

# Příloha k účetní závěrce společnosti VLTAVOTÝNSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. k 31. 12. 2005

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 2005 a končící dnem 31. prosince 2005

## Obsah přílohy

### Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky
2. Majetková či smluvní spoluúčasť účetní jednotky v jiných společnostech
3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
4. Poskytnutá peněžítá 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 příchovků a přírůstků zvířat
2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
4. Opravné položky k majetku
5. Odpisování
6. Přepočítání 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	80 410	61,30	80 410	61,30
ČEZ, a.s.	Praha	42 000	32,00	42 000	32,00

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Druh změny (dodatku)	Datum změny (dodatku)

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  
Jiří Vornay  
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
člen	Rozner Vladimír	Vornay Jiří	16.6.2005
XXX.			

## 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 řídících pracovníků	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	44	44	5	5
Mzdové náklady	10 063	10 016	2 147	2 069
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	796	530	247	164
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	284	166	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	3490	3 479	751	724
Sociální náklady	682	670	72	59
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>15 315</b>	<b>14 861</b>	<b>3 217</b>	<b>3 016</b>

#### 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	53		
Jiné						
<b>Celkem</b>			<b>53</b>	<b>53</b>		

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						
<b>Celkem</b>						

## 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 XXX	Způsob stanovení		Zdroj informací o určení výše OP					
<b>Opravné položky k:</b>	<b>Zůstatek k 1.1.</b>		<b>Tvorba</b>		<b>Zúčtování</b>		<b>Zůstatek k 31. 12.</b>	
	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 majetkové a finanční situace společnosti

#### 1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Důvod doměrku	Nesplacená výše doměrku

#### 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

#### 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
	XXX	
	XXX	
	XXX	
	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



### 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	129	703	0	0	129	703
Stavby	112 845	122 657	20 195	23 912	92 650	98 745
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	53 166	53 382	24 586	20 408	28 580	32 974
Stroje, přístroje, zařízení	51 577	50 458	22 997	17 484	28 580	32 974
Dopravní prostředky	113	114	113	114	0	0
Inventář	1 476	2 810	1 476	2 810	0	
Jiný DHM	3 116	2 346	797	564	2 319	1 782
Nedokončený DHM	36 691	35 653	0	0	36 691	35 653

#### 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

Minulé účetní období							
Zahájení	Doba trvání	Název majetku	Splátky celkem	První splátka	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky splatné	
						do 1 roku	po 1 roce
r.2004	36 m	Citroen C 15	323	30.11..2004	180	78	65
r. 2002	36 m	Mitsubischi Car.	526	01.12.2002	526	0	0
r. 2003	36 m	Ford Tranzit	504	01.11.2003	367	137	0
r. 2003	36 m	Citroen Berlingo	433	08.12.2003	300	133	0

Běžné účetní období							
Zahájení	Doba trvání	Název majetku	Splátky celkem	První splátka	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky splatné	
						Do 1 roku	Po 1 roce
r. 2005	36 m	IVECO	1 372	07.12.2005	728	221	423

### 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	114	DDHM	182
<b>Celkem</b>	<b>114</b>	<b>Celkem</b>	<b>182</b>

### 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
I		

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						
<b>CELKEM</b>						

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

Zisk r. 2004 byl dle rozhodnutí valné hromady ze dne 16.6.2005 rozdělen :  
31.156,- rezervní fond  
591.956,34 nerozdělený zisk minulých let

##### 4.2. Základní kapitál

*akciová společnost*

Běžné období				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Na jméno	13 123	10 000		

Minulé období				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Na majitele	13 123	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	638	0	701	0
30 - 60	180	0	333	0
60 - 90	7	0	90	0
90 - 180	229	0	44	0
180 a více	1 424	0	1431	0

### 5.2. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Sledované období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	0	0	177	0
30 – 60	0	0	0	0
60 – 90	0	0	1 224	0
90 – 180	0	0	0	0
180 a více	2 174	0	3 724	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							
<b>Celkem</b>							

## 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	64 804	64 804	0	68 017	68 017	0
Čerpání rezerv	0	0	0	0	0	0
Ostatní výnosy	1 930	1 930	0	153	153	0
<b>Celkem</b>	<b>66 734</b>	<b>66 734</b>	<b>0</b>	<b>68 170</b>	<b>68 170</b>	<b>0</b>

## 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: <b>31. 3. 2006</b>	Sestavil: <b>Jaroslava Trávníčková</b>	Podpis statutárního zástupce: <b>František Klíma</b>
--------------------------------------	---	---