



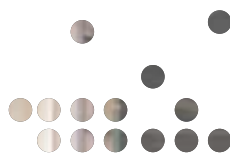
VYROČNÍ ZPRÁVA

2013



Dalkia Česká republika, a.s.

je tradičním výrobcem a dodavatelem tepla pro města a jejich obyvatele, průmyslové podniky, zdravotnická a školská zařízení, veřejné instituce a obchodní a administrativní centra. Zároveň je jedním z největších nezávislých výrobců tepla a elektrické energie vyrobené v kogeneraci v České republice a významným poskytovatelem energetických služeb. Dalkia Česká republika je také prvním nezávislým provozovatelem sítě chladu na českém trhu.



OBSAH

1. Identifikační a obecné údaje společnosti	2
1.1. Základní údaje	2
1.2. Charakteristika společnosti	2
1.3. Orgány společnosti	3
2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti	4
2.1. Úvodní slovo	4
2.2. Informace o výkonech a činnostech	5
3. Finanční část	20
3.1. Všeobecné a zákonné informace	20
3.2. Nekonsolidovaná účetní závěrka	25
3.3. Příloha k nekonsolidované účetní závěrce	28
3.4. Konsolidovaná účetní závěrka	48
3.5. Příloha ke konsolidované účetní závěrce	51
4. Zpráva o vztazích	72
5. Zpráva auditora	77

1. Identifikační a obecné údaje společnosti

1.1. Základní údaje

Název společnosti:	Dalkia Česká republika, a.s.
Sídlo společnosti:	28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00, Ostrava, Česká republika
Právní forma:	akciová společnost
Identifikační číslo:	451 93 410

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. B 318.

Datum založení:	24. dubna 1992
Základní kapitál:	3 146 446 440 Kč

1.2. Charakteristika společnosti

Dalkia Česká republika, a.s. (dále jen Dalkia Česká republika či DČR), člen skupiny Dalkia v České republice, je jedním z největších nezávislých výrobců tepla a elektrické energie v kogeneraci a první nezávislý provozovatel sítě chladu na českém trhu. Dalkia patří do stejnojmenné francouzské nadnárodní skupiny, která se v Evropě i ve světě pohybuje na předních pozicích v oblasti energetiky. Jejím majoritním vlastníkem je skupina Veolia Environnement, světová jednička v poskytování služeb pro životní prostředí.

Skupina Dalkia působí v České republice již více než 20 let a momentálně zásobuje teplem více než 260 tisíc domácností zejména v Moravskoslezském, Olomouckém, Středočeském i Karlovarském kraji a také v Praze. Hlavní skupiny zákazníků Dalkie v České republice představují domácnosti, obce a města, průmysl, terciární sféra, školství a zdravotnictví. Svou činnost Dalkie rozděluje do tří strategických oblastí: sítě tepla a chladu, dodávky průmyslových utilit a poskytování energetických služeb pro budovy.

Dalkia se specializuje na dodávky tepla a elektrické energie v kogeneraci a díky kogenerační a trigenerační výrobě šetří životní

prostředí. Ekologicky šetrným a bezpečným způsobem dodává teplo, teplou vodu, chlad, elektřinu, stlačený vzduch a průmyslové plyny, buduje a provozuje energetickou infrastrukturu a zařízení pro obce a města. Zvyšováním výkonu svých zařízení přispívá k omezení spotřeby energie a tím i ke snížení emisí CO₂. Dalkia začala jako první v České republice provozovat samostatnou síť chladu. Zajišťuje výrobu a dodávky stlačeného vzduchu a průmyslových utilit, nabízí komplexní energetické služby. Navíc je Dalkia Česká republika jedním z největších poskytovatelů podpůrných služeb pro českou přenosovou soustavu, čímž napomáhá k zajištění rovnováhy v oblasti výroby a spotřeby elektřiny v České republice.

Skupina Dalkia v České republice zahrnuje nejen Dalkii Česká republika, ale také společnosti Dalkia Kolín, a.s., Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o., Olterm & TD Olomouc, a.s., AmpluServis, a.s. a Dalkia Industry CZ, a.s. včetně jejich dvou dceřiných společností Dalkia Commodities CZ, s.r.o. a Dalkia Powerline Sp. z o.o. působící v Polsku.

1.3. Orgány společnosti

Představenstvo společnosti pracovalo v roce 2013 ve složení:

Ing. Zdeněk Duba	předseda představenstva
Laurent Barrieux	místopředseda představenstva
Christophe Johany Lanneluc	člen představenstva
François Leimgruber	člen představenstva
Ing. Josef Novák	člen představenstva

Dozorčí rada společnosti pracovala v roce 2013 ve složení:

Jean-Michel Mazalerat	předseda dozorčí rady
Gérard Millière	místopředseda dozorčí rady
Philippe Beauté	člen dozorčí rady (do 24. 10. 2013)
Eric Gouy	člen dozorčí rady (od 24. 10. 2013)
François Vasse	člen dozorčí rady
Zdeněk Krakovský	člen dozorčí rady
Ladislav Kugler	člen dozorčí rady
Ing. Martin Jašek, M. A.	člen dozorčí rady
Jérôme Ladière	člen dozorčí rady
Bernard Thomas	člen dozorčí rady
Mgr. Petr Štulc, Dr.	člen dozorčí rady
Ing. Jan Myšík	člen dozorčí rady
Mgr. Eva Tmejová	členka dozorčí rady

Výbor pro audit společnosti pracoval v roce 2013 ve složení:

Philippe Beauté	předseda výboru
Isabelle Picard	místopředsedkyně výboru
Ing. Miroslav Novák	člen výboru



2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku

2



ING. ZDENĚK DUBA
PŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA



LAURENT BARRIEUX
MÍSTOPŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA

2.1

Úvodní slovo

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři, vážení kolegové, dámy a pánové,

výroční zpráva za rok 2013, kterou si vám nyní dovoluujeme představit, shrnuje výsledky podnikání společnosti Dalkia Česká republika, a. s. a hospodářské výsledky tohoto období.

Rok 2013 nebyl rokem jednoduchým ani pro Českou republiku, ani pro energetické podnikání. Pokračující krize ekonomiky způsobila pokles objednávek průmyslových podniků a tím dále klesala poptávka po elektrické energii a opět se snižovala její cena. Neuvážená výše podpory obnovitelných zdrojů – zejména fotovoltaiky – rozkolísala spolu s legislativními nařízeními původem z EU či ČR energetický trh. Rok 2013 byl dalším rokem aktualizace „státní energetické koncepce“ a tedy již od roku 2006 nemá ČR tuto koncepci odsouhlasenou. Stabilitě poměrů v energetice nepřispělo ani počasí, kdy sice pro teplárny panovalo klimaticky příznivé počasí v 1. čtvrtletí roku 2013, ale od té doby až do jara 2014 zima nepřišla. Omezena byla i podpora výroby energie z obnovitelných zdrojů, a tak došlo vinou snahy o úsporu nákladů určených na podporu OZE k úplnému zrušení podpory spoluspalování biomasy a fosilních paliv a rovněž byla omezena podpora čistého spalování obnovitelných a druhotných zdrojů.

Po stránce politické rok 2013 nebyl rokem stability. Nejprve proběhla první veřejná volba prezidenta ČR, po níž následoval pád koaliční vlády iniciovaný výsledky šetření Policie ČR. Poté prezident překvapivě jmenoval úřednickou vládu, která, ač nezískala důvěru, vládla v demisi až do roku 2014. Reakcí Sněmovny na toto rozhodnutí prezidenta bylo její rozpuštění a vypsání nových voleb, z nichž vyšla zcela jiná koalice. Závěrem roku jsme zaznamenali rekordní nezaměstnanost ve výši 630 000 nezaměstnaných.

V období, kdy není definována jasná koncepce a legislativa mající rozhodující vliv na oblast energetiky, se Dalkia ČR zaměřila na další zvyšování účinnosti svých zdrojů a rychle v roce 2013 uvedla do provozu biokotle vyrábějící z biomasy energii jak v Mariánských Lázních, tak i ve Vlašimi, zvýšila podíl kogenerační výroby elektřiny a zahájila ekologizaci velkých zdrojů v Ostravě a Karviné.

Dalkia ČR dosáhla v roce 2013 nekonsolidovaného obrátu 8,78 mld. Kč. Pokračovala snaha o co největší úspory nákladů, jejímž výsledkem bylo v roce 2013 snížení těchto nákladů oproti roku 2010 o 15,9%.

Pokud jde o naši produkci, Dalkia ČR prodala 12 990 TJ tepla (mírné navýšení), 2 064 GWh elektřiny (mírné snížení) a 14 159 MWh chladu (zvýšení).

Velkou pozornost jsme i v roce 2013 věnovali vztahům se stávajícími zákazníky a získávání nových obchodních partnerů. O jejich výsledcích hovoří i to, že byla se stávajícími zákazníky prodloužena řada smluv v celkové hodnotě 381 mil. Kč a uzavřeli jsme 90 zcela nových smluv. Rozvíjí se také objemy dodávek průmyslových utilit. Typickou ukázkou spolupráce v této oblasti je dodávka chladu do dolů OKD, nabídka dusíku pro doly, atd.

Dalkia ČR je dlouhodobou součástí regionů, kde působí. I nadále podporujeme kulturu, sport a pomocí Nadačního fondu Dalkia ČR i vznik nových pracovních míst pro začínající malé a střední podnikatele. Počet přijatých projektů za dobu existence fondu již překročil 1 000 a počet vytvořených dlouhodobých pracovních míst se blíží 2 000. Opět jsme se zapojili i do projektu Minigranty vyhlašovaného Nadačním fondem Veolia a v této činnosti budeme pokračovat i v roce 2014. Významně se svými aktivitami v regionech, kde působíme, snažíme zvyšovat kvalitu života obyvatel těchto částí České republiky.

Dovolte, vážení akcionáři, abych závěrem poděkoval všem našim zákazníkům, partnerům, spolupracovníkům i vám za projevenou důvěru a přínos pro plnění našich společných cílů.



Ing. Zdeněk Duba
předseda představenstva



Laurent Barrieux
místopředseda představenstva

2.2 Informace o výkonech a činnostech

Výroba a prodej tepla, chladu a elektřiny

Základním předmětem podnikání Dalkie Česká republika byla v roce 2013 výroba tepelné energie a chladu a jejich rozvod a prodej. Dále pak výroba a prodej elektrické energie včetně poskytování podpůrných služeb (PpS). Výroba tepla a elektřiny je realizována převážně v kombinovaném cyklu – kogeneraci, která přináší vedle většího využití energie obsažené v palivu také vysokou míru ohleduplnosti k životnímu prostředí.

Výroba tepla

V roce 2013 zajišťovalo výrobu tepla 1 404 kotlů, z nichž je 59 parních a 1 345 horkovodních nebo teplovodních. Jejich celkový instalovaný tepelný výkon je 2 906 MW. Z kotlů bylo pro výrobu elektřiny a dodávky tepla vyrobeno celkem 28 313 TJ tepelné energie, což prakticky odpovídá hodnotě v roce 2012.

Na celkové spotřebě paliva v kotlích se z 86,69 % podílí uhlí (černé uhlí 76,49 %, hnědé uhlí 10,2 %). Plynná paliva se na spotřebě podílela 11,07 %, (koksárenský plyn 5,68 %, zemní plyn 4,27 % a degazační (důlní) plyn 1,12%). Celkem 2,06 % spotřebovaného paliva představují různé druhy biomasy a 0,18 % spotřeby paliva připadá na těžké a lehké topné oleje, používané zejména pro zapalování kotlů.

Délka tepelných sítí činila v roce 2013 733,96 km, což je o 26 km více než v roce 2012.

Prodej tepla oproti roku 2012 v roce 2013 mírně stoupl o 184 TJ na 12 990 TJ především vzhledem ke klimatickým podmínkám. Nákup tepla od cizích dodavatelů se meziročně mírně zvýšil a činil 1 321 TJ. Tepelná energie byla dodávána přímo nebo prostřednictvím distribučních společností do 248 134 domácností.

Tržby za teplo a související produkty se zvýšily oproti roku 2012 o 143 mil. Kč a v roce 2013 činily 5 525 mil. Kč.

Výroba elektřiny

Elektrická energie byla vyráběna na 14 parních turbínách, 10 kogeneračních jednotkách a 4 točivých redukcích s celkovým elektrickým výkonem 377,2 MW.

Odběrateli elektrické energie byli především obchodníci s elektřinou. Za rok 2013 bylo prodáno celkem 2 064 GWh elektrické energie, což je o 61 GWh méně než v roce 2012.

Tržby za elektřinu a ostatní služby spojené s její výrobou činily v roce 2013 celkem 3 103 mil. Kč, což je oproti roku 2012 pokles o 259 mil. Kč. Tržby za elektřinu představují 35,34% podíl na celkových tržbách Dalkie Česká republika.

Dalkia Česká republika je subjektem zúčtování na českém trhu s elektřinou a také v roce 2013 byla aktivní v oblasti podpůrných služeb (PpS), které poskytuje provozovateli přenosové soustavy České republiky, společnosti ČEPS.

Výroba chladu

Celkový počet zařízení pro výrobu chladu je 178. Celkový součet chladičového výkonu je 25,8 MW. Roční objem dodávek chladu dosáhl výše 14 159 MWh. Délka sítí chladu činila v roce 2013 1 108 m.

Tržby za prodej chladu v roce 2013 činily 33 mil. Kč, což je o 5 mil. Kč více než v roce 2012.

Spalování biomasy

Dalkia Česká republika se snaží spalováním biomasy ve svých kotelních jednotkách přispět ke zmírnění dopadů své činnosti na životní prostředí ve všech regionech, kde působí. V roce 2013 bylo z biomasy dodáno 18,8 GWh elektřiny a společnost spálila na svých zdrojích 58 491 tun biomasy.



Obchodní činnost

V roce 2013 naši obchodníci dojednali zakázky v objemu přes 561 mil. Kč, z nichž 381 mil. Kč představují obnovené kontrakty; za zmínku stojí především prodloužení smlouvy o nájmu tepelného hospodářství města Mariánské Lázně do roku 2039 (o dalších 14 let), která předpokládá výstavbu kotle na biomasu a turbíny. Dalším úspěchem je uzavření pětileté smlouvy se společností MTH, která distribuuje teplo v Kolíně.

Kromě výše uvedeného nám důvěru projevilo 90 nových zákazníků, a to ve všech třech strategických oblastech, v nichž působíme:

V oblasti sítí dálkového tepla a chladu jsme uzavřeli smlouvy na připojení dalších 170 TJ, mimo jiné s Nemocnicí Přerov, ostravským plaveckým stadionem a bioelektrárnou v Kolíně.

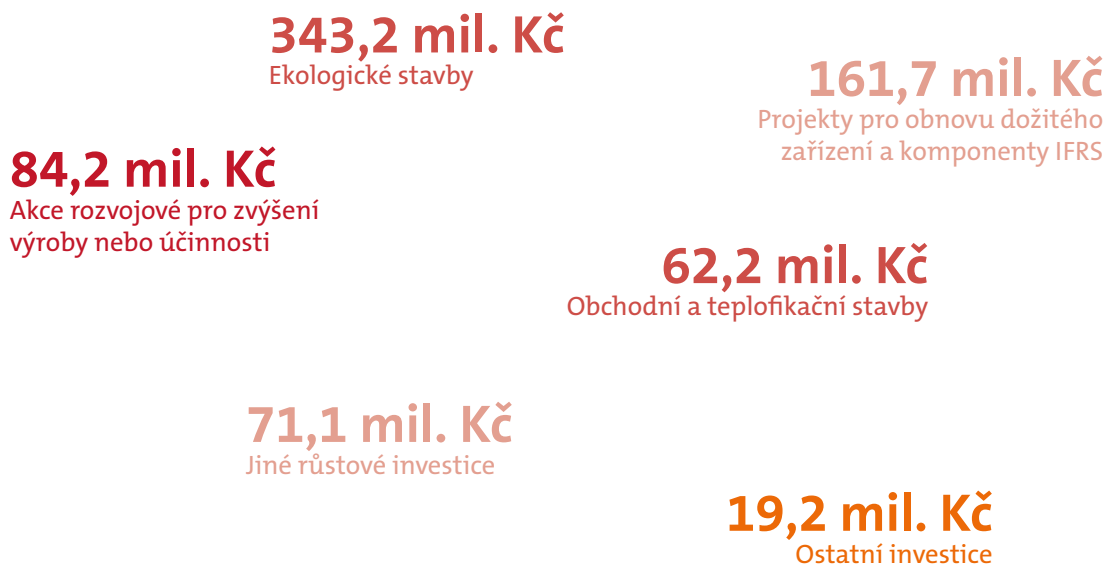
V oboru průmyslových utilit opět rozšiřujeme smluvní spolupráci s největším výrobcem uhlí v ČR, společností OKD, tentokrát pro instalaci motorů na výrobu elektrické energie z degazačního plynu.

Stejně jako v uplynulých letech ani oblast služeb nezůstává pozadu. Získali jsme 40 nových smluv, a mezi naše zákazníky se tak řadí například Městská část Praha 2 či nové administrativní centrum Karlín Hall v Praze (obchody, kanceláře, kongresové centrum), kde budeme teplem a chladem zásobovat plochu více než 20 000 m².

Investiční činnost

Investiční činnost společnosti se zaměřuje na investování do obnovy a rozvoje technologických zařízení za účelem zvýšení kvality, efektivity, spolehlivosti a bezpečnosti. Investiční program je realizován na základě střednědobého plánu společnosti.

Celkové výdaje za investice v roce 2013 v rámci DČR byly v celkové výši 763,5 mil. Kč. V tomto roce byly zrealizovány investice v hodnotě 741,6 mil. Kč v níže uvedeném členění, přičemž pro jejich financování byly získány dotace ve výši 129,7 mil. Kč a byla vytvořena dohadná položka na dotace ve výši 30,5 mil. Kč.



Rok 2013 byl z pohledu investic zaměřen na projekty snižující produkci emisí oxidů dusíku, oxidů síry a tuhých částic, emitovaných z našich zdrojů. Popis nejvýznamnějších investic podle jejich charakteru je uveden níže:

Obchodní a teplofikační stavby:

V roce 2013 se realizovalo celkem 88 nových připojení s očekávaným ročním zvýšením objemu dodávek tepla o 342 TJ.

V Ostravě se napojily na soustavu CZT další objekty v průmyslové zóně Hrabová.

Soustava CZT v Krnově byla rozšířena do části Sídliště u nemocnice. V Krnově je velká část tepla vyráběna v kogeneraci z biomasy.

Na soustavu CZT v Olomouci bylo připojeno největší obchodní centrum v Olomouckém kraji – Galerie Šantovka. Galerie Šantovka, navržená londýnskou architektonickou kanceláří Benoy, vznikla v těsné blízkosti historického centra města Olomouce v prostoru bývalé továrny Milo. Na ploše o rozloze 11 hektarů vznikne vedle obchodního centra i bytový komplex a komplex budov s komerčním a administrativním využitím.

V roce 2013 se v Praze realizovala mimo jiné výstavba několika nových tepelných zdrojů pro nové, převážně bytové projekty. Jednalo se například o výstavbu dalších plynových kotelen v západní části města – Stodůlky.

Pokračovali jsme ve spolupráci s jinými dodavateli tepla, například jsme instalovali rozvody tepla a výměňkové stanice v lokalitě Štěrboholy.

Projekty na obnovu zařízení včetně výměny komponent:

V roce 2012 pokračovaly projekty modernizace a obnovy stávajících technologií a komponent jak na zdrojích, tak na sítích dálkového vytápění.

V Elektrárně Třebovice byla provedena oprava kotle K4 spojená s modernizací částí elektro, měření a regulace včetně řídicího systému.

V Teplárně Přívoz byl modernizován řídicí systém turbíny TG9.

Na všech soustavách CZT pokračovaly obnovy komponent, například pro části sítě DN 600, DN450 v Ostravě Jižním městě nebo horkovodu DN400 v Olomouci.

Strategické projekty

Dlouhodobá investiční politika spojená s hledáním moderních a inovativních technických řešení společnosti vychází z cílů skupiny Dalkia v oblasti udržitelného rozvoje. Je zaměřena na snižování dopadů naší činnosti na životní prostředí v souladu s přijatými dlouhodobými technickými koncepcemi a harmonogramy.

V roce 2013 byla uzavřena řada významných smluv a zahájena realizace významných ekologizačních akcí v Ostravě a Karvině. Jedná se o následující víceleté strategické projekty společnosti:

- Odsíření kotlů K 3, 4 v Elektrárně Třebovice
- Denitrifikace kotlů K 3, 4 v Elektrárně Třebovice
- Suchý odběr popílku kotlů K 1 – 5 v Elektrárně Třebovice
- Suchý odběr škváry kotlů K 1 – 5 v Elektrárně Třebovice
- Odsíření kotlů K 2, 3, 4 v Teplárně Karviná
- Denitrifikace kotlů K 2, 3, 4 v Teplárně Karviná
- Odsíření kotlů K14, K13, K12 v Elektrárně Třebovice
- Denitrifikace kotlů K14, K13, K12 v Elektrárně Třebovice

Cílem projektů je snížit s předstihem produkci emisí oxidů dusíku, oxidů síry a tuhých prachových částic na úroveň požadovanou Směrnicí o průmyslových emisích. Uvedené projekty jsou podporovány dotací z Operačního programu životní prostředí.

V loňském roce byla provedena rekonstrukce části parní soustavy v Olomouci na ulici Hněvotínská na horkovodní systém. Rekonstrukce tepelných rozvodů byla provedena rovněž v areálu Fakultní nemocnice Olomouc. Další úsek parní sítě pak bude rekonstruován na horkovod v roce 2014. Všechny tyto projekty jsou podporovány dotací z Operačního programu životní prostředí.

Ke splnění závazků ze smluv na investiční výstavbu společnost využije vlastní prostředky a prostředky z cash poolingů skupiny.

Integrovaný systém řízení

V březnu 2013 byl realizován recertifikační audit integrovaného systému řízení Dalkie Česká republika. Společnost prošla auditem úspěšně bez identifikovaných neshod a potvrdila tak stávající trend neustálého zlepšování a životaschopnosti Integrovaného systému řízení.

Lze konstatovat, že extenzivní rozšiřování Integrovaného systému je ukončeno s tím, že celá skupina Dalkia v ČR je zahrnuta do jednotného vzorkového systému certifikace, kde každá dceřiná společnost je držitelem vlastního certifikátu. Centralizace systému přinesla první zisky, neboť se snížily celkové náklady na certifikaci snížením dílčích nákladů jednotlivých dcer.

I nadále pokračuje konsolidace a sjednocování Integrovaného systému řízení v rámci celé skupiny Dalkia v ČR. Cílem sjednocení je úspora nákladů jednotlivých společností zapojených do jednotného Integrovaného systému řízení. Současně s rozšiřováním Integrovaného systému postupuje i konsolidace dílčích prvků systému s ohledem na probíhající změny a zachování aktualizace informačních IT prvků.

Rozsah integrovaného systému v Dalkii ČR se v roce 2013 změnil pouze u dceřiné společnosti Dalkia Industry CZ, kde byla dokončena 2. etapa certifikace EMS a realizována 1. etapa certifikace OHSAS.

Základním společným prvkem integrovaného systému řízení skupiny Dalkia v České republice je Politika udržitelného rozvoje schválená country manažerem skupiny Dalkia v ČR v lednu 2014. Pro zajištění přístupu širší veřejnosti k tomuto dokumentu byla Politika zveřejněna na internetových stránkách společnosti na adrese www.dalkia.cz.

Politika udržitelného rozvoje je integrovaný dokument, který prezentuje neopominutelné požadavky systémových norem a dále požadavky vrcholového vedení na tyto dílčí systémy řízení a stanovuje zásady, které musíme plnit. Tyto zásady definují náš vztah k zákazníkům, k životnímu prostředí a k bezpečnosti zaměstnanců a nově i k hospodaření s energií v souladu s nově zaváděnou normou ISO 50001.

Udržování dobrého vztahu s našimi zákazníky je dáno nejen řádným dodržováním smluvních podmínek, ale i nasloucháním našim zákazníkům a dle možnosti i plněním jejich dalších požadavků.

Systém sledování a identifikace požadavků právních a jiných byl aktualizován, čímž byly pokryty všechny relevantní činnosti realizované ve skupině Dalkia v ČR. Takto realizované sledování legislativy zabezpečuje podklady i pro následné vyhodnocení jejího plnění a zajišťuje nejen minimalizování negativních dopadů do ŽP a BOZP, ale i legislativní požadavky na ostatní činnosti, a tak přispívá k předcházení např. i rizikům z těchto činností vyplývajících jak pro vlastní, tak i pro externí zaměstnance pracující pro Dalkii v ČR.

Požadavek na neustálé zlepšování integrovaného systému řízení je naplňován mimo jiné průběžným vyhledáváním a plněním cílů zaměřených na specifické oblasti integrovaného systému. Další oblastí zlepšování je aktivní odstraňování identifikovaných neshod včetně nápravných opatření a přijímání doporučení a podnětů k efektivnějšímu fungování tohoto systému.

V uplynulém roce bylo vyhlášeno 36 cílů, což je o 5 cílů více než v roce 2012, z toho 30 cílů s datem ukončení v roce 2013, zbývajících 6 s datem ukončení v následujících letech.

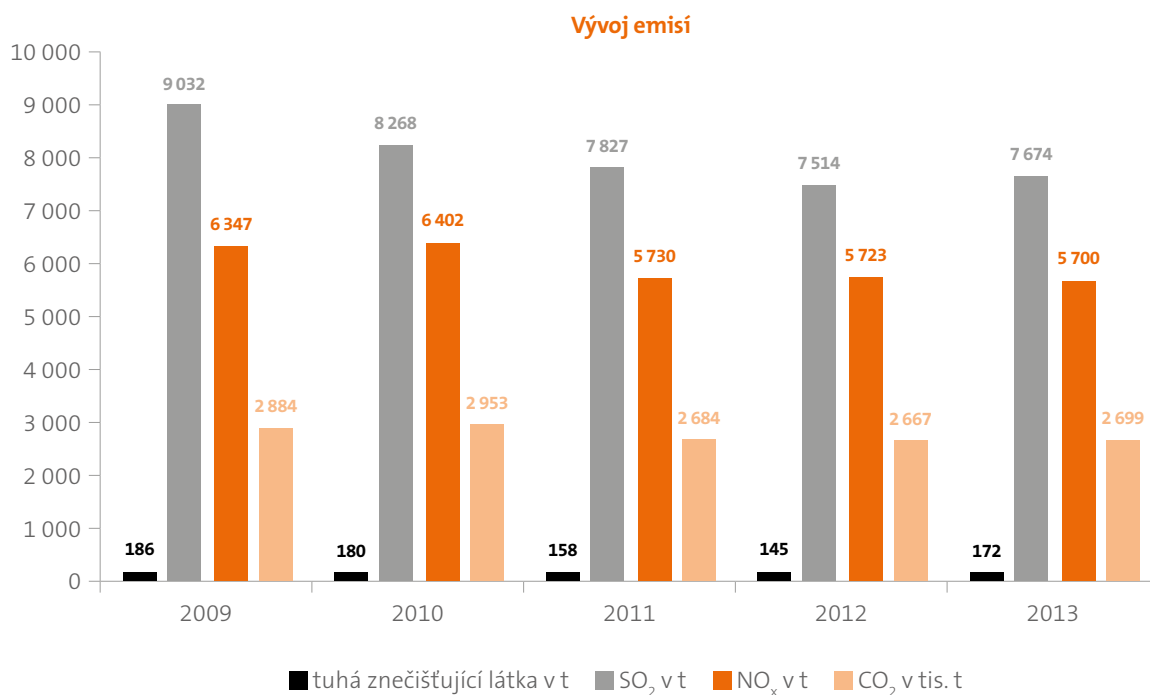
V roce 2013 bylo vyhodnoceno a ukončeno 17 cílů s datem vyhlášení a ukončení v roce 2013, 1 cíl vyhlášený v roce 2013 s datem ukončení v roce 2013 byl vyhodnocen a ukončen v roce 2014 a 2 cíle ŘS NF byly stanoveny jako periodické s ročním vyhodnocováním.

Zbývající cíle jsou buď splněny a nevyhodnoceny nebo jsou v řešení, např. byla prodloužena doba ukončení cíle.

Vývoj produkovaných emisí a vliv využití biomasy

V roce 2013 došlo k nárůstu emisí TZL (tuhých znečišťujících látek), SO₂ a NO_x vlivem zvýšení výroby, zejména v Elektrárně Třebovice. Toto zvýšení emisí neovlivnilo ani spalování biomasy na novém kotli K4 v Teplárně Frýdek-Místek a tím také snížení spotřeby uhlí na kotlích K1-K3.

V roce 2013 společnost spálila na výrobnách s tepelným příkonem nad 20 MW celkem 118 900 tun biomasy, což je o 7 527 tun méně než v roce předchozím. Díky náhradě méně kvalitních druhů uhlí, které mají vyšší emise CO₂ a částečně i zemního plynu, se podařilo v roce 2013 v Dalkii Česká republika snížit emise CO₂ o 108 132 tun, což je ale o 25 915 tun méně než v roce 2012.



Spotřeba podzemní vody

V roce 2013 došlo ke snížení spotřeby podzemní vody ve Špičkové výtopně Olomouc. Spotřeba podzemní vody se zde snížila úměrně se snížením výroby tepla. Spotřeba podzemní vody v Teplárně Frýdek-Místek zůstala ve srovnatelných parametrech s rokem minulým.

Spotřeba povrchové vody

V roce 2013 se spotřeba povrchové vody snížila a dostala se na nejnižší hodnotu za posledních 5 let. Celkově lze konstatovat, že snížení spotřeby povrchové vody bylo způsobeno především využíváním vratného kondenzátu, snížením spotřeby splavovací vody díky přechodu na suchý odběr popelovin, optimalizací spotřeby vody na chlazení technologických celků a také díky proměnlivým klimatickým podmínkám.

Bakterie Legionella

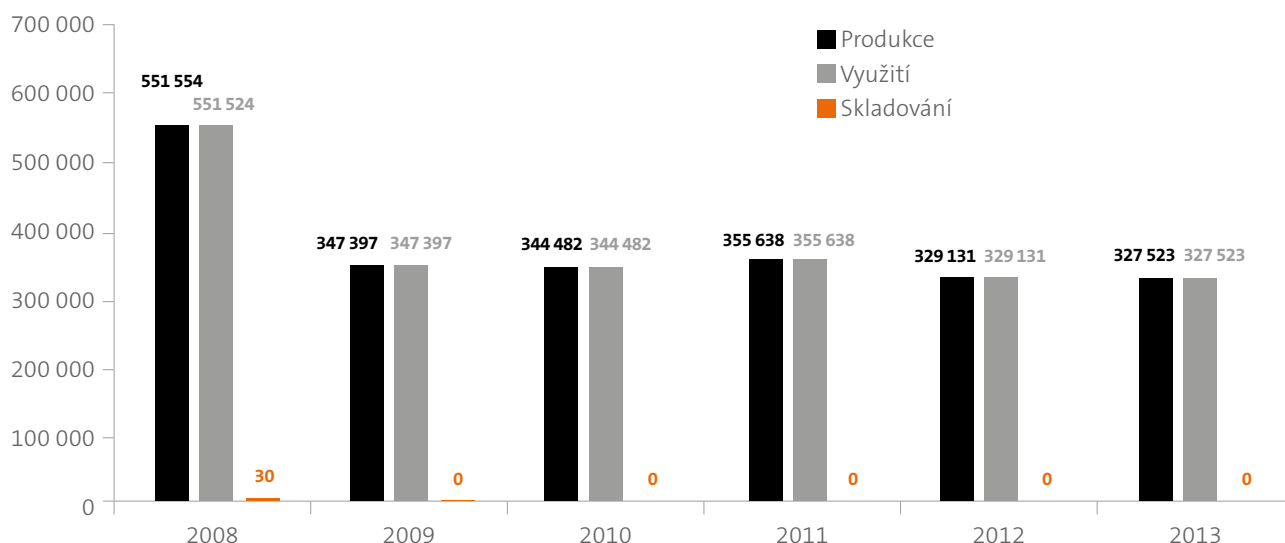
Společnost Dalkia Česká republika má s některými svými zákazníky uzavřen smluvní vztah ve věci řešení prevence výskytu bakterie Legionelly v souladu se zákonem č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a vyhláškou č. 252/2004 Sb. o stanovení hygienických požadavků na pitnou a teplou vodu. Na základě těchto smluv naše společnost spolupracuje se zákazníky při přípravě a realizaci opatření prevence výskytu bakterie Legionelly. Naším klientům nabízíme jak zpracování krátkodobých a dlouhodobých plánů v oblasti řízení Legionelly, tak i konzultace při jejich realizaci a komunikaci s krajskou hygienickou stanicí.

V Dalkii Česká republika také probíhá školení zaměstnanců zaměřené na Legionellu a její potenciální výskyt je sledován v jednotlivých provozech společnosti.

Využití popelovin v roce 2013

Ve společnosti Dalkia Česká republika jsou veškeré produkované popeloviny v posledních letech využívány, a to zejména při zahlazování vlivů důlní činnosti, při sanaci vytěžených prostor a rekultivaci pozemků, při výrobě stavebních hmot, jako náhrada křemičitých písků při otryskávání povrchů apod. Nejvýznamnějšími odběrateli popelovin za rok 2013 z jednotlivých provozů společnosti jsou firmy OKD HBZS, GEMEC UNION, TRYMAT, O+H STAVEBNÍ HMOTY a CEMENT HRANICE.

Vývoj produkce a nakládání s popelovinami v t



REACH

V souladu s požadavky nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1907/2006 o registraci, hodnocení, povolování a omezování chemických látek (tzv. REACH) má společnost Dalkia Česká republika předregistrovány tyto látky: popílek, struska a popel z fluidního spalování. V roce 2010 byla ve spolupráci s firmou ORGREZ dokončena povinná registrace všech výše uvedených látek a na základě této registrace má společnost Dalkia Česká republika některé popeloviny certifikované jako výrobky a v tomto režimu je nabízí odběratelům k různému využití. Certifikace popelovin se v současné době týká Elektrárny Třebovice, Teplárny Karviné a Teplárny Přerov.

Bezpečnost práce

V roce 2013 jsme nadále věnovali zvýšenou pozornost prevenci úrazů, osvětě a zlepšování pracovních podmínek. Byla vydána další informační brožura věnující se tentokrát bezpečnosti práce se zdvihacími prostředky. Zaměstnanci jsou průběžně informováni o mimořádných událostech a o preventivních opatřeních vyplývajících z registrovaných událostí (drobných

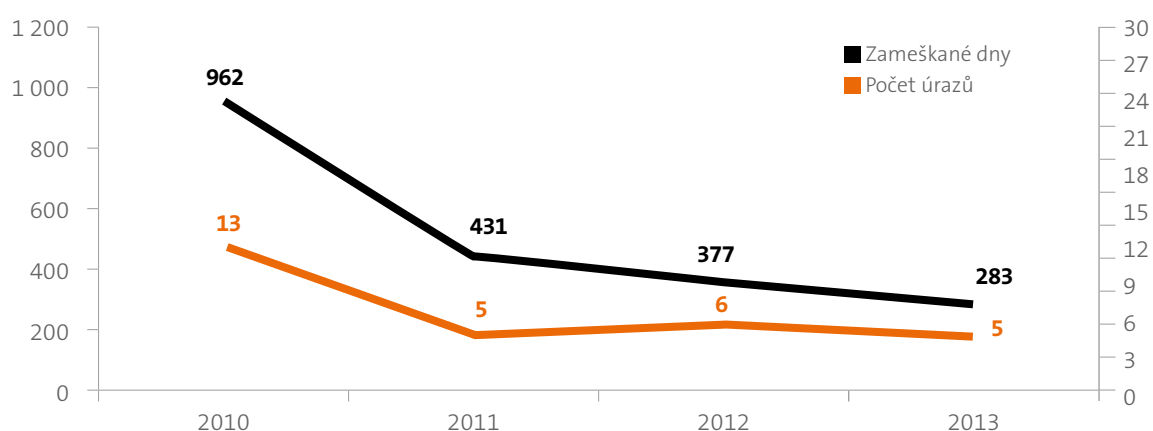
zranění, z úrazů, skoronehod či požárů). Podrobnější seznámení s výsledky dosaženými v oblasti bezpečnosti práce, s konkrétními příčinami úrazů a novými preventivními opatřeními rovněž proběhlo v rámci Mezinárodního dne bezpečnosti práce organizovaného skupinou Dalkia v listopadu 2013.

Zvýšená pozornost věnovaná prevenci a osvětě bezpečnosti práce v předchozích letech se projevuje jednak poklesem počtu absenčních úrazů, tak i drobných zranění bez zameškaných pracovních dní.

V důsledku pěti úrazů, vzniklých ve skupině Dalkia v ČR v roce 2013 došlo k zameškání 283 pracovních dní. Čtyři úrazy vznikly v důsledku nepozornosti při chůzi, z toho k jednomu úrazu došlo při vystupování z vysokozdvizné Desty a tři úrazy vznikly při chůzi po schodech. Ve všech případech se jednalo o poranění dolních končetin. Nejdelší léčení v délce 121 dní si vyžádala zlomenina nártu způsobená podvrtnutím nohy při vystupování z Desty. Poslední úraz v roce 2013 vznikl při manipulaci s kladivem, v důsledku čehož došlo k pohmoždění prstu pravé ruky, ale pracovní neschopnost byla vystavena až od 13. ledna 2014.

Z celkového počtu pěti úrazů vzniklých v roce 2013 připadají tři na DČR (zameškáno 114 dní), jeden na Dalkia Industry (zameškáno 48 dní) a jeden na AmpluServis (zameškáno 121 dní).

Počet úrazů a zameškané dny



Lidské zdroje

Investors in People

Dalkia Česká republika v roce 2013 dosáhla významného úspěchu v oblasti řízení lidských zdrojů získáním stříbrného standardu Investors in People. Investor in People je jediný mezinárodně uznávaný standard v oblasti řízení a rozvoje lidských zdrojů, který staví zaměstnance do středu strategie a efektivity společnosti. Standard IIP tak představuje účinný nástroj pro zvyšování kvalifikace zaměstnanců, jejich flexibility, motivace a produktivity práce, což přispívá ke zvyšování výkonnosti celé firmy v souladu s její strategií.

Zaměstnavatel roku 2013

Dalkia Česká republika byla v prestižní soutěži Zaměstnavatel roku 2013 v Praze 20. června 2013 vyhlášena druhým nejlepším zaměstnavatelem v ČR. Tento titul navazuje na regionální ocenění Zaměstnavatel Moravskoslezského kraje, kde Dalkia obsadila 2. místo. Výsledky byly vyhlášeny dne 28. května 2013 v Ostravě. Dlouhodobě se Dalkia umísťuje na předních příčkách soutěže, což svědčí o dlouhodobě kvalitní personální politice a mimořádném přístupu k zaměstnancům, kteří jsou nejčennější hodnotou naší společnosti.

Pracovněprávní vztahy

Dalkia Česká republika důsledně dodržuje veškerou pracovněprávní legislativu, platnou kolektivní smlouvu, pracovní řád a všechny vnitřní předpisy.



Struktura zaměstnanců

V roce 2013 Dalkia Česká republika dokončila změny vnitřní organizační struktury v rámci plánu výkonnosti na období let 2011-2013 s cílem zvýšit efektivitu a produktivitu práce společnosti v souladu se svými strategickými cíli. Organizační změny doprovází technicko-organizační opatření v oblasti provozu, údržby a správy společnosti a jsou realizovány tak, aby se v maximální možné míře týkaly zaměstnanců s možností odchodu do starobního důchodu. V roce 2013 proběhla významná reorganizace Závodů Distribuce a služby.

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců ve výši 1 638 byl ve srovnání s rokem 2012 nižší o 42 zaměstnanců. Fyzický stav zaměstnanců činil k 31. prosinci 2013 celkem 1 627 osob, z toho 1 332 mužů a 295 žen. Podle druhu podnikatelské činnosti připadá 1 508 zaměstnanců na výrobu, distribuci, nákup a prodej tepla a elektřiny a 119 zaměstnanců na poskytování technických služeb.

Podíl zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním představuje 18,1 %, tj. 220 mužů a 75 žen, a zaměstnanců se středoškolským vzděláním s maturitou 39,4 %, tj. 490 mužů a 151 žen. Průměrný věk v roce 2013 činil 46 let. K 31. prosinci 2013 bylo 74 osob ve věku do 29 let včetně, 296 osob do 39 let včetně, 592 osob do 49 let včetně, 588 osob do 59 let včetně a 77 osob nad 59 let.

K 31. prosinci 2013 představovala celková doba zaměstnání v Dalkii Česká republika u 213 osob do 5 let, u 220 osob do 10 let, u 76 osob do 15 let, u 278 osob do 20 let, u 307 osob do 25 let a u 533 osob více než 25 let.

V roce 2013 Dalkia Česká republika přijala 44 nových zaměstnanců, z toho 32 zaměstnanců z externího prostředí. Nábor se týkal zejména provozní oblasti, ve které se stává náhrada zaměstnanců odcházejících do starobních důchodů důležitou prioritou.

Motivace zaměstnanců

Zaměstnanci jsou odměňováni smluvní nebo tarifní mzdou. Smluvní mzda je určena pro manažery, obchodníky a klíčové zaměstnance a její pravidla jsou uvedena ve smlouvě o mzdě. Tarifní mzdou jsou odměňováni ostatní zaměstnanci v technických a dělnických profesích dle pravidel uvedených v kolektivní smlouvě. Dalším motivačním prvkem je tzv. mzdová zainteresovanost, která je vyplácena po skončení roku v případě dosažení vyššího hospodářského výsledku, než byl plánován.

Zaměstnancům je poskytována řada výhod vyplývajících z kolektivní smlouvy uzavřené na léta 2013–2015. Jedním z nejvýznamnějších benefitů je tzv. osobní účet ve výši 27 000 Kč, kdy si každý zaměstnanec může sám zvolit formu příspěvku z několika možností: penzijní připojištění, životní pojištění, rekreace, zdravotnické a vzdělávací služby či kulturní a sportovní akce. Mezi další výhody patří stravování za zvýhodněnou cenu, příspěvek na dětskou rekreaci nebo bezúročné půjčky. Dalkia Česká republika hradí zaměstnancům úrazové pojištění s rozsahem pojištění po dobu 24 hodin denně pokrývající pracovní i nepracovní úrazy.

Ve stejném duchu budeme v přístupu k zaměstnancům pokračovat i v budoucím období, protože naši lidé jsou pro Dalkii nejvyšší hodnotou.

Vzdělávání

Systém firemního vzdělávání zabezpečuje nejen trvalé udržování kvalifikace nutné pro výkon profese, ale také další prohlubování a zvyšování kvalifikace zaměstnanců.

V roce 2013 Dalkia pokračovala ve spolupráci s Institutem environmentálních služeb (IES), kde zvýšila svůj podíl na 30 % (Campus VE Francie – 40 %, Veolia Voda ČR – 30 %).



V roce 2013 realizovala Dalkia ČR pro své zaměstnance celkem 60 320 hodin vzdělávání, což odpovídá více než 8 650 proškoleným zaměstnancům. Náklady na vzdělávání činily 12,3 milionů Kč, celkové náklady (včetně logistiky a mzdových nákladů) dosáhly 37,8 milionů Kč.

K nejvýznamnějším vzdělávacím akcím patří kurz „Energetické stroje“ pořádaný ve spolupráci s VŠB-TU Ostrava pro technicky zaměřené zaměstnance, cyklus kurzů Financování pro nefinančníky, které jsou dlouhodobě velmi dobře hodnoceny, kurz Elektrikář, semináře manažerských a dalších měkkých dovedností (např. Asertivní komunikace, Strategie a taktika argumentace), mezinárodní semináře JIVE nebo SHERPA nebo jazykové kurzy francouzštiny a angličtiny, celkem 111 individuálních a 18 skupinových kurzů. Na konci roku 2013 se rozběhl cyklus školení projektového managementu PRINCE2 (Projects in Controlled Environments 2), který je určen pro všechny, kteří řídí projekty nebo se na nich podílejí.

Zaměstnanci Dalkie mohou využívat moderní formu e-learningového vzdělávacího portálu IES, který každým rokem rozšiřuje svou nabídku o další nové kurzy, z nichž některé jsou k dispozici i v anglické nebo francouzské jazykové mutaci. Vzdělávací portál obsahuje kromě kodexů Dalkie – Kodexu bezpečnosti práce a Kodexu manažera, interaktivní kurz Nástupní školení, který obsahuje důležité informace o skupinách Veolia a Dalkia v ČR, a to nejen pro nové zaměstnance. Dále zahrnuje kurzy počítačové gramotnosti nebo jazykové kurzy angličtiny a francouzštiny.

Hodnocení

Dalkia důsledně uplatňuje řízení zaměstnanců prostřednictvím stanovených cílů. Pravidelnou součástí práce s lidmi jsou hodnotící rozhovory, které absolvují podřízení se svými vedoucími. V jeho průběhu jsou smluvně odměňovaným zaměstnancům stanoveny roční cíle, tarifně odměňovaným zaměstnancům cílové odměny. Vyvozené závěry jsou podkladem pro program vzdělávání pro jednotlivé zaměstnance a pro orientaci jejich další profesní kariéry. Hodnocení managementu je realizováno jednotnou metodou mateřské společnosti Dalkia ve Francii a se shodnými výstupy, včetně bilance manažerských kompetencí.

V roce 2013 jsme navazovali na výstupy z hodnocení ECHOS, které proběhlo v roce 2012. Jedná se o skupinové hodnocení vybraných zaměstnanců a pozic vycházející z know-how Veolie Environnement. Hlavním úkolem roku 2013 bylo aktualizovat individuální plány osobního rozvoje u stávajících a nastavit plány rozvoje u nových talentů a nástupců. K poslednímu měsíci roku 2013 zahrnuje skupina talentů 22 zaměstnanců a skupina nástupců 59 zaměstnanců.

Personální práce v oblasti talent managementu, což zahrnuje systém práce s talenty i nástupci, je strategickou aktivitou úseku lidských zdrojů, která napomáhá dosahování strategických cílů stanovených vrcholovým managementem. Personální aktivity v oblasti talent managementu nejen podporují rozvoj zaměstnanců a jejich kompetencí ale také poskytují přehled o rozvojovém potenciálu v rámci společnosti.

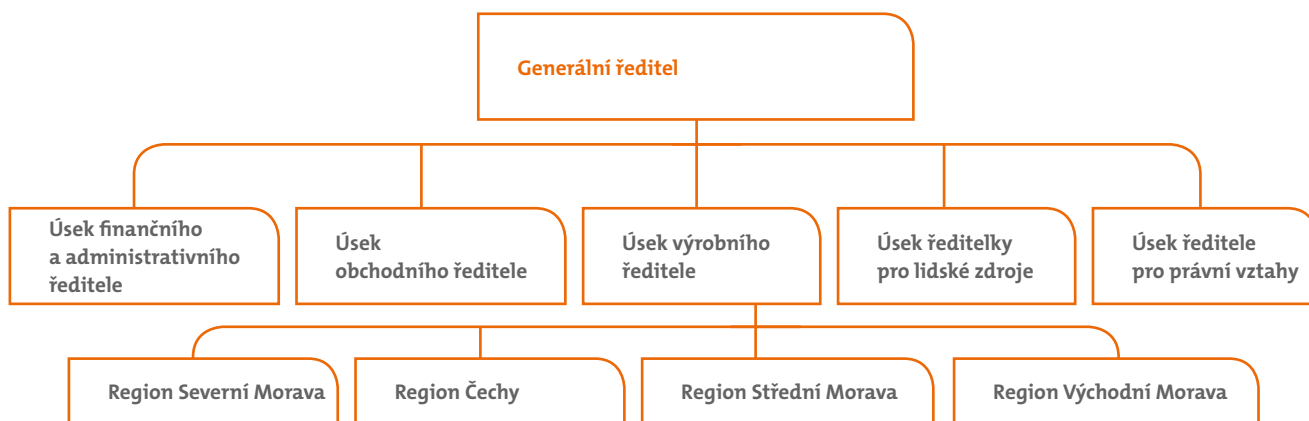
Spolupráce se školami

Trvale dochází k rozvíjení naší spolupráce se středními a vysokými školami. Svůj studentský projekt, diplomovou či bakalářskou práci u nás zpracovalo v roce 2013 18 studentů vysokých škol. Účastnili jsme se jako vystavující firma studentských veletrhů Kariéra 2013+ na Vysoké škole báňské v Ostravě a Dne firem na Vysokém učení technickém v Brně. Stejně jako v roce 2012 jsme velmi aktivně participovali na projektu „Partnerství v oblasti energetiky“, jehož cílem je podpora spolupráce mezi univerzitami a Moravskoslezským energetickým klastrem. V rámci tohoto projektu získali v naší společnosti praktické zkušenosti 3 vybraní studenti a naši experti předávali své poznatky studentům na odborných konferencích uspořádaných na půdě VŠB – TU Ostrava a VUT v Brně. Konkrétně se jednalo o přednášky našich odborníků na témata „Provoz a údržba fluidního kotle“ a „Zkušenosti s provozem bioelektrárny“. Naše spolupráce s univerzitami je podpořena rámcovými smlouvami s VŠB-TU Ostrava, VUT Brno a ČVUT Praha.

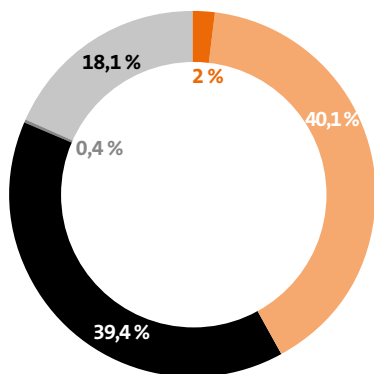
V roce 2013 jsme navázali na úspěšnou účast v projektu „Letní škola Veolie“, který se konal ve Francii. Společnost Dalkia Česká republika byla reprezentována 3 zástupci z řad vysokoškolských studentů, kteří byli vybráni na základě dobré spolupráce v rámci projektů letních stáží, diplomových a bakalářských prací a osobních rozhovorů. Cílem projektu bylo seznámit studenty se společností Veolia Environnement.

V průběhu roku 2013 pokračovala spolupráce se sedmi středními školami v rámci zabezpečování povinných průběžných praxí.

Základní organizační struktura

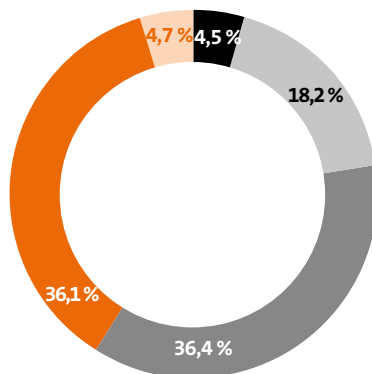


Struktura zaměstnanců podle vzdělání



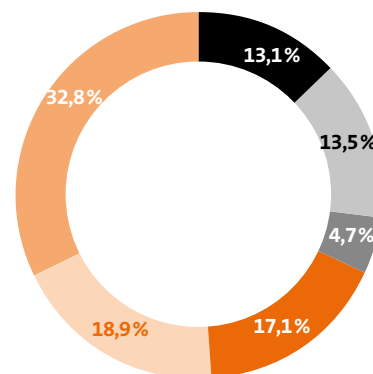
- Základní
- Střední bez maturity
- Střední s maturitou
- Vyšší odborné
- Vysokoškolské

Struktura zaměstnanců podle věku



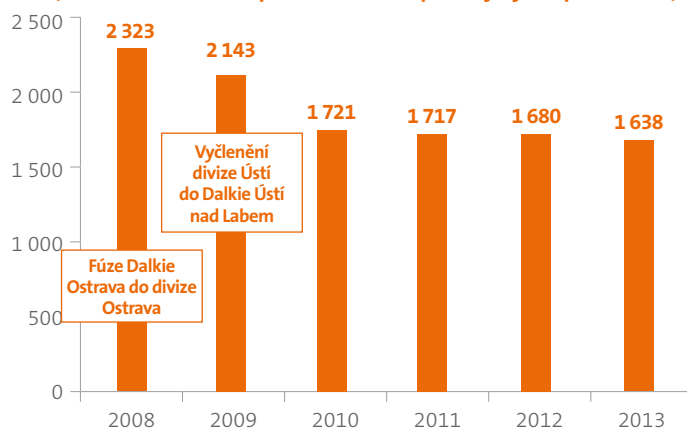
- Do 29 let
- Do 39 let
- Do 49 let
- Do 59 let
- Nad 60 let

Struktura zaměstnanců podle délky zaměstnání



- Do 5 let
- Do 10 let
- Do 15 let
- Do 20 let
- Do 25 let
- Nad 25 let

Vývoj průměrného přepočteného stavu zaměstnanců za posledních šest let (včetně označení kapitálového vstupu do jiných společností)



Vztahy s veřejností

Informace o působení společnosti v nadačních fondech

Dalkia Česká republika, jakožto společensky odpovědná firma, pomáhá nejen svým zaměstnancům, ale i ostatním lidem ve městech a regionech, kde působí, a to prostřednictvím tří nadačních fondů. Zatímco snižování nezaměstnanosti a podpora vzniku nových pracovních míst je hlavním cílem Nadačního fondu Dalkia Česká republika, o výpomoc svým zaměstnancům a jejich rodinným příslušníkům se stará zejména Nadační fond Dalkia Humain, který jim nabízí finanční pomoc v tíživých situacích. Dalkia myslí také na životní prostředí, a proto poskytuje subvence projektům, které na něj mají pozitivní dopad prostřednictvím Nadačního fondu Dalkia pro životní prostředí.

Nadační fond Dalkia Česká republika

Nadační fond Dalkia Česká republika (dále jen „nadační fond“) pomáhá ke snižování nezaměstnanosti v regionech, kde působí společnost Dalkia Česká republika, a které se zároveň potýkají s vysokou mírou nezaměstnanosti. V současné době se tak věnuje podpoře začínajících drobných a malých podnikatelů v Moravskoslezském a Olomouckém kraji. Pomoc nadačního fondu směřuje především na veřejně prospěšné projekty v oblastech, jako jsou tradiční či netradiční řemesla a výroba, organizace volného času dětí, mládeže či seniorů, služby pro obyvatelstvo a domácnosti, sociální služby pro handicapované občany a rodiny s dětmi.

Nadační fond poskytuje vedle finanční pomoci i významnou pomoc v oblasti poradenské a konzultační činnosti. Do této pomoci se zapojují také zaměstnanci společnosti Dalkia Česká republika, kteří jsou, jako garanti projektů, důležitou oporou pro své kmořence a pomáhají jim nejen při zpracování podnikatelského záměru, ale zůstávají s nimi v kontaktu ještě v prvních dvou letech podnikání.

Vzhledem k vysokému důrazu, který klade společnost Dalkia Česká republika na politiku udržitelného rozvoje, je i nadační fond držitelem certifikátů BVC dle norem ČSN EN ISO 14001, ČSN EN ISO 9001 a ČSN OHSAS 18001 a přijaté projekty jsou v jednotlivých oblastech trvale udržitelného rozvoje pravidelně hodnoceny.

Rok 2013 byl již čtrnáctým rokem, ve kterém nadační fond pomáhal těžce zaměstnatelným osobám s uskutečněním jejich dobrých podnikatelských nápadů. Díky podpoře nadačního fondu v celkové výši 5 042 500 Kč bylo v roce 2014 realizováno celkem 72 podnikatelských záměrů, v rámci kterých vzniklo 93 nových trvalých pracovních míst, z nichž 4 byla určena pro osoby se zdravotním postižením. Od založení nadačního fondu tak bylo podpořeno již celkem 1 055 projektů a vytvořeno 1 773 pracovních míst (z toho 253 pro osoby se zdravotním postižením).

Za finanční dary nadační fond děkuje společnosti Dalkia Česká republika a její dceřiné společnosti OLTERM&TD Olomouc.

Nejzajímavější projekty roku 2013

Farma Karkulka

Pan Začal se rozhodl pro samostatné podnikání a založení pěstební farmy hub a bylinek v bývalém hostinci, který vlastní. Nový farmář se bude věnovat pěstování žampionů, hlívy ústřední a základních bylinek vhodných k použití v kuchyních, jako je bazalka, tymián, oregano, máta, pažitka, petržel. To vše celoročně pomocí pěstebních homeboxů a umělého osvětlení.

Lesní mateřská škola v Lošově

Občanské sdružení Pojďte ven, o. s. hodlá v Lošově vybudovat školku v přírodě. Kapacita školky by měla být nanejvýš 15 dětí ve věku 3-7 let, kterým bude umožněn maximální pohyb na vzduchu, stravování z biopotravin a pobyt v menším kolektivu, než jsou běžné třídy mateřských škol. Vytvořením tohoto zázemí vznikne zároveň také místo, kde budou pořádány vzdělávací semináře týkající se zdravého životního stylu, udržitelného rozvoje, alternativní pedagogiky, výuky tradičních řemesel a dalších aktivit.

Charitní dům sv. Anežky

Charita Javorník v rámci schváleného projektu vybuduje Charitní dům sv. Anežky – domov se zvláštním režimem, který bude určen lidem, jež se o sebe nedokážou sami postarat z důvodu onemocnění stařeckou demencí, Alzheimerovou chorobou atd. Bude jim poskytnuta sociální služba, která zahrnuje ubytování, stravování, zajištění hygieny, rozvoj po stránce pohybové a udržování mentální kondice.

Raddog – výroba a prodej kynologických pomůcek

Centrum Raddog se bude věnovat výrobě kynologických pomůcek se zaměřením na sportovní kynologii služebních plemen. Realizací projektu dojde ke zřízení nové firmy zabývající se výrobou a prodejem kynologických potřeb, které každý den

používají sportovní kynologové při trénincích i závodech. Pomůcky budou vytvářeny přesně podle požadavků a potřeb figurantů a kynologů a budou sloužit pro nácvik stopy, poslušnosti a obrany.

Kácení stromů Ostrava

Pro nabídku služeb v oblasti lesnictví se rozhodl pan David Kudela, který má v tomto oboru zkušenosti a dříve pracoval také jako OSVČ. Hlavní skupinou zákazníků budou obce, firmy a soukromé osoby, kterým bude nabídnuto kácení stromů klasickou metodou nebo metodou výškovou za pomoci lanových technik. Hlavní činnost je doplněna o přídavné služby, jako je např. příprava palivového dříví, štěpkování biomasy, frézování pařezů a odvoz nepotřebné biomasy.

Pekařská výroba a produkce listového těsta

S tímto nápadem přišel pan Štroch z Frydku-Místků, který převezme výrobu listového těsta od své matky a navýší její objem s tím, že část těsta bude prodána a část bude použita na vlastní výrobky, jako např. na šátečky apod. Vše bude probíhat s využitím klasických cukrářských technologií a mimo to bude výroba listového těsta rozšířena o výrobu pekařskou. Cílovou skupinou budou závodní, školní a jiná rychlá občerstvení, ale také obchodní řetězce a restaurace nebo běžní spotřebitelé prostřednictvím farmářských trhů.

Úklidové služby

S dobrým nápadem přišla také paní Agelová z Ostravy. Předmětem jejího podnikání je poskytování úklidových služeb kancelářských a firemních prostor, dále pak bytových vchodů a domácností. Paní Agelová bude mimo jiné nabízet také služby v oblasti žehlení prádla, čištění koberců či sedacích souprav.

Žijeme v kraji, který je dlouhodobě zatížen vysokou nezaměstnaností, která je celospolečenským problémem a týká se nás všech. Proto nás osobně velmi těší, že díky činnosti nadačního fondu našlo v roce 2014 uplatnění dalších 93 nezaměstnaných z Moravskoslezského a Olomouckého kraje.

Nadační fond Dalkia Humain

Dalším nadačním fondem, jehož zřizovatelem je Dalkia Česká republika, je Nadační fond Dalkia Humain, založený v roce 2005 za účelem pomoci současným i bývalým zaměstnancům v tíživých životních situacích.

Obecný účel Nadačního fondu Dalkia Humain je konkrétně naplňován:

- poskytováním výpomoci zaměstnancům a jejich rodinným příslušníkům v tíživých osobních situacích
- poskytováním výpomoci při péči o tělesně nebo mentálně postižené dítě
- poskytováním výpomoci při narození dítěte

Nadační fond Dalkia Humain obdržel v roce 2013 nadační dary od dceřiných společností a zaměstnanců společností skupiny Dalkia v České republice v celkové výši 2 227 184 Kč a poskytl v tomto roce příspěvky v celkové výši 1 774 120 Kč.

Nadační fond Dalkia pro životní prostředí

Nadační fond Dalkia pro životní prostředí vznikl v roce 2006 s cílem přispět k financování projektů, které mají pozitivní dopad na životní prostředí.

Nadační příspěvek lze poskytnout právnickým osobám na projekty realizované na území České republiky, které splňují tato kritéria: kvalita, vhodnost, garance realizace, návratnost, podpora projektu.

Fond podporuje následující projekty:

- Projekty zajišťující snížení poškozování životního prostředí z energetické výroby
- Projekty pro využívání obnovitelných zdrojů při výrobě energií
- Projekty zajišťující rekultivaci a sanaci pozemků postižených energetickou výrobou
- Projekty na zajištění dodávek tepla, zejména formou rozšiřování dálkového vytápění z centrálních zdrojů tepla
- Projekty naplňující cíl a obecný účel nadačního fondu
- Dodavatele obnovitelných zdrojů

Nadační fond Veolia – Minigranty

Také v roce 2013 měli zaměstnanci Dalkie možnost zapojit se do projektu Minigranty a požádat o příspěvek ve výši až 50 tisíc korun na podporu veřejně prospěšných aktivit, kterým se věnují ve svém volném čase. Ve čtvrtém ročníku požádalo o nadační příspěvek celkem 85 lidí prostřednictvím 101 projektů, z nichž Dalkia ve spolupráci s Nadačním fondem Veolia podpořila celkem 35 projektů v celkové částce 500 tisíc korun. Mezi úspěšnými projekty v tomto ročníku převažují nejrůznější volnočasové aktivity, organizace letních táborů a ekologicky zaměřené projekty.

Informace o zajímavých sponzorských aktivitách

Dalkia jako partner a sponzor řady společenských, kulturních a sportovních akcí dokazuje, že se právem řadí mezi společensky odpovědné firmy. Finančními a věcnými dary vypomáhá velké škále akcí v regionech, kde působí.

V oblasti sportu získaly podporu Dalkie nejen známý extraligový klub HC Vítkovice Steel či fotbalisté MFK Karviná, ale také drobnější sportovní kluby či tělovýchovné jednoty. Mezi podpořenými kulturními akcemi lze jmenovat Janáčkův máj, Dny frankofonie v Ostravě atd.

Dalkia myslí také na děti, a proto ve stejném roce podpořila také různé aktivity a soutěže určené dětem, jako např. Branný plavecký výcvik žáků nebo Hudební soubor v Krnově. Příspěvek od Dalkie dostaly také mateřské a základní školy a to na požadované vybavení, mezi kterými je možno zmínit také interaktivní tabuli pro děti ve Sviadnově.

Podporu získaly i některé nemocnice a pečovatelská zařízení. Finanční příspěvky jim byly věnovány na vybavení ambulance, nákup invalidního vozíku či jiných zdravotnických potřeb. Dalkia podpořila mimo jiné také rekonstrukci objektu pro startovací byty nebo charitativní činnost organizace ADRA, jenž finanční dar umožní propagovat dobrovolnictví a kvalitně proškolit dobrovolníky.

Informace o nejvýznamnějších reklamních aktivitách

V roce 2013 Dalkia Česká republika také pokračovala v prezentaci společnosti pod heslem „Dalkia – energie v dobrých rukou“. V rámci nové reklamní kampaně však došlo ke kompletní změně vzhledu roll upů, které jsou využívány jak pro interní, tak i externí prezentaci společnosti. Dalkia se tak nově prezentuje dle svých tří hlavních oblastí působnosti či typu činnosti.

Hlavním počinem roku 2013 z pohledu propagace Dalkie bylo bezesporu natočení videoklipu typu lip dub s názvem „V téhle elektrárně se topí nebo tančí?“. Filmování probíhalo v prostorách Elektrárny Třebovice a účinkujícími byli výhradně zaměstnanci Dalkie. Video bylo uveřejněno na webových stránkách a je hojně a velmi úspěšně využíváno k prezentaci společnosti.

Ve stejném roce se Dalkii také podařilo zorganizovat Den otevřených dveří v Elektrárně Třebovice. Tuto akci si nenechalo ujít téměř 1 600 lidí, kteří si kromě návštěvy samotného provozu elektrárny mohli prohlédnout fotografie a prezentaci tohoto zdroje tepla i elektřiny od historie po současnost, a s jeho provozem související technické předměty a modely.

Mezi významné akce roku 2013 řadí Dalkia zejména zahájení výroby chladu pro Důl ČSA v Karviné, uvedení do provozu nové bioelektrárny ve Frýdku-Místku nebo Taktické cvičení Teplo 2013 v areálu Teplárny Olomouc, které prověřilo fungování záchranných složek města Olomouc a společnosti Dalkia Česká republika. V témže roce oslavily významné kulatiny také Elektrárna Třebovice (80 let), Teplárna Přívoz (100 let) a Teplárna Krnov (110 let).

Dalkia Česká republika se již tradičně prezentovala na Teplárenských dnech, které v roce 2013 Teplárenské sdružení ČR uspořádalo v Brně a představila své aktivity na Konferenci úspory pro města a obce konané v Ostravě. V rámci 19. ročníku Teplárenských dnů byla Dalkia oceněna titulem Počín roku 2012 v soustavách zásobování teplem a chladem za projekt „Chlazení komplexu Nová Karolina v Ostravě“.

Hospodářské výsledky

Dalkia Česká republika vytvořila za rok 2013 hospodářský výsledek před zdaněním ve výši 2 158 545 tis. Kč, který je ve srovnání s výsledkem předešlého roku nižší o 7,6 % zejména z důvodu nižších tržeb za prodej a přeprodej elektřiny.

Celkové náklady bez daně z příjmů dosáhly výše 7 407 210 tis. Kč, což ve srovnání s rokem 2012 představuje snížení o 3,4 %, celkové výnosy činily 9 565 755 tis. Kč a ve srovnání s rokem 2012 se snížily o 4,3 %. Důvodem snížení celkových výnosů je zejména snížení tržeb za elektřinu, důvodem snížení celkových nákladů je zejména snížení nákladů na prodej.

Provozní hospodářský výsledek dosáhl výše 1 583 287 tis. Kč a ve srovnání s předchozím rokem se snížil o 6,7 % z důvodu nižších výnosů za prodej elektřiny.

Hospodářský výsledek z finančních operací představoval v roce 2013 zisk ve výši 575 258 tis. Kč, který vyplývá zejména z přijatých dividend od dceřiných společností.

Daň z příjmu včetně odložené daňové povinnosti činila 341 005 tis. Kč a hospodářský výsledek za účetní období dosáhl výše 1 817 540 tis. Kč.

Finanční situace Dalkie Česká republika byla po celý rok stabilní a vyrovnaná. Financování společnosti bylo založeno na využití vlastních zdrojů vytvořených provozní a investiční činností ve výši 2 659 mil. Kč a zdrojů z cash poolingů skupiny. Tyto zdroje byly použity k pořízení dlouhodobého majetku ve výši 763 mil. Kč a na základě rozhodnutí valné hromady vyplatila společnost v roce 2013 dividendy v celkové výši 1 809 mil. Kč.

Stav finančního majetku činil ke konci roku 4 mil. Kč a zahrnoval finanční hotovost v pokladně, na běžných účtech a krátkodobé cenné papíry. Po zahrnutí pohledávek z cash poolingů je stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů ve výši 316 mil. Kč.

Celková aktiva společnosti dosáhla ke konci roku 2013 hodnoty 14 274 mil. Kč, což je nárůst o 1,8% ve srovnání s rokem 2012. Zvýšení celkových aktiv je zapříčiněno zejména zvýšením oběžných aktiv.

Dlouhodobý majetek dosáhl ke konci roku 2013 výše 11 668 mil. Kč a na celkových aktivech se podílí 81,7%. Oproti minulému roku zaznamenal snížení o 91 mil. Kč, tj. o 0,8%.

Oběžná aktiva dosáhla ke konci roku 2013 výše 2 606 mil. Kč a podílí se na celkových aktivech společnosti 18,3%. Hodnota oběžných aktiv se oproti předchozímu roku zvýšila o 345 mil. Kč.

Vlastní kapitál dosáhl ke konci roku 2013 výše 9 407 mil. Kč, což představuje 65,9% celkové hodnoty pasiv společnosti. Vlastní kapitál zaznamenal oproti stavu k 1. lednu 2013 snížení o 87 mil. Kč, tj. o 0,9%.

Celková hodnota cizích zdrojů ke konci roku 2013 činila 4 867 mil. Kč a ve srovnání s předchozím rokem zaznamenala zvýšení o 341 mil. Kč, tj. o 7,5%. Ke zvýšení cizích zdrojů došlo především z důvodu zvýšení obchodních a ostatních závazků.

Podnikatelský plán

Rok 2013 nebyl pro podnikání v energetice určitě rokem příliš bohatým na milé události, bohužel spíše naopak. Byl poznamenán pokračující ekonomickou krizí, zvyšující se nezaměstnaností, snižující se cenou silové elektřiny, a snižující se podporou využívání výroby energií z obnovitelných a druhotných zdrojů. Navíc převažovalo počasí, které teplárenství nepřeje a bohužel docházelo neustále i k legislativním zásahům, které přispívají ke zhoršování podnikání v tomto sektoru.

Tyto jevy přiměly Dalkii Česká republika vyvíjet maximální úsilí o udržení si postavení na trhu, resp. jeho posílení. Dalkia Česká republika pokračovala i v roce 2013 v projektu nazvaném „Plán úspor“, který přinesl oproti roku 2010 v roce 2013 úsporu nákladů v celkové výši 15,9%.

Hospodářské výsledky podpořilo i množství prodloužených smluv se zákazníky a získání nových 90 kontraktů.

Silný důraz byl kladen i na „Politiku udržitelného rozvoje“ skupiny Dalkia v ČR, která se promítla jednak do zahájení ekologizace našich zařízení a pak také do další podpory využívání obnovitelných a druhotných zdrojů energie (biomasa, důlní plyn, koksárenský plyn) v rámci skupiny.

Významným počinem v roce 2013 bylo v této oblasti dokončení nových kotlů využívajících biomasu v Mariánských Lázních a Vlašimi, dodávky chladu do dolu OKD, dokončení suchých odběrů popelovin, atd.

Ve všech těchto činnostech musíme pokračovat i nadále. Čeká nás příprava dalšího regulačního období v teplárenství, snad již konečně i odsouhlasení Státní energetické koncepce, implementace legislativy EU (nejdůležitější bude implementace směrnice EK o energetické efektivnosti) a další aktivity. Spolu s našimi spolupracovníky se budeme i nadále co nejvíce snažit dodávat vysoce kvalitní služby a získávat další spokojené zákazníky.

Informace o dceřiných společnostech

Ke konci roku 2013 měla Dalkia Česká republika majetkové podíly v pěti společnostech s rozhodujícím vlivem: OLTERM & TD Olomouc, a.s. - podíl ve výši 66 %, AmplusServis, a.s. - podíl ve výši 100 %, Dalkia Kolín, a.s. - podíl 100 %, Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o. - podíl ve výši 100 %, Dakia Industry CZ, a.s. - podíl ve výši 100 %. Dalkia Industry CZ, a.s. má podíl 100 % ve společnostech Dalkia Commodities CZ s.r.o. a Dalkia Powerline Sp. z o.o. Všechny společnosti mají sídlo v České republice kromě Dalkie Powerline, která má sídlo v Polsku. Sídla a hlavní předmět podnikání dceřiných společností jsou uvedeny v konsolidované účetní závěrce Dalkie Česká republika.

Mateřská společnost a dceřiné společnosti vedou účetnictví podle Mezinárodních účetních standardů.

Výnosy

v tis. Kč	2013	2012
Dalkia Česká republika, a.s.	8 780 505	8 883 102
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	399 444	403 306
AmpluServis, a.s.	337 758	356 543
Dalkia Kolín, a.s.	472 243	418 886
Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o.	164 506	156 216
Dakia Industry CZ, a.s.	1 923 185	1 856 444
Dalkia Commodities CZ s.r.o.	2 441 358	2 507 990
Dalkia Powerline Sp. z o.o.	546 013	567 485

Zisk za účetní období

v tis. Kč	2013	2012
Dalkia Česká republika, a.s.	1 817 540	1 990 721
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	21 007	21 052
AmpluServis, a.s.	5 685	3 025
Dalkia Kolín, a.s.	73 170	88 991
Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o.	42 053	13 102
Dalkia Industry CZ, a.s.	410 337	472 445
Dalkia Commodities CZ s.r.o.	55 189	79 477
Dalkia Powerline Sp. z o.o.	9 879	16 863

Tržby za prodej tepla a související produkty

v tis. Kč	2013	2012
Dalkia Česká republika, a.s.	5 558 141	5 409 462
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	354 561	359 640
AmpluServis, a.s.	–	–
Dalkia Kolín, a.s.	371 917	319 027
Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o.	163 487	155 119
Dalkia Industry CZ, a.s.	380 500	362 158
Dalkia Commodities CZ s.r.o.	–	–
Dalkia Powerline Sp. z o.o.	–	–

Tržby za prodej a předprodej elektřiny a podpůrné služby

v tis. Kč	2013	2012
Dalkia Česká republika, a.s.	3 103 360	3 361 812
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	–	–
AmpluServis, a.s.	–	–
Dalkia Kolín, a.s.	97 521	97 263
Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o.	664	326
Dalkia Industry CZ, a.s.	987 672	918 296
Dalkia Commodities CZ s.r.o.	2 362 307	2 507 958
Dalkia Powerline Sp. z o.o.	546 013	567 485

Aktiva celkem

v tis. Kč	2013	2012
Dalkia Česká republika, a.s.	14 274 089	14 020 090
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	532 298	528 775
AmpluServis, a.s.	99 874	130 152
Dalkia Kolín, a.s.	968 391	915 895
Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o.	249 220	108 177
Dalkia Industry CZ, a.s.	3 432 875	3 405 858
Dalkia Commodities CZ s.r.o.	749 622	644 926
Dalkia Powerline Sp. z o.o.	177 347	173 725

Konsolidovaný hospodářský výsledek za účetní období roku 2013 dosáhl výše 1 848 980 tis. Kč, za rok 2012 byl 1 854 979 tis. Kč. Úplné znění výročních zpráv jednotlivých společností je zveřejněno na webových stránkách skupiny www.dalkia.cz.

3. Finanční část

3

3.1. Všeobecné a zákonné informace

Vybraná finanční data z nekonsolidované účetní závěrky za poslední dva roky (v tis. Kč)

V souladu s § 19 odst. 9 zákona o účetnictví byla účetní závěrka za rok 2013 a srovnatelné ukazatele předcházejícího období zpracovány podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví (IFRS). V souladu s Mezinárodním účetním standardem IAS 27 zpracovala společnost taktéž konsolidovanou účetní závěrku.

Konsolidační celek tvoří v roce 2013 mateřská společnost Dalkia Česká republika a dceřiné společnosti Olterm&TD Olomouc, AmpluServis, Dalkia Kolín, Dalkia Mariánské Lázně, Dalkia Industry CZ, Dalkia Commodities CZ, Dalkia Powerline a Nadační fond Dalkia pro životní prostředí.

V roce 2012 tvoří konsolidační celek Dalkia Česká republika, Olterm&TD Olomouc, AmpluServis, Dalkia Kolín, Dalkia Mariánské Lázně, Dalkia Industry CZ, Dalkia Commodities CZ, Dalkia Powerline a Nadační fond Dalkia pro životní prostředí.

Konsolidovaná účetní závěrka je zveřejněna v této výroční zprávě současně s nekonsolidovanou účetní závěrkou.

Vybraná finanční data	2013	2012
Celková zadluženost, %	34,09	32,28
Rentabilita aktiv, %	12,73	14,20
Běžná likvidita	0,69	0,65

Údaje o základním kapitálu

Základní kapitál společnosti činí 3 146 447 tis. Kč a je rozdělen na 78 661 161 ks kmenových akcií na jméno o nominální hodnotě 40 Kč, zaknihované, ISIN CZ0009105904, akcie nejsou kótovány na regulovaném trhu.

Práva a povinnosti spojená s akciemi emitovanými společností jsou podrobně specifikovány v stanovách společnosti (zejména kap. II, čl. 9 a 10).

Údaje o mateřské společnosti a začlenění do skupiny

Osobou podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu společnosti k 31. prosinci 2013 je společnost Sociétés de Participations et d'Investissements Diversifiés 2 (SPID 2), která byla k 31. prosinci 2013 držitelem 63,056 % akcií společnosti. Jednáním ve shodě jsou SPID 2 a Dalkia International majoritním vlastníkem s 73,056 % účastí ve společnosti.

Hlavní činností SPID 2 podle výpisu z obchodního rejstříku jsou veškeré investice charakteru movitého i nemovitého, správa movitého i nemovitého majetku, veškeré finanční a ostatní studie, všechny operace finanční, operace s movitým i nemovitým

majetkem, které jsou přímo nebo nepřímo spojeny s předcházejícím. SPID 2 je holdingová společnost založená podle francouzského práva se sídlem v Paříži, 33 PCE RONDE 92800 PUTEAUX PARIS LA DEFENSE. Je 100% dceřinou společností Dalkia International (člen nadnárodní skupiny Veolia Environnement). Základní kapitál SPID 2 činí 13 237 500 EUR.

Dalkia International je obchodní společnost založená podle francouzského práva se sídlem v Saint-Andre, 37 Avenue Du Maréchal De Lattre De Tassigny. Hlavní činností Dalkia International podle výpisu z obchodního rejstříku jsou všechny účasti a podílnictví, nákupy, přebírání, fúze společností všech právních forem, jejichž sídlo je mimo území Francie. Základní kapitál Dalkia International činí 1 760 126 700 EUR.

Dceřiné společnosti Dalkia International v České republice jsou: Dalkia Česká republika, a.s, Dalkia Projekt, s.r.o. v likvidaci, JVCD, a.s a Dalkia s.r.o. Dceřiné společnosti Dalkia International se zabývají výrobou a rozvodem tepla a elektřiny, správou energetických zařízení, kogenerací, službami průmyslovým zákazníkům a službami "facilities management", t.j. komplexní zabezpečení provozu budov. Dalkia působí v Argentině, Australii, Bahrainu, Belgii, Británii, Bulharsku, Číně, České republice, Finsku, Francii, Holandsku, Maďarsku, Norsku, Izraeli, Itálii, Irsku, Kanadě, Litvě, Lucembursku, Polsku, Portugalsku, Rumunsku, Rusku, Saudské Arábii, Singapuru, na Slovensku, v USA a Španělsku.

Mateřskou společností Dalkie International je společnost Dalkia, která je součástí nadnárodní společnosti Veolia Environnement.

Dceřinými společnostmi Dalkia Česká republika, a.s. jsou Olterm & TD Olomouc, a.s., Ampluservis, a.s., Dalkia Kolín, a.s., Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o. a Dalkia Industry CZ, a.s.

Společnost Dalkia Česká republika, a.s. není závislá na jiných subjektech ve skupině Dalkia.

Společnost přijala opatření pro zajištění, aby nebylo zneužito kontroly ze strany hlavního akcionáře, a to zapojením do principů vnitřního kontrolního systému skupiny Veolia - Sarbanes Oxley (SOX). Tento kontrolní systém je pravidelně vyhodnocován a je předmětem kontroly auditora a výboru pro audit.

Údaje o cenných papírech

Představenstvo společnosti rozhodlo dne 7. října 2008 vydat emisi kótovaných dluhopisů s pevným úrokovým výnosem v objemu do 1 000 000 000 Kč se splatností v roce 2015. K 7. listopadu 2008 vydala společnost dluhopisy tvořící emisi v celkové jmenovité hodnotě 10 000 000 Kč.

Dluhopisy 4,24 %, splatné v roce 2015

ISIN:	CZ0003501603
Forma:	na doručitele
Podoba:	zaknihovaná
Počet kusů:	1 000
Kotace:	Oficiální volný trh BCPP od 7. listopadu 2008.
Kupón:	pevná úroková sazba 4,24 % p.a.
Úrok splatný ročně k 7. listopadu	
Objem emise:	10 000 000 Kč
Jmenovitá hodnota:	10 000 Kč

Převod: k převodu dluhopisů dochází registrací převodu ve Středisku cenných papírů v souladu s platnými předpisy Střediska. Převoditelnost dluhopisů není omezena, avšak v souladu s článkem 7.3 Emisních podmínek mohou být převody dluhopisů ve Středisku cenných papírů pozastaveny v souvislosti se splacením nebo předčasným splacením dluhopisů.

Sídlo administrátora: Československá obchodní banka, a.s.
Radlická 333/150
150 57 Praha 5

Den emise dluhopisů: 7. listopadu 2008, splatnost 7 let

Úrok ve výši 4,24% je splatný ročně, za uplynulé období, vždy k 7. listopadu každého roku. První výplata byla provedena dne 7. listopadu 2009. Pokud nedojde k předčasnému splacení dluhopisů nebo k odkoupení dluhopisů emitentem a jejich zániku, bude jmenovitá hodnota dluhopisů splacena jednorázově k 7. listopadu 2015.

Platby jmenovité hodnoty dluhopisů nebo úroků z dluhopisů budou provedeny osobě, která byla zaregistrována jako vlastník dluhopisu ve Středisku cenných papírů, popřípadě v jiné zákonem stanovené evidenci vlastníků zaknihovaných cenných papírů v České republice, která by evidenci v SCP nahradila, nebo v evidenci jiné osoby oprávněné nebo pověřené vedením

evidence zaknihovaných cenných papírů k rozhodnému dni. „Rozhodným dnem“ se rozumí den, který o jeden kalendářní měsíc předchází příslušný den výplaty úroku nebo datum konečné splatnosti dluhopisů.

1. července roku 2010 převzal Centrální depozitář cenných papírů, a.s. evidenci cenných papírů do té doby vedenou Střediskem cenných papírů.

Platby z dluhopisů budou prováděny bezhotovostním převodem na účet vedený příjemcem platby v Kč u banky v České republice sdělený písemně administrátorovi příjemcem platby nejméně 5 pracovních dní před dnem výplaty úroků nebo splatnosti dluhopisů.

Platby z dluhopisů budou prováděny výlučně v českých korunách, případně jiné zákonné měně České republiky, která by českou korunu nahradila v souladu s obecně závaznými právními předpisy v České republice účinnými k datu provedení takových plateb.

Práva spojená s dluhopisy se promlčují uplynutím deseti let ode dne, kdy mohla být uplatněna poprvé.

Dluhopisy zakládají přímé, obecné, nezajištěné, nepodmíněné a nepodřízené závazky emitenta, které jsou a budou co do pořadí svého uspokojení rovnocenné jak mezi sebou navzájem, tak i alespoň rovnocenné vůči všem dalším současným i budoucím nepodřízeným a nezajištěným závazkům emitenta, s výjimkou těch závazků emitenta, u nichž stanoví jinak kogentní ustanovení právních předpisů. Emitent se zavazuje zacházet za stejných podmínek se všemi vlastníky dluhopisů stejně.

Emisní podmínky byly spolu s prospektem schváleny rozhodnutím České národní banky č.j. 2008/12899/570 Sp/2008/311/572, ze dne 31. října 2008, které nabylo právní moci dne 31. října 2008.

Financování

Finanční situace společnosti byla po celý rok stabilní a vyrovnaná. Financování společnosti bylo založeno na využití vlastních zdrojů vytvořených provozní a investiční činností ve výši 2 658 920 tis. Kč a cash poolingů skupiny. Tyto zdroje byly použity k pořízení dlouhodobého majetku ve výši 763 253 tis. Kč a na základě rozhodnutí valné hromady vyplatila společnost v roce 2013 dividendu v celkové výši 1 809 207 tis. Kč.

Stav finančního majetku činil ke konci roku 316 165 tis. Kč a zahrnoval finanční hotovost v pokladně, na běžných účtech a cash-poolingu.

Očekávaná hospodářská a finanční situace

Výhled na rok 2014 předpokládá hospodářský výsledek před zdaněním ve výši 2 100 mil. Kč. Celkové výnosy předpokládáme ve výši 7 800 mil. Kč. V roce 2014 společnost očekává stabilní finanční situaci bez problémů v oblasti splácení závazků.

Údaje o soudních, správních nebo rozhodčích řízeních

Žádná významná soudní, správní či rozhodčí řízení proti emitentovi v roce 2013 nebyla vedena.

Základní údaje o společnosti

Akiová společnost Dalkia Česká republika, a.s. se sídlem 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava (dále jen „společnost“) byla založena jednorázově Fondem národního majetku České republiky se sídlem v Praze 1, Gorkého nám. 32 (dále jen „zakladatel“) jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny (obsahující rozhodnutí zakladatele ve smyslu ustanovení § 172 odst. 2, 3 a § 171 odst. 1 zák. č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku) ze dne 24. dubna 1992 ve formě notářského zápisu pod obchodní firmou Moravskoslezské teplárny a.s. Ke dni 7. ledna 2002 se mění obchodní firma společnosti na Dalkia Morava, a.s. a ke dni 1. ledna 2004 se dále mění na současnou obchodní firmu. Společnost vznikla dne 1. května 1992 zápisem do obchodního rejstříku ze dne 27. dubna 1992 a je zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. B 318. Podle zápisu v obchodním rejstříku je hlavním předmětem její činnosti výroba a rozvod tepla, výroba a distribuce elektřiny. Internetová adresa společnosti je www.dalkia.cz, telefonní číslo statutárního sídla je +420 596 609 111.

Změny ve struktuře společnosti a v obchodním rejstříku v průběhu roku 2013

V červnu 2013 proběhly volby člena dozorčí rady voleného zaměstnanci, ve kterých byl členem dozorčí rady s účinností ke dni 28. června 2013 opětovně zvolen pan Zdeněk Krakovský na další čtyřleté funkční období.

Řádná valná hromada společnosti konaná dne 12. června 2013 mimo jiné opětovně zvolila členy výboru pro audit, paní Isabelle Picard, pana Philippe Beauté a pana Miroslava Nováka, na další čtyřleté funkční období.

Dne 24. října 2013 odstoupil z funkce člena dozorčí rady pan Philippe Beauté. Dozorčí rada společnosti téhož dne v souladu se zákonem a stanovami společnosti projednala jeho odstoupení a zvolila pana Eric Gouy náhradním členem dozorčí rady do data konání nejbližší valné hromady společnosti.

Údaje o statutárních a dozorčích orgánech

Předseda představenstva: Ing. Zdeněk Duba, Dalkia Česká republika, a.s., 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

Místopředseda představenstva, generální ředitel: Laurent Barrieux, Dalkia Česká republika, a.s., 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

Člen představenstva, administrativní a finanční ředitel: François Leimgruber, Dalkia Česká republika, a.s., 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

Člen představenstva, obchodní ředitel: Christophe Johany Lanneluc, Dalkia Česká republika, a.s., 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

Člen představenstva, výrobní ředitel: Ing. Josef Novák, Dalkia Česká republika, a.s., 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

Předseda dozorčí rady: Jean-Michel Mazalerat, DALKIA INTERNATIONAL, 36-38 Avenue Kléber, 750 16 Paris, Francouzská republika

Místopředseda dozorčí rady: Gérard Millière, DALKIA FRANCE, Dalkia Centre-Méditerranée „Le Laser“, 184 Cours Lafayette, 694 41 Lyon Cedex 03, Francouzská republika

Člen dozorčí rady: Philippe Beauté, DALKIA INTERNATIONAL, 36-38 Avenue Kléber, 750 16 Paris, Francouzská republika - ukončení funkce ke dni 24. října 2013

Člen dozorčí rady: Eric Gouy, DALKIA INTERNATIONAL, 36-38 Avenue Kléber, 750 16 Paris, Francouzská republika - vznik funkce ke dni 24. října 2013

Člen dozorčí rady: François Vasse, DALKIA INTERNATIONAL, 36-38 Avenue Kléber, 750 16 Paris, Francouzská republika

Člen dozorčí rady: Zdeněk Krakovský, Dalkia Česká republika, a.s., Region Severní Morava, Elektrárenská 5562/17, 709 74 Ostrava-Třebovice

Člen dozorčí rady: Ladislav Kugler, Dalkia Česká republika, a.s., Region Severní Morava, Svobody 5, 709 74 Karviná-Doly

Člen dozorčí rady: Ing. Martin Jašek, M.A., ČEZ, a.s., Praha 4, Duhová 2/1444, 140 53 Praha 4

Člen dozorčí rady: Jérôme Ladrière, DALKIA INTERNATIONAL, 36-38 Avenue Kléber, 750 16 Paris, Francouzská republika

Člen dozorčí rady: Mgr. Petr Štulc, Dr., ČEZ, a.s., Praha 4, Duhová 2/1444, 140 53 Praha 4

Člen dozorčí rady: Bernard Thomas, DALKIA INTERNATIONAL, 36-38 Avenue Kléber, 750 16 Paris, Francouzská republika

Člen dozorčí rady: Ing. Jan Myšík, Dalkia Česká republika, a.s., Region Střední Morava, Okružní 19, 779 00 Olomouc

Člen dozorčí rady: Mgr. Eva Tmejová, Dalkia Česká republika, a.s., 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

Činnost členů představenstva v jiných společnostech v ČR

Ing. Zdeněk Duba – předseda správní rady Nadačního fondu Dalkia Česká republika, místopředseda představenstva AmpluServis, a.s.

Laurent Barrieux – místopředseda představenstva Olterm & TD Olomouc, a.s., předseda dozorčí rady Nadačního fondu Dalkia Česká republika, předseda dozorčí rady Dalkia Industry CZ, a.s., jediný člen představenstva JVCD, a.s. a předseda dozorčí rady Veolia Support Services Česká republika, a.s.

François Leimgruber – předseda dozorčí rady Nadačního fondu DALKIA HUMAIN, místopředseda dozorčí rady AmpluServis, a.s., člen dozorčí rady Nadačního fondu Dalkia Česká republika, místopředseda dozorčí rady Dalkia Industry CZ, a.s., člen dozorčí rady JVCD, a.s. a člen představenstva Veolia Support Services Česká republika, a.s.

Christophe Johany Lanneluc – člen dozorčí rady Olterm & TD Olomouc, a.s, člen představenstva Dalkia Kolín, a.s. a člen dozorčí rady JVCD, a.s.

Ing. Josef Novák – předseda dozorčí rady Dalkia Kolín, a.s. a člen dozorčí rady JVCD, a.s.

U členů představenstva nebo dozorčí rady nedošlo ke střetu zájmů.

Členové představenstva a generální ředitel (vedoucí osoba) za účetní období roku 2013 přijali od společnosti Dalkia Česká republika, a.s. ze zaměstnaneckého poměru finanční příjmy ve výši 6 963 tis. Kč a naturální příjmy ve výši 650 tis. Kč; a dále příjmy z členství ve statutárním orgánu ve výši 2 100 tis. Kč. Od osob ovládaných společnostmi přijali za členství ve statutárních a ostatních orgánech těchto společností příjmy ve výši 752 tis. Kč, ostatní příjmy od osob ovládaných společnostmi neměli.

Členové dozorčí rady za účetní období roku 2013 přijali od společnosti Dalkia Česká republika, a.s. ze zaměstnaneckého poměru finanční příjmy ve výši 7 111 tis. Kč a naturální příjmy ve výši 547 tis. Kč; a dále příjmy z členství v dozorčím orgánu ve výši 4 553 tis. Kč. Od osob ovládaných společnostmi přijali za členství ve statutárních a ostatních orgánech těchto společností příjmy ve výši 288 tis. Kč, ostatní příjmy od osob ovládaných společnostmi neměli.

Generální ředitel a ostatní členové vedoucí osoby, kteří nejsou zaměstnanci emitenta, vykonávají pracovní funkci na základě Smlouvy o poskytnutí pracovníků uzavřené se společností DALKIA INTERNATIONAL. Tyto osoby jsou odměňovány mzdou, která je jim vyplácena přímo jejich zaměstnavatelem, společností DALKIA se sídlem ve Francouzské republice na základě vnitřních mzdových předpisů a principů odměňování této společnosti. Zmíněná smlouva o poskytnutí pracovníků neuvádí principy, na základě kterých jsou svým zaměstnavatelem ve Francii odměňováni, a společnosti nejsou tyto principy známy. Společnost vyplácí odměnu těmto osobám z titulu jejich funkce jako členům představenstva společnosti.

Členové představenstva a dozorčí rady jsou odměňováni dle rozhodnutí valné hromady, které stanovuje maximální odměnu pro jednotlivé funkce (představenstvo: předseda maximálně 50.000,- Kč měsíčně, místopředseda maximálně 40.000,- Kč měsíčně, člen maximálně 30.000,- Kč měsíčně; dozorčí rada: předseda maximálně 50.000,- Kč měsíčně, místopředseda maximálně 40.000,- Kč měsíčně a člen maximálně 30.000,- Kč měsíčně) s tím, že předseda dozorčí rady je zmocněn schválit konkrétní částku odměny jednotlivému členu představenstva a dozorčí rady. Dále je předseda dozorčí rady zmocněn rozhodnout o poskytnutí členu představenstva a dozorčí rady služební automobil, mobilní telefon a osobní počítač ke služebním a soukromým účelům včetně úhrady provozních nákladů za podmínek stanovených obecně závaznými předpisy.

Osoby s řídicí pravomocí, které jsou zaměstnanci Dalkia Česká republika, a.s., jsou ze zaměstnaneckého poměru odměňovány smluvní mzdou na základě manažerské smlouvy o individuální mzdě dle vnitřních předpisů společnosti. Smluvní mzda se skládá z pevné a variabilní složky mzdy, variabilní složka činí 50 % pevné složky mzdy a je závislá na plnění hospodářského výsledku a individuálních cílů. Výše smluvní mzdy, pevné i variabilní části, schvaluje generální ředitel.

V účetním období roku 2013 bylo v držení členů dozorčí rady 750 ks akcií společnosti, a to u jedné osoby. V tomto účetním období žádný z členů představenstva nebo vedoucí osoby společnosti ani nebo osoby blízké členům představenstva, vedoucí osoby nebo členů dozorčí rady nevlastnili akcie společnosti. Žádný člen dozorčí rady, představenstva nebo ostatní osoba s řídicí pravomocí nebo osoby jim blízké nebyly smluvní stranou ani v jejich prospěch nebyla uzavřena opce nebo srovnatelný investiční nástroj, jejichž hodnota se vztahuje k akciím společnosti.

Výbor pro audit

Ve společnosti je ustaven výbor pro audit, jehož členy jsou Philippe Beauté, Isabelle Picard a Miroslav Novák.

Ve společnosti není ustaven kontrolní výbor a výbor pro odměny.

Řízení a správa společnosti – informace emitenta kótovaného cenného papíru

Společnost má zaveden a uplatňuje kontrolní systém a systém řízení rizik. Rizika, která se vztahují k procesu účetního výkaznictví, eliminuje vnitřní kontrola. Hlavními součástmi této vnitřní kontroly je softwarová kontrola vykazovaných údajů v rámci konsolidačního nástroje Vector, a dále řízené ověřování kontrolních činností, oddělení funkcí a oprávněnosti schvalujících osob v rámci skupinových kontrol SOA404. V organizační struktuře společnosti je zařazen útvar s působností řízení rizik. Společnost zpracovala kartografii rizik s cílem zvýšení transparentnosti přijímaných rizik vzhledem k investorům a zajištění cíleného řízení rizik v rámci přijímaných akčních plánů managementu společnosti.

Postup rozhodování představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit je upraven v plném rozsahu stanovami společnosti a odpovídá platným právním předpisům. Představenstvo rozhoduje nadpoloviční většinou členů, k přijetí rozhodnutí je zapotřebí souhlasu nadpoloviční většiny přítomných. K přijetí rozhodnutí dozorčí rady je zapotřebí souhlasu nadpoloviční většiny všech jejích členů. Výbor pro audit rozhoduje většinou přítomných členů. Návrhy na volbu a odvolání členů představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit s výjimkou člena dozorčí rady voleného v roce 2013 podle ust. § 200 zákona č. 513/1991, obchodní zákoník, podává představenstvo, v případě členů výboru pro audit na návrh dozorčí rady; přítom není omezena možnost akcionářů k uplatnění jejich práv podávat návrhy při jednání valné hromady.

Postup rozhodování valné hromady je upraven v plném rozsahu stanovami společnosti a odpovídá platným právním

předpisům. Se všemi akcii je spojeno hlasovací právo; s každou akcií je spojen jeden hlas. Valná hromada rozhoduje většinou hlasů přítomných akcionářů, pokud stanovy ve vyjmenovaných záležitostech nebo zákon nestanoví většinu jinou. Působnost valné hromady je dána stanovami a rozsahem odpovídá působnosti dané obchodním zákoníkem a dalšími platnými právními předpisy.

Společnost se řídí zásadami kodexu řízení a správy společnosti uplatňovanými skupinou Veolia Environnement, které jsou součástí programu „VEOLIA ENVIRONNEMENT – Ethique, conviction et responsabilité“. Aplikace zásad společnost dále formuluje a uplatňuje pro české právní prostředí ve stanovách společnosti, vnitřních předpisech a souhrnné politice a dílčích kodexech společnosti. Základem firemní kultury skupiny Dalkia v ČR je pětice kodexů, z nichž se každý váže k jiné oblasti a každý má svůj význam: Kodex zaměstnance shrnuje hlavní zásady, jimiž by se při každodenní práci měli řídit všichni zaměstnanci a týká se např. spolupráce a komunikace s kolegy, vzdělávání, osobního rozvoje atd., Kodex manažera obsahuje pravidla správného řízení podřízených spolupracovníků, Kodex bezpečnosti práce zdůrazňuje zásady bezpečného a zodpovědného chování na pracovištích a Kodex přístupu k zákazníkům shrnuje pravidla jednání s klienty či obchodními partnery. Politika udržitelného rozvoje zahrnuje všechny normy Integrovaného systému řízení ve vztahu k životnímu prostředí, zaměstnancům a zákazníkům. Všechny pět těchto dokumentů dohromady tvoří Etický kodex skupiny Dalkia v ČR. Společnost dodržuje režim řízení a správy společnosti platný v České republice.

Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu

Ing. Zdeněk Duba, předseda představenstva, datum narození 18. ledna 1955, Praha 4 - Písnice, Ke Kurtům 374/21. Čestně prohlašuji, že údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta a jím vydaných cenných papírů, nebyly opomenuty či zkráceny.

Ing. Zdeněk Duba
Předseda představenstva

Údaje o osobách odpovědných za ověření účetní závěrky

Za poslední dva roky ověřovali účetní závěrku emitenta auditoři z firmy KPMG Česká republika Audit, s.r.o., se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8, číslo osvědčení 71.

Odměna za provedení auditu společnosti za rok 2013 byla dohodnuta ve výši 4 043 tis. Kč vč. auditu konsolidované účetní závěrky, za konsolidační celek byla odměna dohodnuta ve výši 6 710 tis. Kč vč. konsolidované účetní závěrky.

Uložení dokumentů a materiálů obsažených ve výroční zprávě

Veškeré dokumenty a materiály uváděné ve výroční zprávě jsou k nahlédnutí v sídle emitenta: 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava.

3.2.

Nekonsolidovaná účetní závěrka

Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát za rok končící 31. prosincem

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Výnosy	6	8 780 505	8 883 102
Náklady na prodej	7	(6 336 304)	(6 506 666)
Hrubý zisk		2 444 201	2 376 436
Odbytové náklady	8	(213 882)	(51 470)
Správní náklady	9	(647 032)	(627 293)
Provozní hospodářský výsledek		1 583 287	1 697 673

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Finanční výnosy	10	625 719	705 055
Finanční náklady	10	(50 461)	(67 587)
Zisk před zdaněním		2 158 545	2 335 141
Daň z příjmů	11	(341 005)	(344 420)
Zisk za účetní období		1 817 540	1 990 721

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku za rok končící 31. prosincem

v tis. Kč	2013	2012
Zisk za účetní období	1 817 540	1 990 721
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky	(39 067)	(62 194)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	(55 684)	21 365
Ostatní úplný výsledek	(94 751)	(40 829)
Úplný výsledek za účetní období	1 722 789	1 949 892

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice k 31. prosinci

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	12	6 900 559	6 949 262
Nehmotný majetek	13	305 528	340 571
Podíly ve společnostech	14	4 429 227	4 428 227
Ostatní finanční investice	15	32 673	40 605
Dlouhodobá aktiva celkem		11 667 987	11 758 665
Zásoby	17	896 003	586 468
Ostatní finanční investice	15	8 010	7 241
Krátkodobé daňové pohledávky	18	49 505	55 036
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	19	1 336 419	1 347 619
Peníze a peněžní ekvivalenty	20	316 165	265 061
Oběžná aktiva celkem		2 606 102	2 261 425
Aktiva celkem		14 274 089	14 020 090
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		3 146 447	3 146 447
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		2 287 310	2 342 994
Nerozdělený zisk		3 973 641	4 004 375
Vlastní kapitál celkem		9 407 398	9 493 816
Závazky			
Úvěry a půjčky	22	10 000	10 000
Zaměstnanecké požitky	23	500 695	429 876
Rezervy	24	150 239	150 175
Odložené daňové závazky	16	447 315	455 821
Deriváty	26	6 178	229
Dlouhodobé závazky celkem		1 114 427	1 046 101
Úvěry a půjčky	22	1 501 879	1 532 652
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky	25	2 124 412	1 877 163
Zaměstnanecké požitky	23	23 036	30 119
Rezervy	24	36 509	36 606
Deriváty	26	66 428	3 633
Krátkodobé závazky celkem		3 752 264	3 480 173
Závazky celkem		4 866 691	4 526 274
Vlastní kapitál a závazky celkem		14 274 089	14 020 090

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Dne 9. dubna 2014

Za představenstvo společnosti:



Laurent Barrieux



Francois Leimgruber

Nekonsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu

v tis. Kč	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2011	3 146 447	629 289	1 716 832	(24 492)	3 829 206	9 297 282
Zisk za účetní období	–	–	–	–	1 990 721	1 990 721
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	–	–	–	–	(62 194)	(62 194)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	–	–	–	21 365	–	21 365
Ostatní úplný výsledek celkem	–	–	–	21 365	(62 194)	(40 829)
Úplný výsledek	–	–	–	21 365	1 928 527	1 949 892
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	–	–	–	–	(1 753 358)	(1 753 358)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	3 146 447	629 289	1 716 832	(3 127)	4 004 375	9 493 816
Zisk za účetní období	–	–	–	–	1 817 540	1 817 540
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	–	–	–	–	(39 067)	(39 067)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	–	–	–	(55 684)	–	(55 684)
Ostatní úplný výsledek celkem	–	–	–	(55 684)	(39 067)	(94 751)
Úplný výsledek	–	–	–	(55 684)	1 778 473	1 722 789
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	–	–	–	–	(1 809 207)	(1 809 207)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	3 146 447	629 289	1 716 832	(58 811)	3 973 641	9 407 398

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk před zdaněním za účetní období		2 158 545	2 335 141
Odpisy stálých aktiv	12, 13	715 727	738 797
Změna stavu rezerv		16 494	(65 122)
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(1 298)	(23 417)
Výnosy z dividend	10	(608 165)	(686 715)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	10	4 583	13 388
Úpravy o ostatní nepeněžní operace		–	(254)
Peněžní tok z provozní činnosti		2 285 886	2 311 818
Změna stavu pohledávek		11 474	(88 220)
Změna stavu krátkodobých závazků		367 555	(85 652)
Změna stavu zásob		(309 535)	32 140
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(323 052)	(425 688)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		2 032 328	1 744 398
Peněžní toky z investiční činnosti			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		(763 253)	(530 922)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		18 427	40 382
Přijaté dividendy	10	608 165	686 715
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(136 661)	196 175
Provozní volné peněžní prostředky		1 895 667	1 940 573
Peněžní tok z finanční činnosti			
Nevyplacené dividendy	22	(495)	(1 183)
Nezaplacené úroky z úvěrů		2 085	4 547
Vyplacené úroky		(11 098)	(22 751)
Přijaté úroky	10	1 967	1 848
Vyplacené dividendy		(1 809 207)	(1 753 358)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(1 816 748)	(1 770 897)

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		78 919	169 676
Peněžní prostředky k 1. lednu		(1 244 192)	(1 413 868)
Peněžní prostředky k 31. prosinci	20	(1 165 273)	(1 244 192)

3.3. Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

k 31. prosinci 2013

1. Všeobecné informace

Dalkia Česká republika, a.s. ("společnost") je společnost se sídlem v České republice.

Adresa společnosti: 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba a rozvod tepla a výroba elektřiny.

Společnost je ovládaná nadnárodní společností Dalkia International SA a konečným vlastníkem je Veolia Environnement – VE SA.

V průběhu roku 2013 nedošlo ke změně akcionářské struktury. Podíl společnosti SPID 2 činí k 31. prosinci 2013 63,056 %, podíl Dalkia International SA činí 10 %, podíl společnosti ČEZ, a.s. činí 15 %, podíl společnosti EPH Financing I, a.s. činí 10 %, zbylou část tvoří minoritní akcionáři.

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky

a) Prohlášení o shodě

Účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém EU a v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy platnými v České republice k 31. prosinci 2013. Společnost jako emitent kótovaných dluhopisů obchodovaných na veřejném trhu cenných papírů aplikuje v souladu s §19a odst. 1 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, pro sestavení nekonsolidované účetní závěrky Mezinárodní standardy finančního výkaznictví upravené právem Evropských Společenství.

Účetní závěrka byla schválena k vydání představenstvem společnosti dne 9. dubna 2014.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavená v českých korunách, které jsou funkční měnou, a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce. Účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen s výjimkou finančních derivátů a rezervy na zaměstnanecké požitky, které jsou oceněny v reálné hodnotě.

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

c) Použití odhadů a předpokladů

Při přípravě účetní závěrky v souladu s IFRS provádí vedení společnosti odhady a určuje předpoklady, které k datu účetní závěrky mají vliv na aplikaci účetních postupů a na vykazovanou výši aktiv a pasiv, výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené za podmínek, na jejichž základě se odhady o zůstatkových hodnotách aktiv a pasiv provádí a které nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. Skutečné výsledky se od odhadu mohou lišit.

Tyto odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Opravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se tato revize týká pouze tohoto období, nebo v budoucích obdobích, kterých se revize týká.

Zejména informace o významných odhadech, nejistotách a kritických úsudcích při použití účetních postupů, které mají nejvýznamnější dopad na částky vykázané v účetní závěrce, jsou popsány v účetních postupech 3 g), 3 h) a bodech 23 a 24.

d) Změny v účetních postupech**(i) Neaplikované standardy**

Pro účetní období počínající 1. lednem 2013 vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizací standardů a interpretací, které ještě nebyly aplikovány při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky. U žádných z těchto změn se neočekává významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku. Ty, které mohou být relevantní pro společnost, jsou uvedeny níže.

IFRS 9 Finanční nástroje (2010), IFRS 9 Finanční nástroje (2009)

IFRS 9 (2009) zavádí nové požadavky na klasifikaci a oceňování finančních aktiv. Podle IFRS 9 (2009) jsou finanční aktiva klasifikována a měřena na základě obchodního modelu, v němž jsou drženy a na základě charakteristiky jejich smluvních peněžních toků.

IFRS 9 (2010) zavádí další změny týkající se finančních závazků. IASB má v současné době aktivní projekt, aby omezili dodatky požadavků na klasifikaci a oceňování podle IFRS 9 a doplnili nové požadavky na řešení snížení hodnoty finančních aktiv a na zajišťovací účetnictví.

IFRS 9 (2010) a (2009) jsou účinné pro účetní období začínající 1. ledna 2015 nebo později s povolením dřívějšího přijetí. Společnost předpokládá, že přijetí těchto standardů bude mít vliv na finanční aktiva společnosti, ale žádný dopad na finanční závazky společnosti.

(ii) Aplikované standardy

Pro účetní období počínající 1. lednem 2013 vešla v účinnost novelizace standardu IAS 19(R), které byla aplikována při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky. Standard nově zavádí požadavky na detailnější popis plánu zaměstnaneckých požitků s popisem jednotlivých benefitů. Klíčovým prvkem přílohy poté je rekonciliace rezervy na zaměstnanecké benefity mezi počátkem a koncem účetního období, včetně rozpadu pohybů rezervy zobrazených ve výsledovce a v bilanci. Příloha musí dále obsahovat citlivostní analýzu velikosti rezervy na změny významných předpokladů.

3. Účetní postupy

Dále popsané účetní postupy byly použity konzistentně ve všech účetních obdobích vykázaných v této účetní závěrce.

a) Cizí měny**Transakce v cizích měnách**

Transakce v cizí měně se přepočítávají pevným kurzem, který je stanoven podle kurzu České národní banky, platným první den měsíce uskutečnění transakce. Peněžní aktiva a pasiva v cizí měně jsou k rozvahovému dni přepočtena na koruny směnným kurzem České národní banky platným v tento den. Kurzové rozdíly z přepočtu aktiv a pasiv v cizí měně jsou účtovány ve výkazu zisků a ztrát.

b) Finanční nástroje**(i) Nederivátové finanční nástroje**

Nederivátové finanční nástroje představují finanční investice v dceřiných a přidružených společnostech, investice držené za účelem obchodování, obchodní a ostatní pohledávky, hotovost a peněžní ekvivalenty, úvěry a půjčky, obchodní a ostatní závazky.

Peněžní prostředky zahrnující peněžní hotovost, bankovní vklady a prostředky zapojené do cash poolu jsou součástí peněz a peněžních ekvivalentů v rámci přehledu o peněžních tocích. Na základě smluvních podmínek společnost prezentuje ve výkazu finanční pozice aktivní zůstatek cash poolu v rámci peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů. V případě, že vznikne závazek z cash poolu, je vykázán v položce úvěry a půjčky. Pro účely výkazu přehledu o peněžních tocích je jak aktivní tak pasivní zůstatek na cash poolových účtech součástí peněžních prostředků.

Investice v dceřiných a přidružených společnostech jsou oceňovány pořizovací cenou. Pohledávky, závazky, půjčky a úvěry jsou oceňovány na úrovni jejich současné/zůstatkové hodnoty s využitím efektivní úrokové sazby, a to při respektování principu významnosti. Hotovost a peněžní ekvivalenty jsou oceňovány jmenovitými hodnotami.

Pohledávky jsou finančními aktivy nederivátové povahy s fixními či předem stanovenými platbami, které nejsou obchodovány na aktivním trhu. Pohledávky jsou prvotně oceněny a následně vykazovány v hodnotě snížené o opravné položky (viz bod 3 f).

Ostatní nederivátové finanční nástroje jsou prvotně oceněny reálnou hodnotou včetně vedlejších pořizovacích nákladů, pokud se nejedná o ty, které se přeceňují na reálnou hodnotu prostřednictvím výkazů zisků a ztrát. Pokud reálná hodnota nemůže být spolehlivě určena, použije se pořizovací cena. Ocenění těchto aktiv je případně následně upravováno o ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f) nebo prostřednictvím opravných položek, a to v závislosti na typu finančního nástroje.

(ii) Derivátové finanční nástroje

Společnost používá měnové kontrakty pro zajištění rizik spojených s pohybem měnových kurzů.

Deriváty se prvotně oceňují reálnou hodnotou; související transakční náklady jsou účtovány do nákladů, resp. výnosů v okamžiku, kdy jsou vynaloženy. Po prvotním ocenění jsou deriváty oceňovány reálnou hodnotou a její změna je účtována následně do nákladů, resp. výnosů.

Zajištění peněžních toků

Změny reálné hodnoty derivátového zajišťovacího nástroje, který je klasifikován jako zajištění peněžních toků, se účtují přímo do vlastního kapitálu v rozsahu, v jakém je zajištění efektivní. V rozsahu, v jakém je zajištění neefektivní, se změny reálné hodnoty účtují do nákladů, resp. výnosů.

V případě, že zajišťovací nástroj již nesplňuje kritéria zajišťovacího účetnictví, zanikne nebo je prodán, ukončen nebo uplatněn, zajišťovací účetnictví je podle předpokladu ukončeno. Kumulovaný zisk nebo ztráta, které byly dříve účtovány do vlastního kapitálu, kde zůstávají do doby, kdy dojde k očekávané transakci, a následně se odúčtují do nákladů, resp. výnosů.

Pokud je zajišťovaná položka nefinančním aktivem, částka vykázaná ve vlastním kapitálu vstupuje do účetní hodnoty aktiva v okamžiku jeho účtování. V ostatních případech je částka účtovaná do vlastního kapitálu zaúčtována do nákladů, resp. výnosů ve stejném období, v němž zajišťovaná položka ovlivňuje náklady, resp. výnosy.

Ostatní deriváty

Pokud derivátový finanční nástroj není derivátem k obchodování a není klasifikován jako zajišťovací, veškeré změny jeho reálné hodnoty jsou účtovány do nákladů, resp. výnosů.

(iii) Vlastní kapitál

Základní kapitál je tvořen plně splacenými vklady akcionářů. Dividendy jsou vykázány jako závazek v období, ve kterém bylo o jejich výplatě rozhodnuto.

Rezervní fond je tvořen ve výši 5 % ze zisku společnosti až do dosažení výše rezervního fondu určené ve stanovách, nejméně však do výše 20 % základního kapitálu. Použití rezervního fondu je omezeno na úhradu případných ztrát.

c) Pozemky, budovy a zařízení

(i) Vlastní majetek

Složky pozemků, budov a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávký (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce a proporcionalní část režijních výrobních nákladů.

Pokud se některý z pozemků, budov nebo zařízení skládá z významných složek s různou dobou životnosti, jsou tyto složky odepisovány samostatně.

(ii) Najatý majetek

Nájemní dohody, kterými se na společnost přenáší veškerá rizika a výhody spojené s vlastnictvím, jsou klasifikovány jako finanční leasingy. Budovy a zařízení nabyté pomocí finančního leasingu jsou vykazovány jako finanční aktivum v menší z hodnot, jež je výsledkem porovnání reálné hodnoty tohoto aktiva a současné hodnoty minimálních leasingových splátek v době zahájení leasingu. Ocenění se následně snižuje o oprávký (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). Splátky operativního leasingu jsou vykazovány v souladu s účetním postupem 3 j.

(iii) Vládní dotace

Vládní dotace na pořízení investic jsou účtovány na počátku v reálné hodnotě na účet závazků, a to v okamžiku, kdy existuje přiměřená jistota, že budou obdrženy, a že společnost splní podmínky s dotací související. Následně je dotace postupně rozpouštěna do hodnoty majetku.

(iv) Následné výdaje

Výdaje na výměnu části položky zařízení, která je vykazována samostatně, včetně výdajů na nezbytné kontroly a generální opravy jsou aktivovány do pořizovací ceny, pouze pokud zvyšují budoucí ekonomické užítky generované danou položkou pozemků, budov a zařízení a tyto výdaje lze objektivně ocenit. Výdaje související s každodenní údržbou pozemků, budov a zařízení jsou vykázány přímo v nákladech běžného období.

(v) Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti budov a zařízení. Pozemky se neodpisují. Očekávaná doba použitelnosti majetku je následující:

Budovy, haly a stavby	30–40 let
Stroje, přístroje a zařízení	4–20 let
Ostatní aktiva	4 roky

d) Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva nabytá společností jsou oceněna pořizovací cenou sníženou o oprávkou (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). Zakoupený software, který nedílně souvisí s funkcí příslušného zařízení, se kapitalizuje jako součást daného zařízení.

Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti nehmotného majetku od data jejich uvedení do užívání. Očekávaná doba použitelnosti nehmotného majetku je následující:

Software	4–5 let
Ostatní	4–10 let

e) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo čistou realizovatelnou hodnotou, a to vždy tou, která je nižší. Čistá realizovatelná hodnota je odhadnutá prodejní cena v běžném podnikání snížená o odhadnuté náklady na dokončení a předpokládané náklady spojené s prodejem aktiva. Cena zásob je stanovena použitím metody průměrných cen a zahrnuje kupní cenu a ostatní náklady spojené s nákupem jako dopravné, skladné apod.

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnoty zásob. Snížení hodnoty zásob na úroveň čisté realizovatelné hodnoty oproti pořizovací ceně je vykazováno ve výkazu zisků a ztrát v období, kdy bylo snížení ocenění zjištěno.

Emisní povolenky

Povolenka na emise skleníkových plynů (dále „emisní povolenka“ nebo EUA), kterou společnost vykazuje jako zásobu, představuje právo provozovatele zařízení, které svým provozem vytváří emise skleníkových plynů, vypustit do ovzduší v daném kalendářním roce ekvivalent tuny oxidu uhličitého. V účetních výkazech jsou přidělené emisní povolenky oceněny pořizovací cenou, tj. nulovou hodnotou. Nakoupené povolenky jsou oceňovány pořizovací cenou či v tržní ceně v případě, že nákup zahrnuje finanční derivát. Spotřeba emisních povolenek je účtována metodou váženého aritmetického průměru. K rozvahovému dni společnost dále posuzuje, zda neexistují indikátory možného snížení hodnoty emisních povolenek. Pokud takové indikátory existují, společnost ověřuje, zda zpětně získatelná hodnota emisních povolenek je nižší než jejich zůstatková hodnota. Případné snížení hodnoty emisních povolenek je zúčtováno do výkazu zisků a ztrát. Pokud je spotřeba emisních povolenek v daném účetním období vyšší než počet povolenek, které má společnost k dispozici k rozvahovému dni, je vykázána rezerva ve výši hodnoty povolenek, které společnost bude muset nakoupit na veřejném trhu v následujícím účetním období. Tato rezerva je oceněna tržní hodnotou chybějících emisních povolenek k rozvahovému dni.

Společnost uzavírá smlouvy na dodání EUA povolenek třetím stranám a zároveň se protistrany ve smlouvě zavazují vrátit EUA povolenky k datu stanovenému ve smlouvě. Za tuto službu společnosti náleží finanční odměna. Vzhledem k tomu, že významná rizika a odměny z vlastnictví EUA povolenek nejsou přeneseny na protistranu, není o těchto obchodech účtováno jako o prodeji a nákupu povolenek. Společnost proto tyto povolenky posuzuje tak, že je má de facto k dispozici a zohledňuje tuto skutečnost při tvorbě rezervy k rozvahovému dni. Finanční odměna, kterou společnost obdrží, je časově rozlišena po dobu trvání smlouvy a účtována rovnoměrně do výkazu zisků a ztrát.

V roce 2013 společnost nakupovala jednotky získané investicí do projektových mechanismů dle Kjótského protokolu (EUA) za účelem jejich předpokládaného využití v roce 2013 a po roce 2013.

Spotřeba emisních povolenek a taktéž výnosy z jejich prodeje jsou vykazovány v Nekonsolidovaném výkazu zisků a ztrát v rámci pozice Náklady na prodej.

f) Snížení hodnoty

(i) Finanční aktiva

U finančního aktiva dochází ke snížení hodnoty tehdy, pokud existují objektivní náznaky, že nastala skutečnost či skutečnosti s negativním dopadem na budoucí peněžní toky z tohoto aktiva.

Ztráta ze snížení hodnoty u finančního aktiva oceněného zůstatkovou hodnotou je vypočtena pomocí efektivní úrokové sazby jako rozdíl mezi jeho účetní hodnotou a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou sazbou. Jednotlivá významná finanční aktiva jsou testována na snížení hodnoty individuálně. Ostatní finanční aktiva jsou posuzována souhrnně ve skupinách, které sdílí podobné rysy úvěrového rizika. Veškeré ztráty ze snížení hodnoty jsou účtovány do výkazu zisků a ztrát. Ztráta ze snížení hodnoty je zrušena tehdy, pokud lze zrušení

objektivně vztáhnout ke skutečnosti, která nastala po zaúčtování ztráty ze snížení hodnoty. Zrušení ztráty ze snížení hodnoty je účtováno do výkazu zisků a ztrát.

(ii) Nefinanční aktiva

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnoty nefinančních aktiv, s výjimkou zásob (viz bod 3 e) a odložených daňových pohledávek (viz bod 3 k), aby zjistila, zda neexistují indikace, že mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové indikace, je odhadnuta zpětně získatelná hodnota majetku.

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně získatelná hodnota. Peněžitorná jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která generuje peněžní toky, které jsou nezávislé na jiných aktivech a skupinách aktiv. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžitornou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty zaúčtované v souvislosti s peněžitovnými jednotkami snižují účetní hodnotu aktiv poměrným způsobem.

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

Zpětně získatelná hodnota aktiva nebo peněžitorné jednotky je určena reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej nebo jejich užitnou hodnotou podle toho, která je vyšší. Pro zjištění užitné hodnoty jsou odhadované budoucí toky diskontovány na jejich současnou hodnotu s použitím diskontní sazby před zdaněním, která odráží aktuální tržní ocenění časové hodnoty peněžních prostředků a rizik specifických pro dané aktivum. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžitornou jednotku, ke které dané aktivum patří.

g) Zaměstnanecké požitky

Závazek společnosti z titulu zaměstnaneckých požitků je částka budoucích požitků, na které mají zaměstnanci nárok výměnou za své služby v běžném a minulých obdobích. Je vypočten za použití metody plánovaného ročního zhodnocení požitků. Diskontní sazba se stanoví jako výnos z dlouhodobých státních dluhopisů v České republice. Veškeré pojistně-matematické zisky a ztráty jsou účtovány do výkazu zisků a ztrát v období, kdy nastanou, s výjimkou zisků a ztrát u požitků po skončení pracovního poměru, které jsou účtovány do vlastního kapitálu.

Závazky z titulu příspěvků na plány definovaných příspěvků jsou účtovány jako náklad do výkazu zisků a ztrát v období, kdy jsou splatné. Změny plánu definovaných příspěvků týkajících se odměn při odchodu do důchodu, klasifikovaných jako požitky po ukončení pracovního poměru, jsou amortizovány rovnoměrně do výkazu zisků a ztrát do doby, kdy zaměstnanci nastal nárok na výplatu tohoto požitku.

h) Rezervy

Rezerva se vykáže v rozvaze, pokud má společnost smluvní nebo mimosmluvní závazek, který je důsledkem minulé události, a je pravděpodobné, že vypořádání tohoto závazku povede k odtoku prostředků. Pokud je dopad diskontování významný, rezervy se stanovují diskontováním očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží současné tržní ohodnocení časové hodnoty peněz a specifická rizika daného závazku.

(i) Obnova pozemku

V souladu se zveřejněnou politikou ochrany životního prostředí a relevantními právními ustanoveními se rezerva na obnovu pozemku a dekontaminaci půdy vykazuje v okamžiku, kdy dojde ke kontaminaci půdy. Částka zaúčtovaná jako rezerva je nejlepším odhadem výdajů potřebných k vyrovnání současného závazku k rozvahovému dni. Změny ve výši závazku, které vyplývají ze změn nejlepšího odhadu peněžních toků potřebných k vyrovnání závazku nebo ze změn diskontní sazby, zvyšují (respektive snižují) částku zaúčtovanou jako související aktivum. Pokud by však takový postup vedl k záporné výši aktiva, pak je dopad této změny v tomto rozsahu zaúčtován do výkazu zisků a ztrát.

(ii) Soudní spory

Rezerva na soudní spory se vykáže, jakmile je pravděpodobné, že vypořádání právních nároků vůči společnosti povede k odtoku prostředků.

(iii) Ostatní rezervy

Ostatní rezervy zahrnují rezervu na likvidaci majetku a ostatní rezervy, které jsou tvořeny na rizika plynoucí z hlavní činnosti společnosti. Rezervy na ostatní rizika byly prověřeny a upraveny na základě nejlepších odhadů vyplývajících ze změny předpisů a odhadů.

i) Výnosy

Prodej tepla, elektřiny a zboží

Výnosy z prodeje tepla, elektřiny a zboží jsou vykázány ve výkazu zisků a ztrát, jakmile dojde k převodu významných rizik a výhod spojených s vlastnictvím na kupujícího.

j) Náklady**(i) Splátky operativního leasingu**

Splátky operativního leasingu jsou vykazovány ve výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po dobu trvání leasingového vztahu.

(ii) Finanční náklady a výnosy

Finanční náklady a výnosy zahrnují úroky z půjček stanovené metodou efektivní úrokové sazby, úroky z investovaných prostředků, příjem z dividend a diskontování rezerv.

k) Daň z příjmů

Daň z příjmů zahrnuje splatnou a odloženou daň. Daň z příjmů je vykázána ve výkazu zisků a ztrát s výjimkou daně, která se vztahuje k položkám vykázáným přímo ve vlastním kapitálu.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený ze zdanitelných příjmů běžného roku s použitím daňových sazeb platných k prvnímu dni účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň se vypočte s použitím rozvahové metody a vychází z dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím daňové sazby platné pro období, ve kterém se předpokládá, že daňová pohledávka či závazek budou uplatněny.

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnotu odložené daňové pohledávky. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

Stanovení odložené daně vyjadřuje daňové důsledky v závislosti na způsobu, jímž společnost hodlá na konci vykazovaného období realizovat nebo vypořádat účetní hodnotu svých aktiv a pasiv. Pro investiční majetek oceňovaný reálnou hodnotou platí předpoklad, že účetní hodnota investičního majetku se vždy realizuje prodejem, pokud tento předpoklad nemůže být vyvrácen.

l) Nové standardy IFRS a interpretace IFRIC, jež dosud nevstoupily v platnost

Pro rok končící 31. prosincem 2013 nejsou ještě účinné nové standardy IFRS a interpretace IFRIC.

Společnost v současné době zvažuje možné dopady nových a alternativních standardů, jež nevstoupily v platnost v roce končícím 31. prosincem 2013 a které nebyly použity při přípravě této účetní závěrky. Společnost předpokládá, že žádný z těchto standardů nebude mít významný vliv na účetní závěrku.

Výjimkou je standard IFRS 9 Finanční instrumenty, který uvádí nové požadavky na klasifikaci a oceňování finančních aktiv. Podle IFRS 9 (2009) se finanční aktiva klasifikují a oceňují podle podnikatelského modelu, ve kterém se tato aktiva nacházejí, a podle charakteristik jejich smluvních peněžních toků. IFRS 9 (2010) uvádí doplňky týkající se finančních závazků. IASB v současné době realizuje projekt omezených změn v požadavcích na klasifikaci a oceňování podle IFRS 9 a zavedení dalších požadavků k řešení problematiky zajišťovacího účetnictví. IFRS 9 (2010 a 2009) platí pro roční období počínající dnem 1. ledna 2015, případně později, skupina nepředpokládá dřívější (předčasné) přijetí. Předpokládá se, že přijetí IFRS 9 (2010) by mohlo mít dopad na finanční aktiva společnosti, ale neovlivní její finanční závazek.

4. Odhad reálné hodnoty

Některá účetní pravidla společnosti vyžadují stanovení reálné hodnoty jak pro finanční tak pro nefinanční položky aktiv a pasiv. Společnost má nastaven kontrolní systém s ohledem na měření reálných hodnot u finančních a nefinančních položek aktiv a pasiv. Společnost pravidelně přezkoumává ocenění a použité vstupy při ocenění. Při posouzení reálné hodnoty společnost používá tržní získatelná data, pokud je to možné. Reálné hodnoty jsou stanoveny buď měřením, nebo popisem podle následujících metod.

(i) Obchodní a ostatní pohledávky

Reálná hodnota obchodních a ostatních pohledávek je stanovena na základě současné hodnoty budoucích peněžních toků diskontovaných tržní úrokovou mírou k rozvahovému dni.

(ii) Deriváty

Reálná hodnota termínovaných smluv s emisními povolenkami a certifikáty a forwardových smluv zajišťujících kurzové riziko je stanovena jako diskontovaný rozdíl mezi smluvními cenami a tržní forwardovou cenou.

(iii) Nederivátové finanční závazky

Reálná hodnota je pro účely vykázání v příloze kalkulována jako současná hodnota budoucí platby nominální hodnoty a plateb úroků diskontovaných tržní úrokovou mírou k rozvahovému dni.

(iv) Zaměstnanecké požitky

Reálná hodnota zaměstnaneckých požitků je kalkulována jako současná hodnota budoucích požitků, na které mají zaměstnanci nárok výměnou za své služby v běžném a minulých obdobích. Diskontní sazba se stanoví jako výnos z dlouhodobých státních dluhopisů v České republice.

5. Řízení finančních rizik

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

- kreditní riziko,
- riziko likvidity,
- tržní riziko,
- provozní riziko.

Za ustavení a kontrolu pravidel pro řízení rizik ve společnosti celkově odpovídá představenstvo. Představenstvo kontroluje a schvaluje pravidla pro řízení rizik, jež jsou popsána níže. Oddělení řízení rizik je odpovědné za mapování jednotlivých rizik a jejich dopad na společnost.

Výbor pro audit sleduje zejména postup sestavování nekonsolidované účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, hodnotí účinnost vnitřní kontroly společnosti, vnitřního auditu a případně systémů řízení rizik.

Kreditní riziko

Kreditní riziko je riziko finanční ztráty pro společnost v případě, že zákazník nebo protistrana v transakci s finančním nástrojem nedodrží smluvní závazky.

Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky

Ohrožení kreditním rizikem je ovlivněno především individuálními charakteristikami každého zákazníka a společnost se je snaží řídit a omezovat. Společnost má vytvořena pravidla, podle kterých platí, že než jsou významnému zákazníkovi nabídnuty standardní platební a dodací podmínky, projde zákazník individuálním hodnocením úvěrové schopnosti. Při tomto hodnocení se přihlíží k externím ratingům a v některých případech k referencím od specializované firmy. Pro zákazníky jsou stanoveny kreditní limity. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí útvar vymáhání pohledávek. Zákazníci, kteří nedodrží kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení. Více než 80 % zákazníků společnosti se společností obchoduje více než 4 roky a ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. Dodávky jsou realizovány proti zálohovým platbám, které se pravidelně vyhodnocují. Zákazníci označení jako vysoce riziková jsou zvláště sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek. Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek, které se vytvářejí jednak k pohledávkám, které představují specifické riziko ztráty, a dále na ztrátu ke skupině pohledávek, které představují podobné riziko. Dále viz bod 27.

Investice

Společnost se omezuje na investice do cenných papírů ve společnostech, které jsou likvidní. Vedení společnosti neočekává ztráty z těchto investic.

Společnost drží k 31. prosinci 2013 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 316 mil. Kč (2012 – 265 mil. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Záruky

Společnost uplatňuje zásadu, že záruky poskytuje pouze ve výjimečných případech vyplývajících z výběrových řízení a povinností daných legislativou. Ke dni 31. prosince 2013 existovaly poskytnuté záruky ve výši 18,5 mil. Kč (2012 – 22,5 mil. Kč).

Riziko likvidity

Riziko likvidity znamená možnost, že společnost nebude schopna dostát svým finančním závazkům k termínům splatnosti. Přístup společnosti k řízení likvidity je zajistit dostatečnou likviditu k plnění závazků podle splatnosti a nedopustit poškození dobrého jména společnosti.

K řízení nákladů na svoje výrobky a služby používá společnost metodu členění nákladů podle činností, která umožňuje sledovat požadavky na peněžní toky a optimalizovat návratnost vložených prostředků. Společnost má běžně zajištěn dostatek finančních prostředků ke krytí očekávaných provozních nákladů, který je zajištěn zapojením do cash poolu v rámci skupiny Veolia. V rámci cash poolu může společnost čerpat finanční prostředky až do výše 3 000 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností. Kromě toho společnost využívá financování prostřednictvím emitovaných dluhopisů (viz bod 22). Emise dluhopisů 2008 je splatná v roce 2015. Společnost má rovněž možnost čerpat

úvěrovou linku od mateřské společnosti Dalkia International SA do výše 3 600 mil. Kč s úrokovou sazbou PRIBOR + 2,05 % s platností do 30. září 2014. K 31. prosinci 2013 společnost této možnosti nevyužila.

Tržní riziko

Tržní riziko znamená potencionální možnost, že v tržních cenách, směnných kurzech, úrokových sazbách, cenách akcií či cenách povolenek na emise skleníkových plynů nastanou změny, které negativně ovlivní příjmy společnosti nebo hodnotu finančních nástrojů, které má společnost v držení.

Měnové riziko

V oblasti nákupu, prodeje a financování není společnost vystavena významnému měnovému riziku, protože rozhodující část nákupu, prodeje a financování jsou sjednány v domácí měně. Pro případy plateb elektřiny v cizí měně (EUR) uzavírá společnost forwardové smlouvy na zajištění kurzového rizika.

Úrokové riziko

Společnost pokrývá částečně úrokové riziko vyplývající z pohybu úrokových sazeb tím, že financování je zajištěno především prostřednictvím poskytnutého financování mateřskou společností. Toto financování je vystaveno tržnímu riziku z titulu pohybu úrokových sazeb.

Jiná rizika spojená s tržními cenami

Společnost uzavřela v roce 2013 termínové kupní smlouvy se společností Veetra, společnost v rámci skupiny Veolia Environnement - VE SA, na nákup a prodej emisních povolenek a certifikátů za smluvní cenu.

Provozní riziko

Společnost řídí výrobní riziko s cílem vyhnout se finančním ztrátám a škodám. Jedná se především o postupné opotřebení vybavení a komponent elektráren společnosti, rizika spojená s odstávkami provozů, a rizika spojená s pojištěním.

Postupné opotřebení vybavení a komponent

Vliv provozu, jakož i přírodních procesů (např. eroze a koroze) na technický stav některého vybavení a určitých komponent výrobního zařízení, se neustále v průběhu času zvyšuje. Zároveň společnost pokračuje ve významném projektu obnovy výrobního portfolia svých provozů za účelem jeho modernizace tak, aby byla naplněna obchodní vize skupiny Veolia. Společnost má vypracovaný plán obnovy svých zdrojů, jehož cílem je snížení spotřeby energie. Kromě přípravy obnovy svých provozů na fosilní palivo vytváří společnost podmínky pro spalování biomasy. Společnost se snaží dodržovat své postupy ohledně preventivní kontroly a údržby vybavení a komponent svých provozů, včetně oprav a výměn, s cílem předcházet poruchovosti a ztrátám.

Rizika spojená s odstávkami provozů

Přes složitosti výrobních provozů se společnost snaží odstranit riziko neplánovaných odstávek nebo s přesností předvídat jejich načasování či dopad zejména prováděním preventivních kontrol a oprav.

Pojištění rizik

Společnost má uzavřeny pojistné programy (např. pojištění majetku a strojního vybavení, pojištění odpovědnosti za škodu) svých nejdůležitějších aktiv k pokrytí rizik hlavních pojistných událostí.

Řízení kapitálu

Představenstvo řídí politiku kapitálové struktury společnosti v souladu s požadavky investora se zaměřením na vhodné zadlužení a sledování dividendové politiky. Cílem je dosažení vhodného poměru cizích zdrojů k celkovým aktivům a dosažení plánovaných záměrů dividendové politiky. Jedná se o hledání přiměřeného zadlužení, která závisí na tvorbě zisku, resp. cash flow, dodržení průměrných nákladů na kapitál a pracovního kapitálu stanovených plánem skupiny.

Dluh společnosti na vlastní kapitál na konci účetního období byl následující:

v tis. Kč	2013	2012
Závazky celkem	4 866 691	4 526 274
Peníze a peněžní ekvivalenty	(316 165)	(265 061)
Čistý dluh	4 550 526	4 261 213
Celkový vlastní kapitál	9 407 398	9 493 816
Finanční toky ze zajištění	58 811	3 127
Upravený vlastní kapitál	9 466 209	9 496 943
Dluh na upravený kapitál	0,48	0,45

6. Výnosy

v tis. Kč	2013	2012
Tržby za prodej tepla a související produkty	5 558 141	5 409 462
Tržby za prodej a přeprodej elektřiny a podpůrné služby	3 103 360	3 361 812
Ostatní provozní výnosy	119 004	111 828
Celkem	8 780 505	8 883 102

7. Náklady na prodej

v tis. Kč	2013	2012
Osobní náklady	(830 199)	(860 294)
Odpisy	(698 354)	(712 809)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(408 857)	(405 763)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(675 929)	(826 926)
Spotřeba paliva	(2 705 995)	(2 894 314)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(982 017)	(1 081 536)
Změna stavu rezerv	(6 295)	26 827
Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(30 114)	(31 779)
Tržby z prodeje emisních povolenek	1 456	279 928
Celkem	(6 336 304)	(6 506 666)

Společnost realizovala v roce 2013 tržby z operací s emisními povolenkami ve výši 1,5 mil. Kč (2012 – 280 mil. Kč), které byly vykázány ve Výkaze zisků a ztrát v pozici Náklady na prodej (viz bod 17).

8. Odbytové náklady

v tis. Kč	2013	2012
Osobní náklady	(42 905)	(38 187)
Odpisy	(16)	(115)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(101)	366
Ostatní náklady	(170 860)	(13 534)
Celkem	(213 882)	(51 470)

9. Správní náklady

v tis. Kč	2013	2012
Osobní náklady	(311 574)	(293 532)
Odpisy	(17 357)	(25 873)
Změna stavu rezerv a opravných položek	934	28 533
Náklady na řízení	(190 024)	(157 211)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(129 011)	(179 210)
Celkem	(647 032)	(627 293)

10. Finanční náklady a výnosy

v tis. Kč	2013	2012
Úrokový výnos	1 967	1 848
Příjem z dividend	608 165	686 715
Kurzový zisk	12 358	13 555
Ostatní finanční výnosy	3 229	2 937
Finanční výnosy celkem	625 719	705 055
Úrokový náklad	(6 550)	(15 236)
Kurzová ztráta	(8 922)	(9 369)
Diskont rezerv	(12 116)	(19 300)
Ostatní finanční náklady	(22 873)	(23 682)
Finanční náklady celkem	(50 461)	(67 587)

Příjem z dividend zahrnuje zejména dividendy z Dalkia Industry CZ, a.s. ve výši 339 mil. Kč (2012 – 576 mil. Kč) a z Dalkia Kolín, a.s. ve výši 89 mil. Kč (2012 – 53 mil. Kč) a z Pražská teplotárenská a.s. ve výši 147 mil. Kč (2012 – 23 mil. Kč).

11. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

Splatná daň v tis. Kč	2013	2012
Běžný rok	(321 126)	(344 688)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(7 457)	(3 546)
	(328 583)	(348 234)
Odložená daň v tis. Kč		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	(12 422)	3 814
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(341 005)	(344 420)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

v tis. Kč	2013	2012
Zisk před zdaněním	2 158 545	2 335 141
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(410 124)	(443 677)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(92 705)	(89 243)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	181 197	187 620
Vliv změny sazby odložené daně	–	–
Vliv slev na dani	506	612
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(7 457)	(3 546)
Splatná daň celkem	(328 583)	(348 234)
Odložená daň celkem	(12 422)	3 814
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(341 005)	(344 420)

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 49,5 mil. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky (2012 – 55 mil. Kč) a představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 321 mil. Kč (2012 – 345 mil. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 370,5 mil. Kč (2012 – 400 mil. Kč).

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

12. Pozemky, budovy a zařízení

Pořizovací cena v tis. Kč	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	444 895	8 705 516	12 133 757	333 203	21 617 371
Přírůstky/přeúčtování	140	229 721	285 692	472 724	988 277
Úbytky	(1 565)	(129 129)	(90 645)	(550 092)	(771 431)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	443 470	8 806 108	12 328 804	255 835	21 834 217
Zůstatek k 1. lednu 2013	443 470	8 806 108	12 328 804	255 835	21 834 217
Přírůstky/přeúčtování	2 739	142 458	208 659	267 835	621 691
Úbytky	(968)	(24 386)	(75 869)	–	(101 223)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	445 241	8 924 180	12 461 594	523 670	22 354 685

Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty v tis. Kč	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	–	5 166 018	9 266 939	–	14 432 957
Odpisy běžného roku	–	225 729	431 293	–	657 022
Ztráty ze snížení hodnoty	–	–	–	–	–
Úbytky	–	(116 901)	(88 123)	–	(205 024)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	–	5 274 846	9 610 109	–	14 884 955
Zůstatek k 1. lednu 2013	–	5 274 846	9 610 109	–	14 884 955
Odpisy běžného roku	–	228 555	433 941	–	662 496
Ztráty ze snížení hodnoty	–	–	–	–	–
Úbytky	–	(17 762)	(75 563)	–	(93 325)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	–	5 485 639	9 968 487	–	15 454 126

Zůstatková hodnota v tis. Kč	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
K 1. lednu 2012	444 895	3 539 498	2 866 818	333 203	7 184 414
K 31. prosinci 2012	443 470	3 531 262	2 718 695	255 835	6 949 262
K 31. prosinci 2013	445 241	3 438 541	2 493 107	523 670	6 900 559

Najaté budovy a stroje

Společnost si najímá výrobní zařízení formou finančních leasingů. Zůstatková hodnota najatých strojů k 31. prosinci 2013 činila 27,5 mil. Kč (2012 – 30 mil. Kč).

Dne 16. června 2011 podepsala společnost s dceřinou společností Dalkia Industry CZ, a.s. smlouvu o nájmu části podniku. Smlouva nabyla účinnosti dne 1. září 2011 a její trvání je sjednáno na dobu určitou do 31. prosince 2029.

Na základě této smlouvy pronajímá společnost Dalkia Industry CZ, a.s. mateřské společnosti Dalkia Česká republika, a.s. soubor věcí, práv a jiných majetkových hodnot, jež měl v rámci společnosti Dalkia Industry CZ, a.s. samostatnou strukturu a byl označen jako „TEPLO OBYVATELSTVO“. Zůstatková hodnota pronajatého majetku k 31. prosinci 2013 činila 139 mil. Kč. Společnost aktivovala majetek v menší z hodnot, jež je výsledkem porovnání reálné hodnoty tohoto aktiva a současně hodnoty minimálních leasingových splátek v době zahájení leasingu. Nájemné je splatné v níže uvedených časových horizontech.

2013 v tis. Kč	Zaplaceno k 31. 12. 2013	Budoucí leasingové splátky	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Teplo obyvatelstvo	48 360	402 426	21 590	90 766	290 070
Celkem	48 360	402 426	21 590	90 766	290 070

2012 v tis. Kč	Zaplaceno k 31. 12. 2012	Budoucí leasingové splátky	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Teplo obyvatelstvo	27 194	410 464	20 511	86 228	303 725
Celkem	27 194	410 464	20 511	86 228	303 725

Na základě smluvních podmínek se společnost zavázala k odkupu provedeného technického zhodnocení po skončení doby nájmu.

Zajištění

K 31. prosinci 2013 společnost neneviduje majetek zatížen zástavním právem.

Dotace

Společnost získala v roce 2013 dotace na modernizaci a ekologizaci teplárenských zařízení z programu MŽP ČR „EKO Energie“ ve výši 45 mil. Kč (2012 – 92 mil. Kč) a z programu OPŽP ve výši 116 mil. Kč (2012 – 0 mil. Kč).

13. Nehmotný majetek

Požizovací cena v tis. Kč	Software	Ostatní*	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	370 431	410 485	780 916
Přírůstky	10 644	10 698	21 342
Úbytky	(734)	(9 753)	(10 487)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	380 341	411 430	791 771

Zůstatek k 1. lednu 2013	380 341	411 430	791 771
Přírůstky	13 054	5 134	18 188
Úbytky	(794)	–	(794)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	392 601	416 564	809 165

Odpisy v tis. Kč	Software	Ostatní*	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	337 481	54 965	392 446
Odpisy běžného roku	20 812	38 676	59 488
Úbytky	(734)	–	(734)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	357 559	93 641	451 200
Zůstatek k 1. lednu 2013	357 559	93 641	451 200
Odpisy běžného roku	14 456	38 775	53 231
Úbytky	(794)	–	(794)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	371 221	132 416	503 637

Zůstatková hodnota v tis. Kč	Software	Ostatní*	Celkem
K 1. lednu 2012	32 950	355 520	388 470
K 31. prosinci 2012	22 782	317 789	340 571
K 31. prosinci 2013	21 380	284 148	305 528

* Zůstatek zahrnuje zejména ocenění smlouvy s OKK Koksovny, a.s. na nákup koksárenského plynu, která je uzavřená do roku 2020.

14. Podíly ve společnostech

Společnost drží podíly v následujících společnostech:

v tis. Kč	Země	Podíl
AmpluServis, a.s.	Česká republika	100 %
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	Česká republika	66 %
Dalkia Kolín, a.s.	Česká republika	100 %
Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o.	Česká republika	100 %
Dalkia Industry CZ, a.s.	Česká republika	100 %
Institut environmentálních služeb, a.s.	Česká republika	30 %

v tis. Kč	2013	2012
AmpluServis, a.s.	18 988	18 988
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	64 040	64 040
Dalkia Kolín, a.s.	980 737	980 737
Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o.	87 962	87 962
Dalkia Industry CZ, a.s.	3 203 439	3 203 439
Institut environmentálních služeb, a.s.	3 069	2 069
Opravné položky k investicím	–	–
Celkem ve společnostech pod rozhodujícím vlivem	4 358 235	4 357 235
Ostatní finanční investice k obchodování	70 992	70 992
Celkem dlouhodobé podíly ve společnostech	4 429 227	4 428 227

15. Ostatní finanční investice a deriváty

Dlouhodobé finanční investice v tis. Kč	2013	2012
Ostatní finanční investice	32 673	40 605

Krátkodobé finanční investice a deriváty v tis. Kč	2013	2012
Finanční deriváty	–	–
Ostatní finanční investice	8 010	7 241

K 31. prosinci 2013 byly uzavřeny forwardové smlouvy na prodej EUA povolenek (2012 – 0 mil. Kč), jejich dopad na výkaz finanční pozice není významný.

16. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

v tis. Kč	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Pozemky, budovy a zařízení	–	–	(602 200)	(600 488)	(602 200)	(600 488)
Zásoby	17 395	16 414	–	–	17 395	16 414
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	8 553	14 936	–	–	8 553	14 936
Rezervy	117 468	106 169	–	(3 274)	117 468	102 895
Ostatní položky	21 075	12 923	(9 606)	(2 501)	11 469	10 422
Odložené daňové (pohledávky)/závazky	164 491	150 442	(611 806)	(606 263)	(447 315)	(455 821)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

v tis. Kč	Zůstatek k 1/1/2013	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2013
Pozemky, budovy a zařízení	(600 488)	(1 712)	–	602 200
Zásoby	16 414	982	–	17 395
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	14 936	(6 383)	–	8 553
Rezervy	102 895	6 706	7 867	117 468
Ostatní položky	10 422	(12 015)	13 061	11 469
Celkem	(455 821)	(12 422)	20 928	(447 315)

v tis. Kč	Zůstatek k 1/1/2012	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31/12/2012
Pozemky, budovy a zařízení	(589 675)	(10 813)	–	(600 488)
Zásoby	16 726	(312)	–	16 414
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	(2 804)	17 740	–	14 936
Rezervy	93 890	(3 680)	12 685	102 895
Ostatní položky	14 555	879	(5 012)	10 422
Celkem	(467 308)	3 814	7 673	(455 821)

17. Zásoby

v tis. Kč	2013	2012
Materiál a pohonné hmoty	884 126	561 743
Nedokončená výroba	334	169
Emisní povolenky	11 543	24 556
Celkem	896 003	586 468

V roce 2013 materiál a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech na prodej činily 2 890 mil. Kč (2012 – 3 078 mil. Kč). K 31. prosinci 2013 byla zaúčtována opravná položka snižující hodnotu zásob o 92 mil. Kč (2012 – 86 mil. Kč).

Emisní povolenky

V roce 2005 byl v Evropské unii zaveden systém obchodování s emisními povolenkami. V následující tabulce je uveden přehled pohybů množství v tisících jednotek. Emisní povolenky představují EUA a CER. Jak je popsáno v bodu 3 e), povolenky alokované dle Národního alokačního plánu a nakoupené povolenky jsou vykázány v aktivech společnosti v rámci zásob.

v tisících tun	Množství
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2012	1 610
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2011	21
Emisní povolenky alokované v roce 2012	3 465
Emisní povolenky prodané v roce 2012	(1 308)
Emisní povolenky nakoupené v roce 2012	346
Emisní povolenky využité v roce 2012 oproti emisím CO ₂	(2 662)
Emisní povolenky k dispozici k 31. prosinci 2012	1 472
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2013	1 472
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2012	(5)
Emisní povolenky alokované v roce 2013	1 940
Emisní povolenky prodané v roce 2013	(24)
Emisní povolenky nakoupené v roce 2013	173
Emisní povolenky využité v roce 2013 oproti emisím CO ₂	(2 729)
Emisní povolenky k dispozici k 31. prosinci 2013	827

Skutečné emise v roce 2013 byly vyšší než emisní povolenky alokované dle Národního alokačního plánu k datu účetní závěrky. Z tohoto důvodu společnost použila povolenky z minulých let a nakoupila povolenky k využití v roce 2013 (v roce 2012 byly skutečné emise nižší než povolenky alokované).

V účetní závěrce společnosti jsou vykázány rovněž povolenky na emise skleníkových plynů, které nebyly k datu účetní závěrky doposud zaevidovány na příslušném účtu rejstříku, spravovaného OTE. S ohledem na skutečnost, že se jedná pouze o formální

proceduru a alokace povolenek bude zaevidována v registru v měsíci únoru, byly tyto povolenky v rozvaze k 31. prosinci 2013 vykázány v plném rozsahu.

18. Krátkodobé daňové pohledávky

v tis. Kč	2013	2012
Daň z příjmů	49 505	55 036
Celkem	49 505	55 036

19. Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky

v tis. Kč	2013	2012
Pohledávky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině	132 796	103 264
Pohledávky z obchodního styku – třetí strany	1 111 943	1 142 076
Ostatní pohledávky	91 680	102 279
Celkem	1 336 419	1 347 619

K 31. prosinci 2013 jsou pohledávky z obchodního styku vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 191 mil. Kč (2012 – 195 mil. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

20. Peníze a peněžní prostředky

v tis. Kč	2013	2012
Běžné bankovní účty	2 296	126 261
Bankovní depozita	–	–
Pokladní hotovost	1 394	1 676
Peněžní prostředky celkem	3 690	127 937
Pohledávky z cash poolu (s dceřinými společnostmi)	312 475	137 124
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	316 165	265 061
Závazky v rámci cash poolu	(1 481 438)	(1 509 253)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	(1 165 273)	(1 244 192)

Společnost je od roku 2007 zapojena do cash poolu mezi skupinou Veolia a Societe Generale prostřednictvím smlouvy s Komerční bankou. Společnost je také zapojena do cash poolu s dceřinými společnostmi. Čistý stav cash poolu s dceřinými společnostmi k 31. prosinci 2013 je závazek 95 mil. Kč (2012 – závazek 353 mil. Kč).

21. Kapitál a ostatní fondy

Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů

Základní kapitál k 31. prosinci 2013 tvoří 78 661 161 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 40 Kč (2012 – 78 661 161 ks kmenových akcií na jméno o nominální hodnotě 40 Kč).

Držitelé kmenových akcií mají právo na výplatu dividend, pokud jsou tyto schváleny valnou hromadou. Každá kmenová akcie nese jeden hlas při hlasování na valných hromadách společnosti. Všechny akcie nesou shodná práva ve vztahu k likvidačnímu zůstatku společnosti.

Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny zejména efekty z fúzí v letech 2001 až 2007 se společnostmi, plně ovládanými stejnou společností, TEPLÁRNÝ Karviná, a.s., EKOTERM ČESKÁ REPUBLIKA a.s., Teplárna Ústí nad Labem, a.s., PPC Trmice a.s. a Dalkia Ostrava, a.s.

Dividendový výnos připadající na akcii

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala celkovou výši dividendy 1 809 mil. Kč (2012 – 1 753 mil. Kč). Dividendový výnos na akcii v roce 2013 činí 23 Kč (2012 – 22,29 Kč).

22. Úvěry a půjčky

Tento bod přílohy uvádí přehled smluvních podmínek, jež se vztahují na úročené úvěry a půjčky společnosti. Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 27.

Dlouhodobé závazky

v tis. Kč	2013	2012
Nezajištěné dluhopisy	10 000	10 000
Dlouhodobé úvěry a půjčky celkem	10 000	10 000

Krátkodobé závazky

v tis. Kč	2013	2012
Nezaplacené úroky z úvěru od Dalkia International SA	2 085	4 547
Nevyplacené dividendy	18 356	18 852
Cash pool s mateřskou a dceřinými společnostmi	1 481 438	1 509 253
Krátkodobé úvěry a půjčky celkem	1 501 879	1 532 652

K 31. prosinci 2013 měla společnost z titulu cash poolu s Dalkia International SA a s dceřinými společnostmi čistý závazek ve výši 1 169 mil. Kč (2012 – závazek 1 372 mil. Kč), který byl vykázán v rámci peněžních prostředků (viz bod 20).

Podmínky a splátkový kalendář

Zajištěné bankovní úvěry

Dalkia Česká republika, a.s. neměla žádné zajištěné bankovní úvěry k 31. prosinci 2013, ani k 31. prosinci 2012.

Nezajištěné emise dluhopisů

v tis. Kč	Celkem	Do 1 roku	Do 1-2 let	Do 2-5 let	Nad 5 let
Emise 2008 – pevná 4,24 %	10 000	–	10 000	–	–
Celkem	10 000	–	10 000	–	–

Společnost má možnost čerpat bankovní úvěrové linky ve výši 330 mil. Kč a 2,5 mil. EUR a půjčku od mateřské společnosti ve výši 3 600 mil. Kč. Žádná z těchto možností nebyla k 31. prosinci 2013 využita.

23. Zaměstnanecké požitky

Z kolektivní smlouvy vyplývá závazek společnosti vyplácet zaměstnancům, kteří ve společnosti pracují po pevně stanovenou dobu, finanční částku, a dále se společnost zavázala poskytovat svým bývalým zaměstnancům, kteří odešli do důchodu, příspěvek na osobní spotřebu elektřiny.

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

v tis. Kč	2013	2012
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	459 995	380 124
Oprava počátečních stavů podle změny IAS 19	61 513	–
Vyplacené požitky	(20 121)	(17 217)
Náklady na běžné služby	24 514	19 952
Odpisy nákladů na minulé služby	–	8 548
Úroky	11 734	15 387
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(14 578)	74 879
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	11 468	7 459
Snížení závazku z titulu organizačních změn	(10 794)	(12 271)
Ostatní	–	(16 866)
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	523 731	459 995
Dlouhodobé	500 695	429 876
Krátkodobé	23 036	30 119

Pojistně-matematického předpoklady

	2013	2012
Diskontní sazba k 31. prosinci	3,10 %	2,5 %
Zvýšení platů	2 %	2 %
Předpokládaná fluktuace zaměstnanců	V průměru 1,15 %	V průměru 3,23 %

Náklady na sociální a zdravotní pojištění ve výkazu zisků a ztrát dosahují v roce 2013 výše 279 mil. Kč (2012 – 273 mil. Kč).

Výše závazků z titulu definovaných požitků je vypočtena na základě pojistně-matematického ocenění podle pravidel standardu IAS 19. Tento standard vyžaduje použití „přírůstkové metody“ a rovněž vyžaduje, aby byly použity objektivní a vzájemně kompatibilní pojistně-matematické předpoklady. Přírůstková metoda byla použita pro stanovení současné hodnoty závazku a nákladů na běžné služby.

Demografické předpoklady: předpoklady úmrtnosti byly převzaty z tabulek úmrtnosti z roku 2011 pro muže a ženy, vydané Českým statistickým úřadem. Předpoklad invalidity byl převzat z tabulek zdravotního postižení, které společnost sama sleduje. Předpoklad, že zaměstnanci odejdou ze společnosti před dosažením důchodového věku byl stanoven na základě předpokládaných odchodů zaměstnanců. Stejně předpoklady byly použity pro výpočet rezervy na rok 2012.

Specifické předpoklady: společnost předpokládá, že existuje 80% pravděpodobnost, že smlouvy uzavřené na dobu určitou budou v budoucnu změněny na smlouvy s dobou neurčitou. Hodnota závazků z definovaných požitků k 31. prosinci 2013 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

Analýza citlivosti

Společnost provedla analýzu citlivosti velikosti rezervy na změnu pojistně-matematických předpokladů, které mají vliv na velikost závazku z titulu definovaných požitků. Pokud by došlo ke změně jednoho z příslušných pojistně-matematických předpokladů, přičemž by ostatní předpoklady zůstaly konstantní, změnil by se závazek z definovaných požitků na níže uvedené částky - analýza citlivosti pro předpoklady s nejméně významným dopadem:

v tis. Kč	Nárůst diskontní sazby + 0,25 %	Nárůst inflace + 0,25 %
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2013	510 996	534 570
Náklady na běžné služby následující rok	23 916	25 359

Ačkoliv tato analýza nezohledňuje časové rozdělení peněžních toků, které jsou v rámci plánu očekávány, poskytuje informaci o velikosti závazku při změně jednotlivých předpokladů.

24. Rezervy

v tis. Kč	Obnova pozemku	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2013	46 393	140 388	186 781
Rezervy vytvořené v průběhu roku	–	3 529	3 529
Rezervy využité v průběhu roku	(89)	(3 651)	(3 740)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	(203)	–	(203)
Diskontování	–	381	381
Zůstatek k 31. prosinci 2013	46 101	140 647	186 748
Dlouhodobé	46 101	104 138	150 239
Krátkodobé	–	36 509	36 509

Obnova pozemku

Rezerva na obnovu pozemku byla prověřena a upravena tak, aby zohlednila aktuálně nejlepší odhad na základě změny využití pozemků a použitých technologií k rekultivacím.

Ostatní rezervy

Mezi ostatními rezervami je nejvýznamnější rezerva na likvidaci nevyužitého majetku.

25. Závazky z obchodního styku a ostatní závazky

v tis. Kč	2013	2012
Závazky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině	271 884	244 798
Závazky z obchodního styku – třetí strany	1 689 768	1 427 417
Ostatní závazky	162 760	204 948
Celkem	2 124 412	1 877 163

V pozici závazky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině je vykázán také závazek z finančního leasingu (viz bod 12) ve výši 162 mil. Kč (2012 – 163 mil. Kč).

Mezi ostatními závazky byl v roce 2013 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 46 mil. Kč (2012 – 54 mil. Kč).

26. Deriváty

v tis. Kč	2013	2012
Krátkodobé deriváty	66 428	3 633
Dlouhodobé deriváty	6 178	229
Celkem	72 606	3 862

Finanční deriváty představují reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kursového rizika v hodnotě -73 mil. Kč (2012 – -4 mil. Kč) a jsou vykázány v pozici krátkodobých a dlouhodobých závazků.

27. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

v tis. Kč	Bod	Zůstatková hodnota 2013	Zůstatková hodnota 2012
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	19	1 336 419	1 347 619
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	20	316 165	265 061
Celkem		1 652 584	1 612 680

Ztráty ze snížení hodnoty

Reálná hodnota pohledávek z obchodního styku, krátkodobých daňových pohledávek a ostatních pohledávek k rozvahovému dni činila:

v tis. Kč	Nominální hodnota 2013	Snížení hodnoty 2013	Nominální hodnota 2012	Snížení hodnoty 2012
Do data splatnosti	1 284 980	–	1 313 996	–
o – 90 dnů po datu splatnosti	52 146	4 319	34 462	2 745
90 – 180 dnů po datu splatnosti	6 897	3 323	1 615	476
180 – 360 dnů po datu splatnosti	4 069	4 031	42 521	41 754
Více než 1 rok po datu splatnosti	179 520	179 520	150 574	150 574
Celkem	1 527 612	191 193	1 543 168	195 549

Pohyb v opravných položkách na snížení hodnoty vzhledem k pohledávkám z obchodního styku v průběhu roku byl následující:

v tis. Kč	2013	2012
Zůstatek k 1. lednu	(195 549)	(165 210)
Zúčtování, čerpání a tvorba	4 356	(30 339)
Zůstatek k 31. prosinci	(191 193)	(195 549)

Riziko likvidity

Níže jsou uvedeny platby jednotlivých závazků společnosti dle jejich splatností včetně odhadovaných plateb úroků.

K 31. prosinci 2013

v tis. Kč	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Nezajištěné dluhopisy	10 000	10 848	–	424	10 424	–	–
Cash pool s mateřskou a dceřinými spol.	1 481 438	1 481 438	1 481 438	–	–	–	–
Závazky z obchodního styku, daňové a ostatní závazky	2 124 412	2 124 412	2 124 412	–	–	–	–
Celkem	3 615 850	3 616 698	3 605 850	424	10 424	–	–

K 31. prosinci 2012

v tis. Kč	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Nezajištěné dluhopisy	10 000	11 272	–	424	424	10 424	–
Cash pool s mateřskou a dceřinými spol.	1 509 253	1 509 253	1 509 253	–	–	–	–
Závazky z obchodního styku, daňové a ostatní závazky	1 877 163	1 877 163	1 877 163	–	–	–	–
Celkem	3 396 416	3 397 688	3 386 416	424	424	10 424	–

Měnové riziko

Pro zajištění nákupů a prodejů elektřiny v cizích měnách (EUR) byly uzavřeny forwardové kontrakty s mateřskou společností Dalkia International SA (viz bod 5).

Úrokové riziko

K 31. prosinci 2013 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

(i) Finanční nástroje s fixní úrokovou sazbou

Zůstatek k 31. prosinci	2013	2012
Finanční závazky	(10 000)	(10 000)

(ii) Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou

Zůstatek k 31. prosinci	2013	2012
Finanční závazky	(1 501 879)	(1 532 652)

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pevnou úrokovou sazbou

Společnost neúčtuje o finančních nástrojích s pevnou úrokovou sazbou a jejich reálné hodnotě prostřednictvím výkazu zisků a ztrát. Společnost neuzavřela úrokové swapy jako zajišťovací nástroje.

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou

K 31. prosinci 2013 ani k 31. prosinci 2012 společnost neeviduje žádné finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou.

Efektivní úroková sazba a analýza přecenění

V tabulce jsou uvedeny efektivní úrokové sazby finančních aktiv a finančních závazků nesoucích úrok k rozvahovému dni a období, ve kterých jsou přeceněny.

v tis. Kč	Průměrná úroková sazba 2013 (%)	Výše závazku k 31. prosinci 2013	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Dluhopisy	4,240	10 000	Fixní sazba	11/2015
Celkem		10 000		

v tis. Kč	Průměrná úroková sazba 2012 (%)	Výše závazku k 31. prosinci 2012	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Dluhopisy	4,240	10 000	Fixní sazba	11/2015
Celkem		10 000		

Reálné hodnoty

v tis. Kč	Bod	Zůstatková hodnota 2013	Reálná hodnota 2013	Zůstatková hodnota 2012	Reálná hodnota 2012
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	19	1 336 419	1 336 419	1 347 619	1 347 619
Daňové pohledávky	18	49 505	49 505	55 036	55 036
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	20	316 165	316 165	265 061	265 061
Dluhopisy	22	(10 000)	(10 000)	(10 000)	(10 000)
Nezaplacené úroky z cash poolu od Dalkia International SA	22	(2 085)	(2 085)	(4 547)	(4 547)
Ne vyplacené dividendy	22	(18 356)	(18 356)	(18 852)	(18 852)
Cash pool s Dalkia International SA	22	(1 073 952)	(1 073 952)	(1 018 602)	(1 018 602)
Cash pool s dceřinými společnostmi	20, 22	(407 486)	(407 486)	(490 651)	(490 651)
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	11, 25	(2 124 412)	(2 124 412)	(1 877 163)	(1 877 163)
Celkem		(1 934 202)	(1 934 202)	(1 752 099)	(1 752 099)

Pozn.: Výše uvedená data neobsahují údaje o derivátech.

Způsob výpočtu reálných hodnot je uveden v bodě 4.

Úrokové sazby použité pro výpočet reálných hodnot

Úrokové sazby použité pro diskontaci peněžních toků, kde je to možné, vychází z úrokové sazby vládních dluhopisů k rozvahovému dni pro výpočet hodnoty derivátů a tržní úrokové míry pro dluhopisy a jsou následující:

v tis. Kč	2013	2012
Deriváty	0,5 %	1,88 %
Dluhopisy	4,24 %	4,24 %

28. Operativní leasing

Mezi nejvýznamnější uzavřené smlouvy na operativní leasing patří smlouva s městem Krnov do roku 2026, nájemní smlouva na tepelné hospodářství města Nový Jičín do roku 2017, podnájemní smlouva s Teplo-byty, s.r.o. do roku 2021, nájemní smlouva s Fakultní nemocnicí Ostrava na dobu neurčitou a se společností Sneo, a.s do roku 2021. Nájemné je splatné v níže uvedených časových horizontech.

v tis. Kč	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – město Nový Jičín	74 410	18 603	55 807	–
Nájemné – Fakultní nemocnice Ostrava	44 795	4 480	17 918	*
Nájemné – město Krnov	34 254	3 144	11 656	19 454
Podnájem – Sneo, a.s., Praha 6	14 948	1 661	6 644	6 643
Podnájem – Teplo-byty Roudnice	12 000	1 500	6 000	4 500
Celkem	180 407	29 388	98 025	30 597

* Nájemní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou, s výpovědní lhůtou šest měsíců.

29. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

Skupina je ovládaná nadnárodní společností Dalkia International SA a konečným vlastníkem Veolia Environnement – VE SA. Společnost se účastní transakcí se svými dceřinými společnostmi (viz bod 30).

Transakce s vedením společnosti

Vedení společnosti ani jejich přímí rodinní příslušníci nevlastní žádná hlasovací práva společnosti. Vedle platů poskytuje společnost vedoucím pracovníkům osobní automobily a mobilní telefony ke služebním a soukromým účelům.

Osobní náklady vedoucích pracovníků

v tis. Kč	2013	2012
Odměna zaměstnancům	54 516	56 054
Dlouhodobá plnění	3 541	2 753
Odměna zaměstnancům celkem	58 057	58 807

30. Podniky ve skupině

Obraty nákupů a prodejů společností ve skupině

Běžné transakce mezi společností a její mateřskou společností a dalšími společnostmi ovládanými mateřskou společností jsou následující:

Prodejní transakce:

- Technické audity jménem Dalkia International SA
- Přefakturování nákladů souvisejících s pobytem zahraničních pracovníků na území České republiky
- Transakce s emisními povolenkami a certifikáty

Nákupní transakce:

- Poradenské služby poskytnuté společnosti
- Fakturování nákladů na platy zahraničních pracovníků společnosti
- Transakce s emisními povolenkami a certifikáty

Běžné transakce mezi společností a jejími dceřinými společnostmi jsou následující:

Prodejní transakce:

- Výnosy z dodávky tepla a elektřiny
- Výnosy z dodávky materiálů
- Výnosy z prodeje dlouhodobých aktiv
- Výnosy z poskytnutých služeb

Nákupní transakce

- Technické služby včetně analýzy využití paliv a výrobního zařízení
- Generální a běžné opravy a údržba dlouhodobých aktiv
- Asistence při montáži dlouhodobých aktiv a technické revize
- Nájem kancelářských prostor
- Dodávky tepla a elektřiny
- Nájem části podniku

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

v tis. Kč	2013		2012	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veetra	17 381	–	8 280	279 928
Dalkia International SA	203 845	27 343	159 873	21 077
Dalkia France	13	1 486	3 895	1 134
Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o.	–	10 405	1	9 899
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	396	231 646	291	226 698
AmpluServis, a.s.	185 076	6 950	201 305	6 903
Dalkia Kolín, a.s.	38 278	29 520	44 674	29 560
SPID 2	–	–	–	112
Dalkia Industry CZ, a.s.	4 764	91 817	13 142	74 428
Dalkia Commodities CZ, s.r.o.	67 558	631 289	8 045	725 609
Celkem	517 311	1 030 456	439 506	1 375 348

v tis. Kč	2013		2012	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Veetra	–	–	–	1 260
Dalkia International SA	3 448	12 490	51	11 986
Dalkia France	1 485	13	316	6 177
Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o.	1 520	–	881	–
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	37 250	39 854	6 219	59
AmpluServis, a.s.	2 735	18 785	2 223	52 501
Dalkia Kolín, a.s.	7 242	9 141	1 472	6 439
SPID 2	41	–	167	–
Dalkia Industry CZ, a.s.	4 447	171 544	16 152	164 877
Dalkia Commodities CZ, s.r.o.	74 628	20 057	75 783	1 499
Celkem	132 796	271 884	103 264	244 798

Společnosti byl poskytnut nadační příspěvek od spřízněné osoby ve výši 18 mil. Kč a tento příspěvek je vykázán v pozici Náklady na prodej.

Společnost je zapojena do cash poolu s Dalkia International SA a také s dceřinými společnostmi (viz bod 20 a 22).

Společnost má uzavřenou smlouvu o nájmu podniku s dceřinou společností Dalkia Industry CZ, a.s. (viz bod 12).

31. Kapitálové závazky

Společnost uzavírá smlouvy na pronájem a provozování topných systémů ve školách, nemocnicích, rezidenčních budovách, obecních a průmyslových objektech. V souladu s těmito leasingovými smlouvami má společnost závazek poskytnout financování na modernizaci těchto pronajatých aktiv.

32. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2013 a které by v ní měly být zohledněny.

3.4. Konsolidovaná účetní závěrka

Konsolidovaný výkaz zisků a ztrát za rok končící 31. prosincem

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Výnosy	6	13 078 430	12 977 859
Náklady na prodej	7	(9 926 500)	(9 822 057)
Hrubý zisk		3 151 930	3 155 802
Odbytové náklady	8	(219 121)	(57 015)
Správní náklady	9	(804 741)	(759 931)
Provozní hospodářský výsledek		2 128 068	2 338 856
Finanční výnosy	10	186 707	68 698
Finanční náklady	10	(48 154)	(79 166)
Čisté finanční výnosy/náklady		138 553	(10 468)
Zisk před zdaněním		2 266 621	2 328 388
Daň z příjmů	11	(417 641)	(473 409)
Zisk za účetní období		1 848 980	1 854 979
Případající na:			
Podíly akcionářů mateřského podniku		1 841 498	1 847 866
Podíly nezakládající ovládnutí		7 482	7 113
Zisk za účetní období		1 848 980	1 854 979

Konsolidovaný výkaz o úplném výsledku za rok končící 31. prosincem

v tis. Kč	2013	2012
Zisk za účetní období	1 848 980	1 854 979
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	(41 524)	(63 682)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	36 654	39 858
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních subjektů	7 338	6 868
Ostatní úplný výsledek	2 468	(16 956)
Úplný výsledek za účetní období	1 851 448	1 838 023
Případající na:		
Podíly akcionářů mateřského podniku	1 844 336	1 830 858
Podíly nezakládající ovládnutí	7 112	7 165
Úplný výsledek za účetní období	1 851 448	1 838 023

Konsolidovaný výkaz finanční pozice k 31. prosinci

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	12	9 030 966	9 031 837
Nehmotný majetek	13	2 276 699	2 369 357
Podíly ve společnostech	14	74 061	73 061
Ostatní finanční investice	14	844 384	709 718
Deriváty	14	71 445	1 759
Dlouhodobá aktiva celkem		12 297 555	12 185 732
Zásoby	16	912 027	615 026
Ostatní finanční investice	14	43 010	31 129
Deriváty	14	56 429	12 120
Krátkodobé daňové pohledávky	17	74 828	62 117
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	18	1 970 229	1 863 700
Peníze a peněžní ekvivalenty	19	182 020	330 733
Oběžná aktiva celkem		3 238 543	2 914 825
Aktiva celkem		15 536 098	15 100 557
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		3 146 447	3 146 447
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		2 176 901	2 122 172
Nerozdělený zisk		4 489 565	4 509 164
Vlastní kapitál bez menšinových podílů		9 812 912	9 777 783
Podíly nezakládající ovládnání		68 797	69 539
Vlastní kapitál celkem		9 881 709	9 847 322
Závazky			
Úvěry a půjčky	21	10 000	10 000
Zaměstnanecké požitky	22	533 029	456 558
Rezervy	23	150 816	150 727
Deriváty	25	6 178	229
Odložené daňové závazky	15	901 654	926 507
Ostatní závazky	24	171 041	165 527
Dlouhodobé závazky celkem		1 772 718	1 709 548
Úvěry a půjčky	21	1 095 434	1 042 976
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky	24	2 638 851	2 408 459
Krátkodobé daňové závazky		11 263	10 132
Zaměstnanecké požitky	22	24 719	32 433
Rezervy	23	44 976	46 054
Deriváty	25	66 428	3 633
Krátkodobé závazky celkem		3 881 671	3 543 687
Vlastní kapitál a závazky celkem		15 536 098	15 100 557

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Dne 9. dubna 2014

Za představenstvo společnosti:



Laurent Barrieux



Francois Leimgruber

Konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu

Přiraditelné většinovému vlastníku

v tis. Kč	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem	Podíly nezakládající ovládnutí	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	3 146 447	658 064	1 425 505	(31 745)	4 502 011	9 700 282	69 004	9 769 286
Zisk za účetní období	–	–	–	–	1 847 866	1 847 866	7 113	1 854 979
Ostatní úplný výsledek								
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	–	–	–	–	(63 734)	(63 734)	52	(63 682)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	–	–	–	39 858	–	39 858	–	39 858
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních subjektů	–	(208)	–	–	7 076	6 868	–	6 868
Ostatní úplný výsledek	–	(208)	–	39 858	(56 658)	(17 008)	52	(16 956)
Úplný výsledek	–	(208)	–	39 858	1 791 208	1 830 858	7 165	1 838 023
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu								
Přiděly	–	30 698	–	–	(30 698)	–	–	–
Dividendy vyplacené akcionářům	–	–	–	–	(1 753 357)	(1 753 357)	(6 630)	(1 759 987)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	3 146 447	688 554	1 425 505	8 113	4 509 164	9 777 783	69 539	9 847 322
Zisk za účetní období	–	–	–	–	1 841 498	1 841 498	7 482	1 848 980
Ostatní úplný výsledek								
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	–	–	–	–	(41 154)	(41 154)	(370)	(41 524)
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	–	–	–	36 654	–	36 654	–	36 654
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních subjektů	–	(615)	–	–	7 953	7 338	–	7 338
Ostatní úplný výsledek	–	(615)	–	36 654	(33 201)	2 838	(370)	2 468
Úplný výsledek	–	(615)	–	36 654	1 808 297	1 844 336	7 112	1 851 448
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu								
Přiděly do fondů	–	18 689	–	–	(18 689)	–	–	–
Dividendy vyplacené akcionářům	–	–	–	–	(1 809 207)	(1 809 207)	(7 854)	(1 817 061)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	3 146 447	706 629	1 425 505	44 767	4 489 565	9 812 912	68 797	9 881 709

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk před zdaněním	11	2 266 621	2 328 388
Odpisy stálých aktiv	12,13	914 420	931 370
Změna stavu rezerv		17 800	(90 282)
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(3 690)	(23 727)
Výnosy z dividend a podílů na zisku	10	(146 767)	(22 790)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	10	3 294	10 520
Úpravy o ostatní nepeněžní operace		97	6 373
Peněžní tok z provozní činnosti		3 051 775	3 139 852
Změna stavu pohledávek		(104 074)	189 212
Změna stavu krátkodobých závazků		436 017	(302 319)
Změna stavu zásob		(296 998)	57 663
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(454 669)	(552 124)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		2 632 051	2 532 284
Peněžní toky z investiční činnosti			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		(1 228 465)	(862 783)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		47 318	65 382
Změna stavu pohledávek a ostatních finančních aktiv		16 592	(5 888)
Přijaté dividendy	10	146 767	22 790
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(1 017 788)	(780 499)
Provozní volné peněžní prostředky		1 614 263	1 751 785
Peněžní toky z finanční činnosti			
Nevyplacené dividendy		2 188	(1 183)

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Splátky úvěrů, půjček a finančních leasingů		(5 523)	(232)
Přijaté úroky	10	3 499	4 273
Vyplacené úroky	10	(6 793)	(22 308)
Nesplacené úroky z půjček	21	2 085	4 548
Rozdíl z přepočtu zahraničních měn		3 279	2 700
Vyplacené dividendy		(1 817 061)	(1 759 987)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(1 818 326)	(1 772 189)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		(204 063)	(20 404)
Peněžní prostředky k 1. lednu		(687 869)	(667 465)
Peněžní prostředky k 31. prosinci	19	(891 932)	(687 869)

3.5.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce

k 31. prosinci 2013

1. Všeobecné informace

Dalkia Česká republika, a.s. („společnost“) je společnost se sídlem v České republice.

Adresa společnosti: 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava.

Konsolidovaná účetní závěrka společnosti za rok končící 31. prosincem 2013 zahrnuje společnost a její dceřiné společnosti (společně dále nazývány „skupina“).

V průběhu roku 2013 nedošlo ke změně akcionářské struktury společnosti. Podíl společnosti SPID 2 činí k 31. prosinci 2013 63,056 %, podíl Dalkia International SA činí 10 %, podíl společnosti ČEZ, a.s. činí 15 % a podíl společnosti EPH Financing I, a.s. činí 10 %, zbylou část tvoří minoritní akcionáři.

Skupina je ovládaná nadnárodní společností Dalkia International SA a konečným vlastníkem je Veolia Environnement – VE SA.

Všechny společnosti skupiny mají sídlo podnikání v České republice kromě společnosti Dalkia Powerline Sp. z o.o. Hlavním předmětem činnosti je výroba a rozvod tepla a výroba elektřiny. Společnosti patřící do skupiny jsou následující:

OLTERM & TD Olomouc, a.s., Olomouc, Janského 469/8, PSČ 779 00. Hlavním předmětem podnikání společnosti je rozvod tepelné energie a teplé užitkové vody.

AmpluServis, a.s., Ostrava, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 709 74. Hlavním předmětem podnikání společnosti jsou opravy, výroba a údržba zejména energetických zařízení.

Dalkia Kolín, a.s., Kolín, Tovární 21, PSČ 280 63. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba a rozvod tepla a výroba elektřiny.

Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o., Mariánské Lázně, Nádražní náměstí 294, PSČ 353 01. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba a rozvod tepla.

Nadační fond Dalkia pro životní prostředí, Ostrava, 28. října 3337/7, PSČ 709 74. Fond byl zřízen za účelem podpory projektů na zlepšování životního prostředí.

Dalkia Industry CZ, a.s., Ostrava, Zelená 2061/88a, PSČ 709 74. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba a rozvod tepla a výroba a distribuce elektřiny.

Dalkia Commodities CZ, s.r.o., Ostrava, 28. října 3337/7, PSČ 709 74. Hlavním předmětem podnikání společnosti je obchod s elektřinou.

Dalkia Powerline Sp. z o.o., 43-417 Kaczyce, ul. Morcinka 17, Polsko. Hlavním předmětem podnikání společnosti je obchod s elektřinou.

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky

a) Prohlášení o shodě

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém EU a v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy platnými v České republice k 31. prosinci 2013. Mateřská společnost Dalkia Česká republika, a.s. jako emitent kótovaných dluhopisů obchodovaných na veřejném trhu cenných papírů aplikuje v souladu s §19a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro sestavení účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky Mezinárodní standardy finančního výkaznictví upravené právem Evropských Společenství.

Konsolidovaná účetní závěrka byla schválena k vydání představenstvem společnosti dne 9. dubna 2014.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavená v českých korunách, které jsou funkční měnou, a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce. Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen s výjimkou finančních derivátů a rezervy na zaměstnanecké požitky, které jsou oceněny v reálné hodnotě.

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

c) Použití odhadů a předpokladů

Při přípravě konsolidované účetní závěrky v souladu s IFRS provádí vedení skupiny odhady a určuje předpoklady, které k datu účetní závěrky mají vliv na aplikaci účetních postupů a na vykazovanou výši aktiv a pasiv, výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené za podmínek, na jejichž základě se odhady o zůstatkových hodnotách aktiv a pasiv provádí a které nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. Skutečné výsledky se od odhadu mohou lišit.

Tyto odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Opravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se tato revize týká pouze tohoto období, nebo v budoucích obdobích, kterých se revize týká.

Zejména informace o významných odhadech, nejistotách a kritických úsudcích při použití účetních postupů, které mají nejvýznamnější dopad na částky vykázané v konsolidované účetní závěrce, jsou popsány v bodech 3 h), 3 i), 22 a 23.

d) Změny v účetních postupech

(i) Neaplikované standardy

Pro účetní období počínající 1. lednem 2013 vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizací standardů a interpretací, které ještě nebyly aplikovány při sestavování této konsolidované účetní závěrky. U žádné z těchto změn se neočekává významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku skupiny. Ty, které mohou být relevantní pro skupinu, jsou uvedeny níže

IFRS 9 Finanční nástroje (2010), IFRS 9 Finanční nástroje (2009)

IFRS 9 (2009) zavádí nové požadavky na klasifikaci a oceňování finančních aktiv. Podle IFRS 9 (2009) jsou finanční aktiva klasifikována a měřena na základě obchodního modelu, v němž jsou drženy a na základě charakteristiky jejich smluvních peněžních toků.

IFRS 9 (2010) zavádí další změny týkající se finančních závazků. IASB má v současné době aktivní projekt, aby omezili dodatky požadavků na klasifikaci a oceňování podle IFRS 9 a doplnili nové požadavky na řešení snížení hodnoty finančních aktiv a na zajišťovací účetnictví.

IFRS 9 (2010) a (2009) jsou účinné pro účetní období začínající 1. ledna 2015 nebo později s povolením dřívějšího přijetí. Skupina předpokládá, že přijetí těchto standardů bude mít vliv na finanční aktiva skupiny, ale žádný dopad na finanční závazky skupiny.

(ii) Aplikované standardy

Pro účetní období počínající 1. lednem 2013 vešla v účinnost novelizace standardu IAS 19(R), která byla aplikována při sestavování této konsolidované účetní závěrky. Standard nově zavádí požadavky na detailnější popis plánu zaměstnaneckých požitků s popisem jednotlivých benefitů. Klíčovým prvkem přílohy poté je rekonziliace rezervy na zaměstnanecké benefity mezi počátkem a koncem účetního období, včetně rozpadu pohybů rezervy zobrazených ve výsledovce a v bilanci. Příloha musí dále obsahovat citlivostní analýzu velikosti rezervy na změny významných předpokladů.

3. Účetní postupy

Dále popsané účetní postupy byly použity konzistentně ve všech účetních obdobích vykázaných v této konsolidované účetní závěrce.

a) Způsob konsolidace**(i) Dceřiné společnosti**

Dceřiné společnosti jsou společnosti, které skupina ovládá. Za ovládanou se pokládá taková společnost, u které skupina může přímo či nepřímo ovládat finanční a provozní politiky tak, aby z její činnosti měla užitek. Pro stanovení, zda je společnost ovládaná, se berou v úvahu i potenciální hlasovací práva, která jsou uplatnitelná. Účetní závěrky dceřiných společností jsou do konsolidované účetní závěrky začleněny od data, kdy vznikne vztah ovládaného a ovládajícího, až do data, kdy tento vztah zanikne.

(ii) Podnikové kombinace zahrnující společnosti plně ovládané stejnou společností

Podnikové kombinace zahrnují společnosti nebo podniky plně ovládané stejnou společností, přičemž všechny společnosti či podniky účastníci se kombinace jsou ovládané stejnou osobou či osobami před či po podnikové kombinaci a toto ovládnání není přechodné. Při neexistenci specifitějších postupů použila skupina konzistentně metodu ocenění účetní hodnotou pro všechny transakce se společnostmi plně ovládanými stejnou společností.

(iii) Ztráta kontroly

V případě pozbytí kontrolního vlivu v dceřiné společnosti skupina odúčtuje aktiva a závazky náležející této dceřiné společnosti z konsolidovaného výkazu finanční pozice včetně odúčtování podílu na vlastním kapitálu připadajícího na ostatní vlastníky a dalších složek vlastního kapitálu, které se vztahují k dané dceřiné společnosti. Rozdíl vyplývající z pozbytí kontroly v porovnání s protihodnotou získanou za předání kontrolního vlivu je vykazován v konsolidovaném výkazu zisků a ztrát. Pokud si skupina ponechává nějaký podíl ve společnosti, která byla dříve dceřinou společností, i po datu pozbytí kontroly, potom je takový podíl oceňován na úrovni reálné hodnoty, a to k datu pozbytí kontroly.

(iv) Transakce vyloučené při konsolidaci

Vnitroskupinové zůstatky a vnitroskupinové transakce a z nich vyplývající nerealizované zisky se při sestavování konsolidované účetní závěrky vyloučují. Nerealizované zisky z transakcí s přidruženými společnostmi a spoluovládanými subjekty jsou vyloučeny do výše podílu skupiny v těchto společnostech. Nerealizované zisky z transakcí s přidruženými společnostmi jsou eliminovány oproti investicím v těchto společnostech do výše podílu skupiny v těchto společnostech. Nerealizované ztráty jsou vyloučeny stejným způsobem jako nerealizované zisky, ovšem pouze do té výše, aby nebyla překročena zpětně ziskatelná hodnota majetku.

b) Cizí měny**(i) Transakce v cizích měnách**

Transakce v cizí měně se přepočítávají pevným kurzem, který je stanoven podle kurzu České národní banky platným první den měsíce uskutečnění transakce. Peněžní aktiva a pasiva v cizí měně jsou k rozvahovému dni přepočtena na koruny směnným kurzem České národní banky platným v tento den. Kurzové rozdíly z přepočtu aktiv a pasiv v cizí měně jsou účtovány ve výkazu zisků a ztrát.

(ii) Subjekty v zahraničí

Aktiva a závazky subjektů v zahraničí včetně goodwillu a úprav ocenění na reálnou hodnotu v rámci akvizice jsou převáděny na Kč směnným kurzem platným k rozvahovému dni. Výnosy a náklady vyplývající z činnosti těchto zahraničních subjektů jsou převáděny na Kč s využitím směnných kurzů platných k datu transakce. Z praktických důvodů je jako směnný kurz k datu transakce uplatňován průměrný kurz vyhlášený mateřskou společností pro období, ve kterých předmětné náklady a výnosy vznikly. Výsledné rozdíly z přepočtu cizí měny na Kč jsou vykazovány v ostatním úplném výsledku.

c) Finanční nástroje**(i) Nederivátové finanční nástroje**

Nederivátové finanční nástroje představují finanční investice držené za účelem obchodování, obchodní a ostatní pohledávky, hotovost a peněžní ekvivalenty, úvěry a půjčky, obchodní a ostatní závazky.

Nederivátové finanční nástroje jsou prvotně oceněny reálnou hodnotou včetně vedlejších pořizovacích nákladů, pokud se nejedná o ty, které se přečenují na reálnou hodnotu prostřednictvím výkazu zisků a ztrát. Pokud jejich reálná hodnota nemůže být spolehlivě stanovena, je použita pořizovací cena. Ostatní investice zahrnují nekótované majetkové a dluhové cenné papíry, které jsou v okamžiku vzniku oceněny reálnou hodnotou včetně nákladů na transakce, které se přímo vztahují k akvizici. Posléze jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 g).

Pohledávky jsou finančními aktivy nederivátové povahy s fixními či předem stanovenými platbami, které nejsou vedeny na aktivním trhu. Pohledávky jsou prvotně oceněny a následně vykazovány v hodnotě snížené o opravné položky (viz účetní postupy popsání v 3 g).

Peněžní prostředky zahrnující peněžní hotovost, bankovní vklady a prostředky zapojené do cash poolu jsou součástí peněz a peněžních ekvivalentů v rámci přehledu o peněžních tocích. Na základě smluvních podmínek, skupina prezentuje ve výkazu finanční pozice v případě aktivního zůstatku cash poolu v rámci peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů. V případě, že

vznikne závazek z cash poolu, je vykázán v položce úvěry a půjčky. Pro účely výkazu přehledu o peněžních tocích je jak aktivní, tak pasivní zůstatek na cash poolových účtech součástí peněžních prostředků.

(ii) Derivátové finanční nástroje

Skupina používá finanční deriváty k zajištění rizika souvisejícího s nákupem a prodejem povolenek na emise oxidu uhličitého (viz bod 3 f). Skupina dále používá měnové kontrakty pro zajištění rizik spojených s pohybem měnových kurzů.

Deriváty se prvotně oceňují reálnou hodnotou; související transakční náklady jsou účtovány do nákladů resp. výnosů v okamžiku, kdy jsou vynaloženy. Po prvotním ocenění jsou deriváty oceněny reálnou hodnotou a její změna je účtována následně do nákladů, resp. výnosů.

Zajištění peněžních toků

Změny reálné hodnoty derivátového zajišťovacího nástroje, který je klasifikován jako zajištění peněžních toků, se účtují přímo do vlastního kapitálu v rozsahu, v jakém je zajištění efektivní. V rozsahu, v jakém je zajištění neefektivní, se změny reálné hodnoty účtují do nákladů, resp. výnosů.

V případě, že zajišťovací nástroj již nespĺňuje kritéria zajišťovacího účetnictví, zanikne nebo je prodán, ukončen nebo uplatněn, zajišťovací účetnictví je podle předpokladu ukončeno. Kumulovaný zisk nebo ztráta, které byly dříve účtovány do vlastního kapitálu, kde zůstávají do doby, kdy dojde k očekávané transakci, a následně se odúčtují do nákladů, resp. výnosů.

Pokud je zajišťovaná položka nefinančním aktivem, částka účtovaná do vlastního kapitálu je převedena do účetní hodnoty aktiva v okamžiku jeho účtování. V ostatních případech je částka účtovaná do vlastního kapitálu převedena do nákladů, resp. výnosů ve stejném období, v němž zajišťovaná položka ovlivňuje náklady, resp. výnosy.

Ostatní deriváty

Pokud derivátový finanční nástroj není derivátem k obchodování a není klasifikován jako zajišťovací, veškeré změny jeho reálné hodnoty jsou účtovány do nákladů, resp. výnosů.

(iii) Vlastní kapitál

Základní kapitál je tvořen plně splacenými vklady akcionářů. Dividendy jsou vykázány jako závazek v období, ve kterém bylo o jejich výplatě rozhodnuto.

Rezervní fond je tvořen ve výši 5 % ze zisku na úrovni jednotlivých společností dle zákonných požadavků. Použití rezervního fondu je omezeno na úhradu případných ztrát.

d) Pozemky, budovy a zařízení

(i) Vlastní majetek

Složky pozemků, budov a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávký (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 g). Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce a proporcionalní část režijních výrobních nákladů.

Pokud se některý z pozemků, budov nebo zařízení skládá z významných složek s různou dobou životnosti, jsou tyto složky odepisovány samostatně.

(ii) Najatý majetek

Nájemní dohody, kterými se na skupinu přenáší veškerá rizika a výhody spojené s vlastnictvím, jsou klasifikovány jako finanční leasingy. Budovy a zařízení nabyté pomocí finančního leasingu jsou vykazovány jako finanční aktivum v menší z hodnot, jež je výsledkem porovnání reálné hodnoty tohoto aktiva a současné hodnoty minimálních leasingových splátek v době zahájení leasingu. Ocenění se následně snižuje o oprávký (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 g). Splátky operativního leasingu jsou vykazovány v souladu s bodem 3 k).

(iii) Vládní dotace

Vládní dotace na pořízení investic jsou účtovány na počátku v reálné hodnotě na účet závazků, a to v okamžiku, kdy existuje přiměřená jistota, že budou obdrženy, a že skupina splní podmínky s dotací související. Následně je dotace postupně rozpouštěna do hodnoty majetku.

(iv) Následné výdaje

Výdaje na výměnu části položky zařízení, která je vykazována samostatně, včetně výdajů na její nezbytné kontroly a generální opravy jsou aktivovány do pořizovací ceny, pouze pokud zvyšují budoucí ekonomické užítky generované danou položkou pozemků, budov a zařízení a tyto výdaje lze objektivně ocenit. Výdaje související s každodenní údržbou pozemků, budov a zařízení jsou vykázány přímo v nákladech běžného období.

(v) Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti budov a zařízení. Pozemky se neodpisují. Očekávaná doba použitelnosti majetku je následující:

Budovy, haly a stavby	30 – 40 let
Stroje, přístroje a zařízení	4 – 20 let
Ostatní aktiva	4 roky

e) Nehmotná aktiva**(i) Kladný a záporný goodwill**

Goodwill (kladný a záporný) představuje částku vznikající při akvizici dceřiných společností, přidružených podniků a společných (spoluovládaných) podniků (joint ventures). Goodwill (kladný a záporný) vznikající při akvizici je vykázán a oceněn jako rozdíl mezi pořizovací cenou a reálnou hodnotou identifikovaných aktiv a pasiv včetně podmíněných závazků dceřiné společnosti či přidruženého podniku. Záporný goodwill vznikající při akvizici je ihned vykázán ve výkazu zisků a ztrát.

Akvizice

Goodwill vznikající při pořízení minoritních podílů v dceřiné společnosti představuje kladný rozdíl mezi pořizovací cenou dodatečné investice a hodnotou čistých aktiv pořízených k datu akvizice.

Následné ocenění

Goodwill je oceněn v pořizovací ceně po odečtení kumulovaných ztrát ze snížení hodnoty.

(ii) Ostatní nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva nabytá skupinou jsou oceněna pořizovací cenou sníženou o opravy (viz dále) a ztráty ze snížené hodnoty (viz bod 3 g). Zakoupený software, který nedílně souvisí s funkčností příslušného zařízení, se kapitalizuje jako součást daného zařízení.

(iii) Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti nehmotného majetku. Goodwill a nehmotná aktiva s neurčitou dobou použitelnosti jsou systematicky testovány na ztrátu ze snížení hodnoty k datu účetní závěrky. Ostatní nehmotná aktiva jsou amortizována od data jejich uvedení do užívání. Očekávaná doba použitelnosti nehmotného majetku je následující:

Software	4 – 5 let
Ostatní	3 – 5 let
Smlouva se společností OKK Koksovny, a.s. na nákup koksárenského plynu	10 let
Rámcová smlouva se společností OKD, a.s. na dodávku energií pro doly	20 let

f) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou či čistou realizovatelnou hodnotou, a to vždy tou, která je nižší. Čistá realizovatelná hodnota je odhadnutá prodejní cena v běžném podnikání snížená o odhadnuté náklady na dokončení a předpokládané náklady s prodejem aktiva. Cena zásob je stanovena použitím metody průměrných cen a zahrnuje kupní cenu a ostatní náklady spojené s nákupem jako dopravné, skladné apod.

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje skupina účetní hodnoty zásob. Snížení hodnoty zásob na úroveň čisté realizovatelné hodnoty oproti pořizovací ceně je vykazováno ve výkazu zisků a ztrát v období, kdy bylo snížení ocenění zjištěno.

Emisní povolenky

Povolenka na emise skleníkových plynů (dále „emisní povolenka“ nebo EUA), kterou skupina vykazuje jako zásobu, představuje právo provozovatele zařízení, které svým provozem vytváří emise skleníkových plynů, vypustit do ovzduší v daném kalendářním roce ekvivalent tuny oxidu uhličitého. V účetních výkazech jsou přidělené emisní povolenky oceněny pořizovací cenou, tj. nulovou hodnotou. Nakoupené povolenky jsou oceňovány pořizovací cenou či v tržní ceně v případě, že nákup zahrnuje finanční derivát. Spotřeba emisních povolenek je účtována metodou váženého aritmetického průměru. K rozvahovému dni skupina dále posuzuje, zda neexistují indikátory možného snížení hodnoty emisních povolenek. Pokud takové indikátory existují, skupina ověřuje, zda zpětně získatelná hodnota emisních povolenek je nižší než jejich zůstatková hodnota. Případné snížení hodnoty emisních povolenek je zúčtováno do výkazu zisků a ztrát. Pokud je spotřeba emisních povolenek v daném účetním období vyšší než počet povolenek, které má skupina k dispozici k rozvahovému dni, je vykázána rezerva ve výši hodnoty povolenek, které skupina bude muset nakoupit na veřejném trhu v následujícím účetním období. Tato rezerva je oceněna tržní hodnotou chybějících emisních povolenek k rozvahovému dni.

Skupina uzavírá smlouvy na dodání EUA povolenek třetím stranám a zároveň se protistrany ve smlouvě zavazují vrátit EUA povolenky k datu stanovenému ve smlouvě. Za tuto službu skupině náleží finanční odměna. Vzhledem k tomu, že významná

rizika a odměny z vlastnictví EUA povolenek nejsou přeneseny na protistranu, není o těchto obchodech účtováno jako o prodeji a nákupu povolenek. Skupina proto tyto povolenky posuzuje tak, že je má de facto k dispozici a zohledňuje tuto skutečnost při tvorbě rezervy k rozvahovému dni. Finanční odměna, kterou skupina obdrží je časově rozlišena po dobu trvání smlouvy a účtována rovnoměrně do výkazu zisků a ztrát.

V roce 2013 skupina nakupovala jednotky získané investicí do projektových mechanismů dle Kjótského protokolu (EUA) za účelem jejich předpokládaného využití v roce 2013 a po roce 2013.

Spotřeba emisních povolenek a taktéž výnosy z jejich prodeje jsou vykazovány v Konsolidovaném výkazu zisků a ztrát v rámci pozice Náklady na prodej.

g) Snížení hodnoty

(i) Finanční aktiva

U finančního aktiva dochází ke snížení hodnoty tehdy, pokud existují objektivní náznaky, že nastala skutečnost či skutečnosti s negativním dopadem na budoucí peněžní toky z tohoto aktiva.

Ztráta ze snížení hodnoty u finančního aktiva oceněného zůstatkovou hodnotou je vypočtena pomocí efektivní úrokové sazby jako rozdíl mezi jeho účetní hodnotou a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou sazbou. Jednotlivá významná finanční aktiva jsou testována na snížení hodnoty individuálně. Ostatní finanční aktiva jsou posuzována souhrnně ve skupinách, které sdílí podobné rysy úvěrového rizika. Veškeré ztráty ze snížení hodnoty jsou účtovány do výkazu zisků a ztrát. Ztráta ze snížení hodnoty je zrušena tehdy, pokud lze zrušení objektivně vztáhnout ke skutečnosti, která nastala po zaúčtování ztráty ze snížení hodnoty. Zrušení ztráty ze snížení hodnoty je účtováno do výkazu zisků a ztrát.

(ii) Nefinanční aktiva

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje skupina účetní hodnoty nefinančních aktiv, s výjimkou zásob (viz bod 3 f) a odložených daňových pohledávek (viz bod 3 l), aby zjistila, zda neexistují indikace, že mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové indikace, je odhadnuta zpětně získatelná hodnota majetku.

U goodwillu, aktiv s neurčitou dobou použitelnosti a nehmotných aktiv, která nejsou uvedena do užívání, je zpětně získatelná hodnota odhadována k datu účetní závěrky.

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně získatelná hodnota. Peněžitorná jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která generuje peněžní toky, které jsou nezávislé na jiných aktivech a skupinách aktiv. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžitornou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty zaúčtované v souvislosti s peněžitornými jednotkami jsou nejprve alokovány za účelem snížení účetní hodnoty goodwillu alokovaného jednotkám a poté za účelem snížení účetní hodnoty jiných aktiv v rámci jednotky (skupiny jednotek) proporcionálně.

Ztráta ze snížení hodnoty goodwillu se nezruší. U ostatních aktiv jsou ztráty ze snížení hodnoty vykázány v uplynulých obdobích posuzovány k datu účetní závěrky, zdali neexistují signály, že se ztráta snížila či přestala existovat. Ztráta ze snížení hodnoty se zruší, pokud se změnila odhady, které byly použity pro stanovení zpětně získatelné hodnoty. Ztráta ze snížení hodnoty se zruší pouze do té výše, aby účetní hodnota aktiva nebyla vyšší než hodnota, která by byla stanovena, očištěná o odpisy, pokud by nebyla vykázána žádná ztráta ze snížení hodnoty.

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

Zpětně získatelná hodnota aktiva nebo peněžitorné jednotky je určena reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej nebo jejich užitnou hodnotou podle toho, která je vyšší. Pro zjištění užitné hodnoty jsou odhadované budoucí toky diskontovány na jejich současnou hodnotu s použitím diskontní sazby před zdaněním, která odráží aktuální tržní ocenění časové hodnoty peněžních prostředků a rizik specifických pro dané aktivum. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžitornou jednotku, ke které dané aktivum patří.

h) Zaměstnanecké požitky

Závazek skupiny z titulu zaměstnaneckých požitků je částka budoucích požitků, na které mají zaměstnanci nárok výměnou za své služby v běžném a minulých obdobích. Je vypočten za použití metody plánovaného ročního zhodnocení požitků. Diskontní sazba se stanoví jako výnos z dlouhodobých státních dluhopisů v České republice. Veškeré pojistně-matematické zisky a ztráty jsou účtovány do výkazu zisků a ztrát v období, kdy nastanou, s výjimkou zisků a ztrát u požitků po skončení pracovního poměru, které jsou účtovány do vlastního kapitálu.

Závazky z titulu příspěvků na plány definovaných příspěvků jsou účtovány jako náklad do výkazu zisků a ztrát v období, kdy jsou splatné. Změny plánu definovaných příspěvků týkajících se odměn při odchodu do důchodu, klasifikovaných jako

požitky po ukončení pracovního poměru, jsou amortizovány rovnoměrně do výkazu zisků a ztrát do doby, kdy zaměstnanci nastal nárok na výplatu tohoto požitku.

i) Rezervy

Rezerva se vykáže v rozvaze, pokud má skupina smluvní nebo mimosmluvní závazek, který je důsledkem minulé události, a je pravděpodobné, že vypořádání závazku povede k odtoku prostředků. Pokud je dopad diskontování významný, rezervy se stanovují diskontováním očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží současné tržní ohodnocení časové hodnoty peněz a specifická rizika daného závazku.

(i) Obnova pozemku

V souladu se zveřejněnou politikou ochrany životního prostředí a relevantními právními ustanoveními se rezerva na obnovu pozemku a dekontaminaci půdy vykazuje v okamžiku, kdy dojde ke kontaminaci půdy. Částka zaúčtovaná jako rezerva je nejlepším odhadem výdajů potřebných k vyrovnání současného závazku k rozvahovému dni. Změny ve výši závazku, které vyplývají ze změn nejlepšího odhadu peněžních toků potřebných k vyrovnání závazku nebo ze změn diskontní sazby, zvyšují (respektive snižují) částku zaúčtovanou jako související aktivum. Pokud by však takový postup vedl k záporné výši aktiva, pak je dopad této změny v tomto rozsahu zaúčtován do výkazu zisků a ztrát.

(ii) Soudní spory

Rezerva na soudní spory se vykáže, jakmile je pravděpodobné, že vypořádání právních závazků proti skupině povede k odtoku prostředků.

(iii) Ostatní rezervy

Ostatní rezervy zahrnují rezervu na likvidaci majetku, na náhrady škod z exhalací a další rezervy na rizika plynoucí z hlavní činnosti skupiny. Rezervy na ostatní rizika byly prověřeny a upraveny na základě nejlepších odhadů vyplývajících ze změny předpisů a odhadů.

j) Výnosy

Prodej tepla, elektřiny, služeb a zboží

Výnosy z prodeje tepla, elektřiny a zboží jsou vykázány ve výkazu zisků a ztrát, jakmile dojde k převodu významných rizik a výhod spojených s vlastnictvím na kupujícího.

Aktiva pořízená akvizicí spojená s distribucí tepla a stlačeného vzduchu jsou klasifikována v souladu s IFRIC 4 jako pohledávka z pronájmu a účtována jako jedna položka, a to zvýšení úroku na straně jedné a snížení pevných plateb zákazníkům na straně druhé.

k) Náklady

(i) Splátky operativního leasingu

Splátky operativního leasingu jsou vykazovány ve výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po dobu trvání leasingového vztahu.

(ii) Finanční náklady a výnosy

Finanční náklady a výnosy zahrnují úroky z půjček stanovené metodou efektivní úrokové sazby, úroky z investovaných prostředků, příjem z dividend a diskontování rezerv.

l) Daň z příjmů

Daň z příjmů zahrnuje splatnou a odloženou daň. Daň z příjmů je vykázána ve výkazu zisků a ztrát s výjimkou daně, která se vztahuje k položkám vykázaným přímo ve vlastním kapitálu.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený ze zdanitelných příjmů běžného roku s použitím daňových sazeb platných k prvnímu dni účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň se vypočte s použitím rozvahové metody a vychází z dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím daňové sazby platné pro období, ve kterém se předpokládá, že daňová pohledávka či závazek budou uplatněny.

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje skupina účetní hodnotu odložené daňové pohledávky. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

Stanovení odložené daně vyjadřuje daňové důsledky v závislosti na způsobu, jímž skupina hodlá na konci vykazovaného období realizovat nebo vypořádat účetní hodnotu svých aktiv a pasiv. Pro investiční majetek oceňovaný reálnou hodnotou platí předpoklad, že účetní hodnota investičního majetku se vždy realizuje prodejem, pokud tento předpoklad nemůže být vyvrácen.

m) Nové standardy IFRS a interpretace IFRIC, jež dosud nevstoupily v platnost

Pro rok končící 31. prosincem 2013 nejsou ještě účinné nové standardy IFRS a interpretace IFRIC.

Skupina v současné době zvažuje možné dopady nových a alternativních standardů, jež nevstoupily v platnost v roce končícím 31. prosincem 2013 a které nebyly použity při přípravě této účetní závěrky. Skupina předpokládá, že žádný z těchto standardů nebude mít významný vliv na účetní závěrku.

Výjimkou je standard IFRS 9 Finanční instrumenty, který uvádí nové požadavky na klasifikaci a oceňování finančních aktiv. Podle IFRS 9 (2009) se finanční aktiva klasifikují a oceňují podle podnikatelského modelu, ve kterém se tato aktiva nacházejí, a podle charakteristik jejich smluvních peněžních toků. IFRS 9 (2010) uvádí doplňky týkající se finančních závazků. IASB v současné době realizuje projekt omezených změn v požadavcích na klasifikaci a oceňování podle IFRS 9 a zavedení dalších požadavků k řešení problematiky zajišťovacího účetnictví. IFRS 9 (2010 a 2009) platí pro roční období počínající dnem 1. ledna 2015, případně později, skupina nepředpokládá dřívější (předčasné) přijetí. Předpokládá se, že přijetí IFRS 9 (2010) by mohlo mít dopad na finanční aktiva skupiny, ale neovlivní její finanční závazek.

4. Odhad reálné hodnoty

Některá účetní pravidla skupiny vyžadují stanovení reálné hodnoty jak pro finanční, tak pro nefinanční položky aktiv a pasiv. Reálné hodnoty jsou stanoveny buď měřením, nebo popisem podle následujících metod.

(i) Obchodní a ostatní pohledávky

Reálná hodnota obchodních a ostatních pohledávek je stanovena na základě současné hodnoty budoucích peněžních toků diskontovaných tržní úrokovou mírou k rozvahovému dni.

(ii) Deriváty

Reálná hodnota termínovaných smluv s emisními povolenkami a certifikátů a forwardových smluv zajišťujících kurzové riziko je stanovena jako diskontovaný rozdíl mezi smluvními cenami a tržní forwardovou cenou.

(iii) Nederivátové finanční závazky

Reálná hodnota je pro účely vykazání v příloze kalkulována jako současná hodnota budoucí platby nominální hodnoty a plateb úroků diskontovaných tržní úrokovou mírou k rozvahovému dni.

(iv) Zaměstnanecké požitky

Reálná hodnota zaměstnaneckých požitků je kalkulována jako současná hodnota budoucích požitků, na které mají zaměstnanci nárok výměnou za své služby v běžném a minulých obdobích. Diskontní sazba se stanoví jako výnos z dlouhodobých státních dluhopisů v České republice.

5. Řízení finančních rizik

Skupina je vystavena následujícím finančním rizikům:

- kreditní riziko,
- riziko likvidity,
- tržní riziko,
- provozní riziko.

Za ustavení a kontrolu pravidel pro řízení rizik ve skupině celkově odpovídá představenstvo mateřské společnosti. Představenstvo kontroluje a schvaluje pravidla pro řízení rizik, jež jsou popsána níže. Oddělení řízení rizik je odpovědné za mapování jednotlivých rizik a jejich dopad na skupinu.

Výbor pro audit sleduje zejména postup sestavování nekonsolidované účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, hodnotí účinnost vnitřní kontroly skupiny, vnitřního auditu a případně systémů řízení rizik.

Kreditní riziko

Kreditní riziko je riziko finanční ztráty pro skupinu v případě, že zákazník nebo protistrana v transakci s finančním nástrojem nedodrží smluvní závazky.

Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky

Ohrožení kreditním rizikem je ovlivněno především individuálními charakteristikami každého zákazníka a skupina se je snaží řídit a omezovat. Skupina má vytvořena pravidla, podle kterých platí, že než jsou významnému zákazníkovi nabídnuty standardní platební a dodací podmínky, projde zákazník individuálním hodnocením úvěrové schopnosti. Při tomto hodnocení se přihlíží k externím ratingům a v některých případech k referencím od specializované firmy. Pro zákazníky jsou stanoveny kreditní limity. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí útvar vymáhání pohledávek. Zákazníci, kteří nedodrží kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení. Více než 80 % zákazníků

se skupinou obchoduje více než 4 roky a ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. Dodávky jsou realizovány proti zálohovým platbám, které se pravidelně vyhodnocují. Zákazníci označení jako vysoce riziková jsou zvlášť sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek. Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek, které se vytvářejí jednak k pohledávkám, které představují specifické riziko ztráty, a dále na ztrátu ke skupině pohledávek, které představují podobné riziko. Dále viz bod 26.

Investice

Skupina se omezuje na investice do cenných papírů ve společnostech, které jsou likvidní. Vedení skupiny neočekává ztráty z těchto investic.

Skupina drží k 31. prosinci 2013 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 182 mil. Kč (2012 – 331 mil. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Záruky

Skupina uplatňuje zásadu, že záruky poskytuje pouze ve výjimečných případech vyplývajících z výběrových řízení a povinností daných legislativou. Ke dni 31. prosince 2013 existovaly poskytnuté záruky ve výši 18,5 mil. Kč (2012 – 39,5 mil. Kč).

Riziko likvidity

Riziko likvidity znamená možnost, že skupina nebude schopna dostat svým finančním závazkům k termínům splatnosti. Přístup skupiny k řízení likvidity je zajistit dostatečnou likviditu k plnění závazků podle splatnosti a nedopustit poškození dobrého jména skupiny.

K řízení nákladů na svoje výrobky a služby používá skupina metodu členění nákladů podle činností, která umožňuje sledovat požadavky na peněžní toky a optimalizovat návratnost vložených prostředků. Skupina má běžně zajištěn dostatek finančních prostředků ke krytí očekávaných provozních nákladů, který je zajištěn zapojením do cash poolu v rámci skupiny Veolia. V rámci cash poolu může skupina čerpat finanční prostředky až do výše 3 000 mil. Kč. Tímto přístupem skupina vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností. Kromě toho skupina využívá financování prostřednictvím emitovaných dluhopisů (viz bod 21). Emise dluhopisů 2008 je splatná v roce 2015. Skupina má rovněž možnost čerpat úvěrovou linku od mateřské společnosti Dalkia International SA do výše 3 600 mil. Kč s úrokovou sazbou PRIBOR + 2,05 % s platností do 30. září 2014. K 31. prosinci 2013 skupina této možnosti nevyužila.

Tržní riziko

Tržní riziko znamená potencionální možnost, že v tržních cenách, směnných kurzech, úrokových sazbách, cenách akcií či cenách povolenek na emise skleníkových plynů nastanou změny, které negativně ovlivní příjmy skupiny nebo hodnotu finančních nástrojů, které má skupina v držení.

Měnové riziko

V oblasti nákupu, prodeje a financování není skupina vystavena významnému měnovému riziku, protože rozhodující část nákupu, prodeje a financování jsou sjednány v domácí měně. Pro případy plateb elektřiny a paliva v cizích měnách (EUR, PLN) uzavírá skupina forwardové smlouvy na zajištění kurzového rizika.

Úrokové riziko

Skupina pokrývá částečně úrokové riziko vyplývající z pohybu úrokových sazeb tím, že financování je zajištěno především prostřednictvím poskytnutého financování mateřskou společností. Toto financování je vystaveno tržnímu riziku z titulu pohybu úrokových sazeb.

Jiná rizika spojená s tržními cenami

Skupina uzavřela v roce 2013 termínové kupní smlouvy se společností Veetra, společnost v rámci skupiny Veolia Environnement - VE SA, na nákup a prodej emisních povolenek a certifikátů za smluvní cenu.

Provozní riziko

Skupina řídí výrobní riziko s cílem vyhnout se finančním ztrátám a škodám. Jedná se především o postupné opotřebení vybavení a komponent elektráren skupiny, rizika spojená s odstávkami provozů, a rizika spojená s pojištěním.

Postupné opotřebení vybavení a komponent

Vliv provozu, jakož i přírodních procesů (např. eroze a koroze) na technický stav některého vybavení a určitých komponent výrobního zařízení, se neustále v průběhu času zvyšuje. Zároveň skupina pokračuje ve významném projektu obnovy výrobního portfolia svých provozů za účelem jeho modernizace tak, aby byla naplněna obchodní vize skupiny Veolia. Skupina má vypracovaný plán obnovy svých zdrojů, jehož cílem je snížení spotřeby energie. Kromě přípravy obnovy svých

provozů na fosilní palivo vytváří skupina podmínky pro spalování biomasy. Skupina se snaží dodržovat své postupy ohledně preventivní kontroly a údržby vybavení a komponent svých provozů, včetně oprav a výměn, s cílem předcházet poruchovosti a ztrátám.

Rizika spojená s odstávkami provozů

Přes složitost výrobních provozů se skupina snaží odstranit riziko neplánovaných odstávek nebo s přesností předvídat jejich načasování či dopad zejména prováděním preventivních kontrol a oprav.

Pojištění rizik

Skupina má uzavřeny mezinárodní pojistné programy (např. pojištění majetku a strojního vybavení, pojištění odpovědnosti za škodu) svých nejdůležitějších aktiv a věří, že má pokryta rizika všech hlavních pojistných událostí.

Řízení kapitálu

Představenstvo společnosti Dalkia Česká republika, a.s. řídí politiku kapitálové struktury skupiny v souladu s požadavky investora se zaměřením na vhodné zadlužení a sledování dividendové politiky. Cílem je dosažení vhodného poměru cizích zdrojů k celkovým aktivům a dosažení plánovaných záměrů dividendové politiky. Jedná se o hledání přiměřeného zadlužení, která závisí na tvorbě zisku, resp. cash flow, dodržení průměrných nákladů na kapitál a pracovního kapitálu stanovených plánem skupiny.

Dluh skupiny na vlastní kapitál na konci účetního období byl následující.

v tis. Kč	2013	2012
Závazky celkem	5 654 389	5 253 235
Peníze a peněžní ekvivalenty	(182 020)	(330 733)
Čistý dluh	5 472 369	4 922 502
Celkový vlastní kapitál	9 881 709	9 847 322
Finanční toky ze zajištění	(44 767)	(8 113)
Upravený vlastní kapitál	9 836 942	9 839 209
Dluh na upravený kapitál	0,56	0,50

6. Výnosy

v tis. Kč	2013	2012
Tržby za prodej tepla a související produkty	6 552 502	6 341 802
Tržby za prodej a přeprodej elektřiny a podpůrné služby	5 727 533	5 833 363
Tržby za prodej stlačeného vzduchu	511 973	535 802
Ostatní provozní výnosy	286 422	266 892
Celkem	13 078 430	12 977 859

Převážná většina výnosů skupiny je realizována v České republice.

7. Náklady na prodej

v tis. Kč	2013	2012
Osobní náklady	(1 127 039)	(1 146 294)
Odpisy	(891 343)	(894 731)
Náklady na prodané zboží bez elektřiny	(221 143)	(152 654)
Náklady na nakoupenou elektřinu	(2 061 369)	(2 072 852)
Spotřeba paliva	(3 286 775)	(3 527 143)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(2 295 924)	(2 343 874)
Změna stavu rezerv	(6 945)	21 334
Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(37 418)	(37 115)
Tržby z prodeje emisních povolenek	1 456	331 272
Celkem	(9 926 500)	(9 822 057)

Skupina realizovala v roce 2013 méně obchodů s emisními povolenkami a vykázala nižší tržby z operací s emisními povolenkami ve výši 1,5 mil. Kč (2012 – 331 mil. Kč).

8. Odbytové náklady

v tis. Kč	2013	2012
Osobní náklady	(47 091)	(43 141)
Odpisy	(16)	(115)
Ostatní náklady	(172 014)	(13 759)
Celkem	(219 121)	(57 015)

9. Správní náklady

v tis. Kč	2013	2012
Osobní náklady	(363 933)	(347 607)
Odpisy	(23 061)	(37 380)
Změna stavu rezerv	1 772	52 604
Náklady na řízení	(190 024)	(157 163)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(229 495)	(270 385)
Celkem	(804 741)	(759 931)

10. Finanční náklady a výnosy

v tis. Kč	2013	2012
Úrokový výnos	3 499	4 273
Příjem z dividend	146 767	22 790
Kurzový zisk	33 211	38 696
Ostatní finanční výnosy	3 230	2 939
Finanční výnosy celkem	186 707	68 698
Úrokový náklad	(6 793)	(14 793)
Kurzová ztráta	(24 597)	(41 104)
Diskont rezerv	(12 925)	(19 010)
Ostatní finanční náklady	(3 839)	(4 259)
Finanční náklady celkem	(48 154)	(79 166)

11. Daň z příjmů

Splatná daň v tis. Kč	2013	2012
Běžný rok	(430 697)	(463 451)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(12 392)	(13 731)
	(443 089)	(477 182)
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech	25 448	3 773
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(417 641)	(473 409)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby	2013	2012
Zisk před zdaněním	2 266 621	2 328 388
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(430 658)	(442 394)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(147 818)	(125 889)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	147 044	103 185
Vliv slevy na dani	735	1 647
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(12 392)	(13 731)
Splatná daň celkem	(443 089)	(477 182)
Odložená daň celkem	25 448	3 773
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(417 641)	(473 409)

Skupina vykazuje pohledávku na dani z příjmů právnických osob ve výši 75 mil. Kč a závazek na dani z příjmů právnických osob ve výši 11 mil. Kč (2012 – pohledávku 62 mil. Kč a závazek 10 mil. Kč). Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím jednotné daňové sazby 19 %.

12. Pozemky, budovy a zařízení

Požizovací cena	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	471 857	10 097 595	12 986 174	641 590	24 197 216
Přírůstky/přeúčtování	140	310 580	451 232	394 488	1 156 440
Úbytky	(1 565)	(139 201)	(98 428)	(550 092)	(789 286)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	470 432	10 268 974	13 338 978	485 986	24 564 370
Zůstatek k 1. lednu 2013	470 432	10 268 974	13 338 978	485 986	24 564 370
Korekce *	31	9 175	239 846	1 340	250 391
Přírůstky/přeúčtování	2 739	176 630	415 144	391 600	986 113
Úbytky	(1 167)	(51 397)	(82 174)	(163 479)	(298 216)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	472 035	10 403 382	13 911 794	715 447	25 502 658
Odpisy ztráta ze snížení hodnoty					
Zůstatek k 1. lednu 2012	141	5 404 969	9 569 608	1 458	14 976 176
Odpisy běžného roku	–	270 124	508 820	–	778 944
Úbytky	–	(126 973)	(95 614)	–	(222 587)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	141	5 548 120	9 982 814	1 458	15 532 533
Zůstatek k 1. lednu 2013	141	5 548 120	9 982 814	1 458	15 532 533
Korekce *	11	87 936	174 545	2 152	264 644
Odpisy běžného roku	6	288 807	514 087	–	802 900
Úbytky	–	(46 714)	(81 671)	–	(128 385)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	158	5 878 149	10 589 775	3 610	16 471 692
Zůstatková hodnota					
K 1. lednu 2012	471 716	4 692 626	3 416 566	640 132	9 221 040
K 31. prosinci 2012	470 291	4 720 854	3 356 164	484 528	9 031 837
K 31. prosinci 2013	471 877	4 525 233	3 322 019	711 837	9 030 966

* Úprava struktury pořizovacích cen a opravek dle evidence dceřiných společností bez vlivu na ocenění.

Najaté budovy a stroje

Skupina si pronajímá výrobní zařízení formou finančních leasingů. Zůstatková hodnota najatých strojů, teplárenského zařízení a staveb k 31. prosinci 2013 činila 39 mil. Kč (2012 – 43 mil. Kč).

Skupina má na základě leasingové smlouvy s městem Mariánské Lázně pronajato výrobní zařízení do roku 2024. V roce 2013 byl podepsán dodatek o prodloužení doby nájmu do roku 2039, který nabude účinnost dne 1. ledna 2015 za podmínky, že nejpozději do 31. prosince 2014 nájemce zrealizuje modernizaci výtopy v Mariánských Lázních spojenou s výstavbou zdroje na kogenerační výrobu tepla a elektřiny z obnovitelných zdrojů.

Nájemné je splatné v níže uvedených časových horizontech.

2013	Závazek z leasingu k 31. 12. 2013	Zaplaceno k 31. 12. 2013	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Výrobní zařízení	16 281	10 238	2 048	8 190	12 286
Celkem	16 281	10 238	2 048	8 190	12 286

Zajištění

Skupina k datu závěrky neeviduje majetek zatížen zástavním právem.

Dotace

Skupina získala v roce 2013 dotace na modernizaci a ekologizaci teplárenských zařízení z programu MŽP ČR „EKO Energie“ ve výši 81 mil. Kč (2012 – 192 mil. Kč) a programu OPŽP ve výši 131 mil. Kč (2012 – 0 mil. Kč).

13. Nehmotný majetek

Pořizovací cena v tis. Kč	Software	Ostatní**	Goodwill	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	381 744	1 422 067	1 183 086	2 986 897
Přírůstky	13 236	12 224	–	25 460
Úbytky	(2 034)	(9 931)	–	(11 965)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	392 946	1 424 360	1 183 086	3 000 392
Zůstatek k 1. lednu 2013	392 946	1 424 360	1 183 086	3 000 392
Korekce*	3 412	82	–	3 494
Přírůstky	13 537	6 476	–	20 013
Úbytky	(1 007)	–	–	(1 007)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	408 888	1 430 918	1 183 086	3 022 892
Odpisy	Software	Ostatní**	Goodwill	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	345 815	159 269	–	505 084
Odpisy běžného roku	22 311	105 852	–	128 163
Úbytky	(2 034)	(178)	–	(2 212)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	366 092	264 943	–	631 035
Zůstatek k 1. lednu 2013	366 092	264 943	–	631 035
Korekce*	3 328	1 317	–	4 645
Odpisy běžného roku	16 227	95 293	–	111 520
Úbytky	(1 007)	–	–	(1 007)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	384 640	361 553	–	746 193
Zůstatková hodnota	Software	Ostatní*	Goodwill	Celkem
K 1. lednu 2012	35 929	1 262 798	1 183 086	2 481 813
K 31. prosinci 2012	26 854	1 159 417	1 183 086	2 369 357
K 31. prosinci 2013	24 248	1 069 365	1 183 086	2 276 699

* Úprava struktury pořizovacích cen a oprávek dle evidence dceřiných společností bez vlivu na ocenění.

**Zůstatek tvoří zejména nehmotná aktiva nabytá při akvizici NWR Energy, a.s. (Dalkia Industry CZ, a.s.). Zejména se jedná o ocenění smlouvy s OKK Koksovny, a.s. na nákup koksárenského plynu do roku 2020 a smlouvy s OKD, a.s. na dodávky energií, např. stlačený vzduch a teplo, do roku 2029 a další smlouvy na prodej elektřiny.

14. Ostatní finanční investice a deriváty

Dlouhodobé finanční investice a deriváty v tis. Kč	2013	2012
Podíly ve společnostech	74 061	73 061
Ostatní finanční investice	844 384	709 718
Deriváty	71 445	1 759
Krátkodobé finanční investice a deriváty v tis. Kč	2013	2012
Deriváty	56 429	12 120
Ostatní finanční investice	43 010	31 129

Skupina nevlastní finanční investice určené k obchodování. K 31. prosinci 2013 představují dlouhodobé a krátkodobé deriváty reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kursového rizika.

15. Odložené daňové pohledávky a závazky

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

v tis. Kč	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Pozemky, budovy a zařízení	29 344	15 977	(1 075 121)	(1 065 578)	(1 045 777)	(1 049 601)
Ostatní investice	–	–	–	(37 339)	–	(37 339)
Zásoby	18 973	18 165	–	–	18 973	18 165
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	9 242	14 934	(1 247)	412	7 995	15 346
Rezervy	127 054	115 137	(1 431)	(5 894)	125 623	109 243
Ostatní položky	24 186	22 817	(32 654)	(5 138)	(8 468)	17 679
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	208 799	187 030	(1 110 453)	(1 113 537)	(901 654)	(926 507)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

v tis. Kč	Zůstatek k 1. 1. 2013	Vykázáno v hosp. výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31. 12. 2013
Pozemky, budovy a zařízení	(1 049 601)	3 824	–	(1 045 777)
Ostatní investice	(37 339)	37 339	–	–
Zásoby	18 165	808	–	18 973
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	15 346	(7 351)	–	7 995
Rezervy	109 243	8 045	8 335	125 623
Ostatní položky	17 679	(17 216)	(8 931)	(8 468)
Celkem	(926 507)	25 449	(596)	(901 654)

v tis. Kč	Zůstatek k 1. 1. 2012	Vykázáno v hosp. výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31. 12. 2012
Pozemky, budovy a zařízení	(1 035 439)	(14 162)	–	(1 049 601)
Ostatní investice	(37 339)	–	–	(37 339)
Zásoby	18 769	(604)	–	18 165
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	(2 141)	17 487	–	15 346
Rezervy	104 917	(8 708)	13 034	109 243
Ostatní položky	17 692	9 337	(9 350)	17 679
Celkem	(933 541)	3 350	3 684	(926 507)

16. Zásoby

v tis. Kč	2013	2012
Materiál a pohonné hmoty	896 163	584 298
Nedokončená výroba	334	2 002
Výrobky	364	500
Emisní povolenky	15 166	28 226
Celkem	912 027	615 026

V roce 2013 materiál a pohonné hmoty zaúčtované v nákladech na prodej činily 3 198 mil. Kč (2012 – 3 862 mil. Kč). K 31. prosinci 2013 byla zaúčtována opravná položka snižující hodnotu zásob o 100 mil. Kč (2012 – 96 mil. Kč).

Emisní povolenky

V roce 2005 byl v Evropské unii zaveden systém obchodování s emisními povolenkami. V následující tabulce je uveden přehled pohybů množství v tisících jednotek. Emisní povolenky představují EUA a CER. Jak je popsáno v účetním postupu 3 f, povolenky alokované dle Národního alokačního plánu jsou vykázány v aktivech skupiny v rámci zásob.

V tisících tun	Množství
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2011	28
Emisní povolenky alokované v roce 2012	3 915
Emisní povolenky prodané v roce 2012	(1 499)
Emisní povolenky nakoupené v roce 2012	354
Emisní povolenky využité v roce 2012 oproti emisím CO ₂	(2 933)
Emisní povolenky k dispozici k 31. prosinci 2012	1 533
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2012	(2)
Emisní povolenky alokované v roce 2013*	2 153
Emisní povolenky prodané v roce 2013	(24)
Emisní povolenky nakoupené v roce 2013	256
Emisní povolenky využité v roce 2013 oproti emisím CO ₂	(3 003)
Emisní povolenky k dispozici k 31. prosinci 2013	913

*V účetní závěrce skupiny jsou vykázány rovněž povolenky na emise skleníkových plynů, které nebyly k datu účetní závěrky doposud zaevidovány na příslušném účtu rejstříku, spravovaného OTE. S ohledem na skutečnost, že se jedná pouze o formální proceduru a alokace povolenek bude zaevidována v registru v měsíci únoru, byly tyto povolenky v rozvaze k 31. prosinci 2013 vykázány v plném rozsahu.

Skutečné emise v roce 2013 byly vyšší než emisní povolenky alokované dle Národního alokačního plánu k datu účetní závěrky. Z tohoto důvodu skupina použila povolenky z minulých let a nakoupila povolenky k využití v roce 2013 (v roce 2012 byly skutečné emise nižší než povolenky alokované).

Skupina realizovala v roce 2013 tržby z operací s emisními povolenkami ve výši 1 mil. Kč (2012 – 331 mil. Kč), které byly vykázány v konsolidovaném výkaze zisků a ztrát v řádku náklady na prodej.

17. Krátkodobé daňové pohledávky

v tis. Kč	2013	2012
Daň z příjmů	74 828	62 117
Celkem	74 828	62 117

18. Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky

v tis. Kč	2013	2012
Pohledávky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině	5 303	6 430
Pohledávky z obchodního styku	1 779 678	1 674 268
Ostatní pohledávky	185 248	183 002
Celkem	1 970 229	1 863 700

K 31. prosinci 2013 jsou pohledávky z obchodního styku vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky ve výši 222 mil. Kč (2012 – 226 mil. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

19. Peníze a peněžní prostředky

v tis. Kč	2013	2012
Běžné bankovní účty	137 756	245 053
Bankovní depozita	42 253	83 337
Pokladní hotovost	2 011	2 343
Peněžní prostředky celkem	182 020	330 733
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	182 020	330 733
Cash pool s Dalkia International SA – závazek	(1 073 952)	(1 018 602)
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	(891 932)	(687 869)

Skupina je od roku 2007 zapojena do cash poolu mezi skupinou Veolia a Societe Generale prostřednictvím smlouvy s Komerční bankou.

20. Kapitál a ostatní fondy

Základní kapitál k 31. prosinci 2013 tvoří 78 661 161 ks kmenových akcií na jméno o nominální hodnotě 40 Kč (2012 – 78 661 161 ks kmenových akcií na jméno o nominální hodnotě 40 Kč).

Rezervní fond je tvořen ve výši 5 % ze zisku na úrovni jednotlivých společností až do dosažení výše rezervního fondu určené ve stanovách, nejméně však do výše 10 % nebo 20 % základního kapitálu dle právní formy jednotlivých společností. Použití rezervního fondu je omezeno na úhradu případných budoucích ztrát.

Držitelé kmenových akcií mají právo na výplatu dividend, pokud jsou tyto schváleny valnou hromadou. Každá kmenová akcie nese jeden hlas při hlasování na valných hromadách společností. Všechny akcie nesou shodná práva ve vztahu k likvidačnímu zůstatku společností.

Zajištění peněžních toků

Změny reálné hodnoty derivátového zajišťovacího nástroje, který je klasifikován jako zajištění peněžních toků, se účtují přímo do vlastního kapitálu v rozsahu, v jakém je zajištění efektivní. V rozsahu, v jakém je zajištění neefektivní, se změny reálné hodnoty účtují do nákladů, resp. výnosů.

Ostatní kapitálové fondy

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny zejména zaúčtoványi efekty v letech 2001 až 2007 se společnostmi plně ovládanými stejnou společností TEPLÁRNY Karviná, a.s., EKOTERM ČESKÁ REPUBLIKA a.s., Teplárna Ústí nad Labem, a.s., PPC Trmice a.s. a Dalkia Ostrava, a.s.

Dividendový výnos připadající na akcii

Skupina v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala celkovou výši dividendy 1 817 mil. Kč (2012 – 1 760 mil. Kč). Dividendový výnos na akcii v roce 2013 činí 23,10 Kč (2012 – 22,37 Kč).

21. Úvěry a půjčky

Tento bod přílohy uvádí přehled smluvních podmínek, jež se vztahují na úročené úvěry a půjčky skupiny. Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je skupina vystavena, jsou uvedeny v bodě 26.

Dlouhodobé závazky

v tis. Kč	2013	2012
Nezajištěné dluhopisy	10 000	10 000
Dlouhodobé závazky celkem	10 000	10 000

Krátkodobé závazky

v tis. Kč	2013	2012
Nezaplacené úroky z úvěru od Dalkia International SA	2 085	4 548
Cash pool s Dalkia International SA	1 073 952	1 018 602
Ostatní finanční závazky	19 397	19 826
Krátkodobé závazky celkem	1 095 434	1 042 976

Podmínky a splátkový kalendář

Zajištěné bankovní úvěry

Skupina neměla žádné zajištěné bankovní úvěry k 31. prosinci 2013 ani k 31. prosinci 2012.

Nezajištěné emise dluhopisů

v tis. Kč	Celkem	Do 1 roku	Do 1-2 let	Do 2-5 let	Nad 5 let
Emise 2008 – pevná 4,24 %	10 000	–	10 000	–	–
Celkem	10 000	–	10 000	–	–

Skupina má možnost čerpat bankovní úvěrové linky ve výši 330 mil. Kč a 2,5 mil. EUR a půjčku od mateřské společnosti ve výši 3 600 mil. Kč. Žádná z těchto možností nebyla k 31. prosinci 2013 využita.

22. Zaměstnanecké požitky

Z kolektivní smlouvy vyplývá závazek skupiny vyplácet zaměstnancům, kteří ve skupině pracují po pevně stanovenou dobu finanční částku, a dále se skupina zavázala poskytovat svým bývalým zaměstnancům, kteří odešli do důchodu, příspěvek na osobní spotřebu elektřiny.

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

v tis. Kč	2013	2012
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	488 991	431 602
Oprava počátečních stavů podle upraveného standardu IAS 19	68 591	–
Vyplacené požitky	(22 042)	(19 288)
Náklady na běžné služby	26 685	21 981
Odpisy nákladů na minulé služby	–	9 231
Úroky	12 545	16 471
Pojistně matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(19 744)	76 715
Pojistně matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	12 395	8 238
Ostatní	1 121	(43 314)
Úprava závazku z titulu organizačních změn	(10 794)	(12 645)
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	557 748	488 991
Krátkodobá část závazku z titulu plánu definovaných požitků	24 719	32 433
Dlouhodobá část závazku z titulu plánu definovaných požitků	533 029	456 558

Pojistně-matematické předpoklady

	2013	2012
Diskontní sazba k 31. prosinci	3,1 %	2,5 %
Zvýšení platů	2 %	2 %
Předpoklad fluktuace zaměstnanců	v průměru 1,15 % p.a.	v průměru 3,23 % p.a.

Náklady na sociální a zdravotní pojištění vykázané ve výkazu zisků a ztrát dosáhly v roce 2013 výše 363 mil. Kč (2012 – 354 mil. Kč).

Výše závazků z titulu definovaných požitků je vypočtena na základě pojistně matematického ocenění podle pravidel standardu IAS 19. Tento standard vyžaduje použití „přírůstkové metody“ a rovněž vyžaduje, aby byly použity objektivní a vzájemně kompatibilní pojistně-matematické předpoklady. Přírůstková metoda byla použita pro stanovení současné hodnoty závazku a nákladů na běžné služby.

Demografické předpoklady: předpoklady úmrtnosti byly převzaty z tabulek úmrtnosti z roku 2011 pro muže a ženy, vydané Českým statistickým úřadem. Předpoklad invalidity byl převzat z tabulek zdravotního postižení, které skupina sama sleduje. Předpoklad, že zaměstnanci odejdou ze skupiny před dosažením důchodového věku, byl stanoven na základě předpokládaných odchodů zaměstnanců. Stejně předpoklady byly použity pro výpočet rezervy na rok 2012.

Specifické předpoklady: skupina předpokládá, že existuje 80% pravděpodobnost, že smlouvy uzavřené na dobu určitou budou v budoucnu změněny na smlouvy s dobou neurčitou. Hodnota závazků z definovaných požitků k 31. prosinci 2013 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: skupina nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání skupiny, neexistuje z tohoto titulu pro skupinu významné riziko.

Analýza citlivosti

Skupina provedla analýzu citlivosti velikosti rezervy na změnu pojistně-matematických předpokladů, které mají vliv na velikost závazku z titulu definovaných požitků. Pokud by došlo ke změně jednoho z příslušných pojistně-matematických předpokladů, přičemž by ostatní předpoklady zůstaly konstantní, změnil by se závazek z definovaných požitků na níže uvedené částky - analýza citlivosti pro předpoklady s nejvýznamnějším dopadem:

v tis. Kč	Nárůst diskontní sazby +0,25 %	Nárůst inflace +0,25 %
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2013	544 172	569 422
Náklady na běžné služby následující rok	26 015	27 584

Ačkoliv tato analýza nezohledňuje časové rozdělení peněžních toků, které jsou v rámci plánu očekávány, poskytuje informaci o velikosti závazku při změně jednotlivých předpokladů.

23. Rezervy

v tis. Kč	Obnova pozemku	Soudní spory	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	46 429	48 000	174 152	268 581
Rezervy vytvořené v průběhu roku	–	–	12 339	12 339
Rezervy využité v průběhu roku	(36)	–	(32 847)	(32 883)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	–	(48 000)	(7 169)	(55 169)
Diskontování	–	–	3 913	3 913
Zůstatek k 31. prosinci 2012	46 393	–	150 388	196 781
Dlouhodobé	46 393	–	104 334	150 727
Krátkodobé	–	–	46 054	46 054
Zůstatek k 1. lednu 2013	46 393	–	150 388	196 781
Rezervy vytvořené v průběhu roku	–	–	6 566	6 566
Rezervy využité v průběhu roku	(89)	–	(7 345)	(7 434)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	(203)	–	(299)	(502)
Diskontování	–	–	381	381
Zůstatek k 31. prosinci 2013	46 101	–	149 691	195 792
Dlouhodobé	46 101	–	104 715	150 816
Krátkodobé	–	–	44 976	44 976

Obnova pozemku

Rezerva na obnovu pozemku byla prověřena a upravena tak, aby zohlednila aktuálně nejlepší odhad na základě změny využití pozemků a použitých technologií k rekultivacím.

Ostatní rezervy

Mezi ostatními rezervami je nejvýznamnější rezerva na likvidaci nevyužitého majetku.

24. Závazky z obchodního styku a ostatní závazky – krátkodobé i dlouhodobé

Dlouhodobé závazky

v tis. Kč	2013	2012
Ostatní závazky	171 041	165 527
Celkem	171 041	165 527

Krátkodobé závazky

v tis. Kč	2013	2012
Závazky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině	54 216	5 230
Závazky z obchodního styku – třetí strany	2 319 014	2 099 396
Ostatní závazky	265 621	303 833
Celkem	2 638 851	2 408 459

25. Deriváty

v tis. Kč	2013	2012
Krátkodobé deriváty	66 428	3 633
Dlouhodobé deriváty	6 178	229
Celkem	72 606	3 862

Finanční deriváty představují reálnou hodnotu forwardových smluv na zajištění kursového rizika v hodnotě 72 606 tis. Kč (2012 – 3 862 tis. Kč) a jsou vykázány v pozici krátkodobých a dlouhodobých závazků.

26. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo:

v tis. Kč	Bod	Zůstatková hodnota 2013	Zůstatková hodnota 2012
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	18	1 970 229	1 863 700
Peněžní prostředky	19	182 020	330 733
Celkem		2 152 249	2 194 433

Ztráty ze snížení hodnoty

Reálná hodnota pohledávek z obchodního styku a ostatních pohledávek činila:

v tis. Kč	Nominální hodnota 2013	Snížení hodnoty 2013	Nominální hodnota 2012	Snížení hodnoty 2012
Do data splatnosti	1 877 993	–	1 811 388	–
o – 90 dnů po datu splatnosti	87 159	4 319	52 271	2 768
90 – 180 dnů po datu splatnosti	12 018	3 767	2 200	739
180 – 360 dnů po datu splatnosti	6 262	5 175	51 699	50 351
Více než 1 rok po datu splatnosti	208 786	208 728	172 219	172 219
Celkem	2 192 218	221 989	2 089 777	226 077

Pohyb v opravných položkách na snížení hodnoty vzhledem k pohledávkám z obchodního styku v průběhu roku byl následující:

v tis. Kč	2013	2012
Zůstatek k 1. lednu	(226 077)	(186 035)
Vykázaná ztráta ze snížení hodnoty	4 088	(40 042)
Zůstatek k 31. prosinci	(221 989)	(226 077)

Riziko likvidity

Níže jsou uvedeny platby jednotlivých závazků skupiny dle jejich splatností včetně odhadovaných plateb úroků:

K 31. prosinci 2013

v tis. Kč	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Nezajištěné dluhopisy	10 000	10 848	–	424	10 424	–	–
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky	2 809 892	2 842 353	2 638 601	250	4 000	12 003	187 499
Celkem	2 819 892	2 853 201	2 638 601	674	14 424	12 003	187 499

K 31. prosinci 2012

v tis. Kč	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Nezajištěné dluhopisy	10 000	11 272	–	424	424	10 424	–
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky	2 573 986	2 582 211	2 408 459	–	2 048	6 143	165 561
Celkem	2 583 986	2 593 483	2 408 459	424	2 472	16 567	165 561

Měnové riziko

Pro zajištění nákupů a prodejů elektřiny v EUR a PLN byly uzavřeny forwardové kontrakty s mateřskou společností Dalkia International SA na nákup a prodej EUR a PLN (viz bod 5).

Úrokové riziko

Skupina vykazuje k datu závěrky následující úročené finanční nástroje:

(i) Finanční nástroje s fixní úrokovou sazbou

Zůstatek k 31. prosinci	2013	2012
Finanční závazky	(10 000)	(10 000)

(ii) Finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou

Zůstatek k 31. prosinci	2013	2012
Finanční závazky	(21 482)	(23 401)

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pevnou úrokovou sazbou

Skupina neúčtuje o finančních nástrojích s pevnou úrokovou sazbou a jejich reálné hodnotě prostřednictvím výkazu zisků a ztrát. Skupina neuzavřela úrokové swapy jako zajišťovací nástroje.

Analýza citlivosti finančních nástrojů s pohyblivou úrokovou sazbou

K 31. prosinci 2013 ani k 31. prosinci 2012 skupina neevizuje žádné významné finanční nástroje s pohyblivou úrokovou sazbou.

Efektivní úroková sazba a analýza přecenění

V tabulce jsou uvedeny efektivní úrokové sazby finančních aktiv a finančních závazků nesoucích úrok k rozvahovému dni a období, ve kterých jsou přeceněny.

v tis. Kč	Průměrná úroková sazba 2013 (%)	Výše závazku k 31. prosinci 2013	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Dluhopisy	4,240	10 000	Fixní sazba	11/2015
Celkem		10 000		

v tis. Kč	Průměrná úroková sazba 2012 (%)	Výše závazku k 31. prosinci 2012	Příští změna úrokové sazby	Datum splatnosti
Dluhopisy	4,240	10 000	Fixní sazba	11/2015
Celkem		10 000		

Reálné hodnoty

v tis. Kč	Bod	Zůstatková hodnota 2013	Reálná hodnota 2013	Zůstatková hodnota 2012	Reálná hodnota 2012
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	18	1 970 229	1 970 229	1 863 700	1 863 700
Daňové pohledávky	17	74 828	74 828	62 117	62 117
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	19	182 020	182 020	330 733	330 733
Dluhopisy	21	(10 000)	(10 000)	(10 000)	(10 000)
Nezaplacené úroky z úvěru od Dalkia International SA	21	(2 085)	(2 085)	(4 549)	(4 549)
Cash pool s Dalkia International SA	21	(1 073 952)	(1 073 952)	(1 018 602)	(1 018 602)
Ostatní finanční závazky	21	(19 397)	(19 397)	(19 826)	(19 826)
Obchodní a ostatní závazky, daňové závazky	24,11	(2 821 155)	(2 821 155)	(2 584 118)	(2 584 118)
Celkem		(1 699 512)	(1 699 512)	(1 380 545)	(1 380 545)

Pozn.: Výše uvedená data neobsahují údaje o derivátech.

Způsob výpočtu reálných hodnot je uveden v bodě 4.

V souladu se standardem IFRS 7 Finanční nástroje: zveřejňování se pro stanovení reálné hodnoty používá Úroveň 3 – vstupní údaje, které nevycházejí z objektivně zjistitelných tržních dat (objektivně nezjistitelné vstupní údaje).

Úrokové sazby použité pro výpočet reálných hodnot

Úrokové sazby použité pro diskontaci peněžních toků, kde je to možné, vychází z úrokové sazby vládních dluhopisů k rozvahovému dni pro výpočet hodnoty derivátů a úrokové míry pro dluhopisy a jsou následující:

v tis. Kč	2013	2012
Deriváty	0,50 %	1,88 %
Dluhopisy	4,24 %	4,24 %

27. Operativní leasing

Mezi nejvýznamnější uzavřené smlouvy na operativní leasing patří smlouva s městem Krnov do roku 2026, s městem Mariánské Lázně do roku 2024, s městem Olomouc do roku 2019, na tepelné hospodářství města Nový Jičín do roku 2017, Teplo byty Roudnice do roku 2021, Sneo, a.s., Praha 6 do roku 2021 a s Fakultní nemocnicí Ostrava na dobu neurčitou. Nájemné je splatné v níže uvedených časových horizontech.

v tis. Kč	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – město Nový Jičín	74 410	18 603	55 807	–
Nájemné – Fakultní nemocnice Ostrava	22 398	4 480	17 918	*
Nájemné – město Krnov	34 254	3 144	11 656	19 454
Nájemné – hydroelektrárna MVE Kolín s.r.o.	41 305	11 265	30 040	–
Podnájem – Sneo, a.s., Praha 6	14 948	1 661	6 644	6 643
Podnájem – Teplo-byty Roudnice	12 000	1 500	6 000	4 500
Nájemné – město Olomouc	19 963	4 372	12 660	2 931
Nájemné – město Mariánské Lázně - Bytov	13 200	1 200	4 800	7 200
Nájemné – město Mariánské Lázně	15 972	1 452	5 808	8 712
Celkem	248 450	47 677	151 333	49 440

* Nájemní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou, s výpovědní lhůtou šest měsíců.

28. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

Skupina je ovládaná nadnárodní společností Dalkia International SA a konečným vlastníkem Veolia Environnement SA.

Transakce s vedením skupiny

Vedení společností skupiny ani jejich přímí rodinní příslušníci nevlastní žádná hlasovací práva společností ve skupině.

Osobní náklady vedoucích pracovníků

Vedle platů poskytuje skupina vedoucím pracovníkům osobní automobily a mobilní telefony ke služebním a soukromým účelům.

v tis. Kč	2013	2012
Odměna zaměstnancům	82 928	87 664
Dlouhodobá plnění	7 695	7 474
Odměna zaměstnancům celkem	90 623	95 138

29. Podniky ve skupině

Obraty nákupů a prodeje společností ve skupině

Běžné transakce mezi skupinou a její mateřskou společností

Prodejní transakce:

- Technické audity jménem Dalkia International SA
- Přefakturování nákladů souvisejících s pobytem zahraničních pracovníků na území České republiky

Nákupní transakce:

- Poradenské služby poskytnuté skupině
- Fakturování nákladů na platy zahraničních pracovníků skupiny
- Transakce s emisními povolenkami

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

v tis. Kč	2013		2012	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veetra	17 381	–	8 698	331 273
Dalkia International SA	203 845	27 343	159 873	21 077
Dalkia France	13	1 486	655	1 134
Dalkia Polska S.A.	463 556	–	486 576	–
SPID 2	–	–	–	112
Dalkia Industry Žiar nad Hronom	–	559	–	2 208
Institut Environmentálních služeb	10 700	–	10 178	–
Dalkia Romania	–	329	–	279
Dalkia Enerji Sanayi	–	–	–	1 254
Celkem	695 495	29 717	665 980	357 337

Skupina je zapojena do cash poolu společnosti Veolia (viz bod 19, 21).

v tis. Kč	2013		2012	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Veetra	–	–	–	1 329
Dalkia International SA	3 448	12 490	1 499	11 986
Dalkia France	1 485	13	316	6 177
Dalkia Polska S.A.	–	40 715	–	48 416
SPID 2	41	–	167	–
Dalkia Industry Žiar nad Hronom	–	–	404	–
Institut Environmentálních služeb	–	998	–	2 146
Dalkia Romania	329	–	279	–
Celkem	5 303	54 216	2 665	70 054

30. Kapitálové závazky

Skupina uzavírá smlouvy na pronájem a provozování topných systémů ve školách, nemocnicích, rezidenčních budovách, obecních a průmyslových objektech. V souladu s těmito leasingovými smlouvami má skupina závazek poskytnout financování na modernizaci těchto pronajatých aktiv.

31. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2013 a které by v ní měly být zohledněny.

4. Zpráva o vztazích

4

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)

zpracovaná

podle ust. odst. 9 § 66a zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění,

představenstvem společnosti Dalkia Česká republika, a.s.

se sídlem 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava IČO: 451 93 410, společnost zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. B 318.

Obsah:

1. Preambule zprávy.
2. Určení a charakteristika propojených osob.
3. Popis uzavřených a plněných smluv, jiných právních úkonů a opatření přijatých či uskutečněných ovládanou osobou v zájmu nebo na popud propojených osob, přehled protiplnění a prohlášení o újmě.
4. Závěr.

I. Preambule

Zpráva je zpracována představenstvem společnosti v souladu s ust. odst. 9 § 66a zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění (ObZ), při dodržení ust. § 194 odst. 5 první věty tohoto zákona.

Zpráva byla schválena představenstvem dne 4. března 2014.

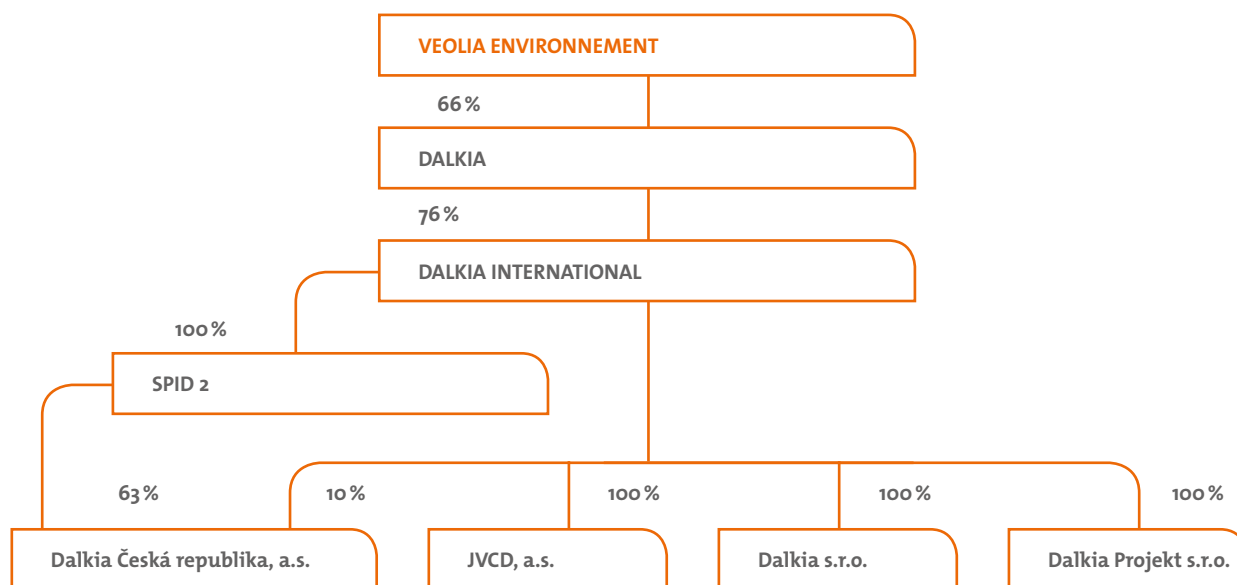
Zpráva byla předána k přezkoumání dozorčí radě společnosti v souladu s ust. odst. 10 § 66a ObZ a s jejím stanoviskem bude seznámena valná hromada společnosti rozhodující o schválení řádné účetní závěrky, o rozdělení zisku nebo o úhradě ztráty a o stanovení tantiém.

Správnost údajů uvedených ve zprávě byla předána k ověření auditoru KPMG Česká republika Audit, s.r.o. podle ust. odst. 11 § 66a ObZ.

Zpráva je zpracována za účetní období roku 2013.

II. Určení a charakteristika propojených osob

Schéma ovládacích vztahů



Ovládaná společnost

Obchodní firma: **Dalkia Česká republika, a.s.**
Sídlo: 28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Spisová značka: B 318 obchodní rejstřík Krajského soudu v Ostravě
Identifikační číslo: 451 93 410
Právní forma: Akciová společnost
 Dále jen Dalkia Česká republika, popř. ovládaná společnost nebo jen DČR.

Ovládající společnosti a osoby ovládající ovládané společnosti

Obchodní firma: **SOCIETE DE PARTICIPATIONS ET D'INVESTISSEMENTS DIVERSIFIES 2 (zkratka: SPID 2)**
Sídlo: 33 RONDE 92800 PUTEAUX PARIS LA DEFENSE
Identifikační číslo: 399 345 206 R.C.S. NANTERRE (1998 B 00471)
Právní forma: Akciová společnost
 Dále jen SPID 2.

Obchodní firma: **DALKIA INTERNATIONAL**
Sídlo: 37 Avenue du Maréchal De Lattre De Tassigny, 59350 SAINT ANDRE LEZ LILLE
Identifikační číslo: 433 539 566 RCS LILLE (2000B01375)
Právní forma: Akciová společnost se správní radou
 Dále jen Dalkia International.

Obchodní firma: **DALKIA**
Sídlo: 37 avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny 59350 SAINT ANDRE LEZ LILLE
Identifikační číslo: 403 211 295 RCS. LILLE (1997B01362)
Právní forma: Akciová společnost zjednodušená
 Dále jen DALKIA.

Obchodní firma: **VEOLIA ENVIRONNEMENT-VE**
Sídlo: 36/38 AV KLEBER, 75016 PARIS
Identifikační číslo: 403 210 032 R.C.S. PARIS (1995 B 16223)
Právní forma: Akciová společnost
 Dále jen VEOLIA ENVIRONNEMENT.

Jiné osoby ovládané ovládajícími společnostmi

Obchodní firma: Dalkia Projekt s.r.o.
Sídlo: Praha 1, Národní třída 17
Identifikační číslo: 629 06 747
Spisová značka: C 34450 obchodního rejstříku u Městského soudu v Praze
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Dále jen Dalkia Projekt.

Obchodní firma: Dalkia s.r.o.
Sídlo: Praha 2, Americká č.p. 415
Identifikační číslo: 257 06 969
Spisová značka: C 62955 obchodního rejstříku u Městského soudu v Praze
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Dále jen Dalkia s.r.o.

Obchodní firma: JVCD, a.s.
Sídlo: Praha 2, Americká 36/415, PSČ: 12000
Identifikační číslo: 601 93 204
Spisová značka: B 2321 obchodního rejstříku u Městského soudu v Praze
Právní forma: Akciová společnost
Dále jen JVCD.

III. Popis uzavřených a plněných smluv, jiných právních úkonů a opatření přijatých či uskutečněných ovládanou osobou v zájmu nebo na popud propojených osob, přehled protiplnění a prohlášení o újmě

A. Vztahy k ovládajícím společnostem a k osobám ovládajícím ovládající společnosti

A1. Společnost SPID 2

Nebyly uzavřeny či plněny žádné smluvní vztahy, činěny žádné právní úkony a opatření k této společnosti a nedošlo k žádnému plnění či protiplnění mezi ovládanou a ovládající společností. Byly provedeny refakturace za zprostředkované služby (náklady CDCP), provedené refakturace odpovídaly skutečným zprostředkovaným výdajům.

Společnosti DČR nevznikla žádná újma.

A2. Společnost Dalkia International

1. Smluvní vztahy

Mezi společností Dalkia International a společností DČR je uzavřena Smlouva o poskytování služeb a poradenství, Smlouva o poskytnutí pracovníků, a to za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé. Byly provedeny refakturace nákladů zahraničních pracovníků, za zprostředkované služby a pojištění zaměstnanců.

Mezi společnostmi Dalkia International a DČR je uzavřena smlouva o nakládání s finančními prostředky v rámci skupiny, a to za podmínek v obchodním styku obvyklých.

2. Jiné právní úkony a opatření

K jiným právním úkonům a opatřením mezi společnostmi Dalkia International a ovládanou společností nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

Protiplnění bylo prováděno ve výši, termínech a způsobem v té době a na tom místě v obchodním styku obvyklým; provedené refakturace odpovídaly zprostředkovaným skutečným výdajům.

Společnosti DČR nevznikla tímto vztahem žádná újma.

A3. Společnost DALKIA**1. Smluvní vztahy**

Mezi společností Dalkia a společností DČR byla uzavřena a realizována Smlouva na zajištění semináře a Licenční smlouva na aplikaci a podporu výpočetní techniky, a to za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé. Byly provedeny refakturace za zprostředkované služby.

2. Jiné právní úkony a opatření

K jiným právním úkonům a opatřením mezi společností Dalkia a ovládanou společností nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

Protiplnění bylo prováděno ve výši, termínech a způsobem v té době a na tom místě v obchodním styku obvyklým; provedené refakturace odpovídaly zprostředkovaným skutečným výdajům.

Společnosti DČR nevznikla tímto vztahem žádná újma.

A4. Společnost VEOLIA ENVIRONNEMENT

Nebyly uskutečнены žádné smluvní vztahy, činěny žádné právní úkony a opatření ve vztahu ke společnosti DČR a nedošlo k žádnému plnění či protiplnění.

Společnosti DČR nevznikla žádná újma.

B. Vztahy k ostatním osobám ovládaným ovládající společností**B1. Společnost Dalkia s.r.o.****1. Smluvní vztahy**

Mezi společností Dalkia s.r.o. a společností DČR je uzavřena Smlouva o poskytování služeb, a to za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé, plnění nebylo realizováno.

Žádné další smluvní vztahy mezi společností Dalkia s.r.o. a společností DČR nebyly uzavřeny nebo realizovány.

2. Jiné právní úkony a opatření

K jiným právním úkonům a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

Společnosti DČR nevznikla žádná újma.

B2. Společnost Dalkia Projekt

Nebyly uskutečнены žádné smluvní vztahy, činěny žádné právní úkony a opatření ve vztahu ke společnosti DČR a nedošlo k žádnému plnění či protiplnění.

Společnosti DČR nevznikla žádná újma.

B3. Společnost JVCD**1. Smluvní vztahy**

Mezi společností DČR a společností JVCD je uzavřena Smlouva o poskytování služeb, a to za podmínek a za ceny v obchodním styku obvyklé, plnění nebylo realizováno. Žádné další smluvní vztahy mezi společností JVCD a společností DČR nebyly uzavřeny nebo realizovány.

Společnost DČR eviduje pohledávku z minulých let za zprostředkování úhrady služeb SCP.

2. Jiné právní úkony a opatření

K jiným právním úkonům a opatřením mezi těmito společnostmi nedošlo.

3. Protiplnění a prohlášení o újmě

Společnosti Dalkia Česká republika nevznikla tímto vztahem žádná újma.

IV. Závěr

Na základě informací představenstva a jeho jednotlivých členů a z výše uváděných údajů představenstvo konstatuje, že v rozhodném období nevznikla ovládané společnosti újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů mezi propojenými osobami. Představenstvo dále konstatuje, že zpráva je úplná a že zveřejnění dalších informací, zejména pokud se týká rozšíření rozsahu nebo hloubky údajů, podléhá režimu obchodního tajemství dle § 17 ObZ, resp. mlčenlivosti dle § 194 ObZ.

V Ostravě dne 4. března 2014



Ing. Zdeněk Duba
předseda představenstva



Laurent Barrieux
místopředseda představenstva

5. Zpráva auditora

5



Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Dalkia Česká republika, a.s.

Nekonsolidovaná účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 9. dubna 2014 vydali k nekonsolidované účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Dalkia Česká republika, a.s., tj. výkazu o finanční pozici k 31. prosinci 2013, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok 2013 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti Dalkia Česká republika, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Dalkia Česká republika, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Dalkia Česká republika, a.s. k 31. prosinci 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2013 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií."

Konsolidovaná účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 9. dubna 2014 vydali ke konsolidované účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti Dalkia Česká republika, a.s., tj. konsolidovaného výkazu o finanční pozici k 31. prosinci 2013, konsolidovaného výkazu o úplném výsledku, konsolidovaného výkazu změn vlastního kapitálu a konsolidovaného výkazu o peněžních tocích za rok 2013 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o skupině jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za konsolidovanou účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Dalkia Česká republika, a.s. je odpovědný za sestavení konsolidované účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této konsolidované účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v konsolidované účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že konsolidovaná účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace konsolidované účetní závěrky.

Jsmo přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Výrok auditora

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Dalkia Česká republika, a.s. k 31. prosinci 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2013 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií."

Zpráva o vztazích

Provedli jsme ověření věcné správnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Dalkia Česká republika, a.s. za rok končící 31. prosincem 2013 sestavené dle příslušných ustanovení Zákona č. 513/1991 Sb. obchodního zákoníku. Za sestavení této zprávy o vztazích a její věcnou správnost je odpovědný statutární orgán společnosti. Naši odpovědností je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevydáváme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Dalkia Česká republika, a.s. za rok končící 31. prosincem 2013 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

Výroční zpráva

Provedli jsme ověření souladu výroční zprávy s výše uvedenou nekonsolidovanou a konsolidovanou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naši odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s nekonsolidovanou a konsolidovanou účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom ověření naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení ve výše uvedených účetních závěrkách, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou nekonsolidovanou a konsolidovanou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou nekonsolidovanou a konsolidovanou účetní závěrkou.

V Ostravě, dne 25. dubna 2014

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Oprávnění číslo 71

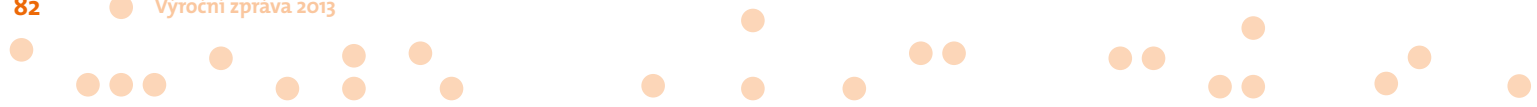
Ing. Petr Sikora
Partner
Oprávnění číslo 2001

Tato výroční zpráva byla realizována Útvarem pro komunikaci společnosti Dalkia Česká republika.

Maketa: Dalkia, Veolia Environnement.

Fotografie pořízené v České republice: archiv skupiny Dalkia v České republice.

Koncepce a realizace výroční zprávy: Útvar pro komunikaci společnosti Dalkia Česká republika ve spolupráci s Agenturou API.





Dalkia Česká republika, a.s.

28. října 3337/7

Moravská Ostrava

702 00 Ostrava

Tel.: +420 596 609 111

Fax: +420 596 609 300



www.dalkia.cz