

# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.10.2007 do 30.9.2008

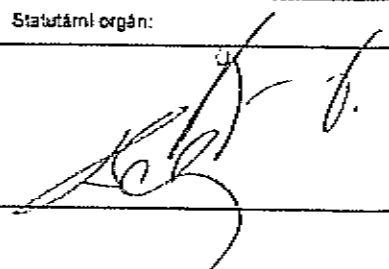
**Teplárna Liberec, a.s.**

**Datum sestavení: 30.9.2008**

Statutární orgán:

Tomáš Buzin

Ing. Tomáš Belcar



Teplárna Liberec, a.s.

IČ: 62241672

Liberec 4, PSČ 460 01, tř. Dr. Milady Horákové 641/34a

# ROZVAHA

k 30.9.2008

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období			Mínulé období
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>958 294</b>	<b>-427 393</b>	<b>530 901</b>	<b>614 190</b>
<b>B. Dlouhodobý majetek</b>	<b>613 943</b>	<b>-414 550</b>	<b>399 393</b>	<b>378 253</b>
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	48 521	-6 911	41 610	3 103
3 Software	6 530	-6 040	490	1 084
4 Ocenitelná práva	947	-736	211	348
6 Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	41 044	-135	40 909	1 671
II. Dlouhodobý hmotný majetek	765 422	-407 639	357 783	375 150
1 Pozemky	6 533		6 533	6 489
2 Stavby	249 726	-71 018	178 708	182 439
3 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	487 520	-333 971	153 549	171 504
6 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	6 994	-2 650	4 344	4 623
7 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14 649		14 649	10 095
<b>C. Oběžná aktiva</b>	<b>144 251</b>	<b>-12 843</b>	<b>131 408</b>	<b>235 795</b>
I. Zásoby	7 410	-1 527	5 883	189 154
1 Materiál	7 410	-1 527	5 883	189 154
III. Krátkodobé pohledávky	57 893	-11 316	46 577	46 602
1 Pohledávky z obchodních vztahů	24 832	-11 316	13 516	20 637
6 Stál - daňové pohledávky	3 681		3 681	9 276
7 Krátkodobé poskytnuté zálohy	7 950		7 950	7 442
8 Dohadné účty aktivní	21 415		21 415	9 126
9 Jiné pohledávky	115		115	121
IV. Krátkodobý finanční majetek	78 845	0	78 845	39
1 Peníze	41		41	25
2 Účty v bankách	78 807		78 807	14
<b>D. Časové rozlišení</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>142</b>
I. 1 Náklady příštích období	100		100	142

Řádek	Běžné období	Mínulé období
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>530 901</b>	<b>614 190</b>
<b>A. Vlastní kapitál</b>	<b>399 153</b>	<b>398 753</b>
I. Základní kapitál	500 000	500 000
1 Základní kapitál	500 000	500 000
II. Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	1 766	1 895
1 Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	1 678	1 678
2 Statutární a ostatní fondy	88	217
IV. Výsledek hospodaření minulých let	-103 141	-62 458
1 Nerozdělený zisk minulých let	7 766	7 766
2 Neuhrazená ztráta minulých let	-110 907	-70 222
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období	528	-40 686
<b>B. Cizí zdroje</b>	<b>128 897</b>	<b>208 362</b>
I. Rezervy	16 251	11 363
4 Oslabní rezervy	16 251	11 363
II. Dlouhodobé závazky	7 793	7 390
10 Odložený daňový závazek	7 793	7 390
III. Krátkodobé závazky	104 953	50 135
1 Závazky z obchodních vztahů	9 839	18 389
5 Závazky k zaměstnancům	0	2 947
6 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	0	979
7 Stát - daňové závazky a dotace	40 582	1 267
8 Krátkodobé přijaté zálohy	14 292	1 759
10 Dohadné účty pasívní	40 240	24 794
IV. Bankovní úvěry a výpomoci	0	139 474
2 Krátkodobé bankovní úvěry	0	139 474
<b>C. Časové rozlišení</b>	<b>2 751</b>	<b>7 075</b>
I. 1 Výdaje příštích období	2 751	7 075

Tepárna Liberec, a.s.

IČ: 62241672

Liberec 4, PSČ 460 01, tř. Dr. Milady Horákové 641/34a

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1.10.2007 do 30.9.2008

v celých tisících CZK

Rádek	Běžné období	Měnuhá období
II. Výkony	639 546	368 055
1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	639 519	368 028
3 Aktivace	27	27
B. Výkonová spolupěba	-550 427	-344 625
1 Spolpěba materiálu a energie	-444 052	-264 664
2 Služby	-106 375	-79 961
+ Přidaná hodnota	89 119	23 430
C. Osobní náklady	-47 442	-36 633
1 Mzdové náklady	-33 069	-25 609
2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva	-1 451	-1 032
3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	-11 463	-9 422
4 Sociální náklady	-1 459	-570
D. Daně a poplatky	-289	-44
E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	-40 484	-30 360
III. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	87 565	3 580
1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	4 599	3 554
2 Tržby z prodeje materiálu	82 966	26
F. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	-72 414	-2 004
1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	-3 822	-1 998
2 Prodaný materiál	-68 592	-6
G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-10 771	-5 942
IV. Ostatní provozní výnosy	36 179	27 548
H. Ostatní provozní náklady	-40 978	-28 047
* Provozní výsledek hospodaření	485	-48 472
VIII. Výnosy z krátkodobého finančního majetku	1 972	602
X. Výnosové úroky	1	1
N. Nákladové úroky	-1 329	-6 739
O. Ostatní finanční náklady	-198	-238
* Finanční výsledek hospodaření	446	-6 374
Q. Daň z příjmů za běžnou činnost	-403	13 960
1 Daň z příjmů za běžnou činnost (splacená)	0	2 043
2 Daň z příjmů za běžnou činnost (odložená)	-403	11 917

Řádek	Běžné období	Mínulé období
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost	528	-40 686
*** Výsledek hospodaření za účetní období	528	-40 686
Výsledek hospodaření před zdaněním	931	-54 646

Teplárna Liberec, a.s.

IČ: 62241672

Liberec 4, PSČ 460 01, tř. Dr. Milady Horákové 641/34a

**PŘEHLED  
O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

za období od 1.10.2007 do 30.9.2008

v celých tisících CZK

Řádek		Běžné období	Minulý období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účtovního období	39	45 372
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	831	-54 646
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	49 885	41 041
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	40 484	30 360
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	10 773	5 945
A.1.2.1.	Změna stavu opravných položek	5 865	55
A.1.2.2.	Změna stavu rezerv	4 888	5 890
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-777	-1 556
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-1 872	-802
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky a vyúčtované výnosové úroky	1 328	6 738
A.1.5.1.	Vyúčtování nákladové úroky	1 329	6 739
A.1.5.2.	Vyúčtování výnosové úroky	-1	-1
A.1.6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	148	356
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami provozního kapitálu a mánožádnými položkami	50 816	-13 665
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	57 346	-48 071
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a časového rozlišení aktivního	-6 063	14 630
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a časového rozlišení pasivního	-119 858	-48 779
A.2.3.	Změna stavu zásob	183 267	-14 822
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mánožádnými položkami	105 262	-62 676
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	-7 588	-460
A.4.	Přijaté úroky	1	1
A.5.	Zaplacená daň z příjmů ze běžnou činnosti a za doměrky daně za minulý období	0	2 043
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	1 872	802
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	102 647	-60 310
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-28 309	11 468
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	4 599	3 554
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-23 710	15 042
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-128	-65
C.2.5.	Příká platby na vrub fondů	-128	-65
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-128	-65
F.	Čistá zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	78 809	-45 333
D.	Rozdíl D=P+F-R	6	0
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	78 845	39

Teplárna Liberec, a.s.

IČ: 62241672

Liberec 4, PSČ 460 01, tř. Dr. Milady Horákové 641/34a

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

za období od 1.10.2007 do 30.9.2008  
v celých tisících CZK

	Základní kapitál a vlastní akcie	Emisní ážio	Fondy z přecenění a přepočtů	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozdělené výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 30.9.2006	500 000	0	0	0	1 273	281	-42 050	439 504
Transakce s vlastním celkem	0	0	0	0	405	0	-41 091	-40 686
Překlasifikace a přeúčty					405		-405	0
Výsledek hospodaření za běžné období					0	-44	-40 686	-40 686
Cistě nerealizované zisky (ztráty) celkem					0	-44	-1	-45
Ostatní						-64	-1	-65
Stav k 30.9.2007	500 000	0	0	0	1 678	217	-103 142	398 795
Transakce s vlastním celkem	0	0	0	0	0	0	528	528
Výsledek hospodaření za běžné období					0	-129	1	-128
Cistě nerealizované zisky (ztráty) celkem					0	-129	1	-128
Ostatní						88		88
Stav k 30.9.2008	500 000	0	0	0	1 678	88	-102 013	398 153





PŘÍLOHA  
K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.10.2007 do 30.9.2008

Teplárna Liberec, a.s.

## 1 Popis účetní jednotky

Firma:	Teplárna Liberec, a.s.
IČ:	62241672
Zařízení / Vznik:	Založeno zapsáním do obchodního rejstříku dne 13. února 1996
Sídlo:	Liberec 4, PSČ 460 01, tř. Dr. Milady Horákové 641/34a
Právní forma:	akciová společnost
Spisová značka:	Krajský soud Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 653
Hospodářský rok:	Od 1.10.2007 do 30.9.2008.
Předmět podnikání:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej</li> <li>- výroba, rozvod a prodej tepla a činnosti s tím spojené</li> <li>- výroba, rozvod a prodej elektrické energie a činnosti s tím spojené</li> <li>- správa bytového a nebytového fondu</li> <li>- automatizované zpracování dat</li> <li>- účetnické práce</li> <li>- ekonomické a organizační poradenství</li> <li>- montáž, opravy, údržba a revize vyhrazených elektrických zařízení</li> <li>- revize a zkoušky vyhrazených plynových zařízení</li> <li>- rozvod a prodej plynu</li> <li>- pronájem nemovitostí, bytových a nebytových prostor</li> <li>- pronájem věcí movitých</li> </ul>
Základní kapitál:	500 000 000,00 Kč

### 1.1 Osoby podílející se více jak 20% na základním kapitálu účetní jednotky

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
ENERGIE Holding a.s.	70,0	70,0
Město Liberec	30,0	30,0

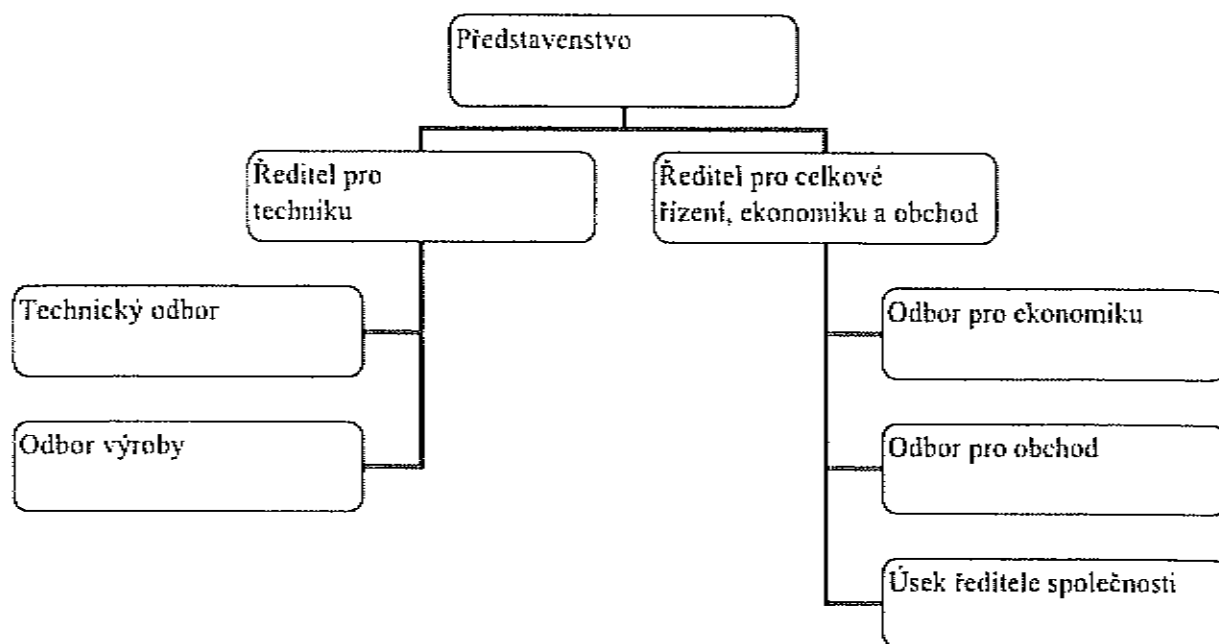
### 1.2 Změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku

Dne 22. dubna 2008 byly zapsány následující změny:

- vymazán člen představenstva Ing. Pavel Herites
- zapsán člen představenstva Ing. Tomáš Balcar

Do obchodního rejstříku nebyly dosud zapsána změna představenstva na základě rozhodnutí valné hromady konané dne 18.9.2008. Změna je uveden níže v tabulce 1.4

### 1.3 Popis organizační struktury podniku



### 1.4 Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Zdeněk Stehlík,	předseda představenstva	1.10.2007	18.9.2008
Ing. Tomáš Buzin	člen představenstva	18.9.2008	30.9.2008
Mgr. Roman Mendrygal	člen představenstva	1.10.2007	18.9.2008
Ing. Bohumil Fila	člen představenstva	18.9.2008	30.9.2008
Ing. Pavel Hertes	člen představenstva	1.10.2007	4.6.2008
Ing. Tomáš Balcar	člen představenstva	4.6.2008	18.9.2008
Ing. Tomáš Balcar	místopředseda představenstva	18.9.2008	30.9.2008
Ing. Libor Žižá'a	místopředseda představenstva	1.10.2007	18.9.2008
Ing. Libor Žižá'a	předseda představenstva	18.9.2008	30.9.2008
Mudr. Jaroslav Krutský	člen představenstva	1.10.2007	30.9.2008
Stanislav Cvrček	člen představenstva	1.10.2007	30.9.2008

### 1.5 Způsob jednání za společnost

Jménem společnosti jsou oprávněni jednat buď společně všichni členové představenstva, nebo předseda představenstva, nebo samostatně jeden člen představenstva, kterého tím představenstvo pověří. Toto pověření musí být písemné a podepsané nejméně třemi členy představenstva. Podepisování jménem společnosti se děje tak, že k názvu společnosti či otisku razítka připojí svůj podpis.

Jménem společnosti podepisuje též prokurista nebo prokuristé v souladu s udělenou prokurou. Prokurista nebo prokuristé tak způsobem, že k názvu společnosti či otisku razítka společnosti připojí dodatek označující prokuru a svůj podpis.

## 1.6 Prokura

Společnost v účetním období neudělila prokuru.

## 1.7 Dozorčí orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Jiří Kittner	člen	1.10.2008	30.9.2008
Jaroslav Urban	člen	1.10.2008	30.9.2008
Ing. Václav Hrach, Ph.D.	předseda	1.10.2008	30.9.2008

## 2 Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

### 2.1 Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny

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

Společnost nakupuje teplo od spalovny odpadů, které v nezměněné podobě dále prodává prostřednictvím vlastní sítě. O nákupu a prodeji tohoto tepla neúčtuje jako o zboží, ale jako o nákupu energie. Výnosy z prodeje jsou evidovány jako výnosy z vlastní výroby.

Obdobným způsobem je účtováno o nákupu plynu a elektrické energie pro další prodej.

Pokud není uvedeno jinak, jsou částky v příloze k účetní závěrce uvedeny v celých tisících CZK.

Společnost ve svém výkazu zisku a ztráty zobrazuje výnosy jako kladné hodnoty a náklady jako záporné hodnoty.

### 2.2 Oceňování

#### 2.2.1 Způsob stanovení opravných položek

Druh majetku	Opravná položka		Způsob stanovení / Zdroj informací
	Běžné období	Mínulé období	
Zásoby	1 527	1 523	K nepotřebným náhradním dílům
Pohledávky	11 316	5 435	Podle níže uvedených tabulek
<b>Celkem</b>	<b>12 843</b>	<b>6 958</b>	

Způsob tvorby opravných položek k pohledávkám:

pohledávky 3 - 6 měsíců po lhůtě splatnosti	25%
pohledávky 6 - 12 měsíců po lhůtě splatnosti	50%
pohledávky nad 12 měsíců po lhůtě splatnosti	100%

U vybraných odeřatelů byly opravné položky tvořeny individuálně podle rizikovitosti

## 2.2.2 Způsob stanovení odpisových plánů a použité metody pro účetní odpisy

Skupina dlouhodobého majetku	Průměrná doba odepisování	
	Běžné období	Minulé období
Software	2	2
Software k výrobnímu zařízení	3	3
Ochranná známka	5	5
Výrobní zařízení	6 - 30	6 - 30
Výpočetní technika	4	4
Automobily	4	4
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4	4

## 2.2.3 Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách

Transakce prováděné v cizí měně jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kursem platným v den transakce. K datu účetní závěrky jsou pohledávky, závazky a peněžní prostředky přepočteny kurzem ČNB platným k tomuto dni.

## 2.2.4 Emisní povolenky

Společnost obdržela podle národního alokačního plánu emisní povolenky na období kalendářního roku 2008 v celkovém množství 120 415 ks. Povolenky jsou měsíčně odepisovány z majetku do ostatních provozních nákladů podle skutečného množství vypuštěných emisí a zároveň je proti těmto nákladům odepisován závazek z dotací na povolenky do ostatních provozních výnosů. Zůstatek nepotřebovaných povolenek v množství 67 334 ks je evidován v majetku.

## 2.3 Srovnatelnost údajů s minulým obdobím

Společnost měla do 31.12.2006 hospodářský rok shodný s kalendářním. Od 1.1.2007 společnost přešla na hospodářský rok končící 30.9. Minulé období proto obsahuje údaje za období od 1.1.2007 do 30.9.2007 a údaje zejména ve výkazu zisků a ztrát tak nejsou srovnatelné s minulým účetním obdobím.

V minulém období nejsou uvedeny srovnatelné údaje, protože v souladu se zákonem o účetnictví §19, odst.6, resp. §7, odst.3 a 5, vyhlášky č. 509/2002 Sb., §4 odst.5 a 7 a v souladu s interpretací Národní účetní rady (č.11 odst.17a) by náklady na získání takových údajů byly neúměrně jejímu významu.

## 2.4 Vyjádření představenstva k aktuální situaci

Teplárna Liberec s účinností od 1.1.2008 přešla při účtování tepla odběratelům v sekundární sítí na účtování ve formě dvousložkové ceny, jejímž principem je účtování proměnných nákladů (paliva) dle množství odebraného tepla a účtování fixní částky neměnné po dobu 1 roku na krytí podílu stálých nákladů společnosti. Vzhledem k existujícím smluvním vztahům probíhala tato změna formou dvoustranných cenových ujednání. Část odběratelů, kteří odbírají cca 18 % dodávek tepla s touto změnou nesouhlasí a odmítla přistoupit na tuto změnu. Proto byla nucena Teplárna Liberec po přechodnou dobu do konce kalendářního roku 2008 účtovat dodávky tepla této části odběratelů v původní jednosložkové ceně, ostatním odběratelům, kteří se změnou souhlasí je účtována dvousložková cena.

Vzhledem k tomu, že dle platné legislativy je Teplárna Liberec povinna účtovat teplo na stejném stupni předání stejným způsobem, a nebylo dosaženo před 30.6.2008 s odběrateli odmlajícími dvousložkovou cenu žádné dohody, bylo nutno nakonec vzhledem k 6 měsíční výpovědní lhůtě uskutečnit výpovědi ze smluvního vztahu a následně nabídnout těmto odběratelům uzavření nových smluv zahrnujících účtování ve dvousložkové ceně. Dle stanoviska Energetického regulačního úřadu a platné legislativy má Teplárna Liberec právo na účtování ve dvousložkové ceně.

### 3 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku

V tomto období nedošlo k žádným významným událostem.

## Aktiva

### B. Dlouhodobý majetek

Pohyby dlouhodobého majetku jsou zobrazeny v tabulce Rozbor majetku na konci této části přílohy.

#### B.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Zůstatek	Stav k 30.9.2008	41 610
	Stav k 30.9.2007	3 103
<b>Položka rozvahy</b>		<b>Netto hodnota k 30.9.2008</b>
Software		490
Ocenitelná práva		211
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek		40 909
<b>Celkem</b>		<b>41 610</b>

Jiný dlouhodobý majetek jsou emisní povolenky, které představují majetkovou hodnotu odpovídající právu provozovatele zařízení vypustit do ovzduší v kalendářním roce ekvivalent tun CO<sub>2</sub> a a digitální technická mapa města v hodnotě netto 327 tis. Kč.

Přidělení, spotřeba a prodej emisních povolenek je účtován v souladu s českými účetními standardy. Podrobný popis povolenek je uveden výše v části 2.2.4

Společnost uzavřela smlouvu o prodeji emisních povolenek (EUA) a nákupu stejného počtu emisních kreditů (CER) v objemu 60 206 kusů za předem stanovené ceny. K realizaci smlouvy dojde na počátku následujícího hospodářského roku. Pro splnění své povinnosti úhrady emisí vypuštěného oxidu uhličitého jsou emisní povolenky a emisní kredity v tomto objemu zaměnitelné. Společnost touto transakcí dosáhne zisku vyplývajícího z rozdílu mezi cenou emisní povolenky a emisního kreditu. Přesná výše zisku bude ovlivněna vývojem směnného kurzu CZK/EUR.

#### \* Rozbor přírůstků

<b>Přírůstky celkem v pořizovacích cenách</b>	<b>72 608</b>
z toho:	
Emisní povolenky	72 245
Software	363

Podrobný popis přírůstků povolenek je uveden výše v části 2.2.4

• **Rozbor úbytků**

<b>Úbytky celkem v zůstatkových cenách</b>	<b>32 930</b>
z toho:	
Spotřeba povolenek	32 930

• **Přeúčtování, ostatní**

<b>Přeúčtování celkem</b>	<b>1 171</b>
z toho:	
Odpisy	1 171

**B.II Dlouhodobý hmotný majetek**

<b>Zůstatek</b>	<b>Stav k 30.9.2008</b>	<b>357 783</b>
	<b>Stav k 30.9.2007</b>	<b>375 150</b>

<b>Položka rozvahy</b>	<b>Netto hodnota k 30.9.2008</b>
Pozemky	6 533
Stavby	178 708
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	153 549
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	4 344
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14 649
<b>Celkem</b>	<b>357 783</b>

• **Rozbor přírůstků**

<b>Přírůstky celkem v pořizovacích cenách</b>	<b>31 863</b>
z toho:	
REKO Staré Pavlovice I.+ II. etapa (TZ výměňkové stanice)	7 966
Odlučovače mazu	7 272
Připojení centra FORUM - VS DK	4 966
Teplotní Rochlice	2 642
Objektová předávací stanice (Poňní, Letná, Burianova)	2 500
Technické zhodnocení kouřovodu K2	1 896
Parovod Kaufland. přípojka	1 420
Automobily	1 187
Chladicí věž	700
Připojení Perštyn	255
REKO VS Libušina - Koloseum	177
Ostatní (< 150 tis.Kč)	682

• **Rozbor úbytků**

<b>Úbytky celkem v zůstatkových cenách</b>	<b>3 894</b>
z toho:	
Prodeje	3 822
Likvidace	72

\* **Přeúčtování, ostatní**

<b>Přeúčtování celkem</b>	<b>39 459</b>
z toho:	
Odpisy	39 459

\* **Rozbor budov**

Popis	Vstupní cena	Doba odpisování - roky	Již odpisováno - roků	Odpisy za období	Netto hodnota k 30.9.2008
Výměníkové stanice	31 032	45	13	692	23 537
Sekundární rozvody	44 262	30	13	1 159	24 632
Horkovody	28 835	30	13	952	20 041
Plynovod středního tlaku	29 281	30	13	1 296	21 698
Teplovody	52 445	30	0 - 13	2 216	45 731
Parovody	22 168		0 - 13	733	18 478
Komín	5 179	30	13	171	2 858
Tepeňná síť Hanychovy	11 265	30	3	838	10 168
Ostatní (< 5 mil.Kč)	15 239	22 - 30	0 - 13	468	11 565
<b>Celkem</b>	<b>249 726</b>	-	-	<b>8 523</b>	<b>178 708</b>

Většina primárních rozvodů není majetkem společnosti a společnost si je najímá.

**C. Oběžná aktiva****C.1. Zásoby**

Zůstatek	Stav k 30.9.2008	5 883
	Stav k 30.9.2007	189 154

Položka rozvahy	Netto hodnota k 30.9.2008
Materiál	5 883
<b>Celkem</b>	<b>5 883</b>

\* **Detailní přehledy**

<b>Materiál</b>	<b>5 883</b>
z toho:	
Náhradní díly a materiál	7 410
Opravné položky k náhradním dílům a materiálu	-1 527

Společnost 1.1.2008 prodala část zásob TTO. Po spotřebování neprodaných zásob TTO společnost přešla na průběžný nákup podle skutečné spotřeby



**C.III. Krátkodobé pohledávky**

<b>Zůstatek</b>	<b>Stav k 30.9.2008</b>	<b>46 677</b>
	<b>Stav k 30.9.2007</b>	<b>46 602</b>

<b>Položka rozvahy</b>	<b>Netto hodnota k 30.9.2008</b>
Pohledávky z obchodních vztahů	13 516
Stát - daňové pohledávky	3 681
Krátkodobé poskytnuté zálohy	7 950
Dohadné účty aktivní	21 415
Jiné pohledávky	115
<b>Celkem</b>	<b>46 677</b>

**Pohledávky z obchodních vztahů**

Nejvýznamnější pohledávky (>2 mil. Kč): zůstatek brutto

Alexandr Kendík JUNIOR	4 436,00
Podzimní LB sro	4 877,00
Společenství vlastník	6 270,00

Jedná se o pohledávky z titulu dodávek tepla.

**Stát - daňové pohledávky**

Jedná se o pohledávky z titulu nadměrného odpočtu DPH.

**Krátkodobé poskytnuté zálohy**

Jedná se především o zálohy na odběr el. energie od společnosti ČEZprodej s.r.o. v celkové výši 6 587 tis. Kč a zálohy na odběr plynu ve výši 1 099 tis. Kč.

**Dohadné účty aktivní**

Nevyúčtované dodávky tepla	16 081
Nevyúčtované dodávky el. energie	910
Nevyúčtované dodávky vody	2 293
Nevyúčtované dodávky plynu	136

• **Krátkodobé pohledávky - propojené osoby**

<b>Dlužník, splatnost, popls</b>	<b>Měna</b>	<b>Zůstatek v měně</b>	<b>Zůstatek v CZK</b>
ENERGIE Holding a.s., splatnost říjen 2008, za dodávky služeb	CZK	771 260	771 260
<b>Celkem</b>	-	-	<b>771 260</b>

• **Rozbor krátkodobých pohledávek dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 30.9.2008		Stav k 30.9.2007	
	Celková brutto hodnota	Opravná položka	Celková brutto hodnota	Opravná položka
Pohledávky před datem splatnosti	35 490	0	44 322	0
Po splatnosti do 3 měsíců	4 076	-1 555	477	0
Pa splatnosti od 3 do 6 měsíců	8 931	-4 520	2 765	-962
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	8 825	-4 570	2 174	-2 174
Po splatnosti od 12 do 18 měsíců	13	-13	0	0
Po splatnosti nad 18 měsíců	420	-420	1 817	-1 817
Pohledávky za dlužníky v konkursu	238	-238	482	-482
<b>Celkem</b>	<b>57 993</b>	<b>-11 316</b>	<b>52 037</b>	<b>-5 435</b>

**C.IV. Krátkodobý finanční majetek**

<u>Zůstatek</u>	Stav k 30.9.2008	78 848
	Stav k 30.9.2007	39

Položka rozvahy	Netto hodnota k 30.9.2008
Penize	41
Účty v bankách	78 807
<b>Celkem</b>	<b>78 848</b>

Společnost má bankovní účty vedené u Komerční banky a.s.

**D. Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv**

**D.I. Časové rozlišení**

<u>Zůstatek</u>	Stav k 30.9.2008	100
	Stav k 30.9.2007	142

Položka rozvahy	Netto hodnota k 30.9.2008
Náklady příštích období	100
<b>Celkem</b>	<b>100</b>

## Pasiva

### A. Vlastní kapitál

Zůstatek	Stav k 30.9.2008	399 153
	Stav k 30.9.2007	398 753
<hr/>		
<b>Položka rozvahy</b>		<b>Stav k 30.9.2008</b>
Základní kapitál		500 000
Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond		1 678
Statutární a ostatní fondy		86
Nerozdělený zisk minulých let		7 766
Neuhrazená ztráta minulých let		-110 907
Výsledek hospodaření běžného účetního období		528
<b>Celkem</b>		<b>399 153</b>

#### A.I. Základní kapitál

Druh akcií	Počet	Nominální hodnota	Celkem	Nesplaceno	Datum splatnosti
akcie na jméno	100	5 000	500 000		
<b>Celkem</b>	<b>100</b>	<b>5 000</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

#### \* Pohyby ve vlastním kapitálu

Pohyby vlastního kapitálu jsou zobrazeny ve Výkazu o změnách ve vlastním kapitálu.

#### \* Rozdělení hospodářského výsledku

Druh pohybu	Běžné období	Minulé období
Převod ztráty (zisku) na nerozdělený zisk minulých let	-40 686	7 682
Příděl ze zisku do rezervního fondu		404
<b>Celkem rozdělený hospodářský výsledek*</b>	<b>-40 686</b>	<b>8 086</b>

\* Jedná se o hospodářské výsledky vytvořené v minulém a předminulém účetním období

**B. Cizí zdroje****B.I. Rezervy**\* **Ostatní rezervy**

Zůstatek	Stav k 30.9.2008	16 251
	Stav k 30.9.2007	11 363

Popis rezervy	Stav k 30.9.2007	Tvorba	Čerpání	Stav k 30.9.2008
Vyrovnání s dodavateli mazutu	7 561	3 726	0	11 387
Vyrovnání s dodavateli plynu	2 148	0	0	2 148
Ekologické záležitosti	1 554	44	0	1 598
Zmařené investice	0	1 118	0	1 118
<b>Celkem</b>	<b>11 363</b>	<b>4 888</b>	<b>0</b>	<b>16 251</b>

Rezerva na vyrovnání s dodavateli mazutu je tvořena na rizika z nezaplacených pokut za porušení obchodních podmínek při odběru mazutu. Dodavatel byl v minulosti nájemníkem společnosti a společnost za něj zároveň uplatňuje své pohledávky z titulu způsobených škod a ztrát. Některé částky jsou uplatňovány soudní cestou

\* **Významná rizika, na která nebyla tvořena rezerva**

Výše uvedený dodavatel mazutu dále uplatňuje smluvní pokutu za porušení obchodního tajemství v celkové výši cca 23 mil. Kč na základě obecných údajů o cenách tepla v článku v místním deníku. Na základě právního stanoviska, konstatujícího že informace v článku neprozrazovaly podstatné náležitosti smlouvy byl požadavek na smluvní pokutu odmítnut jako neoprávněný. Do data sestavení Přílohy k účetní závěrce není známa žádná reakce ze strany dodavatele

**B.II. Dlouhodobé závazky**

Zůstatek	Stav k 30.9.2008	7 793
	Stav k 30.9.2007	7 390

Položka rozvahy	Stav k 30.9.2008
Odložený daňový závazek	7 793
<b>Celkem</b>	<b>7 793</b>

Výpočet odložené daně je uveden níže v části O.

\* **Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 30.9.2008	Stav k 30.9.2007
Oč. 1 do 5 let do splatnosti	7 793	7 390
<b>Celkem</b>	<b>7 793</b>	<b>7 390</b>

**B.III. Krátkodobé závazky**

<b>Zůstatek</b>	<b>Stav k 30.9.2008</b>	<b>104 953</b>
	<b>Stav k 30.9.2007</b>	<b>50 135</b>

<b>Položka rozvahy</b>	<b>Stav k 30.9.2008</b>
Závazky z obchodních vztahů	9 839
Stát - daňové závazky a dotace	40 582
Krátkodobé přijaté zálohy	14 292
Dohadné účty pasivní	40 240
<b>Celkem</b>	<b>104 953</b>

**Závazky z obchodních vztahů**

Nevýznamnější zůstatky (&gt;1 mil. za partnera):

InterCora spol. s r.o.	1 425
K.E.S. spol. s r.o.	2 344
MVV enservis a.s.	1 862

**Stát - daňové závazky a dotace**

Závazky z titulu nevypofádaných dotací na emisní povolenky.

**Dohadné účty pasivní**

nevyfakturované dod. paliva	9 110
nevyfakturované - průmysl, voda	2 457
nevyfakturované - teplo	12 249
nevyfakturované - elektrina	5 701
nevyfakturované - práce a služby	2 069
Mzdy za září 2008	8 583

• **Krátkodobé závazky - propojené osoby**

<b>Firma, druh závazku</b>	<b>Měna</b>	<b>Zůstatek v měně</b>	<b>Zůstatek v CZK</b>
MVV Energie CZ s r.o., splatnost říjen 2008, dodávky paliv	CZK	8 396	8 396
MVV enservis a.s., splatnost říjen 2008, dodávky služeb (servis)	CZK	1 862	1 862
<b>Celkem</b>	-	-	<b>10 258</b>

• **Rozbor krátkodobých závazků dle data splatnosti**

<b>Skupina</b>	<b>Stav k 30.9.2008</b>	<b>Stav k 30.9.2007</b>
Závazky před datem splatnosti	104 068	50 065
Po splatnosti do 6 měsíců	799	44
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	86	26
<b>Celkem</b>	<b>104 953</b>	<b>50 135</b>

#### B.IV. Bankovní úvěry a výpomoci

##### \* Krátkodobé bankovní úvěry

Zůstatek	Stav k 30.9.2008	0
	Stav k 30.9.2007	139 474

Věřitel, úrok Měna, splatnost	Pohyb	Částka (měna)	Částka (CZK)
Komerční banka, O/N PRIBOR +0.375% p.a. CZK, 31.7.2008	Počáteční stav	139 474	139 474
	Čerpání		
	Splácení	-139 474	-139 474
	Konečný stav	0	0
<b>Celkem</b>			<b>0</b>

#### C. Ostatní pasiva - přechodné účty pasiv

##### C.I. Časové rozlišení

Zůstatek	Stav k 30.9.2008	2 751
	Stav k 30.9.2007	7 075

Položka rozvahy	Stav k 30.9.2008
Výdaje příštích období	2 751
<b>Celkem</b>	<b>2 751</b>

## Výkaz zisku a ztráty

### II.1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb

Zůstatek	Stav k 30.9.2008	639 519
	Stav k 30.9.2007	368 028

Skupina	Stav k 30.9.2008	Stav k 30.9.2007
Prodej tepla - UT	465 661	266 648
Prodej tepla v teplé užitkové vodě	71 358	51 156
Prodej elektrické energie	59 983	22 737
Prodej kondenzátu	1 666	1 370
Prodej teplé užitkové vody	26 917	19 853
Prodej vody	3 159	2 194
Prodej zemního plynu	1 378	754
Pronájem movitých a nemovitých věcí a služby s tím spojené	7 364	1 524
Ostatní	1 633	1 792
<b>Celkem</b>	<b>639 519</b>	<b>368 028</b>

Stav k 30.9.2007 obsahuje údaje za 9 předcházejících měsíců. Údaje tak nejsou plně srovnatelné s běžným obdobím.

#### Tržby od spřízněných osob:

Partner	předmět	částka
Energie holding s.r.o	služby	72
Jablonecká teplotářská a realitní a.s	služby	10

### II.3. Aktívace

Zůstatek	Stav k 30.9.2008	27
	Stav k 30.9.2007	27

Skupina	Stav k 30.9.2008	Stav k 30.9.2007
Dlouhodobý nehmotný majetek	28	27
<b>Celkem</b>	<b>28</b>	<b>27</b>

**B.1. Spotřeba materiálu a energie**

<b>Zůstatek</b>	<b>Stav k 30.9.2008</b>	<b>444 052</b>
	<b>Stav k 30.9.2007</b>	<b>264 664</b>

<b>Druh nákladu</b>	<b>Stav k 30.9.2008</b>	<b>Stav k 30.9.2007</b>
Spotřeba těžkých topných olejů	255 526	124 835
Spotřeba plynu	7 297	6 987
Spotřeba elektrické energie	10 292	7 786
Nákup tepla	138 636	103 432
Nákup plynu a elektrické energie pro další prodej	10 290	6 555
Spotřeba vody	15 882	11 693
Spotřeba náhradních dílů	1 729	3 392
Ostatní	4 400	3 074
<b>Celkem</b>	<b>444 052</b>	<b>264 664</b>

Stav k 30.9.2007 obsahuje údaje za 9 předcházejících měsíců. Údaje tak nejsou plně srovnatelné s běžným obdobím

**Nákupy od spřízněných osob:**

<b>Partner</b>	<b>předmět</b>	<b>částka</b>
MVV Energie CZ s.r.o.	paliva	255 414

**B.2. Služby**

<b>Zůstatek</b>	<b>Stav k 30.9.2008</b>	<b>106 375</b>
	<b>Stav k 30.9.2007</b>	<b>79 961</b>

<b>Druh nákladu</b>	<b>Stav k 30.9.2008</b>	<b>Stav k 30.9.2007</b>
Opravy a udržování	15 226	12 025
Nájemné	56 340	41 131
Stočné	13 130	9 692
Poradenské služby	7 605	6 284
Ostraha	2 446	2 415
Výkony spojů	1 072	850
Ostatní	10 556	7 564
<b>Celkem</b>	<b>106 375</b>	<b>79 961</b>

Stav k 30.9.2007 obsahuje údaje za 9 předcházejících měsíců. Údaje tak nejsou plně srovnatelné s běžným obdobím

**Nákupy od spřízněných osob:**

<b>Partner</b>	<b>předmět</b>	<b>částka</b>
MVV Energie CZ s.r.o.	služby	981
Energie Holding a.s.	nájemné a služby	53 327



**C. Osobní náklady**

<u>Zůstatek</u>	<u>Stav k 30.9.2008</u>	<u>47 442</u>
	<u>Stav k 30.9.2007</u>	<u>36 633</u>

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 30.9.2008	Stav k 30.9.2007
Zaměstnanci - mzdové náklady	118	122	33 069	25 609
z toho řídící pracovníci - mzdové náklady	6	6	údaj není k dispozici	3 126
Statulární orgány, jednatele - odměny	6	6	1 320	860
Dozorčí orgány - odměny	3	3	131	152
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			11 453	9 422
Sociální náklady			1 459	570
<b>Celkem</b>	<b>127</b>	<b>131</b>	<b>47 442</b>	<b>36 633</b>

Stav k 30.9.2007 obsahuje údaje za 9 předcházejících měsíců. Údaje tak nejsou plně srovnatelné s běžným obdobím.

**D. Daně a poplatky**

<u>Zůstatek</u>	<u>Stav k 30.9.2008</u>	<u>289</u>
	<u>Stav k 30.9.2007</u>	<u>44</u>

**E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku**

<u>Zůstatek</u>	<u>Stav k 30.9.2008</u>	<u>40 484</u>
	<u>Stav k 30.9.2007</u>	<u>30 360</u>

**III./F. Výnosy a náklady z prodaného dlouhodobého majetku a materiálu**

<u>Výnosy</u>	<u>Stav k 30.9.2008</u>	<u>87 565</u>
	<u>Stav k 30.9.2007</u>	<u>3 580</u>

<u>Náklady</u>	<u>Stav k 30.9.2008</u>	<u>72 414</u>
	<u>Stav k 30.9.2007</u>	<u>2 004</u>

Majetek	Výnosy	Náklady	Rozdíl
Prodej těžkých topných olejů	62 970	68 592	14 378
Prodej dlouhodobého majetku	4 594	3 822	772
<b>Celkem</b>	<b>67 564</b>	<b>72 414</b>	<b>15 150</b>

**IV.-V. Ostatní provozní výnosy**

<u>Zůstatek</u>	<u>Stav k 30.9.2008</u>	<u>36 179</u>
	<u>Stav k 30.9.2007</u>	<u>27 548</u>

Druh výnosu	Stav k 30.9.2008
Ostatní provozní výnosy	36 179
<b>Celkem</b>	<b>36 179</b>

**Běžné období**

Dotace na emise povolenky	34 735
Ostatní	1 444

**G.-I. Ostatní provozní náklady**

<u>Zůstatek</u>	<u>Stav k 30.9.2008</u>	<u>51 749</u>
	<u>Stav k 30.9.2007</u>	<u>33 989</u>

Druh nákladu	Stav k 30.9.2008
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	10 771
Ostatní provozní náklady	40 978
<b>Celkem</b>	<b>51 749</b>

**Běžné období****Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období**

Tvorba rezerv	4 887
Opravné položky k pohledávkám	5 884

**Ostatní provozní náklady**

Spolfeba emisních povolenek	34 735
Pojistné	2 566
Ostatní	3 677

**VIII. Výnosy z krátkodobého finančního majetku**

<u>Zůstatek</u>	<u>Stav k 30.9.2008</u>	<u>1 972</u>
	<u>Stav k 30.9.2007</u>	<u>802</u>

Druh výnosu	Stav k 30.9.2008	Stav k 30.9.2007
Výnosy z depozitních směnek	1 972	802
<b>Celkem</b>	<b>1 972</b>	<b>802</b>

**IX.- Ostatní finanční výnosy****XII.**

Zůstatek	Stav k 30.9.2008	1
	Stav k 30.9.2007	1

Druh výnosu	Stav k 30.9.2008
Výnosové úroky	1
<b>Celkem</b>	<b>1</b>

**L.-P. Ostatní finanční náklady**

Zůstatek	Stav k 30.9.2008	1 527
	Stav k 30.9.2007	6 977

Druh nákladu	Stav k 30.9.2008
Nákladové úroky	1 329
Ostatní finanční náklady	198
<b>Celkem</b>	<b>1 527</b>

**Q. Daň z příjmů za běžnou činnost**

Zůstatek	Stav k 30.9.2008	403
	Stav k 30.9.2007	-13 960

**Rozbor daně z příjmů**

	Základ daně	Daňový efekt
Zisk před zdaněním	931	-
Daňová sazba aplikovatelná na tuzemské zisky	21%	196
Dopad uplatnění daňové ztráty a odčitatelných položek	-16 128	-3 357
Daňové dopady z ostatních nezdaňovaných příjmů a výpočtů	-1 035	-217
Daňové dopady z ostatních nedaňových nákladů	16 232	3 409
Daňové dopady ze slev na dani	-	-1
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

• **Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Rozdíl	Nezohledněná částka	Zohledněná částka
Dočasný rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou majetku	-89 702		-89 702
Nevyčerpané ztráty	30 142		30 142
Opravné položky k zásobám	1 527		1 527
Nezaplacené pojistné	764		764
Účetní rezervy	16 251		16 251
<b>Celkem rozdíly</b>	<b>-41 018</b>	<b>0</b>	<b>-41 018</b>
Sazba daně pro následující období			19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům			-7 793
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)			-7 390
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně			403
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)			-7 793

Teplárna Liberec, a.s.

IČ: 62241672

Liberec 4, PSČ 460 01, I.ř. Dr. Milady Horákové 641/34a

**ROZBOR MAJETKU**  
za období od 1.10.2007 do 30.9.2008  
v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách				Vývoj oprávek a opravných položek				Násto	
	Stav k 30.9.2007	Přirůstek	Převody	Úbytky	Stav k 30.9.2008	Přifitřky	Převody	Úbytky	Stav k 30.9.2008	Stav k 30.9.2007
B.I.3.	6 167	363			6 530				6 040	400
B.I.4	047				947				736	211
B.I.6	1 720	72 345		32 930	41 044				43 908	1 871
B.I	8 043	72 608	0	32 930	48 571			0	6 911	41 610
B.II.1.	6 489	101		57	6 533				0	6 533
B.II.2.	245 641	49	4 190	162	249 726			167	71 078	178 708
B.II.3.	475 800	0 466	4 779	1 555	487 520			1 557	303 971	153 549
B.II.6.	6 094			0 094	6 094			279	2 650	4 344
B.II.7	10 095	14 270	-8 977	739	14 649			0	14 649	10 005
B.II.	745 049	22 808	0	2 513	765 422			1 719	407 639	357 783
B.III	0	0	0	0	0			0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>753 892</b>	<b>95 494</b>	<b>0</b>	<b>35 443</b>	<b>813 943</b>	<b>40 630</b>	<b>0</b>	<b>1 719</b>	<b>414 550</b>	<b>399 393</b>

Položka	B.I.	B.II.1.	B.II.2.	B.II.3.	B.II.6.	B.II.7.	B.III.
B.I.1. - Dlouhodobý nehmotný majetek							
B.I.1.1. - Zvláštní výdaje							
B.I.2. - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje							
B.I.3. - Software							
B.I.4. - Finanční nároky							
B.I.5. - Goodwill							
B.I.6. - Jiný dlouhodobý nehmotný majetek							
B.I.7. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek							
B.I.8. - Prahynutá záloha ne dlouhodobý nehmotný majetek							
B.II.1. - Dlouhodobý hmotný majetek							
B.II.1.1. - Podily v úředních a firemních společnostech							
B.II.1.2. - Podily v úředních společnostech a firemních společnostech							
B.II.1.3. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podily							
B.II.1.4. - Podily a úvěry - ovládnutí a řízení osob, podstatný vliv							
B.II.1.5. - Jiný dlouhodobý finanční majetek							
B.II.1.6. - Prahynutá záloha ne dlouhodobý finanční majetek							
B.II.1.7. - Prahynutá záloha ne dlouhodobý finanční majetek							
B.II.2. - Dlouhodobý hmotný majetek							
B.II.2.1. - Podily v úředních a firemních společnostech							
B.II.2.2. - Podily v úředních společnostech a firemních společnostech							
B.II.2.3. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podily							
B.II.2.4. - Podily a úvěry - ovládnutí a řízení osob, podstatný vliv							
B.II.2.5. - Jiný dlouhodobý finanční majetek							
B.II.2.6. - Prahynutá záloha ne dlouhodobý finanční majetek							
B.II.2.7. - Prahynutá záloha ne dlouhodobý finanční majetek							
B.II.3. - Pozemky							
B.II.3.1. - Pozemky							
B.II.3.2. - Staveby							
B.II.3.3. - Dlouhodobé movité věci a smíšený movitý věc							
B.II.3.4. - Nehmotné výsledky tvorby přehledů							
B.II.3.5. - Závazní smlouvy a smlouvy							
B.II.3.6. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek							
B.II.3.7. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek							
B.II.3.8. - Prahynutá záloha ne dlouhodobý hmotný majetek							
B.II.3.9. - Prahynutá záloha ne dlouhodobý hmotný majetek							



Zpráva nezávislého auditora  
o ověření účetní závěrky

Teplárna Liberec, a.s.

za ověřované období  
od 1.10.2007 do 30.9.2008

**Identifikace účetní jednotky**

Firma: Teplárna Liberec, a.s.  
IČ: 62 24 16 72  
Sídlo: Dr. Milady Horákové 641/34a, 460 01 Liberec 4  
Právní forma: Akciová společnost  
Spisová značka: B.653, rejstříkový soud Ústí nad Labem  
Předmět podnikání: výroba, rozvod a prodej tepla a činnosti s tím spojené

---

Dne:

Za statutární orgán převzal:

Za dozorčí orgán převzal:

## Předmět a rozsah auditu

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu, přehled o peněžních tocích a přílohu k účetní závěrce, včetně obecných účetních zásad k datu 30.9.2008 společnosti Teplárna Liberec, a.s.

Za sestavení a za věrné zobrazení skutečností v této účetní závěrce v souladu s účetními předpisy platnými v České republice odpovídá vedení společnosti Teplárna Liberec, a.s. Toho vedení je mimo jiné povinno navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením skutečností v této účetní závěrce tak, aby zde nebyly obsaženy významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, a zvolit a uplatňovat účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor dodržoval etické normy a plánoval a prováděl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na posouzení auditora, mimo jiné na tom, jak auditor vyhodnotí riziko významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontroly, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení skutečností v účetní závěrce, aby mohl navrhnout auditorské postupy, které budou v dané situaci vhodné. Cílem tohoto posouzení však není, aby se auditor vyjádřil k účinnosti vnitřních kontrol účetní jednotky. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních zásad, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

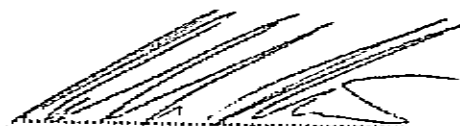
Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytovaly přiměřený základ pro vyjádření výroku auditora.

Zpráva je určena akcionářům společnosti.

## Výrok auditora o ověření účetní závěrky společností Teplárna Liberec, a.s.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Teplárna Liberec, a.s. k datu 30.9.2008 a výsledků jejího hospodaření za období od 1.10.2007 do 30.9.2008 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

V Praze dne 3.10.2008



Auditor:  
Ing. Rostislav Kuneš  
číslo osvědčení 1307 KAČR



TPA Horwath Notia Audit s.r.o.  
Mánesova 917/28, Praha 2 - Vinohrady  
číslo osvědčení 080 KAČR





# Zpráva

## o vztazích mezi propojenými osobami

podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb.,  
obchodní zákoník v platném znění,

za účetní období od 1. října 2007 do 30. září 2008

Představenstvo společnosti Teplárna Liberec, a. s., v souladu s ustanovením § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., Obchodní zákoník v platném znění, zpracovalo tuto zprávu o vztazích mezi společností Teplárna Liberec, a. s., se sídlem Liberec 4, tř. Dr. Milady Horákové 641/34a, PSČ 460 01, jako osobou ovládanou a společnostmi přímo i nepřímo ovládajícími a ostatními osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami za účetní období 1. října 2007 do 30. září 2008.

Přímo ovládající osobou za období od 1.října 2007 do 30.září 2008 byla společnost **ENERGIE Holding a.s.**, se sídlem Praha 3, Chrudimská 2526/2a, PSČ 130 00, identifikační číslo 275 94 301, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11073. Přímo ovládající osoba **ENERGIE Holding a.s.** byla v uvedeném období od 1.října 2007 do 30. září 2008 vlastníkem 70 ks akcií ovládané osoby představujících 70 % podílu na základním kapitálu ovládané osoby a měla tomu odpovídající podíl na hlasovacích právech.

#### **I. Ovládaná osoba**

Obchodní společnost **Teplárna Liberec, a. s.**, se sídlem Liberec 4, tř. Dr. Milady Horákové 641/34a, PSČ 460 01, identifikační číslo 622 41 672, zapsaná v obchodním rejstříku Ústí n. L., oddíl B., vložka 653.

#### **II. Ovládající osoba**

##### **A) Přímo ovládající osoba:**

- přímo ovládající osoba za období od 1.října 2007 do 30. září 2008 byla společnost **ENERGIE Holding a.s.**, se sídlem Praha 3, Chrudimská 2526/2a, PSČ 130 00, identifikační číslo 275 94 301, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11073.

##### **B) Nepřímo ovládající osoba:**

- v období od 1.října 2007 do 30. září 2008 byla nepřímo ovládající osobou společnost **MVV Energie CZ s.r.o.**, se sídlem Praha 3, Chrudimská 2526/2a, PSČ 130 00, identifikační číslo 496 85 490 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 23493.

#### **III. Ostatní osoby ovládané stejnou ovládající osobou**

Osobami ovládanými stejnou nepřímo ovládající osobou, v nichž společnost **MVV Energie CZ s.r.o.** vykonávala přímo nebo nepřímo rozhodující vliv v období od 1.října 2007 do 30. září 2008, byly:

- **Zásobování teplem Vsetín a.s.**, se sídlem 755 01 Vsetín, Jiráskova 1326, identifikační číslo 451 92 588, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B., vložka 420;
- **CTZ s.r.o.**, se sídlem Uherské Hradiště, Sokolovská 572, PSČ 686 01, identifikační číslo 634 72 163, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 20090;
- **TERMO Děčín a.s.**, se sídlem Děčín III., Oblouková 25, PSČ 405 02, identifikační číslo 640 50 882, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 765

- **Městské inženýrské sítě Studénka a. s.**, se sídlem Studénka, Tovární 866, PSČ 742 13, identifikační číslo 651 38 155, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1239;
- **MVV enservis a.s.**, se sídlem Česká Lípa, Pivovarská 2073, PSČ 470 01, identifikační číslo 272 99 872, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1700;
- **Jablonecká teplárenská a realitní, a.s.**, se sídlem Jablonec nad Nisou, Liberecká 104, PSČ 466 01, identifikační číslo 615 39 881, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 643;
- **OPATHERM a.s.**, se sídlem Opava, část Opava - město, Horní náměstí č.p. 283, PSČ 746 01, identifikační číslo 253 85 771, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1776;
- **ENERGIE Holding a.s.**, se sídlem Praha 3, Chrudimská 2526/2a, PSČ 130 00, identifikační číslo 275 94 301, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11073;
- **Českolipské teplo a.s.**, se sídlem Praha 3, Chrudimská 2526/2a, PSČ 130 00, identifikační číslo 631 49 907, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 11259;
- **POWGEN a.s.**, se sídlem Praha 3, Chrudimská 2526/2a, PSČ 130 00, identifikační číslo 279 28 411, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 12136;
- **GABO-CS spol. s r.o.**, se sídlem Praha 3, Chrudimská 2526/2a, PSČ 130 00, identifikační číslo 496 85 490, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 124548.

MVV Energie CZ	ENERGIE Holding a.s.	100 %	————	Teplárna Liberec, a. s.	70 %
	Českolipské teplo a.s.	100 %	————	Českolipská teplárenská a.s.	35 %
	MVV enservis a.s.	100 %			
	OPATHERM a.s.	100 %			
	POWGEN a.s.	100 %			
	Městské inženýrské sítě Studénka a.s.	99,92 %			
	Zásobování teplem Vsetín a.s.	98,59 %			
	TERMO Děčín a.s.	96,91 %			
	GABO-CS spol s r.o.	80 %			
	Jablonecká teplárenská a realitní a.s.	65,78 %			
CTZ s.r.o.	50,96 %				



#### **IV. Smlouvy uzavřené s propojenými osobami během posledního účetního období**

Během období od 1. října 2007 do 30. září 2008 byly mezi ovládanou osobou a přímo či nepřímo ovládajícími osobami a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnými přímo či nepřímo ovládajícími osobami uzavřeny následující smlouvy:

##### **MVV Energie CZ s.r.o.**

- 1) Mezi společnostmi MVV Energie CZ s.r.o. a Teplárnou Liberec, a. s. byla uzavřena dne 19.12.2007 ( s platností od 1.1.2008) „Kupní smlouva“ na dodávku těžkého topného oleje a dne 1.1.2008 Dodatek č.1 této smlouvy stanovující odchýlně cenu odkoupené záso-by TTO a dne 26.9.2008 Dodatek č.2 této smlouvy zpřesňující některé formulace uvedené ve smlouvě.
- 2) Mezi společnostmi MVV Energie CZ s.r.o. a Teplárnou Liberec, a. s. byla uzavřena dne 1.9.2008 „Kupní smlouva o prodeji povolenek č.07/2008“ na prodej 13 038 ks emisních povolenek.
- 3) Mezi společnostmi MVV Energie CZ s.r.o. a Teplárnou Liberec, a. s. byla uzavřena dne 8.2.2008 „Směnná smlouva“ na směnu 60 206 ks emisních povolenek EUA za emisní povolenky CER.

##### **ENERGIE Holding a.s.**

- 1) Mezi společnostmi ENERGIE Holding a.s. a Teplárnou Liberec, a. s. byly uzavřeny dva dodatky ke „Smlouvě o odborné pomoci a poskytování služeb“ č. 1030/2006/010/00 ze dne 13. března 2006 - Dodatek č.2 ze dne 2.1.2008 a Dodatek č.3 ze dne 15.8.2008. Předmětem dodatků je stanovení rozpisu záloh pro rok 2008 na poskytované služby.
- 2) Mezi společnostmi ENERGIE Holding a.s. a Teplárnou Liberec, a. s. byly uzavřeny dva dodatky ke „Smlouvě o nájmu věcí movitých a nemovitých“ č. 1060/2000/012/00 ze dne 27. prosince 2000 - Dodatek č. 1060/2000/012/18 ze dne 1.10.2007 s platností od 1.10.2007 a Dodatek č. 1060/2000/012/19 ze dne 17.12.2007 s platností od 1.1.2008. Předmětem dodatků je úprava pořizovacích cen některých pronajatých majetků, přehled plánu oprav a údržby pronajatého majetku na rok 2008 a rozsah nutných revizí pro rok 2008.
- 3) Mezi společnostmi ENERGIE Holding a.s. a Teplárnou Liberec, a. s. byla uzavřena „Smlouva o zprostředkování oprav a revizí zařízení a objektů HTO v Teplárně Liberec“ ze dne 1.9.2008

##### **MVV Enservis a.s.**

- 1) Mezi společnostmi MVV Enservis a. s. a Teplárnou Liberec, a. s. byla uzavřena „Smlouva o dílo č. IVT/005/08“ dne 22.5.2008. Předmětem smlouvy je rekonstrukce výměňkové stanice VS1 Staré Pavlovice.



#### **V. Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob**

Ve prospěch osoby přímo nebo nepřímo ovládající nebo osob ovládaných stejnými ovládajícími osobami nebyly učiněny žádné právní úkony mimo rámec běžných právních úkonů uskutečňovaných v rámci výkonu jejich práv jako akcionáře ovládané osoby.

#### **VI. Ostatní opatření uskutečněná v zájmu nebo na popud propojených osob**

V průběhu účetního období nebyla v zájmu či na popud osob přímo či nepřímo ovládajících nebo osob ovládaných stejnými ovládajícími osobami přijata či uskutečněna žádná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k ovládající osobě jako akcionáři ovládané osoby.

#### **VII. Plnění poskytnutá a přijatá ovládanou osobou**

V účetním období byla ovládanou osobou poskytnuta přímo i nepřímo ovládajícím osobám a osobám ovládaným stejnými ovládajícími osobami následující plnění s následujícím protiplněním:

Propojená osoba	Předmět plnění	Protiplnění
ENERGIE Holding a.s.	zprostředkování oprav a revizí	peněžní
Jablonecká lepiářenská a realitní, a.s.	doprava na sportovní hry (přefakt.)	peněžní

V účetním období byla ovládané osobě poskytnuta přímo i nepřímo ovládajícími osobami a osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami následující plnění s následujícím protiplněním :

Propojená osoba	Předmět plnění	Protiplnění
ENERGIE Holding a.s.	nájemné za DHM	peněžní
ENERGIE Holding a.s.	služby	peněžní
MVV Energie CZ s.r.o	mazut	peněžní
MVV Energie CZ s.r.o	činnost mandátáře	peněžní
MVV Energie CZ s.r.o	poradenské služby publ.relat. (přefakt.)	peněžní
MVV Energie CZ s.r.o	MVV Cup Mannheim (přefakt.)	peněžní
MVV Energie CZ s.r.o	audit (přefakt.)	peněžní
MVV Enservis a.s.	rekonstrukce VS	peněžní

#### **VIII. Újmy vzniklé ovládané osobě a způsob jejich úhrady**

Představenstvo konstatuje, že v rozhodném období ovládané osobě nevznikla z titulu uzavření výše uvedených smluv, jiných právních úkonů, ostatních opatření a poskytnutých plnění či přijatých protiplnění žádná újma či majetková výhoda.

Protiplnění mezi uvedenými společnostmi bylo prováděno ve výši, termínech a způsobem v obchodním styku obvyklém.

## **IX. Důvěrnost informací**

Za důvěrné jsou v rámci holdingu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané i dalších propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv propojenou osobou označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě jakékoliv z propojených osob.

Z důvodu, aby nemohlo dojít k újmě na straně ovládané osoby, s ohledem na ustanovení § 51 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník v platném znění, neobsahuje tato zpráva informace tohoto charakteru.

Představenstvo dále konstatuje, že zpráva je úplná, a že zveřejnění dalších informací, zejména pokud se týká rozšíření rozsahu nebo hloubky údajů, podléhá režimu obchodního tajemství dle § 17 obchodního zákoníku, resp. mlčenlivosti dle § 194 obchodního zákoníku.

## **X. Závěr**

Tato zpráva byla zpracována představenstvem ovládané osoby, společností Tepláma Liberec, a. s. a projednána na zasedání představenstva dne 25. listopadu 2008. Bude předložena v souladu s § 66a odst. 10 dozorčí radě k přezkoumání a v souladu s § 66a odst. 11 auditorovi, který provádí kontrolu účetní závěrky ve smyslu zvláštního zákona, k ověření správnosti údajů. S výsledkem bude seznámena valná hromada společnosti. Vzhledem k tomu, že ovládaná osoba je povinna ze zákona zpracovávat výroční zprávu, bude tato zpráva k ní přiložena jako její součást.

Výroční zpráva bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ústí nad Labem.

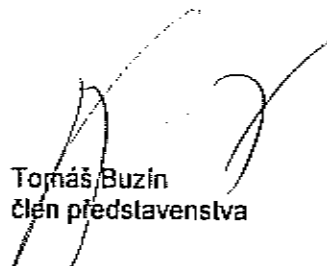
V Liberci dne 25. listopadu 2008

Z pověření představenstva za představenstvo ovládané osoby:

Ing. Tomáš Balcar  
místopředseda představenstva



Tomáš Buzín  
člen představenstva



# Zpráva nezávislého auditora o ověření výroční zprávy

za ověřované období od 1.10.2007 do 30.9.2008

Firma: Teplárna Liberec, a.s.  
IČ: 62 24 16 72  
Sídlo: Dr. Milady Horákové 641/34a, 460 01 Liberec 4

---

## Předmět a rozsah auditu

Na základě provedeného auditu jsme dne 3.10.2008 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

"Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu, přehled o peněžních tocích a přílohu k účetní závěrce, včetně obecných účetních zásad k datu 30.9.2008 společnosti Teplárna Liberec, a.s.

Za sestavení a za věrné zobrazení skutečností v této účetní závěrce v souladu s účetními předpisy platnými v České republice odpovídá vedení společnosti Teplárna Liberec, a.s. Toto vedení je mimo jiné povinno navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením skutečností v této účetní závěrce tak, aby zde nebyly obsaženy významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, a zvolit a uplatňovat účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor dodržoval etické normy a plánoval a prováděl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na posouzení auditora, mimo jiné na tom, jak auditor vyhodnotí riziko významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontroly, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení skutečností v účetní závěrce, aby mohl navrhnout auditorské postupy, které budou v dané situaci vhodné. Cílem tohoto posouzení však není, aby se auditor vyjádřil k účinnosti vnitřních kontrol účetní jednotky. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních zásad, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytovaly přiměřený základ pro vyjádření výroku auditora.

Zpráva je určena akcionářům společnosti.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Teplárna Liberec, a.s. k datu 30.9.2008 a výsledků jejího hospodaření za období od 1.10.2007 do 30.9.2008 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice."

Proveřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Teplárna Liberec, a.s. k datu 30.9.2008. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti Teplárna Liberec, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy vztahujícími se k prověre a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Teplárna Liberec, a.s. k datu 30.9.2008.

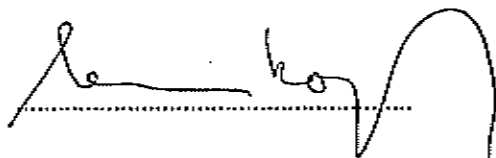
Ověřili jsme též soulad výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědné vedení společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

**Výrok auditora o ověření výroční zprávy společnosti Teplárna Liberec, a.s.**

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti Teplárna Liberec, a.s. k datu 30.9.2008 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 16.3.2009



Auditor:

Ing. Markéta Kopřivová

číslo osvědčení 1331 KAČR



TPA Horwath Notia Audit s.r.o.

Mánesova 917/28, Praha 2 - Vinohrady

číslo osvědčení 080 KAČR