

C-Energy Bohemia s.r.o.
Planá nad Lužnicí
Česká republika

Zpráva nezávislého auditora
k účetní závěrce a výroční zprávě
za období od 01.01.2015 do 31.12.2015

Rödl & Partner Audit, s.r.o.
Platněřská 2
110 00 Praha 1

Telefon +420 236 163 111
Telefax +420 236 163 399
E-mail: prag@roedl.cz

Praha, Brno

Rödl & Partner celosvětově:

Ázerbájdžán, Bělorusko, Brazlie, Bulharsko, Čína, Estonsko, Finsko, Francie, Gruzie, Hongkong, Chorvatsko, Indie, Indonésie, Itálie, Jihoafrická republika, Kazachstán, Kypr, Litva, Lotyšsko, Malajsie, Maďarsko, Mexiko, Moldavsko, Německo, Polsko, Rakousko, Rumunsko, Rusko, Singapur, Slovensko, Slovinsko, Spojené arabské emiráty, Srbsko, Španělsko, Švédsko, Švýcarsko, Thajsko, Turecko, Ukrajina, USA, Velká Británie, Vietnam

Použitý materiál včetně desek vyrobených z PET (Polyethylen-terephthalate) a PP (Polypropylen) je biologicky nezávadný a recyklovatelný.

Jednatelé:

Ing./Dipl.Kffr. Rene Vazac

Andreas Höfinghoff

IČO: 26190486

DIČ: CZ26190486

Reg. Městský soud v Praze, C.78316

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia

CZK 133 269 2001/2700

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia

IBAN: CZ44 2700 0000 0021 0206 0492

SWIFT: BACX CZ PP

Výrok auditora

Zpráva nezávislého auditora

pro společníka společnosti
C-Energy Bohemia s.r.o.
Průmyslová 748, 391 02 Planá nad Lužnicí
IČO: 251 06 481

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti C-Energy Bohemia s.r.o., která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2015, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2015, přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace, a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2015, který je součástí přílohy. Údaje o společnosti C-Energy Bohemia s.r.o. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti C-Energy Bohemia s.r.o. 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědnost je vyjádřit na základě našeho 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 (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém 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.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, 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 C-Energy Bohemia s.r.o. k 31.12.2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2015 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 vedení společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce 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 (materiálním) 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 (materiálně) 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.

Praha, 13.06.2016

Rödl & Partner Audit, s.r.o.
Platněřská 2, 110 00 Praha 1
číslo oprávnění 354

zastoupena jednatelem



Andreas Höfinghoff



Ing. Ivan Brož, auditor, číslo oprávnění 2077



Výroční zpráva

C-Energy

Výroční zpráva

C-Energy Bohemia s.r.o.

2015



C-Energy |



Obsah

	strana
I. Údaje o společnosti a jejím řízení	4
II. Činnost společnosti	5
III. Roční energetická zpráva	9
IV. Finanční zpráva, grafy	10

Příloha č. 1 - Účetní závěrka společnosti

Příloha č. 2 - Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Výroční zpráva vypracována 13.6.2016

I. Údaje o společnosti a jejím řízení

Název: C-Energy Bohemia s.r.o. („C-Energy Bohemia“)

Sídlo: Průmyslová č.p. 748, Planá nad Lužnicí, 391 02 p. Sezimovo Ústí II.

Právní forma: společnost s ručením omezeným

IČO: 25106481

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 10103.

Společnost C-Energy Bohemia je dceřinou společností CARPATERRA ENERGY LTD se sídlem v Limassolu, Kyperská republika.

Společnost C-Energy Bohemia nemá podřízenou složku v zahraničí.

Vedení společnosti:

Ing. Libor Doležal	- generální ředitel na základě plné moci
Ing. Jaroslav Štěpánek	- ředitel údržby a provozu
Mgr. Petra Bendová	- EHS manager
Ing. Radka Šmehlíková	- obchodní a finanční ředitelka
Ing. Ivo Nejdrl	- jednatel

Předmět činnosti:

- výroba elektřiny
- rozvod elektřiny
- výroba tepla
- rozvod tepla
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona
- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- projektová činnost ve výstavbě

II. Činnost společnosti:

V roce 2015 společnost C-Energy Bohemia s.r.o, vlastník a provozovatel teplárny v Plané nad Lužnicí, pokračovala v investiční činnosti a dokončila hlavní část celkové rekonstrukce a modernizace teplárny. Na celkovou rekonstrukci bylo v současné době vynaloženo cca 1,5 mld Kč.

Dosavadní provozní zkušenosti dokládají, že projekt celkové rekonstrukce a modernizace naplnil následující základní požadavky: modernizovaný zdroj je schopen rychle a přesně měnit svůj výkon dle požadavků odběratelů energií, má zároveň vysokou účinnost při kombinované výrobě elektřiny a tepla a ve výrobě energií má také možnost volby primárního paliva, lze využívat buďto hnědé uhlí nebo plyn.

Zároveň nový zdroj významně snížil produkci emisí do ovzduší, následující přehled ukazuje očekávanou změnu roční produkce před a po rekonstrukci. Nové zařízení významně zvýšilo účinnost zdroje, v uhelném zdroji lze dosáhnout hodnoty účinnosti celkové výroby energií i více než 60% v závislosti na množství dodaného tepla, v plynovém zdroji dokonce až 84%.

Produkce emisí	CO	SO ₂	NO _x	TZL
Před rekonstrukcí (t/rok)	278	1 971	679	41
Po rekonstrukci (t/rok)	247	279	270	17
Snížení emisí (t/rok)	31	1 692	409	24
Snížení emisí (%)	11,2%	85,8%	60,2%	58,5%

Celková rekonstrukce a modernizace teplárny je realizována v rámci několika menších investičních akcí a jednoho velkého projektu nazvaného „Ekologizace a obnova teplárny v Plané nad Lužnicí“. Smlouva na realizaci tohoto projektu byla podepsána v červenci 2013 se sdružením společností PSG-International a.s. a INVELT SERVIS, s.r.o.

Z dílčích projektů lze zmínit zejména rekonstrukci a posílení vyvedení elektrického výkonu na napěťové úrovni 110 kV, přivedení plynu do areálu teplárny vysokotlakým plynovodem napojeným na tranzitní plynovod provozovaným společností Net4Gas, s.r.o. (oba projekty dokončeny již v roce 2013), rekonstrukci rozvodů tepla včetně záměny některých parních rozvodů na horkovodní rozvody.

Projekt celkové rekonstrukce teplárny přinesl změny v základních technických parametrech, celkový elektrický instalovaný výkon je navýšen z původních 46,5 MWe na cca 57 MWe. Celkový instalovaný tepelný výkon se naopak snižuje z původních 191,7 MWt (v uhlí) na 109,9 MWt (65,8 MWt v uhlí, 43,89 MWt v plynu).

Projekt „Obnova a ekologizace teplárny v Plané nad Lužnicí“ byl realizován postupně ve třech etapách za nepřetržitého provozu teplárny.

V první etapě byl v roce 2014 rekonstruován původní kotel na LTO na plynový a byly instalovány nové plynové kogenerační jednotky skládající se ze čtyř soustrojí tvořených plynovým pístovým motorem s generátorem, každé o elektrickém výkonu 9,17 MW, a stejného počtu spalinových kotlů (HRSG kotlů) na výrobu páry.

Součástí první etapy byla ještě výstavba nové horkovodní stanice, která souvisí s celkovou rekonstrukcí rozvodů tepla. Část tepla, které bylo určeno pro vytápění bytů v Sezimově Ústí II a

budov v některých podnicích v průmyslovém areálu, původně dodávaná ve formě páry, se nyní dodává ve formě horké vody. Odběratelům tak odpadá nutnost mít instalovanou výměňkovou stanici na výrobu horké vody z páry, navíc při dopravě tepla v horké vodě je možné docílit snížení ztrát a zefektivnění dodávky. Snížení ztrát je dosaženo také díky výměně starého předdimenzovaného parního potrubí za nové, jehož parametry lépe vyhovují aktuálním potřebám zákazníků.

Druhou etapou projektu byla instalace nového uhelného kotle K5, který nahradil jeden ze tří granulačních kotlů. Původní kotel K3 byl odstaven z provozu v březnu 2014, postupně demontován a na jeho místě začala výstavba K5 - uhelného kotle s prvky fluidní techniky. Jedná se o jednobubnový kotel s přirozenou cirkulací, podtlakový, čtyřtahový. Jmenovitý parní výkon kotle je 40 t/h (32,9 MWt) a jmenovité parametry přehřáté páry jsou 4,5 MPa/ 486°C.

Souběžně s výstavbou kotle K5 byl také realizován projekt jednotky mokrého odsíření, která teplárně umožňuje plnit přísné emisní limity. Kouřové plyny odcházející z kotlů jsou nejprve v modernizovaných elektrostatických odlučovačích zbaveny pevných částic a následně vstupují do nové jednotky odsíření. Pro redukci síry ve spalinách se používá metoda mokré vápencové vypírky v odsiřovacím absorbéru.

Realizace Díla II probíhala podle plánovaného harmonogramu a nový kotel K5 byl uveden do zkušebního provozu v březnu 2015, což umožnilo odstavení kotle K2 a zahájení třetí fáze projektu, která zahrnovala instalaci druhého uhelného kotle K6, který nahradil další stávající granulační kotel K2. K6 je kotel stejného typu stejných parametrů jako kotel K5.

Od května do září 2015 proběhla též rekonstrukce původní parní turbíny o elektrickém výkonu 46,5 MWe na zařízení přizpůsobené novým parametrům páry z K5 a K6 o jmenovitém výkonu 20 MWe. Díky tomuto zásahu se zvýšila účinnost výroby elektrické energie. V rámci prací na turbíně byl vybudován také nový parovod ostré páry dimenzovaný na parametry nových kotlů.

Samotný projekt „Ekologizace a obnova teplárny v Plané nad Lužnicí“ je časově rozdělen do tří etap, jejichž časová a věcná vymezení (Dílo I, Dílo II a Dílo III) byla vedena především potřebou zajistit, v rámci daných možností, co nejoptimálnější podmínky pro výstavbu nových zařízení při souběžném zajištění spolehlivého a nepřetržitého provozu stávajícího zařízení teplárny.

V rámci první etapy (Dílo I), jejíž realizace byla zahájena již v roce 2013, byla provedena rekonstrukce stávajícího kotle na LTO K4 pro spalování zemního plynu. Dále byla postavena nová výrobní hala v sousedství hlavního výrobního bloku, ve které jsou umístěny 4 nové motorgenerátorové jednotky. Jedná se o plynové pístové motory vyráběné společností Rolls Royce, každý o elektrickém výkonu 9,17 MW s pomocnými provozy. V dalším novém sousedním samostatném objektu byly postaveny spalinové výměníky pro využití zbytkového tepla ze spalin plynových motorgenerátorů v blokovém uspořádání. Každý blok plynového motoru a spalinového výměníku je vybaven samostatným komínem o výšce 30 m. Systém odvodu spalin je přitom vybaven zařízením na katalytické čištění spalin, které zajišťuje plnění emisních limitů a je navržen způsobem umožňujícím plynovým motorgenerátorům i provoz bez spalinových výměníků. Ve stávající strojovně byla v této etapě instalována nová horkovodní výměňková stanice.

Předběžné převzetí Díla I jako celku do zkušebního provozu proběhlo v říjnu 2014, ale například záložní plynový kotel K4 byl zprovozněn již v březnu 2014 a 4 motorgenerátorové jednotky byly uvedeny do zkušebního provozu bez spalinových výměníků již v červnu 2014.

V březnu 2014 po zprovoznění kotle K4 bylo možno odstavit stávající uhelný kotel K3, jehož demontáží byla zahájena druhá etapa projektu – Dílo II. Do druhé etapy projektu náleží nový uhelný kotel K5 a zařízení na odsíření spalin nových uhelných kotlů K5 a K6. Technologie odsíření

pracujícím na principu mokré vápenné vypírky je umístěna v prostoru za stávajícími elektroodlučovači uhelných kotlů. Je to společné zařízení pro oba nové uhelné kotle K5 a K6 a při pohledu na teplárnu zaujme novou výškovou dominantou, kterou tvoří komín s výškou 85 m. Komín odsíření konstrukčně navazuje na nádobu absorbéru, který je vybaven systémem sprch. V absorbéru dochází k mísení vápenné vody se spalinami a následně díky chemickému procesu k účinnému odstraňování SO₂ ze spalin.

Po uvedení kompletního Díla do provozu bude poslední původní kotel K1 administrativně i technicky trvale odstaven z provozování a vyjmut z instalovaných zdrojů teplárny.

Zatímco provoz teplárny před rekonstrukcí byl založen na čistě uhelné technologii, byly instalovány tři granulační kotle ČKD Dukla (K1, K2 a K3) s výkonem 65 t/h páry o parametrech 3,5 MPa a 450°C a parní turbogenerátor 46,5 MWe se dvěma regulovanými odběry páry, probíhající přestavba teplárny významně mění podmínky jejího provozování a tento trend bude pokračovat i v budoucím období. V současné době základní palivová základna již není zastoupena výhradně hnědým uhlím, ale byla rozšířena o zemní plyn. Hnědé uhlí bude i nadále spalováno v nových kotlích K5 a K6, zatímco zemní plyn je využíván jako základní palivo pro plynové motorgenerátory a záložní kotel K4. U kotlů K5 a K6 bude zemní plyn spalován i v jejich najížděcích/stabilizačních hořácích, čímž dojde k úplnému odstavení LTO, který je nyní ještě spalován v podpurných hořácích dosluhujícího kotle K1, který je v záloze.

Pro finanční zajištění projektů souvisejících s celkovou obnovou teplárny jsou použity částečně vlastní zdroje, dále dotační prostředky z programu snižování emisí a také je využito bankovní financování. Na bankovním financování se podílí seskupení 3 bankovních institucí: Česká spořitelna, UniCredit Bank a Raiffeisen Bank. Návratnost investice je založena na významných přínosech projektu, zejména zvýšení účinnosti instalovaného zařízení, snížení ztrát a také zvýšení regulačních schopností teplárny, zejména schopnost zařízení vyrovnávat odchylky v elektrizační soustavě a schopnost poskytovat různé podpurné služby pro provozovatele přenosové sítě ČEPS, a.s.

Nový zdroj má v porovnání s původním značně rozšířený rozsah provozních možností. Vedle běžné výroby tepla v režimu kombinované výroby elektřiny má nový zdroj schopnost plnit podpurné služby pro provozovatele přenosové sítě ČEPS, a.s. Již v roce 2014 byly úspěšně certifikovány podpurné služby minutové zálohy MZ 5, MZ 15 a také sekundární regulace. V roce 2015 byla podána nabídka na poskytování PpS MZ5 v tendru organizovaném společností ČEPS, a.s. na rok 2016 s opcí na roky 2017 a 2018. Nabídka byla přijata i s opcí a C-Energy Bohemia s.r.o. má dnes zajištěné příjmy z poskytování této podpurné služby v letech 2016-2018, což představuje pro společnost významnou stabilitu příjmové stránky rozpočtů na toto období.

Z hlediska podpurných služeb se dále připravuje projekt zajištění schopnosti uvedení do provozu při rozpadu elektrické sítě (start zdroje ze tmy) a také schopnost trvalého ostrovního provozu v režimu odpojení od nadřazené distribuční soustavy 110 kV, kdy výkon zdroje pokrývá potřeby v odděleném ostrově zahrnujícím lokální distribuční síť, která zajišťuje rozvody elektřiny v rámci průmyslového areálu.

Komplexní osvojení znalostí o veškerém nově instalovaném zařízení klade nemalé nároky na personál teplárny zajišťujícím provoz a údržbu zdroje. Velká pozornost se proto klade oblasti zaškolování personálu s cílem zvládat jak běžný provoz tak různé přechodové nebo případně i poruchové stavy.

Z hlediska zásobování teplem společnost C-Energy Bohemia s.r.o. pokračuje ve spolupráci s Městem Sezimovo Ústí s cílem umožnění snížení nákladů na provozování systému rozvodu tepla. Za tímto účelem byl v roce 2015 dokončen projekt přímého propojení horkovodu z nové výměňkové stanice do horkovodního rozvodu v Sezimově Ústí. Je to první krok ve snaze docílit snížení cen tepla pro koncové uživatele tepla v Sezimově Ústí.

Společnost C-Energy Bohemia s.r.o. tedy v roce 2015 pokračovala v realizaci své vize být moderní teplárenskou společností. Probíhající obnova teplárny zajišťuje dlouhodobě stabilní podmínky pro výrobu energií s využitím nejmodernějších technologií, tzn. vyrábět energie s vysokou účinností, spolehlivostí dodávky a flexibilitou a s vysokou odolností vůči vnějším vlivům. Zajištění dlouhodobé stability ceny tepla považujeme za prvořadý úkol, protože umožňuje rozvoj současných odběratelů, případně příchod nových společností do průmyslové zóny, které tak využijí příznivou situaci v zabezpečení energií pro své podnikání a zvýší zaměstnanost v místě.

Prvořadým úkolem zůstává zajištění bezpečnosti a zdraví našich pracovníků, kdy máme v úmyslu i nadále pokračovat v zajištění pracovního prostředí bez pracovních úrazů. Toto úsilí se týká nejen samotného provozu teplárny a údržby instalovaných zařízení na zdroji, ale zahrnuje také pracovní činnosti při realizaci investičních projektů, kdy interní specialisté vyškolení v oblasti bezpečnosti práce úzce spolupracují s jednotlivými dodavatelskými firmami. Zároveň jsme se rozhodli na přechodnou dobu, kdy při výstavbě probíhají mnohdy souběžné činnosti více firem na jednom malém prostoru, posílit spolupráci s externími specialisty. Oblast pracovní bezpečnosti zahrnuje bezpečné zajištění pracoviště, správnou praxi při používání ochranných pracovních pomůcek, respektování zavedených bezpečnostních pravidel při zacházení nejen s vyhrazenými zařízeními, včasné zajištění všech nezbytných revizí a plnění dalších povinností legislativy i nejlepších praktik. Naše společnost zavedla již v roce 2007 systém environmentálního managementu EN ISO 14001:2004 a systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví OHSAS 18001:2008 pro oblast Výroba a distribuce elektřiny, tepla, vody a plánujeme udržení těchto důležitých standardů i do budoucna.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Společnost nevykazovala žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost nenabyla vlastní akcie ani zatímní listy ani obchodní podíly.

Společnosti aktuálně nehrozí cenová, úvěrová ani likvidní rizika. Veškerá rizika jsou řízena efektivní kontrolou, důslednou přípravou podkladů a informací a trvalým sledováním vývoje trhu, na kterém se společnost pohybuje. Zavedenými systémy řízení a controllingu se společnost snaží eliminovat potenciální rizika z úvěrů.

III. Roční energetická zpráva

		2011	2012	2013	2014	2015
Výroba tepla na kotlích	GJ	2 007 544	1 822 856	1 734 853	1 362 245	968 881
Dodávka tepla na prahu	GJ	1 809 924	1 634 020	1 535 845	1 169 390	806 078
Teplo na výrobu elektřiny	GJ	1 303 454	1 113 258	1 019 255	738 710	349 659
Dodávka tepla pro rozvody	GJ	506 733	520 762	516 590	431 838	456 419
Zdroje - spotřeba tepla	GJ	506 733	520 762	516 590	431 838	456 419
Vlastní spotřeba tepla	GJ	3 241	3 351	5 700	3 950	8 462
Dodávka tepla jiným odběr.	GJ	503 492	517 411	510 890	427 888	447 957
Výroba elektřiny na sv. gen. a motorech	MWh	98 871	78 808	65 039	48 070	24 350
Odběr od E.ON Distribuce	MWh	11 384	14 678	19 685	38 434	62 426
Zdroje - spotřeba elektřiny	MWh	110 255	93 486	84 724	86 504	86 776
Vlastní spotřeba elektřiny	MWh	18 437	18 119	17 901	16 746	14 857
z toho vl.spotř.teplárny	MWh	15 948	15 760	15 939	14 764	13 507
Dodávky elekt. do E.ON Energie,LDS	MWh	91 788	75 335	66 803	69 741	71 759
Dodávky elektřiny jiným odběr.	MWh	30	32	20	17	160
Spotřeba paliva	GJ	2 415 725	2 228 441	2 259 304	1 878 401	1 241 738
Měrná spotřeba paliva na dod.tepla	GJ/GJ	1,3347	1,3638	1,4710	1,6063	1,5405
Měrná spotřeba tepla na výr.elektřiny	GJ/MWh	13,1834	14,1262	15,6715	18,7147	16,7241
Výroba vody	tis.m3	1 062	965	595	0	0
Nákup vody	tis.m3	2	89	449	970	872
Dodávka vody jiným odběratelům	tis.m3	605	659	637	641	588
Dodávka stlač. vzduchu	tis.m3	0	0	0	0	0
Dodávka chladu	GJ	1 285	1 112	1 569	1 331	0

IV. Finanční zpráva k 31.12.2015

Položka	Běžné účetní období			Minulé účetní období - NETTO
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM	2 368 181	-887 990	1 480 191	1 303 820
B. Dlouhodobý majetek	2 212 521	-874 965	1 337 556	1 149 745
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	73 825	-10 909	62 916	59 082
B.I.1. Zřizovací výdaje	152	-152	0	0
B.I.3. Software	12 142	-10 757	1 385	1 276
B.I.6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	59 606	0	59 606	57 289
B.I.7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 925	0	1 925	517
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	2 138 696	-864 056	1 274 640	1 090 663
B.II.1. Pozemky	22 119	0	22 119	22 382
B.II.2. Stavby	293 565	-124 321	169 244	149 902
B.II.3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 576 323	-552 705	1 023 618	691 218
B.II.6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	6	-4	2	2
B.II.7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	44 508	0	44 508	162 946
B.II.8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	15 149	0	15 149	64 213
B.II.9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	187 026	-187 026	0	0
C. Oběžná aktiva	154 753	-13 025	141 728	153 232
C. I. Zásoby	36 856	-4 823	32 033	38 976
C.I.1. Materiál	36 856	-4 823	32 033	38 976
C. II. Dlouhodobé pohledávky	67	0	67	0
C.II.7. Jiné pohledávky	67	0	67	0
C. III. Krátkodobé pohledávky	96 518	-8 202	88 316	108 833
C.III.1. Pohledávky z obchodních vztahů	62 606	-8 202	54 404	75 397
C.III.6. Stát – daňové pohledávky	12 326	0	12 326	4 045
C.III.7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	89	0	89	103
C.III.8. Dohadné účty aktivní	21 489	0	21 489	29 288
C.III.9. Jiné pohledávky	8	0	8	0
C. IV. Krátkodobý finanční majetek	21 312	0	21 312	5 423
C.IV.1. Peníze	21	0	21	38
C.IV.2. Účty v bankách	21 291	0	21 291	5 385
D. I. Časové rozlišení	907	0	907	842
D.I.1. Náklady příštích období	907	0	907	842

Položka	Běžné účetní období	Minulé účetní období
PASIVA CELKEM	1 480 191	1 303 820
A. Vlastní kapitál	262 955	283 551
A. I. Základní kapitál	10 000	10 000
A.I.1. Základní kapitál	10 000	10 000
A. II. Kapitálové fondy	648 292	648 292
A.II.2. Ostatní kapitálové fondy	648 292	648 292
A. IV. Výsledek hospodaření minulých let	-374 741	-338 320
A.IV.2. Neuhrazená ztráta minulých let	-373 295	-336 874
A.IV.3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	-1 446	-1 446
A. V. Výsledek hospodaření běžného účetního období	-20 596	-36 421
B. Cizí zdroje	1 217 236	1 020 269
B. I. Rezervy	1 487	1 325
B.I.4. Ostatní rezervy	1 487	1 325
B. II. Dlouhodobé závazky	239 700	244 545
B.II.6. Vydané dluhopisy	194 440	194 440
B.II.9. Jiné závazky	619	213
B.II.10. Odložený daňový závazek	44 641	49 892
B. III. Krátkodobé závazky	151 408	160 644
B.III.1. Závazky z obchodních vztahů	39 830	27 824
B.III.5. Závazky k zaměstnancům	2 084	2 111
B.III.6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 185	1 192
B.III.7. Stát – daňové závazky a dotace	59 924	57 614
B.III.8. Krátkodobé přijaté zálohy	9 000	7 255
B.III.10. Dohadné účty pasivní	25 833	51 921
B.III.11. Jiné závazky	13 552	12 727
B. IV. Bankovní úvěry a výpomoci	824 641	613 755
B.IV.1. Bankovní úvěry dlouhodobé	688 266	556 755
B.IV.2. Krátkodobé bankovní úvěry	136 375	57 000

Výkaz zisku a ztráty

Položka	Běžné účetní období	Minulé účetní období
I. Tržby za prodej zboží	0	0
A. Náklady vynaložené na prodané zboží	0	0
+ Obchodní marže	0	0
II. Výkony	413 395	328 308
II.1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	413 339	328 308
II.3. Aktivace	56	0
B. Výkonová spotřeba	212 827	235 163
B.1. Spotřeba materiálu a energie	178 559	211 244
B.2. Služby	34 268	23 919
+ Přidaná hodnota	200 568	93 145
C. Osobní náklady	44 510	43 691
C.1. Mzdové náklady	31 361	30 277
C.2. Odměny členům orgánů společnosti a družstva	600	1 000
C.3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10 812	10 576
C.4. Sociální náklady	1 737	1 838
D. Daně a poplatky	5 816	3 458
E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	148 302	68 966
III. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	5 100	3 843
III.1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	4 879	2 253
III.2. Tržby z prodeje materiálu	221	1 590
F. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	6 732	4 396
F.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	6 478	3 268
F.2. Prodaný materiál	254	1 128
G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	8 363	-1 187
IV. Ostatní provozní výnosy	43 571	35 924
H. Ostatní provozní náklady	21 528	39 192
* Provozní výsledek hospodaření	13 988	-25 604
IX. Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	67	0
X. Výnosové úroky	76	116
N. Nákladové úroky	35 281	15 350
XI. Ostatní finanční výnosy	121	621
O. Ostatní finanční náklady	4 818	4 259
* Finanční výsledek hospodaření	-39 835	-18 872
Q. Daň z příjmů za běžnou činnost	-5 251	-8 055
Q.1. Daň z příjmů za běžnou činnost - splatná	0	0
Q.2. Daň z příjmů za běžnou činnost - odložená	-5 251	-8 055
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-20 596	-36 421
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-20 596	-36 421
**** Výsledek hospodaření před zdaněním	-25 847	-44 476

V. Popis společnosti

C-Energy Bohemia (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která se dříve jmenovala AES Bohemia. K přejmenování došlo v říjnu 2011 po převodu podílu na společnost CARPATERRA ENERGY LTD. Společnost vznikla dne 26.2.1997 a sídlí v Plané nad Lužnicí, Průmyslová 748, Česká republika, identifikační číslo 25106481. Hlavním předmětem její činnosti je výroba a rozvod elektřiny a tepla.

V roce 2015 byly provedeny následující změny v zápisu do obchodního rejstříku:

Došlo k opravě adresy jednatele.

Osoby podílející se na základním kapitálu:

CARPATERRA ENERGY LTD. 100 %

Mateřskou společností je CARPATERRA ENERGY LTD, 3035 Limassol, Patrician Chambers, Agiou Andreou Street 332, Kyperská republika.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2015:

jednatel: ing. Ivo Nejdí

Společnost má následující organizační strukturu: společnost tvoří 2 hlavní výrobní provozy – vodárna a teplárna, další provozy se zabývají údržbou a správou. Má 1 provozovnu: Praha, Rytířská 534/13. Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

VI. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2015.

VII. Obecné účetní zásady

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2015 jsou následující:

Při sestavování odpisového plánu účetních odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku účetní jednotka vycházela u majetku pořízeného k 1.1.1998 a u nového majetku pořízeného v rámci tzv. Expansion Project (ukončeného v r. 1999) z lineárního způsobu odepisování s dobou odepisování 25 let. Majetek pořízený mimo Expansion Project je odepisován dle odpisového plánu (viz níže).

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Jiný dlouhodobý nehmotný majetek – povolenky na vypouštění CO₂ („EUA,CER,ERU“) – se oceňují reprodukční pořizovací cenou.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Software	36 měsíců
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek EUA, CER,ERU	neodepisuje se

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady, výrobní režijní náklady a část správních nákladů. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění do doby uvedení pořízeného majetku do užívání. Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů.

Získaná dotace na projekt Ekologizace teplárny je účtována na účet 042, resp. 052 a snižuje cenu pořízeného DHM.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	25-30
Stroje, přístroje a zařízení	7-25
Dopravní prostředky	7
Inventář	7-10
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	25
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15

Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech a je oceněn jmenovitými hodnotami.

Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody „A“, s použitím váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění obtížně vymahatelných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

Pohledávky vůči spřízněným společnostem jsou vykázány následovně:

- pohledávky vůči spřízněným společnostem, které vznikly z obchodního styku, jsou vykázány v položce C.III.1 - Pohledávky z obchodních vztahů.

Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změna základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžními či nepeněžními vklady nad hodnotu základního kapitálu.

Podle společenské smlouvy společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů.

Společnost s ručením omezeným je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé vytvoří zisk, ve výši 10 % čistého zisku, ne však více než 5 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % čistého zisku až do výše 10 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Závazky vůči spřízněným společnostem jsou vykázány následovně:

- závazky vůči spřízněným společnostem, které vznikly z obchodního styku, jsou vykázány v položce B.III.1 - Závazky z obchodních vztahů.
- závazky z titulu emitovaných dluhopisů jsou vykázány v položce B.II.6 - Vydané dluhopisy a k nim naběhlé a neuhrazené úroky v položce B.III.11 - Jiné závazky.

Finanční leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost odkoupení předmětu leasingu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

Přepočet cizí měny

Majetek a závazky v cizí měně jsou přepočítávány na českou měnu v kurzu platném ke dni uskutečnění příslušné účetní operace, vyhlášeném k tomuto datu Českou národní bankou („ČNB“).

Všechna peněžní aktiva a pasiva, pohledávky a závazky vedené v cizích měnách byly přepočteny v rámci roční účetní závěrky kurzem zveřejněným ČNB k rozvahovému dni.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady jsou časově rozlišeny, tzn. jsou zařazeny do toho účetního období, do kterého věcně i časově přísluší.

V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Rozdíly, které vznikly z důvodu prvního roku účtování o odložené dani ze všech přechodných rozdílů, jsou zaúčtovány do vlastního kapitálu.

Penzijní připojištění

Společnost poskytuje zaměstnancům příspěvek na penzijní připojištění a životní pojištění.

K financování státního důchodového pojištění hradí společnost pravidelné zákonné odvody do státního rozpočtu.

Emisní povolenky

O povolenkách na emise skleníkových plynů je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodepisovaném majetku oceňovaném pořizovací cenou případně reprodukční pořizovací cenou při bezúplatném nabytí. Pohyb povolenek na majetkovém účtu je v souladu s pohybem povolenek na účtu v Národním rejstříku emisních jednotek, který spravuje OTE a.s.

O „spotřebě povolenek“ se účtuje čtvrtletně v závislosti na skutečně vypuštěných emisích účetní jednotkou na dohadných účtech. Při bezúplatném prvním nabytí je účtováno o tomto nabytí jako o dotaci, která nesnižuje ocenění dlouhodobého nehmotného majetku. Tato „dotace“ se rozpouští do výnosů ve stejném okamžiku a ve stejné výši, v jaké jsou spotřebované povolenky odevzdány v Národním rejstříku a zároveň odúčtovány z majetkového účtu. Dokud není z rejstříku vyřazena spotřeba povolenek, účtuje společnost současně o dohadné položce aktivní, která představuje výnos z titulu využití bezplatně pořízených emisních povolenek.

Povolenky CO2						
Ks	zůstatek min.roku	bezúplatné nabytí	spotřeba	nákup	prodej	zůstatek běž.roku
Povolenky EUA						
rok 2015	331 558	143 046	171 258	0	0	303 346
Povolenky ERU						
rok 2015	0	0	0	0	0	0

Finanční deriváty

Finanční deriváty, zahrnující úrokové swapy, jsou při pořízení zachyceny v podrozvahové evidenci. K datu účetní závěrky jsou deriváty přeceňovány na reálnou hodnotu.

Finanční deriváty se využívají na zajišťování úrokového rizika v rámci strategie řízení rizik společnosti.

Odchyly uspořádání některých položek ve finančních výkazech, změny způsobů oceňování, srovnatelnost údajů z minulého a běžného období

Ve srovnání s minulým účetním obdobím nedošlo k žádným podstatným změnám způsobů oceňování, odpisování a účtování.

VIII. Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje	152	0	0	152
Software	11 852	290	0	12 142
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	57 289	32 299	-29 982	59 606
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	517	1 789	-381	1 925
Celkem 2015	69 810	34 378	-30 363	73 825

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje	152	0	0	0	152
Software	10 576	181	0	0	10 757
Celkem 2015	10 728	181	0	0	10 909

K 31. 12. 2015 společnost eviduje v nehmotném majetku povolenky na emise v částce 59 606 tis.Kč. (k 31.12.2014: 57 289 tis. Kč).

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2015 v pořizovacích cenách 3 018 tis.Kč (k 31.12.2014: 2 857 tis. Kč).

V roce 2015 společnost získala bezplatně emisní povolenky v celkové hodnotě 32 299 tis. Kč (v roce 2014: 62.572 tis.Kč).

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	22 382	110	-373	0	22 119
Stavby	279 796	0	-19 346	33 115	293 565
Stroje, přístroje a zařízení	1 229 908	0	-138 715	477 510	1 568 703
Dopravní prostředky, inventář	7 593	0	-704	731	7 620
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	6	0	0	0	6
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	162 946	285 033	0	-403 471	44 508
Zálohy na DHM	64 213	58 821	0	-107 885	15 149
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	187 026	0	0	0	187 026
Celkem 2015	1 953 870	343 964	-159 138	0	2 138 696

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	0	0	0	0	0
Stavby	129 894	11 647	-13 635	- 3 585	124 321
Stroje, přístroje a zařízení	542 364	94 829	-92 596	3 585	548 182
Dopravní prostředky, inventář	3 919	922	-318	0	4 523
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	4	0	0	0	4
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	187 026	0	0	0	187 026
Celkem 2015	863 207	107 398	-106 549	0	864 057

Dotace na pořízení dlouhodobého hmotného majetku byla v roce 2015 přijata ve výši 98 407 tis.Kč (v roce 2014: 98 473 tis.Kč) a byla zaúčtována jako snížení pořizovací ceny DHM na účtu nedokončeného dlouhodobého majetku a poskytnutých záloh.

K 31. 12. 2015 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 7 391 tis. Kč (k 31.12.2014: 6 788 tis.Kč).

Majetek (budovy, pozemky, stroje), byl zastaven na zajištění úvěru od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., České spořitelny a.s. a Raiffeisen Bank a.s.

Souhrnná výše drobného hmotného dlouhodobého majetku a drobného nehmotného dlouhodobého majetku zaúčtovaného přímo do nákladů činila v jednotlivých letech:

	2015	2014
Drobný nehmotný dlouhodobý majetek	161	136
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	603	407
Celkem	764	543

IX. Zásoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. V roce 2014 byla vytvořena opravná položka ve výši 4,823 mil. Kč na nepotřebné zásoby náhradních dílů na zařízení likvidované při výstavbě nové technologie, v roce 2015 nebyla OP tvořena.

X. Finanční deriváty

Společnost měla k 31.12.2015 uzavřen úrokový swap. Vzhledem k tomu, že reálná hodnota finančních derivátů je k datu účetní závěrky kladná, je vykázána v jiných dlouhodobých pohledávkách v celkové výši 67 tis. Kč.

XI. Pohledávky

K 31. 12. 2015 pohledávky po lhůtě splatnosti *více než 365 dní* činily 16 403 tis. Kč, což jsou pohledávky vůči spřízněné osobě (viz bod 22).

XII. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2015
dlouhodobému majetku	0	0	0	0
zásobám	4 823	0	0	4 823
pohledávkám – zákonné	0	0	0	0
pohledávkám - ostatní	0	8 202	0	8 202

XIII. Krátkodobý finanční majetek

K 31. 12. 2015 neměla společnost účty s omezeným disponováním. Společnost nemá v držení krátkodobé cenné papíry.

XIV. Ostatní aktiva

Náklady příštích období zahrnují především pojistné a předplacené nájemné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

XV. Dohadné účty aktivní

Dohadné položky byly vytvořeny ve výši 19 644 tis. Kč na spotřebu bezplatně pořízených povolenek CO2 za r. 2015 a dále ve výši 1 845 tis. Kč na vratku poplatku za znečišťování ovzduší.

XVI. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se skládá z 100% podílu plně splaceného, s nominální hodnotou 10 mil. Kč.

Ostatní kapitálové fondy se skládají z kapitálového fondu vytvořeného při založení společnosti ve výši 138 604 tis. Kč, dále kapitalizovanými úvěry od ThermoEcotek a EMDV z r. 2009 ve výši 138 446 tis. Kč, kapitalizovanými závazky ke společnosti ThermoEcotek a AES Corporation z r. 2010 ve výši 60 874 tis. Kč a v roce 2012 byla provedena kapitalizace části projektového úvěru ve výši 16 mil. USD, tj. 310 368 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady společnosti konané dne 25.6.2015 bylo schváleno následující vyrovnání ztráty za rok 2014 (v tis. Kč):

	31.12.2015	31.12.2014
Ztráta běžného období	-36 421	-17 694
Kompenzace z:		
rezervního fondu	0	0
ostatních fondů	0	0
Výplaty dividend a podíly na zisku	0	0
Převod neuhrazené ztráty do neuhrazených ztrát minulých let	-36 421	-17 694
Nerozdělený zisk k 31. 12.	0	0
Neuhrazená ztráta k 31. 12.	-373 295	-336 874

XVII. Rezervy

Jednotlivé rezervy se mezi rozvahovými dny 31.12.2014 a 31.12.2015 vyvíjely následovně:

	Zůstatek k 31.12.2014	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12. 2015
Rezerva na daň z příjmů	0	0	0	0
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	1 325	1 487	-1 325	1 487
Celkem	1 325	1 487	-1 325	1 487

XVIII. Dlouhodobé závazky

Společnost měla k 31. 12. následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

Položka	Popis	2015	2014
Vydané dluhopisy	Vydané dluhopisy, splatnost 17.12.2024, úročení 6 %	194 440	194 440
Jiné závazky	Úvěr na osobní auta	619	213
Odložený daňový závazek	Odložený daňový závazek	44 641	49 892

Dlouhodobé závazky, k nimž bylo zřízeno zástavní právo nebo záruka ve prospěch věřitele (v tis. Kč):

Závazek	Popis zajištění	2015	2014
úvěry na os.auta	vozidla	619	213

XIX. Bankovní úvěry

Poskytovatel úvěru	Celková výše v TKč	Úroková sazba	Z toho splatno		
			do 1 roku	za 1 až 5 let	po více než 5 letech
Účel úvěru			TKč	TKč	TKč
Způsob zajištění	Nesplacená část v TKč	v %			
31.12. 2015					
Česká spořitelna, a.s., Raiffeisenbank a.s., UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia, a.s.					
Investiční úvěr					
Zástavní právo k nemovitostem, strojům, pohledávkám, obchodnímu podílu	768 000	3M Pribor			
	749 641	+ marže	61 375	273 519	414 747
Česká spořitelna, a.s., Raiffeisenbank a.s., UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia, a.s.					
Provozní úvěr (revolvingový)					
Zástavní právo k nemovitostem, strojům, pohledávkám, obchodnímu podílu	75 000	3M Pribor			
	75 000	+ marže	75 000	0	0
Celkem	824 641		136 375	273 519	414 747
31.12. 2014					
Česká spořitelna, a.s., Raiffeisenbank a.s., UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia, a.s.					
Investiční úvěr					
Zástavní právo k nemovitostem, strojům, pohledávkám, obchodnímu podílu	768 000	3M Pribor			
	556 755	+ marže	0	265 876	290 879
Česká spořitelna, a.s., Raiffeisenbank a.s., UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia, a.s.					
Provozní úvěr (revolvingový)					
Zástavní právo k nemovitostem, strojům, pohledávkám, obchodnímu podílu	75 000	3M Pribor			
	57 000	+ marže	57 000	0	0
Celkem	613 755		57 000	265 876	290 879

XX. Krátkodobé závazky

K 31.12.2015 neměla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti (více než 180dní). K 31.12.2014: 626 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31.12.2015 částku 1 185 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení (k 31.12.2014: 1 192 tis. Kč). Závazky byly uhrazeny dne 11.1.2016.

XXI. Dohadné účty pasivní

Dohadné položky byly vytvořeny ve výši 1 972 tis. Kč (k 31.12.2014: 649 tis. Kč) na nevyfakturované dodávky, 146 tis.Kč (k 31.12.2014: 66 tis. Kč) na nevyúčtované úroky z úvěrů, 0 tis.Kč na nevyfakturované investice (k 31.12.2014: 21 917 tis.Kč), částka 19 643 tis. Kč (k 31.12.2014: 29 289 tis. Kč) na spotřebu povolenek CO2 za r. 2015 a částka 2 226 tis.Kč na nezúčtované mzdy za r.2015.

XXII. Daň z příjmů

	2015 v tis. Kč	2014 v tis. Kč
Zisk (Ztráta) před zdaněním	-25 848	-44 475
Nezdanitelné výnosy	-10 940	0
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-56 321	-10 875
Daňově neuznatelné náklady – z toho:	42 741	16 910
- rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou prodaného majetku	41 493	8 750
- odpis pohledávek	0	5 332
- ostatní pokuty a penále	5	1 295
- ostatní	1 243	1 627
Tvorba a zúčtování rezerv a opravných položek	8 363	-1 186
Daňová ztráta	-42 005	-39 537
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	0	0
Daňový přeplatek	0	-592

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 2004 do příštích pěti let. Výše daňové ztráty z let 2011 - 2015, která nebyla v účetní závěrce roku 2015 uplatněna a bude převedena do dalších let, činila k 31. 12. 2015 39 982 tis. Kč.

Společnost nemá k 31. 12. 2015 evidované daňové nedoplatky.

Společnost vyčíslila odloženou daň k 31.12.2015 následovně (v tis. Kč):

	K 31.12.2015	Sazba daně	K 31.12.2014	Sazba daně
Kumulované daňové ztráty	81 987	19%	39 992	19%
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	-323 557	19%	-308 729	19%
Zásoby	4 823	19%	4 823	19%
Rezervy a ostatní	1 796	19%	1 325	19%
Celkem	-234 951		-262 589	
Odložená daň	-44 641		-49 892	

Položky odložené daně	Odložený daňový závazek
k 31.12.2014	49 892
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	2 817
Ostatní přechodné rozdíly:	
OP k pohledávkám	0
OP k zásobám	0
OP k dlouhodobému majetku	0
Rezervy a ostatní	-89
Daňová ztráta z minulých let	-7 979
Celkem k 31.12.2015	44 641

Společnost zaúčtovala změnu odloženého daňového závazku ve výši 5 251 tis. Kč.

XXIII. Leasing

Společnost nemá k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 najatý žádný dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech.

Společnost nemá k 31.12.2015 najatý majetek formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí).

XXIV. Transakce nevykázané v rozvaze

Společnost uzavřela s konsorciem bank UniCredit Bank, Česká spořitelna, Raiffeisen Bank smlouvu o úrokovém swapu na 50% úvěrové linky, tj. 3x125 mil. Kč. Účelem je zajistit se proti pohybu úrokové sazby.

XXV. Výnosy

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2015		2014	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
elektrická energie	235 519	0	148 311	0
tepelná energie a chlad	158 801	0	159 428	0
voda+ostatní	19 019	0	20 569	0
Výnosy celkem	413 339	0	328 308	0

Převážná část výnosů společnosti je soustředěna na 6 hlavních zákazníků v energetice, průmyslu a potravinářství.

XXVI. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):	2015	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	81	4
Mzdy+odměny statut.orgánům	31 961	3 466
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10 812	1 178
Sociální náklady	1 737	48
Osobní náklady celkem	44 510	4 692

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):	2014	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	81	5
Mzdy+odměny statut.orgánům	31 277	4 481
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10 576	1 514
Sociální náklady	1 838	48
Osobní náklady celkem	43 691	6 043

XXVII. Informace o spřízněných osobách

Podrobný rozpis půjček včetně úrokové sazby, přiznaných záruk, poskytnutých záloh a dalších výhod poskytnutých současným a bývalým členům statutárních a dozorčích orgánů a řídicím pracovníkům k 31. 12. (v tis. Kč):

V roce 2015 ani v roce 2014 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky a zálohy.

Krátkodobé obchodní pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2015	2014
FVE Rogozen	faktury	16 403	16 828

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2015	2014
DVPI	faktury	61	61
Jednatel a bývalý jednatel	Neuhrazený úrok 6 % z dluhopisů	13 333	11 666

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2015	2014
Jednatel a bývalý jednatel	Dluhopisy, splatnost 17.12.2024, úrok 6%	194 440	194 440

Přehled nákladů a výnosů se spřízněnými osobami k 31.12. (v tis.Kč):

Spřízněná osoba		2015	2014
Carpaterra CP	výnosy	0	0
	náklady	1 080	816
DVPI	výnosy	0	0
	náklady	600	600
FVE Rogozen	výnosy	0	0
	náklady	0	0
Jednatel a bývalý jednatel	výnosy	0	0
	náklady	12 266	12 666

Mimořádné výnosy nejsou v tomto účetním období zaúčtovány.

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12. (tis.Kč):

Služby	Rok 2015	Rok 2014
<i>Rödl & Partner Audit, s.r.o.</i>	280	238

XXVIII. Pokračování společnosti s neomezenou dobou trvání

Účetní závěrka k 31. prosinci 2015 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání i v následujícím roce. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

XXIX. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nedošlo k žádné významné události.

XXX. Přehled o změnách vlastního kapitálu

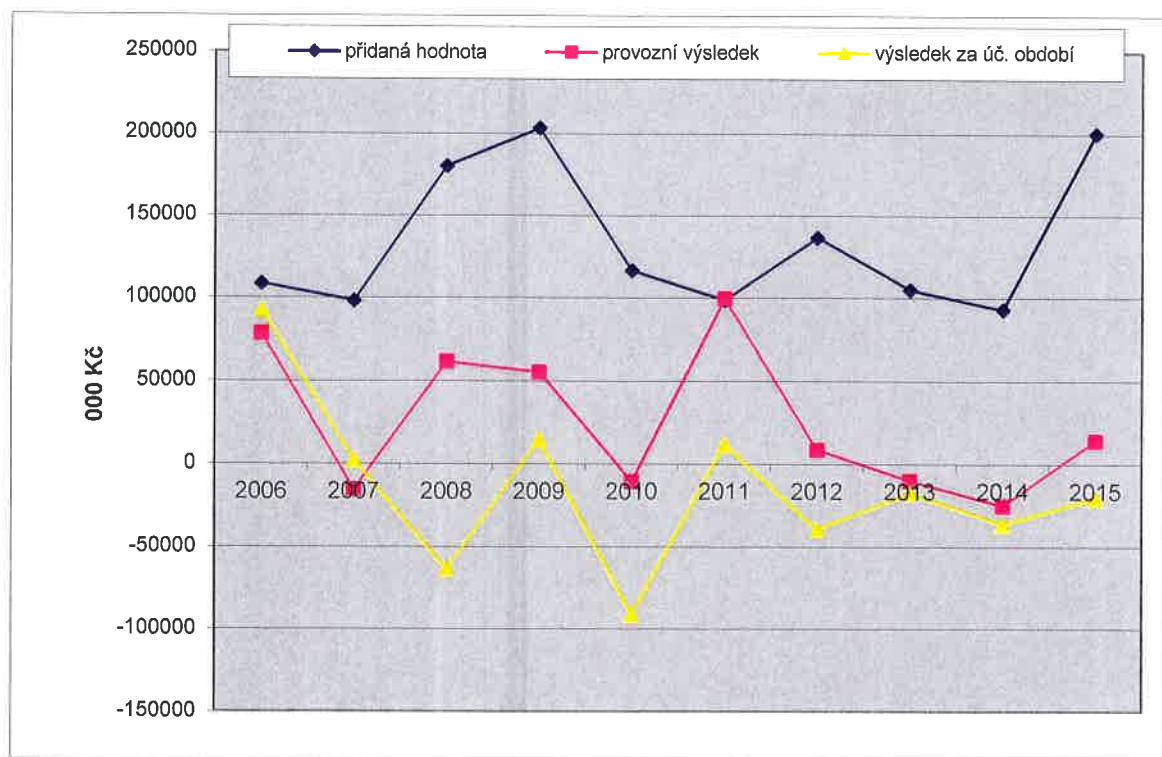
V tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Kumulovaný hospodářský výsledek	Celkem
K 31. prosinci 2014	10 000	648 292	0	-374 741	283 551
Jiný VH min.let	0	0	0	0	0
Převod do statutárních fondů	0	0	0	0	0
Čistý zisk/ztráta	0	0	0	-20 596	-20 596
K 31. prosinci 2015	10 000	648 292	0	-395 337	262 955

XXXI. Přehled o peněžních tocích (CASH FLOW)

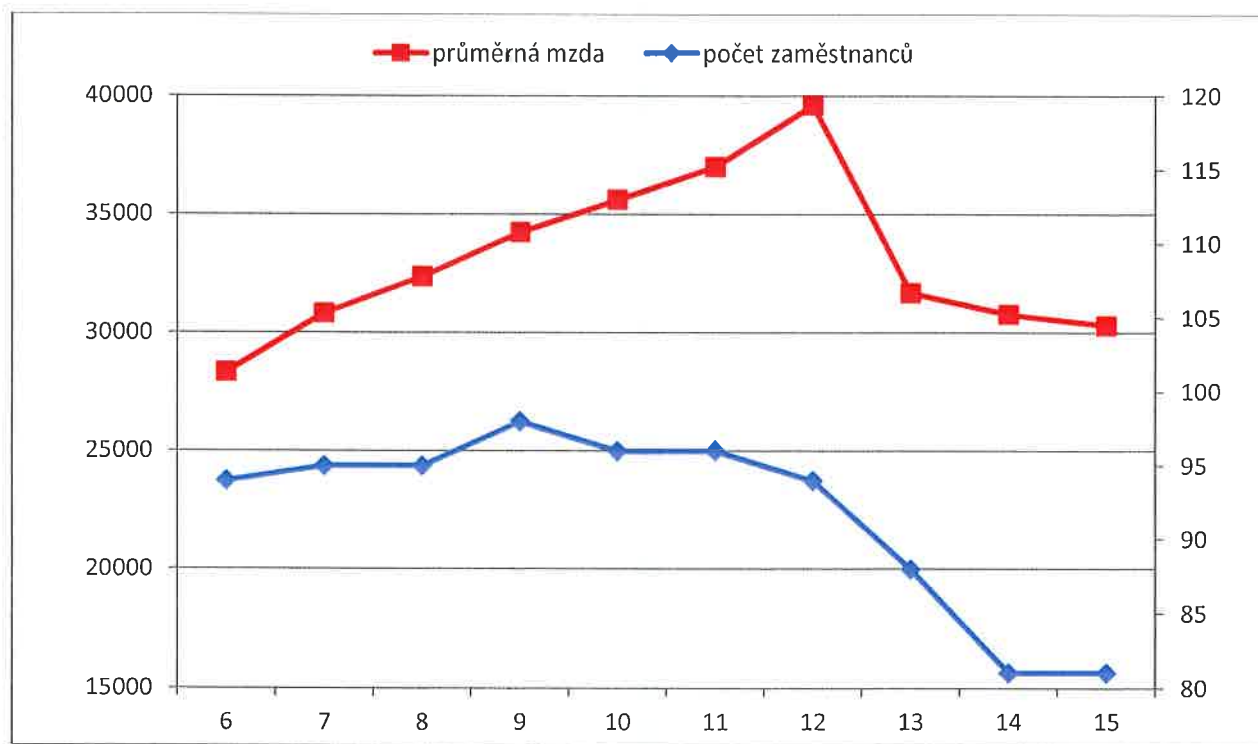
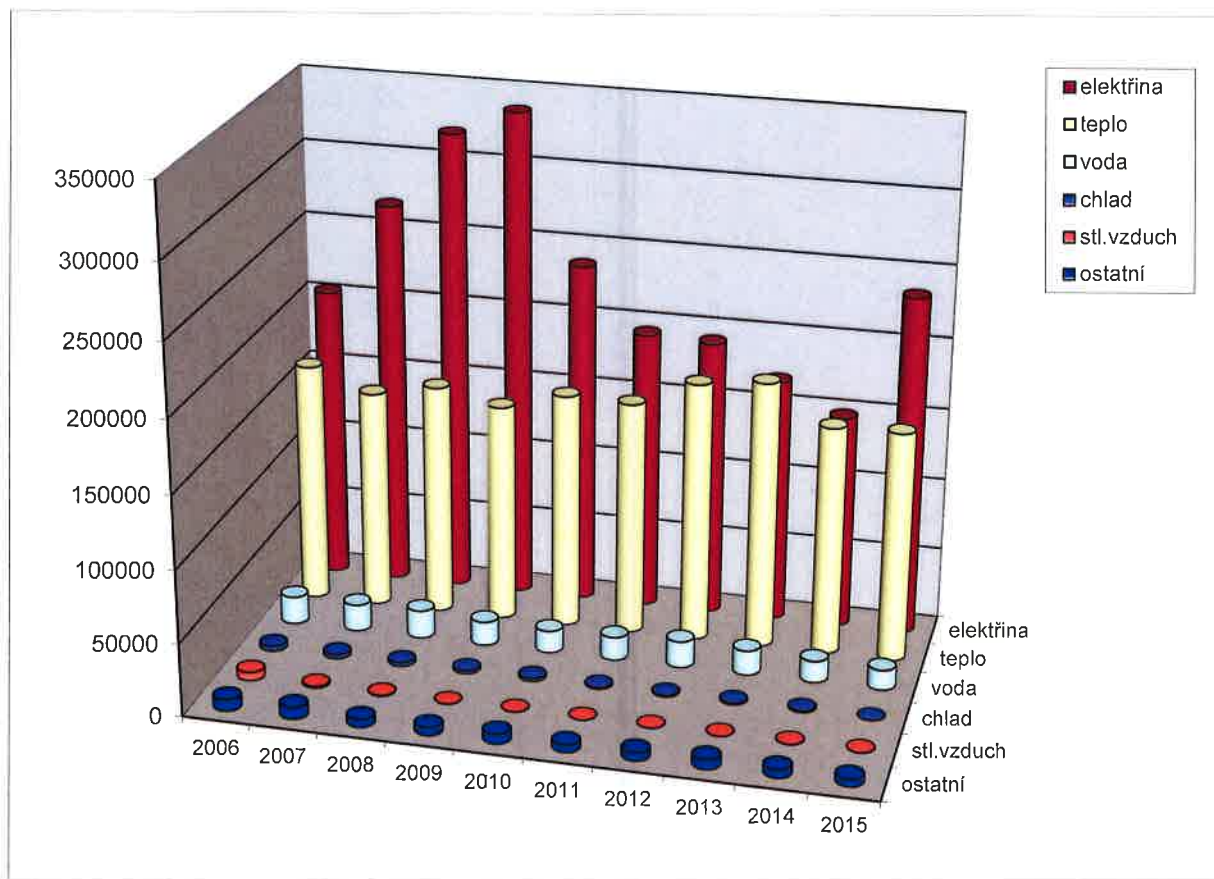
Viz příloha č.1

Společnost sestavila přehled peněžních toků s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní finanční majetek, který lze kdykoliv převést na peněžní prostředky.

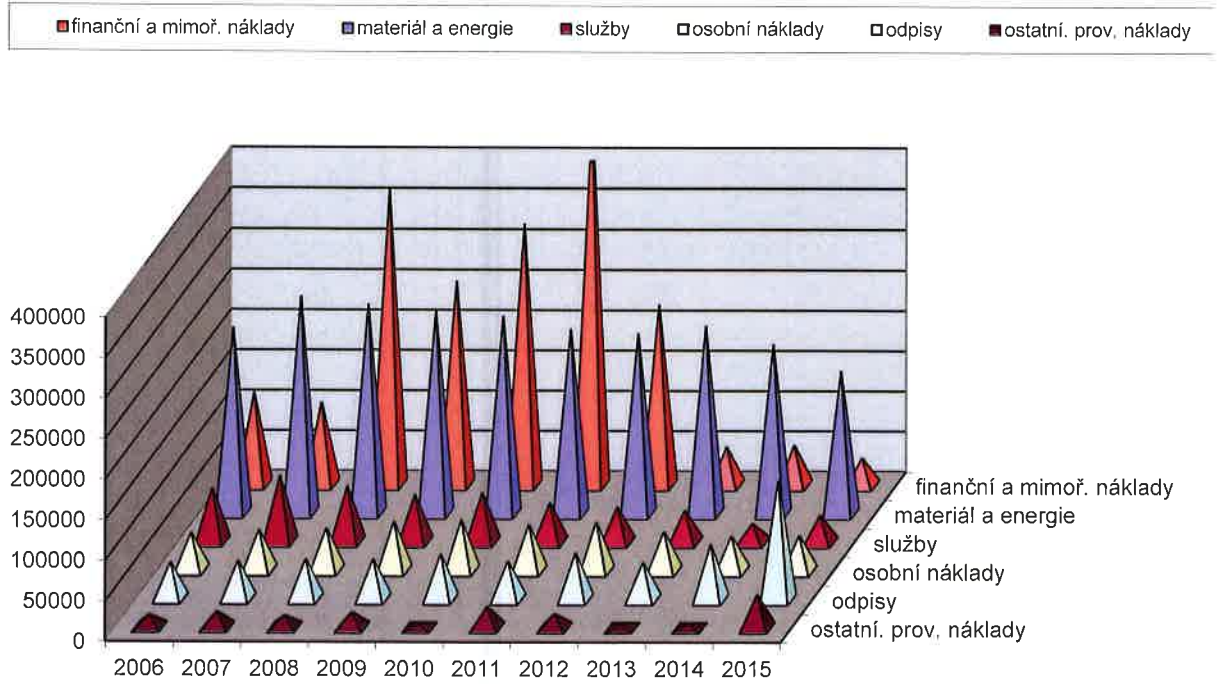
Výsledky hospodaření v tisících Kč



Tržby v tisících Kč



Náklady v tisících Kč



**Roční účetní závěrka společnosti
za rok 2015**

ROZVAHA

v plném rozsahu

sestavená ke dni: 31.12.2015

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky:

C-Energy Bohemia s.r.o.

Sídlo / Bydliště účetní jednotky a místo podnikání,
liší-li se od bydliště:

Planá nad Lužnicí, Průmyslová 748, PSČ
391 02

IC:	25106481
Právní forma účetní jednotky:	společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání nebo jiné činnosti / Účel, pro který byla účetní jednotka zřízena:

výroba a rozvod elektřiny, výroba a rozvod tepla, provozování vodovodů a kanalizací

Položka	Běžné účetní období			Minulé účetní období - NETTO
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM	2 368 181	-887 990	1 480 191	1 303 820
B. Dlouhodobý majetek	2 212 521	-874 965	1 337 556	1 149 745
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	73 825	-10 909	62 916	59 082
B.I.1. Zřizovací výdaje	152	-152	0	0
B.I.3. Software	12 142	-10 757	1 385	1 276
B.I.6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	59 606	0	59 606	57 289
B.I.7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 925	0	1 925	517
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	2 138 696	-864 056	1 274 640	1 090 663
B.II.1. Pozemky	22 119	0	22 119	22 382
B.II.2. Stavby	293 565	-124 321	169 244	149 902
B.II.3. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	1 576 323	-552 705	1 023 618	691 218
B.II.6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	6	-4	2	2
B.II.7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	44 508	0	44 508	162 946
B.II.8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	15 149	0	15 149	64 213
B.II.9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	187 026	-187 026	0	0
C. Oběžná aktiva	154 753	-13 025	141 728	153 232
C. I. Zásoby	36 856	-4 823	32 033	38 976
C.I.1. Materiál	36 856	-4 823	32 033	38 976
C. II. Dlouhodobé pohledávky	67	0	67	0
C.II.7. Jiné pohledávky	67	0	67	0
C. III. Krátkodobé pohledávky	96 518	-8 202	88 316	108 833
C.III.1. Pohledávky z obchodních vztahů	62 606	-8 202	54 404	75 397
C.III.6. Stát - daňové pohledávky	12 326	0	12 326	4 045
C.III.7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	89	0	89	103
C.III.8. Dohadné účty aktivní	21 489	0	21 489	29 288
C.III.9. Jiné pohledávky	8	0	8	0
C. IV. Krátkodobý finanční majetek	21 312	0	21 312	5 423
C.IV.1. Peníze	21	0	21	38
C.IV.2. Účty v bankách	21 291	0	21 291	5 385
D. I. Časové rozlišení	907	0	907	842
D.I.1. Náklady příštích období	907	0	907	842



ROZVAHA v plném rozsahu, ke dni 31.12.2015		C-Energy Bohemia s.r.o.	
Položka	Běžné účetní období	Minulé účetní období	
PASIVA CELKEM	1 480 191	1 303 820	
A. Vlastní kapitál	262 955	283 551	
A. I. Základní kapitál	10 000	10 000	
A.I.1. Základní kapitál	10 000	10 000	
A. II. Kapitálové fondy	648 292	648 292	
A.II.2. Ostatní kapitálové fondy	648 292	648 292	
A. IV. Výsledek hospodaření minulých let	-374 741	-338 320	
A.IV.2. Neuhrazená ztráta minulých let	-373 295	-336 874	
A.IV.3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	-1 446	-1 446	
A. V.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	-20 596	-36 421	
B. Cizí zdroje	1 217 236	1 020 269	
B. I. Rezervy	1 487	1 325	
B.I.4. Ostatní rezervy	1 487	1 325	
B. II. Dlouhodobé závazky	239 700	244 545	
B.II.6. Vydané dluhopisy	194 440	194 440	
B.II.9. Jiné závazky	619	213	
B.II.10. Odložený daňový závazek	44 641	49 892	
B. III. Krátkodobé závazky	151 408	160 644	
B.III.1. Závazky z obchodních vztahů	39 830	27 824	
B.III.5. Závazky k zaměstnancům	2 084	2 111	
B.III.6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 185	1 192	
B.III.7. Stát – daňové závazky a dotace	59 924	57 614	
B.III.8. Krátkodobé přijaté zálohy	9 000	7 255	
B.III.10. Dohadné účty pasivní	25 833	51 921	
B.III.11. Jiné závazky	13 552	12 727	
B. IV. Bankovní úvěry a výpomoci	824 641	613 755	
B.IV.1. Bankovní úvěry dlouhodobé	688 266	556 755	
B.IV.2. Krátkodobé bankovní úvěry	136 375	57 000	

Rozvaha byla ověřena auditorem:

Rödl & Partner Audit, s.r.o.

Okamžik sestavení:
13.6.2016

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu
v druhovém členění

sestavený ke dni: 31.12.2015

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky:

C-Energy Bohemia s.r.o.

Sídlo / Bydliště účetní jednotky a místo podnikání,
liší-li se od bydliště:

Planá nad Lužnicí, Průmyslová 748, PSČ
391 02

IČ:

25106481

Právní forma účetní jednotky:

společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání nebo jiné činnosti / Účel, pro který byla účetní jednotka zřízena:

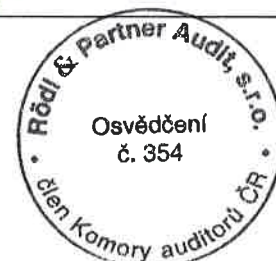
výroba a rozvod elektřiny, výroba a rozvod tepla, provozování vodovodů a kanalizací

Položka	Běžné účetní období	Minulé účetní období
II. Výkony	413 395	328 308
II.1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	413 339	328 308
II.3. Aktivace	56	0
B. Výkonová spotřeba	212 827	235 163
B.1. Spotřeba materiálu a energie	178 559	211 244
B.2. Služby	34 268	23 919
+ Přidaná hodnota	200 568	93 145
C. Osobní náklady	44 510	43 691
C.1. Mzdové náklady	31 361	30 277
C.2. Odměny členům orgánů obchodní korporace	600	1 000
C.3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10 812	10 576
C.4. Sociální náklady	1 737	1 838
D. Daně a poplatky	5 816	3 458
E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	148 302	68 966
III. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	5 100	3 843
III.1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	4 879	2 253
III.2. Tržby z prodeje materiálu	221	1 590
F. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	6 732	4 396
F.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	6 478	3 268
F.2. Prodaný materiál	254	1 128
G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	8 363	-1 187
IV. Ostatní provozní výnosy	43 571	35 924
H. Ostatní provozní náklady	21 528	39 192
* Provozní výsledek hospodaření	13 988	-25 604
IX. Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	67	0
X. Výnosové úroky	76	116
N. Nákladové úroky	35 281	15 350
XI. Ostatní finanční výnosy	121	621
O. Ostatní finanční náklady	4 818	4 259
* Finanční výsledek hospodaření	-39 835	-18 872
Q. Daň z příjmů za běžnou činnost	-5 251	-8 055
Q.2. Daň z příjmů za běžnou činnost - odložená	-5 251	-8 055
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-20 596	-36 421
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-20 596	-36 421
**** Výsledek hospodaření před zdaněním	-25 847	-44 476

Okamžik sestavení:

13.6.2016

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:



Příloha řádné účetní závěrky ke dni: 31.12.2015

Účetní jednotka C-Energy Bohemia s.r.o.

1. POPIS SPOLEČNOSTI

C-Energy Bohemia (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která se dříve jmenovala AES Bohemia. K přejmenování došlo v říjnu 2011 po převodu podílu na společnost CARPATERRA ENERGY LTD. Společnost vznikla dne 26.2.1997 a sídlí v Plané nad Lužnicí, Průmyslová 748, Česká republika, identifikační číslo 25106481. Hlavním předmětem její činnosti je výroba a rozvod elektřiny a tepla.

V roce 2015 byly provedeny následující změny v zápisu do obchodního rejstříku:

Došlo k opravě adresy jednatele.

Osoby podílející se na základním kapitálu:

CARPATERRA ENERGY LTD. 100 %

Mateřskou společností je CARPATERRA ENERGY LTD, 3035 Limassol, Patrician Chambers, Agiou Andreou Street 332, Kyperská republika.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2015:

jednatel: ir.g. Ivo Nejdl

Společnost má následující organizační strukturu: společnost tvoří 2 hlavní výrobní provozy – vodárna a teplárna, další provozy se zabývají údržbou a správou. Má 1 provozovnu: Praha, Rytířská 534/13.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2015.

3. OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2015 jsou následující:

Při sestavování odpisového plánu účetních odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku účetní jednotka vycházela u majetku pořízeného k 1.1.1998 a u nového majetku pořízeného v rámci tzv. Expansion Project (ukončeného v r. 1999) z lineárního způsobu odepisování s dobou odepisování 25 let. Majetek pořízený mimo Expansion Project je odepisován dle odpisového plánu (viz níže).

a) **Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Jiný dlouhodobý nehmotný majetek – povolenky na vypouštění CO2 („EUA,CER,ERU“) – se oceňují reprodukční pořizovací cenou.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Software	36 měsíců
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek EUA, CER,ERU	neodepisuje se

b) **Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady, výrobní režijní náklady a část správních nákladů. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění do doby uvedení pořízeného majetku do užívání. Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů.

Získaná dotace na projekt Ekologizace teplárny je účtována na účet 042, resp. 052 a snižuje cenu pořízeného DHM.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	25-30
Stroje, přístroje a zařízení	7-25
Dopravní prostředky	7
Inventář	7-10
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	25
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech a je oceněn jmenovitými hodnotami.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody „A“, s použitím váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění obtížně vymahatelných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

Pohledávky vůči spřízněným společnostem jsou vykázány následovně:

- pohledávky vůči spřízněným společnostem, které vznikly z obchodního styku, jsou vykázány v položce C.III.1 - Pohledávky z obchodních vztahů.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změna základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžními či nepeněžními vklady nad hodnotu základního kapitálu.

Podle společenské smlouvy společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů.

Společnost s ručením omezeným je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé vytvoří zisk, ve výši 10 % čistého zisku, ne však více než 5 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % čistého zisku až do výše 10 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

g) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Závazky vůči spřízněným společnostem jsou vykázány následovně:

- závazky vůči spřízněným společnostem, které vznikly z obchodního styku, jsou vykázány v položce B.III.1 - Závazky z obchodních vztahů.
- závazky z titulu emitovaných dluhopisů jsou vykázány v položce B.II.6 - Vydané dluhopisy a k nim naběhlé a neuhrazené úroky v položce B.III.11 - Jiné závazky.

h) Finanční leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost odkoupení předmětu leasingu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

i) Přepočítání cizí měny

Majetek a závazky v cizí měně jsou přepočítávány na českou měnu v kurzu platném ke dni uskutečnění příslušné účetní operace, vyhlášeném k tomuto datu Českou národní bankou („ČNB“).

Všechna peněžní aktiva a pasiva, pohledávky a závazky vedené v cizích měnách byly přepočteny v rámci roční účetní závěrky kurzem zveřejněným ČNB k rozvahovému dni.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

j) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady jsou časově rozlišeny, tzn. jsou zařazeny do toho účetního období, do kterého věcně i časově přísluší.

V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Rozdíly, které vznikly z důvodu prvního roku účtování o odložené dani ze všech přechodných rozdílů, jsou zaúčtovány do vlastního kapitálu.

l) Penzijní připojištění

Společnost poskytuje zaměstnancům příspěvek na penzijní připojištění a životní pojištění.

K financování státního důchodového pojištění hradí společnost pravidelné zákonné odvody do státního rozpočtu.

m) Emisní povolenky

O povolenkách na emise skleníkových plynů je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodepisovaném majetku oceňovaném pořizovací cenou případně reprodukční pořizovací cenou při bezúplatném nabytí. Pohyb povolenek na majetkovém účtu je v souladu s pohybem povolenek na účtu v Národním rejstříku emisních jednotek, který spravuje OTE a.s.

O „spotřebě povolenek“ se účtuje čtvrtletně v závislosti na skutečně vypuštěných emisích účetní jednotkou na dohadných účtech. Při bezúplatném prvním nabytí je účtováno o tomto nabytí jako o dotaci, která nesnižuje ocenění dlouhodobého nehmotného majetku. Tato „dotace“ se rozpouští do výnosů ve stejném okamžiku a ve stejné výši, v jaké jsou spotřebované povolenky odevzdány v Národním rejstříku a zároveň odúčtovány z majetkového účtu. Dokud není z rejstříku vyřazena spotřeba povolenek, účtuje společnost současně o dohadné položce aktivní, která představuje výnos z titulu využití bezplatně pořízených emisních povolenek.

Povolenky CO2						
Ks	zůstatek min.roku	bezúplatné nabytí	spotřeba	nákup	prodej	zůstatek běž.roku
Povolenky EUA						
rok 2015	331 558	143 046	171 258	0	0	303 346
Povolenky ERU						
rok 2015	0	0	0	0	0	0

n) Finanční deriváty

Finanční deriváty, zahrnující úrokové swapy, jsou při pořízení zachyceny v podrozvahové evidenci. K datu účetní závěrky jsou deriváty přeceňovány na reálnou hodnotu.

Finanční deriváty se využívají na zajišťování úrokového rizika v rámci strategie řízení rizik společnosti.

o) Odchytky uspořádání některých položek ve finančních výkazech, změny způsobů oceňování, srovnatelnost údajů z minulého a běžného období

Ve srovnání s minulým účetním obdobím nedošlo k žádným podstatným změnám způsobů oceňování, odpisování a účtování.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůsky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje	152	0	0	152
Software	11 852	290	0	12 142
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	57 289	32 299	-29 982	59 606
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	517	1 789	-381	1 925
Celkem 2015	69 810	34 378	-30 363	73 825

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje	152	0	0	0	152
Software	10 576	181	0	0	10 757
Celkem 2015	10 728	181	0	0	10 909

K 31. 12. 2015 společnost eviduje v nehmotném majetku povolenky na emise v částce 59 606 tis.Kč. (k 31.12.2014: 57 289 tis. Kč).

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2015 v pořizovacích cenách 3 018 tis.Kč (k 31.12.2014: 2 857 tis. Kč).

V roce 2015 společnost získala bezplatně emisní povolenky v celkové hodnotě 32 299 tis. Kč (v roce 2014: 62.572 tis.Kč).

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	22 382	110	-373	0	22 119
Stavby	279 796	0	-19 346	33 115	293 565
Stroje, přístroje a zařízení	1 229 908	0	-138 715	477 510	1 568 703
Dopravní prostředky, inventář	7 593	0	-704	731	7 620
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	6	0	0	0	6
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	162 946	285 033	0	-403 471	44 508
Zálohy na DHM	64 213	58 821	0	-107 885	15 149
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	187 026	0	0	0	187 026
Celkem 2015	1 953 870	343 964	-159 138	0	2 138 696

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	0	0	0	0	0
Stavby	129 894	11 647	-13 635	- 3 585	124 321
Stroje, přístroje a zařízení	542 364	94 829	-92 596	3 585	548 182
Dopravní prostředky, inventář	3 919	922	-318	0	4 523
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	4	0	0	0	4
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	187 026	0	0	0	187 026
Celkem 2015	863 207	107 398	-106 549	0	864 057

Dotace na pořízení dlouhodobého hmotného majetku byla v roce 2015 přijata ve výši 98 407 tis.Kč (v roce 2014: 98 473 tis.Kč) a byla zaúčtována jako snížení pořizovací ceny DHM na účtu nedokončeného dlouhodobého majetku a poskytnutých záloh.

K 31.12.2015 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 7 391 tis. Kč (k 31.12.2014: 6 788 tis.Kč).

Majetek (budovy, pozemky, stroje), byl zastaven na zajištění úvěru od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., České spořitelny a.s. a Raiffeisen Bank a.s.

Souhrnná výše drobného hmotného dlouhodobého majetku a drobného nehmotného dlouhodobého majetku zaúčtovaného přímo do nákladů činila v jednotlivých letech:

	2015	2014
Drobný nehmotný dlouhodobý majetek	161	136
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	603	407
Celkem	764	543

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. V roce 2014 byla vytvořena opravná položka ve výši 4,823 mil. Kč na nepotřebné zásoby náhradních dílů na zařízení likvidované při výstavbě nové technologie, v roce 2015 nebyla OP tvořena.

6. FINANČNÍ DERIVÁTY

Společnost měla k 31.12.2015 uzavřen úrokový swap. Vzhledem k tomu, že reálná hodnota finančních derivátů je k datu účetní závěrky kladná, je vykázána v jiných dlouhodobých pohledávkách v celkové výši 67 tis. Kč.

7. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2015 pohledávky po lhůtě splatnosti *více než 365 dní* činily 16 403 tis. Kč, což jsou pohledávky vůči spřízněné osobě (viz bod 22).

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2015
dlouhodobému majetku	0	0	0	0
zásobám	4 823	0	0	4 823
pohledávkám – zákonné	0	0	0	0
pohledávkám - ostatní	0	8 202	0	8 202

9. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2015 neměla společnost účty s omezeným disponováním.

Společnost nemá v držení krátkodobé cenné papíry.

10. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především pojistné a předplacené nájemné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

11. DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ

Dohadné položky byly vytvořeny ve výši 19 644 tis. Kč na spotřebu bezplatně pořízených povolenek CO2 za r. 2015 a dále ve výši 1 845 tis. Kč na vratku poplatku za znečišťování ovzduší.

12. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 100% podílu plně splaceného, s nominální hodnotou 10 mil. Kč. Ostatní kapitálové fondy se skládají z kapitálového fondu vytvořeného při založení společnosti ve výši 138 604 tis. Kč, dále kapitalizovanými úvěry od ThermoEcotek a EMDV z r. 2009 ve výši 138 446 tis. Kč, kapitalizovanými závazky ke společnostem ThermoEcotek a AES Corporation z r. 2010 ve výši 60 874 tis. Kč a v roce 2012 byla provedena kapitalizace části projektového úvěru ve výši 16 mil. USD, tj. 310 368 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady společnosti konané dne 25.6.2015 bylo schváleno následující vyrovnání ztráty za rok 2014 (v tis. Kč):

	31.12.2015	31.12.2014
Ztráta běžného období	-36 421	-17 694
Kompenzace z:		
rezervního fondu	0	0
ostatních fondů	0	0
Výplaty dividend a podíly na zisku	0	0
Převod neuhrazené ztráty do neuhrazených ztrát minulých let	-36 421	-17 694
Nerozdělený zisk k 31. 12.	0	0
Neuhrazená ztráta k 31. 12.	-373 295	-336 874

13. REZERVY

Jednotlivé rezervy se mezi rozvahovými dny 31.12.2014 a 31.12.2015 vyvíjely následovně:

	Zůstatek k 31.12.2014	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12. 2015
Rezerva na daň z příjmů	0	0	0	0
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	1 325	1 487	-1 325	1 487
Celkem	1 325	1 487	-1 325	1 487

14. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost měla k 31. 12. následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

Položka	Popis	2015	2014
Vydané dluhopisy	Vydané dluhopisy, splatnost 17.12.2024, úročení 6 %	194 440	194 440
Jiné závazky	Úvěr na osobní auta	619	213
Odložený daňový závazek	Odložený daňový závazek	44 641	49 892

Dlouhodobé závazky, k nimž bylo zřízeno zástavní právo nebo záruka ve prospěch věřitele (v tis. Kč):

Závazek	Popis zajištění	2015	2014
úvěry na os.auta	vozidla	619	213

15. BANKOVNÍ ÚVĚRY

Poskytovatel úvěru	Celková výše v TKč	Úroková sazba	Z toho splatno		
			do 1 roku	za 1 až 5 let	po více než 5 letech
Účel úvěru	Nesplacená část v TKč	v %	TKč	TKč	TKč
Způsob zajištění					
31.12. 2015					
Česká spořitelna, a.s., Raiffeisenbank a.s., UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia, a.s.					
Investiční úvěr	768 000				
Zástavní právo k nemovitostem, strojům, pohledávkám, obchodnímu podílu	749 641	3M Pribor + marže	61 375	273 519	414 747
Česká spořitelna, a.s., Raiffeisenbank a.s., UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia, a.s.					
Provozní úvěr (revolvingový)	75 000				
Zástavní právo k nemovitostem, strojům, pohledávkám, obchodnímu podílu	75 000	3M Pribor + marže	75 000	0	0
Celkem	824 641		136 375	273 519	414 747
31.12. 2014					
Česká spořitelna, a.s., Raiffeisenbank a.s., UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia, a.s.					
Investiční úvěr	768 000				
Zástavní právo k nemovitostem, strojům, pohledávkám, obchodnímu podílu	556 755	3M Pribor + marže	0	265 876	290 879
Česká spořitelna, a.s., Raiffeisenbank a.s., UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia, a.s.					
Provozní úvěr (revolvingový)	75 000				
Zástavní právo k nemovitostem, strojům, pohledávkám, obchodnímu podílu	57 000	3M Pribor + marže	57 000	0	0
Celkem	613 755		57 000	265 876	290 879

16. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31.12.2015 neměla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti (více než 180dní).
K 31.12.2014: 626 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31.12.2015 částku 1 185 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení (k 31.12.2014: 1 192 tis. Kč). Závazky byly uhrazeny dne 11.1.2016.

17. DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

Dohadné položky byly vytvořeny ve výši 1 972 tis. Kč (k 31.12.2014: 649 tis. Kč) na nevyfakturované dodávky, 146 tis.Kč (k 31.12.2014: 66 tis. Kč) na nevyúčtované úroky z úvěrů, 0 tis.Kč na nevyfakturované investice (k 31.12.2014: 21 917 tis.Kč), částka 19 643 tis. Kč (k 31.12.2014: 29 289 tis. Kč) na spotřebu povolenek CO2 za r. 2015 a částka 2 226 tis.Kč na nezúčtované mzdy za r.2015.

18. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2015 v tis. Kč	2014 v tis. Kč
Zisk (Ztráta) před zdaněním	-25 848	-44 475
Nezdanitelné výnosy	-10 940	0
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-56 321	-10 875
Daňově neuznatelné náklady – z toho:	42 741	16 910
- rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou prodaného majetku	41 493	8 750
- odpis pohledávek	0	5 332
- ostatní pokuty a penále	5	1 295
- ostatní	1 243	1 627
Tvorba a zúčtování rezerv a opravných položek	8 363	-1 186
Daňová ztráta	-42 005	-39 537
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	0	0
Daňový přeplatek	0	-592

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 2004 do příštích pěti let. Výše daňové ztráty z let 2011 - 2015, která nebyla v účetní závěrce roku 2015 uplatněna a bude převedena do dalších let, činila k 31. 12. 2015 39 982 tis. Kč.

Společnost nemá k 31. 12. 2015 evidované daňové nedoplatky.

Společnost vyčíslila odloženou daň k 31.12.2015 následovně (v tis. Kč):

	K 31.12.2015	Sazba daně	K 31.12.2014	Sazba daně
Kumulované daňové ztráty	81 987	19%	39 992	19%
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	-323 557	19%	-308 729	19%
Zásoby	4 823	19%	4 823	19%
Rezervy a ostatní	1 796	19%	1 325	19%
Celkem	-234 951		-262 589	
Odložená daň	-44 641		-49 892	

Položky odložené daně	Odložený daňový závazek
k 31.12.2014	49 892
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	2 817
Ostatní přechodné rozdíly:	
OP k pohledávkám	0
OP k zásobám	0
OP k dlouhodobému majetku	0
Rezervy a ostatní	-89
Daňová ztráta z minulých let	-7 979
Celkem k 31.12.2015	44 641

Společnost zaúčtovala změnu odloženého daňového závazku ve výši 5 251 tis. Kč.

19. LEASING

Společnost nemá k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 najatý žádný dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech.

Společnost nemá k 31.12.2015 najatý majetek formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí).

20. TRANSAKCE NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost uzavřela s konsorciem bank UniCredit Bank, Česká spořitelna, Raiffeisen Bank smlouvu o úrokovém swapu na 50% úvěrové linky, tj. 3x125 mil. Kč. Účelem je zajistit se proti pohybu úrokové sazby.

21. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2015		2014	
	Domáci	Zahraniční	Domáci	Zahraniční
elektrická energie	235 519	0	148 311	0
tepelná energie a chlad	158 801	0	159 428	0
voda+ostatní	19 019	0	20 569	0
Výnosy celkem	413 339	0	328 308	0

Převážná část výnosů společnosti je soustředěna na 6 hlavních zákazníků v energetice, průmyslu a potravinářství.

22. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):	2015	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	81	4
Mzdy+odměny statut.orgánům	31 961	3 466
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10 812	1 178
Sociální náklady	1 737	48
Osobní náklady celkem	44 510	4 692

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):	2014	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	81	5
Mzdy+odměny statut.orgánům	31 277	4 481
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10 576	1 514
Sociální náklady	1 838	48
Osobní náklady celkem	43 691	6 043

23. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Podrobný rozpis půjček včetně úrokové sazby, přiznaných záruk, poskytnutých záloh a dalších výhod poskytnutých současným a bývalým členům statutárních a dozorčích orgánů a řídicím pracovníkům k 31. 12. (v tis. Kč):

V roce 2015 ani v roce 2014 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky a zálohy.

Krátkodobé obchodní pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2015	2014
FVE Rogozen	faktury	16 403	16 828

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2015	2014
DVP1	faktury	61	61
Jednatel a bývalý jednatel	Neuhrazený úrok 6 % z dluhopisů	13 333	11 666

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2015	2014
Jednatel a bývalý jednatel	Dluhopisy, splatnost 17.12.2024, úrok 6%	194 440	194 440

Přehled nákladů a výnosů se spřízněnými osobami k 31.12. (v tis.Kč):

Spřízněná osoba		2015	2014
Carpaterra CP	výnosy	0	0
	náklady	1 080	816
DVP1	výnosy	0	0
	náklady	600	600
FVE Rogozen	výnosy	0	0
	náklady	0	0
Jednatel a bývalý jednatel	výnosy	0	0
	náklady	12 266	12 666

Mimořádné výnosy nejsou v tomto účetním období zaúčtovány.

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12. (tis.Kč):

Služby	Rok 2015	Rok 2014
Rödl & Partner Audit, s.r.o.	280	238

24. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 31. prosinci 2015 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání i v následujícím roce. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

25. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nedošlo k žádné významné události.

26. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

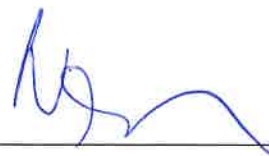
V tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Kumulovaný hospodářský výsledek	Celkem
K 31. prosinci 2014	10 000	648 292	0	-374 741	283 551
Jiný VH min.let	0	0	0	0	0
Převod do statutárních fondů	0	0	0	0	0
Čistý zisk/ztráta	0	0	0	-20 596	-20 596
K 31. prosinci 2015	10 000	648 292	0	-395 337	262 955

27. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Viz příloha č.1

Společnost sestavila přehled peněžních toků s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní finanční majetek, který lze kdykoliv převést na peněžní prostředky.

Sestaveno dne: 13. 6. 2016	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: ing. Ivo Nejd
----------------------------------	---



Cash flow Přehled o peněžních tocích

IČ: 25106481

k / as at
31.12.2015
(v tis. Kč)
(in TCZK)

Obchodní firma a sídlo účetní jednotky
Name and official seat of the accounting entity
C-Energy Bohemia s.r.o.
Průmyslová 748
391 02 Planá nad Lužnicí

označ. Ident.	obsah Contents	sledované období/ Year částka / Amount	minulé období/ Prior period částka / Amount
P.	Stav pen. prostředků a pen. ekvivalentů na začátku účetního období <i>Cash and cash equivalents at the beginning of the accounting period</i>	5 423	35 326
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost) Cash flows from ordinary activities			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním <i>Net profit (loss) on ordinary activities before taxation</i>	-25 847	-44 476
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace (součet A.1.1. až A.1.6.) <i>Adjustments for non-cash transactions (figures A.1.1. to A.1.6.)</i>	191 152	57 381
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv a dále umořování opr. položky k nabytému majetku <i>Depreciation of fixed assets, excluding net book value of fixed assets sold, and amortization of adjustment to acquired fixed assets</i>	148 302	69 280
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv <i>Change in provisions for assets and future liabilities and charges</i>	8 364	-1 187
A.1.3.	Zisk (ztráta) z úbytku stálých aktiv (jejich vyúčtování do výnosů či nákladů) <i>Profit (loss) from disposal of fixed assets (adjustments to expenses or revenues)</i>	1 599	1 015
A.1.5.	Vyúčtované náklad. úroky s výjimkou kapitalizovan. úroků a vyúčtované výnosové úroky <i>Net interest income (expense), excluding capitalised interest</i>	35 205	15 234
A.1.6.	Případně úpravy o ostatní nepeněžní operace <i>Other adjustments for non-cash transactions</i>	-2 318	-26 961
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami (Z. + A.1.) <i>Net cash flows from ordinary activities before tax, changes in working capital and extraordinary items (Z. + A.1.)</i>	165 305	12 905
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu (A.2.1. až A.2.4.) <i>Change in working capital (A.2.1. to A.2.4.)</i>	10 195	560
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních <i>Change in receivabl. from ordinary activities, accruals, prepayments and estimat. receivables</i>	11 592	-8 954
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních <i>Change in short-term payables from ordinary activities, accruals and estimated payables</i>	-8 340	14 607
A.2.3.	Změna stavu zásob <i>Change in inventories</i>	6 943	-5 093
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami (A.* + A.2.) <i>Net cash flows from ordinary activities before tax and extraordinary items (A.* + A.2.)</i>	175 500	13 465
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků <i>Interest paid, excluding capitalized interest</i>	-33 677	-4 061
A.4.	Přijaté úroky <i>Interest received</i>	76	116
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období <i>Corporate income tax on ordinary activities paid and additional tax payments for previous tax periods</i>	592	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A.** + A.3. + A.4. + A.5. + A.6.) <i>Net cash flows from ordinary activities (A.** + A.3. + A.4. + A.5. + A.6.)</i>	142 491	9 520

označ. Ident.	obsah Contents	sledované období/ Year částka / Amount	minulé období/ Prior period částka / Amount
Peněžní toky z investiční činnosti			
Cash flows from investing activities			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv <i>Acquisition of fixed assets</i>	-342 773	-353 063
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv <i>Proceeds from sale of fixed assets</i>	4 879	2 253
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1. až B.4.) <i>Net cash flows from investing activities (B.1. to B.4.)</i>	-337 894	-350 810
Peněžní toky z finančních činností			
Cash flows from financing activities			
C.1	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti <i>Change in long-term and short-term liabilities (financing activities)</i>	211 292	311 387
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1. + C.2.) <i>Net cash flows from financing activities (C.1. + C.2. + C.3.)</i>	211 292	311 387
F.	Čisté zvýšení resp. snížení pen. prostředků a pen. ekvivalentů (A.*** + B.*** + C.***) <i>Net increase (decrease) in cash and cash equivalents (A.*** + B.*** + C.***)</i>	15 889	-29 903
R.	Stav pen. prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období (P + F) <i>Cash and cash equivalents at the end of the accounting period (P + F)</i>	21 312	5 423

Zpráva o vztazích

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 1. 2015 DO 31. 12. 2015

PODLE § 82 ZOK

společnosti

C-Energy Bohemia s.r.o.

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE O OVLÁDÁNÉ OSOBĚ

Název:	C-Energy Bohemia s.r.o. (dále „společnost“ nebo „ovládaná osoba“)
Sídlo:	Průmyslová 748, Planá nad Lužnicí, PSČ 391 02, okres Tábor
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní rejstřík:	Krajský soud v Českých Budějovicích, oddíl C, číslo 10103
Datum vzniku:	26. února 1997
Identifikační číslo:	251 06 481
Předmět podnikání:	<ul style="list-style-type: none">- výroba elektřiny- rozvod elektřiny- výroba tepla- rozvod tepla- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení- provádění staveb, jejich změn a odstraňování- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení- projektová činnost ve výstavbě

2. POVINNOST VYPRACOVAT ZPRÁVU O VZTAZÍCH

Obchodní podíly na společnosti C-Energy Bohemia s.r.o. v účetním období vlastnili následující společníci/akcionáři:

CARPATERRA ENERGY LTD, Limassol, Agiou Andreou Street 332, 3035, Kyperská republika
--

Podíly v 100%

Tím je podle § 74 a násl. ZOK dán poměr závislosti mezi CARPATERRA ENERGY LTD jako ovládající osobou a společností C-Energy Bohemia s.r.o. jako osobou ovládanou. Podle § 82 ZOK je řídicí orgán ovládané osoby povinen vypracovat písemnou zprávu o vztazích s ovládající osobou a se všemi ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

C-Energy Bohemia s.r.o.

Účetní období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015

Přehled všech osob ovládaných stejnou ovládající osobou, se kterými měla ovládaná osoba v účetním období pro tuto zprávu relevantní vztahy, je uveden v následující tabulce:

Název osoby

CARPATERRA CAPITAL PARTNERS s.r.o.

CARPATERRA ENERGY LTD

DVPI s.r.o.

Pan Michal Šušák

Pan Ivo Nejd

3. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OSOBAMI UVEDENÝMI V BODU 2 A ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY V TĚCHTO VZTAZÍCH

Společnost v účetním období 2015 měla s výše (viz bod 2) uvedenými osobami následující vztahy:

Vztah a název osoby

Smlouva o podnájmu nebytových prostor - CARPATERRA CAPITAL PARTNERS s.r.o.

Mandátní smlouva - DVPI s.r.o.

Úroky z dluhopisů – pan Nejd a pan Šušák

Smlouva o výkonu funkce jednatele – pan Nejd

Prostřednictvím výše popsanych vztahů společnost plnila svou úlohu ovládané osoby, která spočívá v pozici specializované jednotky využívající různé formy podpory od mateřské společnosti (např. využití zástavy podílu mateřské společnosti při čerpání úvěru) a v navazování spolupráce s ostatními společnostmi ve skupině.

4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Vliv ovládající osoby v ovládané osobě je uplatňován následujícím způsobem a následujícími prostředky:

- k ovládní společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování jediného společníka v působnosti valné hromady.

5. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBOU OVLÁDAJÍCÍ NEBO MEZI OSOBAMI OVLÁDANÝMI

Mezi ovládanou osobou a osobou ovládající resp. mezi osobami ovládanými nebyly v účetním období 2015 uzavřeny žádné nové smlouvy ani dodatky k nim, s výjimkou dodatku č. 2 ze dne 2. prosince 2015 ke smlouvě o poskytnutí úvěrů uvedeného blíže v bodě 6.

6. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V POSLEDNÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO JÍ OVLÁDANÝCH OSOB, TÝKAJÍCÍCH SE MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY ZJIŠTĚNÉHO PODLE POSLEDNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V posledním účetním období **nebyla** společností **na popud nebo v zájmu** ovládající osoby nebo jí ovládaných osob učiněna žádná jednání týkající se majetku, který **přesahuje 10 % vlastního kapitálu** ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky:

Další opatření, přijatá v zájmu nebo na popud propojených osob:

- a) V souvislosti s tím, že C-Energy uzavřela dne 2. prosince 2015 dodatek č. 2 ke smlouvě o poskytnutí úvěrů do celkové výše 843.000.000 Kč ze dne 4. prosince 2013 mezi (i) C-Energy jako dlužníkem, (ii) panem Michalem Šušákem, nar. 11.12.1964, bytem Praha 1 – Malá Strana, Lázeňská 290/7, PSČ 118 00 jako ručitelem, (iii) panem Ivo Nejdlem, nar. 9. 6. 1974, bytem Praha 6 – Dejvice, Janákova 2576/7, PSČ 160 00, jako ručitelem, (iv) společností UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jako aranžérem, agentem úvěrů, agentem pro zajištění, původním věřitelem a poskytovatelem hedgingových obchodů, společností Česká spořitelna, a.s. jako aranžérem, původním věřitelem a poskytovatelem hedgingových obchodů a společností Raiffeisenbank a.s. jako aranžérem, původním věřitelem a poskytovatelem hedgingových obchodů, vydala společnost CARPATERRA ENERGY LTD. dne 2. prosince 2015 potvrzení o trvání zajištění v rozsahu dle výše uvedené smlouvy o poskytnutí úvěrů a souvisejících dokumentů a smluv.

7. OSTATNÍ OPATŘENÍ A JINÉ PRÁVNÍ ÚKONY UČINĚNÉ NA POPUD A V ZÁJMU PROPOJENÝCH OSOB

- Valná hromada společnosti přijala dne 15. června 2015 rozhodnutí, kterým schválila uzavření smlouvy o poskytnutí auditorských služeb pro účetní období roku 2015 a 2016 mezi C-Energy Bohemia s.r.o. a společností Rödl & Partner Audit, s.r.o.
- Valná hromada společnosti přijala dne 25. června 2015 rozhodnutí, kterým schválila řádnou účetní závěrku za rok 2014 a rozhodla o způsobu vypořádání ztráty za rok 2014.

8. POSOUZENÍ TOHO, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA VČ. POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ DLE §§ 71 A 72 ZOK

Z výše uvedených vztahů a učiněných jednání nevznikla společnosti žádná újma.

9. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ MEZI OSOBAMI UVEDENÝMI V BODU 2

Z výše uvedených vztahů plynou společnosti následující výhody:


Název osoby	Vztah a popis výhod/nevýhod
CARPATERRA ENERGY LTD	<i>Výhoda – souhlas se zřízením zajištění podílu ve společnosti v souvislosti s úvěrovou smlouvou</i>
CARPATERRA CAPITAL PARTNERS s.r.o.	<i>Výhoda – možnost pronájmu kancelářských prostor v centru Prahy v prostorách společnosti Carpaterra Capital Partners s.r.o.</i>

Celkově z výše uvedených vztahů neplynou společnosti žádná rizika.

10. ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ

Údaje uvedené v této zprávě jsou podle mého nejlepšího vědomí a svědomí úplné a obsahují všechny údaje podle § 82 ZOK.

V Praze, dne 24. 3. 2016



Podpis statutárního orgánu