



VÝROČNÍ ZPRÁVA 2007



OBSAH

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA	3
PROFIL SPOLEČNOSTI	4
HLAVNÍ AKCIONÁŘI A MAJETKOVÉ ÚČASTI - STAV K 31. 12. 2007	5
ORGÁNY SPOLEČNOSTI	5
ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI - STAV K 31. 12. 2007	6
PROVOZY ČLT a. s., JEJICH ČINNOSTI A POČET ZAMĚSTNANCŮ - STAV K 31. 12. 2007	7
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI	8
ZPRÁVA DOZORČÍ RADY	17
ZPRÁVA O PROPOJENÝCH OSOBÁCH ZA ROK 2007.	18
EKONOMICKÁ ČÁST	19
ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s. .	20
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2007	22
ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU - K DATU 31. 12. 2007	23
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ - OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31. 12. 2007	27
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU K DATU 31. 12. 2007	29
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW) - OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31. 12. 2007.	30
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2007	32
1. Obecné údaje	32
1.1. Založení a charakteristika společnosti	32
1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období	32
1.3. Organizační struktura společnosti	32
1.4. Představenstvo a dozorčí rada	33
1.5. Regulační rámec	33
2. Účetní metody a obecné účetní zásady	34
3. Přehled významných účetních pravidel a postupů	35
3.1. Dlouhodobý hmotný majetek	35
3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek	35
3.2.1. Povolenky na emise skleníkových plynů	36
3.3. Zásoby	36
3.4. Pohledávky	36
3.5. Závazky z obchodních vztahů	36
3.6. Rezervy	36
3.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu	37
3.8. Finanční leasing	37
3.9. Daně	37
3.9.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku	37
3.9.2. Splatná daň	37
3.9.3. Odložená daň	37
3.10. Snížení hodnoty	37
3.11. Výnosy	38
3.12. Použití odhadů	38
3.13. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období	38
3.14. Přehled o peněžních tocích	38
4. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty	39
4.1. Dlouhodobý majetek	39
4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek	39
4.2. Dlouhodobý hmotný majetek	40

OBSAH

4.2.1.	Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem.	40
4.2.2.	Najatý majetek	40
4.2.3.	Majetek najatý formou finančního leasingu.	41
4.3.	Zásoby	41
4.4.	Krátkodobé pohledávky	41
4.4.1.	Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů	41
4.4.2.	Pohledávky za spřízněnými osobami	42
4.5.	Časové rozlišení aktivní	42
4.6.	Vlastní kapitál	42
4.6.1.	Změny vlastního kapitálu	42
4.7.	Dlouhodobé závazky	42
4.8.	Krátkodobé závazky	42
4.8.1.	Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů	42
4.8.2.	Závazky ke spřízněným osobám	43
4.8.3.	Dohadné účty pasivní	43
4.9.	Časové rozlišení pasivní	43
4.10.	Daň z příjmů	43
4.10.1.	Splatná daň z příjmů	
4.10.2.	Odložená daň	43
4.11.	Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností	43
4.12.	Spotřebované nákupy	43
4.13.	Služby	44
4.14.	Ostatní provozní výnosy	44
4.15.	Ostatní provozní náklady	44
4.16.	Výnosové úroky	44
4.17.	Nákladové úroky	45
4.18.	Výnosy krátkodobého finančního majetku	45
4.19.	Ostatní finanční náklady	45
5.	Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány	45
5.1.	Osobní náklady a počet zaměstnanců	45
6.	Závazky neuvedené v účetnictví	46
7.	Události, které nastaly po datu účetní závěrky	46

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Vážené dámy a pánové, vážení akcionáři,

dovolte mi, abych své krátké zamyšlení nad činností společnosti v roce 2007 uvedla konstatováním, že společnost v tomto roce dokázala nejen plnit své hlavní poslání - dodávky tepla, ale i úkoly v oblasti plnění podnikatelského plánu - investičních záměrů společnosti.

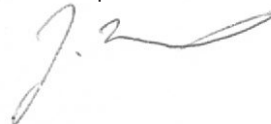
Zvolená strategie a priority, pracovní nasazení vedení společnosti i zaměstnanců, to vše vedlo ke snaze dosáhnout dlouhodobé spokojenosti našich zákazníků. Cena tepla byla během tohoto roku zvyšována velice uvážlivě pod tíhou výše ceny paliva - zemního plynu, jehož cena se stále zvyšovala. Přesto společnost hledala a hledá všemožné úspory a provozní opatření, aby zvýšení ceny tepla pouze nekopírovalo zvýšenou cenu paliva.

Během roku 2007 se podařilo naplňovat strategický dokument Koncepci rozvoje sítě centrálního zásobování teplem - CZT v České Lípě, a to především v oblasti modernizace a zlepšení hospodárnosti celé soustavy CZT. Společnosti v tomto roce se s velkým důrazem věnovala získávání nových odběratelů, zvýšil se za tento rok jejich počet, přesto však klesl prodej tepla, k čemuž přispěly mimořádné klimatické podmínky a masivní zateplování bytového fondu. I v roce 2007 stále probíhaly jednání mezi akcionáři o změnách kapitálové účasti ve společnosti.

Společnost průběžně sleduje vývoj legislativy v energetice a připravuje se na liberalizaci trhu v tomto odvětví.

Na závěr mi dovolu, abych poděkovala všem kolegům, kteří pracovali a pracují v orgánech společnosti, zaměstnancům i oběma akcionářům za úspěšnou spolupráci v roce 2007.

JUDr. Jana Zejdová
předseda představenstva



PROFIL SPOLEČNOSTI

Obchodní jméno: ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s.

Právní forma: akciová společnost

Sídlo: Píčovská 2073
470 01 Česká Lípa

IČ: 646 53 200

DIČ: CZ64653200

Místo podnikání: území měst Česká Lípa, Dubá (od 1. 7. 2007)

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

Dalšími doplňkovými činnostmi spol. jsou:

- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej kromě léčiv, zboží živností řemeslných, vázaných a koncesovaných
- pronájem průmyslového zboží
- pronájem motorových vozidel a stavebních mechanismů

Číslo licence - výroba tepla: 310100198 sk. 31

Číslo licence - rozvod tepla: 320100196 sk. 32

Obchodní zkratka společnosti: ČLT a. s.

Logo společnosti:



e-mail: clt@clt.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 100 ks v hodnotě 10 000 Kč/ks.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

HLAVNÍ AKCIONÁŘI A MAJETKOVÉ ÚČASTI K 31.12. 2007

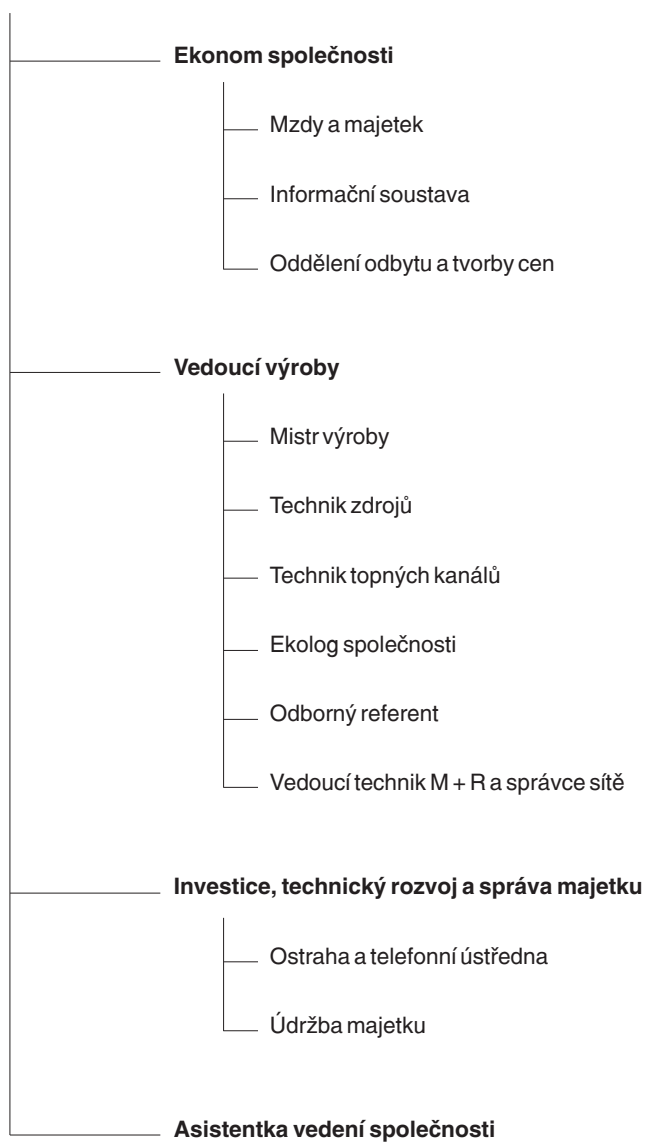
Akcionář	Počet akcií	Podíl v %
Město Česká Lípa IČ 002 60 428	65	65
Českolipské teplo a. s. IČ 631 49 907	35	35
Celkem	100	100

ŘÍDÍCÍ ORGÁNY A MANAGEMENT SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2007

Představenstvo		
JUDr. Jana Zejdová Ivan Urban Hana Moudrá Hana Dolejšková Jan Stejskal	předseda představenstva člen člen člen člen	
Dozorčí rada		
Ing. Romana Lejčarová Ing. Václav Hrach, Ph.D. JUDr. Karel Bubeník Oldřich Panc Ing. Jitka Kafková, MBA Ing. Ivan Slavík	předseda dozorčí rady místopředseda dozorčí rady člen člen člen člen	
Management společnosti		
Ivan Urban Ing. Jitka Holčáková	ředitel společnosti ekonom společnosti	

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI - STAV K 31.12.2007

Ředitel společnosti



PROVOZY ČLT a.s., JEJICH ČINNOST A POČET ZAMĚSTNANCŮ - STAV K 31.12. 2007

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
sídl. Špičák, Sever, Střelnice, Lada,
Střed I, Střed II, Lukostřelec, Kopeček
21 centrální vým. stanic + 149 DPS

počet zaměstnanců **9**

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 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. 2007 = **29**.

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.

Ve způsobu dodávky formou centrálního zásobování teplem nemá ve městě přímého konkurenta. Podnikatelské prostředí je tedy stabilní. Jediným problémem z tohoto pohledu bylo a je udržení konkurence schopné ceny tepelné energie, kvalita doprovodných služeb a udržení korektních vztahů se všemi odběrateli.

Dodávky tepelné energie byly v roce 2007 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 2007 jej i dosti významně rozšířit.

Výrobní základna, výroba a distribuce tepla

Základní činností společnosti byla výroba a rozvod tepelné energie. Výroba tepla byla v roce 2007 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 2007 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.
- Blokova kotelna Kozákova, osazená dvěma kotli o výkonu 1x 0,94 MW a 1x 0,28 MW.
- Blokova kotelna Podnikové ředitelství, osazená dvěma kotli 1x 0,6 MW a 1x 0,19 MW.
- Blokova kotelna Dubá, osazená dvěma kotli, každý o výkonu 0,225 MW (od 1.7.2007).

Dodávka tepla z těchto zdrojů je realizována horkovodními a teplovodními rozvody o celkové délce cca 30,8 km, kterými je tepelná energie dodávána do 21 centrálních výměňkových stanic nebo přímo k objektům, kde jsou osazeny domovní předávací stanice, kterých v roce 2007 provozovala společnost již 207. Současně s centrálními výměňkovými stanicemi provozuje společnost dalších 9,8 km sekundárních teplovodních sítí. Celková délka všech rozvodných sítí tak činí 40,6 km, z nichž je takřka 49 % 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 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.

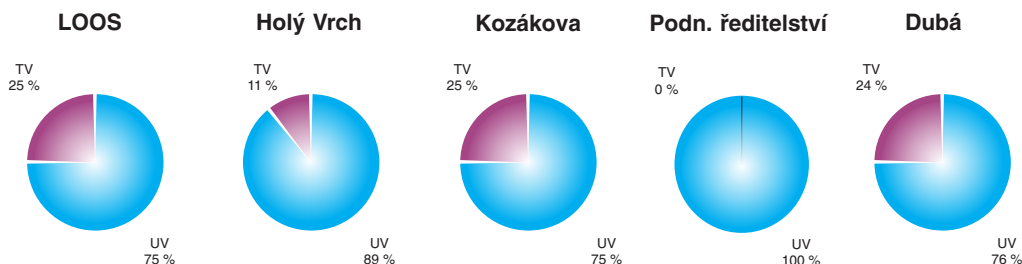
Celková výše vynaložených investic v roce 2007 činila 33,4 mil. Kč. Tyto investiční výdaje směřovaly na realizaci následujících projektů:

- rekonstrukce části primárního rozvodu vč. osazení DPS v lokalitě EC 2 sídliště Špičák
- připojení nových odběratelů na sídliště Lada (80 bytových jednotek)
- instalace ekonomizérů za kotle K2 a 3 kotelná LOOS vč. osazení nového řídicího systému koteln
- osazení provizorního komína za kotel K3 kotelná LOOS (investice podmiňující rekonstrukci hlavního komína v roce 2008)
- vybudování horkovodní přípojky pro objekt České pošty v lokalitě Svárov s předpokládaným zahájením dodávek tepla v roce 2008
- vybudování a zprovoznění horkovodní přípojky pro nově vybudovaný objekt prodejny SPAR v lokalitě Špičák, Bardějovská ulice
- příprava projektů pro realizaci akcí v roce 2008
- přípojka Obchodního centra ul. Děčínská s předpokladem zahájení odběru tepla ve druhém pololetí 2008
- připojení lokality Kozákova na systém CZT včetně osazení DPS do objektů s předpokladem realizace v roce 2008
- řešení horkovodních rozvodů v úseku za Sportareálem

Výroba a prodej tepla

Topná sezóna byla v roce 2007 ukončena 31. 5. 2007. Zahájení topné sezóny pak proběhlo 1. 9. 2007. V roce 2007 společnost vyrobila na všech zdrojích 490,5 tis. GJ tepelné energie. Veškerá energie byla vyrobena tím nejekologičtějším způsobem ze zemního plynu. Společnost realizovala v roce 2007 dodávky tepla svým odběratelům v celkové výši 418,1 tis. GJ. Oproti roku 2006 došlo k poklesu výroby i prodeje zapříčiněné hlavně klimatickými vlivy a dále pak pokračujícími úspornými opatřeními na straně odběratelů, kteří snižují spotřebu tepla důsledným využíváním realizovaných úsporných opatření na vlastních objektech (termoregulace, nová okna, zateplování a pod.) a ve zvyšující se míře využívají individuální možnosti regulace vytápění u nově instalovaných DPS (omezování vytápění ve školských zařízeních o sobotách a nedělích a v době prázdnin, přerušování dodávek teplé vody v průběhu dne dle požadavku majitelů objektů apod.).

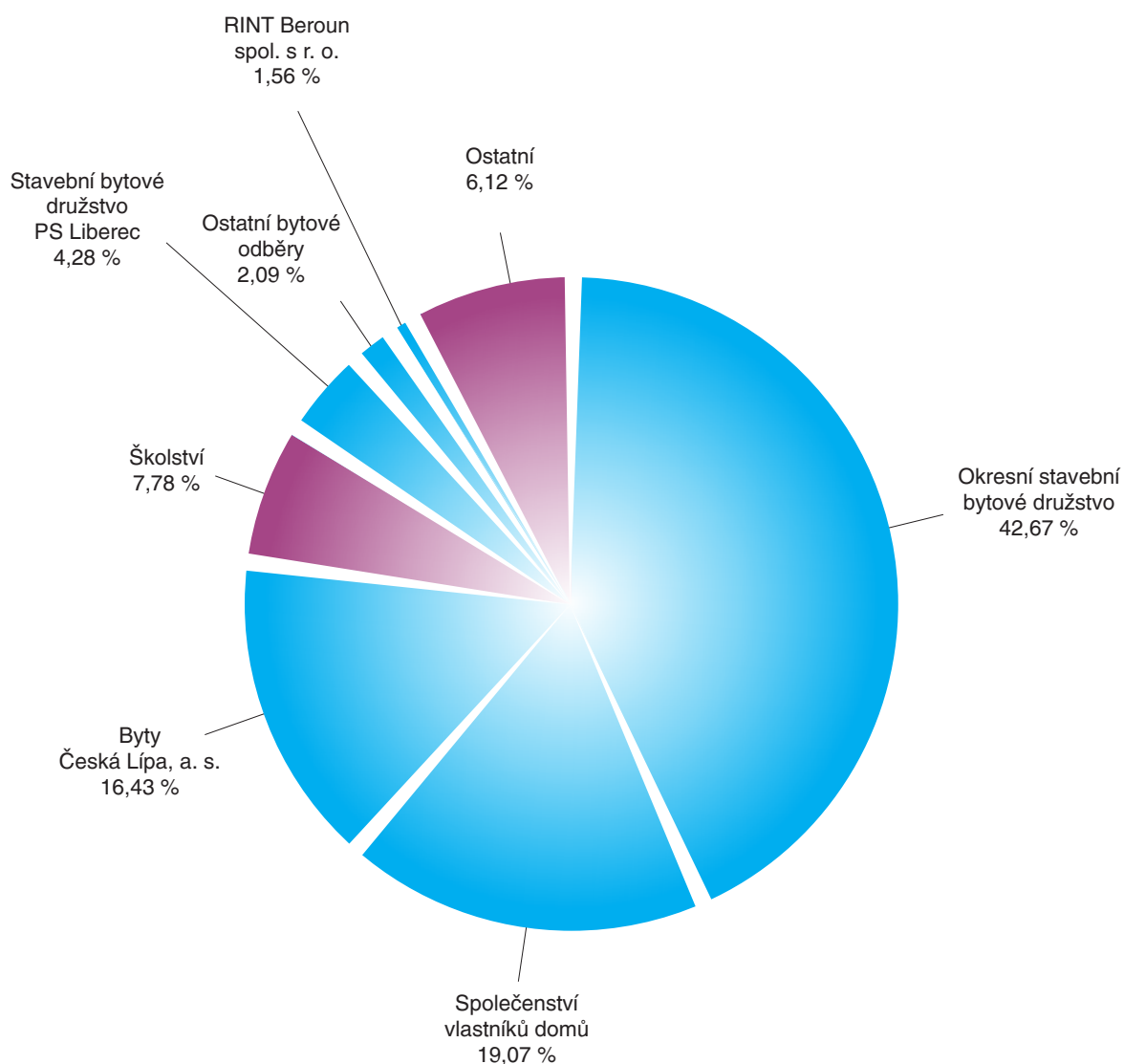
Podíl dodávek tepla pro vytápění a pro výrobu teplé užitkové vody podle jednotlivých zdrojů znázorňuje následující graf.



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

V roce 2007 zásobovala společnost teplem větší počet odběratelů než v roce 2006. V roce 2006 to bylo 137 a v roce 2007 již 145, z toho bylo 79 bytových (11 032 domácností) a 66 nebytových.

Největším odběratelem zůstává i nadále 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 87,94 %. Plánovaný prodej byl 475 455 GJ, skutečnost pak činila již zmiňovaných 418 099 GJ.

Rok/měsíc	2003	2004	2005	2006	průměr r. 03 - 06	skutečnost 2007	plán na rok 2007	rozdíl plnění plánu v GJ	% plnění plánu v měsíci
1	90 022,68	91 071,78	75 275,92	91 355,48	86 931,46	62 911,75	86 501	-23 589	72,73
2	80 598,77	71 218,12	76 598,52	71 739,33	75 038,69	55 688,39	71 761	-16 073	77,60
3	59 882,25	63 321,33	65 073,97	67 941,91	64 054,87	49 337,84	64 690	-15 352	76,27
4	41 952,80	36 231,16	30 561,86	34 100,25	35 711,52	24 538,33	32 748	-8 210	74,93
5	14 065,43	23 554,18	20 807,91	15 675,19	18 525,68	13 391,22	17 344	-3 953	77,21
6	8 497,78	8 844,44	10 148,66	11 434,12	9 731,25	7 684,80	8 281	-596	92,28
7	7 749,86	8 376,29	7 869,52	6 872,34	7 717,00	7 091,67	7 435	-343	95,38
8	7 060,76	7 779,04	8 304,83	7 861,66	7 751,57	7 268,79	7 800	-531	93,19
9	14 170,27	18 363,54	13 655,32	8 270,32	13 614,86	22 615,48	13 816	8 799	163,69
10	51 364,04	37 215,00	33 110,85	29 526,74	37 804,16	38 629,22	32 937	5 692	117,28
11	53 888,69	58 124,30	61 308,86	50 327,86	55 912,43	60 025,67	56 461	3 565	106,31
12	78 652,92	78 877,21	74 634,96	61 126,52	73 322,90	68 915,42	75 681	-6 766	91,06
Celkem	507 906,25	502 976,39	477 351,18	456 231,71	486 116,38	418 098,58	475 455	-57 357	87,94

Ceny tepelné energie byly v roce 2007 stanovovány v souladu s Cenovým rozhodnutím ERÚ č. 7/2006 ze dne 27. 10. 2006 a č.12/2006 ze dne 27. 11. 2006. Průměrná cena tepla činila v roce 2007 472,94 Kč/GJ bez DPH. Oproti průměrné ceně tepla v roce 2006 došlo k jejímu snížení o 0,27 %. Tento pokles byl především zapříčiněn snižující se cenou zemního plynu, která meziročně klesla o 1,59 %.

Opravy a udržování hmotného investičního majetku

V roce 2007, 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 a revizí včetně provádění průběžného úředního ověřování měřičů tepla. Na základě výsledků ověřování měřičů tepla a doporučení z metrologického střediska bylo nutno část měřičů kompletně nahradit novými, neboť jejich technické i morální opotřebení odpovídá době nasazení, které proběhlo plošně v letech 1992-3. Díky této skutečnosti bylo nutno plán oprav v průběhu roku 2007 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 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 2007 dodávky tepla a teplé vody z důvodů oprav havarijních stavů pro větší část našich odběratelů přerušeny. K nejzávažnější havárii na zařízení došlo v prosinci 2007, kdy z důvodů havárie na primárních rozvodech musel být na krátkou dobu odstaven z provozu centrální zdroj tepla kotelná LOOS. Jednalo se komplikovanou havárii technologie v jedné z nejdůležitějších rozdělovacích šachet na rozvodech CZT.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

Odstranění této havárie mělo za následek 36 hodinovou odstávku od tepla větší části našich odběratelů. V dalších případech se jednalo o kratší i když nepříjemné odstávky trvající v rozsahu 6-10ti hodin. Vesměs se jednalo o havárie na primérních i sekundárních potrubních systémech (přímer šachta „kříž“, Mikovcova, ZŠ Špičák, VS Střelnice, sekunder Kozákova, EC 4, Lada VS 3). Ve všech případech byly naši odběratelé o havarijních situacích a předpokládanou dobou odstávek informováni veškerými dostupnými sdělovacími prostředky.

Životní prostředí

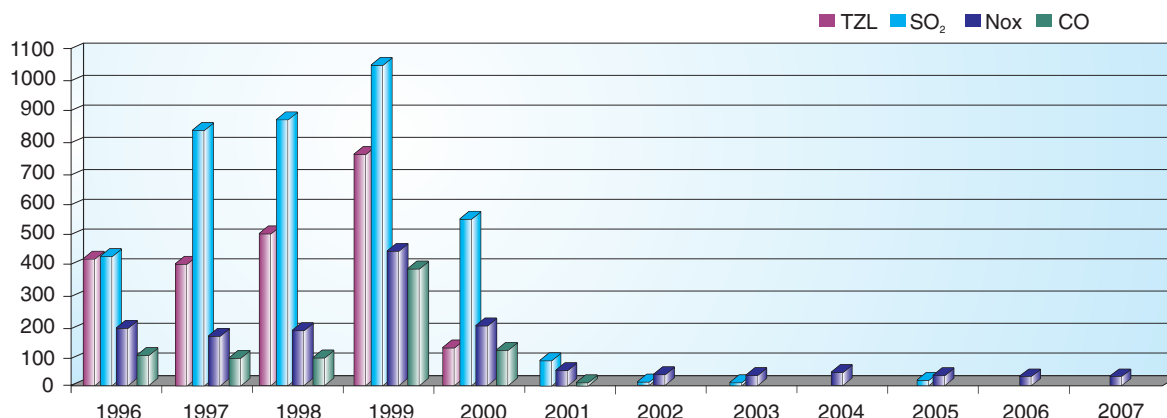
V celém průběhu roku 2007 byly všechny zdroje provozovány pouze na zemní plyn. Tento ekologický způsob provozu se projevuje kladně jak na kvalitě ovzduší v České Lípě, tak na snížených nákladech za znečišťování ovzduší viz tabulka a grafy. Vypouštění emisí skleníkových plynů je dle nové legislativy od roku 2005 zpoplatněno. V rámci alokačního plánu stanoveného MŽP ČR společnost obdržela na rok 2007 povolení k emisi skleníkových plynů v objemu 45 497 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 ₂	Nox	CO	Poplatky		Skleníkové plyny CO ₂ v t
					Základní	Přirážky + 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

Přehled emisí rok 1996 - 2007



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

Ekologické zátěže

V roce 2007 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 2007. 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.

Události, které nastaly do data vydání zprávy nezávislého auditora o výroční zprávě

Dne 28. 5. 2008 bylo zastupitelstvem města Česká Lípa přijato usnesení k prodeji 59,99 % akcií ČLT a. s. společnosti Českolipské teplo a. s.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

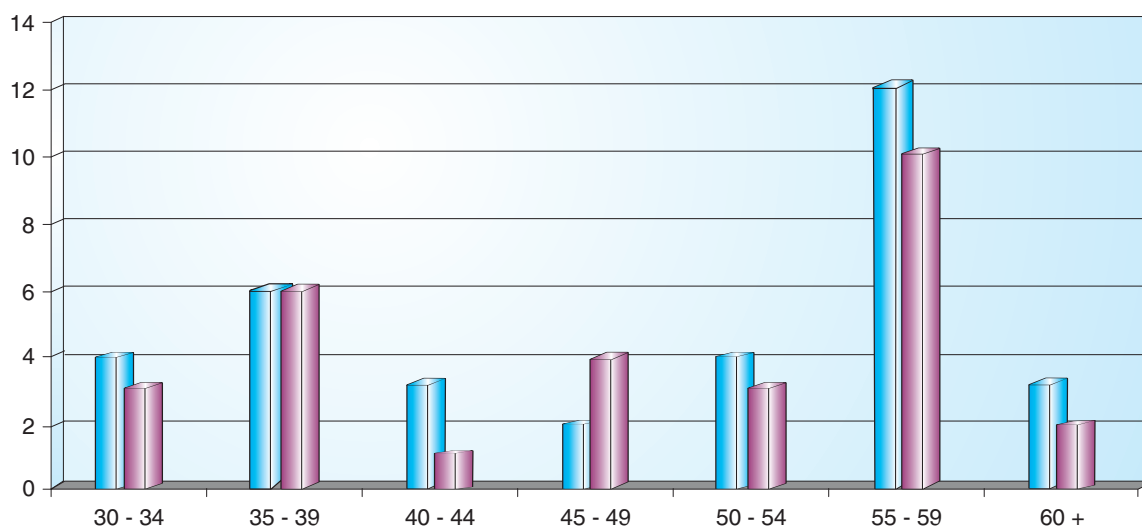
Stav zaměstnanců k 31. 12. 2007 byl ve srovnání s rokem 2006 následující:

Stav	Celkem	Muži	Ženy	THP	D
K 31. 12. 2006	34	22	12	17	17
K 31. 12. 2007	29	19	10	17	12

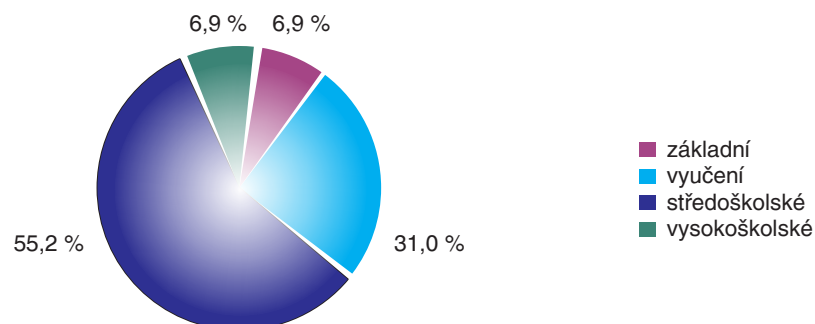
Věková struktura zaměstnanců společnosti

■ 2006 ■ 2007

počet / věk



Struktura vzdělanosti zaměstnanců v roce 2007

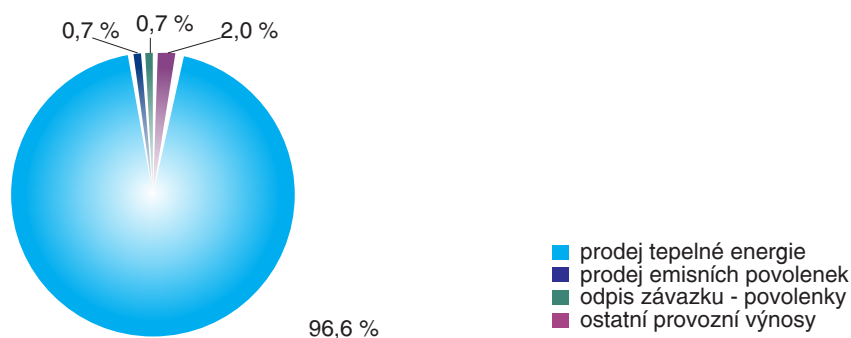


ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

Ekonomické výsledky

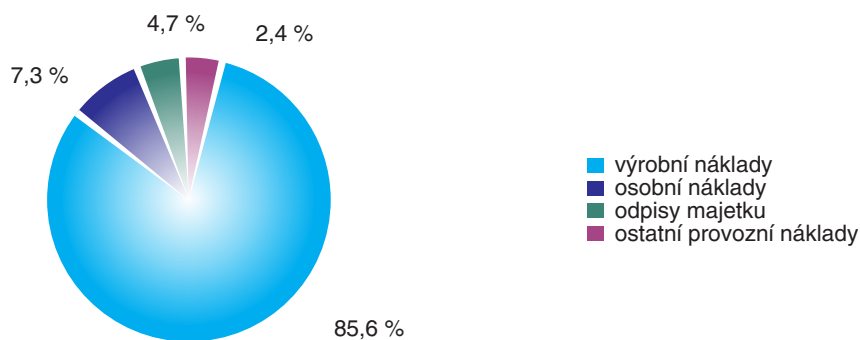
Celkové výnosy za rok 2007 dosáhly objemu 207 531 tis. Kč. Rozhodující položkou byly tržby z prodeje tepla, které tvořily 95,3 % výnosů. Ostatní výnosy byly tvořeny tržbami z podnájmu nemovitého majetku, výnosy z prodeje povolenek na emise skleníkových plynů, výnosovými úroky z termínovaných obchodů a výnosy vzniklými ze zaúčtování povolenek na emise skleníkových plynů dle skutečné spotřeby k 31. 12. 2007, tento výnos je ve stejné výši jako emisní náklady na skutečně spotřebované k 31. 12. 2007 a nemá vliv na hospodářský výsledek společnosti.

Struktura výnosů



Celkové náklady před daněmi dosáhly v roce 2007 objemu 181 923 tis. Kč. Převážnou část nákladů tvořily výrobní náklady a to ve výši 85,6 %. Z těchto výrobních nákladů byly nejvyšší výdaje na palivo a energie, které tvořily z výrobních nákladů 75 %. Z celkového objemu nákladů dále tvořily 7,3 % osobní náklady, 4,7 % odpisy majetku, 2,4 % ostatní provozní náklady, ve kterých jsou k 31. 12. 2007 účtetně zachyceny emisní náklady dle skutečné produkce emisí CO_2 bez vlivu na hospodářský výsledek společnosti (viz výše výnosy).

Struktura nákladů

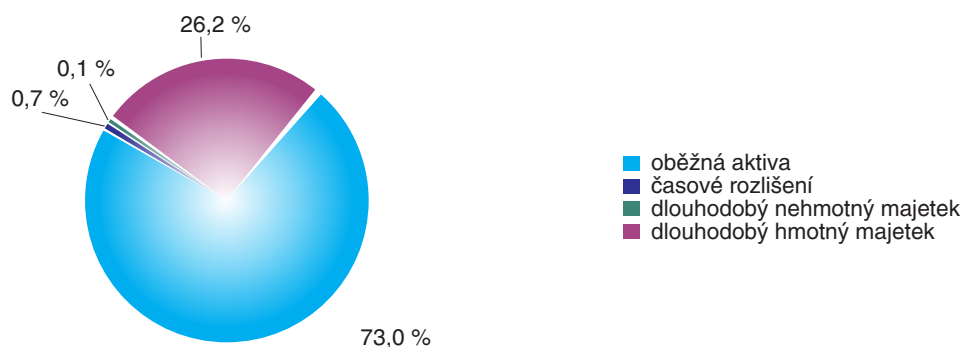


Za účetní období roku 2007 vykázala společnost zisk po zdanění ve výši 19 444 tis. Kč.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

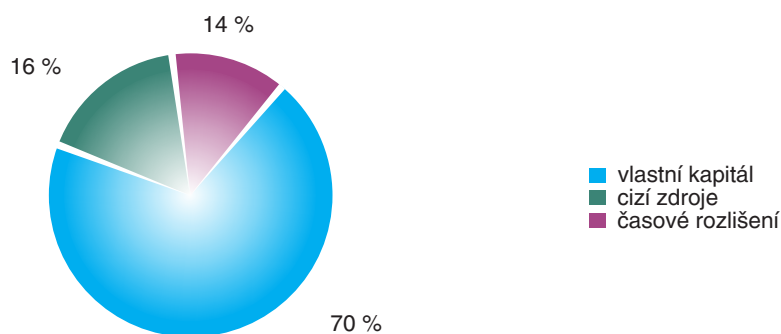
Celková bilanční suma společnosti k 31. 12. 2007 dosáhla objemu 241 442 tis. Kč. V porovnání s minulým rokem to představuje zvýšení o 25 130 tis. Kč. Z celkové hodnoty majetku společnosti představuje dlouhodobý majetek 26,2 % a oběžná aktiva 73 %. Dlouhodobý majetek se meziročně zvýšil. Tato skutečnost byla ovlivněna na jedné straně snížením dlouhodobého majetku o 8 827 tis. Kč především v důsledku odpisování hodnoty stávajícího dlouhodobého majetku a na straně druhé rozpracovaností v investiční činnosti, kde došlo meziročně ke zvýšení o 13 473 tis. Kč. Hodnota oběžných aktiv se meziročně zvýšila, přičemž se zvýšily zásoby o 200 tis. Kč, snížily se pohledávky o 2 984 tis. Kč a zvýšil se krátkodobý finanční majetek o 23 084 tis. Kč.

Struktura aktiv



Rozhodujícím zdrojem krytí aktiv společnosti je vlastní kapitál, který představuje 70 % z celkového kapitálu a jehož hodnota meziročně vzrostla o 19 128 tis. Kč, a to zejména navýšením nerozděleného zisku minulých let o 27 616 tis. Kč a při meziročním snížení hospodářského výsledku o 8 472 tis. Kč. Závazky se meziročně zvýšily o 1 118 tis. Kč a časové rozlišení, kde jsou zachyceny výdaje příštích období se meziročně zvýšilo o 4 881 tis. Kč.

Struktura pasiv



Úplný přehled o hospodaření a finanční situaci společnosti poskytuje ekonomická část výroční zprávy společnosti za rok 2007.

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada akciové společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. pracovala v roce 2007 ve složení:

Předseda dozorčí rady:

- Ing. Romana Lejčarová (od 28.6.2007 do 20.12.2007; od 20.12.2007-)

Místopředseda dozorčí rady:

- Ing. Václav Hrach, PH.D. (od 28.6.2007 do 20.12.2007; od 20.12.2007-)

Členové dozorčí rady:

- Ing. Romana Lejčarová (od 4.6.2004 do 28.6.2007)
- Ing. Jitka Holčáková (od 9.8.2002 do 20.8.2007)
- René Heide (od 9.8.2002 do 20.8.2007)
- Oldřich Panc (od 4.6.2004 do 20.12.2007; od 20.12.2007-)
- JUDr. Karel Bubeník (od 28.6.2007 do 20.12.2007; od 20.12.2007-)
- Ing. Ivan Slavík (od 20.12.2007-)
- Ing. Jitka Kafková, MBA (od 20.12.2007-)

V roce 2007 uplynulo funkční období dvěma členům dozorčí rady. Nově byl do dozorčí rady zvolen místopředseda dozorčí rady a tři členové. Změnou stanov společnosti bylo zkráceno funkční období člena dozorčí rady na tři měsíce. Z tohoto důvodu proběhla na mimořádné valné hromadě společnosti nová volba a dozorčí rada byla doplněna na šest členů.

Dozorčí rada dohlížela v uplynulém roce v souladu se stanovami a Obchodním zákoníkem na výkon působnosti představenstva společnosti, kontrolovala průběžné plnění stanovených podnikatelských úkolů, sledovala finanční výkonnost a komplexní dění ve společnosti. O projednávaných skutečnostech informovala i oba akcionáře společnosti.

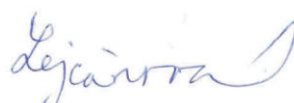
Dozorčí rada se seznámila se Zprávou nezávislého auditora Consultas Audit s.r.o. a současně přezkoumala a schválila roční účetní závěrku společnosti.

Dozorčí rada ve shodě s auditorem souhlasí, že účetní závěrka dává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti k 31. prosinci 2007 stejně jako nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků a doporučuje akcionářům tuto účetní závěrku na řádné valné hromadě společnosti schválit.

Dozorčí rada přezkoumala návrh představenstva na rozdělení zisku za rok 2007 a souhlasí s tím, že ze zisku po zdanění bude proveden příděl do sociálního fondu v souladu s uzavřenou kolektivní smlouvou a zbývající zisk bude převeden na účet „Nerozdělený zisk minulých let“.

Dozorčí rada dále přezkoumala Zprávu o propojených osobách a konstatuje, že tyto vztahy jsou v souladu s požadavky zákona a společnosti nevznikla žádná újma.

V České Lípě dne 3. 6. 2008


Ing. Romana Lejčarová
předseda dozorčí rady

ZPRÁVA O PROPOJENÝCH OSOBÁCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ R. 2007

Zprávu předkládá představenstvo akciové společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ dle zákona 513/1991 Sb. v platném znění.

Ovládaná osoba : ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s.
se sídlem Česká Lípa, Pivovarská 2073
IČ 64653200

Ovládající osoba : Město Česká Lípa
se sídlem Česká Lípa, náměstí TGM čp.1
IČ 260428

Ovládající osoba disponuje k 31. 12. 2007 65 % hlasovacích práv na ovládané osobě. Ovládání trvalo po celé období roku 2007.

I. SMLOUVY UZAVŘENÉ MEZI OVLÁDANOU A OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Smlouva nájemní

Dne 2. 12. 1997 byla mezi ovládanou a ovládající osobou uzavřena nájemní smlouva na nájem souboru nemovitého a movitého majetku sloužícího k výrobě a distribuci tepla v České Lípě. Tato smlouva byla uzavřena na dobu určitou do 31. 12. 2012.

Roční nájemné bylo sjednáno ve výši, která se rovná ročním účetním odpisům z majetku, který je předmětem nájemní smlouvy a 60 % z výtěžku dále ovládanou osobou podnajatého majetku. Cena nájmu souboru majetku tep. hospodářství je obvyklá a v souladu s daňovými předpisy.

Smlouva na dodávky tepelné energie

Na základě řádně uzavřené smlouvy dodávala v průběhu roku 2007 ovládaná osoba osobě ovládající tepelnou energii do jejich objektů (školy, školky, kulturní a sportovní zařízení). Ceny za tepelnou energii byly stanoveny pro rok 2007 v souladu s cenovým rozhodnutím ERÚ č. 7/2006 ze dne 27. 10. 2006 a č. 12/2006 ze dne 27. 11. 2006.

Celkové množství dodaného tepla ovládající osobě bylo 1 709 GJ.

Obchodní vztahy mezi ovládanou a ovládající osobou jsou založeny na obvyklých obchodních podmínkách a neznamenal žádnou újmu pro ovládanou osobu.

II. PRÁVNÍ ÚKONY UČINĚNÉ V ZÁJMU NEBO NA POPUD PROPOJENÝCH OSOB

Ze strany ovládané osoby nebyly učiněny žádné právní úkony, s výjimkou výše popsaných obchodních vztahů, v zájmu nebo na popud propojených osob a nevznikla jí tudíž z tohoto důvodu ani žádná újma.

III. OSTATNÍ OPATŘENÍ PŘIJATÁ NEBO USKUTEČNĚNÁ V ZÁJMU NEBO NA POPUD PROPOJENÝCH OSOB

Ze strany ovládané osoby nebyla uskutečněna nebo přijata jiná opatření v zájmu nebo na popud propojených osob a nevznikla jí tudíž z tohoto důvodu ani žádná újma.

V České Lípě, dne 31. 3. 2008

za představenstvo společnosti
Ivan Urban
ředitel společnosti a člen představenstva



EKONOMICKÁ ČÁST

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedení auditu jsme dne 7. dubna 2008 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 31.12.2007, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok 2007 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

Ze 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 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. 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. 2007 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2007 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 2007. 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 2007.

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 2007 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

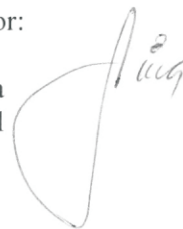
V Praze dne 10. července 2008

Auditorská firma:

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

Odpovědný auditor:

Ing. Jaroslav Šůva
osvědčení č. 2041



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2007

Název společnosti: ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a. s.

Sídlo: Pivovarská 2073, Česká Lípa

Právní forma: akciová společnost

IČ: 646 53 200

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

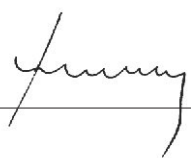
Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha k účetní závěrce

Účetní závěrka byla sestavena dne 4. dubna 2008.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ivan Urban, ředitel společnosti	

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU - K DATU 31. 12. 2007

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Aktiva b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM	001	360 362	-118 920	241 442	216 312
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			0	
B.	Dlouhodobý majetek	003	181 860	-118 362	63 498	58 852
B I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	1 370	-1 062	308	924
B I. 1.	Zřizovací výdaje	005			0	
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006			0	
	3. Software	007	790	-790	0	
	4. Ocenitelná práva	008	580	-272	308	367
	5. Goodwill (+/-)	009			0	
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010			0	557
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný m.	011			0	
	8. Posk. zál. na dlouhodobý nehmotný m.	012			0	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	180 490	-117 300	63 190	57 928
B. II. 1.	Pozemky	014			0	
	2. Stavby	015	2 764	-995	1 769	1 911
	3. Samostatné věci a soubory mov. věcí	016	141 994	-116 291	25 703	33 779
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	017			0	
	5. Základní stádo a tažná zvířata	018			0	
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	477	-14	463	456
	7. Nedokončený dlouhodobý hmot. majetek	020	35 255		35 255	21 687
	8. Posk. zálohy na dlouhodobý hm. majetek	021			0	95
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majet. (+/-)	022			0	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	023	0	0	0	0
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. 2007

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Aktiva b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	031	176 847	-558	176 289	155 989
C. I.	Zásoby	032	474	0	474	274
C. I. 1.	Materiál	033	474		474	274
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	
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	039	0	0	0	0
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040			0	
2.	Pohledávky - ovládající a řídící 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	
C. III.	Krátkodobé pohledávky	048	17 658	-558	17 100	20 084
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	8 514	-558	7 956	14 028
2.	Pohledávky-ovládající a řídící 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	7 136		7 136	5 385
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	2 007		2 007	671
8.	Dohadné účty aktivní	056			0	
9.	Jiné pohledávky	057	1		1	
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	158 715	0	158 715	135 631
C. IV. 1.	Peníze	059	61		61	110
2.	Účty v bankách	060	16 954		16 954	15 821
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	141 700		141 700	119 700
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062			0	
D. I.	Časové rozlišení	063	1 655		1 655	1 471
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	689		689	1 384
2.	Komplexní náklady příštích období	065			0	
3.	Příjmy příštích období	066	966		966	87

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU - K DATU 31. 12. 2007

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	PASIVA CELKEM	067	241 442	216 312
A.	Vlastní kapitál	068	169 366	150 238
A.I.	Základní kapitál	069	1 000	1 000
A.I. 1.	Základní kapitál	070	1 000	1 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu (+/-)	072		
A.II.	Kapitálové fondy	073	0	0
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		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	078	280	296
A.III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	200	200
2.	Statutární a ostatní fondy	080	80	96
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	081	148 642	121 026
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	148 642	121 026
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	19 444	27 916
B.	Cizí zdroje	085	38 358	37 237
B.I.	Rezervy	086	3	0
B.I.	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	3	
B.II.	Dlouhodobé závazky	091	1 256	1 804
B.II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
2.	Závazky - ovládající a řídící 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	79	427
10.	Odložený daňový závazek	101	1 177	1 377

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU - K DATU 31. 12. 2007

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
B.III.	Krátkodobé závazky	102	37 099	35 433
B.III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	32 927	27 053
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	385	462
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	361	322
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	124	5 687
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110		
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	2 942	1 454
11.	Jiné závazky	113	360	455
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	114	0	0
B.IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení	118	33 718	28 837
C.I. 1.	Výdaje příštích období	119	33 618	28 568
C.I. 2.	Výnosy příštích období	120	100	269

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU - KE DNI 31. 12. 2007

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	001		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	002		
*	Obchodní marže	003	0	0
II.	Výkony	004	200 797	219 777
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků	005	200 797	219 777
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	006		
3.	Aktivace	007		
B.	Výkonová spotřeba	008	157 486	177 811
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	009	117 623	139 358
2.	Služby	010	39 863	38 453
+	Přidaná hodnota	011	43 311	41 966
C.	Osobní náklady	012	13 313	13 028
C. 1.	Mzdové náklady	013	8 864	8 466
2.	Odměny členům orgánů družstva	014	717	955
3.	Náklady na sociální náklady zabezpečení a zdrav. poj.	015	3 139	3000
4.	Sociální náklady	016	593	607
D.	Daně a poplatky	017	42	80
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	018	8 543	8 409
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	019	1 452	15 760
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	020	1 401	15 759
2.	Tržby z prodeje materiálu	021	51	1
F.	Zůsta. cena prodaného dlouhodob. majetku a mat.	022	0	2
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	023		1
2.	Prodaný materiál	024		1
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (*/-)	025	3	-359
VI.	Ostatní provozní výnosy	026	1 526	38 414
H.	Ostatní provozní náklady	027	2 321	39 027
V.	Převod provozních výnosů	028		
I.	Převod provozních nákladů	029		
*	Provozní výsledek hospodaření	030	22 067	35 953

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU - KE DNI 31. 12. 2007

(údaje v tis. Kč)

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	031		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	032		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	033	0	0
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	3 311	1 386
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	437	572
N.	Nákladové úroky	043		630
XI.	Ostatní finanční výnosy	044	8	43
O.	Ostatní finanční náklady	045	95	265
XII.	Převod finančních výnosů	046		
P.	Převod finančních nákladů	047		
*	Finanční výsledek hospodaření	048	3 661	1 106
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	049	6 194	9 143
Q. 1.	- splatná	050	6 394	9 082
2.	- odložená	051	-200	61
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	052	19 534	27 916
XIII.	Mimořádné výnosy	053		
R.	Mimořádné náklady	054	120	
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	055	-30	0
S. 1.	- splatná	056	-30	
2.	- odložená	057		
*	Mimořádný výsledek hospodaření	058	-90	0
T.	Převod podílu na výsledek hospodaření společníkům (+/-)	059		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	060	19 444	27 916
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	061	25 608	37 059

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU K DATU 31. 12. 2007

(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
*	Základní kapitál po korekci	1000	0	0	1000
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
**	VLASTNÍ KAPITÁL	150 238	19 744	616	169 366

(údaje v tis. Kč)

		2006			
		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v OR	1000			1000
B.	Základní kapitál nezapsaný v OR				0
C.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly				0
*	Základní kapitál po korekci	1000	0	0	1000
D.	Emisní ažio				0
E.	Rezervní fondy	200			200
F.	Ostatní fondy ze zisku	117	300	321	96
G.	Kapitálové fondy				0
	- z toho vklady mimo základní kapitál				0
H.	Rozdíl z přecenění				0
I.	Zisk účetních období	121 326		300	121 026
J.	Ztráta účetních období				0
K.	Zisk/ztráta za účetní období		27 916		27 916
**	VLASTNÍ KAPITÁL	122 643	28 216	621	150 238

Vyplacené dividendy (podíly na zisku)	2007	2006
brutto vyplacená hodnota	0	0
vyplaceno z:	0	0

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW) - OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31. 12. 2007

(údaje v tis. Kč)

		Období do 31. 12.2007	Období do 31. 12. 2006
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	135 631	100 149
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	25 728	37 059
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	6 774	-7 452
A.1.1	Odpisy stálých aktiv +/- s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu +/-/-	8 543	8 409
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	3	-359
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	- 1 401	-15 758
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku -/-		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky +/- s výjimkou kapitalizo- vaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky/-/-	-437	58
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	66	198
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	32 502	29 607
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	13 367	7 525
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti +/-/-, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	3 038	8 036
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti +/-/-, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	10 529	-542
A.2.3.	Změna stavu zásob +/-/-	-200	31
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	45 869	37 132
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků -/-		-630
A.4.	Přijaté úroky +/-	437	486
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé období -/-	-11 642	-4 103
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 +/-		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	34 664	32 885
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-12 665	- 1 041
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 401	15 759
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-11 264	14 718

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW) - OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31. 12. 2007

(údaje v tis. Kč)

		Období do 31. 12.2007	Období do 31. 12. 2006
	Peněžní toky z finanční činnosti		
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		-11 800
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-316	-321
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	-316	-321
C.2.6.	Vyplacené dividendy a podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům -/-		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-316	-12 121
F.	Čisté zvýšení či snížení peněžních prostředků	23 084	35 482
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	158 715	135 631

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2007

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. 2007.

Účetním obdobím je kalendářní rok od 1. 1. 2007 do 31. 12. 2007.

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
Město Česká Lípa	65 %
Českolipské teplo a. s.	35 %
Celkem	100 %

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

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

- 9. 8. 2007 uplynulo funkční období Ing. Jitce Holčákové, vymazáno v obchodním rejstříku 20. 8. 2007
- 9. 8. 2007 uplynulo funkční období René Heidemu, vymazáno v obchodním rejstříku 20. 8. 2007
- 28. 6. 2007 vznik členství v dozorčí radě Ing. Václava Hracha, PhD., zapsáno v obchodním rejstříku 20. 8. 2007
- 28. 6. 2007 vznik členství v dozorčí radě JUDr. Bubeníka, zapsáno v obchodním rejstříku 20. 8. 2007
- 20. 12. 2007 vznik členství v dozorčí radě Ing. Ivana Slavíka, zapsáno v obchodním rejstříku 26. 2. 2008
- 20. 12. 2007 vznik členství v dozorčí radě Ing. Jitky Kafkové, zapsáno v obchodním rejstříku 26. 2. 2008

1.3. Organizační struktura společnosti

Společnost je organizačně členěna na tři úseky:

- úsek ředitele
- úsek ekonomický
- úsek výrobně-technický

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2007

1.4. Představenstvo a dozorčí rada

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	JUDr. Jana Zejdová
	Člen	Hana Moudrá
		Hana Dolejšková
		Jan Stejskal
		Ivan Urban
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Romana Lejčarová
	Místopředseda	Ing. Václav Hrach, PhD.
	Člen	Oldřich Panc
		JUDr. Karel Bubeník
		Ing. Ivan Slavík
		Ing. Jitka Kafková, MBA

1.5. Regulační rámec

Společnost operuje na regulovaném trhu. Cena tepelné energie je stanovena pro rok 2007 v souladu s cenovým rozhodnutím Energetického regulačního úřadu.

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2007

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 2007

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
Technologie	10
Kotle	10
Pracovní stroje	3
Počítačové systémy	3
Měřiče 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. O tom, která část majetku bude přefakturována a která zůstane ve vlastnictví společnosti se rozhoduje při uvedení dlouhodobého hmotného majetku do užívání v souladu s nájemní smlouvou s Městem Česká Lípa.

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 2007

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 snižovou 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 2007 vytvořila ostatní rezervu na nákup povolenek na emise skleníkových plynů.

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2007

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. Snížení hodnoty

Ke každému 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 2007

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 2007 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. 2007	31. 12. 2006
Pokladní hotovost a peníze na cestě	61	110
Účty v bankách	53	552
Termínované vklady	16 901	15 269
Krátkodobé cenné papíry - depozitní směnky u bank	141 700	119 700
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	158 715	135 631

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

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2007

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý majetek

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2007
Software	796	-	-	796	-	6	790
Ocenitelná práva	580	-	-	580	-	-	580
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek ¹⁾	7 640	33 101	40 184	557	938	1 495	-
Celkem	9 016	33 101	40 184	1 933	938	1 501	1 370

1) Povolenny na emise skleníkových plynů

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2007
Software	796	-	-	796	-	6	790
Ocenitelná práva	154	59	-	213	59	-	272
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek ¹⁾	-	-	-	-	-	-	-
Celkem	950	59	-	1 009	59	6	1 062

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2006	Stav k 31. 12. 2007
Software	-	-
Ocenitelná práva	367	308
Povolenny na emise	557	-
Celkem	924	308

Významné přírůstky - v roce 2007 byly společnosti přiděleny povolenky na emise skleníkových plynů, které jsou vykazovány jako dlouhodobý nehmotný majetek (viz bod 3.2.1.).

Významné úbytky - v roce 2007 byl uskutečněn prodej volných povolenek na emise skleníkových plynů a byla účtována spotřeba na základě zprávy o ověření emisí CO₂ za rok 2007.

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2007

4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2007
Stavby	2 764	-	-	2 764	-	-	2 764
Samostatné movité věci	140 660	1 521	335	141 846	266	118	141 994
Jiný DHM	472	-	2	470	7	-	477
Zálohy na DHM	-	95	-	95	-	95	0
Pořízení DHM	18 537	20 942	17 792	21 687	33 404	19 836	35 255
Celkem	162 433	22 558	18 129	166 862	33 677	20 049	180 490

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2005	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2007
Stavby	711	142	-	853	142	-	995
Samostatné movité věci	100 194	8 208	335	108 067	8 342	118	116 291
Jiný DHM	15	-	1	14	-	-	14
Celkem	100 920	8 350	336	108 934	8 484	118	117 300

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2006	Stav k 31. 12. 2007
Stavby	1 911	1 769
Samostatné movité věci	33 779	25 703
Jiný DHM	456	463
Zálohy na DHM	95	-
Pořízení DHM	21 687	35 255
Celkem	57 928	63 190

Na pořízení dlouhodobého hmotného majetku je v přírůstcích zejména majetek, který je po ukončení přefakturován Městu (viz. 4.2.2.). V roce 2007 představují výdaje na pořízení majetku Města Česká Lípa částku 24 384 tis. Kč (v r. 2006: 19 039 tis. Kč). Majetek společnosti činí na přírůstcích pořízení dlouhodobého hmotného majetku za rok 2007 částku 9 020 tis. Kč (v r. 2006: 1 903 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 2007

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 nepeněžní 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. Souhrnná výše majetku Města Česká Lípa neuvedeného v rozvaze činí k 31. 12. 2007 547 651 tis. Kč v pořizovací hodnotě (543 886 tis. Kč v roce 2006).

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. 2006	Skutečně uhrazené splátky k 31. 12. 2007	Splatno v roce 2008	Splatno v dalších letech
Škoda Octavia	7. 7. 2005	36	640	485	588	52	-
Škoda Fabia	25. 10. 2005	36	329	193	271	58	-
Škoda Fabia	24. 11. 2005	36	303	172	243	60	-
Škoda Fabia	24. 11. 2005	36	303	172	243	60	-
Renault TRAFIC	5. 9. 2006	36	554	239	357	118	79
Celkem			2 129	1 261	1 702	348	79

4.3. Zásoby

Hodnota zásob (těžkého topného oleje) činí k 31. 12. 2007 474 tis. Kč, k 31. 12. 2006 tato hodnota představovala 274 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		
2007	Brutto	9 945	18	-	-	-	558	576	10 521
	Opr. položky	-	-	-	-	-	- 558	- 558	- 558
	Netto	9 945	18	-	-	-	-	18	9 963
2006	Brutto	14 681	18	-	-	66	492	576	15 257
	Opr. položky	-	-	-	-	- 66	- 492	- 558	- 558
	Netto	14 681	18	-	-	-	-	18	14 699

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2007

4.4.2. Pohledávky za spřízněnými osobami

U Města Česká Lípa se jedná k 31. 12. 2007 o pohledávku ve výši 7 163 tis. Kč (k 31. 12. 2006: 12 295 tis. Kč) vzniklou z titulu přefakturace schválených a doposud nezapočtených investic.

4.5. Časové rozlišení aktivní

Náklady příštích období jsou zejména splátky leasingu v částce 661 tis. Kč (v roce 2006: 1 367 tis. Kč).

4.6. Vlastní kapitál

4.6.1. Změny vlastního kapitálu

Základní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2007 činil 1 000 tis. Kč, tj. 100 kusů akcií ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč. Akcie společnosti nejsou veřejně obchodovatelné a jsou na jméno.

Akcie na majitele jsou spojeny s hlasovacím právem a nejsou volně převoditelné.

Nerozdělený zisk minulých let

Nerozdělený zisk minulých let k 31. 12. 2007 činil 148 642 tis. Kč (k 31. 12. 2006: 121 026 tis. Kč). Společnost v souladu s kolektivní smlouvou a rozhodnutím valné hromady tvoří sociální fond. Rezervní fond je naplněn v zákonné výši. Od počátku svého vzniku společnost nevyplácela dividendy.

Výsledek hospodaření běžného účetního období

Výsledek hospodaření k 31. 12. 2007 činil 19 444 tis. Kč (k 31. 12. 2006: 27 916 tis. Kč).

4.7. Dlouhodobé závazky

V dlouhodobých závazcích je k 31. 12. 2007 vykázána dlouhodobá část leasingových splátek, tj. nad 1 rok ve výši 79 tis. Kč, k 31. 12. 2006 činila tato hodnota 427 tis. Kč, a dále odložený daňový závazek ve výši 1 177 tis. Kč (v r. 2006 činil 1 377 tis. Kč) vzniklý z titulu dočasných rozdílů z titulu opravek 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		
2007	Krátkodobé	32 893	-	-	-	-	34	34	32 927
2006	Krátkodobé	27 019	-	-	-	-	34	34	27 053

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

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2007

4.8.2. Závazky ke spřízněným osobám

Vůči Městu Česká Lípa má společnost závazek k 31. 12. 2007 ve výši 67 tis. Kč (k 31.12.2006: 113 tis. Kč). Jedná se o závazky vzniklé z vyúčtování tepla.

4.8.3. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 2 942 tis. Kč (v roce 2006: 1 454 tis. Kč) představují zejména dohady na nevyfakturovanou elektrickou energii.

4.9. Časové rozlišení pasivní

Výdaje příštích období činí za rok 2007 částku 33 618 tis. Kč (v roce 2006: 28 568 tis. Kč). Jedná se zejména o nájemné Městu Česká Lípa.

4.10. Daň z příjmů

4.10.1. Splatná daň z příjmů

V roce 2007 byla do nákladů zaúčtována daň z příjmů ve výši 6 364 tis. Kč. Zálohy na daň z příjmů byly uhrazeny ve výši 6 601 tis. Kč. Daňová pohledávka činí 237 tis. Kč. Z celkové daně 6 364 tis. Kč činí 6 394 tis. Kč daň z příjmů z běžné činnosti a -30 tis. Kč daň z příjmů z mimořádné činnosti.

4.10.2. Odložená daň

Odložený daňový závazek vzniká pouze z rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku a k 31. 12. 2007 činí 1 177 tis. Kč (v roce 2006: 1 377 tis. Kč).

4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

Druh činnosti	Tržby - tuzemsko	
	2007	2006
Výroba tepla	197 726	216 787
Tržby z prodeje služeb	3 071	2 990
Tržby za prodej vl. výrobků a služeb celkem	200 797	219 777

4.12. Spotřebované nákupy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.12.2007	Období do 31.12.2006
Spotřeba materiálu	626	746
Spotřeba energie	116 997	138 612
Spotřebované nákupy celkem	117 623	139 358

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2007

4.13. Služby

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 12. 2007	Období do 31. 12. 2006
Opravy a udržování	6 118	4 870
Právní, daňové a auditorské služby	404	788
Náklady na reprezentaci	60	193
Telefon, fax, internet	151	162
Výdej drobného nehmotného majetku do užívání	107	32
Nájemné	29 386	28 976
Leasing	621	587
Ostraha	582	385
Revize, pravidelný servis	1 382	1 245
Ostatní služby	1 052	1 215
Celkem	39 863	38 453

4.14. Ostatní provozní výnosy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 12. 2007	Období do 31. 12. 2006
Rozpuštění dotací při spotřebě a prodeji povolenek na emise skleníkových plynů	1 495	38 402
Ostatní provozní výnosy	31	12
Celkem	1 526	38 414

4.15. Ostatní provozní náklady

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 12. 2007	Období do 31. 12. 2006
Dary	48	89
Zůstatková hodnota spotřebovaných a prodaných povolenek na emise skleníkových plynů	1 495	38 402
Odpisy pohledávek a postoupné pohledávky	-	198
Odstupné	166	-
Ostatní provozní náklady (zejména pojištění)	612	338
Celkem	2 321	39 027

4.16. Výnosové úroky

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 12. 2007	Období do 31. 12. 2006
Úroky z bankovních účtů běžných	1	2
Úroky z bankovních účtů vkladových	436	570
Celkem	437	572

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2007

4.17. Nákladové úroky

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 12. 2007	Období do 31. 12. 2006
Úroky z bankovních úvěrů	-	630
Celkem	-	630

4.18. Výnosy z krátkodobého finančního majetku

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 12. 2007	Období do 31. 12. 2006
Depozitní směnky u bank	3 311	1 386
Celkem	3 311	1 386

4.19. Ostatní finanční náklady

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31. 12. 2007	Období do 31. 12. 2006
Kurzové ztráty	1	158
Bankovní výlohy	86	100
Ostatní finanční náklady	8	7
Celkem	95	265

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

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
Celkem	34,95	8 864	3 139	593

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

2006

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	34,13	6 918	2 458	545
Vedení společnosti	2	1 548	542	62
Celkem	36,13	8 466	3 000	607

Celkové osobní náklady včetně odměn členů orgánů společnosti činily 13 028 tis. Kč k 31. 12. 2006.

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2007

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

K 31. 12. 2007 neměla společnost závazky po splatnosti vyplývající ze sociálního a zdravotního pojištění ani nedoplatky daně.

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost nemá žádné závazky neuvedené v účetnictví.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Statutární orgán účetní jednotky
Ivan Urban člen představenstva a ředitel společnosti

V České Lípě, dne 4. dubna 2008



Copyright © WERBUNG BOHEMIA s.r.o.