

Příloha k účetní závěrce společnosti VLTAVOTÝNSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. k 31. 12. 2008

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 2008 a končící dnem 31. prosince 2008

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 peněžitá 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 | 67 000 | 51,10 | 80 410 | 61,30 |
| ČEZ, a.s. | Praha | 55 410 | 42,20 | 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 : Ing. Jiří Vránek
Ing. Tomáš Fuks
Jiří Cihla

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám:

| Funkce | Původní člen | Nový člen | Datum změny |
|--------|--------------|-----------|-------------|
| XXX | | | |
| XXX. | | | |

2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

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 | 34 | 40 | 5 | 5 |
| Mzdové náklady | 9 554 | 9 980 | 2 659 | 2 498 |
| Odměny členům statutárních orgánů společnosti | 785 | 822 | 255 | 247 |
| Odměny členům dozorčích orgánů společnosti | 298 | 313 | 0 | 0 |
| Náklady na sociální zabezpečení | 3 678 | 3 477 | 931 | 874 |
| Sociální náklady | 447 | 715 | 92 | 83 |
| Osobní náklady celkem | 14 762 | 15 307 | 3 937 | 3 702 |

4. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění

| Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím 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 | | | 54 | 53 | | |
| Jiné | | | | | | |
| Celkem | | | 54 | 53 | | |

| Výše peněžního a naturálního plnění bývalým 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

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 příchovek 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 | Důvod změny | Peněžní vyjádření změny na | | |
|-------|-------------|----------------------------|---------|-------------|
| | | Majetek | Závazky | hosp. výsl. |
| XXX | | | | |
| | | | | |

4. Opravné položky k majetku

Opravné položky k pohledávkám- Vodní stavby Praha a.s.-v konkursu

| Druh opravné položky | Způsob stanovení | Zdroj informací o určení výše OP |
|----------------------|------------------|----------------------------------|
| | | |

| 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 | | | 50 | | 50 | | 50 | |

5. Odpisování

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

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 |
|----------------|-------------------|---------------|
| XXX | | |
| | | |
| | | |

1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

| Důvod dotace | Poskytovatel | Běžné obd. | Minulé obd. |
|--------------|--------------|------------|-------------|
| 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 | 129 | 0 | 0 | 129 | 129 |
| Stavby | 147 934 | 141 104 | 37 159 | 31 225 | 110 775 | 109 879 |
| Samostatné movité věci a soubory m.věcí | 56 458 | 55 024 | 36 764 | 32 757 | 19 694 | 22 267 |
| Stroje, přístroje, zařízení | 53 945 | 53 152 | 34 929 | 30 885 | 19 016 | 22 267 |
| Dopravní prostředky | 691 | 0 | 13 | 0 | 678 | 0 |
| Inventář | 1 822 | 1 872 | 1 822 | 1 872 | 0 | 0 |
| Jiný DHM | 3 116 | 3 116 | 1712 | 1 407 | 1 404 | 1 709 |
| Nedokončený DHM | 15 651 | 17 726 | 0 | 0 | 15 651 | 17 726 |

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.2005 | 36 m | IVECO | 1 372 | 07.12.2005 | 1 372 | 0 | 0 |
| r.2007 | 36 m | Š Pick - up | 319 | 15.11.2007 | 120 | 106 | 93 |
| r.2007 | 36 m | Citroen Jumpy | 456 | 05.07.2007 | 228 | 152 | 76 |

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 | 30 | DDHM | 60 |
| Celkem | 30 | Celkem | 60 |

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 | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------|--|--|--|--|--|--|
| 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 r.2007 - 2.751 uhrazena z nerozděleného zisku 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 jméno | 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 | 594 | 0 | 1 453 | 0 |
| 30 - 60 | 317 | 0 | 214 | 0 |
| 60 - 90 | 246 | 0 | 167 | 0 |
| 90 - 180 | 6 | 0 | 17 | 0 |
| 180 a více | 1 404 | 0 | 1494 | 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 | 0 | 0 |
| 30 – 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 – 90 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90 – 180 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 180 a více | 601 | 0 | 1 215 | 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 | 67 731 | 67 731 | 0 | 61 914 | 61 914 | 0 |
| Čerpání rezerv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní výnosy | 457 | 457 | | 266 | 266 | 0 |
| Celkem | 68 188 | 68 188 | 0 | 62 180 | 62 180 | 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: 12. 3. 2009 | Sestavil: Jaroslava Trávníčková | Podpis statutárního zástupce: František Klíma |
|--------------------------------------|---|---|