



TEPLÁRNA STRAKONICE a.s.

se sídlem Komenského 59, PSČ 386 43, Strakonice,
IČO: 608 26 843,
e-mail: tst@tst.cz, www.tst.cz, tel. 383 318 111,
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích,
oddíl B, vložka 636

ŘÁDNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2015

(řádna účetní závěrka je součástí výroční zprávy za rok 2015)

Minimální závazný výčet informací podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.
s doplněním změn provedených vyhláškou č. 472/2003 Sb.

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Teplárna Strakonice, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Komenského 59

386 43 Strakonice

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2015**
(v celých tisících Kč)
IČ **60826843**



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63) = ř. 67	001	1 947 814	-1 141 668	806 146	840 196
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	1 872 268	-1 139 448	732 820	724 528
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	55 679	-46 298	9 381	18 853
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005			0	0
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006			0	0
	3. Software	007	51 387	-44 611	6 776	10 473
	4. Ocenitelná práva	008			0	0
	5. Goodwill (+/-)	009			0	0
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	4 292	-1 687	2 605	8 301
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011			0	79
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012			0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	1 816 589	-1 093 150	723 439	705 675
B. II. 1.	Pozemky	014	8 716		8 716	8 502
	2. Stavby	015	444 930	-254 877	190 053	182 678
	3. Samostatné hmotn. movité věci a soubory hmot.movitých věcí	016	1 355 585	-838 273	517 312	386 684
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	017			0	0
	5. Dospělá zvířata a jejich skupiny	018			0	0
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	233		233	233
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	7 114		7 114	127 578
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	11		11	0
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	022			0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly - ovládaná osoba	024			0	0
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025			0	0
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026			0	0
	4. Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027			0	0
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028			0	0
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029			0	0
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030			0	0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	75 020	-2 220	72 800	114 967
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	8 851	-2 125	6 726	5 966
C. I. 1.	Materiál	033	8 779	-2 125	6 654	5 851
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034			0	0
	3. Výrobky	035			0	0
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036			0	0
	5. Zboží	037	72		72	115
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038			0	0
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	200	0	200	200
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040			0	0
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041			0	0
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042			0	0
	4. Pohledávky za společníky	043			0	0
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	127		127	127
	6. Dohadné účty aktivní	045			0	0
	7. Jiné pohledávky	046	73		73	73
	8. Odložená daňová pohledávka	047			0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	22 032	-95	21 937	25 828
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	19 052	-95	18 957	15 603
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050			0	0
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051			0	0
	4. Pohledávky za společníky	052			0	0
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053			0	0
	6. Stát - daňové pohledávky	054	614		614	8 634
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	2 352		2 352	1 390
	8. Dohadné účty aktivní	056			0	112
	9. Jiné pohledávky	057	14		14	89
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	43 937	0	43 937	82 973
C. IV. 1.	Peníze	059	60		60	122
	2. Účty v bankách	060	43 877		43 877	82 851
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061			0	0
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062			0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	526	0	526	701
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	526		526	681
	2. Komplexní náklady příštích období	065			0	0
	3. Příjmy příštích období	066			0	20

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 1	Stav v minulém účetním období 2
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 88 + 121) = ř. 001	067	806 146	840 196
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 80 + 83 + 87)	068	511 140	510 074
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	191 628	191 628
A. I. 1.	Základní kapitál	070	191 628	191 628
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		0
	3. Změny základního kapitálu (+/-)	072		0
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)	073	28 192	28 192
A. II. 1.	Ážio	074		0
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	28 192	28 192
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	076		0
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	077		0
	5. Rozdíly z přeměn obchodních korporací	078		0
	6. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	079		0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 81 + 82)	080	40 960	42 105
A. III. 1.	Rezervní fond	081	38 326	38 326
	2. Statutární a ostatní fondy	082	2 634	3 779
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 84 + 86)	083	248 149	246 922
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	084	248 149	246 922
	2. Neuhrazená ztráta minulých let (-)	085		0
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	086		0
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř. 01 - 69 - 73 - 80 - 83 - 88 - 89 - 122) = ř. 60 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu	087	2 211	1 227
	2. Rozhodnutí o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	088		0
B.	Cizí zdroje (ř. 90 + 95 + 106 + 118)	089	294 766	329 771
B. I.	Rezervy (ř. 91 až 94)	090	1 040	0
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091		0
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	092		0
	3. Rezerva na daň z příjmů	093		0
	4. Ostatní rezervy	094	1 040	0
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 96 až 105)	095	47 213	46 485
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	096		0
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	097		0
	3. Závazky - podstatný vliv	098		0
	4. Závazky ke společníkům	099		0
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	100		0
	6. Vydané dluhopisy	101		0
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	102		0
	8. Dohadné účty pasivní	103		0
	9. Jiné závazky	104		0
	10. Odložený daňový závazek	105	47 213	46 485

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 1	Stav v minulém účetním období 2
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 107 až 117)	106	37 363	44 136
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	107	22 300	21 134
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108		0
3.	Závazky - podstatný vliv	109		0
4.	Závazky ke společníkům	110	15	16
5.	Závazky k zaměstnancům	111	4 489	5 166
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	2 641	2 983
7.	Stát - daňové závazky a dotace	113	687	9 168
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	114	4 368	3 276
9.	Vydané dluhopisy	115		0
10.	Dohadné účty pasivní	116	2 863	2 379
11.	Jiné závazky	117		14
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 119 až 121)	118	209 150	239 150
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	119	179 150	209 150
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	120	30 000	30 000
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	121		0
C. I.	Časové rozlišení (ř. 123 + 124)	122	240	351
C. I. 1.	Výdaje příštích období	123	240	351
2.	Výnosy příštích období	124		0

Pozn.:

Sestaveno 3.3.2016	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Mgr.B. Hrdlička Ing.F. Marek  
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání výroba a rozvod tepla výroba elektrické energie

Minimální závazný výčet informací podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.
s doplněním změn provedených vyhláškou č. 472/2003 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2015**
(v celých tisících Kč)
IČ **60826843**

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Teplárna Strakonice, a.s.



Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Komenského 59
386 43 Strakonice

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	732	903
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	672	826
+	Obchodní marže (ř.01 - 02)	03	60	77
II.	Výkony (ř 05 + 06 + 07)	04	365 444	342 213
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	365 444	342 213
	2. Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
	3. Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09 + 10)	08	219 133	201 113
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	179 316	160 984
	2. Služby	10	39 817	40 129
+	Přidaná hodnota (ř.03 + 04 - 08)	11	146 371	141 177
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	82 829	81 998
C. 1.	Mzdové náklady	13	59 900	59 066
	2. Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	891	754
	3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	20 431	20 361
	4. Sociální náklady	16	1 607	1 817
D.	Daně a poplatky	17	699	617
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	48 636	49 170
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	461	2 085
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	293	40
	2. Tržby z prodeje materiálu	21	168	2 045
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	138	1 588
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
	2. Prodaný materiál	24	138	1 588
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	25	1 430	-1 129
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	30 449	21 359
H.	Ostatní provozní náklady	27	39 083	29 166
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření [ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - (+/-25) + 26 - 27 + (-28) - (-29)]	30	4 466	3 211

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 až 36)	33	0	0
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	439	405
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41		
X.	Výnosové úroky	42	136	322
N.	Nákladové úroky	43	1 916	1 760
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	1	11
O.	Ostatní finanční náklady	45	187	431
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření [ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 - (+/-41) + 42 - 43 + 44 - 45 + (-46) - (-47)]	48	-1 527	-1 453
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	728	531
Q. 1.	- splatná	50		
2.	- odložená	51	728	531
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	2 211	1 227
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1.	- splatná	56		
2.	- odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 -54 - 55)	58	0	0
T.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	2 211	1 227
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	2 939	1 758

Pozn.:



Sestaveno 3.3.2016	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Mgr.Břetislav Hrdlička  Ing.František Marek 
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání výroba a rozvod tepla výroba elektrické energie

Příloha účetní závěrky společnosti

Teplárna Strakonice, a.s.

IČO: 608 26 843

Za účetní období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015

Sestaveno dne: 8. 3. 2016	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:  Mgr. Břetislav Hrdlička představenstva
	 Ing. František Marek předseda člen představenstva

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2015

Název společnosti: Teplárna Strakonice, a.s.
Sídlo společnosti: Komenského 59, Strakonice, PSČ 386 43
IČO: 608 26 843

1. Charakteristika společnosti a její hlavní činnost

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Teplárna Strakonice, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena Fondem národního majetku dnem 13. 12. 1993, zapsána do obchodního rejstříku Okresního soudu v Českých Budějovicích dne 1. 1. 1994. Sídlo společnosti je ve Strakonících.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba, nákup, rozvod a prodej tepla a elektřiny včetně poskytování služeb souvisejících s jejich dodávkou, odběrem a používáním, dále údržba, opravy, rekonstrukce a modernizace teplárenských zařízení, montáž, oprava, údržba a revize vyhrazených elektrických zařízení, výroba stavebních hmot.

1.2. Hlavní akcionáři společnosti

Přehled osob (právnických i fyzických), které se podílejí 20 a více procenty na základním kapitálu společnosti:

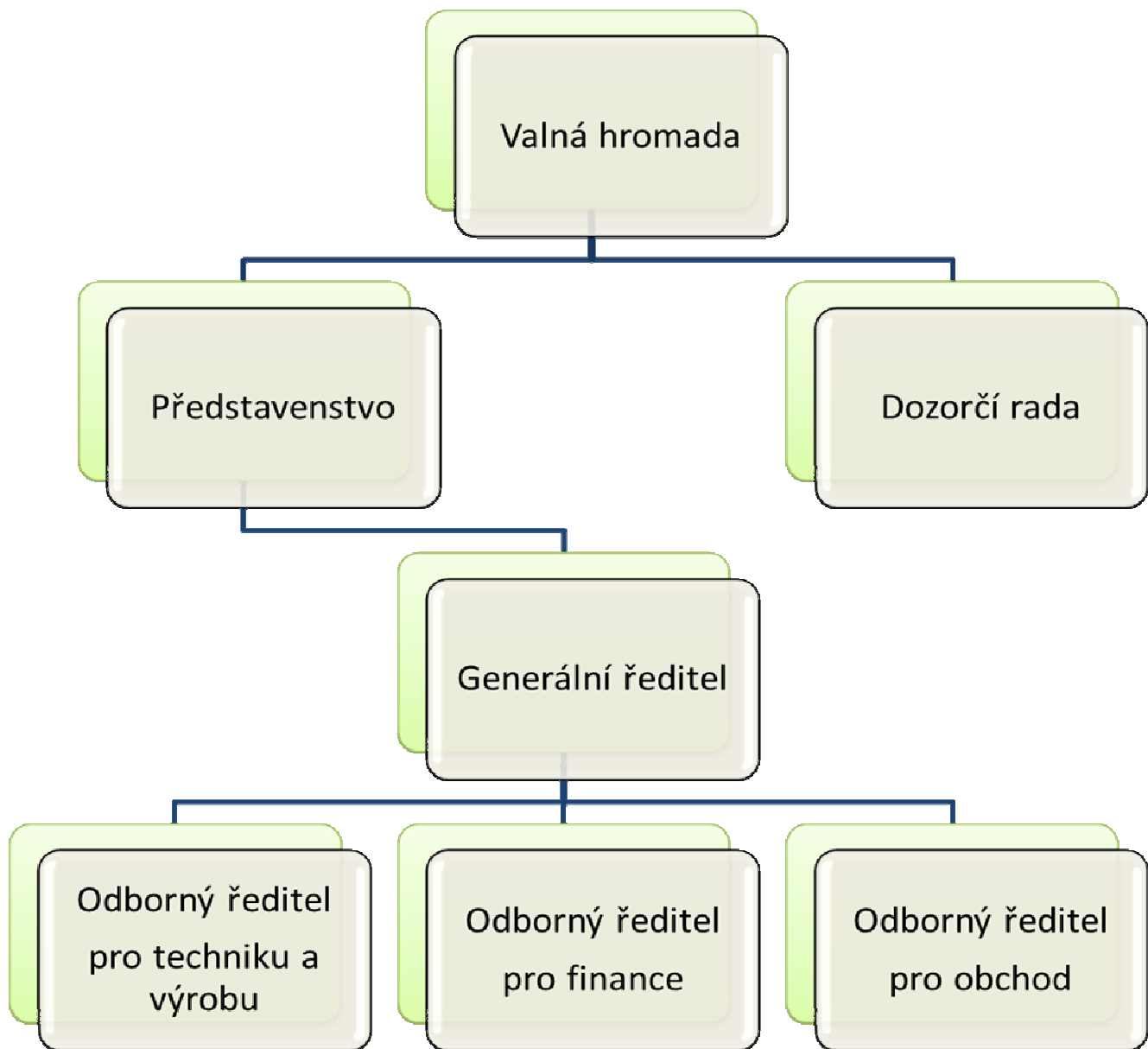
město Strakonice	148 138 ks akcií	tj. 77,3 %
------------------	------------------	------------

Mezi Teplárnou Strakonice, a. s. a městem Strakonice nebyla uzavřena ovládací smlouva.

1.3. Změny v obchodním rejstříku

V roce 2015 došlo ke změně v obchodním rejstříku viz bod 1.5. Změny v obchodním rejstříku byly zapsány dne 25. 6. 2015.

1.4. Organizační struktura společnosti



Dne 30. 7. 2015 byli představenstvem společnosti odvoláni odborní ředitelé a generální ředitel. Novým generálním ředitelem byl zvolen Ing. Radek Motl.

1.5. Statutární orgány

Představenstvo

Vznik členství dne 21. 4. 2015

Mgr. Břetislav Hrdlička	předseda představenstva
Ing. Marcela Vlčková	člen představenstva
Ing. Pavel Mareš	člen představenstva
Pavel Zach, DiS	člen představenstva
Ing. František Marek	člen představenstva

Zánik členství dne 21. 4. 2015

Ing. Aleš Seitz	předseda představenstva
Ing. Pavel Vondrys	člen představenstva
Ing. František Kutheil	člen představenstva
Ing. Pavel Pavel	člen představenstva
Ing. Vladimíra Voržáčková	členka představenstva

Dozorčí rada

Josef Lukeš	člen dozorčí rady
Ing. Vladimír Šístek	člen dozorčí rady

Vznik členství dne 21. 4. 2015

Josef Štrébl	předseda dozorčí rady
Ing. Josef Moučka	člen dozorčí rady
Josef Zoch	člen dozorčí rady
Mgr. Jan Svoboda	člen dozorčí rady

Zánik členství dne 21. 4. 2015

Ing. Bořivoj Kohout	předseda dozorčí rady
Ing. Karel Šíp	člen dozorčí rady
Ing. Luděk Joza	člen dozorčí rady
Ing. Jana Narovcová	člen dozorčí rady

1.6. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Zaměstnanci a vedoucí pracovníci:

	2014	2015
Průměrný počet pracovníků	209,04	205,37
- z toho řídicích pracovníků	4	4
Osobní náklady (v tis. Kč)	81 998	82 829
a) mzdové náklady	59 066	59 900
- z toho řídicí pracovníci	4 333	4 290
b) zdravotní a soc. zabezpečení	20 361	20 431
- z toho řídicí pracovníci	1 460	1 458
c) odměny členů statutárního orgánu	754	891
- představenstvo	357	446
- dozorčí rada	397	445
d) sociální náklady	1 817	1 607
Tantiémy vyplacené ze zisku	0	0
- představenstvo	0	0
- dozorčí rada	0	0

1.7. Požítky zaměstnanců

Pro zabezpečení sociálních potřeb zaměstnanců má společnost vytvořen sociální fond. Zůstatek k 31. 12. 2015 je ve výši 2 634 tis. Kč (v roce 2014 3 779 tis. Kč).

V rámci sociálního fondu poskytovala společnost zaměstnancům příspěvek na penzijní připojištění. V roce 2015 byly vyplaceny příspěvky v celkové výši 171 tis. Kč (v roce 2014 pak 226 tis. Kč).

1.8. Ostatní plnění poskytnutá členům statutárních a řídicích orgánů

Členům managementu bylo uhrazeno v roce 2015 životní pojištění ve výši 214 tis. Kč, v roce 2014 pak ve výši 195 tis. Kč. Ředitelům společnosti byla poskytnuta pro služební i soukromé účely osobní motorová vozidla v souladu se zákonem č.586/92 Sb. o daních z příjmů v platném znění.

Členům představenstva ani dozorčí rady neposkytla společnost žádné úvěry nebo půjčky, nepřevzala žádné záruky ani jištění za úvěry.

2. Významné účetní zásady společnosti

2.1. Základ účetnictví

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka je sestavena podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhlášky č. 500/2002 Sb. a Českých účetních standardů pro podnikatele v platném znění.

2.2. Oceňování aktiv - způsoby ocenění

2.2.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek s hranicí od 60 tis. Kč se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související. Pořizovací cena nakoupeného softwaru je účtována jako pořízení dlouhodobého nehmotného majetku s následným převodem na příslušné účty nehmotného majetku.

Od roku 2005 jsou do dlouhodobého nehmotného majetku účtovány emisní povolenky oceněné reprodukční pořizovací cenou, která byla stanovena dle jejího kurzu na burze v Lipsku ke dni připsání na účet společnosti.

Drobný nehmotný majetek (do 60 tis. Kč) je účtován přímo do nákladů jako ostatní služby a je veden v operativní evidenci.

2.2.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek od 40 tis. Kč se oceňuje pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a vedlejší náklady (náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související). Dlouhodobý hmotný majetek, pořízený vlastní činností, je oceňován vlastními náklady. Úroky z úvěrů na konkrétní investice a další finanční výdaje vynaložené v průběhu výstavby, tj. v období před uvedením hmotného investičního majetku do užívání, jsou součástí pořizovací ceny. Výdaje na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku, které v účetním období převyšují částku 40 tis. Kč, zvyšují jeho pořizovací cenu. Přijaté dotace snižují pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Majetek nabytý vkladem města Strakonice byl oceněn zůstatkovou cenou.

Drobný hmotný majetek s pořizovací hodnotou dle zákona č. 586/1992 Sb. a dobou upotřebitelnosti delší než 1 rok se účtuje přímo do nákladů jako spotřeba materiálu a je o něm vedena operativní evidence.

2.2.3. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Z možných metod bylo zvoleno oceňování zásob průměrnou cenou. Používá se průměrná pořizovací cena, vypočítaná jako součet úhrnných cen jednotlivých dodávek včetně vedlejších nákladů spojených s pořízením, dělený celkovým počtem fyzických jednotek. Průměrování se provádí po každé dávce příjmů. Následující výdaje jsou uskutečňovány již za novou průměrnou cenu.

Na zásoby, které jsou bez pohybu déle než 12 měsíců, vytváří společnost opravnou položku ve výši 100 % pořizovací hodnoty těchto zásob.

2.2.4. Pohledávky

Pohledávky se účtují ve jmenovité hodnotě. Hodnota pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů.

Účetní opravné položky se tvoří k pohledávkám nad 180 dní.

Daňové opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti jsou tvořeny podle zákona č. 593/92 Sb. o rezervách pro zjištění daně z příjmů ve znění posledních novel.

2.2.5. Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

2.2.6. Devizové operace

Veškeré operace prováděné v cizích měnách během roku jsou oceňovány kursem České národní banky (resp. kursem Komerční banky) platným v den uskutečnění účetního případu. Zálohy jsou evidovány ve výši platby uvedené na příslušném bankovním výpisu. K datu účetní závěrky se aktiva a pasiva evidovaná v zahraničních měnách přepočítávají dle platného kurzu ČNB k 31. 12.

2.3. Odpisové metody

a) účetní odpisy

Odpisový plán Teplárny Strakonice, a.s. upravuje postupy odpisování hmotného a nehmotného majetku, stanoví dobu odpisování v závislosti na životnosti majetku a slouží jako podklad pro vyčíslení opravek odpisovaného majetku v průběhu jeho používání.

Odpisové sazby stanovené pro jednotlivé kategorie majetku:

	Roční odpisová sazba (v %)	Doba odepisování (v letech)
Dlouhodobý hmotný majetek		
Budovy a haly	1,0-5,0	20-100
Stroje a zařízení	2,0-25,0	4-50
Dopravní prostředky	4,0-20,0	5-25
Inventář	4,0-10,0	10-25
Dlouhodobý nehmotný majetek		
Software	33	3
Ostatní nehmotný majetek	20	5

V roce 2015 byly přehodnoceny doby odepisování významného majetku viz bod 3.1.1. Odpisy jsou účtovány měsíčně 1/12 účetního odpisu počínaje měsícem zařazení do užívání. Pozemky a umělecká díla se neodpisují.

b) daňové odpisy

Daňové odpisy jsou prováděny podle zákona o daních z příjmů č. 586/92 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Majetek pořízený do 31. 12. 1992 a majetek tepelného hospodářství převzatý v rámci nepeněžitého vkladu města Strakonice je odpisován lineárně, nový majetek pořízený po 1. 1. 1993 je odpisován degresivně.

U dlouhodobého nehmotného majetku zařazeného po 1. 1. 2004 jsou daňové odpisy stanoveny v souladu se zákonem o daních z příjmů.

2.4. Regulace spotřebitelských cen

Cena tepelné energie pro všechny odběratele je regulována Energetickým regulačním úřadem jako věcně usměrňovaná cena. Naplnění věcného usměrňování cen tepelné energie spočívá v dodržování příslušných ustanovení Cenového rozhodnutí ERÚ.

3. Doplnující údaje k rozvaze

3.1.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Hlavní skupiny majetku:

Dlouhodobý nehmotný majetek: (v tis. Kč)

Druh DNM	Zůstatek k 31. 12. 2013	Přírůstky 2014	Úbytky 2014	Zůstatek k 31. 12. 2014	Přírůstky 2015	Úbytky 2015	Zůstatek k 31. 12. 2015
Software							
Pořizovací cena	40 585	9 315		49 900	1 802	315	51 387
Oprávký	35 814	3 613		39 427	5 499	315	446 11
Zůstatková cena	4 771			10 473			6 776

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku, zaúčtované do nákladů v roce 2015 činily 5 499 tis. Kč, v roce 2014 pak 3 613 tis. Kč. Přírůstek dlouhodobého nehmotného majetku představuje pořízení systému Helios a zhodnocení systému VEMA.

Na rok 2015 bylo společnosti přiděleno 97 754 ks povolenek na emise skleníkových plynů. Zároveň bylo nakoupeno 47 000 ks emisních povolenek. Z roku 2014 bylo převedeno 48 887 ks. Skutečná spotřeba činila 178 888 kusů emisních povolenek.

Dlouhodobý hmotný majetek: (v tis. Kč)

	Stav k	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k
	1. 1. 2014	2014	2014	31. 12. 2014	2015	2015	31. 12. 2015
Stavby							
pořiz. cena	427 046	148	564	426 630	25 217	6 917	444 930
oprávky	233 096	10 856	0	243 952	10 925	0	254 877
Stroje, přístroje a zařiz.							
pořiz. cena	1 111 310	41 196	8 232	1 144 274	175 871	14 839	1 305 306
oprávky	749 375	31 795	281	780 889	33 450	5 654	808 685
Dopravní prostředky							
pořiz. cena	49 586	385	1 297	48 674	153	1 223	47 604
oprávky	23 515	2 744	512	25 747	2 599	1 223	27 123
Inventář							
pořiz. cena	2 648	0	0	2 648	0	10	2 638
oprávky	2 114	162	0	2 276	162	10	2 428
Drobný dlouh.hmot.maj.							
pořiz. cena	37	0	0	37	0	0	37
oprávky	37	0	0	37	0	0	37
Pozemky	8 104	398	0	8 502	350	136	8716
Umělecká díla	233	0	0	233	0	0	233

Společnost vlastní k 31. 12. 2015 nemovitosti v celkové brutto hodnotě 453 646 tis. Kč, v roce 2014 to bylo 435 132 tis. Kč. Jsou to především výrobní budovy, haly a rozvody tepla.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku včetně zůstatkové ceny vyřazeného DHM byly v roce 2015 zaúčtovány do nákladů ve výši 43 137 tis. Kč, v roce 2014 činily 45 557 tis. Kč.

Pro stanovení kalkulace ceny tepelné energie dle vyhlášky ERÚ, podle které se do ceny tepelné energie mohou promítnout pouze oprávněné náklady, přistoupilo vedení Teplárny Strakonice, a.s. k postupnému prověření skutečné doby použitelnosti dlouhodobého majetku a jeho porovnání se stávající dobou odpisování dle odpisového plánu společnosti.

Předmětem první fáze prověření v roce 2015 byl vybraný majetek (kotle, elektronapájecí stanice, chladicí mikrověže). U těchto majetků bylo rozhodnutím představenstva společnosti po konzultaci s technickými odborníky schváleno s platností od 1. 1. 2015 prodloužení doby životnosti a tím i jejich odepisování. Dopad v roce 2015 byl ve výši 6 586 tis. Kč.

Žádný dlouhodobý hmotný majetek společnosti není zatížen zástavním právem.

Nejvýznamnější přírůstek DHM:

- Modernizace K1
- Eliminace parovodu Východ

3.1.2. Nedokončený DHM, DNM a zálohy

Nedokončený DHM, DNM a zálohy: (v tis. Kč)

	31. 12. 2013	31. 12. 2014	Rozdíl 2014/2013	31. 12. 2015	Rozdíl 2015/2014
DHM - nedokončený	79 507	127 578	48 071	7 114	-120 464
zálohy	26 729	0	-26 729	11	11
DNM - nedokončený	6 919	79	- 6 840	0	-79
zálohy	810	0	- 810	0	0

K 31. 12. 2015 zůstávají rozpracovány investiční akce v celkové hodnotě 7 114 tis. Kč, v roce 2014 to bylo 127 657 tis. Kč. Největší nedokončenou investicí je rekultivace skládky Kuřimany.

Nejvýznamnější nedokončené akce:

Akce	Hodnota k 31. 12. 2015 (v tis. Kč)	Termín dokončení
Dlouhodobý hmotný majetek		
Rekultivace složiště Kuřimany	5 796	2026
K3 - analyzátory	558	2016

3.1.3. Dotace na investice

V průběhu roku 2011 bylo rozhodnuto o poskytnutí dotace na „Rekonstrukci kotlů K1 a K2 s využitím fluidní techniky“ ve výši 30 % způsobilých výdajů (tj. 142 686 tis. Kč). Z této přislíbené dotace bylo v roce 2015 vyčerpáno 18 968 tis. Kč. Z dotace na investici eliminace parovodu Východ společnost obdržela částku ve výši 11 929 tis. Kč.

3.1.4. Majetek neuvedený v rozvaze

Souhrnná výše drobného hmotného majetku, neuvedeného v rozvaze, vedeného v operativní evidenci k 31. 12. 2015 činí 30 452 tis. Kč, v roce 2014 představovala hodnotu 32 561 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku, vedeného k 31. 12. 2015 v operativní evidenci, činí v pořizovacích cenách 2 002 tis. Kč, k 31. 12. 2014 byla ve výši 3 833 tis. Kč.

3.2. Zásoby

Stav zásob vykázaný ve sloupci brutto rozvahy k 31. 12. 2015 (resp. 2014) představuje tabulka.

Stav zásob: (v tis. Kč)

Stav zásob	2014	2015
Palivo	2 112	3 425
Ostatní zásoby vč. náhradních dílů a záloh	5 549	5 426
Zásoby celkem	7 661	8 851

Ocenění bezpohybových zásob se snižuje prostřednictvím účtu opravných položek, který se v rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka je stanovena ve výši pořizovacích cen zásob, které jsou bez pohybu déle než 12 měsíců. Výše opravné položky v roce 2015 činí 2 125 tis. Kč, v roce 2014 byla tato opravná položka 1 695 tis. Kč.

3.3. Pohledávky

Krátkodobé pohledávky

Struktura krátkodobých pohledávek: (v tis. Kč)

	2014	2015
Pohledávky z obchodních vztahů	15 737	19 052
Ostatní poskytnuté zálohy	1 390	2 352
Daňové pohledávky	8 634	614
Dohadné účty aktivní	112	0
Jiné pohledávky	89	14
Krátkodobé pohledávky celkem	25 962	22 032

Pohledávky z obchodního styku vzrostly meziročně o 3 315 tis. Kč. Jedná se převážně o pohledávky ve lhůtě splatnosti.

Celkové pohledávky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2015 činí 763 tis. Kč, k 31. 12. 2014 byly ve výši 3 354 tis. Kč.

Rozpis pohledávek po lhůtě splatnosti podle počtu dnů po lhůtě splatnosti: (v tis. Kč)

	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2015
do 30 dnů	1 026	646
do 60 dnů	334	0
do 180 dnů	455	3
nad 180 dnů	1 539	114
celkem	3 354	763

3.4. Opravné položky

Společnost vytváří opravné položky v souladu s postupy účtování pro podnikatele v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je vyšší než současná tržní hodnota.

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv, uvedených v bodech 3.1., 3.2. a 3.3.

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

Opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba 2015	Zúčtování 2015	Zůstatek k 31. 12. 2015
K zásobám	1 695	2 125	1 695	2 125
K pohledávkám	134	0	39	95
K finančnímu majetku	0	0	0	0
Celkem	1 829	2 125	1 734	2 220

3.5. Krátkodobý finanční majetek

Finanční majetek k 31. 12. 2015 zahrnuje finanční prostředky na běžných účtech a v pokladně.

3.6. Časové rozlišení

Náklady příštích období představují zejména časové rozlišení softwarových služeb.

3.7. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2015 činí 191 628 tis. Kč a je splacen ve 100 %. Skládá se ze 191 628 kusů akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč.

3.7.1. Struktura a změny vlastního kapitálu

Struktura vlastního kapitálu je uvedena v příloze č. 2. „Přehled o změnách vlastního kapitálu“.

3.7.2. Počet a druh akcií

Počet a druh akcií:

Druh	Počet akcií k 1. 1. 2015	Počet akcií k 31. 12. 2015
Na majitele	0	0
Na jméno	191 628	191 628
Celkem	191 628	191 628

Základní kapitál je rozdělen na 191 628 ks kmenových akcií na jméno. Akcie v listinné podobě byly k 31. 10. 2014 převedeny na zaknihované.

Rozdělení zisku roku 2014

Ve smyslu rozhodnutí řádné valné hromady společnosti byl zisk roku 2014 rozdělen následujícím způsobem:

Rozdělení zisku: (v Kč)

Celkový dosažený zisk roku 2014:	1 276 734
- příděl zákonnému rezervnímu fondu	0
- příděl do sociálního fondu	0
- výplata tantiém	0
- výplata dividend	0
- nerozdělený zisk	1 226 734

Valná hromada společnosti rozhodla převést zisk do nerozděleného zisku minulého období.

Ke Krajskému soudu v Českých Budějovicích byla podána žaloba - návrh na vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady za rok 2013. Soud proběhl v průběhu ledna 2015 a rozhodl, že se návrh na vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady zamítá. Bylo podáno odvolání a zatím nebylo rozhodnuto.

Návrh na rozdělení zisku běžného účetního období

Rozdělení zisku ve výši 2 211 tis. Kč bude projednáváno na zasedání valné hromady v roce 2016.

3.8. Cizí zdroje

3.8.1. Rezervy a další časové rozlišení

V roce 2015 byly tvořeny následující účetní rezervy: (v tis. Kč)

	2014	2015
Rezervy celkem	-	1 040
- z toho rezerva na odstupné	-	566
- rezerva na sporný závazek	-	474

3.8.2. Závazky dlouhodobé: (v tis. Kč)

	2014	2015
Dlouhodobé závazky celkem	46 485	47 213
- z toho z obchodního vztahů	0	0
- odložený daňový závazek	46 485	47 213

K 31.12.2015 byl proveden propočet odloženého daňového závazku na celkovou hodnotu 47 213 tis. Kč tzn. zvýšení o částku 728 tis. Kč.

3.8.3 Závazky krátkodobé: (v tis. Kč)

	2014	2015
Krátkodobé závazky celkem	44 136	37 363
z toho z obchodních vztahů	21 134	22 300
stát - daň. závazky a dotace	9 168	687
Po lhůtě splatnosti	1 028	19

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů se významně nezměnily. V rámci daňových závazků se jedná zejména o dotace na emisní povolenky.

3.8.4. Bankovní úvěry a výpomoci (v tis. Kč)

V roce 2010 byla podepsána úvěrová smlouva s Českou spořitelnou na čerpání investičního úvěru na akci „Rekonstrukce kotlů K1 a K2 s využitím fluidní techniky“ s úvěrovým rámcem 300 mil. Kč. Úroková sazba je stanovena proměnnou sazbou 3M PRIBOR +1,2 %.

Zajištění je řešeno zástavním právem k pohledávkám z vkladů na běžném účtu a zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku.

V tis. Kč	Úvěrový rámec	Čerpáno k 31. 12. 2013	Čerpáno 2014	Splaceno 2014	Zůstatek k 31. 12. 2014	Čerpáno 2015	Splaceno 2015	Zůstatek k 31. 12. 2015
Úvěrový rámec	300 000	215 000	54 150	30 000	239 150	0	30 000	209 150
Z toho dlouhodobý					209 150			179 150
krátkodobý					30 000			30 000

Celková výše vyčerpaného úvěru je 299 150 tis. Kč. Splácení úvěru bylo zahájeno v roce 2013 a ukončeno bude 2. 1. 2023. V průběhu roku 2015 bylo splaceno 30 000 tis. Kč. Zůstatek k 31. 12. 2015 činí 209 150 tis. Kč.

3.9. Časové rozlišení

Výdaje příštích období zahrnují zejména časové rozlišení na vodné a stočné a služby.

4. Doplnující údaje - Výkaz zisku a ztráty

4.1. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

Celkové tržby v období 2014-2015: (v tis. Kč)

	2014	2015
Celkové tržby	343 116	366 176
- dodávka tepla	279 619	273 655
- dodávka elektřiny	55 235	86 376
- ostatní činnosti	8 262	6 145

Daně z příjmů:

a) splatná:

Byl proveden propočet daně z příjmů splatné ve výši 0 Kč.

b) odložená:

Výpočet byl proveden dle platné metodiky a vychází ze všech dočasných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiv nebo pasiv v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. To znamená z rozdílů mezi účetními a daňovými zůstatkovými cenami dlouhodobého majetku a opravných položek.

K 31. 12. 2015 byl proveden propočet odloženého daňového závazku na celkovou hodnotu 47 213 tis. Kč, tzn. zvýšení o částku 728 tis. Kč.

5. Výkaz peněžních toků

Výkaz peněžních toků (Cash - flow) byl sestaven nepřímou metodou a je uveden v příloze č. 1.

6. Výkaz vlastního kapitálu

Výkaz vlastního kapitálu je součástí přílohy č. 2 „Přehled o změnách vlastního kapitálu“.

7. Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

Přehled o peněžních tocích (v tis. Kč)

		2015	2014
P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	82 973	69 741
<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>			
Z	Účetní zisk /+/-/ nebo ztráta /-/-/ z běžné činnosti před zdaněním	2 939	1 758
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	51 553	49 439
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv /+/-/ s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu /+/-/	48 636	49 170
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv /+/-/	1 430	-1 129
A.1.3.	Zisk /-/-/ ztráta /+/-/ z prodeje stálých aktiv	-293	-40
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku /-/-/		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky /+/-/ s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky /-/-/	1 780	1 438
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	54 492	51 197
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-6 510	582
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti /+/-/, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	1 564	29 886
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti /+/-/, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-6 884	-29 024
A.2.3.	Změna stavu zásob /+/-/	-1 190	-280
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	47 982	51 779
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků /-/-/	-1 916	-1 760
A.4.	Přijaté úroky /+/-/	136	322
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období /-/-/	2 541	2 948
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	48 743	53 289
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-56 927	-62 910
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	293	40
B.3.	Půjčky a úvěry		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-56 634	-62 870
<i>Peněžní toky z finančních činností</i>			
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	-30 000	24 150
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-1 145	-1 337
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 /-/-/	-1 145	-1 337
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	-31 145	22 813
F.	Čisté zvýšení či snížení peněžních prostředků	-39 036	13 232
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	43 937	82 973

Společnost: Teplárna Strakonice, a.s.

Příloha č. 2

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (tis. Kč)

	2015				2014			
	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v OR	191 628			191 628	191 628			191 628
B. Základní kapitál nezapsaný v OR								
C. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly								
* Základní kapitál po korekci	191 628			191 628	191 628			191 628
D. Ažio								
E. Rezervní fond	38 326			38 326	38 326			38 326
F. Ostatní fondy ze zisku	3 779	1 370	2 515	2 634	3 255	1 861	1 337	3 779
G. Kapitálové fondy	28 192			28 192	28 192			28 192
H. Rozdíly z přecenění								
I. Zisk minulých účetních období	248 149			248 149	248 784		1 862	246 922
J. Ztráta minulých účetních období								
K. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění		2 211		2 211		1 227		1 227
** VLASTNÍ KAPITÁL	510 074	3 581	2 515	511 140	510 185	3 088	3 199	510 074

Vyplacené dividendy (podíly na zisku)

brutto vyplacená hodnota	0	0
vyplaceno z:	zisku roku 2014	zisku roku 2013