

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky a výroční zprávy účetní jednotky

**Centrální zdroj tepla Dobruška, a.s., Čs. odboje 50,
518 01 Dobruška**

za účetní období od 01.01.2016 - 31.12.2016

Přílohy: Rozvaha k 31.12.2016
Výkaz zisku a ztrát za rok 2016
Příloha v účetní závěrce za rok 2016 v plném rozsahu
Výroční zpráva za rok 2016, jejíž součástí je zpráva o vztazích období od 1.1.2016 do 31.12.2016

Všechny přílohy této zprávy jsou opatřeny razítkem a podpisem auditora.

Rychnov nad Kněžnou, dne 4. 5. 2017

c.k. audit, s. r. o., Komenského 41, 516 01 Rychnov nad Kněžnou, zapsána do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 1927,

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Účetní jednotka, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky k 31.12.2016

Název: Centrální zdroj tepla Dobruška, a.s.

Sídlo: Čs. odboje 50, 518 01 Dobruška

IČO: 25282719

DIČ: CZ25282719

Předmět podnikání: viz příloha v účetní závěrce

Ověřované období: 01.01.2016 - 31.12.2016

Příjemce: akcionáři společnosti Centrální zdroj tepla Dobruška, a.s., se sídlem Čs. odboje 50, 518 01 Dobruška

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Centrální zdroj tepla Dobruška, a.s. („společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přílohy v účetní závěrce za období od 01.01.2016 do 31.12.2016, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace, za rok končící 31.12.2016 a audit výroční zprávy a zprávy o vztazích.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.



Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Ověření provedla auditorská společnost:

c.k. audit, s.r.o.

Komenského 41

516 01 Rychnov nad Kněžnou

zapsaná v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů ČR pod ev. č. 392.

Mgr. Ing. Dagmar Christophová
auditor ev. č. 1668



Rychnov nad Kněžnou, dne 4. 5. 2017

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

IČO
2 5 2 8 2 7 1 9

Název a sídlo účetní jednotky
Centrální zdroj tepla Dobruška, a.s.

Čs. odboje 50
Dobruška
518 01

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	213 047	92 577	120 470	127 634
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)	003	158 905	92 439	66 466	71 481
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)	004	354	342	12	9
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva	006	50	38	12	9
2.1.	Software	007	50	38	12	9
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3.	Goodwill	009	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	304	304	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	014	158 551	92 097	66 454	71 472
1.	Pozemky a stavby	015	132 196	85 467	46 729	50 655
1.1.	Pozemky	016	386	0	386	386
1.2.	Stavby	017	131 810	85 467	46 343	50 269
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	26 015	6 630	19 385	20 488
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	0
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	340	0	340	329
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	340	0	340	329



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	027	0	0	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3.	Podíly – podstatný vliv	030	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	031	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	037	25 994	138	25 856	22 418
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	038	2 495	0	2 495	2 487
1.	Materiál	039	2 495	0	2 495	2 487
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3.	Výrobky a zboží	041	0	0	0	0
3.1.	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2.	Zboží	043	0	0	0	0
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C.II	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2)	046	7 675	138	7 537	7 872
1.	Dlouhodobé pohledávky	047	1 166	0	1 166	1 240
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051	1 166	0	1 166	1 240
1.5.	Pohledávky - ostatní	052	0	0	0	0
5.1.	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
5.3.	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
5.4.	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0

Označení A	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	057	6 509	138	6 371	6 632
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	144	138	6	105
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní	061	6 365	0	6 365	6 527
4.1.	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	987	0	987	126
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	638	0	638	672
4.5.	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
4.6.	Jiné pohledávky	067	4 740	0	4 740	5 729
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	068	0	0	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	071	15 824	0	15 824	12 059
1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	45	0	45	24
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	15 779	0	15 779	12 035
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	074	28 148	0	28 148	33 735
1.	Náklady příštích období	075	97	0	97	112
2.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	077	28 051	0	28 051	33 623



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	078	120 470	127 634
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	079	57 698	55 337
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	080	187 990	187 990
1.	Základní kapitál	081	187 990	187 990
2.	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3.	Změny základního kapitálu	083	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	084	0	0
1.	Ážio	085	0	0
2.	Kapitálové fondy	086	0	0
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	0	0
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	0	0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089	0	0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	092	0	0
1.	Ostatní rezervní fondy	093	0	0
2.	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2. + A.IV.3.)	095	-132 653	-130 101
1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	0	0
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	-132 653	-130 101
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	2 361	-2 552
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	100	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	101	61 579	71 391
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	102	11 704	11 704
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	104	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	0	0
4.	Ostatní rezervy	106	11 704	11 704

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném úč. období 5	Stav v minulém úč. období 6
C.	Závazky (C.I. + C.II.)	107	49 875	59 687
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	108	12 802	14 686
1.	Vydané dluhopisy	109	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	110	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	111	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	12 802	14 686
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	114	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	117	0	0
8.	Odložené daňové závazek	118	0	0
9.	Závazky - ostatní	119	0	0
9.1.	Závazky ke společníkům	120	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	121	0	0
9.3.	Jiné závazky	122	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	123	37 073	45 001
1.	Vydané dluhopisy	124	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	125	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	126	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	0	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	36 312	43 892
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	0	380
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	132	0	0
8.	Závazky ostatní	133	761	729
8.1.	Závazky ke společníkům	134	0	0
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	217	218
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	137	176	172
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	138	179	130
8.6.	Dohadné účty pasivní	139	79	94
8.7.	Jiné závazky	140	110	115
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.1.)	141	1 193	906
1.	Výdaje příštích období	142	1 193	906
2.	Výnosy příštích období	143	0	0

Sestaveno dne: 13.4.2017

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba a rozvod tepla

Podpisový záznam:-



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

IČO
2 5 2 8 2 7 1 9

Název a sídlo účetní jednotky

Centrální zdroj tepla Dobruška, a.s.

Čs. odboje 50

Dobruška

518 01

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	28 050	33 633
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	17 740	27 196
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	15 758	18 631
3.	Služby	06	1 982	8 565
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	-784
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	4 777	4 457
D. 1.	Mzdové náklady	10	3 520	3 287
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 257	1 170
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 186	1 104
2.2.	Ostatní náklady	13	71	66
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	5 318	5 195
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	5 343	5 195
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	5 343	5 195
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-25	0
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	2 574	278
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1	0
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3.	Jiné provozní výnosy	23	2 573	278
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	269	292
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	1	0
3.	Daně a poplatky	27	51	60
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	-32
5.	Jiné provozní náklady	29	217	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	2 520	-2 445



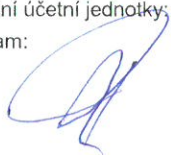
Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31	0	0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)	35	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	3	15
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	15
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	3	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)	43	72	44
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	72	44
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	16	17
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-85	-46
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	2 435	-2 491
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	74	61
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	0	0
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	74	61
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	2 361	-2 552
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	2 361	-2 552
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.:	56	30 627	33 926

Sestaveno dne: 13.4.2017

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba a rozvod tepla

Podpisový záznam:



Účetní jednotka: Centrální zdroj tepla Dobruška, a.s.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2016



OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI	2
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	2
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	4
a) Dlouhodobý nehmotný majetek	4
b) Dlouhodobý hmotný majetek	5
c) Peněžní prostředky	5
d) Zásoby	5
e) Pohledávky	5
f) Vlastní kapitál	6
g) Cizí zdroje	6
h) Použití odhadů	6
i) Účtování výnosů a nákladů	7
j) Daň z příjmů	7
k) Dotace / Investiční pobídky	7
l) Následné události	7
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK	7
a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	7
b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	8
5. ZÁSoby	9
6. POHLEDÁVKY	9
7. OPRAVNÉ POLOŽKY	9
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	10
9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	10
10. VLASTNÍ KAPITÁL	10
11. REZERVY	10
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	10
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	11
14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	11
15. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	11
16. OSOBNÍ NÁKLADY	11
17. INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	11
18. Nepřetržitě trvání účetní jednotky	12
19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	12

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Centrální zdroj tepla Dobruška, a.s. (dále jen „společnost“) je *akciová společnost*, která sídlí v ul. Čs. odboje 50, 518 01, Dobruška, Česká republika, identifikační číslo 252 82 719. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Hradci Králové pod spisovou značkou B1754, oddíl B.

Hlavním předmětem její činnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a výroba a rozvod tepelné energie. Na tyto skupiny podnikání má společnost uděleny státní licence.

V roce 2016 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2016 a 2015 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).



Položky k 31.12.2015 (vykazování platné od 1. 1. 2016)

- 2. Ocenitelná práva
 - 2.1. Software
- 3. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
 - B.II. Dlouhodobý hmotný majetek
 - 1. Pozemky a stavby
 - 1.1. Pozemky
 - 1.2. Stavby
 - 2. Hmotné movité věci a jejich soubory
 - 5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
 - 5.2. Nedokončený dlouhodobý majetek
 - C. Oběžná aktiva
 - C.I. Zásoby
 - 1. Materiál
 - C.II. Pohledávky
 - 1. Dlouhodobé pohledávky
 - 1.4. Odložená daňová pohledávka
 - 2. Krátkodobé pohledávky
 - 2.1. Pohledávky z obchodních vztahů
 - 2.4. Pohledávky – ostatní
 - 2.4.3. Stát – daňové pohledávky
 - 4.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy
 - 4.4.6. Jiné pohledávky
 - C.IV. Peněžní prostředky
 - 1. Peněžní prostředky v pokladně
 - 2. Peněžní prostředky na účtech
 - D. Časové rozlišení aktiv
 - 1. Náklady příštích období
 - 3. Příjmy příštích období
 - A. Vlastní kapitál
 - A.I. Základní kapitál
 - 1. Základní kapitál
 - A.IV. Výsledek hospodaření minulých let
 - B.+C. Cizí zdroje
 - B. Rezervy
 - 4. Ostatní rezervy
 - C. Závazky
 - C.I. Dlouhodobé závazky
 - 2. Závazky k úvěrovým institucím
 - C.II. Krátkodobé závazky
 - 3. Krátkodobé přijaté zálohy
 - 4. Závazky z obchodních vztahů
 - 8. Závazky ostatní
 - 8.3. Závazky k zaměstnancům
 - 8.4. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění
 - 8.5. Stát – daňové závazky a dotace
 - 8.6. Dohadné účty pasivní
 - 8.7. Jiné závazky
 - D. Časové rozlišení pasiv
 - 1. Výdaje příštích období
 - I.Tržby z prodeje výrobků a služeb
 - A. Výkonová spotřeba
 - 2. Spotřeba materiálu
 - 3. Služby
 - D. Osobní náklady
 - 1. Mzdové náklady
 - 2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady
 - 2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění
 - 2.2. Ostatní náklady

Položky k 31.12.2015 (vykazování platné do 31.12.2015)

- B.I.1. Zřizovací výdaje
- 3. Software
- B.II. Dlouhodobý hmotný majetek
 - B.II.1. Pozemky
 - 2. Stavby
 - 3. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
 - 7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
- C. Oběžná aktiva
 - C.I. Zásoby
 - C.I.1. Materiál
 - C.II. Dlouhodobé pohledávky
 - 8. Odložená daňová pohledávka
 - C.III. Krátkodobé pohledávky
 - C.III.1. Pohledávky z obchodních vztahů
 - 6. Stát – daňové pohledávky
 - 7. Krátkodobé poskytnuté zálohy
 - 9. Jiné pohledávky
 - C.IV. Krátkodobý finanční majetek
 - C.IV.1. Peníze
 - C.IV.2. Účty v bankách
- D.I. Časové rozlišení
 - D.I.1. Náklady příštích období
 - 3. Příjmy příštích období
- A. Vlastní kapitál
 - A.I. Základní kapitál
 - A.I.1. Základní kapitál
 - A.IV. Výsledek hospodaření minulých let
 - B. Cizí zdroje
 - B.I. Rezervy
 - 4. Ostatní rezervy
 - B.III. Krátkodobé závazky
 - B.III.1. Závazky z obchodních vztahů
 - 5. Závazky k zaměstnancům
 - 6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění
 - 7. Stát – daňové závazky a dotace
 - 8. Krátkodobé přijaté zálohy
 - 10. Dohadné účty pasivní
 - 11. Jiné závazky
 - B.IV. Bankovní úvěry a výpomoci
 - B.IV.1. Bankovní úvěry dlouhodobé
 - C.I. Časové rozlišení
 - C.I.1. Výdaje příštích období
- I.Tržby za prodej zboží
- II.Výkony
 - II.1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb
 - 3.Aktivace
 - B.Výkonová spotřeba
 - B.1. Spotřeba materiálu a energie
 - 2. Služby
 - C. Osobní náklady
 - C.1. Mzdové náklady
 - 2. Odměny členům orgánů obchodní korporace
 - 3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění
 - 4. Sociální náklady
 - D. Daně a poplatky

E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé

1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné

III. Ostatní provozní výnosy

F. Ostatní provozní náklady

2. Zůstatková cena prodaného materiálu

3. Daně a poplatky

4. Rezervy v provozní činnosti a komplexní náklady příštích období

5. Jiné provozní náklady

IV. Výnosové úroky a podobné výnosy

2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy

J. Nákladové úroky a podobné náklady

2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady

K. Ostatní finanční náklady

L. Daň z příjmů

2. Daň z příjmů odložená

E. Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku a hmotného majetku

III. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu

2. Tržby z prodeje materiálu

G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období

IV. Ostatní provozní výnosy

H. Ostatní provozní náklady

X. Výnosové úroky

N. Nákladové úroky

O. Ostatní finanční náklady

Q. Daň z příjmů za běžnou činnost

Q.2. Odložená

3 OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek od 5 tis. Kč v roce 2016 a 2015 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Jedná se o dlouhodobý drobný nehmotný majetek. Účetní odpisy se rovnají daňovým.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Software	3-4
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	5

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu *dočasného nepoužívání, poškození atd.*

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění. V případě, že je majetek pořízen z dotace, je ocenění dlouhodobého majetku sníženo o dotaci.

Dlouhodobý hmotný majetek od 5 do 40 tis. Kč v roce 2016 a 2015 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti. Jedná se o dlouhodobý drobný hmotný majetek. Hranice pro dlouhodobý drobný hmotný majetek činí 5 tis. Kč. V tomto případě jsou účetní odpisy daňovým výdajem dle § 24 odst. 2 písm. v) ZDP.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	20-50
Hmotné movité věci a jejich soubory	3-20
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2-12

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu *dočasného nepoužívání, poškození atd.*

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Zásoby na skladě jsou evidovány a vydávány na základě skutečně pořizovacích cen obsahující veškeré vedlejší náklady souvisejících s jejich pořízením.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

V položce dlouhodobé a krátkodobé pohledávky se vykazují zejména odložená daňová pohledávka, pohledávky z obchodních vztahů, daňové pohledávky, poskytnuté zálohy a jiné pohledávky, ty představují hodnoty DPH ze záloh.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio.

g) Cizí zdroje

Společnost vytvářela rezervy na opravy majetku, který je evidován ve společnosti. K 31.12. 2016 činil konečný zůstatek částku 11 704 tis. Kč.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce krátkodobé a dlouhodobé závazky se vykazují DPH ze záloh, závazky k zaměstnancům, ze sociálního a zdravotního pojištění, daňové závazky, dohadné účty pasivní a jiné závazky včetně závazků vůči úvěrovým institucím.

V červenci 2015 byl Komerční bankou, a.s. poskytnut úvěr ve výši 15 mil. Kč s úrokovou sazbou 0,51% p.a. na dofinancování projektu „Výstavba kotelny na spalování biomasy včetně čištění spalin Město Dobruška“. Úvěr společnost začala splácet 11/2015 a termín poslední splátky úvěru je 10/2023. Ručitelem je město Dobruška.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

h) 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.

i) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

j) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

k) Dotace / Investiční pobídky

Společnost čerpá zelený bonus na podporu tepla. Dotace je zaúčtována na základě přijatého dokladu o výplatě podpory na účet provozních výnosů. V roce 2016 byl vyplacen zelený bonus ve výši 2 478 tis. Kč.

l) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	35	15			50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	304				304
Celkem 2016	339				354
Celkem 2015	339				339

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	26	12				38		
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	304					304		
Celkem 2016	330					342		
Celkem 2015	321					330		

Souhrnná výše nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2016 v pořizovacích cenách 0 tis. Kč (k 31. 12. 2015 0 tis. Kč).

Společnost přeřadila k 31. 12. 2016 do ocenění dlouhodobého nehmotného majetku zřizovací výdaje ve výši 304 tis. Kč (v roce 2015 304 tis. Kč).

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	386				386
Stavby	131 721	89			131 810
Hmotné movité věci a jejich soubory	25 816	213	14		26 015
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	329	11			340
Celkem 2016	158 252	313	14		158 551
Celkem 2015	132 195	71 811	45 754		158 252

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	81 452	4 015	0	0	0	85 467	0	
Hmotné movité věci a jejich soubory (popište)	5 328	1 316	0	14	0	6 630	0	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	
Celkem 2016	86 780	5 335	0	14	0	92 097	0	
Celkem 2015	84 435	5 223		2 878		86 780		

K 31. 12. 2016 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 107 tis. Kč (k 31. 12. 2015 105 tis. Kč).

5. ZÁSoby

K 31. 12. 2016 byly zásoby – materiál na skladě společnosti v hodnotě 2 495 tis. Kč .

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2016 0 tis. Kč (k 31. 12. 2015 0 tis. Kč).

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v letech předcházejících vytvořeny zákonné opravné položky na základě prohlášení konkurzu dlužníka. Tyto pohledávky včetně příslušenství byly včas přihlášeny, a tudíž byla tvořena zákonná opravná položka ve výši 100% jmenovité pohledávky. (viz bod 7).

K 31. 12. 2016 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 131 tis. Kč týkající se vyúčtování tepla. Tyto pohledávky mají lhůtu splatnosti v rozmezí od r. 2011 do r. 2013 a úrokovou sazbu ve výši 0,05 % denně z dlužné částky.

Jiné pohledávky jsou tvořeny DPH ze záloh. DPH je odváděno ze záloh přijatých od odběratelů tepla. K 31.12.2016 činil konečný zůstatek jiných pohledávek 4 736 tis. Kč. Zálohy jsou zúčtovány ve vyúčtování tepla, v roce 2017 byl proveden odpočet z měřících zařízení k 31.12.2016 a vyúčtování bylo provedeno do konce měsíce února 2017. Cena byla zjištěna dle skutečných stavů.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2014	Netto změna v roce 2015	Zůstatek k 31. 12. 2015	Netto změna v roce 2016	Zůstatek k 31. 12. 2016
dlouhodobému majetku	0	0	0	0	0
zásobám	0	0	0	0	0
pohledávkám – zákonné	131	0	131	0	131
pohledávkám - ostatní	36	-4	32	-25	7

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2016 měla společnost konečný zůstatek v pokladně ve výši 6 tis. Kč.

K 31.12.2016 měla společnost konečný zůstatek cenin ve výši 39 tis. Kč.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především časové rozlišení pojištění majetku, servisní smlouvy, nájemné lahví, předplatné odborných časopisů a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména příjmy z vyúčtování tepla a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2014	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2015	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2016
Změny základního kapitálu	187 990	0	0	187 990	0	0	187 990
Ostatní kapitálové fondy							
Statutární a ostatní fondy							
Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta minulých let	-127 247	-2 854		-130 101	-2 552		-132 653
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-2 854	-2 552	2 854	-2 552	2 361	2 552	2 361

11. REZERVY

Ostatní rezervy byly vytvořeny za účelem opravy majetku. K 31.12. 2016 částka činí 11 704 tis. Kč.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost měla k 31. 12. 2016 dlouhodobé závazky ve výši 12 802 tis. Kč.

Závazky úvěrovým institucím činily 12 802 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní jsou ve výši 79 tis. Kč, představují roční spotřebu el.energie – maloodběru, dopočet vodného a stočného k 31.12. Odhad byl stanoven na základě výpočtu.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2016 měla společnost krátkodobé závazky ve výši 37 073 tis. Kč.

Krátkodobé přijaté zálohy jsou ve výši 36 312 tis. Kč.

Ostatní závazky jsou tvořeny závazky vůči zaměstnancům, závazky ze sociálního a zdravotního pojištění, daňové závazky a dohadné účty pasivní a ostatní závazky, které představují DPH z poskytnutých záloh, a to v celkové výši 761 tis. Kč.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především náklady, které věcně a časově souvisejí s běžným obdobím (spotřeba plynu, spotřeba el.energie, vodné a stočné apod.), ale faktury jsou přijaty v měsíci lednu následujícího roku.

15. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2016 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy např. soudní spory, zaměstnanecké benefity, bankovní záruky), které nejsou vykázány v rozvaze, v celkové výši 107 tis. Kč.

16. OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2016 činil 11 osob (v průběhu roku 2015 10 osob).

17. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Spřízněnými stranami účetní jednotky jsou: Město Dobruška, ZŠ Fr. Kupky Dobruška a MŠ Komenského Dobruška

Operace, které v roce 2016 proběhly, mezi účetními jednotkami, byly dodávky tepla, a to v částkách:

- 3 044 095,56 Kč Město Dobruška
- 513 719,28 Kč ZŠ Fr. Kupky Dobruška
- 486 923,40 Kč MŠ Komenského Dobruška

Dále u Města Dobruška byl navíc dovoz materiálu ve výši 512,37 Kč.

18. NEPŘETRŽITÉ TRVÁNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

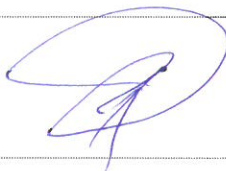
19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni tj. po 31.12.2016 nastala změna ve funkci místopředsedy a předsedy představenstva Centrálního zdroje tepla Dobruška a.s. Od 1.4.2017 byl do funkce předsedy představenstva jmenován pan Zbyněk Procházka a do funkce místopředsedy pan Pavel Hůlka.

Sestaveno dne:

Jméno a podpis

statutárního orgánu společnosti:



**Centrální zdroj tepla
Dobruška, a. s.
Čs. odboje 50, Dobruška**

**Výroční zpráva
za rok 2016**



Výroční zpráva za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Identifikační údaje

Účetní jednotka – název, jméno (obchodní firma):	Centrální zdroj tepla Dobruška, a.s.
Právní forma:	Akciová společnost
Identifikační číslo (IČO):	25282719
Sídlo (u právnických osob):	Čs. odboje 50, 518 01 Dobruška
Předmět podnikání nebo jiné činnosti, případně účel, pro který byla účetní jednotka zřízena:	Výroba a rozvod tepla
Rozvahový den:	31. 12. 2016

a) Informace o minulém vývoji činnosti účetní jednotky a o jejím postavení za účetní období 2012 – 2017, náklady jsou vyčísleny bez odložené daně:

Rozdíl mezi plánem a skutečností výše výnosů a nákladů je zapříčiněn odlišným vývojem cen paliva – zemního plynu oproti plánovaným predikcím cen paliva pro daný rok, ve vazbě na množství odebraného tepla a promítnutím těchto skutečností do ceny tepelné energie.

- rok 2013

Výnosy:	plán	44.000 tis. Kč
	skutečnost	44.938 tis. Kč
Náklady:	plán	50.500 tis. Kč
	skutečnost	47.229 tis. Kč
Zisk před zdaněním:	plán	-6.500 tis. Kč
	skutečnost	-2.291 tis. Kč

Příčinou rozdílu mezi plánem a skutečností ve výši výnosů a nákladů je mírně vyšší náklad na nákup zemního plynu v roce 2013 oproti předpokladu a ukončení odepisování staré uhelné technologie.

V uvedených konečných hodnotách výnosů a nákladů roku 2013 není promítnuta odložená daňová pohledávka. Tato daňová pohledávka činí 1.019 tis. Kč, ztráta po zdanění činí 1.272 tis. Kč.

- rok 2014

Výnosy:	plán	42.700 tis. Kč
	skutečnost	44.128 tis. Kč
Náklady:	plán	45.000 tis. Kč
	skutečnost	46.899 tis. Kč
Zisk před zdaněním:	plán	-2.300 tis. Kč
	skutečnost	-2.771 tis. Kč

Rozdíl mezi plánem a skutečností výše výnosů a nákladů je zapříčiněn hlavně realizací vybourání veškeré staré uhelné technologie a částečně vývojem cen paliva – zemního plynu oproti plánovaným predikcím cen paliva pro daný rok, ve vazbě na množství odebraného tepla a promítnutím těchto skutečností do ceny tepelné energie.

V uvedených konečných hodnotách výnosů a nákladů roku 2014 není promítnuta odložená daň. Daňový závazek činí 83 tis. Kč, ztráta po zdanění činí 2.854 tis. Kč.

- Rok 2015

Výnosy:	plán	38 000 tis. Kč
	skutečnost	34 710 tis. Kč
Náklady:	plán	40 500 tis. Kč
	skutečnost	37 201 tis. Kč
Zisk před zdaněním:	plán	- 2 500 tis. Kč
	skutečnost	- 2 491 tis. Kč

Rozdíl mezi plánem a skutečností výše výnosů a nákladů je zapříčiněn teplým průběhem roku 2015 a z toho vyplývajícím poklesem prodeje tepla, oproti předpokladu.

V uvedených konečných hodnotách výnosů a nákladů roku 2015 není promítnuta odložená daň. Daňový závazek činí 61 tis. Kč, ztráta po zdanění činí 2.552 tis. Kč.

- Rok 2016

Výnosy:	plán	28 000 tis. Kč
	skutečnost	30 627 tis. Kč
Náklady:	plán	30 500 tis. Kč
	skutečnost	28 192 tis. Kč
Zisk před zdaněním:	plán	- 2 500 tis. Kč
	skutečnost	2 435 tis. Kč

Rozdíl mezi plánem a skutečností výše výnosů je zapříčiněn chladnějším průběhem roku 2016 oproti předpokladu a z toho vyplývajícím navýšením prodeje tepla a tržeb.

Rozdíl mezi plánem a skutečností výše nákladů je zapříčiněn větším objemem výroby tepla z levnějšího obnovitelného zdroje oproti výrobě tepla ze zemního plynu, než bylo předpokládáno. Tímto došlo ke snížení nákladů na palivo.

V uvedených konečných hodnotách výnosů a nákladů roku 2016 není promítnuta odložená daň. Daňový závazek činí 74 tis. Kč, zisk po zdanění činí 2 361 tis. Kč



b) Informace o skutečnostech, které poskytují informace o podmínkách či situacích, které nastaly až po konci rozvahového dne:

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na údaje vykázané v účetní závěrce roku 2016.

c) Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti účetní jednotky:

Rok 2017

Výnosy: plán 31 000 tis. Kč

Náklady: plán 28 000 tis. Kč

Zisk před zdaněním: plán 3 000 tis. Kč

V plánu pro rok 2017 je uvažováno obdobný objem nákladů a výnosů jako v roce 2016.

d) Informace o výdajích na činnost v oblasti výzkumu a vývoje:

e) Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích:

f) Informace o organizačních složkách účetní jednotky v zahraničí:

g) Další informace požadované podle zvláštních právních předpisů:

Účetní jednotka, která používá investiční instrumenty podle § 8a zákona č. 591/1992 Sb., o cenných papírech, ve znění pozdějších předpisů (např. investiční cenné papíry, podílové listy apod.), případně další obdobná aktiva, musí, má-li to význam pro posouzení majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření, uvést:

a) Informace o cílech a metodách řízení rizik účetní jednotky, včetně její politiky pro zajištění všech hlavních typů plánovaných transakcí, u kterých se použijí zajišťovací deriváty,

- b) Informace o cenových, úvěrových a likvidních rizicích a rizicích souvisejících s tokem hotovosti, kterým je účetní jednotka vystavena.

Součástí výroční zprávy je účetní závěrka za rok 2016, zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2016 a zpráva o auditu účetní závěrky za r. 2016.

Okamžik sestavení: 20. 4. 2017

Jméno a podpisový záznam statutárního orgánu:

.....
Zbyněk Procházka,
předseda představenstva



Centrální zdroj tepla
Dobruška, a.s.
Čs. odboje 50, Dobruška

Zpráva o vztazích mezi
propojenými osobami

Rok 2016



Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Na základě zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, § 82, je společnost Centrální zdroj tepla Dobruška, a.s. ovládanou osobou, z čehož plyne povinnost statutárnímu orgánu společnosti sestavit zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou.

1. Vymezení propojených osob.

a) Ovládaná osoba.

Název: Centrální zdroj tepla Dobruška, a. s.

adresa: Čs. odboje 50, 518 01 Dobruška

IČO: 25282719, DIČ: CZ25282719

zapsaná u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 1754

b) Ovládající osoby.

Ovládajícími osobami jsou:

Název (jméno), sídlo a IČO (RČ) ovládajících osob	Typ ovládající osoby
Město Dobruška, F. L. Věka 11, 518 01 Dobruška, IČO 274879	100 % vlastník

c) Ostatní osoby, ovládané stejnými ovládajícími osobami:

Název (jméno), sídlo a IČO (RČ) ovládající osob	Název, sídlo a IČO dalších osob ovládaných stejnou (stejnými) osobou ovládající společnost
Město Dobruška, F. L. Věka 11, 518 01 Dobruška, IČO 274879	Základní škola Františka Kupky, Františka Kupky 350, 51801 Dobruška, příspěvková organizace, IČO 75018616
Město Dobruška, F. L. Věka 11, 518 01 Dobruška, IČO 274879	Mateřská škola J. A. Komenského, Komenského 577, 51801 Dobruška, příspěvková organizace, IČO 75018535
Město Dobruška, F. L. Věka 11, 518 01 Dobruška, IČO 274879	Dům dětí a mládeže Dobruška, Domašínská 363, 518 01 Dobruška, příspěvková organizace, IČO 64224635

Město Dobruška, F. L. Věka 11, 518 01 Dobruška, IČO 274879	Základní škola Pulická, Pulická 378, 518 01 Dobruška, příspěvková organizace, IČO 75018691
Město Dobruška, F. L. Věka 11, 518 01 Dobruška, IČO 274879	Základní umělecká škola, Kostelní 428, 518 01 Dobruška, příspěvková organizace, IČO 71234357
Město Dobruška, F. L. Věka 11, 518 01 Dobruška, IČO 274879	Nadační fond na podporu bezpečnosti a volnočasových aktivit na území Města Dobrušky, nám. F.L.Věka 32, 518 01 Dobruška, IČO 27526321

2. Vymezení uzavřených smluv a poskytnutých plnění ve prospěch propojených osob.

a) Přehled uzavřených smluv a jejich plnění ve prospěch osob ovládajících:

S osobami ovládajícími byly uzavřeny v roce 2016 tyto smlouvy:

Název (jméno), sídlo a IČO (RČ) ovládajících osob	Popis uzavřené smlouvy
Město Dobruška, F.L.Věka 11, Dobruška 274879	Pronájem skladu - do 31. 1. 2016
Město Dobruška, F.L.Věka 11, Dobruška 274879	Smlouva o dodávce tepla - kupní smlouva o dodávce tepla od 1. 7. 2015 vč. výpůjčky prostor pro umístění předávací stanice
Město Dobruška, F.L.Věka 11, Dobruška 274879	Doprava materiálu na základě objednávky
Město Dobruška, F.L.Věka 11, Dobruška 274879	Smlouva o zřízení práva stavby ze dne 23. 12. 2014
Město Dobruška, F.L.Věka 11, Dobruška 274879	Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání - komunitní kompostárna ze dne 19. 12. 2014
Město Dobruška, F.L.Věka 11, Dobruška 274879	Smlouva o nájmu pozemků uzavřená dne 22. 7. 2015

Ve prospěch ovládajících osob byla v účetním období roku 2016 poskytnuta tato plnění:

Název (jméno), sídlo a IČO (RČ) ovládajících osob	Popis plnění a protiplnění ze strany ovládajících osob
Město Dobruška, F.L.Věka 11, Dobruška 274879	Plnění: pronájem majetku Protiplnění: nájemné dle smlouvy
Město Dobruška, F.L.Věka 11, Dobruška 274879	Plnění: pronájem majetku Protiplnění: nájemné dle smlouvy
Město Dobruška, F.L.Věka 11, Dobruška 274879	Plnění: dodávky tepla Protiplnění: úhrada za dodávky tepla
Město Dobruška, F.L.Věka 11, Dobruška 274879	Plnění: úhrada za dopravu materiálu Protiplnění: doprava materiálu
Město Dobruška, F.L.Věka 11, Dobruška 274879	Právo stavby u stavebníka (CZT Dobruška, a.s.)
Město Dobruška, F.L.Věka 11, Dobruška 274879	Plnění: pronájem majetku Protiplnění: nájemné dle smlouvy



V tomto účetním období roku 2016 nebyly uzavřeny žádné další smlouvy mezi propojenými osobami, nenastaly žádné další právní úkony, které byly činěny v zájmu těchto osob, nebyla přijata žádná ostatní opatření, která by byla v zájmu nebo na popud těchto osob přijata nebo uskutečněna ovládanou osobou. V účetním období rovněž nebylo ovládanou osobou poskytnuto žádné plnění ve prospěch ovládajících osob (mimo plnění výše uvedené) a rovněž ovládané osobě nevznikla žádná újma ze smluv nebo opatření ve vztahu k ovládajícím osobám.

b) Přehled uzavřených smluv a plnění ve prospěch osob podléhajících jednotnému řízení (tedy osob ovládaných stejnou ovládající osobou):

S osobami podléhajícími jednotnému řízení byly uzavřeny v tomto období tyto smlouvy:

Název, sídlo a IČO dalších osob ovládaných stejnou (stejnými) osobou ovládající společnost	Popis uzavřené smlouvy
Základní škola Františka Kupky, Františka Kupky 350, 51801 Dobruška, příspěvková organizace, IČO 75018616	Smlouva o dodávce tepla od 1.7.2015
Mateřská škola J. A. Komenského, Komenského 577, 51801 Dobruška, příspěvková organizace, IČO 75018535	Kupní smlouva o dodávce tepla od 1.7.2015
Mateřská škola J. A. Komenského, Komenského 577, 51801 Dobruška, příspěvková organizace, IČO 75018535	Smlouva o dodávce tepla od 1.7.2015 vč. výpůjčky prostor pro umístění předávacích stanic

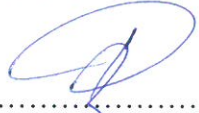
Ve prospěch osob podléhajících jednotnému řízení byla v tomto účetním období poskytnuta tato plnění:

Název, sídlo a IČO dalších osob ovládaných stejnou (stejnými) osobou ovládající společnost	Popis plnění a protiplnění ze strany osob ovládaných stejnou (stejnými) osobou ovládající společnost
Základní škola Františka Kupky, Františka Kupky 350, 51801 Dobruška, příspěvková organizace, IČO 75018616	Plnění: dodávky tepla Protiplnění: úhrada za dodávky tepla
Mateřská škola J. A. Komenského, Komenského 577, 51801 Dobruška, příspěvková organizace, IČO 75018535	Plnění: dodávky tepla Protiplnění: úhrada za dodávky tepla

V tomto účetním období nebyly uzavřeny žádné jiné smlouvy mezi osobami podléhajícími jednotnému řízení.

V účetním období rovněž nebylo ovládanou osobou poskytnuto žádné plnění ve prospěch osob podléhajících jednotnému řízení (mimo plnění výše uvedená) a rovněž ovládané osobě nevznikla žádná újma ze smluv nebo opatření ve vztahu k osobám podléhajícím jednotnému řízení.

V Dobrušce dne 31. 3. 2017



Zbyněk Procházka
místopředseda představenstva