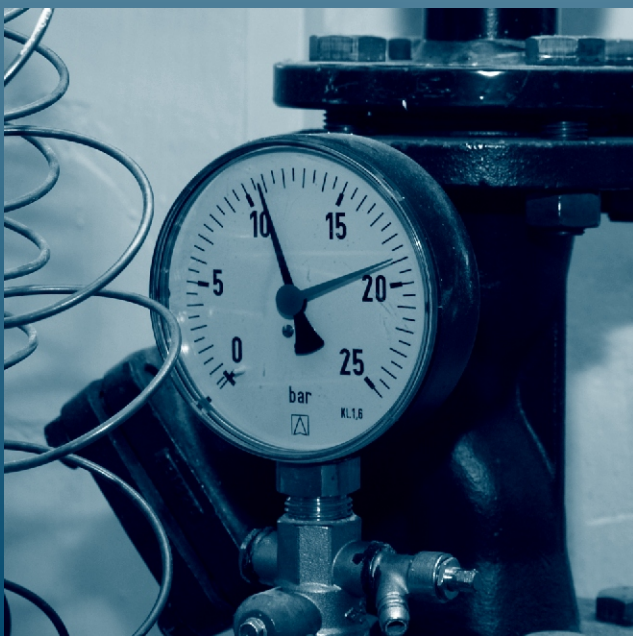


# VÝROČNÍ ZPRÁVA

2008



člen skupiny



# OBSAH

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA	3
PROFIL SPOLEČNOSTI	4
HLAVNÍ AKCIONÁŘI A MAJETKOVÉ ÚČASTI - STAV K 31. 12. 2008	5
ORGÁNY SPOLEČNOSTI	5
ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI - STAV K 31. 12. 2008	6
PROVOZY ČLT a. s., JEJICH ČINNOSTI A POČET ZAMĚSTNANCŮ - STAV K 31. 12. 2008	7
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI	8
ZPRÁVA DOZORČÍ RADY	17
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	18
EKONOMICKÁ ČÁST	22
ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s.	23
VÝROK AUDITORA	24
ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU - K DATU 31. 12. 2008	25
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ - OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31. 12. 2008	29
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU K DATU 31. 12. 2008	31
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW) - OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31. 12. 2008	32
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008	34
<b>1.    Obecné údaje</b>	34
1.1.    Založení a charakteristika společnosti	34
1.2.    Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období	34
1.3.    Představenstvo a dozorčí rada	35
1.4.    Regulační rámec	35
<b>2.    Účetní metody a obecné účetní zásady</b>	36
<b>3.    Přehled významných účetních pravidel a postupů</b>	37
3.1.    Dlouhodobý hmotný majetek	37
3.2.    Dlouhodobý nehmotný majetek	37
3.2.1.    Povolenky na emise skleníkových plynů	38
3.3.    Zásoby	38
3.4.    Pohledávky	38
3.5.    Závazky z obchodních vztahů	38
3.6.    Rezervy	38
3.7.    Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu	39
3.8.    Finanční leasing	39
3.9.    Daně	39
3.9.1.    Daňové odpisy dlouhodobého majetku	39
3.9.2.    Splatná daň	39
3.9.3.    Odložená daň	39
3.10.    Snížení hodnoty	39
3.11.    Výnosy	40
3.12.    Použití odhadů	40
3.13.    Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období	40
3.14.    Přehled o peněžních tocích	40
<b>4.    Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty</b>	41
4.1.    Dlouhodobý majetek	41
4.1.1.    Dlouhodobý nehmotný majetek	41
4.2.    Dlouhodobý hmotný majetek	42

## OBSAH

4.2.1.	Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem. . . . .	42
4.2.2.	Najatý majetek . . . . .	42
4.2.3.	Majetek najatý formou finančního leasingu. . . . .	43
4.3.	Zásoby . . . . .	43
4.4.	Krátkodobé pohledávky . . . . .	43
4.4.1.	Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů . . . . .	43
4.4.2.	Pohledávky za spřízněnými osobami . . . . .	44
4.5.	Časové rozlišení aktivní . . . . .	44
4.6.	Vlastní kapitál . . . . .	44
4.6.1.	Změny vlastního kapitálu . . . . .	44
4.7.	Dlouhodobé závazky. . . . .	44
4.8.	Krátkodobé závazky . . . . .	44
4.8.1.	Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů . . . . .	44
4.8.2.	Závazky ke spřízněným osobám. . . . .	45
4.8.3.	Dohadné účty pasivní . . . . .	45
4.9.	Časové rozlišení pasivní . . . . .	45
4.10.	Daň z příjmů . . . . .	45
4.10.1.	Splatná daň z příjmů	
4.10.2.	Odložená daň . . . . .	45
4.11	Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností . . . . .	45
4.12.	Spotřebované nákupy . . . . .	45
4.13.	Služby . . . . .	46
4.14.	Ostatní provozní výnosy . . . . .	46
4.15.	Ostatní provozní náklady. . . . .	46
5.1.	Výnosové úroky. . . . .	46
5.2.	Nákladové úroky . . . . .	47
5.3.	Výnosy krátkodobého finančního majetku. . . . .	47
5.4.	Ostatní finanční náklady . . . . .	47
<b>6.</b>	<b>Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány . . . . .</b>	<b>47</b>
6.1.	Osobní náklady a počet zaměstnanců . . . . .	47
<b>7.</b>	<b>Závazky neuvedené v účetnictví. . . . .</b>	<b>48</b>
<b>8.</b>	<b>Události, které nastaly po datu účetní závěrky. . . . .</b>	<b>48</b>

# ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Vážení přátelé,

uplynulý rok můžeme opětovně hodnotit zejména jako rok, v němž se odehrály významné změny na celosvětovém trhu energií.

Jen málokdo by více než před rokem očekával, že ceny ropy dosáhnou na světových trzích vrcholu téměř 150 USD na jeden barel. S tím spojené nárůsty cen elektrické energie i zemního plynu byly v uplynulém roce rovněž stejně dramatické a nezbylo, než změny zohlednit i v cenách tepla.

I v budoucnu je možno očekávat značné výkyvy na trzích paliv a tato situace nás vede k úvahám o dalším vývoji společnosti nejen z hlediska modernizace rozvodové části, ale i dalšího možného uspořádání energetické základny.

Potřebu hledání nových řešení spojených mj. s kombinovanou výrobou tepla a elektrické energie akcentují i závěry vládní energetické komise.

Rok 2008 se stal rokem, ve kterém došlo k zásadní změně naší společnosti, a to z podniku tzv. komunálního typu ve standardní obchodní společnost. Společnost se stala součástí významného energetického holdingu MVV Energie CZ, který je v oblasti teplárenství čtvrtým největším subjektem v České republice.

Tento krok umožní společnosti do budoucna obstát ve ztížených podmínkách na trzích paliv a energií a pro zákazníky přinese zachování a další zvýšení jejich životního komfortu, stability a bezpečnosti dodávek energií, v situaci, kdy jak se ukazuje, může na světových trzích docházet i k výpadkům zásobování palivy. Na tyto situace bude společnost jako součást většího celku lépe připravena.

Tato změna jistě přinese další pozitivní stimuly jak do léta pečlivě budovaných a bezproblémových obchodních vztahů a zvyklostí, tak samozřejmě i do firemní kultury.

Mohu Vás ujistit, že tato změna přispěje v budoucnu k dalšímu rozvoji těchto vztahů, a to např. v oblasti podpůrných činností a nových marketingových produktů a že jistoty, jichž si zákazníci i další obchodní partneři v minulosti u naší společnosti vážili, budou zachovány a dále rozvíjeny.

Chtěl bych tímto poděkovat zaměstnancům společnosti za profesionální zvládnání tohoto přechodu.

Pro naše odběratele je jistě nejvýznamnější, že po nezbytném a vynuceném nárůstu cen v minulém roce 2008, dochází opět ke snížení cen tepla a tento trend je předpokládán i pro celý rok 2009. Důvodem tohoto snížení je výrazný pokles cen ropy a ropných produktů a tím i zprostředkovaně ceny zemního plynu v důsledku celosvětové finanční krize. Naše společnost hodlá dodržet i v budoucnu tradici pružného reagování na pohyb cen paliv a to zejména směrem dolů.

Závěrem bych rád poděkoval zaměstnancům společnosti za odpovědnost, s níž ke své práci přistupují, našim odběratelům za důvěru, kterou nám projevují i zástupcům města Česká Lípa za spolupráci, jež je založena na dlouhodobém a oboustranně prospěšném partnerství.



Ing. Tomáš Balcar  
předseda představenstva

## PROFIL SPOLEČNOSTI

**Obchodní jméno:** ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s.

**Právní forma:** akciová společnost

**Sídlo:** Pivovarská 2073  
470 01 Česká Lípa

**IČ:** 646 53 200

**DIČ:** CZ64653200

**Místo podnikání:** území Města Česká Lípa, území Města Dubá

**Datum zápisu do obchodního  
rejstříku:** 22. 2. 1996  
vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, odd. B, vložka 811

**Předmět podnikání:** - výroba tepla  
- rozvod tepla  
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

**Číslo licence - výroba tepla:** 310100198 sk. 31

**Číslo licence - rozvod tepla:** 320100196 sk. 32

**Obchodní zkratka společnosti:** ČLT a. s.

**Logo společnosti:**



e-mail: [info@clt.cz](mailto:info@clt.cz)  
[www.clt.mvv.cz](http://www.clt.mvv.cz)

**Informace pro akcionáře  
Základní jmění:**

1 000 000 Kč

Akcie společnosti znějí na jméno, jsou v listinné podobě a nejsou veřejně obchodovatelné. Počet akcií činí 10 000 ks v hodnotě 100 Kč/ks.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

## HLAVNÍ AKCIONÁŘI A MAJETKOVÉ ÚČASTI K 31.12. 2008

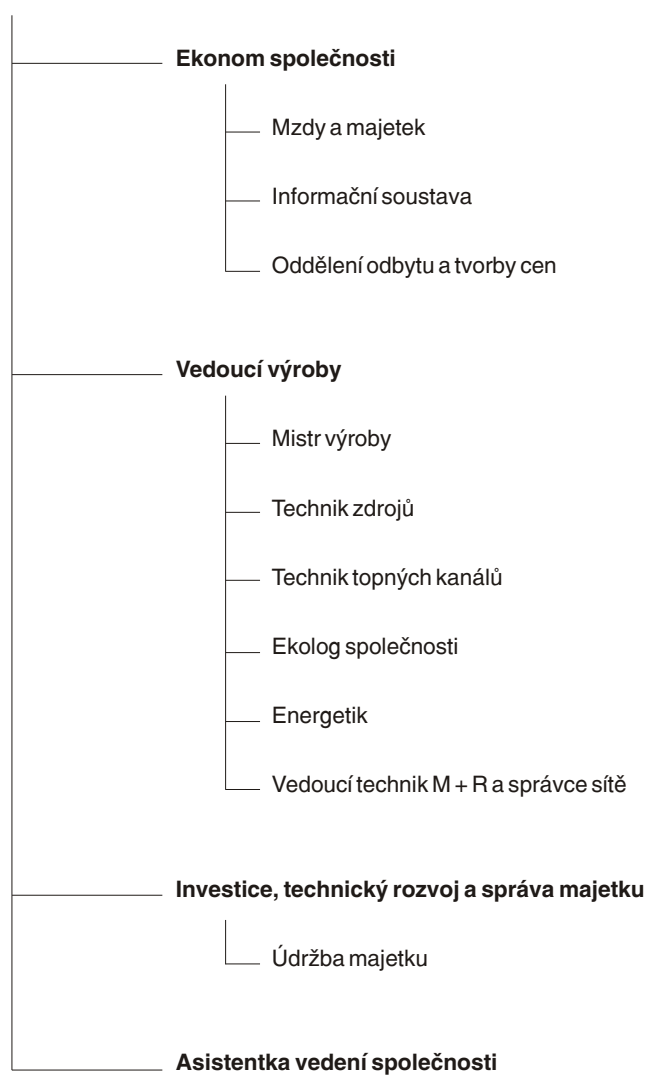
Akcionář	Počet akcií	Podíl v %
Českolipské teplo a. s. Praha IČ 631 49 907	9 499	94,99
Město Česká Lípa IČ 002 60 428	501	5,01
Celkem	10 000	100

## ŘÍDÍCÍ ORGÁNY A MANAGEMENT SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2008

Představenstvo		
JUDr. Jana Zejdová Hana Moudrá Hana Dolejšková Jan Stejskal Ivan Urban	předseda představenstva člen člen člen člen	
Dozorčí rada		
Ing. Romana Lejčarová Ing. Václav Hrach, Ph.D. Oldřich Panc	předseda dozorčí rady místopředseda dozorčí rady člen	
Sbor poradců:		
Na MVH 30. 10. 2008 zvoleni:	Ing. Jiří Kladníček MUDr. Ladislav Záruba	
Management společnosti		
Ivan Urban Ing. Jitka Holčáková	ředitel společnosti ekonom společnosti	

# ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI - STAV K 31.12.2008

**Ředitel společnosti**



# PROVOZY ČLT a.s., JEJICH ČINNOSTI A POČET ZAMĚSTNANCŮ - STAV K 31.12.2008

## **Ředitelství akciové společnosti**

koncepční a metodické vedení společnosti

úseky řízení

- úsek ředitele
- ekonomický
- výrobní
- investic a rozvoje + správa majetku

počet zaměstnanců **20**

## **CENTRÁLNÍ ZDROJ STARÁ LÍPA**

### **kotelna LOOS (ZP, TTO)**

výroba, prim. a sek. rozvod tepla  
síd. Špičák, Sever, Střelnice, Lada,  
Střed I, Střed II, Lukostřelec, Kopeček  
20 centrální vým. stanic + 157 DPS

počet zaměstnanců **8**

## **Bezobslužná plynová**

### **kotelna Holý vrch**

výroba a rozvod tepla  
síd. Holý vrch, Slovanka  
58 DPS

počet zaměstnanců **0**

## **Bezobslužná plynová**

### **kotelna PŘ**

výroba a rozvod tepla  
areál PŘ - Pivovarská 2073

počet zaměstnanců **0**

## **Bezobslužná plynová**

### **kotelna Kozáková**

výroba a rozvod tepla  
lokalita ul. Kozáková, Mánesova

počet zaměstnanců **0**

## **Bezobslužná plynová**

### **kotelna Dubá**

výroba a rozvod tepla  
lokalita Dubá

počet zaměstnanců **0**

Celkový počet zaměstnanců ČLT a.s. k 31.12.2008 = **28**.



# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

## **Podnikatelské prostředí a strategie společnosti**

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s. dodává tepelnou energii pro vytápění a přípravu teplé vody pro 11 032 domácností, 45 podnikatelským subjektům a 21 subjektům veřejné správy ve městě Česká Lípa a Dubá. Společnost nebyla a není dodavatelem tepelné energie pro technologické účely.

Dodávky tepelné energie byly v roce 2008 realizovány bez významnějších problémů. Veškeré přerušování dodávek tepla probíhalo vždy v souladu s platnou legislativou, kterou se stanovují pravidla pro vytápění a dodávku teplé vody. Pokud v průběhu topného období došlo k přerušení dodávek tepla nebo teplé vody, jednalo se vždy o plánované a řádně nahlášené odstávky vyvolané provozní, či investiční činností, nebo o havárie a poruchy na teplárenském zařízení, o kterých byli všichni odběratelé v rámci možností včas informováni. Všechny tyto odstávky byly časově minimalizovány tak, aby byl jejich dopad pro naše odběratele co nejmenší.

Hlavním cílem společnosti je zajišťování spolehlivé a bezpečné dodávky tepla při minimálním dopadu na životní prostředí, zkvalitňování služeb s tím souvisejících a snaha o rozšíření sítě svých odběratelů. Že se tento nelehký úkol daří plnit svědčí skutečnost, že se společnosti podařilo nejen udržet portfolio a počet svých odběratelů, ale v průběhu roku 2008 jej i rozšířit.

## **Výrobní základna, výroba a distribuce tepla**

Základní činností společnosti byla výroba a rozvod tepelné energie. Výroba tepla byla v roce 2008 realizována ve čtyřech plynových kotelnách na území města Česká Lípa a jedné plynové kotelně ve městě Dubá. Dvě z nich jsou výtopy charakteru centrálního zásobování a další tři pak blokové kotelny.

Hlavní výrobní základnu společnosti v roce 2008 tvořily:

- Výtopna LOOS ve Staré Lípě, osazená třemi plynovými kotli typu LOOS, každý o výkonu 19,2 MW. Celkový instalovaný výkon této výtopy činí 57,6 MW.
- Výtopna Holý vrch, osazená čtyřmi plynovými kotli LOOS, 3x 6 MW a 1x 2,9 MW. Celkový instalovaný výkon 20,9 MW.
- Bloková kotelna Kozáková, osazená dvěma kotli o výkonu 1x 0,94 MW a 1x 0,28 MW.
- Bloková kotelna Podnikové ředitelství, osazená dvěma kotli 1x 0,6 MW a 1x 0,19 MW.
- Bloková kotelna Dubá, osazená dvěma kotli, každý o výkonu 0,225 MW.

Dodávka tepla z těchto zdrojů je realizována horkovodními a teplovodními rozvody o celkové délce cca 31,7 km, kterými je tepelná energie dodávána do 20 centrálních výměňkových stanic nebo přímo k objektům, kde jsou osazeny domovní předávací stanice, kterých v roce 2008 provozovala společnost již 215. Současně s centrálními výměňkovými stanicemi provozuje společnost dalších 9,1 km sekundárních teplovodních sítí. Celková délka všech rozvodných sítí tak činí 40,8 km, z nichž je takřka 50 % zrekonstruováno nejmodernějšími technologiemi.

# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

## Investiční činnost

Podobně jako v letech minulých pokračovala společnost v přípravě a realizaci projektů vycházejících z koncepce rozvoje tepelné sítě CZT v České Lípě. Tato činnost je plně v souladu s podmínkami nájemní smlouvy na provozování tepelného hospodářství uzavřené mezi Městem Česká Lípa (od 09/2008 mezi Českolipským teplem a. s.) a společností. Veškerá investiční činnost je směřována jednak ke zlepšování účinnosti zdrojové a distribuční části soustavy CZT a dále pak na připojování nových odběratelů. Společnost tak pokračuje v nastoleném trendu zefektivňování dodávek tepla se současným zvyšováním jejich spolehlivosti a komfortu pro své odběratele.

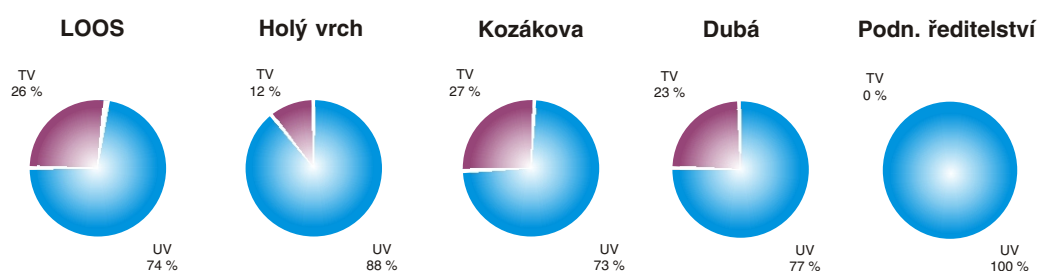
Celková výše vynaložených investic v roce 2008 činila 28,4 mil. Kč (s DPH). Tyto investiční výdaje směřovaly na realizaci následujících projektů:

- rekonstrukce části primárního rozvodu vč. osazení DPS v lokalitě EC 1 sídliště Špičák,
- demontáž provizorního komína za kotlem K3 na kotelně LOOS - Stará Lípa a propojení kouřové cesty na rekonstruované kouřovody (realizace v r.2007),
- rekonstrukce komína 110 m na kotelně LOOS - Stará Lípa,
- přípojka pro obchodní centrum PARÁDA SHOPPING, ul. Děčínská,
- přeložka horkovodních rozvodů v úseku za Sportareálem,
- dálkový dohled a řízení kotelny v Dubé,
- projektová příprava - inženýring:  
připojení lokality Kozákova na systém CZT včetně osazení DPS do objektů s předpokladem realizace v roce 2009.

## Výroba a prodej tepla

Topná sezona 2007/2008 byla v roce 2008 ukončena 24. 5. 2008. Topná sezona 2008/2009 pak byla zahájena 15. 9. 2008. V roce 2008 společnost vyrobila na všech zdrojích 487 tis. GJ tepelné energie. Veškerá energie byla vyrobena ze zemního plynu. Dodávky tepla svým odběratelům pak společnost realizovala v objemu 419,5 tis. GJ. Díky chladnějšímu průběhu roku 2008 a připojení nového obchodního centra na sídliště H. vrch došlo oproti roku 2007 k mírnému nárůstu výroby i prodeje tepla. V průběhu roku byla odběrateli v mnoha případech využívána možnost individuální regulace u instalovaných DPS v objektech (omezování vytápění ve školských zařízeních v so a ne a v době prázdnin, přerušování dodávek teplé vody v průběhu dne).

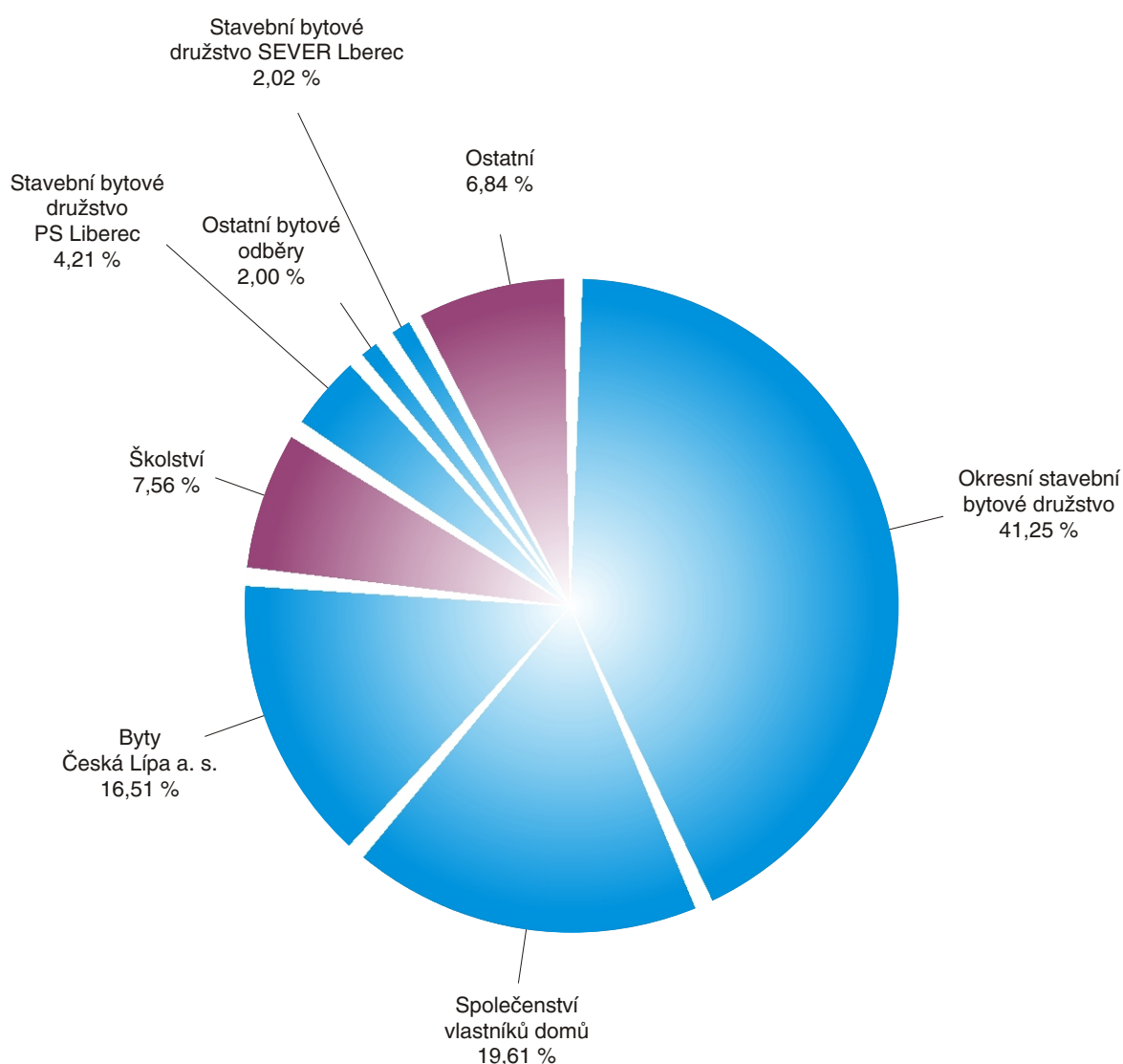
Podíl dodávek tepla pro vytápění a pro výrobu teplé užitkové vody podle jednotlivých zdrojů znázorňuje následující graf.



## ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

V roce 2008 zásobovala společnost teplem větší počet odběratelů než v roce 2007. V roce 2007 to bylo 145 a v roce 2008 již 151, z toho bylo 78 bytových (11032 domácností) a 73 nebytových. V roce 2008 se žádný z odběratelů neodpojil, naopak došlo k připojení obchodního centra (SPAR) na sídlišti Holý vrch a na sídlišti Lada došlo v průběhu roku k plnému obsazení nově vystavěných bytových jednotek.

Dlouhodobě největším odběratelem je Okresní stavební bytové družstvo Česká Lípa. Podrobný přehled odběratelů je v níže uvedeném grafu s procentním i faktickým vyjádření struktury odběratelů.



# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

Základní podnikatelský záměr v objemu prodeje tepelné energie byl splněn na 99,53 %. Plánovaný prodej byl 421 518 GJ, skutečnost pak činila již zmiňovaných 419 556 GJ.

Rok/měsíc	2004	2005	2006	2007	průměr r. 04 - 07	skutečnost 2008	plán na rok 2008	rozdíl plnění plánu v GJ	% plnění plánu v měsíci
1	91 071,78	75 275,92	91 355,48	62 761,75	80 116,23	66 811,47	74 084	-7 273	90,18
2	71 218,12	76 598,52	71 739,33	55 554,65	68 777,66	53 702,12	58 825	-5 123	91,29
3	63 321,33	65 073,97	67 941,91	49 228,43	61 391,41	54 159,57	51 596	2 564	104,97
4	36 231,16	30 561,86	34 100,25	24 500,96	31 348,56	36 306,22	27 889	8 417	130,18
5	23 554,18	20 807,91	15 675,19	13 372,64	18 352,48	15 004,27	15 460	-456	97,05
6	8 844,44	10 148,66	11 434,12	7 684,80	9 528,00	7 992,92	8 252	-259	96,86
7	8 376,29	7 869,52	6 872,34	7 057,37	7 543,88	7 943,16	7 339	604	108,23
8	7 779,04	8 304,83	7 861,66	7 237,69	7 795,81	7 177,42	7 508	-331	95,60
9	18 363,54	13 655,32	8 270,32	22 524,31	15 703,37	21 441,39	16 706	4 735	128,35
10	37 215,00	33 110,85	29 526,74	38 404,51	34 564,27	38 275,37	32 869	5 406	116,45
11	58 124,30	61 308,86	50 327,86	59 632,83	57 348,46	50 161,56	53 502	-3 340	93,76
12	78 877,21	74 634,96	61 126,52	68 451,91	70 772,65	60 580,99	67 488	-6 907	89,77
<b>Celkem</b>	<b>502 976,39</b>	<b>477 351,18</b>	<b>456 231,71</b>	<b>416 411,84</b>	<b>463 242,78</b>	<b>419 556,46</b>	<b>421 518</b>	<b>-1 962</b>	<b>99,53</b>

Ceny tepelné energie byly v roce 2008 stanovovány v souladu s Cenovým rozhodnutím ERÚ č. 5/2007 ze dne 17. září 2007 a č. 6/2008 ze dne 20. srpna 2008.

Průměrná cena tepla činila v roce 2008 547,79 Kč/GJ bez DPH. Oproti průměrné ceně tepla v roce 2007 došlo k jejímu navýšení o 15,8 %. Tento nárůst byl především zapříčiněn zvyšující se cenou zemního plynu, která meziročně vzrostla o 46,85 %.

## Opravy a udržování hmotného investičního majetku

V roce 2008, stejně jako v letech předchozích, byly opravy a údržba hmotného investičního majetku a to jak vlastního, tak pronajatého, prováděny v rozsahu potřebném pro dosažení legislativou předepsaných parametrů, bezpečnosti a životnosti tohoto majetku. Veškeré opravy a údržba hmotného investičního majetku byly řešeny dodavatelsky, kromě části drobné stavební údržby a méně kvalifikovaných prací (sekání trávy, odklizení sněhu, protáčení armatur, opravy nadzemních částí šachet, čištění okapových svodů, obnovy nátěrů, malování apod.), které byly prováděny vlastními silami. V rámci těchto prací byla převážná část nákladů na údržbu vynaložena na provádění pravidelné preventivní údržby zajišťující bezpečný a bezporuchový chod tepelného zařízení a dále pak provádění pravidelných servisních prohlídek revizí včetně provádění průběžného úředního ověřování měřičů tepla. Na základě výsledků ověřování měřičů tepla a doporučení odborníků z oblasti metrologie je nutno postupně část měřičů jejichž technické i morální opotřebení odpovídá době nasazení (1992 - 1993). Díky této skutečnosti bylo nutno plán oprav v průběhu roku 2008 přehodnotit a některé plánované opravy neohrožující provoz teplárenského zařízení odložit.

Z plánovaných oprav byla větší část nákladů vynaložena na opravy a výměny netěsných armatur na primárních rozvodech a nutné opravy starých ohříváků tepla a teplé vody v centrálních výměňkových stanicích. Dále se ve zvětšující míře začíná projevovat zvýšená nutnost výměn regulačních armatur, čerpadel, akumulčních nádrží a deskových výměníků u nejstarších DPS z let 1997 - 8 (okruhy EC 3, 8, Slovanka 1 a 2, Sever okruhy VSH, I, K).

Ve většině případů se opravy vyžadující odstávky zařízení prováděly v nočních hodinách tak, aby jejich dopad byl pro odběratele co nejmenší. Přes veškerou snahu byly v několika případech v roce 2008 dodávky tepla a teplé vody z důvodů oprav havarijních stavů pro část našich odběratelů přerušeny. K nejzávažnějším haváriím na zařízení došlo v listopadu 2008 pod silnicí I/9, kdy z důvodu komplikované havárie na zpětném primárním potrubí musel být na krátkou dobu odstaven úsek zásobující velkou část České Lípy - oblast Mikovcova, Lipka, Prior, Sportareál a Kopeček - Lukostelec.

## ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

Odstranění této havárie mělo za následek 17 hodinovou odstávku od tepla a teplé vody. V dalších případech se jednalo o kratší, i když nepříjemné odstávky trvající v rozsahu 6 - 10 hodin. Ve všech těchto případech byly naši odběratelé o havarijních situacích a předpokládané době odstávek informováni veškerými dostupnými sdělovacími prostředky.

### Životní prostředí

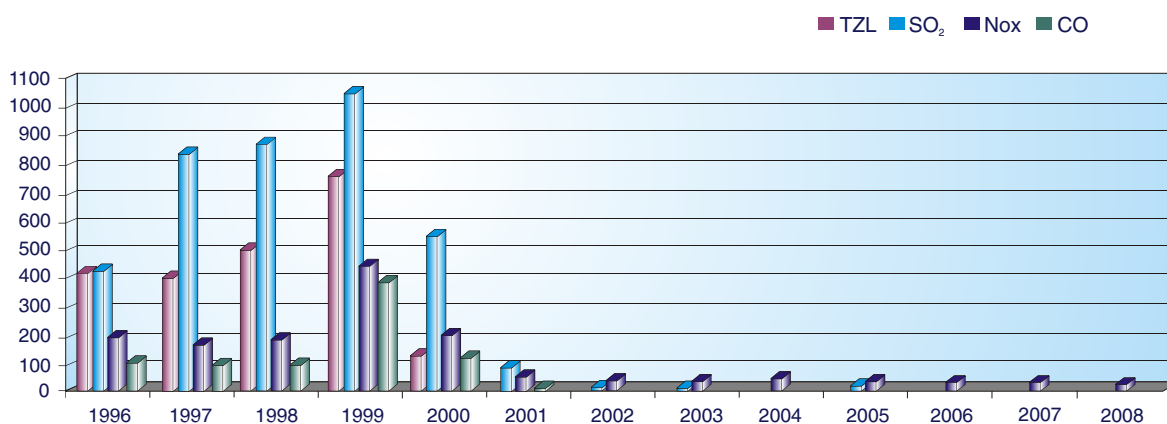
V celém průběhu roku 2008 byly všechny zdroje provozovány pouze na zemní plyn. Tento ekologický způsob provozu se projevuje kladně jak na kvalitě ovzduší v České Lípě, tak na snížených nákladech za znečišťování ovzduší viz tabulka a grafy. Vypouštění emisí skleníkových plynů je dle nové legislativy od roku 2005 zpoplatněno. V rámci NAP 2008 - 2012 stanoveného MŽP ČR společnost obdržela na rok 2008 povolení k emisi skleníkových plynů v objemu 35 191 tun. (Vzhledem k používání ekologického zemního plynu, naše společnost přidělené množství povolenek nevyužila a přebytečný objem těchto povolenek uplatnila na trhu s emisemi.)

### Přehled emisí produkovaných ze zdrojů společnosti v tunách a poplatky za znečištění ovzduší v tis. Kč

\* skleníkové plyny pouze z velkých zdrojů (kotelny LOOS a Holý vrch)

Rok	Tuhé emise	SO <sub>2</sub>	Nox	CO	Poplatky		Skleníkové plyny COv t
					Základní	Přírázky + pokuty	
1996	400	418	178	97			80 122
1997	389	819	158	82	1 895	76	70 843
1998	487	859	173	84	2 215	572	75 350
1999	743	1 030	430	377	2 545	860	71 505
2000	122	533	192	109	2 363	872	54 050
2001	2	78	43	4	1 251	254	41 027
2002	0,62	8	34	3	128	0	35 492
2003	0,54	5	33	2	35	0	34 888
2004	0,46	3	36,8	1	34	0	34 879
2005	0,54	11,4	34,2	3	31	0	34 054
2006	0,34	0,24	31,4	3	57	0	31 723
2007	0,31	0,21	28,7	0,6	28	0	29 186
2008	0,307	0,361	23,95	1,259	20	0	28 549

### Přehled emisí rok 1996 - 2008



## ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

### **Ekologické zátěže**

V roce 2008 pokračovala společnost v souladu s nájemní smlouvou v nápravách ekologických škod. Jedinou pokračující nápravou ekologických škod je sanace podzemních vod v lokalitě kotelny Kopeček (ekologická škoda po státním podniku Diamo Stráž pod Ralskem). Sanace je prováděna pomocí sanační stanice, která zajišťuje čištění přečerpávaných spodních vod. Z kontrolních rozborů vyplývá, že stanice plní svou funkci. V zimním období je stanice dočasně mimo provoz. Doba sanace potrvá až do doby dosažení předepsaného limitu znečištění spodních vod. Roční náklady na tuto sanaci se pohybují okolo 15 tis. Kč.

### **Zaměstnanecká politika**

ČLT a. s. při naplňování zaměstnanecké a sociální politiky respektovala ustanovení schválené kolektivní smlouvy na rok 2008. V rámci sociální politiky společnost svým zaměstnancům přispívá na penzijní připojištění, na životní pojištění, na závodní stravování a rovněž formou osobních účtů na jejich kulturní a sportovní rozvoj, rekreaci, zdravotní péči a růst kvalifikace.

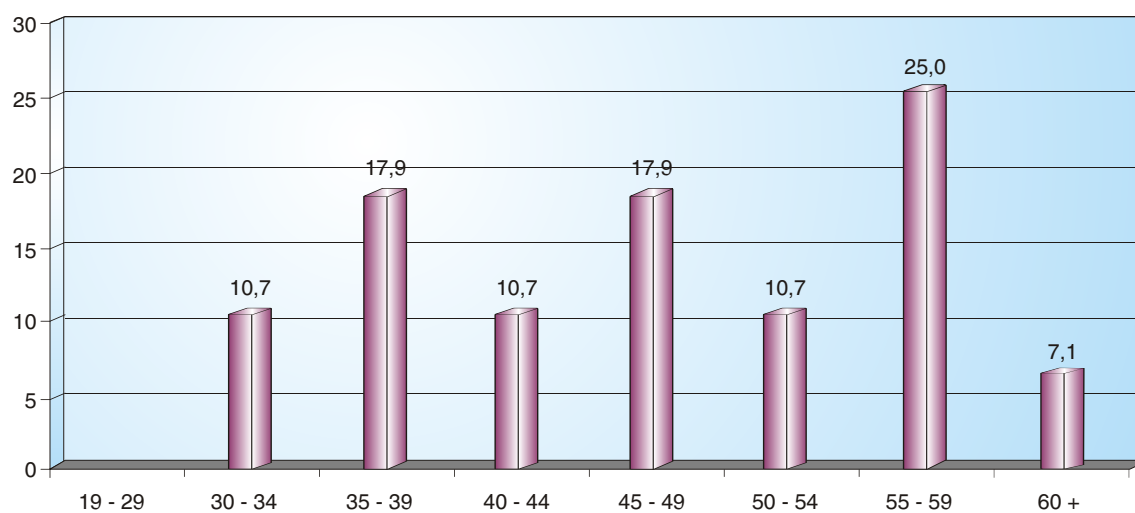
## ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

Stav zaměstnanců k 31. 12. 2008 byl ve srovnání s rokem 2007 následující:

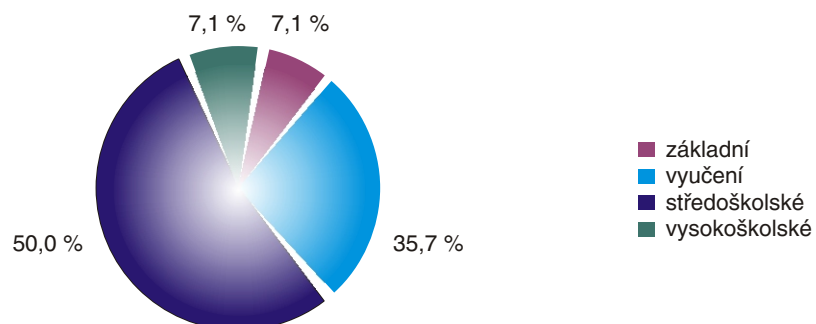
Stav	Celkem	Muži	Ženy	THP	D
K 31. 12. 2007	29	19	10	17	12
K 31. 12. 2008	28	19	9	15	13

### Věková struktura zaměstnanců společnosti

procenta / věk



### Struktura vzdělanosti zaměstnanců v roce 2008

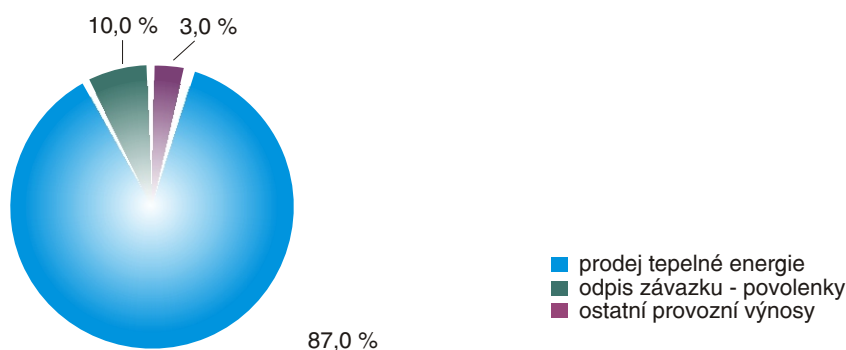


# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

## Ekonomické výsledky

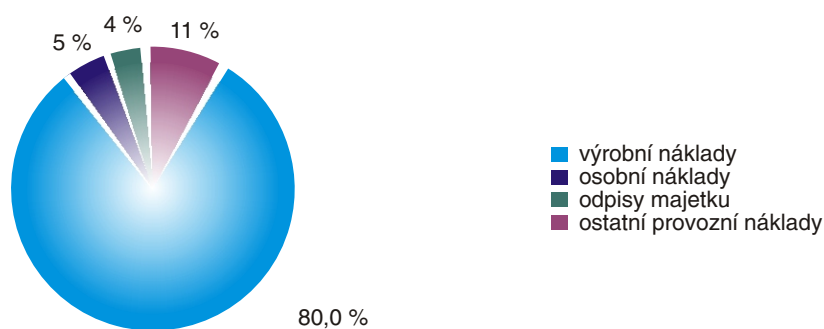
Celkové výnosy za rok 2008 dosáhly objemu 264 293 tis. Kč. Rozhodující položkou byly tržby z prodeje tepla, které tvořily 86,9 % výnosů. Ostatní výnosy byly tvořeny tržbami z podnájmu nemovitého majetku, výnosovými úroky z termínovaných obchodů a výnosy vzniklémi ze zaúčtování povolenek na emise skleníkových plynů dle skutečné spotřeby k 31. 12. 2008, tento výnos je ve stejné výši jako emisní náklady na skutečně spotřebované k 31. 12. 2008 a nemá vliv na hospodářský výsledek společnosti.

## Struktura výnosů



Celkové náklady dosáhly v roce 2008 objemu 236 596 tis. Kč. Převážnou část nákladů tvořily výrobní náklady a to ve výši 80,5 %. Z těchto výrobních nákladů byly nejvyšší výdaje na palivo a energie, které tvořily z výrobních nákladů 78,6 %. Z celkového objemu nákladů dále tvořily 5,4 % osobní náklady, 3,6% odpisy majetku, 10,5 % ostatní provozní náklady, ve kterých jsou k 31. 12. 2008 účetně zachyceny emisní náklady dle skutečné produkce emisí CO2 bez vlivu na hospodářský výsledek společnosti (viz výše výnosy).

## Struktura nákladů



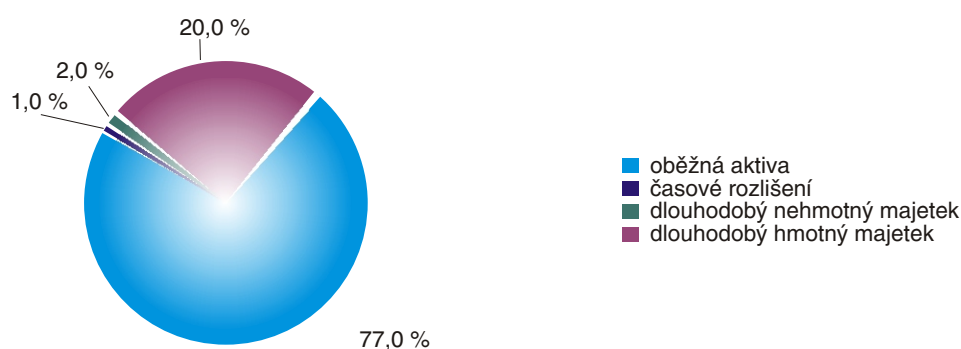
Za účetní období roku 2008 vykázala společnost zisk po zdanění ve výši 21 714 tis. Kč.



## ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

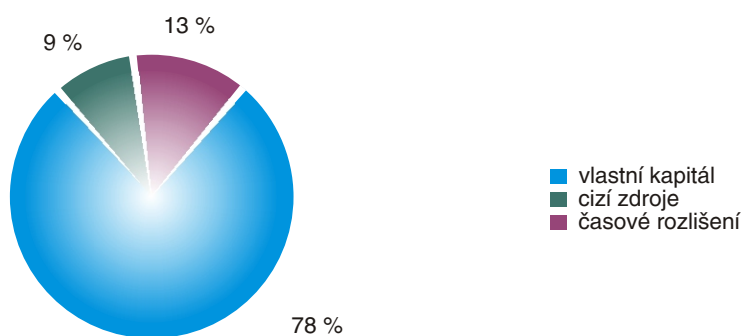
Celková bilanční suma společnosti k 31. 12. 2008 dosáhla objemu 244 830 tis. Kč. Z celkové hodnoty majetku společnosti představuje dlouhodobý majetek 21,3 % a oběžná aktiva vč. časového rozlišení 78,7 %.

### Struktura aktiv



Rozhodujícím zdrojem krytí aktiv společnosti je vlastní kapitál, který představuje 77,9 % z celkového kapitálu. Meziročně došlo k poklesu cizích zdrojů o 15 985 tis. Kč a poklesu časového rozlišení ve výdajích příštích období o 1 987 tis. Kč.

### Struktura pasiv



Úplný přehled o hospodaření a finanční situaci společnosti poskytuje ekonomická část výroční zprávy společnosti za rok 2008.

## Zpráva dozorčí rady

Dozorčí rada společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. pracovala v období od 1.1.2008-31.12.2008 ve složení:

Ing. Romana Lejčarová  
Ing. Václav Hrach, Ph.D.  
Oldřich Panc  
JUDr. Karel Bubeník (do 30.10.2008)  
Ing. Jiřka Kafková MBA (do 30.10.2008)  
Ing. Ivan Slavík (do 30.10.2008)

### Zpráva dozorčí rady o kontrolní činnosti

V kontrolní činnosti, na základě povinnosti vyplývající ze Stanov společnosti, dozorčí rada věnovala pozornost oblasti ekonomiky společnosti, jejího financování a plnění podnikatelského plánu. Členové dozorčí rady byli pravidelně informováni o zasedáních a usneseních představenstva a průběžně i o výsledcích hospodaření společnosti. Dozorčí rada vycházejíce z poznatků získaných během celého účetního období roku 2008 konstatuje, že podnikatelská činnost společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. byla uskutečňována řádně.

### Zpráva o přezkoumání řádné účetní závěrky za rok 2008

Dozorčí rada přezkoumala řádnou účetní závěrku za účetní období 2008, projednala zprávu auditora Consultas – Audit s.r.o. a vzhledem k výroku auditora, že účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. a výsledků jejího hospodaření k 31.12.2008 v souladu s českými účetními předpisy, doporučuje dozorčí rada valné hromadě roční účetní závěrku za rok 2008 schválit.

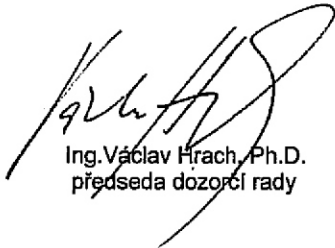
### Stanovisko ke zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Na základě povinností vyplývajících ze Stanov společnosti, dozorčí rada přezkoumala Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2008, bere ji na vědomí a nemá k ní výhrady.

### Stanovisko k návrhu na rozdělení zisku a výplaty dividendy

Na základě povinností vyplývajících ze Stanov společnosti, dozorčí rada přezkoumala návrh představenstva na rozdělení zisku dosaženého za rok 2008 a výplatu dividendy, bere ho na vědomí, nemá k němu výhrady a souhlasí s předložením tohoto návrhu valné hromadě.

V České Lípě dne 11. června 2009

  
Ing. Václav Hrach, Ph.D.  
předseda dozorčí rady

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Představenstvo společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ 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 ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s., se sídlem Česká Lípa, Pivovarská 2073, PSČ 470 01, jako osobou ovládanou a společnostmi přímo i nepřímo ovládajícími a ostatními osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami za účetní období od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008.

Za období od 1. ledna do 27. listopadu 2008 bylo přímo ovládající osobou Město Česká Lípa, se sídlem Česká Lípa, nám. T. G. Masaryka 1, identifikační číslo 26 04 28. Přímo ovládající osoba byla v uvedeném období vlastníkem 65 ks akcií ovládané osoby představujících 65 % podílu na základním kapitálu ovládané osoby a měla tomu odpovídající podíl na hlasovacích právech.

Za období od 27. listopadu 2008 do 31. prosince 2008 byla přímo ovládající osobou společnost Českolipské teplo a. s., se sídlem Praha 3, Chrudimská 2526/2a, identifikační číslo 631 49 907, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11259. Přímo ovládající osoba byla v uvedeném období vlastníkem 9499 ks akcií ovládané osoby představujících 94,99% podílu na základním kapitálu ovládané osoby a měla tomu odpovídající podíl na hlasovacích právech.

I. Ovládaná osoba Obchodní společnost ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s., se sídlem Česká Lípa, Pivovarská 2073, IČ 646 53 200, zapsaná v obchodním rejstříku Ústí n. L., oddíl B., vložka 811.

II. Ovládající osoba Přímo ovládající osoba:

přímo ovládající osobou za období od 1. ledna 2008 do 27. listopadu 2008 bylo Město Česká Lípa, se sídlem Česká Lípa, nám. T. G. Masaryka 1, IČ 26 04 28.

přímo ovládající osobou za období od 27. listopadu 2008 do 31. prosince 2008 byla společnost Českolipské teplo a. s., se sídlem Praha 3, Chrudimská 2526/2a, IČ 631 49 907, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11259.

Nepřímo ovládající osoba:

v období od 27. listopadu 2008 do 31. prosince 2008 byla nepřímo ovládající osobou společnost MVV Energie CZ s. r. o., se sídlem Praha 3, Chrudimská 2526/2a, PSČ 130 00, IČ 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 27. listopadu 2008 do 31. prosince byly: **Zásobování teplem Vsetín a. s.**, se sídlem 755 01 Vsetín, Jiráskova 1326, IČ 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, IČ 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, IČ 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, IČ 65138 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, IČ 272 99 872, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1700;

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

**Jablonecká teplárenská a realitní a. s.**, se sídlem Jablonec nad Nisou, Liberecká 104, PSČ 466 01, IČ 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, IČ 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, IČ 275 94 301, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11073;

**POWGEN a. s.**, se sídlem Praha 3, Chrudimská 2526/2a, PSČ 130 00, IČ 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, IČ 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.	94,99 %
	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 % (pouze do 1. 6. 2008)			
	Jablonecká teplárenská a realitní a. s.	65,78 %			
CTZ s. r. o.	50,96 %				

# ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

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

Během období od 1. ledna 2008 do 27. listopadu 2008 byly mezi ovládanou osobou a přímo ovládajícími osobami a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnými přímo či nepřímo ovládajícími osobami uzavřeny následující smlouvy:

### Město Česká Lípa

- 1) Mezi městem Česká Lípa a ČESKOLIPSKOU TEPLÁRENSKOU a. s. byl uzavřen dne 17. 3. 2008 dodatek č. 39 Přílohy č. 1 nájemní smlouvy na vyřazení majetku z nájemní smlouvy.
- 2) Mezi městem Česká Lípa a ČESKOLIPSKOU TEPLÁRENSKOU a. s. byl uzavřen dne 15. 4. 2008 dodatek č. 40 Přílohy č. 1 nájemní smlouvy na rozšíření majetku do nájemní smlouvy.
- 3) Mezi městem Česká Lípa a ČESKOLIPSKOU TEPLÁRENSKOU a. s. byl uzavřen dne 12. 5. 2008 dodatek č. 41 Přílohy č. 1 nájemní smlouvy na vyřazení majetku z nájemní smlouvy.
- 4) Mezi městem Česká Lípa a ČESKOLIPSKOU TEPLÁRENSKOU a. s. byl uzavřen dne 12. 5. 2008 dodatek č. 42 Přílohy č. 1 nájemní smlouvy na rozšíření majetku do nájemní smlouvy.
- 5) Mezi městem Česká Lípa a ČESKOLIPSKOU TEPLÁRENSKOU a. s. byl uzavřen dne 29. 9. 2008 dodatek č. 43 Přílohy č. 1 nájemní smlouvy na vyčlenění a rozšíření pronajatého majetku.

Během období od 27. listopadu do 31. prosince 2008 nebyly mezi ovládanou osobou a přímo či nepřímo ovládajícími osobami a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnými přímo či nepřímo ovládajícími osobami uzavřeny žádné smlouvy.

## 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 jejích 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 protiplněním:

Propojená osoba	Předmět plnění	Protiplnění
Město Česká Lípa	nájem pronajatého teplárenského majetku	peněžní
Město Česká Lípa	dodávky tepla a teplé vody	peněžní
MVV enservis	zabezpečení údržby zařízení	peněžní
MVV enservis	nájem nebytových prostor	peněžní
MVV enservis	rekonstrukce primárních topných kanálů	peněžní
MVV enservis	vybudování nových přípojek tepla	peněžní

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

### 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.

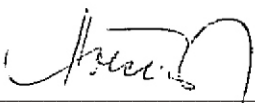
### X. Závěr

Tato zpráva byla zpracována představenstvem ovládané osoby, společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s. a projednána na zasedání představenstva dne 30. března 2009. 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.

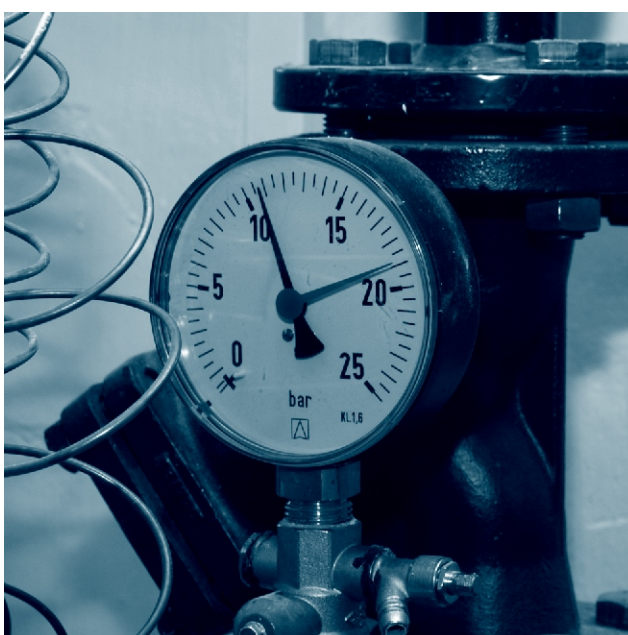
Výroční zpráva bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ústí nad Labem.

V České Lípě dne 30. března 2009

  
Ing. Tomáš Balcar  
předseda představenstva

  
Ing. Jitka Holčáková  
místopředseda představenstva

## EKONOMICKÁ ČÁST



## **Consultas - Audit s.r.o.**

Osvědčení KAČR č. 087

Zápis u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 25668 IČO: 60469081

Sídlo: Praha 8, Luhovská 1732/9, PSČ 182 00

Kancelář: Praha 5, Lidická 20, PSČ 150 00

tel.: 257 217 333

# **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI**

## **ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.**

### **Zpráva o účetní závěrce**

Na základě provedeného auditu jsme dne 21. dubna 2009 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., tj. rozvahu k 31.12.2008, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok 2008 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. jsou uvedeny v úvodu přílohy této účetní závěrky.

### **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

### **Odpovědnost auditora**

Naší úlohou 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. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali 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 úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### **Výrok auditora**

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. k 31.12. 2008 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2008 v souladu s českými účetními předpisy.“



### **Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami**

Prověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. za rok 2008. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodním standardem pro prověrky 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 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 ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. za rok 2008.

### **Zpráva o výroční zprávě**

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok 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.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. za rok 2008 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 5. června 2009

Auditorská firma:

Consultas – Audit s.r.o.  
osvědčení č. 087

Odpovědný auditor:

Ing. Jaroslav Sůva  
osvědčení č. 2041



# ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU - K DATU 31. 12. 2008

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Aktiva b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>001</b>	<b>372 036</b>	<b>-127 206</b>	<b>244 830</b>	<b>241 442</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			0	
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>003</b>	<b>178 737</b>	<b>-126 648</b>	<b>52 089</b>	<b>63 498</b>
<b>B I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>004</b>	<b>5 455</b>	<b>-1 203</b>	<b>4 2452</b>	<b>308</b>
B I. 1.	Zřizovací výdaje	005			0	
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006			0	
	3. Software	007	872	-872	0	
	4. Ocenitelná práva	008	580	-331	249	308
	5. Goodwill (+/-)	009			0	
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	4 003		4 003	
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný m.	011			0	
	8. Posk. zál. na dlouhodobý nehmotný m.	012			0	
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>013</b>	<b>173 282</b>	<b>-125 445</b>	<b>47 837</b>	<b>63 190</b>
B. II. 1.	Pozemky	014			0	
	2. Stavby	015	2 764	-1 137	1 627	1 769
	3. Samostatné věci a soubory mov. věcí	016	141 870	-124 298	17 572	25 703
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	017			0	
	5. Základní stádo a tažná zvířata	018			0	
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	660	-10	650	463
	7. Nedokončený dlouhodobý hmot. majetek	020	27 988		27 988	35 255
	8. Posk. zálohy na dlouhodobý hm. majetek	021			0	
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majet. (+/-)	022			0	
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024			0	
	2. Podíly v účet. jednot. pod podst. vlivem	025			0	
	3. Ostat. dlouhodobé cenné papíry a podíly	026			0	
	4. Půjčky a úvěry - ovlád. a říd. os., podst. vliv	027			0	
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028			0	
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029			0	
	7. Poskyt. zál. na dlouhodobý fin. majetek	030			0	

# ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU - K DATU 31. 12. 2008

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Aktiva b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	
<b>C.</b>	<b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>	<b>031</b>	<b>191 970</b>	<b>-558</b>	<b>191 412</b>	<b>176 289</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>032</b>	<b>374</b>	<b>0</b>	<b>374</b>	<b>474</b>
C. I. 1.	Materiál	033	374		374	474
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034			0	
3.	Výrobky	035			0	
4.	Zvířata	036			0	
5.	Zboží	037			0	
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038			0	
<b>C. II.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040			0	
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041			0	
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042			0	
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043			0	
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044			0	
6.	Dohadné účty aktivní	045			0	
7.	Jiné pohledávky	046			0	
8.	Odložená daňová pohledávka	047			0	
<b>C. III.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>048</b>	<b>23 600</b>	<b>-558</b>	<b>23 042</b>	<b>17 100</b>
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	13 526	-558	12 968	7 956
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050			0	
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051			0	
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052			0	
5.	Soc. zabezpečení a zdravotní pojištění	053			0	
6.	Stát - daňové pohledávky	054	7 701		7 701	7 136
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	2 373		2 373	2 007
8.	Dohadné účty aktivní	056			0	
9.	Jiné pohledávky	057			0	1
<b>C. IV.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>058</b>	<b>167 996</b>	<b>0</b>	<b>167 996</b>	<b>158 715</b>
C. IV. 1.	Peníze	059	53		53	61
2.	Účty v bankách	060	64 243		64 243	16 954
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	103 700		103 700	141 700
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062			0	
<b>D. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>063</b>	<b>1 329</b>		<b>1 329</b>	<b>1 655</b>
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	381		381	689
2.	Komplexní náklady příštích období	065			0	
3.	Příjmy příštích období	066	948		948	966

# ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU - K DATU 31. 12. 2008

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>067</b>	<b>244 830</b>	<b>241 442</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>068</b>	<b>190 726</b>	<b>169 366</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>069</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
A.I. 1.	Základní kapitál	070	1 000	1 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu (+/-)	072		
<b>A.II.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.II. 1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	076		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách (+/-)	077		
<b>A.III.</b>	<b>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</b>	<b>078</b>	<b>226</b>	<b>280</b>
A.III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	200	200
2.	Statutární a ostatní fondy	080	26	80
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>081</b>	<b>167 786</b>	<b>148 642</b>
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	167 786	148 642
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	083		
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>084</b>	<b>21 714</b>	<b>19 444</b>
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>085</b>	<b>22 373</b>	<b>38 358</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>086</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
B.I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089		
4.	Ostatní rezervy	090	0	3
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>091</b>	<b>1 146</b>	<b>1 256</b>
B.II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100	0	79
10.	Odložený daňový závazek	101	1 146	1 177

# ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU - K DATU 31. 12. 2008

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>102</b>	<b>21 227</b>	<b>37 099</b>
B.III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	13 353	32 927
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	482	385
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	374	361
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	4 100	124
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110		
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	2 831	2 942
11.	Jiné závazky	113	87	360
<b>B.IV.</b>	<b>Bankovní úvěry a výpomoci</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
<b>C.I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>118</b>	<b>31 731</b>	<b>33 718</b>
C.I. 1.	Výdaje příštích období	119	31 664	33 618
C.I. 2.	Výnosy příštích období	120	67	100

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU - K DATU 31. 12. 2008

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
I.	Tržby za prodej zboží	001		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	002		
*	<b>Obchodní marže</b>	<b>003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II.	<b>Výkony</b>	<b>004</b>	<b>232 647</b>	<b>200 797</b>
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků	005	232 647	200 797
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	006		
3.	Aktivace	007		
B.	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>008</b>	<b>190 390</b>	<b>157 486</b>
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	009	149 667	117 623
2.	Služby	010	40 723	39 863
+	<b>Přidaná hodnota</b>	<b>011</b>	<b>42 257</b>	<b>43 311</b>
C.	<b>Osobní náklady</b>	<b>012</b>	<b>12 839</b>	<b>13 313</b>
C. 1.	Mzdové náklady	013	8 318	8 864
2.	Odměny členům orgánů družstva	014	862	717
3.	Náklady na sociální náklady zabezpečení a zdrav. poj.	015	3 069	3 139
4.	Sociální náklady	016	590	593
D.	Daně a poplatky	017	39	42
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	018	8 502	8 543
III.	<b>Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu</b>	<b>019</b>	<b>0</b>	<b>1 452</b>
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	020		1 401
2.	Tržby z prodeje materiálu	021		51
F.	<b>Zůstat. cena prodaného dlouhodob. majetku a mat.</b>	<b>022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	023		
2.	Prodaný materiál	024		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (*/-)	025	-3	3
IV.	Ostatní provozní výnosy	026	26 073	1 526
H.	Ostatní provozní náklady	027	24 331	2 321
V.	Převod provozních výnosů	028		
I.	Převod provozních nákladů	029		
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>030</b>	<b>22 622</b>	<b>22 067</b>

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU - K DATU 31. 12. 2008

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	031		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	032		
<b>VII.</b>	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku</b>	<b>033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	034		
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	035		
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	036		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	037	3 722	3 311
K.	Náklady z finančního majetku	038		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	039		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	040		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve fin. oblasti	041		
X.	Výnosové úroky	042	1 845	437
N.	Nákladové úroky	043		
XI.	Ostatní finanční výnosy	044	6	8
O.	Ostatní finanční náklady	045	498	95
XII.	Převod finančních výnosů	046		
P.	Převod finančních nákladů	047		
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>048</b>	<b>5 075</b>	<b>3 661</b>
<b>Q.</b>	<b>Daň z příjmu za běžnou činnost</b>	<b>049</b>	<b>5 983</b>	<b>6 194</b>
Q. 1.	- splatná	050	6 013	6 394
2.	- odložená	051	-30	-200
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b>	<b>052</b>	<b>21 714</b>	<b>19 534</b>
XIII.	Mimořádné výnosy	053		
R.	Mimořádné náklady	054		120
<b>S.</b>	<b>Daň z příjmu z mimořádné činnosti</b>	<b>055</b>	<b>0</b>	<b>-30</b>
S. 1.	- splatná	056		-30
2.	- odložená	057		
*	<b>Mimořádný výsledek hospodaření</b>	<b>058</b>	<b>0</b>	<b>-90</b>
T.	Převod podílu na výsledek hospodaření společníkům (+/-)	059		
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>060</b>	<b>21 714</b>	<b>19 444</b>
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>061</b>	<b>27 697</b>	<b>25 608</b>

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU K DATU 31. 12. 2008

(údaje v tis. Kč)

	2008			
	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v OR	1000			1000
B. Základní kapitál nezapsaný v OR	0			0
C. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0			0
<b>* Základní kapitál po korekci</b>	<b>1000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1000</b>
D. Emisní ažio	0			0
E. Rezervní fondy	200			200
F. Ostatní fondy ze zisku	80	300	354	26
G. Kapitálové fondy	0			0
- z toho vklady mimo základní kapitál	0			0
H. Rozdíl z přecenění	0			0
I. Zisk účetních období	168 086		300	167 786
J. Ztráta účetních období	0			0
K. Zisk/ztráta za účetní období		21 714		21 714
<b>** VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>169 366</b>	<b>22 014</b>	<b>654</b>	<b>190 726</b>

(údaje v tis. Kč)

	2007			
	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v OR	1000			1000
B. Základní kapitál nezapsaný v OR	0			0
C. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0			0
<b>* Základní kapitál po korekci</b>	<b>1000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1000</b>
D. Emisní ažio	0			0
E. Rezervní fondy	200			200
F. Ostatní fondy ze zisku	96	300	316	80
G. Kapitálové fondy	0			0
- z toho vklady mimo základní kapitál	0			0
H. Rozdíl z přecenění	0			0
I. Zisk účetních období	148 942		300	148 642
J. Ztráta účetních období	0			0
K. Zisk/ztráta za účetní období		19 444		19 444
<b>** VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>150 238</b>	<b>19 744</b>	<b>616</b>	<b>169 366</b>

### Vyplacené dividendy (podíly na zisku)

brutto vyplacená hodnota	0	0
vyplaceno z:	0	0



## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW) - OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31. 12. 2008

(údaje v tis. Kč)

		Období do 31. 12. 2008	Období do 31. 12. 2007
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>158 715</b>	<b>135 631</b>
	<b><i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i></b>		
Z.	Účetní zisk +/- nebo ztráta -/- z běžné činnosti před zdaněním	27 697	25 728
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	6 654	6 774
A.1.1	Odpisy stálých aktiv +/- s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu +/-/-	8 502	8 543
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-3	3
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	0	- 1 401
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku -/-	0	
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky +/- s výjimkou kapitalizo- vaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky/-/	-1 845	-437
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		66
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>34 351</b>	<b>32 502</b>
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-25 985	13 367
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti +/-/-, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-4 144	3 038
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti +/-/-, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-21 941	10 529
A.2.3.	Změna stavu zásob +/-/-	100	-200
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>8 366</b>	<b>45 869</b>
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků -/-		
A.4.	Přijaté úroky +/-	1 845	437
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období -/-	-7 486	-11 642
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti		
A.7	Přijaté dividendy a podíly na zisku +/-		
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>2 725</b>	<b>34 664</b>
	<b><i>Peněžní toky z investiční činnosti</i></b>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	6 910	-12 665
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		1 401
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>6 910</b>	<b>-11 264</b>

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW) - OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31. 12. 2008

(údaje v tis. Kč)

		Období do 31. 12. 2008	Období do 31. 12. 2007
	<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-354	-316
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, popřípadě rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení /+/ -		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům /-/ -		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů /+/ -		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky /+/ -		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	-354	-316
C.2.6.	Vyplacené dividendy a podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům /-/ -		
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-354</b>	<b>-316</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení či snížení peněžních prostředků</b>	<b>9 281</b>	<b>23 084</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>167 996</b>	<b>158 715</b>

# PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

## 1. OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1. Založení a charakteristika společnosti

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost dne 11. 12. 1995 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Ústí nad Labem dne 22. 2. 1996. Předmětem podnikání společnosti je výroba a distribuce tepla.

Sídlo společnosti je v České Lípě, Pivovarská 2073.

Společnost má základní kapitál ve výši 1 000 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. 12. 2008.

Účetním obdobím je kalendářní rok od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
Českolipské teplo a. s. (od 27. 11. 2008)	94,99 %
Město Česká Lípa (do 27. 11. 2008)	65,00 %

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

V uplynulém účetním období došlo ke změně počtu a jmenovitých hodnot akcií:

- 26. 11. 2008 vymazáno 100 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč
- 26. 11. 2008 zapsáno 10 000 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 Kč

V uplynulém účetním období proběhly následující personální změny ve statutárních orgánech společnosti:

- 30. 10. 2008 uplynulo funkční období JUDr. Karla Bubeníka, vymazáno v obchodním rejstříku 26. 11. 2008
- 30. 10. 2008 uplynulo funkční období Ing. Jitky Kafkové MBA, vymazáno v obchodním rejstříku 26. 11. 2008
- 30. 10. 2008 uplynulo funkční období Ing. Ivana Slavíka, vymazáno v obchodním rejstříku 26. 11. 2008

## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

### 1.3. Představenstvo a dozorčí rada

Stav k 31. 12. 2008

	<b>Funkce</b>	<b>Jméno</b>
<b>Představenstvo</b>	Předseda	JUDr. Jana Zejdová
	Člen	Hana Moudrá
		Hana Dolejšková
		Jan Stejskal
		Ivan Urban
<b>Dozorčí rada</b>	Předseda	Ing. Romana Lejčarová
	Místopředseda	Ing. Václav Hrach, PhD.
	Člen	Oldřich Panc

### 1.4. Regulační rámec

Společnost operuje na regulovaném trhu. Cena tepelné energie je stanovena pro rok 2008 v souladu s cenovým rozhodnutím Energetického regulačního úřadu.

# PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

## 2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

# PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

## 3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

### 3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou.

Samostatné movité věci s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s pořizovací cenou vyšší než 3 tis. Kč a nepřevyšující 40 tis. Kč jsou klasifikovány jako drobný dlouhodobý majetek. Za drobný dlouhodobý majetek je považován i nábytek, jehož cena pořízení je vyšší než 1 tis. Kč a nepřevyšuje 40 tis. Kč.

Předměty charakteru drobných a krátkodobých předmětů jsou klasifikovány jako drobný hmotný majetek a je o něm účtováno jako o zásobách.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

	Počet let
Budovy	30
Topné kanály	20
Technologie	10
Kotle	10
Pracovní stroje	3
Počítačové systémy	3
Měňiče tepla	3
Inventář	3
Ostatní	2

Majetek pořízený formou finančního pronájmu je odpisován u pronajímatele.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Pořízení dlouhodobého hmotného majetku je účtováno přes nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a následně je přefakturováno, případně zařazeno do majetku společnosti.

### 3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v případě zřizovacích výdajů vyšší než 60 tis. Kč a v ostatních případech vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě. Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

	Počet let
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3
Software	3
Ocenitelná práva	6
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	6

### 3.2.1. Povolenky na emise skleníkových plynů

O povolenkách na emise skleníkových plynů je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodpisovaném majetku, oceňovaném pořizovací cenou případně reprodukční pořizovací cenou při bezúplatném nabytí. O „spotřebě povolenek“ se účtuje minimálně k datu účetní závěrky v závislosti na emisích účetní jednotky v kalendářním roce. 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 povolenky spotřebovávány a účtovány do nákladů.

### 3.3. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady zejména dopravné.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

### 3.4. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

### Způsob tvorby opravných položek

Společnost tvořila účetní opravné položky na základě individuální analýzy jednotlivých pohledávek z hlediska stavu soudního řízení, ekonomického stavu dlužníka, právního stanoviska.

Daňové opravné položky jsou tvořeny v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, v platném znění.

### 3.5. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

### 3.6. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Společnost v roce 2008 netvořila rezervy.

## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

### 3.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou relevantní aktiva a pasiva přepočtena kursem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

### 3.8. Finanční leasing

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

Celková hodnota finančního leasingu je zachycena v rámci časového rozlišení a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů. Celkový závazek z finančního leasingu s následnou koupí je zaúčtován na účet závazků a je postupně snižován v souladu s úhradou tohoto závazku.

### 3.9. Daně

#### 3.9.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Daňové odpisy jsou prováděny v souladu se zákonem o daních z příjmů č.586/92 Sb., v platném znění. Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

#### 3.9.2. Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výsledovce, nebo nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňové sazby platné k datu účetní závěrky.

#### 3.9.3. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

### 3.10. Snižování hodnoty

K rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí společnost realizovatelnou hodnotu výnosové jednotky, ke které majetek patří.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo výnosové jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (výnosové jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou.



## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

### 3.11. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení daně z přidané hodnoty.

Úrokový výnos je časově rozlišován na základě výše nezaplacené části jistiny a efektivní úrokové sazby, která představuje sazbu diskontující odhadované budoucí peněžní příjmy na čistou účetní hodnotu daného aktiva po očekávanou dobu životnosti finančních aktiv.

### 3.12. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

### 3.13. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

V roce 2008 nedošlo ke změně účetních zásad a metod.

### 3.14. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

(údaje v tis. Kč)

	31. 12. 2008	31. 12. 2007
Pokladní hotovost a peníze na cestě	53	61
Účty v bankách	3 817	53
Termínované vklady	60 426	16 901
Krátkodobé cenné papíry - depozitní směnky u bank	103 700	141 700
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>167 996</b>	<b>158 715</b>

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

# PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

## 4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

### 4.1. Dlouhodobý majetek

#### 4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Požizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2008
Software	796	-	6	790	86	4	872
Ocenitelná práva	580	-	-	580	-	-	580
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek <sup>1)</sup>	557	938	1 495	-	27 840	23 837	4 003
<b>Celkem</b>	<b>1 933</b>	<b>938</b>	<b>1 501</b>	<b>1 370</b>	<b>27 926</b>	<b>23 841</b>	<b>5 455</b>

1) Povolenny na emise skleníkových plynů

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2008
Software	796	-	6	790	86	4	872
Ocenitelná práva	213	59	-	272	59	-	331
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek <sup>1)</sup>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>1 009</b>	<b>59</b>	<b>6</b>	<b>1 062</b>	<b>145</b>	<b>4</b>	<b>1 203</b>

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2007	Stav k 31. 12. 2008
Software	-	-
Ocenitelná práva	308	249
Povolenny na emise	-	4 003
<b>Celkem</b>	<b>308</b>	<b>4 252</b>

Významné přírůstky a úbytky jsou spojeny s účtováním povolenek na emise skleníkových plynů, které jsou vykazovány jako dlouhodobý nehmotný majetek (viz bod 3.2.1.).

# PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

## 4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Požizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2008
Stavby	2 764	-	-	2 764	-	-	2 764
Samostatné movité věci	141 846	266	118	141 994	84	208	141 870
Jiný DHM	470	7	-	477	187	4	660
Zálohy na DHM	95	-	95	0	-	-	0
Pořízení DHM	21 687	33 404	19 836	35 255	19 500	26 767	27 988
<b>Celkem</b>	<b>166 862</b>	<b>33 677</b>	<b>20 049</b>	<b>180 490</b>	<b>19 771</b>	<b>26 979</b>	<b>173 282</b>

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2008
Stavby	853	142	-	995	142	-	1 137
Samostatné movité věci	108 067	8 342	118	116 291	8 215	208	124 298
Jiný DHM	14	-	-	14	-	4	10
<b>Celkem</b>	<b>108 934</b>	<b>8 484</b>	<b>118</b>	<b>117 300</b>	<b>8 357</b>	<b>212</b>	<b>125 445</b>

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2007	Stav k 31. 12. 2008
Stavby	1 769	1 627
Samostatné movité věci	25 703	17 572
Jiný DHM	463	650
Zálohy na DHM	-	-
Pořízení DHM	35 255	27 988
<b>Celkem</b>	<b>63 190</b>	<b>47 837</b>

Na pořízení dlouhodobého hmotného majetku je v přírůstcích zejména majetek, který je po ukončení přefakturován (viz.4.2.2.). V roce 2008 představují výdaje na pořízení do pronajatého majetku částku 17 357 tis. Kč (v r. 2007: 24 384 tis. Kč). Majetek společnosti činí na přírůstcích pořízení dlouhodobého hmotného majetku za rok 2008 částku 2 143 tis.Kč (v r. 2007: 9 020 tis. Kč).

### 4.2.1. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

Společnost nemá majetek zatížený zástavním právem.

### 4.2.2. Najatý majetek

Od roku 1997 je mezi Městem Česká Lípa a společností ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s. uzavřena nájemní smlouva. Předmětem této smlouvy je pronájem souboru nemovitého a movitého majetku, který ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s. užívá v souladu s jeho určením, tj. k výrobě a distribuci tepla.

## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

Roční nájemné je sjednáno ve výši odpovídající částce, která se rovná ročním účetním odpisům z majetku, který je předmětem smlouvy, a 60 % z výtěžku najatého majetku (nebytové prostory), nejméně však 1 mil. Kč.

Pokud nájemce provádí investice a technické zhodnocení na pronajatém majetku v souladu s podnikatelským záměrem, schváleným valnou hromadou společnosti, má právo uplatnit u pronajímatele zápočet takto vynaložených výdajů po ukončení jednotlivých akcí. Ze strany nájemce jde o nepepeně plnění nájemného, při kterém musí být dodržena ustanovení zákona o zadávání veřejných zakázek v platném znění.

V souvislosti se změnami v legislativě se jedná o operativní pronájem, do 31. 12. 2005 se jednalo o komplexní pronájem.

### 4.2.3. Majetek najatý formou finančního leasingu

Finanční leasing s následnou koupí najaté věci

(údaje v tis. Kč)

Popis předmětu	Datum zahájení	Doba trvání v měsících	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátky k 31. 12. 2007	Skutečně uhrazené splátky k 31. 12. 2008	Splatno v roce 2009	Splatno v dalších letech
Škoda Octavia	7. 7. 2005	36	640	588	52	-	-
Škoda Fabia	25. 10. 2005	36	329	271	58	-	-
Škoda Fabia	24. 11. 2005	36	303	243	60	-	-
Škoda Fabia	24. 11. 2005	36	303	243	60	-	-
Renault TRAFIC	5. 9. 2006	36	554	357	118	79	-
<b>Celkem</b>			<b>2 129</b>	<b>1 702</b>	<b>348</b>	<b>79</b>	<b>-</b>

### 4.3. Zásoby

Hodnota zásob (těžkého topného oleje) činí k 31. 12. 2008 374 tis. Kč, k 31. 12. 2007 tato hodnota představovala 474 tis. Kč. Jiné zásoby společnost nemá.

### 4.4. Krátkodobé pohledávky

#### 4.4.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
2008	Brutto	15 341	-	-	-	-	558	558	<b>15 899</b>
	Opr. položky	-	-	-	-	- 558	- 558	- 558	<b>- 558</b>
	Netto	15 341	-	-	-	0	0	0	<b>15 341</b>
2007	Brutto	9 945	18	-	-	-	558	576	<b>10 521</b>
	Opr. položky	-	-	-	-	- 558	- 558	- 558	<b>- 558</b>
	Netto	9 945	18	-	-	-	18	18	<b>9 963</b>

## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

### 4.4.2. Pohledávky za spřízněnými osobami

U Města Česká Lípa se jedná k 31. 12. 2008 o pohledávku ve výši 9 823 tis. Kč (k 31. 12. 2007: 7 163 tis. Kč) vzniklou z titulu přefakturace schválených a k datu účetní závěrky nezapočtených investic a pohledávku 25 tis. Kč z titulu vyúčtování tepla.

### 4.5. Časové rozlišení aktivní

Především se jedná o příjmy příštích období ve výši 948 tis. Kč z titulu úroků z termínovaných vkladů a náklady příštích období představují splátky leasingu, nájem tepelného hospodářství Dubá a časové rozlišení pojistného.

### 4.6. Vlastní kapitál

#### 4.6.1. Změny vlastního kapitálu

##### Základní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2008 činil 1 000 tis. Kč, tj. 10 000 kusů akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100 Kč.

##### Nerozdělený zisk minulých let

Nerozdělený zisk minulých let k 31. 12. 2008 činil 167 786 tis. Kč (k 31. 12. 2007: 148 642 tis. Kč). Společnost v souladu s kolektivní smlouvou a rozhodnutím valné hromady tvoří sociální fond. Rezervní fond je naplněn v zákonné výši. Dividenda vyplacena nebyla.

##### Výsledek hospodaření běžného účetního období

Výsledek hospodaření k 31. 12. 2008 činil 21 714 tis. Kč (k 31. 12. 2007: 19 444 tis. Kč).

### 4.7. Dlouhodobé závazky

V dlouhodobých závazcích je k 31. 12. 2008 vykázán odložený daňový závazek ve výši 1 146 tis. Kč (v r. 2007 činil 1 177 tis. Kč) vzniklý z titulu dočasných rozdílů z titulu oprávek dlouhodobého majetku, u nichž je odlišná hodnota účetní a daňová (viz kap. 3.9.3.).

### 4.8. Krátkodobé závazky

#### 4.8.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
2008	Krátkodobé	13 353	-	-	-	-	-	-	13 353
2007	Krátkodobé	32 893	-	-	-	-	34	34	32 927

Závazky z obchodních vztahů představují především přeplatky na přijatých zálohách za prodej tepla.

## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

### 4.8.2. Závazky ke spřízněným osobám

Vůči Městu Česká Lípa má společnost závazek vzniklý z vyúčtování tepla. Vůči společnosti MVV enservis a. s. má společnost závazek vzniklý z titulu zabezpečení údržby zařízení a vybudování nových přípojek tepla.

### 4.8.3. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 2 831 tis. Kč (v roce 2007: 2 942 tis. Kč) představují zejména dohady na nevyfakturovanou elektrickou energii.

### 4.9. Časové rozlišení pasivní

Výdaje příštích období činí za rok 2008 částku 31 664 tis. Kč (v roce 2007: 33 618 tis. Kč). Jedná se zejména o nájemné za pronajatý teplárenský majetek.

### 4.10. Daň z příjmů

#### 4.10.1. Splatná daň z příjmů

V roce 2008 byla do nákladů zaúčtována daň z příjmů ve výši 6 013 tis. Kč. Zálohy na daň z příjmů byly uhrazeny ve výši 7 723 tis. Kč. Daňová pohledávka činí 1 710 tis. Kč.

#### 4.10.2. Odložená daň

Odložený daňový závazek vzniká pouze z rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku a k 31. 12. 2008 činí 1 146 tis. Kč (v roce 2007 1 177 tis. Kč).

### 4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

Druh činnosti	Tržby - tuzemsko	
	2008	2007
Výroba tepla	229 774	197 726
Tržby z prodeje služeb	2 873	3 071
<b>Tržby za prodej vl. výrobků a služeb celkem</b>	<b>232 647</b>	<b>200 797</b>

### 4.12. Spotřebované nákupy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 12. 2008	Období do 31. 12. 2007
Spotřeba materiálu	659	626
Spotřeba energie	149 008	116 997
<b>Spotřebované nákupy celkem</b>	<b>149 667</b>	<b>117 623</b>

## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

### 4.13. Služby

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 12. 2008	Období do 31. 12. 2007
Opravy a udržování	6 236	6 118
Právní, daňové a auditorské služby	328	404
Náklady na reprezentaci	16	60
Telefon, fax, internet	132	151
Výdej drobného nehmotného majetku do užívání	15	107
Nájemné	29 604	29 386
Leasing	469	621
Ostraha	1 205	582
Revize, pravidelný servis	1 698	1 382
Ostatní služby	1 020	1 052
<b>Celkem</b>	<b>40 723</b>	<b>39 863</b>

### 4.14. Ostatní provozní výnosy

	Období do 31. 12. 2008	Období do 31. 12. 2007
Rozpuštění dotací při spotřebě a směna povolenek na emise skleníkových plynů	25 935	1 495
Ostatní provozní výnosy	138	31
<b>Celkem</b>	<b>26 073</b>	<b>1 526</b>

### 4.15. Ostatní provozní náklady

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 12. 2008	Období do 31. 12. 2007
Dary	11	89
Zůstatková hodnota povolenek na emise skleníkových plynů	23 837	1 495
Odpisy pohledávek a postoupné pohledávky	-	-
Odstupné	-	166
Ostatní provozní náklady (zejména pojištění)	483	612
<b>Celkem</b>	<b>24 331</b>	<b>2 321</b>

## 5.

### 5.1. Výnosové úroky

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 12. 2008	Období do 31. 12. 2007
Úroky z bankovních účtů běžných	1	1
Úroky z bankovních účtů vkladových	1 844	436
<b>Celkem</b>	<b>1 845</b>	<b>437</b>

## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

### 5.2. Nákladové úroky

Společnost nečerpala žádný úvěr ani ji nebyla poskytnuta půjčka.

### 5.3. Výnosy z krátkodobého finančního majetku

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 12. 2008	Období do 31. 12. 2007
Depozitní směnky u bank	3 722	3 311
<b>Celkem</b>	<b>3 722</b>	<b>3 311</b>

### 5.4. Ostatní finanční náklady

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 12. 2008	Období do 31. 12. 2007
Kurzové ztráty	408	1
Bankovní výlohy	89	86
Ostatní finanční náklady	1	8
<b>Celkem</b>	<b>498</b>	<b>95</b>

## 6. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

### 6.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

2008

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	26,5	6 704	2 481	529
Vedení společnosti	2	1 614	588	61
<b>Celkem</b>	<b>28,5</b>	<b>8 318</b>	<b>3 069</b>	<b>590</b>

Celkové osobní náklady včetně odměn členů orgánů společnosti činily 12 839 tis. Kč k 31. 12. 2008.

2007

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	32,95	7 095	2 519	533
Vedení společnosti	2	1 769	620	60
<b>Celkem</b>	<b>34,95</b>	<b>8 864</b>	<b>3 139</b>	<b>593</b>

Celkové osobní náklady včetně odměn členů orgánů společnosti činily 13 313 tis. Kč k 31. 12. 2007.



## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

K 31. 12. 2008 neměla společnost závazky po splatnosti vyplývající ze sociálního a zdravotního pojištění ani nedoplatky daně.

### 7. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost nemá žádné závazky neuvedené v účetnictví.

### 8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Valná hromada společnosti schválila dne 15. 1. 2009 nové stanovy společnosti a také zvolila nové členy dozorčí rady. Došlo i k novému obsazení představenstva společnosti. Zásadní změnou bylo vytvoření sboru poradců, který je poradním orgánem společnosti a Městu Česká Lípa se jeho prostřednictvím zajišťuje přístup k informacím.

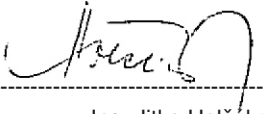
Stav od 15. 1. 2009

	Funkce	Jméno
Představenstvo	předseda místopředseda člen	Ing. Tomáš Balcar Ing. Jitka Holčáková Ivan Urban
Dozorčí rada	předseda místopředseda člen	Ing. Václav Hrach, PhD. Ing. Libor Žížala Jan Stejskal
Sbor poradců	předseda místopředseda člen	MUDr. Ladislav Záruba Ing. Jiří Kladníček Oldřich Panc

Dne 15. 1. 2009 došlo k dokončení transakce mezi městem Česká Lípa a koncernem MVV Energie CZ a společnost Českolipské teplo a. s. (dceřiná společnost MVV Energie CZ a. s.) se stala vlastníkem infrastruktury zásobování teplem ve městě Česká Lípa. Byla tak dokončena akvizice majoritního podílu ve společnosti společně s teplárenským majetkem.

V České Lípě, dne 7. dubna 2009  
Statutární orgán:

  
Ing. Tomáš Balcar  
předseda představenstva

  
Ing. Jitka Holčáková  
místopředseda představenstva

