
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-282
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	-282
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-282
F.	Čisté zvýšení, resp.snížení peněžních prostředků	-229 517
R.	Stav peněžních prostředků a pen.ekviv.na konci období	44 814

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA K OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Severočeská teplárenská, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Severočeská teplárenská, a.s. sestavené na základě českých účetních předpisů, tj. rozvahy k 31. prosinci 2015, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok 2015 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a dalších vysvětlujících informací. Údaje o společnosti Severočeská teplárenská, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Severočeská teplárenská, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedení 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 požadavky 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 vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsmes přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti United Energy, a.s. k 31. prosinci 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce společnosti United Energy, a.s. k 31. prosinci 2015 se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Praze, dne 16. března 2016


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71


Ing. Petr Škoda
Partner
Evidenční číslo 1842



Severočeská teplárenská, a.s.

Teplárenská 2, 434 03 Most-Komořany
IČO: 287 33 118

Tel.: +420 476 447 830
+420 734 289 969

www.setep.cz