

Příloha k účetní závěrce společnosti VLTAVOTÝNSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. k 31. 12. 2003

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou č.500/2002 Sb., kterou se stanoví uspořádání a obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1.ledna 2003 a končící dnem 31. prosince 2003.

Obsah přílohy

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky
2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech
3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
4. Poskytnutá peněžita či jiná plnění

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

1. Způsob ocenění majetku
 - 1.1. Zásoby
 - 1.2. Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností
 - 1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí
 - 1.4. Ocenění příchovek a přírůstků zvířat
2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
4. Opravné položky k majetku
5. Odpisování
6. Přepočet cizích měn na českou měnu
7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
 - 1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období
 - 1.2. Dlouhodobé bankovní úvěry
 - 1.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky
 - 1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely
2. Významné události po datu účetní závěrky
3. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku
 - 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku
 - 3.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku
 - 3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu
 - 3.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze
 - 3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem
 - 3.6. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním hodnocením
 - 3.7. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti
4. Vlastní kapitál
 - 4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát
 - 4.2. Základní kapitál
5. Pohledávky a závazky
 - 5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti
 - 5.2. Závazky po lhůtě splatnosti
 - 5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině
 - 5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva
 - 5.5. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze
6. Rezervy
7. Výnosy z běžné činnosti
8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj.
9. Údaje o přeměnách

Výkaz cash flow

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma : VLTAVOTÝNSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.

Sídlo: Budějovická 82, 375 01 Týn nad Vltavou

Právní forma: akciová společnost

IČO: 62497421

Rozhodující předmět činnosti: nákup, rozvod a prodej tepla a vody

Datum vzniku společnosti: 15. 9. 1994

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
		Podíl	tj. %	podíl	tj.%
Město Týn nad Vltavou	Týn nad Vltavou	30 000	51	30 000	51
ČEZ, a.s.	Praha	20 000	34	20 000	34

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Druh změny (dodatku)	Datum změny (dodatku)
Rozhodnutí Valné hromady o navýšení ZK o 72 410 formou akcií 7 241 ks	7.10.2003

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

- úsek ředitele a.s.
- úsek ekonomiky a investic
- úsek provozu a údržby teplo
- úsek provozu a údržby voda

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Příjmení	Jméno
Předseda představenstva	Klíma	František
Místopředseda představenstva	Ing. Křenek	Zdeněk

Členové představenstva: Ing. František Čurda
Vladimír Rozner
ing. Jaroslav Brom
František Macháček
Ing. František Kobera

Dozorčí rada : Jiří Cihla
Ing. Tomáš Fuks
Ing. Jiří Vránek

Ve sledovaném období došlo k následujícím změnám:

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum změny
Předseda předst.	Jiří Eisenvort	František Klíma	31.1.2003
Člen předst.	Ing. Jiří Příhoda	Ing. Jaroslav Brom	30.6.2003

2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech (II.2)

Majetková spoluúčast vyšší než 20%

Obchodní firma společnosti	Sídlo	Výše podílu na základním kapitálu	Výše vlastního kapitálu společnosti	Výše účetního hospodářského výsledku
XXX				
XXX				

Smluvní dohody mezi společníky /akcionáři/ zakládající rozhodovací právo: **nejsou**

Ovládací smlouvy: nejsou

Smlouvy o převodech zisku : nejsou

3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	44	44	5	5
Mzdové náklady	9 350	9 469	2 180	1 903
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	472	456	147	130
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	140	140	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	3 252	3 506	754	666
Sociální náklady	643	378	53	43
Osobní náklady celkem	13 857	13 949	3 134	2 742

4. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění

Výše peněžního a naturálního plnění <i>stávajícím</i> členům orgánů						
Druh plnění	Statutárních		Řídících		Dozorčích	
	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné obd.	Minulé obd.
Půjčky a úvěry						
Poskytnuté záruky						
Důchodové připojištění						
Bezplatné užívání os.auta			53	92		
Jiné						
Celkem			53	92		

Výše peněžního a naturálního plnění <i>bývalým</i> členům orgánů						
Druh plnění	Statutárních		Řídících		Dozorčích	
	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné obd.	Minulé obd.
Půjčky a úvěry	XXX					
Poskytnuté záruky						
Důchodové připojištění						
Bezplatné užívání os. auta						
Jiné						
Celkem						

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě Vyhlášky č.500/2002 Sb., kterou se stanoví postupy účtování, uspořádání a obsah účetní závěrky pro podnikatele.

1. Způsob ocenění majetku (III.2.1)

1.1. Zásoby

Účtování zásob

- prováděno způsobem A evidence zásob

Výdaj zásob ze skladu je účtován: - cenami zjištěnými aritmetickým průměrem

Ocenění zásob

- oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno:
ve skutečných výrobních nákladech zahrnujících: - přímé náklady
- výrobní režii
- oceňování nakupovaných zásob je prováděno:
ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících: - cenu pořízení
- vedlejší pořizovací náklady:
 - dopravné
 - clo
 - provize
 - pojistné
 - jiné

1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

DHM byl oceňován vlastními náklady ve složení: - přímé náklady

1.3. Ocenění cenných papírů a podílů

Ve sledovaném účetním období firma nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti

1.4. Ocenění příchovků a přírůstků zvířat

Firma nevlastní žádná zvířata

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Druh majetku oceněný ve sledovaném účetním období reprodukční pořizovací cenou	Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
XXX	
XXX	

3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

Změna XXX	Důvod změny	Peněžní vyjádření změny na		
		Majetek	závazky	hosp. výsl.

4. Opravné položky k majetku

Opravné položky nebyly tvořeny.

Druh opravné položky	Způsob stanovení		Zdroj informací o určení výše OP					
XXX								
Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	Běžné období	Minulé období	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné období	Minulé období	Běžné obd.	Minulé obd.
- dlouhodobému majetku								
- zásobám								
- finančnímu majetku								
- pohledávkám - zákonné								
- pohledávkám - ostatní								

5. Odpisování

a) *Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka sestavila v interním směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnají.*

V tomto účetním období byl proveden mimořádný odpis položek majetku, náležejících k bývalé výtopně, u které došlo dle posudku odborné firmy k trvalé ztrátě hodnoty. Pro zbylé období odpisování byl u těchto majetkových položek příslušně upraven odpisový plán.

b) *Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého nehmotného majetku vycházel ze skutečné doby využitelnosti tohoto majetku. V tomto případě jsou účetní odpisy současně odpisy daňovými.*

Daňové odpisy - použita metoda: - lineární

System odpisování drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40 000 Kč účtovaný do roku 2002 na účtě 028-Drobný dlouhodobý hmotný majetek je veden na účtě 022.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40 000 Kč od roku 2002 je veden jako zásoba a je účtován do nákladů společnosti při vyskladnění na účet 501 - Spotřeba materiálu. Je též veden v operativní evidenci.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60 000 Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 518 - Ostatní služby.

6. Přepočítání cizích měn na českou měnu

Ve sledovaném období společnost nepracovala s údaji v cizí měně.

7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majtkové a finanční situace společnosti

1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Důvod doměrku	Nesplacená výše doměrku
DAŇOVÉ PENÁLE NA DAŇ Z PŘÍJMU PRÁVNICKÝCH OSOB	1 515
CELKEM	1 515

1.2. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

O odložené dani není účtováno z důvodu zásady opatrnosti, protože by bylo nutno účtovat o odložené daňové pohledávce

1.3. Dlouhodobé bankovní úvěry

Rok splatnosti	Výše úvěru celkem	Úroková sazba
Úvěr celkem	15 470	
Splaceno	10 853	
Zbývá r.2004, 2005	4 617	

1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Důvod dotace	Poskytovatel	Běžné obd.	Minulé obd.
XXX			
XXX			

1.5. Manka a přebytky u zásob

Druh zásob	Výše manka (-), přebytku (+)	Důvod
2001	XXX	
2002	XXX	
2003 a více	XXX	
CELKEM	XXX	

2. Významné události po datu účetní závěrky

Dne	Obsah změny	Vliv změny na údaje uvedené v Rozvaze	Vliv změny na údaje uvedené ve Výkazu zisků a ztrát	Peněžní vyjádření změny
5.2.2004	Zápis zvýšení základního kapitálu do odchodního rejstříku	- účet 419, + účet 411		72 410

3. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku

3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Pozemky	703	587	0	0	703	587
Stavby	118 734	45 881	17 461	14 516	101 273	31 365
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	53 593	54 464	16 796	13 935	36 797	40 529
Stroje, přístroje, zařízení	50 160	50 427	13 409	9 904	36 751	40 523
Dopravní prostředky	114	887	114	887	0	0
Inventář	3 319	3 150	3 273	3 144	46	6
Jiný DHM	2 492	2 492	517	318	1 975	2 174
Nedokončený DHM	33 220	31 953	0	0	33 220	31 953

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Software	XXX					
Ocenitelná práva						
Výsledky vědecké čin.						
Jiný DNM						
Nedokončený DNM						

3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Běžné účetní období							
Zahájení	Doba trvání	Název majetku	Splátky celkem	První splátka	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky splatné	
						do 1 roku	po 1 roce
r. 2000	36 m	Škoda Fabia	393	30.11.2000	393	0	0
r. 2001	36 m	Škoda Fabia Com.	434	12.12.2001	322	112	0
r. 2002	36 m	Mitsubischi Car.	526	01.12.2002	192	175	159
r. 2003	36 m	Ford Tranzit	504	01.11.2003	37	165	302
r. 2003	36 m	Citroen Berlingo	433	08.12.2003	12	144	277

Minulé účetní období							
Zahájení	Doba trvání	Název majetku	Splátky celkem	První splátka	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky splatné	
						do 1 roku	Po 1 roce
r. 2000	36 m	Škoda Fabia	393	30.11.2000	305	88	0
r. 2001	36 m	Škoda Fabia Com.	434	12.12.2001	200	122	112
r. 2002	36 m	Mitsubischi Car.	526	01.12.2002	17	191	318

3.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

(v pořizovacích cenách)

Jde o DDHM, neuvedený na 022, vedený v operativních evidencích.

Běžné období		Minulé období	
Název majetku	Pořizovací cena	Název majetku	Pořizovací cena
DDHM	188	DDHM	188
Celkem	188	Celkem	

3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Běžné období					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
XXX					

Minulé období					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
XXX					

3.6. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

Běžné období		
Majetek	Účetní hodnota	Tržní hodnota
Vklad: výměníková stanice EGC I	732	3 192
výměníková stanice EGC II	863	4 038
výměníková stanice Veselská	765	320
výměníková stanice PRIOR	1 200	2 344
horkovodní napáječ ETE	34 510	34 150
Horkov.prim.napáječ výtopna - Hlinky	26 917	28 250

Minulé období		
Majetek	Účetní hodnota	Tržní hodnota
XXX		

3.7. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti

Přehled majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku a zahraničí (rozhodující a podstatné podíly).

Běžné období						
Název společnosti	Sídlo	Podíl v tis. Kč	Podíl v %	Počet akcií/nominální hodnota	Dividendy v tis. Kč	Zisk/Ztráta běžného roku
XXX						
CELKEM						

Minulé období						
Název společnosti	Sídlo	Podíl v tis. Kč	Podíl v %	Počet akcií/ nominální hodnota	Dividendy v tis. Kč	Zisk/Ztráta běžného roku
XXX						
CELKEM						

4. Vlastní kapitál

4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát

Ztráta za rok 2002 ve výši 1 248 rozhodnutím valné hromady uhrazena z nerozděleného zisku minulých let

Návrh na rozdělení zisku běžného období: v roce 2004 – převod do nerozděleného zisku minulých let.

4.2. Základní kapitál

akciová společnost

Běžné období				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Na jméno	5 882	10 000		

Minulé období				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Na majitele	5 882	10 000		

5. Pohledávky a závazky

5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Sledované období		Předchozí období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	209	0	15 020	0
30 - 60	151	0	499	0
60 - 90	162	0	88	0
90 - 180	104	0	178	0
180 a více	1 633	0	526	0

5.2. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Sledované období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	5	0	9 358	0
30 - 60	0	0	600	0
60 - 90	600	0	4 936	0
90 - 180	0	0	0	0
180 a více	5 274	0	0	0

5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině

Pohledávky k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
Dlužník	Částka	Splatnost	Dlužník	Částka	Splatnost
XXX					

Závazky k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
Věřitel	Částka	Splatnost	Věřitel	Částka	Splatnost
XXX					

5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

	Běžné období	Minulé období
Pohledávky kryté zástavním právem	XXX	
Závazky kryté zástavním právem		
Další sledované závazky (peněžní i nepeněžní)		

5.5. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

(záruky přijaté za jiný podnik z titulu bankovního úvěru, akreditivu nebo směnečného práva, pokud není tvořena účetní rezerva)

Typ záruky	Příjemce záruky	Sledované období	Minulé období
XXX			

5.6. Další významné potenciaální ztráty, na které nebyla v účetnictví tvořena rezerva

Popis nejisté skutečnosti	Ovlivňující faktory	Odhad finančního dopadu
XXX		

5. Rezervy nebyly tvořeny

Druh rezervy	Minulé období			Běžné období			
	Zůstatek k 1. 1.	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31. 12.	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31. 12.
Zákonné rezervy	XXX						
Rezerva na daň z příjmů							
Ostatní rezervy							
Celkem							

6. Výnosy z běžné činnosti

	Sledované období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby za prodej zboží	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje vl. vyr.	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje služeb	67 340	67 340	0	67 409	67 409	0
Čerpání rezerv	0	0	0	0	0	0
Ostatní výnosy	950	950	0	1 650	1 650	0
Celkem	68 290	68 290	0	69 059	69 059	0

7. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

Běžné období		Minulé období	
Druh výzkumné činnosti	výdaje	Druh výzkumné činnosti	Výdaje
XXX			

8. Údaje o přeměnách

- struktura vlastního kapitálu po přeměně společnosti a její vznik
- fond z přecenění, který vznikl v důsledku přeměny
- další významné údaje ve vztahu k přeměně

Sestaveno dne: 31. 3. 2003	Sestavil: Jaroslava Trávníčková	Podpis statutárního zástupce: František Klíma
--------------------------------------	---	---