

# Výroční zpráva

2003

Teplárna Liberec  
akciová společnost



## **Obsah**

---

<b>A. Základní údaje o společnosti</b>	<b>str. 4</b>
<b>B. Slovo předsedy představenstva</b>	<b>str. 4</b>
<b>C. Struktura společnosti</b>	<b>str. 5</b>
Představenstvo Dozorčí rada Struktura vlastníků Výkonné vedení společnosti	
<b>D. Zpráva představenstva</b>	<b>str. 6</b>
1. Podnikatelské aktivity společnosti 2. Předpokládaný vývoj činnosti	
<b>E. Zpráva dozorčí rady</b>	<b>str. 19</b>

---

## **Přílohy**

**Zpráva nezávislého auditora k výroční zprávě**

**Účetní závěrka včetně výroku auditora**

**Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami**

## A. Základní údaje o společnosti

---

Firma: Teplárná Liberec, a. s.  
Sídlo: tř. Dr. M. Horákové 641/34a, Liberec 4  
IČO: 62241672  
DIČ: CZ62241672  
Datum vzniku: 13. 2. 1995  
Právní forma: akciová společnost

Firma Teplárná Liberec, a. s. byla založena zakladateli Severočeské teplárny, a. s. a Město Liberec v roce 1994. Svoji činnost zahájila k 1. 3. 1995. Základními podnikatelskými záměry jsou výroba, rozvod, nákup a prodej tepla a elektrické energie, prodej zemního plynu a činnosti s těmito aktivitami spojené. Svou činností Teplárná Liberec, a. s. pokračuje v dlouholeté tradici centralizovaného zásobování tepelnou energií (CZT) lokality Liberec. Společnost zásobuje tepelnou energií město Liberec a Vratislavice nad Nisou, elektrickou energií a zemním plynem závod pro termické využití odpadů, který byl vystavěn v těsné blízkosti a technologicky navazuje na technologii Teplárný.

## B. Slovo předsedy představenstva

---

Vážení akcionáři,

obdobně jako v minulých letech je Vám předložena souhrnná informace o firmě Teplárná Liberec, a. s. a výsledek jejího hospodaření v hlavní podnikatelské činnosti – výrobě a rozvodu tepla a elektřiny.

Dovolte mi, abych Vás již na samém začátku této výroční zprávy seznámil s rozhodujícími faktory, které ovlivnily prosperitu naší společnosti v roce 2006. Rok 2006 byl výrazně ovlivněn ukončením smluvního vztahu s dlouhodobým dodavatelem paliva (těžký topný olej - TTO) k 1. 1. 2006. Následně bylo vzhledem k situaci na trhu s palivy rozhodnuto o zajištění 50% roční potřeby paliva dodávkou zemního plynu od RWE ŠČP. Přestože společnost přijala řadu opatření v oblasti zajištění paliv pro výrobu a rozvod tepla a elektřiny, razantní zdražení, kdy pořizovací ceny stoupaly oproti roku 2005 přibližně o 40 % u kapalných paliv a téměř o 13 % u zemního plynu, ovlivnilo hospodaření společnosti tak, že musela přistoupit ke zvýšení cen tepla. Oproti roku 2005 vzrostla průměrná cena tepla o cca 22 %. Nová cena byla po provedených analýzách a projednání se zástupci Statutárního města Liberec zavedena postupně k 1. 2. 2006. Detailní hospodářské výsledky společnosti jsou uvedeny dále v tomto dokumentu.

I přes výše uvedené skutečnosti, a haviň z důvodu úzké spolupráce s majoritním vlastníkem naší společnosti United Energy a. s., musím kladně hodnotit oblast financování. Společnost plnila v průběhu celého roku své závazky vůči třetím osobám ve stanovených termínech. Významným vlivem k této situaci přispěla i skutečnost výrazného snížení pohledávek po lhůtě splatnosti.

Ve své hlavní činnosti, tj. výrobě, rozvodu a prodeji tepla a elektřiny, plnila během roku společnost plánované ukazatele. Bohužel díky vlivu klimatických podmínek v září roku 2006 byl nakonec plán výroby spiněn pouze na 90 %. Jen z důvodu ostatních aktivit dosáhla společnost zisku před zdaněním ve výši 9 480 tis. Kč.

V roce 2006 byla uzavřena jednání s obchodním partnerem v oblasti nákupu tepla firmou TERMIZO a. s., která provozuje spalovnu komunálních odpadů. Výsledkem jednání byla dohoda o uplatnění výkupní ceny tepla pro léta 2006 – 2007 a tím došlo k částečné stabilizaci nákladů v této oblasti.

V oblasti investiční výstavby byly jednotlivé akce orientovány na obnovu distribučních sítí, rekonstrukci výrobních zařízení a nová připojení. Společnost v roce 2006 investovala celkem 30,5 mil. Kč a realizace těchto akcí by v budoucnu měla přispět k zajištění spolehlivých dodávek tepla.

Mezi hlavní úkoly pro nejbližší období patří dlouhodobé zajištění spolehlivých dodávek tepla ze soustavy CZT Liberec a realizace takových opatření, která tento úkol pomohou naplněvat jak v oblasti výroby, rozvodu a prodeje tepla, tak i v oblasti ochrany životního prostředí.

*Ing. Pavel Herites*  
předseda představenstva

## C. Struktura společnosti

---

### Představenstvo společnosti

*Ing. Pavel Ondra*  
předseda představenstva  
odborný ředitel pro finance United Energy, a. s.

*Ing. Petr Jeník*  
člen představenstva  
generální ředitel United Energy, a. s.

*Ing. Jan Mašinda*  
člen představenstva  
technický ředitel Horizon Energy Development, s. r. o.

*Zdeněk Kožešník*  
člen představenstva  
ředitel a. s. Teplárna Liberec

*MUDr. Jaroslav Krutský*  
člen představenstva  
člen zastupitelstva Města Liberce

*Mgr. Stanislav Cvrček*  
člen představenstva  
člen zastupitelstva města Liberce

### Dozorčí rada

*Ing. Roman Kočář (do 24. 3. 2006)*  
předseda dozorčí rady

*Jaroslav Urban*  
člen dozorčí rady  
vrchní mistr – Teplárná Liberec, a. s.

*Ing. Jiří Kittner*  
člen dozorčí rady  
primátor Města Liberce

*Mgr. Michal Antonín (od 24. 3. 2006)*  
předseda dozorčí rady

### Struktura vlastníků

Základní kapitál společnosti: 500 000 000 Kč  
Počet vydaných akcií: 100 ks  
Jmenovitá hodnota akcie: 5 000 000 Kč

#### Vlastníci:

United Energy, a. s. 70 ks, tj. 70 %  
Město Liberec 30 ks, tj. 30 %

### Výkonné vedení společnosti

*Zdeněk Kožešník*  
ředitel společnosti

*Ing. Milan Richter*  
první zástupce ředitele společnosti  
vedoucí technického odboru

*Ing. Jiří Charuza (do 31. 8. 2006)*  
druhý zástupce ředitele společnosti  
vedoucí odboru pro ekonomiku, asistent ředitele  
společnosti

*Ing. Ladislav Kubeš*  
vedoucí odboru výroby

*Ing. Miloslav Šafařík*  
vedoucí odboru pro obchod

*Ing. Pavel Jurica (od 1. 12. 2006)*  
ved. odboru pro ekonomiku

### Následné události

Dne 4. 1. 2007 došlo ke změně akcionářů; 70 % akcií společnosti koupila od společnosti United Energy právní nástupce, a.s. společnost ENERGIE Holding a.s.

Dne 10. 1. 2007 se uskutečnila mimořádná valná hromada, kde proběhla volba nových členů představenstva (ing. Pavel Herites, ing. Libor Žižala, Mgr. Roman Mendryga) a byly přijaty rezignace členů představenstva (ing. Pavel Ondra, ing. Petr Jeník, ing. Jan Mašinda). Následně představenstvo zvolilo předsedou představenstva p. ing. Pavla Heriteze a místopředsedou p. ing. Libora Žižalu.

Na valné hromadě proběhla volba nového člena dozorčí rady společnosti. Byla projednána rezignace Mgr. Michala Antonína a proběhla volba nového člena ing. Václava Hracha, Ph.D., který byl zároveň zvolen předsedou dozorčí rady.

## D. Zpráva představenstva

---

### o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2006

Společnost vytvořila v roce 2006 zisk ve výši 8,086 mil. Kč, ale významný podíl na této skutečnosti měl prodej zbylých povolenek z roku 2005 a 2006 na počátku roku.

Hlavní důvody této skutečnosti byly následující:

- ukončení smluvního vztahu s dlouhodobým dodavatelem paliva těžkého topného oleje (TTO) k 31. 12. 2005 a nutnost zajištění tohoto paliva na trhu při jeho vysoké ceně
- zásah exekutora v měsíci lednu, což si vyžádalo nutnost uzavření smlouvy s dodavatelem zemního plynu (ZP) na 50 % plánované spotřeby v roce 2006, přičemž paritní cena ZP ve vztahu k TTO byla vyšší o cca 10 %
- vzhledem ke zvýšení cen paliv oproti roku 2005 (cca 38 %) navrhla společnost zvýšení ceny tepla k 1. 1. 2006 o 22 %, které však uplatnila až od 1. 2. 2006
- vliv klimatických podmínek v závěru roku (abnormálně vysoké průměrné venkovní teploty) došlo k plnění prodeje tepla pouze na cca 70 % plánu a celková plánovaná dodávka tepla za rok 2006 byla splněna na úrovni 95 %.

Tyto skutečnosti a nutnost zajištění dostatečného množství paliva TTO pro zimní sezónu 2006/2007 se v závěru roku projevily nedostatkem finančních prostředků. Tento stav byl řešen zvýšením kontokorentu u Komerční banky z 20 mil. Kč na 30 mil. Kč a hlavně dohodou o rozložení splátek za dodávky paliva TTO s majoritním akcionářem United Energy a. s.

V průběhu roku 2006 probíhala intenzivní jednání s hlavním dodavatelem tepla s firmou TERMIZO a. s., která provozuje spalovnu komunálních odpadů a dodává veškerou produkci tepla z této výroby do soustavy CZT.

V závěru roku došlo k uzavření dohody o podmínkách výkupu tepla pro rok 2006 a následně i rok 2007.

Na úseku provozu hlavního výrobního a rozvodného zařízení bylo pokračováno v úkolech stabilizace a řízení dodávek tepla do vlastních výměníkových stanic. I přes velmi nepříznivé klimatické podmínky a vyššímu využití dodávek tepla ze spalovny se podařilo ekonomické ukazatele výroby splnit a zvýšit tak ekonomii dodávek tepla.

V průběhu léta společnost úzce spolupracovala s dodavatelem stavby rychlostní komunikace I/14 Liberec - Jablonec n. N. společností Stavby silnic a železnic a. s. a zajistila koordinaci při realizaci přeložek rozvodné sítě v úseku Zelené Údolí – Pivovar Vratislavice bez významného vlivu na dodávky tepla.

Ve sféře obchodu se dařilo až na výjimky udržet odběratelskou kázeň při uzavírání smluvních vztahů. Významným zásahem však bylo omezení dodávek tepla u těch odběratelů, kteří neplnili platební povinnosti i přes sjednané splátkové kalendáře. Ke konci roku se podařilo zabezpečit snížení pohledávek po lhůtě splatnosti až pod hranici 2 mil. Kč.

V oblasti investiční výstavby byl celkový plán ve výši 32,250 mil. Kč věcně splněn a společnost investovala celkem 30,028 mil. Kč, z čehož 1,500 mil. Kč bylo v rozpracovanosti přesunuto na další rok. Jednotlivé akce investiční výstavby byly zaměřeny následovně:

- nová připojení
- rekonstrukce výměníkových stanic
- rekonstrukce zdroje – vnitřní úspory ve spotřebě energií
- rekonstrukce rozvodných sítí – přechod na dvoutrubkové systém
- ostatní

Mimo vlastní investiční výstavbu realizovala společnost akce z prostředků Statutárního města Liberec 8 mil. Kč a z prostředků United Energy a. s. 10 mil. Kč. Akce byly převážně zaměřeny na nová připojení a rekonstrukci rozvodných sítí.

V oblasti výzkumu a vývoje společností spolupracuje s Technickou univerzitou Ostrava v otázkách spalování primárních paliv a při plnění opatření stanovených v integrovaném povolení z oblasti životního prostředí.

Hlavními úkoly pro příští období je: rozšíření dodávek do nově budovaných center TESCO, PLAZA a areálu bývalé Textilany, současným odběratelům rozšířit nabídky poskytovaných služeb v oblasti zásobování teplem a další s nimi spojené, a tím vytvořit podmínky pro udržení pozice a postavení společnosti v rámci města.

#### Struktura ročních dodávek tepla

Struktura odběrů tepla	2006		2005		2004	
	TJ	%	TJ	%	TJ	%
průmysl	255,7	20,0	257,0	18,7	276,3	18,9
byty	645,6	50,5	693,0	50,3	718,9	49,2
občanská vybavenost	377,6	29,5	426,0	31,0	465,2	31,9
ostatní	0	0	0	0	0	0
<b>celkem</b>	<b>1 278,9</b>		<b>1 376,0</b>		<b>1 460,4</b>	

#### Vývoj specifické spotřeby energie na dodávku tepla a výrobu elektrické energie

Specifická spotřeba	2006	2005	2004	Meziroční index v % 2006/2005
teplo dodané (GJ/GJ)	1,1750	1,1890	1,1774	98,82
el. vyrobená (GJ/MWh)	4,1908	4,4907	4,5260	93,32

#### Celkové náklady vynaložené na opravy a udržování

2006	2005	2004
28,6 mil. Kč	27,7 mil. Kč	28,6 mil. Kč

Čerpání fondu údržby bylo dle jednotlivých činností následovně:

- = zdroj 11 416 tis. Kč, tj. 39,99 %
- = primární rozvody 4 250 tis. Kč, tj. 14,86 %
- = sekundární rozvody + VS 10 518 tis. Kč, tj. 36,78 %
- = ostatní 2 394 tis. Kč, tj. 8,37 %

Uváděné hodnoty zahrnují veškeré náklady na údržbu včetně podílu režijních nákladů.

### Náklady na ekologii

	2006	2005	2004
	(v tis. Kč)		
poplatky za emise	675	776	1 062
základní poplatky za vypouštění odpadních vod	0	0	0
aditiva do paliva	0	0	0
likvidace odpadů	1 239	1 277	1 228
měření emisí	67	207	79
vyplacené náhrady škod za exhalace	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>1 981</b>	<b>2 260</b>	<b>2 369</b>

### Vyhodnocení množství emisí

	2006	2005	2004
	(v t)		
SO <sub>2</sub>	362	522	560
NO <sub>x</sub>	128	186	194
CO	7	3,4	3,2
C <sub>x</sub> H <sub>y</sub>	5	13	14
tuhé emise	10	17	20

### Vyhodnocení měrných emisí na teplo v palivu

	2006	2005	2004
	(kg/TJ)		
SO <sub>2</sub>	261	331	324
NO <sub>x</sub>	92	118	112
CO	5	3	2
C <sub>x</sub> H <sub>y</sub>	4	7	8
tuhé emise	7	11	10

### Investiční činnost

V roce 2006 realizovala Teplárna Liberec, a. s. investiční akce v celkovém objemu 30 028 tis. Kč. Tyto akce byly převážně zaměřeny na obnovu dožitého zařízení, na napojení nových odběratelů.

Z uvedeného objemu investičních prostředků bylo vynaloženo:

- = nová připojení 5,3 mil. Kč, tj. 17,6 %
- = rekonstrukce rozvodních sítí 19,0 mil. Kč, tj. 63,1 %

= rekonstrukce VS	1,0 mil. Kč, tj. 3,3 %
= úprava zdroje	2,0 mil. Kč, tj. 6,6 %
= ostatní	2,8 mil. Kč, tj. 9,3 %

#### Struktura investic za rok 2006

##### A. ZDROJ

Název stavby	Čerpáno k 31. 12. 2006 (v tis. Kč)
frekvenční měnič KV a VV K 2	1 986
Celkem	1 986

##### B. PRIMÁRNÍ ROZVODY

Název stavby	Čerpáno k 31. 12. 2006 (v tis. Kč)
tlakové regulace kondenzátu	727
rekonstrukce řídicího systému SAUTER II. etapa	930
Celkem	1 657

##### C. VÝMĚNÍKOVÉ STANICE A SEKUNDÁRNÍ ROZVODY

Název stavby	Čerpáno k 31. 12. 2006 (v tis. Kč)
připojení Zelené Údolí, zóna 2, III. etapa	2 214
BJ Rochlice 3	2 593
rekonstrukce Ruprechtice 2	18 995
připojení interspar	482
položení chrániček na nám. Dr. E. Beneše	150
celkem	24 434

##### D. STROJE A ZAŘÍZENÍ NEZAHRNUTÉ DO ROZPOČTU A OSTATNÍ

Název stavby	Čerpáno k 31. 12. 2006 (v tis. Kč)
SZNR	991
příprava staveb na rok 2007	960
Celkem	1 951
Celkem investice 2006	30 028

### Personální a sociální politika

K 31. 12. 2006 bylo v Teplárně Liberec, a. s. zaměstnáno 122 zaměstnanců. Z toho v kategorii D 67 zaměstnanců a v kategorii TH 55 zaměstnanců.

#### Vývoj počtu zaměstnanců

2006	2005	2004
122	122	139

#### Věková struktura zaměstnanců

Věk	2006	2005	2004
do 25 let	1	2	2
26 – 35 let	14	16	23
36 – 45 let	30	31	30
46 – 55 let	47	50	59
nad 56 let	30	23	25

#### Vzdělanostní struktura zaměstnanců

Dosažené vzdělání	2006	2005	2004
základní	5	5	6
vyučen	34	35	42
SO	2	2	2
ÚS	68	67	76
VŠ	13	13	13

#### Čerpání sociálních nákladů dle kolektivní smlouvy

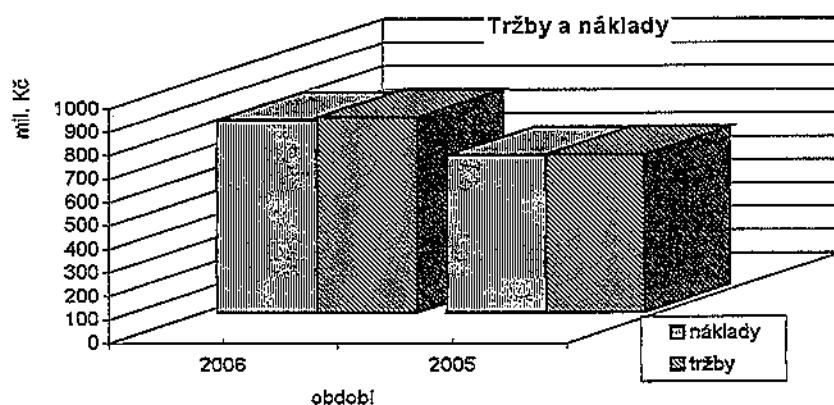
	2006	2005	2004
objem sociálních nákladů čerpaných dle KS (v tis. Kč)	854	923	845

#### Výsledky hospodaření společnosti

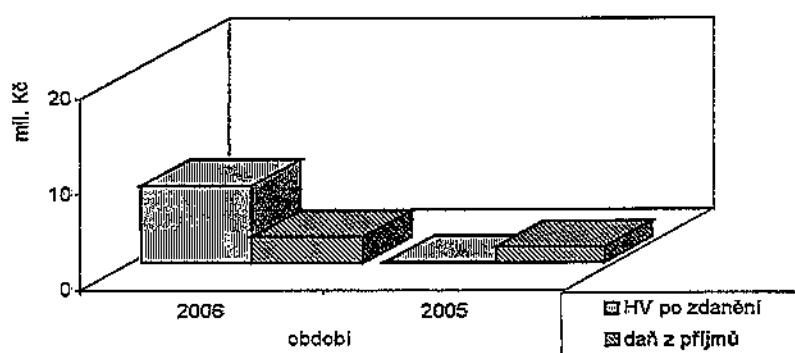
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb v roce 2006 stoupaly oproti roku 2005 o 51,4 mil. Kč (zejména vliv zvýšení cen) a tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu o 56,4 mil. Kč (vliv odprodeje přebytečných emisních povolenek za 48,4 mil. Kč). Oproti tomu v nákladech došlo proti roku 2005 k nárůstu u spotřeby materiálu a energie o 78,5 mil. Kč (vliv vyšší ceny paliva) a byla odepsána zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu o 7,1 mil. Kč vyšší proti roku 2005. O 2,5 mil. Kč byly proti roku 2005 vyšší odpisy dlouhodobého majetku.

### Ekonomické výsledky společnosti

	2006	2005	2004	2003	Index 06/05
(tis. Kč)					
tržby a výnosy	832 208	672 691	600 030	639 693	1,24
náklady bez daně z příjmů	821 402	670 921	645 156	672 986	1,23
hosp. výsledek před zdaněním	10 806	1 770	-45 126	-33 293	6,11
daň z příjmů	2 720	1 681	-10 539	-17 419	1,62
hosp. výsledek po zdanění	8 086	89	-34 587	-15 874	90,85

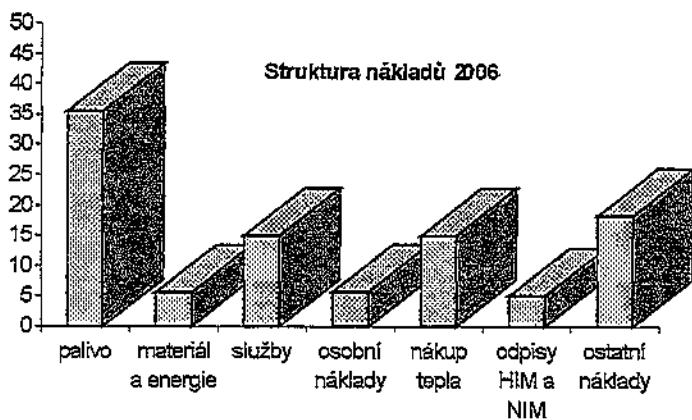
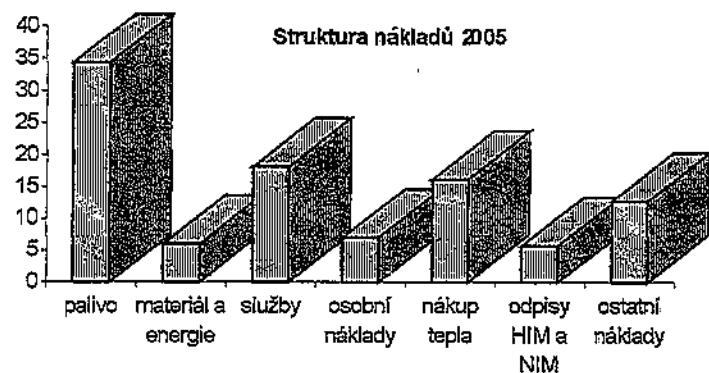


### **Hospodářský výsledek společnosti**



### Náklady společnosti

	2006	2005	2004	2003	Index 06/05
(mil. Kč)					
palivo	291,3	230,5	260,6	287,0	1,26
materiál a energie	45,7	40,4	39,2	37,6	1,13
služby	123,6	121,1	152,6	168,9	1,02
osobní náklady	46,7	47,1	45,8	45,0	0,99
nákup tepla	122,8	108,3	99,4	95,7	1,13
odpisy HlM a NIM	40,9	38,3	36,1	34,6	1,07
ostatní náklady	150,4	85,2	0,9	4,2	1,80
<b>náklady bez daně z příjmů celkem</b>	<b>821,4</b>	<b>670,9</b>	<b>634,6</b>	<b>673,0</b>	<b>1,23</b>



Struktura nákladů na energetické palivo

	2006		2005		2004	
	mil. Kč	%	mil. Kč	%	mil. Kč	%
paliva tekutá (ITO)	138,8	47,65	225,3	97,9	253,5	97,4
paliva plynná (ZP)	152,5	52,35	4,8	2,1	6,7	2,6

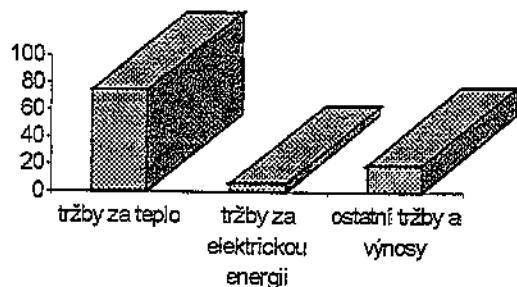
Struktura prvotních nákladů v tis. Kč

Variabilní náklady	2006	2005	2004
palivo	291 294	230 501	260 627
elektrická energie	9 579	8 578	9 593
spotřeba neskladovatelných dodávek	130 612	115 529	105 000
Celkem variabilní náklady	431 485	354 608	375 220
Fixní náklady			
materiál	9 119	7 806	7 613
opravy a udržování	18 653	19 502	19 329
osobní náklady	43 901	47 066	45 834
odpisy	40 916	38 349	36 050
ostatní služby	104 932	101 629	133 245
ostatní náklady	172 396	101 961	17 326
Celkem fixní náklady	389 917	316 313	259 397
Náklady celkem	821 402	670 921	634 617

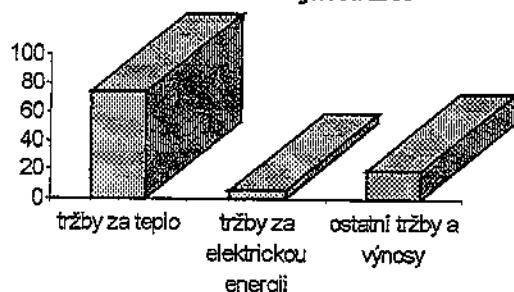
### Struktura výnosů společnosti

	2006	2005	2004	2003	Index 06/05
(mil. Kč)					
tržby za teplo	559,0	502,0	507,7	539,5	1,11
tržby za elektrickou energii	35,1	39,1	38,5	38,3	0,90
ostatní tržby a výnosy	238,1	131,6	53,8	61,9	1,81
tržby a výnosy celkem	832,2	672,7	600	639,7	1,24

Struktura výnosů 2005



Struktura výnosů 2006



**Vybrané údaje z rozvahy společnosti**

		31.12.2006	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2003	Index 06/05
		(tis. Kč)				
<b>AKTIVA</b>						
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0	0	
B.	Dlouhodobý majetek	420 805	410 682	409 483	397 380	1,25
B.I.	Dlouhodobý nemotorný majetek	24 185	3 173	4 105	2 501	7,62
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	396 620	407 509	405 378	394 879	0,97
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	
C.	Oběžná aktiva	280 796	158 324	101 379	150 563	1,77
C.I.	Zásoby	174 084	6 001	5 935	5 500	29,00
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0	
C.III.	Krátkodobé pohledávky	61 340	134 267	63 305	62 809	0,46
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	45 372	18 056	32 139	82 254	2,51
D.	Časové rozlišení	593	443	1 944	393	1,34
	Aktiva celkem	702 194	569 449	512 806	548 336	1,23
<b>PASIVA</b>						
A.	Vlastní kapitál	439 504	431 531	431 736	467 168	1,02
A.I.	Základní kapitál	500 000	500 000	500 000	500 000	1,00
A.II.	Kapitálové fondy	0	0	0	0	
A.III.	Fondy ze zisku	1 554	1 663	1 957	2 052	0,93
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-70 136	-70 221	-35 634	-19 010	1,00
A.V.	Výsledek hospodaření běžného úč. období	8 086	89	-34 587	-15 874	90,85
B.	Cizí zdroje	260 956	133 376	80 754	80 052	1,96
B.I.	Rezervy	5 473	5 492	0	0	1,00
B.II.	Dlouhodobé závazky	19 307	16 586	14 905	25 444	1,16
B.III.	Krátkodobé závazky	236 176	111 298	65 849	54 608	2,12
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0	0	0	0
C.	Časové rozlišení	1 734	4 542	316	1 116	0,38
	Pasiva celkem	702 194	569 449	512 806	548 336	1,23

**Peněžní toky**

a	b	2006	2005	2004
		(údaje v tis. Kč)		
		c	d	e
P	stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku období	18 056	32 139	82 254
A***	čistý peněžní tok z provozní činnosti	-18 491	48 432	-18 856
B***	čistý peněžní tok z investiční činnosti	45 919	-42 221	-50 514
C***	čisté peněžní toky z finanční činnosti	-112	-20 294	19 155
F	čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	27 316	-14 083	-50 115
R.	stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	45 372	18 056	32 139

**Vybrané ekonomické ukazatele**

	2006	2005	2004
dlouhodobý majetek v zůstatkových cenách (v tis. Kč)	399 332	410 682	409 483
míra odepsanosti dlouhodobého majetku (%)	46,49	43,23	40,32
podíl dlouhodobého majetku (%)	59,93	72,12	79,85
krytí dlouhodobého majetku	1,04	1,05	1,05
míra krytí dlouhodobého majetku	1,09	1,09	1,09
pohledávky po lhůtě splatnosti netto (tis. Kč)	1 603	3 547	6 093
podíl vlastních zdrojů na aktivech (%)	62,59	75,78	84,19
podíl dlouhodobého cizího kapitálu (%)	2,75	2,91	2,91
celková zadluženost (%)	37,16	24,22	15,81
rentabilita úhrnných vložených prostředků (ROA) v %	1,15	0,00	-6,74
rentabilita vlastního kapitálu (ROE) v %	1,84	0,00	-8,01
výnosnost jedné akcie (EPS) (Kč/akcie)	80 860	890	-345 870
běžná (celková) likvidita	1,19	1,42	1,54

Dlouhodobý majetek je uveden bez emisních povolenek.

Dlouhodobý majetek v zůstatkových cenách se snížil oproti roku 2005 o 3,8 %.

Míra odepsanosti dlouhodobého majetku se ve srovnání s rokem 2005 zvýšila o 3,26 %.

Podíl dlouhodobého majetku na aktivech celkem klesl oproti roku 2005 o 12,2 % (promítá se zde výrazné zvýšení aktiv celkem a mírnější v poloze zásob).

Hodnota ukazatele krytí dlouhodobého majetku se meziročně změnila jen nepatrně.

Ukazatel míra krytí dlouhodobého majetku dokumentuje pozitivní skutečnost, že společnost neužívá ke krytí dlouhodobého majetku krátkodobý kapitál, ukazatel se proti roku 2005 nezměnil.

Pohledávky po lhůtě splatnosti (netto) se snížily o 1,9 mil. Kč.

Podíl vlastních zdrojů na aktivech se v roce 2006 snížil o 13,2 % z důvodu růstu celkových aktiv o 132,7 mil. Kč.

Podíl dlouhodobého cizího kapitálu se proti roku 2005 snížil o 0,16 %.

Celková zadluženost (cizí kapitál/pasiva celkem) vzrostla proti roku 2005 o 12,94 %.

Rentabilita úhrnných vložených prostředků (ROA) dosáhla díky zisku běžného období 1,15 %.

Rentabilita vlastního kapitálu (ROE) dosáhla při zisku v běžném období úrovni 1,84 %.

Výnosnost jedné akcie (EPS) činil 80 860 Kč na akci.

Běžná (celková) likvidita klesla proti roku 2005 o 0,23 bodu.

**Předpokládaný vývoj činnosti**

Technické ukazatele	Skutečnost 2006	Plán 2007	Index
Dodané teplo z vlastních zdrojů (TJ)	1 170	1 185	1,01
Nakoupené teplo (TJ)	659	586	0,89
Prodané teplo (TJ)	1 376	1 362	0,99
Vyrobená elektřina (GWh)	40	43	1,08
Prodaná elektřina (GWh)	39	42	1,08
Průměrný počet zaměstnanců	121	120	0,93

Finanční rozpočet (mil.Kč)	Skutečnost 2006	Plán 2007	Index
Tržby za teplo včetně kondenzátu	561	624	1,11
Tržby za elektřinu	35	44	1,26
Finanční výnosy	1	1	1,00
Ostatní tržby a výnosy	235	115	0,49
<b>Výnosy celkem</b>	<b>832</b>	<b>785</b>	<b>0,94</b>
Výrobní náklady	733	678	0,93
Osobní náklady celkem	47	50	1,06
Odpisy	41	42	1,02
Finanční náklady		2	-
Daň z příjmů	3	3	1,00
<b>Náklady celkem</b>	<b>824</b>	<b>775</b>	<b>0,94</b>

*Představenstvo akciové společnosti*

## Zpráva dozorčí rady

### společnosti Tepláma Liberec, a. s. o výsledcích kontrolní činnosti dozorčí rady v roce 2006

Vážení akcionáři,

v roce 2006 se uskutečnilo pět řádných zasedání dozorčí rady. V souladu s ustanoveními obchodního zákoníku a stanov akciové společnosti dozorčí rada dohlížela na výkon působnosti představenstva společnosti a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti. Pravidelně sledovala a projednávala hospodářské výsledky společnosti a stav jejího majetku. Na všech svých rozhodnutích v roce 2006 se dozorčí rada usnesla jednomyslně.

Dozorčí rada konstatuje, že představenstvem a vedením společnosti byly v průběhu celého roku poskytovány všechny podklady vyžádané pro činnost dozorčí rady. Na každém zasedání dozorčí rady se projednávání vybraných bodů programu zúčastnili přizvaní členové představenstva společnosti anebo zástupci vedení společnosti. Na základě těchto skutečností dozorčí rada konstatuje, že podnikatelská činnost společnosti byla uskutečňována řádně.

Dozorčí rada přezkoumala zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládnou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník v platném znění, za účetní období od 1. ledna 2006 do 31. prosince 2006, předloženou představenstvem společnosti a na svém zasedání dne 13. 4. 2007 konstatovala, že nemá k uvedené zprávě připomínek.

Dále dozorčí rada přezkoumala řádnou účetní závěrku společnosti, sestavenou za účetní období od 1. ledna 2006 do 31. prosince 2006. Dozorčí rada projednala tento dokument na svém zasedání dne 13. 4. 2007. Dozorčí rada se následně seznámila se zprávou o auditu nezávislých auditorů a konstatuje, že řádná účetní závěrka za rok 2006 a výroční zpráva za rok 2006 byly sestaveny v souladu s obecně závaznými právními předpisy, a že ve všech důležitých ukazatelích správně prezentují hospodářské výsledky a stav majetku společnosti. Na zasedání dozorčí rady dne 11. 5. 2007 byl rovněž projednán návrh na rozdělení zisku za rok 2006, předložený představenstvem společnosti, spolu s obsahem výroční zprávy za rok 2006.

Dozorčí rada přezkoumala návrh představenstva na rozdělení zisku za účetní období 1. ledna 2006 až 31. prosince 2006 ve výši 8 086 000 Kč:

- přidělit do rezervního fondu částku 404 000 Kč;
- přidělit do sociálního fondu částku 0 Kč;
- převést na účet nerozdělený zisk minulých let částku 7 682 000 Kč.

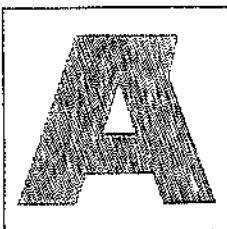
Dozorčí rada navrhuje valné hromadě společnosti Tepláma Liberec, a. s. schválit řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2006 a návrh představenstva společnosti na rozdělení zisku za rok 2006.

Dozorčí rada při své kontrolní činnosti v roce 2006 neshledala žádné věcné ani formální nedostatky ve výkonu působnosti představenstva společnosti.

Tuto zprávu projednala dozorčí rada na svém zasedání dne 11. 5. 2007.

*Ing. Václav Hrach, Ph.D., v. r.*  
předseda dozorčí rady

# Přílohy



# Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu společnosti

## Teplárna Liberec, a.s.

**FINAUDIT s.r.o.**

KOMORA AUDITORŮ ČR  
č. osvědčení 154  
OP KS v Ostravě odd. C vč. 12363

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti **Teplárna Liberec, a.s.**, IČ: 62241672 sídlem tř. Dr. Milady Horákové 641/34a, 460 01 Liberec 4, k rozvahovému dni 31.12.2006, za účetní období od 1.1.2006 do 31.12.2006 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě jako příloha a včennou správnost údajů uvedených v přiložené zprávě o vztazích mezi propojenými osobami. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba, rozvod a prodej tepla a činnosti s tím spojené.

**Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku, výroční zprávu a zprávu o vztazích mezi propojenými osobami**

Za sestavení účetní závěrky, za správnost výroční zprávy a za sestavení této zprávy o vztazích, její úplnost a správnost, je zodpovědný statutární orgán výše uvedené společnosti.

**Odpovědnost auditora k ověření výroční zprávy**

Našim úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou. Ověření jsme provedli v souladu se Zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejicími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplňoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou těž předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

K ověřované účetní závěrce jsme dne 16.4.2007 vydali auditorskou zprávu, která obsahuje výrok bez výhrad. Tato zpráva nezávislého auditora je součástí Přílohy k výroční zprávě.

**Výrok auditora**

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti **Teplárna Liberec, a.s.** k 31.12.2006 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

**Odpovědnost auditora k prověrce zprávy o vztazích mezi propojenými osobami**

Našim úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích. Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy vztahujícími se k prověrkám a souvisejicími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření včenné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti **Teplárna Liberec, a.s.** ke dni 31.12.2006.

V Brně dne 18. června 2007

**Ing. Pavel Průdek**

Auditor č. osvědčení KAČR 240  
odpovědný jménem společnosti za  
vypracování zprávy,  
jednatel společnosti

**FINAUDIT s.r.o.**

č. osvědčení 154  
tř. Svobody 2, Olomouc





**FINAUDIT S.R.O.**

auditorská společnost  
značeký ústav

## **ZPRÁVA**

# **NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

určená akcionářům a statutárnímu orgánu  
účetní jednotky

**Teplárna Liberec, a.s.**

**o ověření rádné  
roční účetní závěrky**

k rozvahovému dni 31.12.2006

**za ověřované období**

**od 1.1.2006 do 31.12.2006**

## 1. OBSAH ZPRÁVY:

1. Vykonavatel auditu
2. Předmět a účel ověření
3. Příjemce zprávy
4. Právní rámec činnosti auditora
5. Auditorská zpráva

## 2. PŘÍLOHY:

1. Rozvaha
2. Výkaz zisku a ztráty
3. Příloha k roční účetní závěrce

### 1) Vykonavatel auditu:

Ověření roční účetní závěrky provedla auditorská společnost **FINAUDIT s.r.o.** se sídlem v Olomouci, zapsaná v seznamu vedeném Komorou auditorů České republiky s číslem osvědčení 154 a zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983.  
(IČ: 61947407; DIČ: CZ61947407; BÚ: 190884870297/0100)

Ověření provedl tým pracovníků ve složení:

odpovědný auditor:	<b>Ing. Pavel Průdek</b>
členové skupiny:	Ing. Hana Koláčková
	Mgr. Oldřich Mrkos
	Ing. Petra Palečková
	Ing. Martina Uhliřová
	Ing. Milan Jandák

<b>FINAUDIT S. R. O.</b>			
tř. Svobody 2 772 00 Olomouc tel. 585 222 450 737 211 486	Římská 26 120 00 Praha 2 tel. 222 511 060 602 751 441	Pod výtopnou 10 186 00 Praha 8 tel. 221 895 412 737 211 483	Vlková 14 602 00 Brno tel. 545 240 774 737 211 481
faolo@oasanet.cz			finaudit@finaudit.cz

**2) Předmět a účel ověření:****Řádná účetní závěrka**

za účetní období: 2006  
provedena ke dni: 31.12.2006  
společnosti: **Teplárna Liberec, a.s.**  
sídlo společnosti: tř. Dr. Milady Horákové 641/34a,  
460 01 Liberec 4  
IČ: 62241672

byla zpracována podle platných předpisů bez jakýchkoliv schválených výjimek.

**a) Předmět činnosti:**

- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- výroba, rozvod a prodej tepla a činnosti s tím spojené
- výroba, rozvod a prodej elektrické energie a činnosti s tím spojené
- správa bytového a nebytového fondu
- automatizované zpracování dat
- účetnické práce
- ekonomické a organizační poradenství
- montáž, opravy, údržba a revize vyhrazených elektrických zařízení
- revize a zkoušky vyhrazených plynových zařízení
- rozvod a prodej plynu
- pronájem nemovitostí, bytových a nebytových prostor
- pronájem věcí movitých

**b) Den vzniku společnosti:**

13.2.1995

**c) Statutární orgán - představenstvo společnosti**

- Ing. Pavel Ondra - předseda představenstva  
(dosud nezapsán v Obchodním rejstříku)
- Zdeněk Kožešník – člen představenstva
- Ing. Jan Mašinda - člen představenstva
- MUDr. Jaroslav Krutský - člen představenstva
- Stanislav Cvrček- člen představenstva

**d) Základní kapitál :**

500.000.000,- Kč

**3) Příjemce zprávy:**Statutární orgán společnosti **Teplárna Liberec, a.s.***Příjemce zprávy je povinen o obsahu této zprávy informovat akcionáře společnosti.***4) Právní rámec činnosti auditora je určen:**

- §§ 35-40 obchodního zákoníku,
- zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění, vyhláškou č.500/2002 Sb., v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění,
- zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech a Komoře auditorů ČR, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky.



# Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu společnosti

## Teplárna Liberec, a.s.

**FINAUDIT s.r.o.**

KOMORA AUDITORŮ ČR  
č. osvědčení 154  
OR: KS v Ostravě, odd. C, vč. 12983

Ověřili jsme přiloženou řádnou účetní závěrku společnosti **Teplárna Liberec, a.s.** IČ: 62241672, sídlem tř. Dr. Milady Horákové 641/34a, 460 01 Liberec 4, tj. rozvahu k rozvahovému dni 31.12.2006, výkaz zisku a ztráty za účetní období od 1.1.2006 do 31.12.2006 a přílohu k této účetní závěrce, včetně popisu použitých významných účetních metod. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba, rozvod a prodej tepla a činnosti s tím spojené.

### **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy zodpovídá statutární orgán výše uvedené společnosti. Součástí této odpovědnosti je navrhnutou, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

### **Odpovědnost auditora**

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se Zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejicími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení správnosti a vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti odhadů provedených vedením účetní jednotky i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Dominiváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### **Výrok auditora**

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti **Teplárna Liberec, a.s.** k 31.12.2006 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1.1.2006 do 31.12.2006 v souladu s českými účetními předpisy.

Výroční zpráva nebyla k datu vydání auditorské zprávy předložena. Dle smluvního ujednání budou údaje uvedené ve výroční zprávě ověřeny samostatně a na základě jejich ověření bude vydána samostatná auditorská zpráva.

Ověřili jsme také účetní závěrku společnosti **Teplárna Liberec, a.s.** k 31.12.2005 a naše zpráva ze dne 9.3.2006 obsahovala výrok bez výhrad.

V Brně dne 16. dubna 2007



Ing. Pavel Průdek  
Auditor č. osvědčení KAČR 240  
odpovědný jménem společnosti za  
vypracování zprávy,  
jednatel společnosti

**FINAUDIT s.r.o.**  
č. osvědčení KAČR 154  
tř. Svobody 2, Olomouc

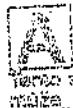
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY  
v plném rozsahu  
k 31.12.2006

*FINAUDIT s.r.o.*  
S. Karelka KALKA ředitel  
Tento výkaz byl vydaný podľa aktuálnych  
pravidiel a byl publikovaný počas jeho  
SOUČASŤ auditorskej záťavy.

oznac	TEXT	rad	Skutečnosť v účetním období sledovanom 31.12.2006	minulé 31.12.2005
a	b	c		
I.	Tržby za predaj zboží	1		
A.	Nákupy vlastnou činnosťou, plodiny zdrojov	2		
+ Obchodná marže		3	0	0
II.	Výkony	4	633 598	582 190
II.1.	Tržby za predaj vlastních výrobkov a služieb	5	633 557	582 158
2.	Zmena stavu zásob vlastnej činnosti	6		
3.	Aktívace	7	41	32
B.	Výkona a spotrebá	8	581 265	500 286
B.1.	Spotreba materiálu a energie	9	457 680	379 155
B.2.	Služby	10	123 585	121 131
+ Pridaná hodnota		11	52 333	81 904
C.	Oсобné náklady	12	46 684	47 066
C.1.	Mzdové náklady	13	32 837	33 389
C.2.	Odmeny členom orgánu, spoločnosti a družstva	14	960	960
C.3.	Náklady na sociálne zabezpečenie, zdravotníctvo	15	11 503	11 388
C.4.	Sociálne náklady	16	1 384	1 329
D.	Dáň a polohy	17	102	89
E.	Odpisy dluhopis, nemovitého a hmotného majetku	18	40 916	38 349
III.	Tržby z predaja dlouhodobého majetku a materiálu	19	56 647	277
III. 2.	Tržby z predaja dlouhodobého majetku	20	49 870	172
III. 1.	Tržby z predaja materiálu	21	6 777	105
F.	Zúšťková cena predaného dluh.majetku/materiálu	22	74 138	15
F. 1.	Zúšťková cena predaného dluh.majetku	23	591	1
F. 2.	Predaný materiál	24	6 547	14
G.	Zmena stavu rezerv a opravných položiek v prov. oblasti	25	-4 389	2 815
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	141 330	89 699
H.	Ostatní provozní náklady	27	149 507	82 039
V.	Převod provozních výnosů	28		
J.	Převod provozních nákladů	29		
* Provozní výsledek hospodaření		30	10 352	1 507
VI.	Tržby z predaja cenných papírov a podilù	31		
J.	Predané cenné papíry a podily	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	33	0	0
VII. 1.	Výnosy z podiliu v ovlád.a mz. osobách a v jednotkach pod podst.vlivem	34		
2	Výnosy z ostatních dlouhod. cenných papírů a podilù	35		
3	Výnosy z ostatního dlouhod. finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	632	39
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	1	486
N.	Nákladové úroky	43		87
XI.	Ostatní finanční výnosy	44		
O.	Ostatní finanční náklady	45	179	175
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
* Finanční výsledek hospodaření		48	-454	263
Q.	Dáň z príjmu z beznovou činnosť	49	2 720	1 681
Q.1.	Spôsob	50	0	
2.	Zodložená	51	2 720	1 681
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	-8 086	-89
XIII.	Mimořádné výnosy	53		0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Dáň z príjmu z mimořádné činnosti	55	0	0
S.1.	Spôsob	56		
2.	Zodložená	57		
* Mimořádný výsledek hospodaření		58	0	0
T.	Převod podílu na hospod.výsledku-společníkum (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období(+/-)	60	-8 086	-89
****	Výsledek hospodaření před zdanením	61	-10 806	-1 770
Kontrolní číslo			3 074 499	2 562 430

13.4.2007





FINAUUDIT s.r.o.

E-mail: info@finauudit.cz

Z. čís. res. MČR 154

Tento závěr auditovaného dokumentu

může být používaný pouze jen v rámci

SCÚCÄST auditorské zprávy.



**ROZVAH A**  
v plném rozsahu

k 31.12.2006

označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé úč. období 31.12.2005
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	1	<b>-1 056 033</b>	<b>-353 839</b>	<b>-702 194</b>	<b>559 449</b>
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	2				
B.	Dlouhodobý majetek	3	767 738	-346 933	420 805	410 682
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	28 974	-4 789	24 185	3 173
B.I.	Zhřebovací výdaje	5			0	
	Nehmobilné výsledky výzkumu a vývoje	6			0	
	Software	7	6 092	-4 292	1 800	2 586
	Ocenitelná práva	8	947	-497	450	587
	Goodwill	9			0	
	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	10	21 935		21 935	
	Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	11	0		0	0
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehm. majetek	12	0		0	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	13	738 764	-342 144	396 620	407 509
B.II.	Pozemky	14	6 765		6 765	7 081
	Stavby	15	234 348	-57 404	176 944	174 544
	Samoskládné movité věci a součerty movitých věcí	16	465 414	-282 573	162 841	198 142
	Pěstitelecké celky trvalých porostů	17			0	
	Zakládající stádo a tažná zvířata	18			0	
	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	19	7 017	-2 167	4 850	5 131
	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20	25 220		25 220	22 611
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hm. majetek	21			0	0
	Ocenitovací rozdíl k nabýtému majetku	22			0	
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	23	0	0	0	0
B.III.	Podíl v ovládaných a řízených osobách	24			0	
	Podíl v účterních jednotkách pod podstatným vlivem	25			0	
	Ostatní dlouhodobé cenné papiry a podíly	26			0	
	Půjčky a úvěry ovl. a řízen.oso. a jedn. pod post. vlivem	27			0	
	Jiný dlouhodobý finanční majetek	28			0	
	Porizovaný dlouhodobý finanční majetek	29			0	
	Poskytnuté zálohy na dlouh.finanční majetek	30			0	
C.	Obecná aktiva	31	287 702	-6 906	280 796	158 324
C.I.	Zásoby	32	175 755	-1 671	174 084	6 001
C.I.	Materiál	33	175 755	-1 671	174 084	6 001
	Nedokončená výroba a polotovary	34			0	
	Výrobky	35			0	
	Zvítěta	36			0	
	Zboží	37			0	
	Poskytnuté zálohy na zásoby	38			0	
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	39	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky z obchodních vztahů	40			0	
	Pohledávky za ovlád. a řízen.osobami	41			0	
	Pohledávky za úč.jednot. pod post. vlivem	42			0	
	Pohledávky za společníky	43			0	
	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	44			0	
	Dohadné účty aktivní	45			0	
	Jiné pohledávky	46			0	
	Odozvě danová pohledávka	47			0	
C.III.	Krátkodobé pohledávky	48	66 575	-5 235	61 340	134 267
C.III.	Pohledávky z obchodních vztahů	49	42 234	-5 235	36 999	48 026
	Pohledávky za ovlád. a řízen.osobami	50			0	
	Pohledávky za úč.jednot. pod post. vlivem	51			0	
	Pohledávky za společníky	52			0	
	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	53			0	
	Státní-danové pohledávky	54	17 586		17 586	10 800
	Ostatní poskytnuté zálohy	55	5 701		5 701	796
	Dohadné účty aktivní	56	4		4	74 588
	Jiné pohledávky	57	1 050		1 050	55
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	58	45 372	0	45 372	18 056
C.IV.	Peníze	59	47		47	59
	Účty v bankách	60	825		825	1 997
	Krátkodobé cenné papiry a podíly	61	44 500		44 500	16 000
	Porizovaný krátkodobý finanční majetek	62			0	
D.I.	Časové rozlišení	63	593	0	593	443
D.I.	Náklady příštích období	64	464		464	440
	Komplexní náklady příštích období	65			0	
	Příjmy příštích období	66	129		129	3
			223 539	415 366	2 808 183	2 277 353

označ. a	PASIVA b	ří	běžné účetní období	minulé účetní období
			31.12.2006	31.12.2005
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>67</b>	<b>702 194</b>	<b>569 449</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>68</b>	<b>439 504</b>	<b>431 531</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>69</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>A.I.</b>	<b>1 Základní kapitál</b>	<b>70</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
	<b>2 Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly</b>	<b>71</b>		
	<b>3 Změny základního kapitálu</b>	<b>72</b>		
<b>A.II.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>73</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.II.</b>	<b>1 Emisní ažlo</b>	<b>74</b>		
	<b>2 Ostatní kapitálové fondy</b>	<b>75</b>		
	<b>3 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků</b>	<b>76</b>		
	<b>4 Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách</b>	<b>77</b>		
<b>A.III.</b>	<b>Rezervní fond, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</b>	<b>78</b>	<b>1 554</b>	<b>1 663</b>
<b>A.III.</b>	<b>1 Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond</b>	<b>79</b>	<b>1 273</b>	<b>1 269</b>
	<b>2 Statutární a ostatní fondy</b>	<b>80</b>	<b>281</b>	<b>394</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>81</b>	<b>-70 136</b>	<b>-70 221</b>
<b>A.IV.</b>	<b>1 Nerozdělený zisk minulých let</b>	<b>82</b>	<b>85</b>	<b>0</b>
	<b>2 Neuhraněná ztráta minulých let</b>	<b>83</b>	<b>-70 221</b>	<b>-70 221</b>
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>84</b>	<b>16 086</b>	<b>89</b>
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>85</b>	<b>260 956</b>	<b>133 376</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>86</b>	<b>5 473</b>	<b>5 492</b>
<b>B.I.</b>	<b>1 Rezervy podle zvláštních právních předpisů</b>	<b>87</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>2 Rezerva na důchody a podobné závazky</b>	<b>88</b>		
	<b>3 Rezerva na daň z příjmu</b>	<b>89</b>	<b>0</b>	
	<b>4 Ostatní rezervy</b>	<b>90</b>	<b>5 473</b>	<b>5 492</b>
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>91</b>	<b>19 307</b>	<b>16 586</b>
<b>B.II.</b>	<b>1 Závazky z obchodních vztahů</b>	<b>92</b>		
	<b>2 Závazky k ovládaným a řízeným osobám</b>	<b>93</b>		
	<b>3 Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem</b>	<b>94</b>		
	<b>4 Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení</b>	<b>95</b>		
	<b>5 Dlouhodobé přijaté zálohy</b>	<b>96</b>		
	<b>6 Vydané dluhopisy</b>	<b>97</b>		
	<b>7 Dlouhodobé směnky k úhradě</b>	<b>98</b>		
	<b>8 Dohadné účty pasivní</b>	<b>99</b>		
	<b>9 Jiné závazky</b>	<b>100</b>		
	<b>10 Odložený daňový závazek</b>	<b>101</b>	<b>19 307</b>	<b>16 586</b>
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>102</b>	<b>236 176</b>	<b>111 298</b>
<b>B.III.</b>	<b>1 Závazky z obchodních vztahů</b>	<b>103</b>	<b>203 464</b>	<b>30 039</b>
	<b>2 Závazky k ovládaným a řízeným osobám</b>	<b>104</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>3 Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem</b>	<b>105</b>		
	<b>4 Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení</b>	<b>106</b>		
	<b>5 Závazky k zaměstnancům</b>	<b>107</b>	<b>2 143</b>	<b>2 019</b>
	<b>6 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</b>	<b>108</b>	<b>1 229</b>	<b>1 216</b>
	<b>7 Stát - daňové závazky a dotace</b>	<b>109</b>	<b>21 785</b>	<b>339</b>
	<b>8 Krátkodobé přijaté zálohy</b>	<b>110</b>	<b>2</b>	<b>1 000</b>
	<b>9 Vydané dluhopisy</b>	<b>111</b>		
	<b>10 Dohadné účty pasivní</b>	<b>112</b>	<b>7 537</b>	<b>76 666</b>
	<b>11 Jiné závazky</b>	<b>113</b>	<b>16</b>	<b>19</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Bankovní úvěry a výpomoci</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>1 Bankovní úvěry dlouhodobé</b>	<b>115</b>		
	<b>2 Krátkodobé bankovní úvěry</b>	<b>116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>3 Krátkodobé finanční výpomoci</b>	<b>117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>118</b>	<b>1 734</b>	<b>4 542</b>
<b>C.I.</b>	<b>1 Výdaje příštích období</b>	<b>119</b>	<b>1 734</b>	<b>4 542</b>
	<b>2 Výnosy příštích období</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	*		<b>2 798 956</b>	<b>2 273 165</b>

13.4.2007



**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

	<b>Základní kapitál</b> tis. Kč	<b>Zákonný rezervní fond</b> tis. Kč	<b>Kapitálové fondy</b> tis. Kč	<b>Nerozdělený Zisk/Neuhrazená Ztráta</b>	
				<b>Celkem</b> tis. Kč	
<b>Zůstatek k 1. lednu 2005</b>	<b>500 000</b>	<b>1 269</b>	<b>688</b>	<b>-70 221</b>	<b>431 736</b>
Čerpání sociálního fondu	0	0	-294	0	-294
Převod z nerozděleného zisku	0	0	750	-750	0
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	-89	-89
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2005</b>	<b>500 000</b>	<b>1 269</b>	<b>394</b>	<b>-70 132</b>	<b>431 531</b>
Čerpání sociálního fondu	0	0	-113	0	-113
Převod z nerozděleného zisku	0	4	0	-4	0
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	8 086	-8 086
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2006</b>	<b>500 000</b>	<b>1 273</b>	<b>281</b>	<b>-62 050</b>	<b>439 504</b>



**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

		<b>2006</b>	<b>2005</b>
		tis. Kč	tis. Kč
<b><u>Peněžní toky z provozní činnosti</u></b>			
	<b>Účetní zisk (-) / ztráta (+) z běžné činnosti před zdaněním</b>	<b>10 806</b>	<b>1 771</b>
A.1	Úpravy o nepeněžní operace	-18 900	40 554
A.1.1	Odpisy stálých aktiv	40 916	38 349
A.1.2	Změna stavu opravných položek	-9 904	2 815
A.1.3	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-49 279	-171
A.1.5	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	<u>-633</u>	<u>-439</u>
A.*	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami oběžných prostředků a mimořádnými položkami</b>	<b>-8 094</b>	<b>42 325</b>
A.2		-8 786	
A.2.1	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	5 668	
A.2.2	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	74 389	-66 744
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	72 518	
A.2.3	Změna stavu zásob	<u>-106</u>	
A.**	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>-16 880</b>	<b>47 993</b>
A.3	Vyplacené úroky	-87	
A.4	Úroky přijaté	526	
A.5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-2 244	0
A.***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b><u>-18 491</u></b>	<b><u>48 432</u></b>

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

		<u>2006</u> tis. Kč	<u>2005</u> tis. Kč
<b><u>Peněžní toky z investiční činnosti</u></b>			
B.1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 951	-42 393
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	49 870	172
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>45 919</b>	<b>-42 221</b>
<b><u>Peněžní toky z finanční činnosti</u></b>			
C.1	Změna stavu závazků z finanční činnosti	-20 000	
C.2	Změna stavu vlastního kapitálu	-112	-294
C.2.5	Přímé platby na vrub fondů	-112	-294
<b>C.***</b>	<b>Čisté peněžní toky z finanční činnosti</b>	<b>-112</b>	<b>-20 294</b>
<b>Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>			<b>27 316</b>
<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku</b>			<b>18 056</b>
<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku</b>			<b>45 372</b>
			<b>18 056</b>

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**1 VŠEOBECNÉ INFORMACE**

Teplárna Liberec, a. s. (dále „společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 13. února 1995 a její sídlo je Liberec 4, třída Dr. Milady Horákové 641/34a. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba, rozvod a prodej tepla a elektrické energie v Liberci a jeho okolí. IČ společnosti je 62 24 16 72.

Složení představenstva k 31. prosinci 2006 bylo následující:

	<u>Funkce</u>	<u>Poznámka</u>
Ing. Pavel Ondra	předseda	zvolen 28. června 2006
Zdeněk Kožešník	člen	zvolen 28. června 2006
Ing. Jan Mašínda	člen	zvolen 28. června 2006
Mgr. Stanislav Cvrček	člen	zvolen 19. června 2004
MUDr. Jaroslav Krutský	člen	zvolen 28. června 2006
Ing. Petr Jeník	člen	zvolen 28. června 2006

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2006 bylo následující:

	<u>Funkce</u>	<u>Poznámka</u>
Mgr. Michal Antonín	předseda	zvolen 28. června 2006
Jaroslav Urban	člen	zvolen 28. května 2004
Ing. Jiří Kittner	člen	zvolen 19. června 2004

Na valné hromadě dne 28. června 2006 byli zvoleni za členy představenstva náhradní členové p. ing. Pavel Ondra a p. ing. Petr Jeník a dále p. MUDr. Jaroslav Krutský, p. ing. Jan Mašínda a p. Zdeněk Kožešník, kterým skončilo funkční období. Následně byl předsedou představenstva zvolen p. ing. Pavel Ondra.

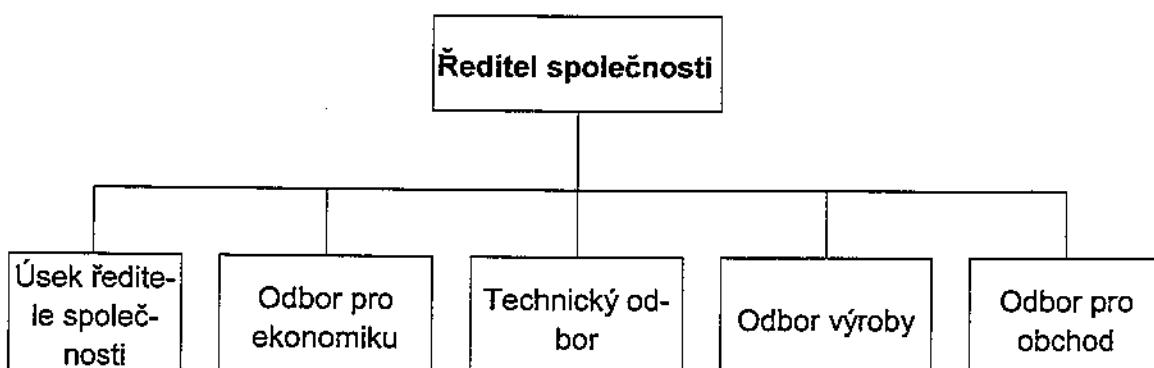
Dne 24. 3. 2006 odstoupil z dozorčí rady p. ing. Roman Kočár a náhradním členem byl jmenován p. Mgr. Michal Antonín. Na valné hromadě dne 28. června 2006 byl p. Mgr. Michal Antonín zvolen za člena dozorčí rady a následně předsedou dozorčí rady.

Ke dni sestavení účetní závěrky nebyly výše popsané změny zapsány v Obchodním rejstříku.

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**1 VŠEOBECNÉ INFORMACE (pokračování)**

Organizační schéma společnosti k 31. prosinci 2006 bylo následující:



Během roku 2006 nedošlo k významným změnám v organizační struktuře. Společnost nemá majetkové účasti na jiných subjektech.

**2 ÚČETNÍ POSTUPY**

**(a) Základní zásady vedení účetnictví**

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a Českými účetními standardy. Účetní závěrka je sestavena v historických cenách kromě cenných papírů vykázaných v reálné hodnotě.

**(b) Dlouhodobý nehmotný majetek**

Nakoupený nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách. Veškeré výdaje na výzkum jsou účtovány do nákladů. Výdaje na vývoj jsou aktivovány jako nehmotný majetek ve výši vlastních nákladů nebo v reprodukční pořizovací ceně, je-li nižší, pokud lze provést přiměřený odhad této reprodukční ceny. Všechny ostatní výdaje na vývoj jsou účtovány do nákladů průběžně při jejich vzniku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti. Společnost uplatňuje tyto roční odpisové sazby:

Software	3 roky
Ocenitelná práva	6 roků

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena nepřevyšuje 5 000 Kč za položku, je považován za zásoby a účtován do nákladů při pořízení.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou hodnotu, je zůstatková hodnota aktiva snížena o opravnou položku na jeho zpětně získatelnou hodnotu.

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)**

**(c) Dlouhodobý hmotný majetek**

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen, a náklady s jeho pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti následujícím způsobem:

Budovy a stavby	25 - 100 let
Stroje a zařízení pro výrobu a distribuci tepla	8 - 30 let
Ostatní stroje a zařízení	4 - 20 let
Inventář	7,7 - 25 let
Motorová vozidla	4,2 - 5,9 let

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující 40 000 Kč za rok je aktivováno.

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena nepřevyšuje 2 000 Kč za položku, je považován za zásoby a účtován do nákladů při spotřebě.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou hodnotu, pak je zůstatková hodnota aktiva snížena o opravnou položku na jeho zpětně získatelnou částku.

**(d) Zásoby**

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou, jejich ocenění může být při inventarizaci sníženo o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo, atd.). Pro veškeré úbytky koupených zásob užívá společnost metodu "první do skladu – první ze skladu" ( FIFO).

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob při inventarizaci v rámci účetní závěrky.

**(e) Pohledávky**

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Nedobytné pohledávky se odpisují až po skončení konkurenčního řízení dlužníka.

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)**

**(f) Peníze a peněžní ekvivalenty**

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

**(g) Přepočet cizích měn**

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Všechna peněžní aktiva a pasiva vedená v cizích měnách byla přepočtena devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k datu účetní závěrky. Od 1. ledna 2002 jsou všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu pohledávek a závazků účtovány do výkazu zisku a ztráty.

**(h) Krátkodobý finanční majetek**

Společnost vlastnila k 31. prosinci 2006 a 2005 depozitní směnky držené do splatnosti. Depozitní směnky společnost klasifikovala jako Krátkodobé cenné papíry a podíly a zahrnula je do oběžných aktiv, protože jejich splatnost je kratší než 12 měsíců. Směnky byly úročeny a oceněny cenou pořízení, která odpovídala jejich tržním hodnotám.

**(i) Obrat**

Tržby z hlavních aktivit společnosti jsou zaúčtovány ke konci měsíce, ve kterém došlo k uskutečnění služeb, a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

**(j) Leasing**

Pořizovací cena majetku, získaného formou finančního a operativního leasingu, není aktivovala do dlouhodobého majetku a je účtována do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k datu účetní závěrky splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

**(k) Rezervy**

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek a je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)**

**(l) Penzijní připojištění**

Společnost do 31.12.2006 neposkytovala svým zaměstnancům penzijní připojištění. K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost pravideльнé odvody do státního rozpočtu.

**(m) Odložená daň**

Odložená daň se vykazuje u všech dočasných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo pasiva v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v následujících účetních obdobích.

**(n) Spřízněné strany**

Spřízněnou stranou společnosti se rozumí:

- podniky, které se společností tvoří skupinu podniků,
- akcionáři, kteří přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u společnosti a podniky, kde tito a akcionáři mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- členové statutárních, dozorčích a řídících orgánů a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- podniky, které mají společného člena vedení se společností.

Významné transakce, zůstatky a metody stanovení cen transakcí se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 13.

**(o) Následné události**

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

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

**(p) Povolenky**

Povolenkou se rozumí majetková hodnota odpovídající právu provozovatele zařízení vypustit do ovzduší v kalendářním roce ekvivalent tuny CO<sub>2</sub>. Společnost upravuje evidenci podle českých účetních standardů.

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)**

Společnost je ve smyslu vyhlášky prvním držitelem (provozovatelem) povolenek. Nařízením vlády č. 315/2005 Sb. má společnost přidělené množství povolenek pro období kalendářních roků 2005 až 2007. Jelikož se jedná o bezúplatné nabytí povolenek, je nutné tyto ocenit reprodukční pořizovací cenou.

Při stanovení reprodukční pořizovací ceny společnost vychází z platných cen uvedených na veřejném trhu v Lipsku „European Energy Exchange“.

Povolenky se dle vyhlášky považují za ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, který nelze odepisovat.

Společnost prodala nespotřbované povolenky mateřské společnosti United Energy, a.s.

Při tomto prodeji byl realizován čistý zisk ve výši 48 360 845,- Kč.

V roce 2006 nedošlo k nákupu povolenek.

**Srovnatelné vykazování povolenek v běžném období a minulém období ve výkazech**

V roce 2005 nebyl zřízen účet pro povolenky, byl stanoven pouze odhad spotřeby, krytí proběhlo ve stejné výši a to formou účtování o nákladech vyjadřujících spotřebu povolenek a výnosech z rozpuštění dotace přes dohadné účty pasivní resp.aktivní.

V roce 2006 přidělené povolenky nebyly všechny spotřebovány, zůstatek se eviduje na nehmotném majetku, který představuje skutečně nespotřbované povolenky v roce 2006. Zůstatek dotace vykazovaný v pasivech na řádku č. 109 je ve stejné výši.

TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.  
 PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY  
 ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006

**3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK**

Pořizovací cena

	<u>1. ledna 2006</u> tis. Kč	<u>Přírůstky/ přeúčtování</u> tis. Kč	<u>Vyřazení</u> tis. Kč	<u>31. prosince</u> tis. Kč
Software	6 045	210	163	6 092
Ocenitelná práva	947	0	0	947
Ostatní DNM	0	462	0	462
Emisní povolenky	0	232 508	211 035	21 473
Nedokončený dlouhodobý majetek	0	0	0	0
Celkem	6 992	233 180	211 198	28 974

Oprávky

	<u>1. ledna 2006</u> tis. Kč	<u>Odpisy/ Přeúčtování</u> tis. Kč	<u>Vyřazení</u> tis. Kč	<u>31. prosince</u> tis. Kč
Software	3 459	996	163	4 292
Ocenitelná práva	360	137	0	497
Ostatní DNM	0	0	0	0
Celkem	3 819	1 133	163	4 789
Zůstatková hodnota	3 173			24 185

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (pokračování)**

Pořizovací cena

	<u>1. ledna 2005</u> tis. Kč	<u>Přírůstky/ přeúčtování</u> tis. Kč	<u>Vyřazení</u> tis. Kč	<u>31. prosince</u> <u>2005</u> tis. Kč
Software	5 066	984	5	6 045
Ocenitelná práva	947	0	0	947
Nedokončený dlouhodobý majetek	993	-993		0
Celkem	7 006	-9	5	6 992

Oprávky

	<u>1. ledna 2005</u> tis. Kč	<u>Odpisy/ Přeúčtování</u> tis. Kč	<u>Vyřazení</u> tis. Kč	<u>31. prosince</u> <u>2005</u> tis. Kč
Software	2 684	780	5	3 459
Ocenitelná práva	217	143	0	360
Celkem	2 901	923	5	3 819
Zůstatková hodnota	4 105			3 173

Dlouhodobý nehmotný majetek není zatížen žádným zástavním právem.

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK**

**Pořizovací cena**

	<u>1. ledna 2006</u> tis. Kč	Přírůstky/ <u>přeúčtování</u> tis. Kč	Vyřazení tis. Kč	<u>31. prosince</u> <u>2006</u> tis. Kč
Pozemky	7 081	0	316	6 765
Stavby	224 937	10 805	1 394	234 348
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	454 719	16 070	5 375	465 414
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	7 017	0	0	7 017
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	22 611	3 129	520	25 220
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Celkem	716 365	30 004	7 605	738 764

**Oprávky**

	<u>1. ledna 2006</u> tis. Kč	Odpisy/ <u>Přeúčtování</u> tis. Kč	Vyřazení tis. Kč	<u>31. prosince</u> <u>2006</u> tis. Kč
Stavby	50 393	8 405	1 394	57 404
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	256 577	31 372	5 375	282 574
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 887	280	0	2 167
Celkem	308 857	40 057	6 769	342 145
Zůstatková hodnota	407 508			396 619

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍC 31. PROSINCE 2006**

**4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (pokračování)**

**Pořizovací cena**

	<u>1. ledna 2005</u> tis. Kč	Přírůstky/ <u>přeúčtování</u> tis. Kč	Vyřazení tis. Kč	<u>31. prosince</u> <u>2005</u> tis. Kč
Pozemky	7 081	0	0	7 081
Stavby	195 533	29 450	46	224 937
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	429 896	26 980	2 157	454 719
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	7 115	0	98	7 017
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	39 485	-16 874	0	22 611
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Celkem	679 110	39 556	2 301	716 365

**Oprávky**

	<u>1. ledna 2005</u> tis. Kč	Odpisy/ <u>Přeúčtování</u> tis. Kč	Vyřazení tis. Kč	<u>31. prosince</u> <u>2005</u> tis. Kč
Stavby	43 665	6 774	46	50 393
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	228 363	30 371	2 157	256 577
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 704	280	98	1 887
Celkem	273 732	37 425	2 301	308 856
Zůstatková hodnota	405 378			407 509

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (pokračování)**

Společnost rovněž používá majetek získaný finančním leasingem, který je však účtován jako hmotný dlouhodobý majetek společnosti až po skončení doby leasingu.

Leasingové splátky lze analyzovat takto:

	<u>2006</u> tis. Kč	<u>2005</u> tis. Kč
Splacené leasingové splátky ze současných smluv o finančním leasingu	0	4 786
Nesplacené leasingové splátky splatné do jednoho roku	0	174
Nesplacené leasingové splátky splatné později než v následujícím roce	0	<u>200</u>
Celková výše leasingových splátek zaplacených i splatných ze současných smluv o finančním leasingu	0	<u>5 160</u>

Údaje o operativním leasingu jsou uvedeny v poznámce 14.

**5 KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**

Společnost vlastnila k 31. prosinci 2006 depozitní směnky držené do splatnosti.

	Reálná hodnota	
	<u>31. prosince 2006</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2005</u> tis. Kč
Depozitní směnky – Komerční banka	44 500	16 000

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**6 ZÁSOBY**

	<u>31. prosince 2006</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2005</u> tis. Kč
Materiál	175 756	7 165
Opravná položka	-1 671	-1 164
Zůstatková hodnota	174 085	6 001

Změnu opravné položky k zásobám lze analyzovat následovně:

	<u>31. prosince 2006</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2005</u> tis. Kč
Počáteční zůstatek k 1. lednu	1 164	1 124
Tvorba opravné položky	507	40
Zrušení opravné položky	0	0
Konečný zůstatek k 31. prosinci	1 671	1 164

V roce 2006 nebyly zjištěny žádné přebytky ani manka.

**7 POHLEDÁVKY**

	<u>31. prosince 2006</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2005</u> tis. Kč
Pohledávky z obchodních vztahů		
- do splatnosti	35 396	44 480
- po splatnosti	6 838	13 756
	42 234	58 236
Jiné pohledávky - do splatnosti	24 341	86 240
	66 575	144 476
Opravné položky na pochybné pohledávky	-5 235	-10 209
Čistá hodnota pohledávek	61 340	134 267

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**7 POHLEDÁVKY (pokračování)**

Nezaplacené pohledávky z obchodních vztahů nejsou zajištěny.

Změny opravné položky k pochybným pohledávkám lze analyzovat následovně:

	<u>31. prosince 2006</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2005</u> tis. Kč
Počáteční zůstatek k 1. lednu	10 209	12 926
Tvorba opravné položky	767	1 126
Zrušení opravné položky	-3 739	- 2 495
Použití na odpis a prodej	-2 002	-1 348
Konečný zůstatek k 31. prosinci	5 235	10 209

**8 VLASTNÍ KAPITÁL**

**Schválené a vydané akcie**

Společnost měla k 31. prosinci 2006 celkem 100 ks plně splacených akcií v nominální hodnotě 5 mil. Kč/akcie; základní kapitál činil 500 mil. Kč.

Aкционáři společnosti:

	<u>31. prosince 2006</u>	<u>31. prosince 2005</u>
United Energy, a. s.	70 %	70 %
Město Liberec	30 %	30 %
	100 %	100 %

**Změny stavu vlastního kapitálu**

Zákonný rezervní fond lze použít výhradně k úhradě ztrát. V souladu s příslušnými ustanoveními obchodního zákoníku společnost vytváří zákonný rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku ročně, dokud výše tohoto fondu nedosáhne 20 % základního kapitálu.

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**8 VLASTNÍ KAPITÁL (pokračování)**

**Změny stavu vlastního kapitálu (pokračování)**

Zisk společnosti po zdanění za rok 2005 po zákonnému přidělu do rezervního fondu zůstal na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 28. června 2006 nerozdělený.

Zisk společnosti po zdanění za rok 2006 bude schválen a převeden dle rozhodnutí valné hromady konané v průběhu roku 2007 na základě návrhu představenstva společnosti.

**9 ZÁVAZKY**

	<u>31. prosince 2006</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2005</u> tis. Kč
Závazky z obchodních vztahů		
- do splatnosti	55 107	27 561
- po splatnosti	148 357	0
	203 464	27 561
Jiné závazky	32 712	83 737
Krátkodobé závazky celkem	236 176	111 298

Závazky z obchodních vztahů ani jiné závazky nebyly zajištěny žádným majetkem.

**10 DAŇ Z PŘÍJMŮ**

Daňový náklad zahrnuje:

	<u>2006</u> tis. Kč	<u>2005</u> tis. Kč
Doměrky daně za předchozí období	0	0
Odloženou daň	2720	1 682
Celkem	2720	1 682

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

Splatná daň byla vypočítána následovně:

	<u>2006</u> tis. Kč	<u>2005</u> tis. Kč
Zisk před zdaněním	10 806	1 770
Nedaňové náklady	4 109	8 927
Převýšení daňových odpisů nad účetními	36 943	35 964
Nedaňové výnosy	-1 837	-1 474
Ostatní	0	-1 283
Odečet daňové ztráty	-50 021	-43 904
Daň z příjmů právnických osob za rok 2006 ve výši 24 % (2005: 26 %)	0	0

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**10 DAŇ Z PŘÍJMŮ (pokračování)**

Propočet odloženého daňového závazku k 31.12.2006 - 24 % ( 26 % v r. 2005 ) :

	<u>31. prosince 2006</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2005</u> tis. Kč
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	-24 445	- 33 379
Ostatní rezervy a opravné položky	1 480	1 129
Daňové ztráty minulých let	3 658	15 664
 Čistý odložený daňový závazek	 -19 307	 -16 586

Společnost má po 31.prosinci 2006 možnost uplatnit až do roku 2009 daňovou ztrátu z minulých let ve výši 15 243 tis. Kč

**11 ČLENĚNÍ VÝNOSŮ PODLE ODVĚTVÍ**

Společnost realizuje své výnosy pouze v České republice. Výnosy z běžné činnosti byly tvořeny následujícím způsobem:

	<u>2006</u> tis. Kč	<u>2005</u> tis. Kč
Prodej tepla	487 776	439 797
Prodej elektrické energie	35 085	39 132
Prodej teplé užitkové vody	99 834	89 951
Prodej kondenzátu	2 137	1 674
Pronájem měřidel	1 318	1 340
Ostatní služby	7 407	10 264
 Celkové tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	 633 557	 582 158
 Jiné výnosy	 198 652	 90 533
 Celkem	 832 209	 672 691

Významnou položkou výnosů byl prodej nespotřebovaných povolenek  
 $67\ 756 \text{ ks} \times 25 \text{ EUR/ks tj. } 713,75 \text{ Kč/ks} = 48\ 360\ 845,- \text{ Kč}$

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**12 ANALÝZA ZAMĚSTNANCŮ**

<u>Počet zaměstnanců</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Průměrný počet členů vedení	5	5
Průměrný počet ostatních zaměstnanců	116	124
Celkem	121	129

Vedení společnosti zahrnuje výkonné členy představenstva, ředitele společnosti a vedoucí pracovníky, kteří jsou jim přímo podřízeni.

	<u>Vedení</u> tis. Kč	<u>Ostatní</u> tis. Kč	<u>Celkem</u> tis. Kč
<b>2006</b>			
Mzdové náklady	3 584	29 253	32 837
Odměny členům orgánů společnosti	960	0	960
Náklady na sociální zabezpečení	1 255	10 248	11 503
Ostatní sociální náklady	28	1 356	1 384
	<b>5 827</b>	<b>40 857</b>	<b>46 684</b>

<u>2005</u>	<u>Vedení</u> tis. Kč	<u>Ostatní</u> tis. Kč	<u>Celkem</u> tis. Kč
Mzdové náklady	3 673	29 715	33 388
Odměny členům orgánů společnosti	960	0	960
Náklady na sociální zabezpečení	1 286	10 102	11 388
Ostatní sociální náklady	18	1 311	1 329
	<b>5 937</b>	<b>41 128</b>	<b>47 065</b>

Členům představenstva, dozorčí rady, hlavním akcionářům ani ostatním členům vedení společnosti nebyly poskytnuty žádné úvěry.

Odměna členům představenstva za rok 2006 činila 840 tis. Kč (2005 činila 840 tis. Kč). Odměna členům dozorčí rady v roce 2006 představovala 120 tis. Kč (2005 120 tis. Kč).

Kromě výše uvedeného nebylo v průběhu roku 2006 akcionářům, členům statutárních orgánů ani řídícím pracovníkům poskytnuto žádné další plnění jak v peněžní, tak v naturální formě mimo bod 13.

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**13 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI**

Společnost se podílela na transakcích s následujícími spřízněnými stranami: United Energy, a. s. od 1. 1. 2006 do 7. 12. 2006, od 8. 12. 2006 do 31. 12. 2006 United Energy právní nástupce a. s. a Město Liberec od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006. Společnost neuzavřela ovládací smlouvu s mateřskou společností.

Společnost se podílela na těchto transakcích se spřízněnými stranami:

	<u>2006</u> tis. Kč	<u>2005</u> tis. Kč
Nájem dlouhodobého majetku	65 408	59 139
Služby placené	6 657	6 499
Konzultační služby	0	3 000
Placené úroky	0	58
Nákup dlouhodobého majetku	63	0

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

	31. prosince 2006 tis. Kč	31. prosince 2005 tis. Kč
Pohledávky z obchodních vztahů	1	2 092
Závazky z obchodních vztahů	159 269	7 294
Závazky z půjčky	0	0

Pohledávky a závazky z obchodního styku vznikly za podmínek obvyklých v běžném obchodním styku. Společnost nevytváří opravnou položku k pohledávkám za spřízněnými stranami.

**14 VÝZNAMNÉ INVESTIČNÍ PŘÍSLIBY A JINÉ BUDOUCÍ ZÁVAZKY**

**Investiční přísliby**

Společnost neměla k 31. prosinci 2006 žádné investiční přísliby.

**Operativní pronájem**

Společnost používá pro svou činnost majetek pronajatý od společnosti United Energy, a.s., resp. United Energy právní nástupce a.s. a Města Liberce. Roční nájemné za rok 2006 činilo 65 408 tis. Kč a za rok 2005 činilo 59 139 tis. Kč. Nájemné je sjednáno na dobu neurčitou a jeho výše je odvozována z pořizovacích cen pronajatého majetku a objemu dodávky tepla v daném roce.

**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.  
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY  
ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**15 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY**

Vedení společnosti vytvořilo v roce 2006 následující rezervy na potencionální závazky:

Rezerva na škody z emisí Lesy ČR r. 1998 – 2005	1 514
Rezerva na smluvní pokuty od dodavatelů za rok 2002	1 811
Ostatní rezervy	2 149
<b>Celkem</b>	<b><u>5 474</u></b>

Vedení společnosti si není vědomo žádných dalších potenciálních závazků společnosti k 31. prosinci 2006.

**16 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI**

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2006.

4. 1. 2007 změna akcionářů, 70% akcií společnosti koupila od společnosti United Energy právní nástupce, a.s. společnost ENERGIE Holding a.s.  
10. 1. 2007 proběhla mimořádná Valná hromada, kde proběhla volba nových členů představenstva (ing. Pavel Herites, ing. Libor Žížala, Mgr. Roman Mendryga).  
A byly přijaty rezignace členů představenstva (ing. Pavel Ondra, ing. Petr Jeník, ing. Jan Mašínda).

Na valné hromadě proběhla volba nového člena dozorčí rady společnosti, byla přijata rezignace Mgr. Michala Antonína a proběhla volba nového člena Ing. Václava Hracha, Ph.D.

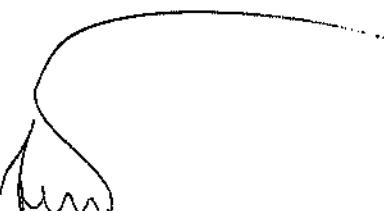
**TEPLÁRNA LIBEREC, a. s.**  
**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2006**

**16 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI (pokračování)**

**SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Tato účetní závěrka byla představenstvem schválena k předložení valné hromadě a z pověření představenstva podepsána:

13. dubna 2006



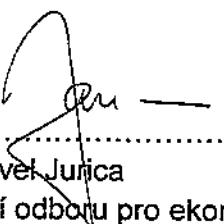
.....  
.....

Ing. Pavel Herites  
předseda představenstva



.....  
.....

Zdeněk Kožešník  
ředitel společnosti



.....  
.....

Ing. Pavel Jurica  
vedoucí odboru pro ekonomiku



# Zpráva

## o vztazích mezi propojenými osobami

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

za účetní období od 1. ledna 2006 do 31. prosince 2006

---

Obchodní jméno/Trade name:  
Teplárná Liberec, a.s.  
Sídlo společnosti/Registered office:  
Liberec 4, tř. Dr.Milady Horákové 641/34a

IČ/ident. number:  
62 24 16 72  
DIČ/Tax ident. number:  
CZ 62 24 16 72

Krajský soud v Ústí nad Labem,  
obchodní rejstřík, oddíl B, vložka 653  
The District Court in Ústí nad Labem,  
Commercial Register, Section B, Inset 653



Představenstvo společnosti Teplárna Liberec, a.s., v souladu s ustanovením § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník v platném znění, zpracovalo tuto zprávu o vztazích mezi společností Teplárna Liberec, a.s., se sídlem Liberec 4, tř. Dr. Milady Horákové 641/34a, PSČ 460 01, jako osobou ovládanou a společnostmi přímo i nepřímo ovládajícími a ostatními osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami za účetní období 1. ledna 2006 až 31. prosince 2006.

- přímo ovládající osobou za období **od 1. ledna 2006 do 6. prosince 2006** byla společnost United Energy, a.s., se sídlem Most-Komořany, Teplárenská 2, PSČ 434 03, identifikační číslo 46708197, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 242. Přímo ovládající osoba United Energy, a.s., byla v uvedeném účetním období roku 2006 vlastníkem 70 ks akcií ovládané osoby představujících 70% podíl na základním kapitálu ovládané osoby a měla tomu odpovídající podíl na hlasovacích právech;
- ke dni **7. prosince 2006** došlo k rozdělení společnosti United Energy, a.s., ve smyslu § 69c odst. 1 a § 220r až § 220z zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník v platném znění, na společnosti United Energy právní nástupce, a.s., a Teplárenská a.s.;
- přímo ovládající osobou za období **od 7. prosince 2006 do 31. prosince 2006** byla společnost United Energy právní nástupce, a.s., se sídlem Most, Komořany, Teplárenská 2, PSČ 434 03, identifikační číslo 27309959, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1722. Přímo ovládající osoba United Energy právní nástupce, a.s., byla v uvedeném účetním období roku 2006 vlastníkem 70 ks akcií ovládané osoby představujících 70 % podílu na základním kapitálu ovládané osoby a měla tomu odpovídající podíl na hlasovacích právech.

#### I. Ovládaná osoba

Obchodní společnost **Teplárna Liberec, a.s.**, se sídlem Liberec 4, tř. Dr. Milady Horákové 641/34a, PSČ 460 01, identifikační číslo 62241672, zapsaná v obchodním rejstříku Ústí n. L., oddíl B., vložka 653.

#### II. Ovládající osoba

##### A) *Přímo ovládající osoba:*

- přímo ovládající osobou za období **od 1. ledna 2006 do 6. prosince 2006** byla společnost United Energy, a.s.;
- přímo ovládající osoba za období **od 7. prosince 2006 do 31. prosince 2006** byla společnost United Energy právní nástupce, a.s.



B) Nepřímo ovládající osoba:

- v období od 1. ledna 2006 do 31. prosince 2006 byla nepřímo ovládající osobou společnost **Czech Energy Holding, a.s.** a **Ing. Patrik Tkáč**, bydliště Bratislava, Rumančeková 859/36, PSČ 821 01, Slovenská republika.

III. Ostatní osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Osobami ovládanými stejnou nepřímo ovládající osobou, na nichž **Ing. Patrik Tkáč**, vykonával přímo nebo nepřímo rozhodující vliv, v období od 1. ledna 2006 do 31. prosince 2006 byly:

- obchodní společnost **Czech Energy Holding, a.s.**, se sídlem Praha 8, Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, identifikační číslo 27166511, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9447;
- obchodní společnost **United Energy, a.s.**, se sídlem Most-Komořany, Teplárenská 2, PSČ 434 03, identifikační číslo 46708197, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 242, v období od 1. 1. 2006 do 6. 12. 2006;
- obchodní společnost **United Energy právní nástupce, a.s.**, se sídlem Most, Komořany, Teplárenská 2, PSČ 434 03, identifikační číslo 27309959, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1722, v období od 7. 12. 2006 do 31. 12. 2006;
- obchodní společnost **Teplárenská a.s.**, se sídlem Most, Komořany, Teplárenská 2, PSČ 434 03, identifikační číslo 27309941, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1723, v období od 7. 12. 2006 do 31. 12. 2006;
- obchodní společnost **ENOP, s. r. o.**, se sídlem Most-Komořany čp. 2, PSČ 434 03, identifikační číslo 64650201, zapsaná dnem 1. ledna 1996 v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 10121;
- obchodní společnost **Lounské tepelné hospodářství spol. s r. o.** se sídlem Louny, ul. 17. listopadu čp. 2580, PSČ 440 01, identifikační číslo 62243179, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 8193;
- obchodní společnost **United Energy Trading, a.s.**, se sídlem Praha 1, Washingtonova 17, PSČ 110 00, identifikační číslo 27386643, zapsaná dnem 31. října 2006 v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 10233;



- Nadační fond pro rozvoj vzdělávání, se sídlem Most - Komořany čp. 376, Most 3, PSČ 434 03, identifikační číslo 65660692, zapsaný v na- dačním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl N, vložka 16;
- Obchodní společnost J & T Securities, s. r. o., se sídlem Lamačská cesta 3, Bratislava 841 04, Slovenská republika, identifikační číslo 31366431, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě, vložka číslo 6458/B.

#### **IV. Smlouvy uzavřené s propojenými osobami během posledního účetního období**

Během účetního období byly mezi ovládanou osobou a přímo či nepřímo ovládajícími osobami a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnými přímo či nepřímo ovládajícími osobami uzavřeny následující smlouvy:

- (1) Dne 30. ledna 2006 byl uzavřen s United Energy, a.s., dodatek č. 13 ke smlouvě o nájmu věcí movitých a nemovitých z 27. prosince 2000. Předmětem dodatku byla změna plánu oprav a údržby pronajatých věcí a změna rozsahu nutných revizí pro rok 2006 s účinností od 1. 1. 2006.
- (2) Dne 13. března 2006 byla uzavřena s United Energy, a.s., smlouva o odborné pomoci a poskytování služeb č. 1030/2006/010/00. Plněním dle této smlouvy ze strany United Energy, a.s. jsou poskytnuté služby v oblasti inženýrské, technické a koncepční činnosti, bankovního a platebního styku, ekologie, kolektivního vyjednávání, účetnictví a plánu.
- (3) Dne 31. března 2006 byla uzavřena s United Energy, a.s., „Rámcová kupní smlouva“ č. UE-06-00170-00-00 na dodání těžkého topného oleje do 1 % S dle ČSN 65 7991 pro TOT-R2 na objem 2 000 t/měsíc pro rok 2006.
- (4) Dne 4. dubna 2006 byla uzavřena s United Energy, a.s., smlouva o jednorázovém obchodu s povolenkami na emise skleníkových plynů č. UE-06-00026-00-00. Plněním dle této smlouvy ze strany United Energy, a.s. je odkoupení 33 878 ks povolenek z roku 2005 a 33 878 ks povolenek z roku 2006 v aktuálním kurzu 25 €/ks.
- (5) Dne 24. dubna 2006 byla uzavřena s United Energy, a.s., dohoda o za-jištění realizaci akce „Oprava topných hadů ZN 1 a ZN 2 TM v TLib“ č. 1040/2006/209/00.



- (6) Dne 26. dubna 2006 byla uzavřena s United Energy, a.s., dohoda o vzájemném započtení pohledávek a závazků. Předmětem plnění je vzájemný zápočet pohledávek.
- (7) Dne 28. dubna 2006 byla uzavřena s United Energy, a.s., kupní smlouva na část primárního rozvodu v Ruprechticích pro dokončení investiční akce.
- (8) Dne 28. dubna 2006 byl uzavřen s United Energy, a.s., dodatek č. 14 ke smlouvě o nájmu věcí movitých a nemovitých z 27. prosinec 2000. Předmětem dodatku byla změna souboru majetku věcí movitých a nemovitých, změna plánu oprav a údržby pronajatých věcí a změna rozsahu nutných revizí pro rok 2006 s účinností od 1. 5. 2006.
- (9) Dne 28. dubna 2006 byla uzavřena s United Energy, a.s., dohoda o ukončení platnosti smlouvy o nájmu věcí movitých a nemovitých. Předmětem dohody je ukončení platnosti smlouvy ze dne 28. 12. 2005 z důvodu zahrnutí předmětu nájmu do 14. dodatku smlouvy o nájmu věcí movitých a nemovitých z 27. prosince 2000.
- (10) Dne 13. září 2006 byla uzavřena s United Energy, a.s., a společností Stavby silnic a železnic, a.s., smlouva o realizaci přeložek obj. č. 506 stavby Silnice I/14 Liberec – Kunratická. Předmětem smlouvy je stanovení podmínek pro provedení přeložky úseku stávajícího parního rozvodu v Liberci, jehož vlastníkem je United Energy, a.s., a nájemcem Teplárna Liberec, a. s.

#### V. Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob

Ve prospěch osoby přímo nebo nepřímo ovládající nebo osob ovládaných stejnými ovládajícími osobami nebyly učiněny žádné právní úkony mimo rámec běžných právních úkonů uskutečňovaných v rámci výkonu jejích práv jako akcionáře ovládané osoby.

#### VI. Ostatní opatření uskutečněná v zájmu nebo na popud propojených osob

- na základě výsledků společně organizovaných výběrových řízení, popř. rámcových smluv uzavřených některou z propojených osob, vstupovala ovládaná společnost do obchodních vztahů s třetími stranami a spolu s ostatními propojenými osobami tak v průběhu účetního období využívala výhod ze společného postupu v podobě slev na ceně za nákup zboží a služeb v následujících oblastech:
  - služby operátora sítě mobilních telefonů;



- mimo uvedené nebyla v průběhu účetního období v zájmu či na popud osob přímo či nepřímo ovládajících nebo osob ovládaných stejnými ovládajícími osobami přijata či uskutečněna žádná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k ovládající osobě jako akcionáři ovládané osoby.

#### VII. Plnění poskytnutá a přijatá ovládanou osobou

V účetním období byla ovládanou osobou poskytnuta přímo i nepřímo ovládajícím osobám a osobám ovládaným stejnými ovládajícími osobami následující plnění s následujícím protiplněním (peněžní částky uváděny v tisících Kč):

Propojená osoba	Předmět plnění	Protiplnění
United Energy, a.s.	nájem věcí movitých a nemovitých	pronajatý hmotný majetek
United Energy, a.s.	nákup služeb	poskytnuté služby
United Energy, a.s.	zajištění paliva TTO	palivo TTO
United Energy, a.s.	prodej DHM	DHM

V účetním období byla ovládané osobě poskytnuta přímo i nepřímo ovládajícími osobami a osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami následující plnění s následujícím protiplněním (peněžní částky uváděny v tisících Kč):

Propojená osoba	Předmět plnění	Protiplnění
United Energy, a.s.	Prodej paliva TTO	palivo TTO
United Energy, a.s.	prodej povolenek CO <sub>2</sub>	povolenky
United Energy, a.s.	zajištění opravy ZN TTO	oprava ZN TTO

Veškeré vzájemné smluvní vztahy, práva a povinnosti, majetek, pohledávky a závazky přímo ovládající společnosti United Energy, a.s., vůči společnosti Teplárna Liberec, a. s., přešly dnem rozdělení United Energy, a.s., na nástupnickou společnost United Energy právní nástupce, a.s.

#### VIII. Újmy vzniklé ovládané osobě a způsob jejich úhrady

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



## **IX. Důvěrnost informací**

Za důvěrné jsou v rámci holdingu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané i dalších propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv propojenou osobou označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě jakékoli z propojených osob.

Z důvodu, aby nemohlo dojít k újmě na straně ovládané osoby, s ohledem na ustanovení § 51 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění, neobsahuje tato zpráva informace tohoto charakteru.

## **X. Závěr**

Tato zpráva byla zpracována představenstvem ovládané osoby, společnosti Teplářma Liberec, a.s., a předložena dozorčí radě k přezkoumání a auditovi, který bude provádět kontrolu účetní závěrky ve smyslu zvláštního zákona, k ověření správnosti údajů. Vzhledem k tomu, že ovládaná osoba je povinna ze zákona zpracovávat výroční zprávu, bude tato zpráva k ní připořízena jako její součást.

Výroční zpráva bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ústí nad Labem.

V Liberci dne 2. dubna 2007

Z pověření představenstva za představenstvo ovládané osoby:

Ing. Pavel Hertes  
předseda představenstva