

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2016

Teplárna Otrokovice a.s.



TEPLÁRNA
OTROKOVICE
LAMA energy group

Obsah:

Základní informace o společnosti

**Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti
a o stavu jejího majetku**

Zpráva o vztazích

Zpráva nezávislého auditora a účetní závěrka

ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Teplárna Otrokovice a.s. (dále jen „Společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 18. 8. 2011.

Obchodní firma: Teplárna Otrokovice a.s.
Sídlo: Objízdna 1777, 765 02 Otrokovice
IČ: 29290171
DIČ: CZ 29290171

Společnost je zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně v oddílu B, vložka 6437.

Právní forma: akciová společnost
Základní kapitál: 10 000 000,- Kč
Telefon: +420 577 649 111
Fax: +420 577 921 600
E-mail: info@tot.cz
Internet: www.tot.cz

ORGÁNY SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2016

PŘEDSTAVENSTVO

Předseda: Petr Jeník

Místopředseda: František Foltýn

Člen: Miroslav Kadlec

DOZORČÍ RADA

Předseda: Petr Lamich

Místopředseda: Miroslav Kopřiva

Člen: Pavel Ondra

Člen: Bedřich Landsfeld

Člen: Jiří Veselý

Člen: Karel Skopal

Členka: Pavla Gromusová

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI



Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

Aktivity společnosti

Hlavními aktivitami společnosti Teplárna Otrokovice a.s. („Společnost“) jsou výroba a rozvod tepla a výroba elektřiny a obchod s elektřinou. Průmyslovým odběratelům je tepelná energie dodávána ve formě páry, domácnostem jsou dodávky tepla pro vytápění a výrobu teplé užitkové vody zajišťovány v horké vodě. Elektrickou energii vyrábí Teplárna Otrokovice a.s. v režimu kombinované výroby elektřiny a tepla, který zaručuje nejvyšší možnou efektivitu provozu. Při výrobě spaluje hnědé uhlí, černé uhlí a biomasu.

Celkový instalovaný tepelný výkon kotlů je 308,6 MWt a elektrický výkon je 50 MWe. Společnost provozuje teplovodní síť dlouhou 53 km.

Podstatná část tepla míří do průmyslového sektoru, největšími odběrateli jsou Continental Barum s. r.o., TOMA a.s. a Fatra a.s. Teplo prostřednictvím horké vody je dodáváno pro byty, školy, obchodní centra a další instituce v Otrokovicích, Zlíně – Malenovicích a Napajedlech.

V Otrokovicích je teplo dodáváno prostřednictvím distribuční společnosti TEHOS s.r.o., v dalších lokalitách přímo koncovým odběratelům. Celkem zásobuje Společnost teplem přes 9 200 domácností.

Investiční činnost a opravy

Společnost klade důraz na modernizaci a spolehlivost technologického zařízení při současné minimalizaci vlivu na životní prostředí a zvyšování bezpečnosti.

Mezi nejvýznamnější investiční akce v roce 2016 patřila stavba VTL plynovodní přípojky – napojení Teplárny Otrokovice a.s. na plynárenskou distribuční soustavu. Společnost investovala také do budování přípojek k novým odběratelům, v roce 2016 se na centrální zásobování teplem připojila základní škola ve Zlíně- Malenovicích, prodejna nábytku Möbelix ve Zlíně a budova č. 11 v areálu STT Napajedla. Dále byla v roce 2016 zahájena akce recirkulace spalín na kotli K4.

Životní prostředí

V roce 2016 nedošlo k žádné významné poruše nebo havárii, která by měla za následek nekontrolovatelný únik emisí do ovzduší a musely by tak být řešeny nestandardní stavy. Kotle K3, K4 a K5 jsou vybaveny kontinuálním měřením emisí na výstupu do komína. Jednorázové měření emisí autorizovanou měřicí skupinou potvrdilo správnou činnost kontinuálního měření emisí vypouštěných do ovzduší.

Emisní stropy stanovené integrovaným povolením pro tuhé znečišťující látky, oxid siřičitý a oxidy dusíku nebyly v roce 2016 překročeny.

Společnost je zařazena do Přechodného národního plánu snižování emisí.

V uplynulém roce pokračovala realizace ekologizačních opatření zdroje, konkrétně stavba recirkulace spalín na kotli K4 přispívající ke snižování emisí NOx. Další DeNOx opatření – primární i sekundární - budou následovat, stejně tak i opatření ke snížení oxidů siřy tak, aby byla Společnost od 1. 7. 2020 připravena plnit přísnější emisní limity.

Bezpečnost a ochrana zdraví při práci

V roce 2016 nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu, který by si vyžádal lékařské ošetření. K absenci pracovních úrazů v oblasti BOZP přispěly nejen průběžné úpravy a modernizace dílčích částí jednotlivých provozů, pravidelné kontroly, údržba, ale také kontinuální vyhledávání a vyhodnocování rizik možného ohrožení života a zdraví zaměstnanců a přijímání opatření k jejich odstraňování.

Potvrzením úrovně bezpečnosti ve Společnosti byl i úspěšně zvládnutý dozorový audit zavedeného systému řízení bezpečnosti dle normy OHSAS 18001 v roce 2016.

Personální oblast

Společnost zaměstnávala k 31. 12. 2016 152 osob. V kategorii THP bylo zařazeno 46 zaměstnanců, v dělnické kategorii 106 zaměstnanců.

V prosinci 2016 byla mezi Společností a ZO Odborového svazu ECHO při Teplárně Otrokovice a.s. uzavřena kolektivní smlouva pro rok 2017, která upravuje vztahy mezi oběma stranami, jejich práva a povinnosti a stanovuje vyšší nebo další pracovní právní, mzdové, sociální a jiné nároky zaměstnanců. Zaměstnavatel zabezpečuje pro všechny zaměstnance preventivní lékařskou péči, přispívá na penzijní připojištění, zabezpečuje závodní stravování, hradí 55 % ceny stravenky a poskytuje bezúročnou půjčku na bytové účely. Dále byl zaveden nový benefit – příspěvek zaměstnancům na sport, kulturu, zdraví či rekreaci.

Společenská odpovědnost

Teplárna Otrokovice a.s. si uvědomuje svoji společenskou odpovědnost. Aktivně se podílí na rozvoji regionu, podporuje projekty okolních měst, organizací a sdružení především v oblasti zdravotnictví, školství, kultury, sociální oblasti a volnočasových aktivit dětí a mládeže. Většina prostředků na dary či sponzoring míří do Otrokovic, Napajedel a Zlína.

V roce 2016 podpořila společnost např. neziskové organizace Naděje o.p.s., Nadaci křížovatka, EDUCO Zlín, domácí hospic Most k domovu Zlín nebo Charitu sv. Anežky v Otrokovících.

Budoucí vývoj

Společnost chce být nadále spolehlivým a stabilním dodavatelem tepla a elektrické energie, chovat se zodpovědně k životnímu prostředí a podílet se na rozvoji regionu podporou zdravotnictví, charitativní, kulturní oblasti a vzdělávání.

V následujícím období bude usilovat o stabilní, cenově výhodné a ekologické dodávky tepelné a elektrické energie odběratelům, rozšiřovat a zlepšovat nabídku svých služeb.

V roce 2017 patří k prioritám investice do rozvoje a modernizace sítí, budování přípojek k novým zákazníkům a další etapa ekologizace teplárenského zdroje.

V Otrokovících dne 26. 1. 2017



Ing. Petr Jeník

Předseda představenstva



Ing. František Foltýn

Místopředseda představenstva

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

zpracovaná podle §82 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech
a družstvech (dále „zákon o obchodních korporacích“)

za účetní období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016

Teplárna Otrokovice a.s.

Představenstvo společnosti Teplárna Otrokovice a. s. (dále „společnost“) v souladu s ustanovením §82 zákona o obchodních korporacích zpracovalo tuto zprávu o vztazích společnosti Teplárna Otrokovice a. s. se sídlem Otrokovice, Objízdná 1777, PSČ 765 02 za uplynulé účetní období – tj. od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 (dále „Zpráva“).

a) struktura vztahů mezi osobami podle §82 odst. 1 Zákona o obchodních korporacích:

• **Ovládaná osoba**

Obchodní společnost Teplárna Otrokovice a.s. se sídlem Otrokovice, Objízdná 1777, PSČ 765 02, identifikační číslo 292 90 171, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 6437.

• **Ovládající osoba**

Od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 – LAMA ENERGY GROUP s.r.o.

• **Ostatní osoby podle §82 odst. 1 zákona o obchodních korporacích**

Období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016:

LAMA ENERGY a.s.
DIGI CZ, s.r.o. (dříve LAMA MOBILE a.s.)
TO Servisní s.r.o.
Ing. Jeník Petr
Teplárna Kyjov a.s.
Manlomka s.r.o.
SYNERGY SOLUTION s.r.o.

b) úloha ovládané osoby v podnikatelském seskupení

Teplárna Otrokovice a.s. byla od 1. ledna 2014 do 31. prosince 2016 dceřinou společností společnosti LAMA ENERGY GROUP s.r.o. se 100 % podílem k 31. prosinci 2016.

Společnost LAMA ENERGY GROUP s.r.o. je ovládána fyzickou osobou - Petr Lamich, dat. nar. 21. listopadu 1962, Gudrichova 762, 747 41 Hradec nad Moravicí.

Teplárna Otrokovice a.s. je výrobní společností zabývající se výrobou tepla, jeho rozvodem a výrobou elektřiny a jejím prodejem.

c) způsob a prostředky ovládání prostřednictvím

- valné hromady společnosti
- představenstva společnosti
- dozorčí rady
- finančních a investičních plánů
- ovládání je výsledkem výlučné pozice akcionáře ve společnosti

d) přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky,

V průběhu sledovaného účetního období nebyla v zájmu či na popud osoby ovládající nebo osob ovládaných stejnou ovládající osobou přijata či uskutečněna žádná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných na základě ustanovení obecně závazných právních předpisů ovládanou osobou ve vztahu k ovládající osobě či osobě jí ovládané (např. úkony uskutečňované vůči akcionáři ovládané osoby).

Plnění a protiplnění vyplývající z těchto smluv byla uskutečněna na základě obvyklých podmínek na trhu a na základě obecně závazných právních předpisů.
Hodnoty plnění jsou uvedeny v účetní závěrce společnosti v kapitole 21 Informace o spřízněných osobách.

e) přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Dodavatel	Název smlouvy	Číslo smlouvy	Druh plnění	Datum uzavření
LAMA energy a.s. dodavatel	Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny	2130000194	Dodávka el. do VS	12.11.2013
	dodatek č. 1		aktualizace předpisů záloh	20.5.2014
	dodatek č. 2		aktualizace předpisů záloh	13.10.2014
	dodatek č. 3		doplnění odběrného místa	18.5.2016
	dodatek č. 4		doplnění odběrného místa	24.8.2016
	dodatek č. 5		odebrání odběrných míst	27.10.2016
	dodatek č. 6		doplnění odběrného místa	8.12.2016
	dodatek č. 7		doplnění odběrného místa	30.12.2016
LAMA energy a.s. dodavatel	Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny	2130000207/2015	Dodávka el. do kompresorovny	4.12.2014
	dodatek č. 1		aktualizace ceny, prodloužení platnosti	18.12.2015
	dodatek č. 2		aktualizace ceny, prodloužení platnosti	23.11.2016
LAMA energy a.s. dodavatel	Smlouva o sdružených službách dodávky plynu	1030000848	Dodávka plynu do kotelny	4.12.2014
	dodatek č. 1		změna přílohy č. 3	30.4.2015
	dodatek č. 2		změna přílohy č. 3	23.9.2015
	dodatek č. 3		prodloužení platnosti smlouvy	25.11.2015
	dodatek č. 4		změna přílohy č. 3	27.4.2016
	dodatek č. 5		prodloužení platnosti smlouvy	29.11.2016
LAMA energy a.s. dodavatel	Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny	2130000558	dodávka el. do VS	18.12.2015
LAMA energy a.s. dodavatel	Smlouva o dodávkách elektřiny (vč. příloh č. 1 - 6)	S11300008	Dodávka el. do TOT	11.12.2013
	dodatek č. 1		změna cenových podmínek	18.12.2015
	dodatek č. 2		přenesená daňová povinnost	18.1.2016
Lama Energy a.s. odběratel	Kupní smlouva o dodávce elektřiny s převzetím závazku dodat elektřinu do elektrizační soustavy (včetně příloh č. 1-6)	S11300009		11.12.2013
	dodatek č. 1		změna platebních podmínek	18.12.2015
	dodatek č. 2		přenesená daňová povinnost	18.1.2016

	dodatek č. 3		změna platebních podmínek	25.1.2016
	dodatek č. 4		prodloužení platnosti smlouvy	1.11.2016
LAMA energy a.s. dodavatel	Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny	2130000632		27.10.2016
LAMA Energy a.s. prodávající	Smlouva o jednorázovém obchodu s povolenkami na emise v rámci schématu EU			15.1.2016
LAMA Energy a.s. prodávající	Smlouva o jednorázovém obchodu s povolenkami na emise v rámci schématu EU			20.5.2016
LAMA Energy a.s. zadavatel	Smlouva o reklamě		zajištění reklamy společnosti	30.8.2013
LAMA energy a.s. pronajímatel	Smlouva o podnájmu		podnájem kanceláři	2.1.2015
DIGI CZ s.r.o.. poskytovatel	Smlouva o poskytování služeb elektronických komunikací		elektronické komunikace	5.8.2014
TO Servisní s.r.o. dodavatel	Kupní smlouva	OS14005	dodávka hnědého uhlí	30.5.2014
	Dodatek č. 1		změna množství	13.10.2014
	Dodatek č. 2		změna smluvních podmínek	22.12.2014
	Dodatek č. 3		změna smluvních podmínek	30.12.2015
TO Servisní s.r.o. nájemce	Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání	OS16002	pronájem kancelářských prostor	31.3.2016
TO Servisní s.r.o. objednatel	Smlouva o poskytování služeb	OS14006	poskytování služeb účetnictví	30.3.2014
	Dodatek č. 1		rozšíření prací (BOZP, PaM)	30.9.2014
TO Servisní s.r.o. dodavatel	Kupní smlouva	OS14011	dodávka černého uhlí	1.8.2014
	Dodatek č.1		změna smluvních podmínek	22.12.2014
	Dodatek č. 2		změna smluvních podmínek	30.12.2015
To Servisní s.r.o. poskytovatel	Rámcová smlouva o poskytování služeb	OS14019	poskytování služeb investiční činnosti	30.9.2014
TO Servisní s.r.o. podnájemce	Smlouva o podnájmu osobního vozidla	OS14017	podnájem os. Vozidla	30.9.2014
TO Servisní s.r.o. podnájemce	Smlouva o nájmu osobního vozidla		pronájem osobního vozidla	13.7.2016

TO Servisní s.r.o. dodavatel	Rámcová kupní smlouva	OS15001	dodávky uhlí pro zkoušky spalování	12.2.2015
	dodatek č.1		prosloužení platnosti smlouvy	30.12.2015
Ing. Petr Jeník pronajímatel	Smlouva o nájmu věcí movitých		pronájem telefonu, ultrabooku	27.2.2013
Ing. Petr Jeník pronajímatel	Smlouva o nájmu dopravního prostředku		pronájem vozidla	12.12.2016
SYNERGY SOLUTION s.r.o. zhotovitel	Smlouva o dílo	151/2016-2	rekonstrukce osvětlení v obci Bělov	10.11.2016
	dodatek č. 1		rozšíření prací	16.1.2017
SYNERGY SOLUTION s.r.o. zhotovitel	Smlouva o dílo	151/2016-3	rekonstrukce venkovního osvětlení	24.10.2016
	dodatek č. 1		prodloužení termínu plnění	30.11.2016
SYNERGY SOLUTION s.r.o. zhotovitel	Smlouva o dílo	151/2016-1	rekonstrukce osvětlení - vlečka	24.10.2016
	dodatek č. 1		prodloužení termínu plnění	30.11.2016
SYNERGY SOLUTION s.r.o. zhotovitel	Smlouva o dílo		náhrada konvenčního osvětlení ve správní budově	14.6.2016
	dodatek č. 1		prodloužení termínu plnění	15.9.2016
Manlomka, s.r.o. poskytovatel	Smlouva o dodávce pohonných hmot		dodávka pohonných hmot	1.9.2015
Teplárna Kyjov a.s. příjemce	Smlouva o provedení technické náhrady za poskytování podpůrných služeb		převod plnění technické náhrady PpS 2016	9.12.2015
Teplárna Kyjov a.s. příjemce	Smlouva o provedení technické náhrady za poskytování podpůrných služeb		převod plnění technické náhrady PpS 2017	26.10.2016
Teplárna Kyjov a.s. objednatel	Smlouva o poskytování služeb		chemická analýza vzorků	9.3.2016

f) posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 zákona o obchodních korporacích

Ovládané osobě nevznikla z titulu uzavření výše uvedených smluv, jiných právních jednání, ostatních opatření a poskytnutých plnění či přijatých protiplnění žádná újma.

Za důvěrné jsou v rámci skupiny považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané i dalších osob vymezených podle § 82 odst. 1 zákona o obchodních korporacích, a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv vymezenou osobou podle § 82 odst. 1 zákona o obchodních korporacích označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě jakékoliv z osob vymezených podle § 82 odst. 1 zákona o obchodních korporacích.

Z důvodu, aby nemohlo dojít k újmě na straně ovládané osoby, s ohledem na ustanovení § 2985 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, v platném znění, neobsahuje tato zpráva informace tohoto charakteru.

- g) Statutární orgán ve zprávě o vztazích zároveň zhodnotí výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi osobami podle odstavce 1 a uvede, zda převládají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro ovládanou osobu plynou rizika. Současně uvede, zda, jakým způsobem a v jakém období byla nebo bude vyrovnána případná újma podle § 71 nebo 72.**

Výhody plynoucí ze vztahů mezi osobami podle odstavce 1 (začlenění do skupiny):

- využívá se zázemí stabilní české společnosti,
- synergický efekt,
- centrální řízení,
- finanční stabilita v rámci skupiny,
- zjednodušení vzájemné komunikace,
- napojení na nové obchodní partnery

Nevýhody:

- nevýhody a rizika žádná neplynou

Celkový dopad seskupení na existenci a činnost ovládané osoby Teplárna Otrokovice a.s.:

- zařazení do seskupení přináší spíše výhody

Vzhledem k tomu, že ovládané osobě nevznikla z titulu uzavření výše uvedených smluv, jiných právních jednání, ostatních opatření a poskytnutých plnění či přijatých protiplnění mezi osobami podle odstavce 1 žádná újma, neobsahuje tato zpráva žádný způsob vyrovnání újmy ani období pro její vyrovnání.

h) Závěr

Tato zpráva byla zpracována představenstvem ovládané osoby, společnosti Teplárna Otrokovice a.s., dne 26. ledna 2017

V Otrokovicích dne 26. ledna 2017

Za představenstvo ovládané osoby Teplárna Otrokovice a.s.:



Ing. Petr Jeník
Předseda představenstva



Ing. František Foltýn
Mistopředseda představenstva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti Teplárna Otrokovice a.s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Teplárna Otrokovice a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2016, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 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 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

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 auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu 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, již 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 a dozorčí rady 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

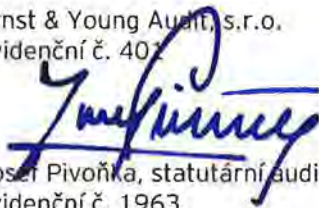
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými 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.
- 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 jejího 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 zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. 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 nepřetržitě trvat 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.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401



Josef Pivoňka, statutární auditor
evidenční č. 1963

24. února 2017
Praha, Česká republika

Teplárna Otrokovice a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2015
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	4 106 486	-2 169 682	1 936 804	1 934 446
A.	POHLEDAVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	3 792 966	-2 164 966	1 628 000	1 653 426
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	56 631	-26 762	29 869	4 099
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
2.	Ocenitelná práva	20 790	-19 514	1 276	1 061
1.	Software	20 560	-19 284	1 276	1 061
2.	Ostatní ocenitelná práva	230	-230		
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	35 841	-7 248	28 593	2 959
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				79
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				79
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 728 635	-2 133 204	1 595 431	1 646 627
B. II. 1.	Pozemky a stavby	943 249	-504 210	439 039	415 589
1.	Pozemky	28 073		28 073	27 073
2.	Stavby	915 176	-504 210	410 966	388 516
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 400 368	-1 275 348	125 020	109 794
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	1 326 230	-353 646	972 584	1 061 000
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	58 788		58 788	60 244
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 135		1 135	4 661
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	57 653		57 653	55 583
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	7 700	-5 000	2 700	2 700
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	2 700		2 700	2 700
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	5 000	-5 000		
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	313 443	-4 716	308 727	279 467
C. I.	Zásoby	95 366	-4 440	90 926	79 619
C. I. 1.	Materiál	93 648	-4 440	89 208	79 619
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží				
1.	Výrobky				
2.	Zboží				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	1 718		1 718	
C. II.	Pohledávky	130 430	-276	130 154	127 721
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	618	0	618	561
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka				
5.	Pohledávky ostatní	618		618	561
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	275		275	274
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky	343		343	287

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2015
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	129 812	-276	129 536	127 160
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	127 826	-276	127 550	115 504
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	1 986		1 986	11 656
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	828		828	7 604
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	754		754	724
4.5.	Dohadné účty aktivní	368		368	2 333
4.6.	Jiné pohledávky	36		36	995
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	87 647	0	87 647	72 127
1.	Peněžní prostředky v pokladně	24		24	42
2.	Peněžní prostředky na účtech	87 623		87 623	72 085
D. I.	Časové rozlišení aktiv	77	0	77	1 553
D. I. 1.	Náklady příštích období	77		77	1 483
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				70

Teplárna Otrokovice a.s. k 31. prosinci 2016
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2015
	PASIVA CELKEM	1 936 804	1 934 446
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	561 682	538 284
A. I.	Základní kapitál	10 000	10 000
A. I. 1.	Základní kapitál	10 000	10 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	0	0
A. II. 1.	Ažio		
2.	Kapitálové fondy		
1.	Ostatní kapitálové fondy		
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	2 000	2 000
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	2 000	2 000
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	524 284	506 669
IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	524 284	506 669
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	25 398	17 815
A. VI. 2.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	1 369 742	1 392 798
B. I.	Rezervy	10 323	4 935
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	10 323	4 935
C.	Závazky	1 359 419	1 387 861
C. I.	Dlouhodobé závazky	1 186 657	1 191 586
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	714 286	714 286
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	401 000	401 000
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložené daňové závazky	48 810	48 394
9.	Závazky - ostatní	22 561	27 906
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky	22 561	27 906
C. II.	Krátkodobé závazky	172 762	196 275
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	146	1 786
4.	Závazky z obchodních vztahů	87 138	120 303
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	37 935	38 135
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	47 543	36 051
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	8 313	7 676
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 776	3 617
5.	Stát - daňové závazky a dotace	14 188	2 051
6.	Dohadné účty pasivní	4 916	10 287
7.	Jiné závazky	16 350	12 420
D. I.	Časové rozlišení pasív	5 380	5 368
D. I. 1.	Výdaje příštích období	5 122	5 090
2.	Výnosy příštích období	258	276

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
24. 2. 2017	Petr Jeník, František Fotýn	Bohumila Ředínová	Olga Goišová tel. +420 577 649 201

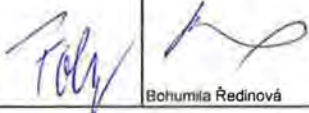
Teplárna Otrokovice a.s. k 31. prosinci 2016
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2015
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 056 878	1 143 576
II.	Tržby za prodej zboží		
A.	Výkonová spotřeba	719 182	822 526
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	636 846	747 443
A.3.	Služby	79 318	75 083
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	-82	-35
D.	Osobní náklady	104 992	101 874
D.1.	Mzdové náklady	77 773	75 518
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	27 219	26 356
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	24 709	23 827
D.2.2.	Ostatní náklady	2 510	2 529
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	132 402	129 198
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	131 730	129 696
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	131 730	129 696
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	672	-498
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek		
III.	Ostatní provozní výnosy	116 452	90 779
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	471	
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	232	256
III.3.	Jiné provozní výnosy	115 749	90 523
F.	Ostatní provozní náklady	98 548	69 231
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	889	
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	2	2
F.3.	Daně a poplatky	3 996	4 141
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	5 388	-858
F.5.	Jiné provozní náklady	88 271	65 946
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	121 310	111 561
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	0	0
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	63 931	66 878
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	37 935	38 135
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	25 996	28 743
VII.	Ostatní finanční výnosy	3	3 674
K.	Ostatní finanční náklady	5 123	5 726
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-69 051	-68 930
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	52 259	42 631

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2015
L.	Daň z příjmu	26 661	25 016
L. 1.	Daň z příjmu splatná	26 445	22 990
L. 2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	416	2 026
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	25 398	17 615
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	25 398	17 615
*	Čistý obrát za účetní období	1 173 333	1 238 029

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
24. 2. 2017	 Petr Jeník, František Foltýn	 Bohumila Ředínová	 Olga Goisová tel. +420 577 649 224

Teplárna Otrokovice a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Teplárna Otrokovice a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 18. 8. 2011 a sídlí v Otrokovicích 765 02, Objízdna 1777, Česká republika, identifikační číslo 29290171. Hlavním předmětem její činnosti je výroba a rozvod tepla, výroba a obchod s elektřinou.

V roce 2016 byly provedeny následující změny v zápisu do veřejného rejstříku:

- Dne 29. 7. 2016 zaniklo členství v dozorčí radě panu Ondřeji Wilczynskému. Tato změna byla do veřejného rejstříku zapsána ve stejný den.
- Dne 26. 8. 2016 se členem dozorčí rady stal pan Jiří Veselý. Tato změna byla do veřejného rejstříku zapsána dne 15. 9. 2016.

Mateřskou společností společnosti i celé skupiny je LAMA ENERGY GROUP s.r.o. se sídlem Hradec nad Moravicí 747 41, Gudrichova 763, která ve Společnosti vlastní 100% podíl. Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu ani smlouvu o rozdělení zisku s mateřskou společností.

Společnost je mateřskou společností skupiny Teplárna Otrokovice a.s. a přiložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. V souladu s českými účetními předpisy má společnost výjimku sestavovat konsolidovanou účetní závěrku dle českých předpisů a ve veřejném rejstříku bude zveřejněna konsolidovaná účetní závěrka mateřské společnosti.

Členové statutárních, řídicích, kontrolních a správních orgánů k 31. 12. 2016:

Představenstvo	
Předseda:	Petr Jeník
Místopředseda:	František Foltýn
Člen:	Miroslav Kadlec

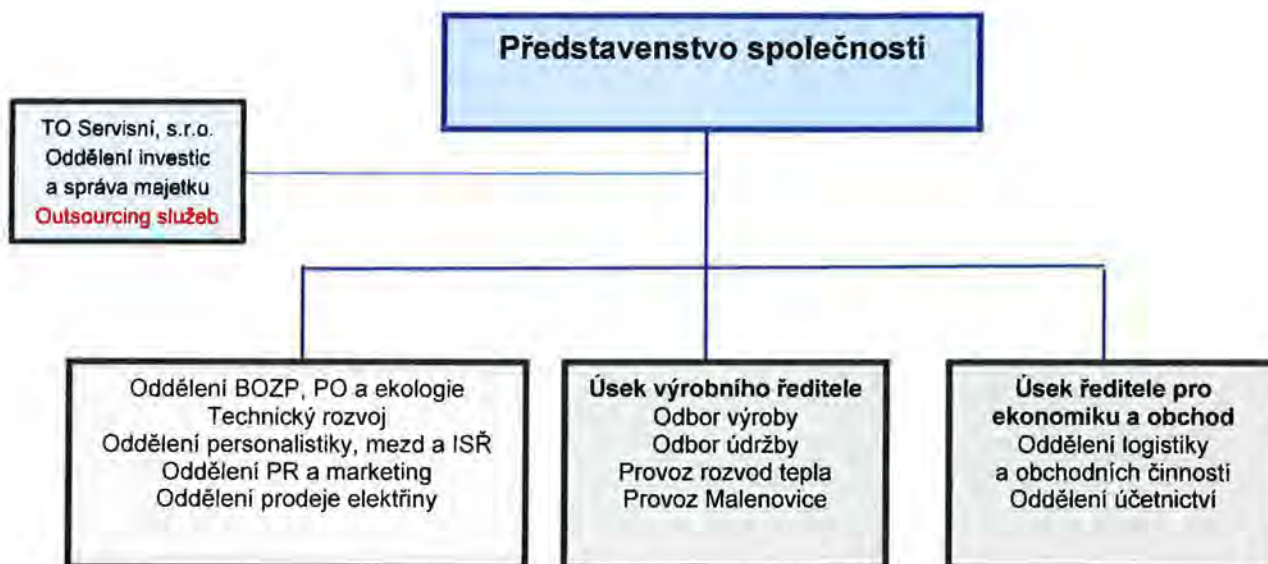
Dozorčí rada	
Předseda:	Petr Lamich
Místopředseda:	Miroslav Kopřiva
Člen:	Jiří Veselý
Člen:	Karel Skopal
Člen:	Pavel Ondra
Členka:	Pavla Gromusová
Člen:	Bedřich Landsfeld

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Teplárna Otrokovice a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

Společnost má následující organizační strukturu:



2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2016 a 2015.

Srovnatelnost údajů

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

Na společnost Teplárna Otrokovice a.s., která byla 100% vlastníkem zanikající společnosti BioSolar Otrokovice s.r.o., přešlo jako na společnost nástupnickou jmění zanikající společnosti BioSolar Otrokovice s.r.o., a to v důsledku fúze sloučením podle Projektu fúze ze dne 15. 6. 2015 s rozhodným dnem fúze 1. 1. 2015. Tato fúze byla zapsána do obchodního rejstříku dne 1. 9. 2015. Dopady z Projektu fúze byly zachyceny v konečné účetní závěrce a v zahajovací rozvaze nástupnické společnosti sestavené k 1. 1. 2015. Bližší informace k projektu fúze jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2015.

Z důvodu přehlednosti jsou v příloze k účetní závěrce dopady fúze uváděny zvlášť ve sloupci „vliv fúze“.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD

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.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2016 a 2015 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Software	4
Ostatní ocenitelná práva	6
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4

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.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2016 a 2015 se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

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

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním části podniku nabytého zejména koupí nebo oceněním majetku a závazků v rámci přeměn společnosti, s výjimkou změny právní formy, a souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví prodávající, vkládající, zanikající společnosti nebo společnosti rozdělované odštěpením sníženým o převzaté závazky.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	30 - 45
Stroje, přístroje a zařízení	15 - 30
Dopravní prostředky	8 - 15
Inventář	8
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	4 - 8
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti a realizovatelné cenné papíry.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

d) Zásoby

Nakoupené zásoby, s výjimkou uhlí a biomasy, jsou oceňovány pořizovací cenou s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (zejména dopravné, clo, atd.).

Zásoby uhlí a biomasy jsou oceňovány s použitím pevných cen a oceňovacích rozdílů, rozpouštění oceňovacích rozdílů včetně vedlejších nákladů je prováděno měsíčně.

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení použitelnosti jednotlivých zásob.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

f) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých závazků.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazují prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané ve veřejném rejstříku krajského soudu.

h) Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

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.

i) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu České národní banky platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

k) 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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

l) Účtování výnosů a nákladů

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

Tržby jsou zaúčtovány k datu přechodu vlastnického práva na zákazníka resp. k datu poskytnutí služeb (tj. na základě odečtu z měřicího zařízení k rozvahovému dni v případě dodávek tepelné a elektrické energie nebo prostřednictvím dohadných účtů aktivních, není-li odečet k rozvahovému dni k dispozici) a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

m) 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 (např. dary), odčitatelné položky (např. daňová ztráta minulých let, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje atd.) 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.

n) Emisní povolenky

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 spotřebě emisních povolenek účetní jednotkou 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, jak jsou povolenky spotřebovávány a účtovány do nákladů. V příloženém přehledu o peněžních tocích je nákup povolenek vykázán jako výdaj spojený s pořízením stálých aktiv a „spotřeba povolenek“ je v přehledu o peněžních tocích vykázána jako odpis stálých aktiv.

o) 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.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	23 819	-	-4 198	939	20 560
Ocenitelná práva	230	-	-	-	230
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	10 207	84 692	-59 058	-	35 841
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	79	860	-	-939	-
Celkem 2016	34 335	85 552	-63 256	-	56 631
Celkem 2015	43 147	60 019	-68 831	-	34 335

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	22 758	724	-4 198	19 284	1 276
Ocenitelná práva	230	-	-	230	-
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	7 248	-	-	7 248	28 593
Celkem 2016	30 236	724	-4 198	26 762	29 869
Celkem 2015	29 478	1 019	-261	30 236	4 099

Společnost eviduje v nehmotném majetku k 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 povolenky na emise v pořizovací ceně 28 593 tis. Kč a 2 959 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 v pořizovacích cenách 2 135 tis. Kč a 2 010 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	27 073	-	-	1 000	28 073
Stavby	870 172	-	-	45 004	915 176
Stroje, přístroje a zařízení	1 251 960	-	-4 315	29 911	1 277 556
Dopravní prostředky	108 037	-	-1 473	6 148	112 712
Inventář	4 724	-	-	-	4 724
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 637	-	-261	-	5 376
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	55 583	80 607	-	-78 537	57 653
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	4 661	-	-	-3 526	1 135
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	1 326 230	-	-	-	1 326 230
Celkem 2016	3 654 077	80 607	-6 049	-	3 728 635
Celkem 2015	3 605 047	51 402	-2 372	-	3 654 077

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Prodeje, likvidace	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	28 073
Stavby	481 656	22 554	-	-	504 210	410 966
Stroje, přístroje a zařízení	1 156 707	16 903	-4 315	318	1 169 613	107 943
Dopravní prostředky	93 675	2 783	-1 473	797	95 782	16 930
Inventář	4 651	32	-	-	4 683	41
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 531	-	-261	-	5 270	106
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	57 653
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	1 135
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	265 230	88 416	-	-	353 646	972 584
Celkem 2016	2 007 450	130 688	-6 049	1 115	2 133 204	1 595 431
Celkem 2015	1 881 240	128 582	-2 372	-	2 007 450	1 646 627

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 15 572 tis. Kč a 14 017 tis. Kč.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku se sestává ze dvou složek: a) oceňovacího rozdílu ve výši -1 409 tis. Kč vzniklém pořízení části podniku NBTH s.r.o. Napajedla v roce 2012 a b) oceňovacím

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

rozdílem vzniklém v roce 2013 fúzí sloučením mezi společnostmi MARRITMA ENERGY a. s. a Teplárna Otrokovice a. s. ve výši 1 327 639 tis. Kč. Do nákladů roku 2016 a 2015 byl zaúčtován odpis oceňovacího rozdílu k nabytému majetku ve výši 88 416 tis. Kč a 88 415 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

	Zůstatek k 31. 12. 2014	Vliv fúze*	Zůstatek k 31. 12. 2015	Zůstatek k 31. 12. 2016
Podíly v ovládaných nebo ovládajících společnostech	4 700	-2 000	2 700	2 700
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	5 000	-	5 000	5 000
Opravné položky	-6 700	1 700	-5 000	-5 000
Celkem	3 000	- 300	2 700	2 700

* Pozn.: Vliv fúze sloučením (viz bod 2)

Ovládané společnosti k 31. 12. (v tis. Kč):

Společnost je 100% vlastníkem společnosti TO Servisní s. r. o. se sídlem v Otrokovicích.

Do 31. 12. 2014 byla společnost 100% vlastníkem společnosti BioSolar Otrokovice s.r.o. se sídlem v Otrokovicích. V důsledku fúze sloučením podle Projektu fúze s rozhodným dnem 1. 1. 2015 společnost BioSolar Otrokovice s.r.o. zanikla a její jmění přešlo na společnost Teplárna Otrokovice a.s. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 1. 9. 2015.

Půjčky a úvěry ovládaným nebo ovládajícím společností a společností pod podstatným vlivem k 31. 12. (viz bod 21).

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31. 12. (v tis. Kč):

Společnost zakoupila v roce 1992 certifikáty fondu Joint Invest Action, k.s. v hodnotě 5 000 tis. Kč. V roce 1995 byla k této investici vytvořena opravná položka ve výši 100 % nominální hodnoty. V roce 1998 podala Společnost žalobu na společnost Joint Invest Action, k.s., dle rozsudku v roce 1998 měla být částka vrácena včetně příslušenství, doposud tak nebylo uskutečněno. Dne 13. 6. 2002 byl na společnost prohlášen konkurz a společnost Teplárna Otrokovice a.s. přihlásila svou pohledávku. V daném řízení je vedeno velké množství incidenčních sporů a je nutno vyčkat na pravomocné skončení všech těchto řízení. Tato pohledávka proto nebyla k 31. 12. 2016 doposud vyřešena a společnost k těmto cenným papírům vytvořila opravnou položku v plné výši 5 000 tis. Kč.

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení použitelnosti zásob (viz bod 7).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2016 a 2015 vytvořeny opravné položky na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků (viz bod 7).

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 276 tis. Kč a 275 tis. Kč.

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 618 tis. Kč a 561 tis. Kč týkající se pohledávek za zaměstnanci – bezúročné půjčky a zaplacené zálohy. Tyto pohledávky mají lhůtu splatnosti do pěti let.

Dohadné účty aktivní zahrnují k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 především nevyfakturované výnosy za udržování rezervované kapacity.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 21).

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	Vliv fúze*	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2015	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2016
dlouhodobému finančnímu majetku	6 700	-1 700	-	-	5 000	-	-	5 000
zásobám	4 266	-	207	-705	3 768	954	-282	4 440
pohledávkám - zákonné	7 334	-	-	-7 058	276	-	-	276

*Pozn.: Vliv fúze sloučením (viz bod 2)

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

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Krátkodobý finanční majetek tvoří k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 peníze v pokladně, ceniny a zůstatky na bankovních účtech vedených v Komerční bance a.s. a v COMMERZBANK AG v české měně a v EUR.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 především náklady na zaplacené roční pojistné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

10. VLASTNÍ KAPITÁL

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

	Zůstatek k 31. 12. 2014	Vliv fúze*	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2015	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2016
Počet akcií	100 ks	-	-	-	100 ks	-	-	100 ks
Základní kapitál	10 000	-	-	-	10 000	-	-	10 000
Rezervní fond	2 000	-	-	-	2 000	-	-	2 000
Výsledek hospodaření minulých let	514 513	-29	-	-7 815	506 669	17 615	-	524 284
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-7 815	-48	17 615	7 863	17 615	25 398	-17 615	25 398

* Pozn.: Vliv fúze sloučením (viz bod 2)

Základní kapitál společnosti se skládá ze 100 ks akcií na jméno v listinné podobě plně upsaných a splacených s nominální hodnotou 100 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře Společnosti ze dne 5. 6. 2015 byla ztráta běžného roku 2014 ve výši 7 815 tis. Kč převedena do nerozděleného zisku minulých let a na základě rozhodnutí jediného akcionáře Společnosti ze dne 31. 5. 2016 byl zisk běžného roku 2015 ve výši 17 615 tis. Kč převeden do nerozděleného zisku minulých let.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2015	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2016
ostatní	5 793	3 560	-4 418	4 935	10 223	-4 835	10 323

Ostatní rezervy k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 ve výši 10 323 tis. Kč a ve výši 4 935 tis. Kč zahrnují především rezervu na nevybranou dovolenou a roční bonusy pro zaměstnance společnosti.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky tvoří závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 21), závazky k úvěrovým institucím (viz bod 14) a odložený daňový závazek (viz bod 17).

K 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 společnost vykazovala jiné dlouhodobé závazky ve výši 22 561 tis. Kč a ve výši 27 906 tis. Kč vztahující se k financování dlouhodobého majetku, především strojního zařízení a motorových vozidel.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 neměla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

Společnost k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 eviduje závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve výši 3 776 tis. Kč a 3 617 tis. Kč ve lhůtě splatnosti.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky energií a služeb.

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 zahrnují jiné krátkodobé závazky především záporné reálné hodnoty otevřených derivátů ve výši 10 810 tis. Kč a 7 063 tis. Kč a krátkodobou část závazků z financování dlouhodobého majetku, především strojního zařízení a motorových vozidel ve výši 5 345 tis. Kč a 5 164 tis. Kč.

K 31. 12. 2016 zahrnují daňové závazky především závazek z titulu daně z příjmů právnických osob ve výši 7 733 tis. Kč a k 31. 12. 2015 zahrnují daňové závazky především závazek z titulu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 21).

14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Banka	Termíny/ Podmínky	Úroková sazba	Celkový limit	Částka v tis. Kč k 31. 12. 2016	Částka v tis. Kč k 31. 12. 2015
1M PRIBOR + marže (do 12. 10. 2015)					
Bankovní úvěry:		3M PRIBOR + marže (od 13. 10. 2015)			
COMMERZBANK AG	2014 - 2020		1 000 000	714 286	714 286
Celkem			1 000 000	714 286	714 286
Splátka v následujícím roce				-	-
Splátky v dalších letech				714 286	714 286

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2016 a 2015 činily 24 958 tis. Kč a 27 520 tis. Kč.

Závazky k úvěrovým institucím jsou zajištěny zřízením zástavního práva k nemovitostem (stavby, pozemky), které byly ve vlastnictví společnosti k 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 a jsou zapsány v Katastru nemovitostí pro Zlínský kraj. Dále je úvěr zajištěn zástavní smlouvou k vybraným movitým věcem a k souborům movitých věcí ve vlastnictví společnosti a pohledávkami. Celková hodnota zastaveného majetku (budovy, stavby, movitý majetek a pozemky) činila k 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 v pořizovacích cenách 1 717 854 tis. Kč a 1 716 505 tis. Kč, resp. 298 526 tis. Kč a 317 687 tis. Kč v zůstatkových účetních hodnotách. Celková hodnota zastavených pohledávek k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 činila 127 400 tis. Kč a 115 734 tis. Kč.

Smlouva o úvěru s COMMERZBANK AG Praha obsahuje mj. i následující zvláštní podmínky, které musí společnost dodržovat:

1. Dodržování ukazatele Čistý dluh/EBITDA
2. Dodržování ukazatele krytí dluhové služby

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

Vzhledem k tomu, že dle smlouvy o úvěru výpočet ukazatele Čistý dluh/EBITDA vychází také z konsolidovaných výkazů skupiny LAMA ENERGY GROUP s.r.o. („Skupina“) a k datu sestavení účetní závěrky Společnosti nebyl výsledek konsolidace k dispozici, nemohla Společnost posoudit dodržování tohoto ukazatele Skupinou. Účetní závěrka proto neobsahuje úpravy, které by mohly z případného nedodržení výše uvedených podmínek vyplývat. Na základě předběžných informací obdržených od LAMA ENERGY GROUP s.r.o. o očekávaných výsledcích hospodaření Skupiny za rok 2016, společnost očekává, že podmínky smlouvy o bankovním úvěru, který společnost uzavřela a který odkazuje na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny, byly Skupinou k 31. 12. 2016 plněny. Konsolidovaná účetní závěrka Skupiny bude dokončena v červnu 2017.

Přehled splatností závazků k úvěrovým institucím v tis. Kč:

	Závazky k úvěrovým institucím
2020	714 286

15. POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 především úroky z dlouhodobého úvěru splatné k 16. 1. 2017 a 15. 1. 2016 a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 výnosy příštích období zahrnují uhrazenou část podílu na horkovodní přípojce a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

16. DERIVÁTY

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech, které slouží k zajištění úrokového rizika. Tyto deriváty nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví, a jsou proto vykázány jako deriváty k obchodování. K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a záporné, resp. kladné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných závazcích, resp. v jiných pohledávkách.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů k obchodování k 31. 12. (v tis. Kč):

	2016			2015		
	Hodnota Smluvní/Nominální	Reálná hodnota		Hodnota Smluvní/Nominální	Reálná hodnota	
		kladná	záporná		Kladná	Záporná
Úrokový SWAP	285 714	-	-6 840	342 857	-	-7 063
Úrokový SWAP	428 572	-	-3 970	385 714	969	-
Deriváty k obchodování celkem	714 286	-	-10 810	728 571	969	-7 063

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2016	2015
Zisk před zdaněním	52 259	42 631
Ostatní nezdanitelné výnosy	-	-29
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-8 249	-9 308
Rozpuštění/tvorba opravných položek	672	-498
Rozpuštění/tvorba rezerv	5 388	-858
Neodčitatelné náklady		
Odpis oceňovacího rozdílu	88 509	88 509
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	1 024	1 000
Zdanitelný příjem	139 603	121 447
Odečet darů	-281	-385
Sazba daně z příjmu	19%	19%
Daň	26 471	23 001
Slevy na daň	-	-
Splatná daň	26 471	23 001

Společnost k 31. 12. 2016 vykázala daňový závazek ve výši 7 733 tis. Kč, který představuje vyčíslenou daň ve výši 26 471 tis. Kč poníženou o zaplacené zálohy ve výši 18 738 tis. Kč.

Společnost k 31. 12. 2015 vykázala daňovou pohledávku ve výši 229 tis. Kč, která představuje zaplacené zálohy ve výši 23 230 tis. Kč ponížené o vyčíslenou daň ve výši 23 001 tis. Kč.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	2016		2015	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-51 615	-	-50 048
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k zásobám	844	-	716	-
Rezervy	1 961	-	938	-
Celkem	2 805	-51 615	1 654	-50 048
Netto		-48 810		-48 394

Teplárna Otrokovice a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

18. LEASING

Najatý majetek společností k 31. 12. (v tis. Kč):

2016				2015		
Popis	Termíny/Podmínky	Výše nájemného v roce 2016	Pořizovací cena u majitele	Termíny/Podmínky	Výše nájemného v roce 2015	Pořizovací cena u majitele
Operativní leasing vozový park	Na 48 až 72 měsíců	1 120	2 788	Na 48 až 72 měsíců	1 760	5 819

19. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2016	2015
Tržby za teplo a kondenzát	565 835	554 804
Tržby za elektrickou energii včetně provozních výnosů z poplatků	570 820	624 817
Ostatní činnosti	14 799	15 138
Ostatní provozní výnosy	21 876	39 596
Výnosy celkem	1 173 330	1 234 355

Převážná část výnosů společnosti za rok 2016 a 2015 je soustředěna na výrobní podniky, nebytové a bytové prostory v lokalitě měst Otrokovice, Napajedla a Zlín část Malenovice.

20. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2016		2015	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	156	12	161	12
Mzdy	69 393	13 312	65 708	11 821
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	24 709	5 939	23 827	3 911
Sociální náklady	2 510	156	2 529	94
Odměny členům orgánů společnosti	8 380	8 380	9 810	9 810
Osobní náklady celkem	104 992	27 787	101 874	25 636

V roce 2016 a 2015 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny z titulu výkonu jejich funkce v celkové výši 8 380 tis. Kč a 9 810 tis. Kč.

21. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2016 a 2015 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy, další výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Zálohy poskytnuté spřízněným osobám činily k 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 celkem 748 tis. Kč a 956 tis. Kč, jedná se o zálohy na nákup elektrické energie.

Společnost poskytla služby a prodala elektrickou energii spřízněným osobám v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2016 a 2015 činily výnosy z prodeje těchto služeb a elektrické energie 146 398 tis. Kč a 154 293 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky a dohadné položky aktivní za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2016	2015
TO Servisní s.r.o.	143	129
LAMA energy a. s.	16 635	15 373

Společnost využívá služeb, nakupuje elektrickou energii, materiál a povolenky na emise od spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2016 a 2015 činily tyto nákupy 617 768 tis. Kč a 599 008 tis. Kč.

Krátkodobé závazky a dohadné položky pasivní vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2016	2015
LAMA energy a. s.	41 628	45 720
LAMA ENERGY GROUP s.r.o.	37 935	38 135
DIGI CZ s.r.o. (dříve LAMA MOBILE a.s.)	34	4
Manlomka s.r.o.	132	130
TO Servisní s.r.o.	13 795	31 474
Teplárna Kyjov, a.s.	2 125	-
Ostatní	48	45

K 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 obsahují krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám především závazek z titulu nakoupené elektrické energie, úroků z poskytnutých půjček společnosti a nakoupeného materiálu.

V roce 2016 a 2015 dosáhla výše nákladových úroků z úvěrů od spřízněných osob celkem 37 935 tis. Kč a 38 135 tis. Kč.

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2016	2015
LAMA ENERGY GROUP s.r.o. - úvěr	2020	401 000	401 000
Úrok z dlouhodobého závazku		9,51%	9,46%

Teplárna Otrokovice a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A OSTATNÍ ZVEŘEJŇOVANÉ INFORMACE

Jiné provozní výnosy k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 zahrnují především výnos z udržování rezervované kapacity a z bezplatně nabytých emisních povolenek.

Jiné provozní náklady k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 zahrnují především náklady na spotřebované emisní povolenky.

Odměny statutárnímu auditorovi za audit finanční závěrky k 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 jsou součástí odměny auditora uvedené v konsolidované účetní závěrce skupiny.

23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. 12. 2016.

24. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

25. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 10)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
	 Petr Jeník		
24. 2. 2017	 František Foltýn	 Bohumila Ředinová	 Olga Goišová

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2016 a 2015

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2015
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	52 259	42 631
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	245 124	191 560
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	169 996	160 212
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	674	-498
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	5 388	-858
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	418	
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	63 931	66 878
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	4 717	-3 668
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	297 383	234 181
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-41 672	-18 528
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-11 981	-10 416
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-12 046	-2 972
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	10 860	-376
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-25 921	-11 014
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	-2 584	6 250
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	255 711	215 653
A. 3. 1.	Výlacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-63 931	-66 878
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-18 483	-4 341
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	173 297	144 434
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-152 703	-76 297
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	471	
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky		
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-152 232	-45 781
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	-5 545	-91 239
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-5 545	-91 239
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	16 520	7 414
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	72 127	64 713
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	87 647	72 127

Sestaveno dne: 24. 2. 2017	Podpis statutárního orgánu:  Petr Jeník, František Foltýn	Osoba odpovědná za účetnictví:  Bohumila Ředínová	Osoba odpovědná za účetní závěrku:  Olga Goršová tel. +420 577 649 224
----------------------------	--	--	--