

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2009

ČLT

člen skupiny

 **MVV** · Energie · CZ



OBSAH

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA	3
PROFIL SPOLEČNOSTI	4
HLAVNÍ AKCIONÁŘI A MAJETKOVÉ ÚČASTI - STAV K 30. 9. 2009	5
ŘÍDÍCÍ ORGÁNY A MANAGEMENT SPOLEČNOSTI - STAV K 30. 9. 2009	5
ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI - STAV K 30. 9. 2009	6
PROVOZY ČLT a. s., JEJICH ČINNOSTI A POČET ZAMĚSTNANCŮ - STAV K 30. 9. 2009	7
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU	8
ZPRÁVA DOZORČÍ RADY	15
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	17
SKUPINA MVV ENERGIE CZ	20
EKONOMICKÁ ČÁST	21
ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ UZÁVĚRKY	22
PŘEDMĚT A ROZSAH AUDITU	23
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA OBDOBÍ od 1. 1. 2009 do 30. 9. 2009	24
ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU - K DATU 30. 9. 2009	25
VÝKAZ ZTRÁTY A ZISKU ZA OBDOBÍ od 1. 1. 2009 do 30. 9. 2009	27
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA OBDOBÍ od 1. 1. 2009 do 30. 9. 2009	28
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU - K DATU 30. 9. 2009	29
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA OBDOBÍ od 1. 1. 2009 do 30. 9. 2009	30
1 Popis účetní jednotky	31
1.1 Osoby podílející se více jak 20% na základním kapitálu účetní jednotky	31
1.2 Změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku	31
1.3 Statutární orgány v průběhu účetního období	31
1.4 Způsob jednání za společnost	31
1.5 Dozorčí orgány v průběhu účetního období	33
2 Informace o použitých účetních metodách , obecných účetních zásadách a způsobu oceňování.	33
2.1 Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny	33
2.2 Oceňování	33
2.2.1 Způsob stanovení opravných položek	33
2.2.2 Způsob stanovení odpisových plánů a použité metody pro účetní odpisy	33
2.2.3 Emisní povolenky	33
2.3 Úpravy vykázání minulého období	33
3 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou schváleny k předání mimo účetní jednotku.	34
AKTIVA	35
B Dlouhodobý majetek	35
B.I Dlouhodobý nehmotný majetek	35
B.II Dlouhodobý hmotný majetek	36
C Oběžná aktiva	37
C.I Zásoby	37
C.III Krátkodobé pohledávky	37
C.IV Krátkodobý finanční majetek	38
D Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv.	38
D.I Časové rozlišení	38
PASIVA	39
A Vlastní kapitál	39
A.I Základní kapitál	39
B Cizí zdroje	40
B.II Dlouhodobé závazky	40
B.III Krátkodobé závazky	40

OBSAH

C	Osobní pasiva - přechodné účty pasiv	41
C.I	Časové rozlišení	41
	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	41
II.1	Tržba za prodej vlastních výrobků a sužeb	41
B.1	Spotřeba materiálu a energie	41
B.2	Služby	41
C	Osobní náklady	42
D	Daně a poplatky	42
E	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	42
IV.V	Ostatní provozní výnosy	42
G.I	Ostatní provozní náklady	43
IX.XII	Ostatní finanční výnosy	43
L-P	Ostatní finanční náklady	43
Q	Daň z příjmu za běžnou činnost	44
	Rozbor majetku za období od 1. 1. 2009 do 30. 9. 2009	45
	Zpráva nezávislého auditora o ověření výroční zprávy	47

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Vážení přátelé,

uplynulý fiskální rok, který z důvodů změny účetního období mimořádně zahrnoval pouze prvních 9 kalendářních měsíců roku 2009, byl pro naši společnost ve znamení významné změny v akcionářské struktuře společnosti. Většinovým akcionářem společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. se již v prosinci roku 2008 stala společnost Českolipské teplo a.s., patřící do skupiny MVV Energie CZ, která je strategickým investorem v energetických odvětvích v České republice. MVV Energie CZ tvoří čtvrtou nejvýznamnější skupinu v teplárenství v naší republice a naše společnost tedy již mohla v uplynulém fiskálním roce využívat synergické výhody plynoucí z členství v takto silném uskupení.

Výsledky roku 2009 nejsou sice z důvodu změny fiskálního období plně srovnatelné s předchozími, ale je možno konstatovat, že společnost svůj přechod zvládla plynule a to nejen z pohledu integrace do jiné firemní kultury, ale zejména ve vztahu ke svým zákazníkům, kdy nebyly zaznamenány žádné významnější problémy spojené se změnami, kterými společnost procházela.

Naopak z pohledu zákazníků je kladně hodnocena pozitivní změna celkového image a fungování společnosti. Společnost se aktivně zapojila do řady procesů důležitých pro činnost města, od spolupráce na novele územního plánu, přes podporu kulturního života až po spoluúčast společnosti při řešení některých problémů života města, jako například poskytnutí svých pozemků městu pro účely dočasného deponování odtahovaných autovraků.

Po extrémním vývoji cen paliv v roce 2008, byla situace v loňském roce příznivější, což společnosti umožnilo prokázat, že umí reagovat pružně na tento vývoj a svoje ceny upravila směrem dolů nejen v průběhu roku, ale i co se týče meziročního porovnání.

Do budoucna však je potřeba počítat se značnými výkyvy na trzích paliv a proto společnost hledá další možnosti svého rozvoje, zejména v souvislosti s kombinovanou výrobou tepla a elektrické energie.

Společnost ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. chystá do příštích let řadu projektů, jak technických, tak v oblasti marketingu, podpůrných činností a nových produktů.

Chtěl bych tímto poděkovat zaměstnancům společnosti za zvládnutí nelehkého přechodu a našim odběratelům za důvěru, kterou nám zachovali. Rovněž bych rád poděkoval 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 podniku: území Města Česká Lípa

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: 320100198 sk. 32

Obchodní zkratka společnosti: ČLT a. s.

Logo společnosti:



člen skupiny



Informace pro akcionáře

Základní kapitál: 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 ČÁSTI K 30. 9. 2009

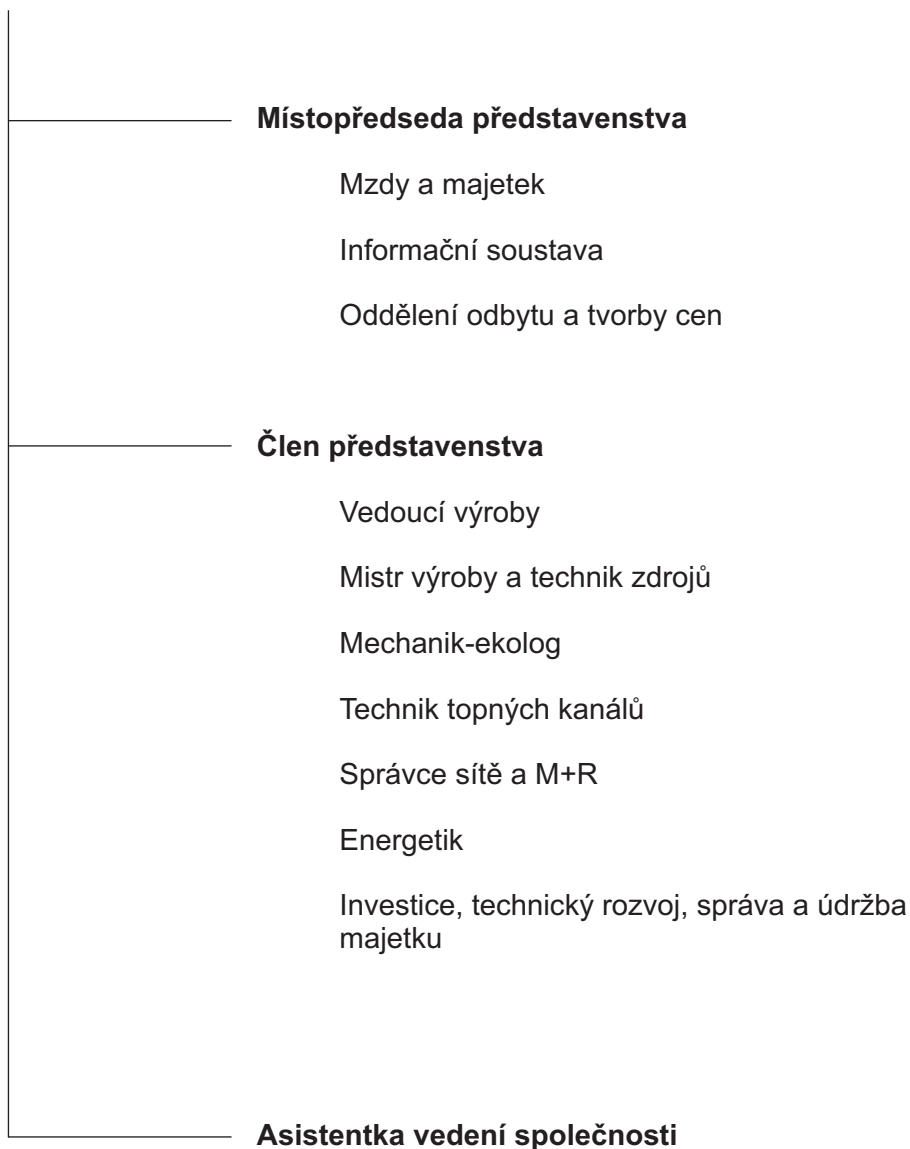
Akcionář	počet akcií	podíl v %
Českolipské teplo a.s. Praha IČ 631 49 907	9 499	94,99
Město Česká Lípa IČ 002 60 428	501	5,01
Celkem	10 000	100

ŘÍDÍCÍ ORGÁNY A MANAGEMENT SPOLEČNOSTI K 30. 9. 2009

Představenstvo	
Ing. Tomáš Balcar Ing. Jitka Holčáková Ivan Urban	předseda představenstva místopředseda představenstva člen představenstva
Dozorčí rada	
Ing. Václav Hrach, Ph.D. Ing. Libor Žížala Jan Stejskal	předseda dozorčí rady místopředseda dozorčí rady člen
Sbor poradců	
MUDr. Ladislav Záruba Ing. Jiří Kladniček Oldřich Panc	předseda sboru poradců místopředseda sboru poradců člen sboru poradců

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI - STAV K 30. 9. 2009

Předseda představenstva



PROVOZY ČLT a. s., JEJICH ČINNOSTI A POČET ZAMĚŠTNANCŮ - STAV K 30. 9. 2009

Ředitelství akciové společnosti

koncepční a metodické vedení společnosti
resorty - obchodní a finanční řízení
- provoz a technické řízení

počet zaměstnanců **20**

CENTRÁLNÍ ZDROJ STARÁ LÍPA kotelna LOOS (ZP, TTO)

výroba, prim. a sek. rozvod tepla
sídl. Špičák, Sever, Střelnice, Lada,
Střed I, Střed II, Lukostřelec, Kopeček
20 centráln.vým.stanic + 166 DPS

počet zaměstnanců **8**

Bezobslužná plynová kotelna Holý vrch

výroba a rozvod tepla
sídl. 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 Kozákova

výroba a rozvod tepla
lokalita ul. Kozákova, Mánesova

počet zaměstnanců **0**

Bezobslužná plynová kotelna Dubá

výroba a rozvod tepla
lokalita Dubá

počet zaměstnanců **0**

Celkový počet zaměstnanců ČLT a. s. k 30.9.2009 = 28.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU

Podnikatelské prostředí a strategie společnosti

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. dodává tepelnou energii pro vytápění a přípravu teplé vody pro 10 994 domácností, 41 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 hodnoceném období roku 2009 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 přerušování 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.

Výrobní základna, výroba a distribuce tepla

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

Hlavní výrobní základnu společnosti v roce 2009 tvořily:

- Výtopna LOOS ve Staré Lípě, osazená třemi plynovými kotli typu LOOS, každý o výkonu 19,2 MW. Celkový instalovaný výkon této výtopny 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.
- Blokovaná kotelna Kozáková, osazená dvěma kotli o výkonu 1x 0,94 MW a 1x 0,28 MW.
- Blokovaná kotelna Podnikové ředitelství, osazená dvěma kotli 1x 0,6 MW a 1x 0,19 MW.
- Blokovaná 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 31,8 km, kterými je tepelná energie dodávána do 20 centrálních výměňkových stanic nebo přímo k objektům, kde jsou osazeny domovní předávací stanice, kterých v roce 2009 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 40,9 km, z nichž je takřka 50 % zrekonstruováno nejmodernějšími technologiemi.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU 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 dodatku č. 4 k nájemní smlouvě na provozování tepelného hospodářství a smlouvy o odborné pomoci a poskytování služeb v technické oblasti uzavřené 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 ČLT a ČeT v 01 – 09/2009 činila 17,8 mil. Kč (bez DPH). Tyto investiční výdaje směřovaly na realizaci následujících projektů:

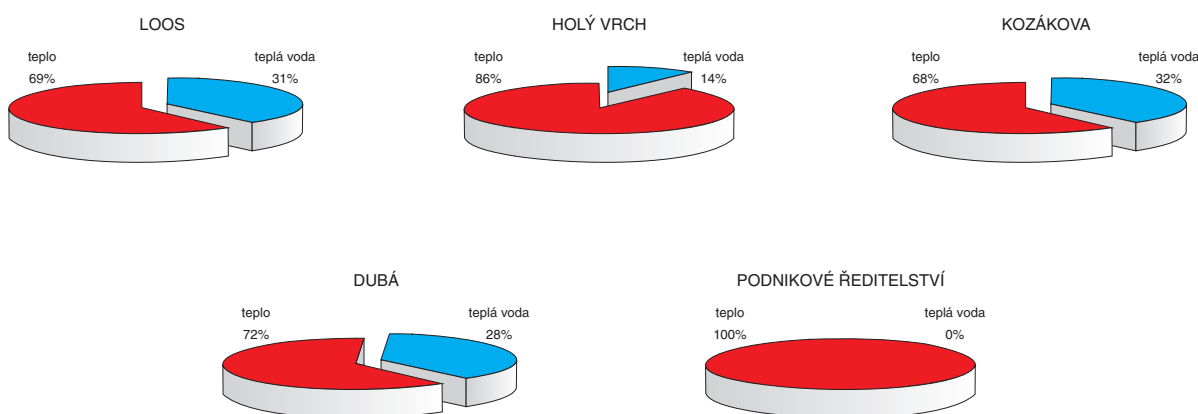
- připojení lokality Kozákova na systém CZT včetně osazení DPS do objektů (dokončení v 11/2009)
- přepojení odběratelů okruhu VS K na VS I a VS H
- řídicí systémy - změna vizualizace ETAPA 1 (dokončení 10/2009)
- rekonstrukce komína 110 m na kotelně LOOS – Stará Lípa (dokončeno 2008, doplatek dle splátkového kalendáře)
- projektová příprava – inženýring:
 - připojení oblasti EC 4 na systém CZT včetně osazení DPS do objektů s předpokladem realizace v roce 2010
 - připojení oblasti LADA 3 na systém CZT včetně osazení DPS do objektů s předpokladem částečné realizace v roce 2010
 - připojení oblasti LADA 2 na systém CZT včetně osazení DPS do objektů s předpokladem realizace 2012

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU

Výroba a prodej tepla

Topná sezóna 2008/2009 byla v roce 2009 ukončena 31.5.2009. Topná sezóna 2009/2010 pak byla zahájena až 29.9.2009. V hodnoceném období roku 2009 společnost vyrobila na všech zdrojích 301 tisíc GJ tepelné energie. Veškerá energie byla vyrobena ze zemního plynu pouze malá část ve výši 20 tisíc GJ byla v lednu a únoru na kotelně LOOS vyrobena z TTO. Dodávky tepla svým odběratelům pak společnost realizovala v objemu 259 tis. GJ. 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.



V roce 2009 zásobovala společnost teplem větší počet odběratelů než v roce 2008. V roce 2008 to bylo 151 a v roce 2009 již 157.

Prodej tepla v hodnoceném období:

rok/měsíc	1	2	3	4	5	6	7	8	9	celkem
2009	69 888,25	68 769,77	52 576,99	17 608,65	13 406,00	8 837,77	6 934,14	7 116,23	13 738,76	258 876,55

Ceny tepelné energie byly stanovovány v souladu s Cenovým rozhodnutím ERÚ č. 7/2008 ze dne 2. září 2008 a č. 12/2008 ze dne 24. listopadu 2008.

V průběhu roku 2009 byly vyhlášeny dvě zálohové ceny. Od 1.1. byla průměrná cena z kalkulována bez DPH na 584,75 Kč a od 1.7. na 563,90 Kč.

Konečná průměrná cena tepla za rok 2009 bude známa až po ukončení roku 2009.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU

Opravy a udržování hmotného investičního majetku

V roce 2009, 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 část nákladů na údržbu vynaložena na provádění pravidelné preventivní údržby zajišťující bezpečný a bezporuchový chod tepelného zařízení a dále pak provádění pravidelných servisních prohlídek a revizí včetně provádění průběžného úředního ověřování měřičů tepla. Z plánovaných významných oprav byly provedeny - oprava části poruchového úseku propojení soustav, výměny netěsných armatur na primárních rozvodech, nutné opravy starých ohříváků tepla a teplé vody v centrálních výměňkových stanicích, částečné přetrubkování kotlů K1 a K3 na kotelně LOOS. 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 VS H, 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 2009 dodávky tepla a teplé vody z důvodů oprav havarijních stavů pro část našich odběratelů přerušeny. K nejzávažnějším haváriím na zařízení došlo v průběhu ledna a února 2009, kdy z důvodu havárií na primárním potrubí musely být několikrát na krátkou dobu přerušeny dodávky tepla pro velkou část odběratelů na sídlišti Špičák. Doba přerušení nepřesáhla ani v jednom případě 8 hodin. V dalších případech se jednalo o kratší, i když nepříjemné odstávky trvající v rozsahu do 6ti hodin. Vesměs se jednalo o havárie na potrubních systémech, výměny armatur. Ve všech případech byly naši odběratelé o havarijních situacích a předpokládanou dobou odstavek informováni veškerými dostupnými sdělovacími prostředky.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Nejsou.

Životní prostředí

V celém průběhu roku 2009 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.

Ekologické zátěže

V roce 2009 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.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU

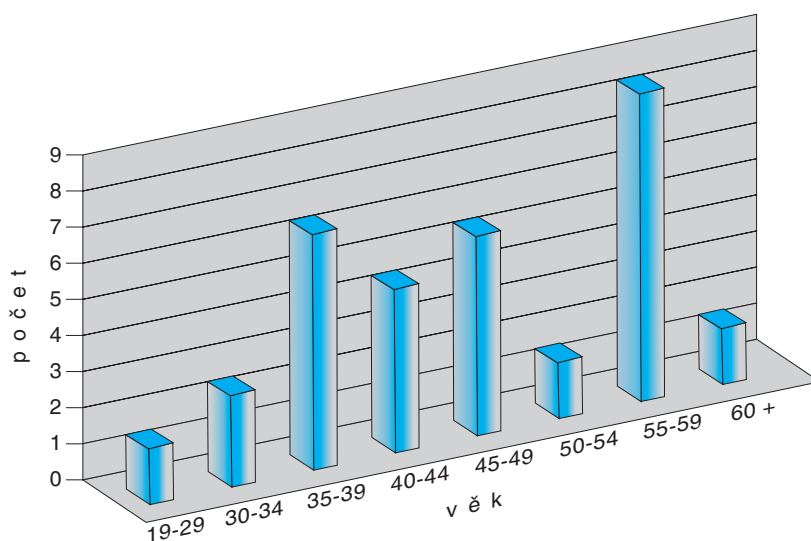
Zaměstnanecká politika

ČLT a. s. při naplňování zaměstnanecké a sociální politiky respektovala ustanovení schválené kolektivní smlouvy na rok 2009. 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.

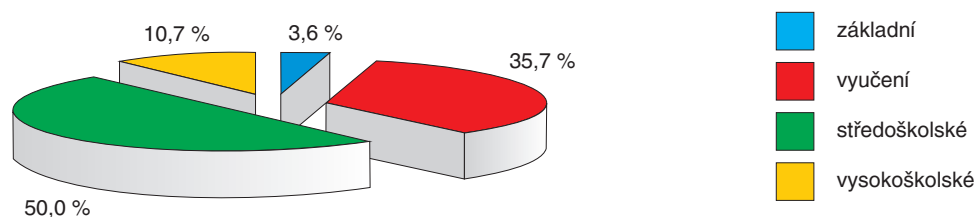
Stav zaměstnanců k 30.9.2009 byl následující:

stav	celkem	muži	ženy	THP	D
k 30. 9. 2009	28	19	9	16	12

Věková struktura zaměstnanců



Struktura vzdělanosti zaměstnanců

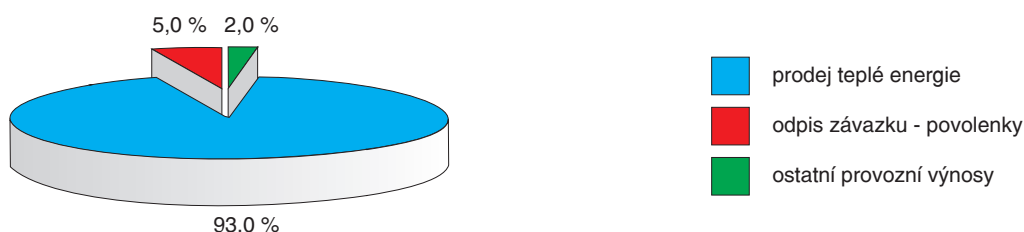


ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU

Ekonomické výsledky

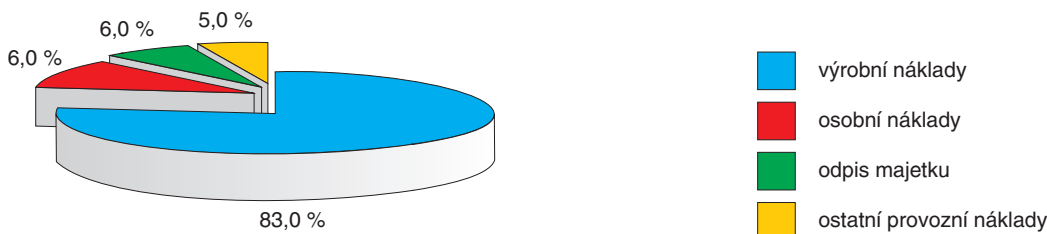
Celkové výnosy za období od 1.1.2009 do 30.9.2009 dosáhly objemu 160 879 tis. Kč. Rozhodující položkou byly tržby z prodeje tepla, které tvořily 93,4 % výnosů. Ostatní výnosy byly tvořeny tržbami z podnájmu nemovitého majetku, výnosovými úroky z termínovaných obchodů a výnosy vzniklými ze zaúčtování povolenek na emise skleníkových plynů dle skutečné spotřeby k 30.9.2009, tento výnos je ve stejné výši jako emisní náklady na skutečně spotřebované k 30.9.2009 a nemá vliv na hospodářský výsledek společnosti.

Struktura výnosů



Celkové náklady dosáhly za období od 1.1.2009 do 30.9.2009 objemu 159 798 tis. Kč. Převážnou část nákladů tvořily výrobní náklady a to ve výši 83,4 %. Z těchto výrobních nákladů byly nejvyšší výdaje na palivo a energie, které tvořily z výrobních nákladů 74,2 %. Z celkového objemu nákladů dále tvořily 6,1 % osobní náklady, 5,6% odpisy majetku, 4,9 % ostatní provozní náklady, ve kterých jsou k 30.9.2009 účetně zachyceny emisní náklady dle skutečné produkce emisí CO₂ bez vlivu na hospodářský výsledek společnosti (viz výše výnosy).

Struktura nákladů

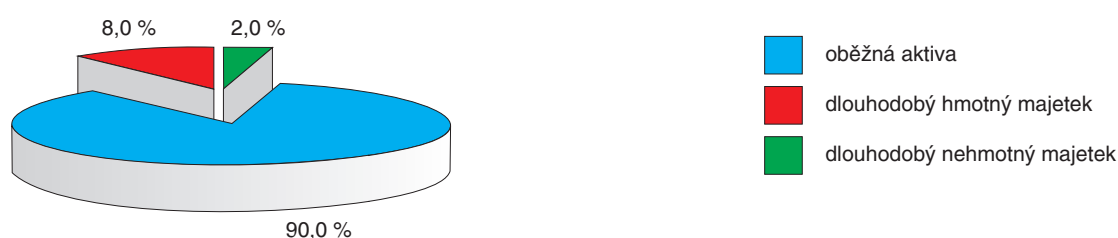


Za účetní období od 1.1.2009 do 30.9.2009 společnost zisk po zdanění ve výši 392 tis. Kč.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU

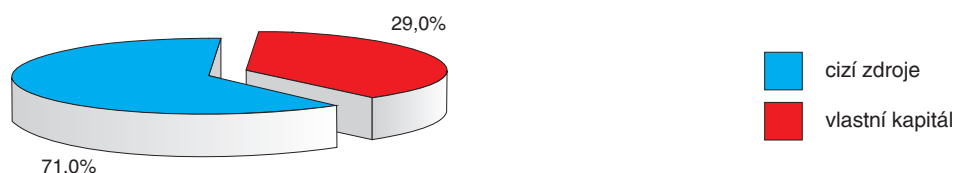
Celková bilanční suma společnosti k 30.9.2009 dosáhla objemu 312 728 tis. Kč. Z celkové hodnoty majetku společnosti představuje dlouhodobý majetek 10,3 % a oběžná aktiva 89,7 %. Nejcitelnější je dopad u krátkodobých pohledávek, který je způsoben přechodem společnosti z kalendářního na hospodářský rok.

Struktura aktiv



Na straně pasiv způsobil nárůst cizích zdrojů přechod z kalendářního na hospodářský rok a z něj vyplývající nezúčtování přijatých záloh a předpokládaných příjmů z prodeje tepla. Společnost provádí roční zúčtování tepla k 31.prosinci.

Struktura pasiv



Organizační složky v zahraničí

Společnost nemá organizační složky v zahraničí.

Významné skutečnosti pro naplnění účelu výroční zprávy, které nastaly až po rozvahovém dni.

Nejsou.

Informace ohledně zvláštních právních předpisů.

Nejsou.

představenstvo společnosti

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Složení dozorčí rady

Ing.Václav Hrach, Ph.D., předseda dozorčí rady
Ing.Libor Žížala, místopředseda dozorčí rady
Jan Stejskal, člen dozorčí rady

Změny v dozorčí radě v průběhu účetního období od 1.1.2009 do 30.9.2009

Volba Ing.Václava Hracha, Ph.D., předsedou dozorčí rady od 15.1.2009 na místo Ing.Romany Lejčarové.
Volba Ing.Libora Žížaly místopředsedou dozorčí rady od 15.1.2009 na místo Ing.Václava Hracha, Ph.D.
Volba Jana Stejskala (zástupce města Česká Lípa), členem dozorčí rady od 15.1.2009, na místo Oldřicha Pance.

Kontrolní činnost

Při kontrolní činnosti dozorčí rada dohlížela na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti, pozornost věnovala oblasti ekonomiky společnosti, jejího financování a plnění podnikatelského plánu společnosti. Členové dozorčí rady byli pravidelně informováni o zasedáních a usneseních představenstva a průběžně i o výsledcích hospodaření společnosti. Od ledna 2009 je v návaznosti na stanovy společnosti aplikován model řízení, kdy je výrazně posílena pravomoc dozorčí rady včetně silné kontrolní pravomoci nad činností představenstva. Představenstvo je voleno dozorčí radou a je současně výkonným vrcholovým managementem a rozhoduje o obchodním vedení společnosti. Je povinno si pro určitá svá jednání zásadního významu vyžádat předchozí souhlas dozorčí rady. Dozorčí rada zvolila členy představenstva pro příslušné rámcové oblasti obchodního vedení společnosti: pro celkové řízení a strategii, pro obchod a finanční řízení a pro resort provoz a technické řízení.

Dozorčí rada vycházejíc z poznatků získaných během účetního období od 1.1.2009 do 30.9.2009 konstatuje, že podnikatelská činnost společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. byla uskutečňována řádně.

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Stanovisko k řádné účetní závěrce

Vzhledem k výroku auditora pana Rostislava Kuneše, číslo osvědčení 1307 KAČR ze společnosti TPA Horwath Notia Audit s.r.o., který uvádí, že účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. k datu 30.9.2009 a výsledků jejího hospodaření za období od 1.1.2009 do 30.9.2009 v souladu s platnými účetními předpisy platnými v České republice, doporučuje dozorčí rada akcionářům tuto účetní závěrku za účetní období od 1.ledna 2009 do 30.září 2009 schválit.

Stanovisko ke Zprávě o vztazích mezi propojenými osobami a k výroční zprávě

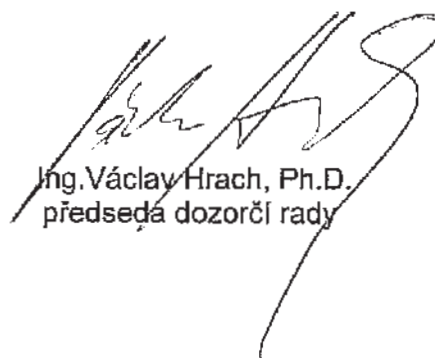
Dozorčí rada přezkoumala Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami a Výroční zprávu za účetní období od 1.1.2009 do 30.9.2009, bere je na vědomí a nemá k nim výhrady.

Stanovisko k návrhu představenstva na rozdělení zisku

Dozorčí rada na základě povinností vyplývajících ze Stanov společnosti přezkoumala návrh představenstva na rozdělení zisku za období od 1.1.2009 do 30.9.2009, nemá k němu výhrady a navrhuje valné hromadě schválit předložený návrh.

Tato zpráva dozorčí rady byla projednána a schválena na zasedání dozorčí rady dne 10.února 2010.

V České Lípě dne 10.února 2010.



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

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Obchodní firma společnosti:
Sídlo společnosti:
IČ:

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.
Pivovarská 2073,470 01 Česká Lípa
646 53 200

Zapsaná v obchodním rejstříku u krajského soudu v Ústí nad Labem, obchodní rejstřík, oddíl B, vložka 811 (dále jen „společnost“)

Představenstvo společnosti

1) konstatovalo, že

- Neexistuje ovládací smlouva;
- Neexistuje smlouva o převodu zisku;
- Neexistuje kvalifikovaný koncern;
- Existuje faktický koncern;
- A proto je představenstvo povinno vypracovat v souladu s ustanovením § 66a odst. 9 obchodního zákoníku zprávu o vztazích mezi propojenými osobami (dále jen „zpráva“), přičemž
- členové představenstva jako členové statutárního orgánu ovládané osoby si jsou vědomi, že by jim ve smyslu § 66a odst.15 obchodního zákoníku vznikl ručitelský závazek, pokud by ve zprávě nebyly uvedeny společnosti vzniklé újmy v případě, že by tyto újmy nebyly uhrazeny nebo nebyly uzavřeny smlouvy o jejich náhradě;

2) schválilo tuto zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za období leden 2009 – září 2009:

Propojené osoby společnosti

Společnost náleží ke koncernu MVV Energie; struktura jeho část nacházející se na území České republiky je uvedena v příloze č.1 této zprávy)

Ovládající osoba

Ovládající osobou je společnost **Českolipské teplo a.s.** se sídlem Praha 3, Chrudimská 2526/2a, identifikační číslo 63149 907, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11259.

Nepřímo ovládající osoba

Nepřímo ovládající osobou je společnost **MVV Energie CZ a.s.**, se sídlem Praha 3, Chrudimská 2526/2a, identifikační číslo 496 85 490, zapsaná v obchodním rejstříku u rejstříkového soudu v Praze, oddíl B, vložka 14942.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

1. Osoby ovládané přímo ovládající osobou

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., se sídlem Česká Lípa, 470 01, Pivovarská 2073;
IČ 646 53 200

2. Ostatní osoby ovládané nepřímo stejnou ovládající osobou

CTZ s.r.o se sídlem Uherské Hradiště, 686 01, Sokolovská 572; IČ 634 72 163

ENERGIE Holding a.s. se sídlem Praha 3, 130 00, Chrudimská 2526/2a; IČ 275 94 301

Jablonecká teplárenská a realitní, a.s. se sídlem Jablonec nad Nisou, 466 01, Liberecká 104; IČ 615 39 881

Městské inženýrské sítě Studénka a.s. se sídlem Studénka, 742 13, Tovární 866; IČ 651 38 155

MVV enservis a.s. se sídlem Česká Lípa, 470 01, Pivovarská 2073; IČ **272 99 872**

OPATHERM a.s. se sídlem Opava, 746 01, Horní náměstí 58, IČ 253 85 771

POWGEN a.s. se sídlem Praha 3, 130 00, Chrudimská 2526/2a; IČ **279 28 411**

Teplárna Liberec, a.s. se sídlem Liberec, 460 01, **tř. Dr. Milady Horákové 641/34a**, IČ **622 41 672**

TERMO Děčín a.s. se sídlem Děčín III, 405 01, Oblouková 25, IČ 640 50 882

Zásobování teplem Vsetín a.s. se sídlem Vsetín, 755 01, Jiráskova 1326, IČ 451 92 588

Smlouvy mezi společnostmi a propojenými osobami

1. smlouvy s Českolipským teplem a.s.

- a) nájemní smlouva, dodatek č.4 ze dne 31.3.2009, jejímž předmětem je nájem infrastruktury zásobování teplem ve městě Česká Lípa, za nájemné stanovené v obvyklé výši. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.
- b) smlouva o odborné pomoci a poskytování služeb ekonomických činností ze dne 30.3.2009, jejímž předmětem je poskytování služeb ekonomických činností, za odměnu v obvyklé výši. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.
- c) smlouva o odborné pomoci a poskytování služeb v technické oblasti ze dne 30.3.2009, jejímž předmětem je poskytování služeb a odborné pomoci pro investiční činnost, za odměnu v obvyklé výši. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.

2. smlouvy s MVV Energie CZ a.s.

- a) mandátní smlouva ze dne 7.1.2009, jejímž předmětem je pojištění rizik v rámci uzavřené smlouvy o sdružení, za odměnu v obvyklé výši. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.
- b) smlouva o poskytování poradenství ze dne 20.3.2009, jejímž předmětem je poskytování poradenství v oblasti plánování a controllingu, za odměnu v obvyklé výši. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.
- c) smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IT, za odměnu v obvyklé výši. Z této smlouvy žádná újma společnosti nevznikla.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ostatní právní úkony v zájmu propojených osob

Žádné právní úkony v zájmu propojených osob nebyly provedeny.

Ostatní plnění a protiplnění ve vztahu k propojeným osobám

- a) Byla vyplacena dividenda z nerozděleného zisku minulých let. Z tohoto plnění žádná újma společnosti nevznikla.
- b) Ze strany MVV Energie CZ a.s. bylo poskytnuto plnění, jehož předmětem je zajištění provedení auditu za účetní období s peněžním protiplněním. Žádná újma společnosti nevznikla.

Ostatní újmy způsobené společností

Žádné další újmy nebyly společností způsobeny.

Závěr

Představenstvo společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. konstatuje, že za období leden 2009 – září 2009 nevznikla ze strany společnosti ovládající žádná újma společnosti ovládané.

V České Lípě dne 30. 9. 2009



.....
Ing. Tomáš Blacar
předseda představenstva

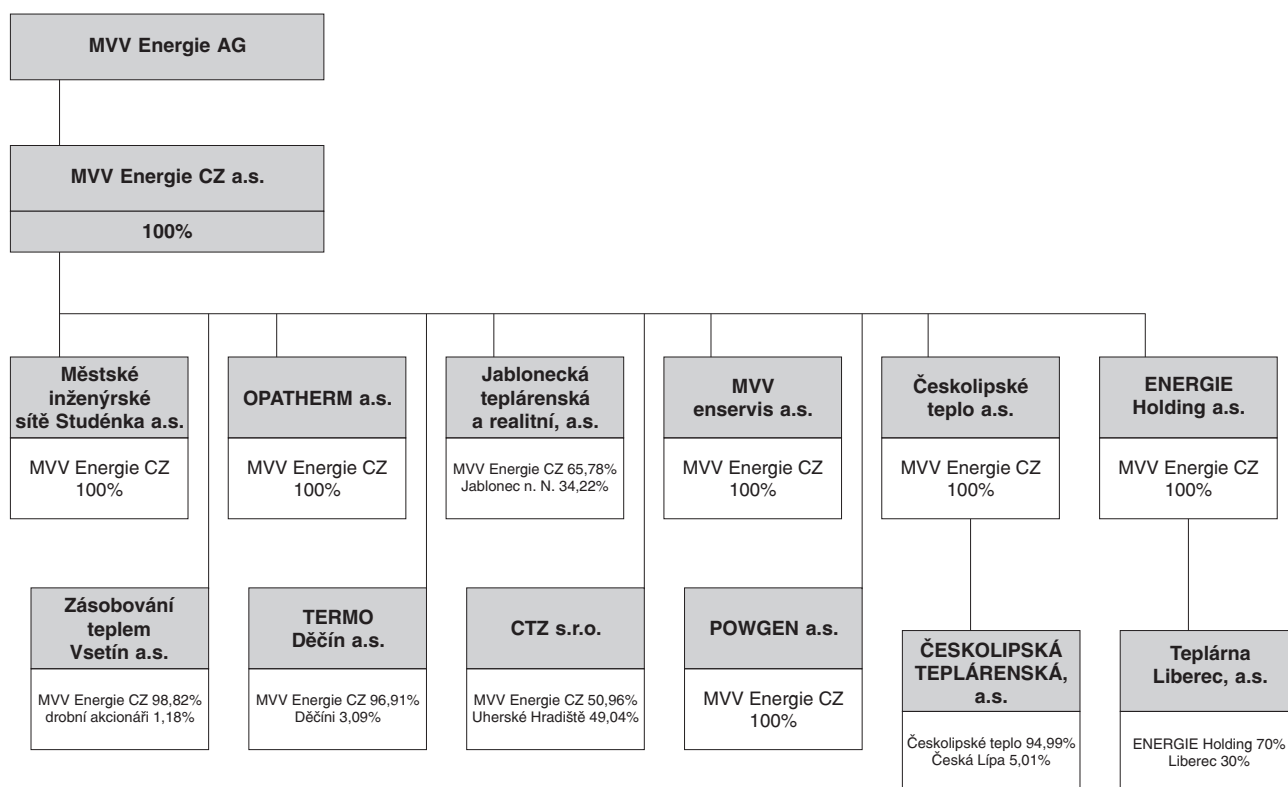


.....
Ing. Jitka Holčáková
místopředseda představenstva

Příloha č. 1

Koncernová struktura skupiny MVV Energie CZ ke dni 30. 9. 2009.

SKUPINA MVV ENERGIE CZ



EKONOMICKÁ ČÁST



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ UZÁVĚRKY

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.

za ověřované období
od 1.1.2009 do 30.9.2009

Identifikace účetní jednotky

Firma: ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.
IČ: 64 65 32 00
Sídlo: Pivovarská 2073, 470 01 Česká Lípa
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B.811, rejstříkový soud Ústí nad Labem
Předmět podnikání: Výroba, rozvod a prodej tepla a činnosti s tím spojené

Dne: 9. listopadu 2009

Za statutární 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 30.9.2009 společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ 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 ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ 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 provedení 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 společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. k datu 30.9.2009 a výsledků jejího hospodaření za období od 1.1.2009 do 30.9.2009 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

V Praze dne 2.10.2009



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

Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K A

za období od 1. 1. 2009 do 30. 9. 2009

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s.

Datum sestavení: 2. 10. 2009



Statutární orgán:

Ing. Tomáš Balcar

Ing. Jitka Holčáková

Handwritten signatures in black ink. The top signature is for Ing. Tomáš Balcar and the bottom signature is for Ing. Jitka Holčáková.

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU - K DATU 30. 9. 2009

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Aktiva b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	001	448 790	-136 062	312 728	244 830
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	003	167 650	-135 548	32 102	52 089
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	8 385	-1 250	7 135	4 252
B. I. 3.	Software	007	872	-872	0	0
4.	Ocenitelná práva	008	580	-378	202	249
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	6 572		6 572	4 003
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	361		361	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	015	159 265	-134 298	24 967	47 837
B. II. 2.	Stavby	016	3 415	-1 734	1 681	1 627
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	019	152 303	-130 223	22 080	17 572
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	020	2 399	-2 341	58	650
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	031	1 148		1 148	27 988
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	032	281 005	-514	280 491	191 412
C. I.	Zásoby	033	318	0	318	374
C. I. 1.	Materiál	045	318		318	374
C. III.	Krátkodobé pohledávky	048	200 301	-514	199 787	23 042
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	558	-514	44	12 968
6.	Stát - daňové pohledávky	054	4 101		4 101	7 701
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	15 628		15 628	2 373
8.	Dohadné účty aktivní	056	180 014		180 014	0
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	80 386	0	80 386	167 996
C. IV. 1.	Peníze	059	41		41	53
2.	Účty v bankách	060	80 345		80 345	64 243
3.	NEPRAVDA	061	0		0	103 700
D.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	063	135	0	135	1 329
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	135		135	381
3.	Příjmy příštích období	066	0		0	948

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU - K DATU 30. 9. 2009

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM	001	312 728	244 830
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	002	90 859	190 726
A. I.	Základní kapitál	003	1 000	1 000
A. I. 1.	Základní kapitál	004	1 000	1 000
III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	012	267	226
III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	013	200	200
2.	Statutární a ostatní fondy	014	67	26
IV.	Výsledek hospodaření minulých let	015	89 200	167 786
IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	016	89 200	167 786
V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	018	392	21 714
B.	CIZÍ ZDROJE	019	221 869	22 373
B. II.	Dlouhodobé závazky	025	629	1 146
B. II. 10.	Odložený daňový závazek	035	629	1 146
B. III.	Krátkodobé závazky	036	221 240	21 227
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	037	3 987	13 353
5.	Závazky k zaměstnancům	041	583	482
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	042	320	374
7.	Stát - daňové závazky a dotace	043	6 666	4 100
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	044	192 993	0
10.	Dohadné účty pasivní	046	16 691	2 831
11.	Jiné závazky	047	0	87
C.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	052	0	31 731
C. I. 1.	Výdaje příštích období	053	0	31 664
2.	Výnosy příštích období	054	0	67

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY - K DATU 30. 9. 2009

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Běžné účetní období	Minulé účetní období
II.	VÝKONY	004	152 163	232 647
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	005	152 163	232 647
B.	VÝKONOVÁ SPOTŘEBA	008	-133 242	-190 390
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	009	-99 325	-149 667
2.	Služby	010	-33 917	-40 723
+	PŘIDANÁ HODNOTA	011	18 921	42 257
C.	OSOBNÍ NÁKLADY	012	-9 798	-12 839
C. 1.	Mzdové náklady	013	-5 684	-8 318
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	014	-1 646	-862
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	015	-2 069	-3 069
4.	Sociální náklady	016	-399	-590
D.	DANĚ A POPLATKY	017	-33	-39
E.	ODPISY DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO A HMOTNÉHO MAJETKU	018	-8 939	-8 502
G.	ZMĚNA STAVU REZERV A OPRAVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	025	44	3
IV.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	026	7 426	26 073
H.	OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY	027	-7 709	-24 331
*	PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	030	-88	22 622
VIII.	VÝNOSY Z KRÁTKODOBÉHO FINANČNÍHO MAJETKU	037	0	3 722
X.	VÝNOSOVÉ ÚROKY	042	1 290	1 845
XI.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY	044	0	6
O.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY	045	-77	-498
*	FINANČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	048	1 213	5 075
Q.	DAŇ Z PŘÍJMŮ ZA BĚŽNOU ČINNOST	049	-733	-5 983
Q. 1.	Daň z příjmů za běžnou činnost (splatná)	050	-1 250	-6 013
2.	Daň z příjmů za běžnou činnost (odložená)	051	517	30
**	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA BĚŽNOU ČINNOST	052	392	21 714
***	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	060	392	21 714
	Výsledek hospodaření před zdaněním	061	1 125	27 697

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH - K DATU 30. 9. 2009

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Text b	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A PENĚŽNÍCH EKVIVALENTŮ NA ZAČÁTKU ÚČETNÍHO OBDOBÍ	167 996	158 715
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	1 125	27 697
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	7 649	6 654
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	8 939	8 502
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-44	-3
A. 1. 2. 1.	Změna stavu opravných položek	-44	-3
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky a vyúčtované výnosové úroky	-1 290	-1 845
A. 1. 5. 2.	Vyúčtované výnosové úroky	-1 290	0
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	44	0
A. *	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z PROVOZNÍ ČINNOSTI PŘED ZDANĚNÍM, ZMĚNAMI PROVOZNÍHO KAPITÁLU A MIMOŘÁDNÝMI POLOŽKAMI	8 774	34 351
A. 2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	6 804	-25 985
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a časového rozlišení aktivního	-158 951	-4 144
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a časového rozlišení pasivního	165 699	-21 941
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	56	100
A. **	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z PROVOZNÍ ČINNOSTI PŘED ZDANĚNÍM A MIMOŘÁDNÝMI POLOŽKAMI	15 578	8 366
A. 4.	Přijaté úroky	1 290	1 845
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	-2 975	-7 486
A. ***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z PROVOZNÍ ČINNOSTI	13 893	2 725
B. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-1 244	6 910
B. ***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK VZTAHUJÍCÍ SE K INVESTIČNÍ ČINNOSTI	-1 244	6 910
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-100 259	-354
C. 2. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	-100 000	0
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-259	-354
C. ***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK VZTAHUJÍCÍ SE K FINANČNÍ ČINNOSTI	-100 259	-354
F.	ČISTÉ ZVÝŠENÍ, RESP. SNÍŽENÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	-87 610	9 281
D.	Rozdíl D=P+F-R	0	0
R.	STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A PENĚŽNÍCH EKVIVALENTŮ NA KONCI OBDOBÍ	80 386	167 996

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU - K DATU 30. 9. 2009

	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 31.12.2008	1 000	0	0	0	200	26	189 500	190 726
TRANSAKCE S VLASTNÍKY CELKEM	0	0	0	0	0	41	-99 908	-99 867
Dividendy / podíly na zisku							-100 000	-100 000
Čerpání FKSP						-259		-259
Překlasifikace a přesuny						300	300	0
Výsledek hospodaření za běžné období							392	392
ČISTÉ NEREALIZOVANÉ ZISKY (ZTRÁTY) CELKEM	0	0	0	0	0	0	0	0
STAV K 30.9.2009	1 000	0	0	0	200	67	89 592	90 859
Zůstatky v rozvaze minulého období	1 000,00	0,00	0,00	0,00	200,00	26,00	189 500,00	190 726,00
Rozdíl (rozvaha - přehled)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zůstatky v rozvaze běžného období	1 000,00	0,00	0,00	0,00	200,00	67,00	89 592,00	90 859,00
Rozdíl (rozvaha - přehled)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

P Ř Í L O H A
K Ú Č E T N Í Z Á V Ě R C E

za období od 1. 1. 2009 do 30. 9. 2009

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s.

Účel účetní závěrky

Tato účetní závěrka je sestavena za období devíti měsíců přechodného období při změně účetního období z kalendářního na hospodářský rok.

1. Popis účetní jednotky

Firma:	ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.
IČ:	64 65 32 00
Založení / Vznik:	Zápis do obchodního rejstříku 22. února 1996
Sídlo:	Česká Lípa , Pivovarská 2073
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	Oddíl B, vložka 811 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem
Hospodářský rok:	1. října až 30. září
Předmět podnikání:	Výroba, rozvod a prodej tepla a činnosti s tím spojené.
Základní kapitál:	Základní kapitál činí 1 mil. Kč a je plně splacen.

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

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
Českolipské teplo a. s.	94.99	94.99
Město Česká Lípa	5.01	5.01

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

V průběhu účetního období došlo ke změně členů statutárního orgánu, dozorčí rady a způsobu jednání za společnost.

1.3 Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
JUDr. Jana Zejdová	předseda představenstva	1.1.2009	15.1.2009
Hana Moudrá	člen představenstva	1.1.2009	15.1.2009
Hana Dolejšková	člen představenstva	1.1.2009	15.1.2009
Jan Stejskal	člen představenstva	1.1.2009	15.1.2009
Ivan Urban	člen představenstva	1.1.2009	30.9.2009
Ing. Tomáš Balcar	předseda představenstva	15.1.2009	30.9.2009
Ing. Jitka Holčáková	místopředseda představenstva	15.1.2009	30.9.2009

1.4 Způsob jednání za společnost

Jménem společnosti jedná představenstvo; za představenstvo navenek jménem společnosti jedná jeho předseda a jeden další člen společně.

Při podepisování za společnost připojí k obchodní firmě společnosti svůj podpis společně předseda a jeden další člen představenstva.

1.5 Dozorčí orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Romana Lejčarová	předseda dozorčí rady	1.1.2009	15.1.2009
Ing. Václav Hrach, Ph.D.	místopředseda dozorčí rady	1.1.2009	15.1.2009
Oldřich Panc	člen dozorčí rady	1.1.2009	15.1.2009
Ing. Václav Hrach, Ph.D.	předseda dozorčí rady	15.1.2009	30.9.2009
Ing. Libor Žížala	místopředseda dozorčí rady	15.1.2009	30.9.2009
Jan Stejskal	člen dozorčí rady	15.1.2009	30.9.2009

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

Společnost sestavila účetní závěrku v souladu s obecnými účetními zásadami a s principy stanovenými zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví a souvisejícími podzákonými právními předpisy upravující způsob vedení účetnictví pro podnikatele.

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	Minulé období	
Pohledávky	514	558	Společnost tvoří opravné položky na základě individuální analýzy jednotlivých pohledávek z hlediska stavu soudního řízení, ekonomického stavu dlužníka a právního stanoviska.
Celkem	514	558	

2.2.2 Způsob stanovení odpisových plánů a použité metody pro účetní odpisy

Společnost používá lineární účetní odpisy. Odpis majetku se provádí měsíčně, přičemž s odpisováním se začíná v měsíci zařazení majetku do užívání.

Skupina dlouhodobého majetku	Průměrná doba odepisování	
	Běžné období	Minulé období
Budovy	30 let	30 let
Výměňkové stanice, potrubí	20 let	20 let
Technologie, kotle	10 let	10 let
Software, měřiče tepla	3 roky	3 roky
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 roky	2 roky

2.2.3 Emisní povolenky

Společnost obdržela podle národního alokačního plánu emisní povolenky na období kalendářního roku 2009 v celkovém množství 35 191 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 nespotřebovaných povolenek v množství 23 395 ks je evidován

2.3 Úpravy vykázání minulého období

Tato účetní závěrka je sestavena za devět měsíců, a to v souvislosti s přechodem společnosti z kalendářního na hospodářský rok. V důsledku toho jsou běžné devítiměsíční a minulá dvanáctiměsíční období nesrovnatelná. Společnost se rozhodla uplatnit doporučení vydané v interpretaci Národní účetní rady číslo I-11 a minulá období ve výkazu zisku a ztráty, v přehledu o peněžních tocích, v přehledu změn ve vlastním kapitálu a v souvisejících kapitolách přílohy k účetní závěrce neuvádět.

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 událostem, které by měly významný vliv na finanční pozici společnosti.

AKTIVA

B Dlouhodobý majetek

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

B.I Dlouhodobý nehmotný majetek

Pohledávky	Stav k 30.9.2009	7 135
	Stav k 31.12.2008	4 252

Položka rozvahy	Netto hodnota k 30.9.2009
Ocenitelná práva	202
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	6 572
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	361
Celkem	7 135
* ROZBOR PŘÍRŮSTKŮ	
Přírůstky celkem v pořizovacích cenách	10 246
z toho:	
Emisní povolenky	9 885
Nedokončení dlouhodobý nehmotný majetek - technické zhodnocení softwaru	361
* ROZBOR ÚBYTKŮ	
Úbytky celkem v zůstatkových cenách	7 316
z toho:	
Spotřeba emisních povolenek	7 316
* PŘEÚČTOVÁNÍ, OSTATNÍ	
Přeúčtování celkem	47
z toho:	
Odpisy	47

B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Pohledávky	Stav k 30.9.2009	24 967
	Stav k 31.12.2008	47 837

Položka rozvahy	Netto hodnota k 30.9.2009
Stavby	1 681
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	22 080
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	58
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 148
Celkem	24 967
* ROZBOR PŘÍRŮSTKŮ	
Přírůstky celkem v pořizovacích cenách	21 002
z toho:	
Ekonomizér - kotelná LOOS	12 191
Komín - kotelná Slatina	7 899
Automobil	628
CTZ Kozákova	147
Ostatní	137
* ROZBOR ÚBYTKŮ	
Úbytky celkem v zůstatkových cenách	22 821
z toho:	
Likvidace	40
Nedokončený dlouhodobý majetek společnosti Českolipské teplo, a.s.	22 781
Společnost na základě Smlouvy o koupi infrastruktury zásobování teplem dokončila investice rekonstrukce komína kotelny Slatina a rekonstrukce částí teplovodu PTK, které byly přefakturovány na vlastníka majetku společnost Českolipské teplo a.s.	
* PŘEÚČTOVÁNÍ, OSTATNÍ	
Přeúčtování celkem	8 900
z toho:	
Odpisy	8 900

C Oběžná aktiva

C.I Zásoby

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	318
	Stav k 31.12.2008	374

Položka rozvahy	Netto hodnota k 30.9.2009
Materiál	318
Celkem	318
* DETAILNÍ PŘEHLEDY	
Materiál	318
z toho:	
Těžký topný olej	318

C.III Krátkodobé pohledávky

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	199 787
	Stav k 31.12.2008	23 042

Položka rozvahy	Netto hodnota k 30.9.2009
Pohledávky z obchodních vztahů	44
Stát - daňové pohledávky	4 101
Krátkodobé poskytnuté zálohy	15 628
Dohadné účty aktivní	180 014
Celkem	199 787

Společnost poskytla zálohy dodavatelům vody, plynu a elektrické energie.

Dohadné účty aktivní jsou tvořeny odhadem nevyúčtovaných tržeb za dodávky tepla a teplé vody.

K vyúčtování této položky dojde na konci kalendářního roku.

* KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY - PROPOJENÉ OSOBY

Dlužník, splatnost, popis	Měna	Zůstatek v měně	Zůstatek v CZK
Českolipské teplo a.s.	CZK	22 799	22 799
Celkem			22 799

Jedná se především o pohledávku za nedokončený dlouhodobý majetek.

* ROZBOR KRÁTKODOBÝCH POHLEDÁVEK DLE DATA SPLATNOSTI

Skupina	Stav k 30.9.2009		Stav k 31.12.2008	
	Celková brutto hodnota	Opravná položka	Celková brutto hodnota	Opravná položka
Pohledávky před datem splatnosti	199 743	0	23 042	0
Po splatnosti do 3 měsíců	44	0	0	0
Po splatnosti nad 18 měsíců	514	-514	558	-558
Celkem	200 301	-514	23 600	-558

C.IV Krátkodobý finanční majetek

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	80 386
	Stav k 31.12.2008	167 996

Položka rozvahy	Netto hodnota k 30.9.2009
Peníze	41
Účty v bankách	80 345
Celkem	80 386

D Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv

D.I Časové rozlišení

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	135
	Stav k 31.12.2008	1 329

Položka rozvahy	Netto hodnota k 30.9.2009
Náklady příštích období	135
Celkem	135

PASIVA

A Vlastní kapitál

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	90 859
	Stav k 31.12.2008	190 726

Položka rozvahy	Stav k 30.9.2009
Základní kapitál	1 000
Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	200
Statutární a ostatní fondy	67
Nerozdělený zisk minulých let	89 200
Výsledek hospodaření běžného účetního období	392
Celkem	90 859

A.I Základní kapitál

Druh akcií	Počet	Nominální hodnota	Celkem	Nesplaceno	Datum splatnosti
Listinné kmenové akcie na jméno	10 000	0,1	1 000	0	
Celkem	10 000	0,1	1 000	0	
* 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 zisku na nerozdělený zisk minulých let				21 414	19 144
Příděl do sociálního fondu				300	300
Celkem rozdělený hospodářský výsledek*				21 714	19 444
*Jedná se o hospodářské výsledky vytvořené v minulém a předminulém účetním období					

B Cizí zdroje

B.II Dlouhodobé závazky

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	629
	Stav k 31.12.2008	1 146

Položka rozvahy	Stav k 30.9.2009
Odložený daňový závazek	629
Celkem	629

* ROZBOR DLOUHODOBÝCH ZÁVAZKŮ DLE DATA SPLATNOSTI

Skupina	Stav k 30.9.2009	Stav k 31.12.2008
Nad pět let po splatnosti	629	1 146
Celkem	629	1 146

Rozbor odloženého daňového závazku je uveden na konci přílohy k účetní závěrce.

B.III Krátkodobé závazky

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	221 240
	Stav k 31.12.2008	21 227

Položka rozvahy	Stav k 30.9.2009
Závazky z obchodních vztahů	3 987
Závazky k zaměstnancům	583
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	320
Stát - daňové závazky a dotace	6 666
Krátkodobé přijaté zálohy	192 993
Dohadné účty pasivní	16 691
Celkem	221 240

Položka Stát - daňové závazky a dotace je tvořena především od státu alokovanými emisními povolenkami.

Krátkodobé přijaté zálohy jsou tvořeny zálohami na dodávku tepla a teplé vody. K vyúčtování těchto záloh dojde na konci kalendářního roku. Dohadné položky jsou vytvářeny především na nevyfakturovanou spotřebu vody, plynu a elektrické energie.

* KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY - PROPOJENÉ OSOBY

Firma, druh závazku	Měna	Zůstatek v měně	Zůstatek v CZK
MVV enservis a.s.	CZK	1 948	1 948
MVV Energie CZ a.s.	CZK	378	378
Teplárna Liberec a.s.	CZK	7	7
Celkem			2 333

* ROZBOR KRÁTKODOBÝCH ZÁVAZKŮ DLE DATA SPLATNOSTI

Skupina	Stav k 30.9.2009	Stav k 31.12.2008
Závazky před datem splatnosti	219 125	21 227
Po splatnosti do 6 měsíců	2 111	0
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	4	0
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	0
Celkem	221 240	21 227

C Osobní pasiva - přechodné účty pasiv

C.I Časové rozlišení

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	0
	Stav k 31.12.2008	31 731
V minulém roce byly výdaje příštích období tvořeny především povinnostmi uhradit městu Česká Lípa nájemné infrastruktury pro výrobu tepla a teplé vody.		

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

II.1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	152 163
	Stav k 31.12.2008	

Skupina	Stav k 30.9.2009	Stav k 31.12.2008
Výroba tepla a teplé vody	150 220	-
Nájemné	1 853	-
Poradenství	90	-
Celkem	152 163	-

B.1 Spotřeba materiálu a energie

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	99 325
	Stav k 31.12.2008	

Skupina	Stav k 30.9.2009	Stav k 31.12.2008
Materiál	469	-
Energie celkem, z toho:	98 856	-
- plyn	87 193	-
- těžký topný olej	5 982	-
- elektrická energie	5 382	-
- voda	299	-
Celkem	99 325	-

B.2 Služby

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	33 917
	Stav k 31.12.2008	

Skupina	Stav k 30.9.2009	Stav k 31.12.2008
Nájemné	21 392	-
Opravy a udržování	8 014	-
Statutární audit	160	-
Ostatní	4 351	-
Celkem	33 917	-

C Osobní náklady

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	9 798
	Stav k 31.12.2008	

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 30.9.2009	Stav k 31.12.2008
Zaměstnanci - mzdové náklady	28	-	5 684	-
- z toho řídicí pracovníci - mzdové náklady	2	-	98	-
Statutární orgány, jednatelé - odměny	3	-	1 646	-
Dozorčí orgány - odměny	3	-	0	-
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		-	2 069	-
Sociální náklady		-	399	-
Celkem	34	-	9 798	-

D Daně a poplatky

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	33
	Stav k 31.12.2008	

E Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	8 939
	Stav k 31.12.2008	

IV-V Ostatní provozní výnosy

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	7 426
	Stav k 31.12.2008	

Druh výnosu	Stav k 30.9.2009
Ostatní provozní výnosy	7 426
Celkem	7 426

G-I Ostatní provozní náklady

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	7 665
	Stav k 31.12.2008	

Druh nákladu	Stav k 30.9.2009
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-44
Ostatní provozní náklady	7 709
Celkem	7 665
Nejvýznamnější položkou ostatních provozních výnosů i nákladů je spotřeba emisních povolenek při vypouštění emisí. Ve výnosech je zachyceno rozpuštění dotace, v nákladech samotná spotřeba povolenek.	

IX-XII Ostatní finanční výnosy

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	1 290
	Stav k 31.12.2008	

Druh výnosu	Stav k 30.9.2009
Výnosové úroky	1 290
Celkem	1 290
Výnosové úroky jsou tvořeny z úroků z termínovaných účtů.	

L-P Ostatní finanční náklady

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	77
	Stav k 31.12.2008	

Druh výnosu	Stav k 30.9.2009
Ostatní finanční náklady	77
Celkem	77

Q Daň z příjmu za běžnou činnost

Zůstatek	Stav k 30.9.2009	733
	Stav k 31.12.2008	

* ROZBOR DANĚ Z PŘÍJMŮ			
	Základ daně	Daňový efekt	
Zisk před zdaněním	1 125	-	
Daňová sazba aplikovatelná na tuzemské zisky	20%	225	
Daňové dopady z ostatních nedaňových nákladů	5 137	1 025	
Celkem	6 262	1 250	
* ROZBOR ODLOŽENÉ DANĚ			
Zdroje dočasných rozdílů	Rozdíl	Nezohledněná částka	Zohledněná částka
Rozdíl daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	3 313	0	3 313
Celkem rozdíly	3 313	0	3 313
Sazba daně pro následující období			19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům			629
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)			-1 146
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně			-517
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)			-629

ROZBOR MAJETKU ZA OBDOBÍ od 1. 1. 2009 do 30. 9. 2009

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách				
	Stav k 31.12.2008	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 30.9.2009
B.I.3.	872				872
B.I.4.	580				580
B.I.6.	4 003	9 885		7 316	6 572
B.I.7.		361			361
B.I.	5 455	10 246	0	7 316	8 385
B.II.2.	2 765		650		3 415
B.II.3.	139 546	635	12 122		152 303
B.II.6.	2 976	44	-581	40	2 399
B.II.7.	27 988	8 132	-12 191	22 781	1 148
B.II.	173 275	8 811	0	22 821	159 265
B.III.	0	0	0	0	0
Celkem	178 730	19 057	0	30 137	167 650

Položka	Vývoj oprávek a opravných položek				
	Stav k 31.12.2008	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 30.9.2009
B.I.3.	872				872
B.I.4.	331	47			378
B.I.6.					0
B.I.7.					0
B.I.	1 203	47	0	0	1 250
B.II.2.	1 138	596			1 734
B.II.3.	121 974	8 249			130 223
B.II.6.	2 326	55		40	2 341
B.II.7.					0
B.II.	125 438	8 900	0	40	134 298
B.III.	0	0	0	0	0
Celkem	126 641	8 947	0	40	135 548

Složka:

- B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek
- B.I.1. - Zřizovací výdaje
- B.I.2. - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje
- B.I.3. - Software
- B.I.4. - Ocenitelná práva
- B.I.5. - Goodwill
- B.I.6. - Jiný dlouhodobý nehmotný majetek
- B.I.7. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
- B.I.8. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek
- B.II. - Dlouhodobý hmotný majetek
- B.II.1. - Pozemky
- B.II.2. - Stavby
- B.II.3. - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí
- B.II.4. - Pěstitelské celky trvalých porostů
- B.II.5. - Základní stádo a tažná zvířata
- B.II.6. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek
- B.II.7. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
- B.II.8. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
- B.II.9. - Oceňovací rozdíl k nabytému majetku
- B.III. - Dlouhodobý finanční majetek
- B.III.1. - Podíly v ovládaných a řízených osobách
- B.III.2. - Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem
- B.III.3. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly
- B.III.4. - Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv
- B.III.5. - Jiný dlouhodobý finanční majetek
- B.III.6. - Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek
- B.III.7. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek

ROZBOR MAJETKU ZA OBDOBÍ od 1. 1. 2009 do 30. 9. 2009

	Netto	
	Stav k 30.9.2009	Stav k 31.12.2008
B.I.3.	0	0
B.I.4.	202	249
B.I.6.	6 572	4 003
B.I.7.	361	0
B.I.	7 135	4 252
B.II.2.	1 681	1 627
B.II.3.	22 080	17 572
B.II.6.	58	650
B.II.7.	1 148	27 988
B.II.	24 967	47 837
B.III.	0	0
Celkem	32 102	52 089

Položka	Běžné období - Brutto		Běžné období - Korekce		Běžné období - Netto	
	Rozvaha	Rozvaha - Rozbor majetku	Rozvaha	Rozvaha - Rozbor majetku	Rozvaha	Rozvaha - Rozbor majetku
B.I.3.	872,00	0,00	872,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	580,00	0,00	378,00	0,00	249,00	0,00
B.I.6.	6 572,00	0,00	0,00	0,00	4 003,00	0,00
B.I.7.	361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.	8 385,00	0,00	1 250,00	0,00	4 252,00	0,00
B.II.2.	3 415,00	0,00	1 734,00	0,00	1 627,00	0,00
B.II.3.	152 303,00	0,00	130 223,00	0,00	17 572,00	0,00
B.II.6.	2 399,00	0,00	2 341,00	0,00	650,00	0,00
B.II.7.	1 148,00	0,00	0,00	0,00	27 988,00	0,00
B.II.	159 265,00	0,00	134 298,00	0,00	47 837,00	0,00
B.III.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem	167 650,00	0,00	135 548,00	0,00	52 089,00	0,00

Složka:

- B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek
- B.I.1. - Zřizovací výdaje
- B.I.2. - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje
- B.I.3. - Software
- B.I.4. - Ocenitelná práva
- B.I.5. - Goodwill
- B.I.6. - Jiný dlouhodobý nehmotný majetek
- B.I.7. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
- B.I.8. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek
- B.II. - Dlouhodobý hmotný majetek
- B.II.1. - Pozemky
- B.II.2. - Stavby
- B.II.3. - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí
- B.II.4. - Pěstitelské celky trvalých porostů
- B.II.5. - Základní stádo a tažná zvířata
- B.II.6. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek
- B.II.7. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
- B.II.8. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
- B.II.9. - Oceňovací rozdíl k nabytému majetku
- B.III. - Dlouhodobý finanční majetek
- B.III.1. - Podíly v ovládaných a řízených osobách
- B.III.2. - Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem
- B.III.3. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly
- B.III.4. - Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv
- B.III.5. - Jiný dlouhodobý finanční majetek
- B.III.6. - Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek
- B.III.7. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek

Zpráva nezávislého auditora o ověření výroční zprávy

za ověřované období od 1.1.2009 do 30.9.2009

Firma: **ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.**

IČ: 64 65 32 00

Sídlo: Pivovarská 2073, 470 01 Česká Lípa

Předmět a rozsah auditu

Na základě provedeného auditu jsme dne 2.10.2009 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 30.9.2009 společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ 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 ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ 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 ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. k datu 30.9.2009 a výsledků jejího hospodaření za období od 1.1.2009 do 30.9.2009 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice."

Proveřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. k datu 30.9.2009. 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 Mezinárodními auditorskými standardy vztahujícími se k prověřce 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 ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. k datu 30.9.2009.

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 provedení 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 ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. k datu 30.9.2009 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 25.2.2010



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