



VYROČNÍ ZPRÁVA

2013



Dalkia Industry CZ, a.s.

je provozovatelem jedné z největších lokálních distribučních soustav v České republice, vyrábí a dodává teplo a chlad pro organizaci podléhající Hornímu zákonu, tj. důlní společnost OKD, a.s. a zároveň je největším dodavatelem stlačeného vzduchu pro potřeby průmyslu.



OBSAH

1. Identifikační a obecné údaje společnosti	2
1.1. Základní údaje	2
1.2. Charakteristika společnosti	2
1.3. Orgány společnosti	3
1.4. Ostatní skutečnosti	3
2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku	4
2.1. Úvodní slovo předsedy představenstva	4
2.2. Informace o výkonech a činnostech	5
3. Finanční část	13
3.1. Nekonsolidovaná účetní závěrka	13
3.2. Příloha k nekonsolidované účetní závěrce	15
4. Zpráva auditora	33

1. Identifikační a obecné údaje společnosti

1.1. Základní údaje

Název společnosti:	Dalkia Industry CZ, a.s.
Sídlo společnosti:	Ostrava - Mariánské Hory, Zelená 2061/88a, PSČ 709 74
Právní forma:	akciová společnost
Identifikační číslo:	278 26 554

Společnost je zapsána v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. B 3722.

Datum vzniku:	19. prosince 2007
Základní kapitál:	1 560 000 000 Kč
Akcie:	15 000 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000 Kč 600 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000 Kč

1.2. Charakteristika společnosti

Společnost Dalkia Industry CZ, a.s. (dříve NWR Energy, dále jen Dalkia Industry CZ), je od června 2010 členem skupiny Dalkia, která je jednou z nejvýznamnějších energetických skupin v České republice.

Dalkia Industry CZ představuje pro Dalkii světovou referenci v oblasti těžebního provozu a průmyslu, neboť zajišťuje dodávku a distribuci elektrické energie a výrobu a distribuci tepla, teplé vody, chladu a stlačeného vzduchu pro těžbu uhlí v dolech patřících největší těžební společnosti v České republice, OKD, a.s. Tyto utility dodává do předávacích míst, která jsou na povrchu.

Společnost zároveň vlastní Lokální distribuční soustavu (LDS), včetně vedení 110 kV z Polska. Prostřednictvím LDS zajišťuje distribuci elektřiny pro podstatnou část Ostravska a významné průmyslové firmy.

Dalkia Industry CZ má dvě dceřiné společnosti – Dalkia Commodities CZ, s.r.o. (bývalá společnost CZECH-KARBON s.r.o.), která je jedním z nejvýznamnějších obchodníků s elektřinou na českém trhu, a Dalkia Powerline Sp. z o.o. (bývalá NWR Energetyka PL), která nakupuje a distribuuje elektrickou energii v Polsku.

1.3. Orgány společnosti

Orgány společnosti k 31. prosinci 2013:

Členové představenstva:

Laurent Tupinier	předseda
Ing. Petr Přívozník	místopředseda
Ing. Kamil Vrbka	člen

Členové dozorčí rady:

Laurent Barrieux	předseda
François Leimgruber	místopředseda
Monika Němcová	člen do 31. března 2013
Vladimír Moudrý	člen od 1. dubna 2013

Orgány společnosti od 1. května 2014:

Statutární ředitel:

Laurent Tupinier

Správní rada:

Laurent Tupinier	předseda
Ing. Petr Přívozník	člen
Ing. Kamil Vrbka	člen

1.4. Ostatní skutečnosti

Společnost Dalkia Industry CZ uzavřela s účinností od 1. ledna 2013 ovládací smlouvu podle § 190b obchodního zákoníku s mateřskou společností Dalkia Česká republika jako osobou ovládající a v souladu s ustanovením odst. 9 § 66a obchodního zákoníku Zprávu o vztazích za rok 2013 nezpracovává.

Ke dni 31. března 2013 skončilo funkční období členů dozorčí rady volené zaměstnanci, paní Monice Němcové. Ve volbách člena dozorčí rady voleného zaměstnanci, které se konaly ve dnech 13. a 14. března 2013, byl členem dozorčí rady s účinností od 1. dubna 2013 zvolen pan Vladimír Moudrý.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti ze dne 9. dubna 2014 se společnost změnou stanov podřídila Zákonu o obchodních společnostech a družstvech jako celku s účinností od 1. května 2014. Valná hromada změnou stanov společnosti přijala mimo jiné také rozhodnutí o zaknihování akcií společnosti a o změně systému řízení společnosti z dualistického na systém monistický. S účinností od 1. května 2014 tedy přestalo existovat představenstvo a dozorčí rada a novými orgány společnosti jsou statutární ředitel a správní rada. Členy správní rady byli valnou hromadou zvoleni Ing. Petr Přívozník, Ing. Kamil Vrbka a Laurent Tupinier. Laurent Tupinier byl následně členy správní rady zvolen předsedou správní rady, který v souladu se stanovami společnosti a zákonem o obchodních společnostech a družstvech vykonává zároveň funkci statutárního ředitele. Společnost samostatně zastupuje statutární ředitel. Tyto změny byly zapsány do obchodního rejstříku dne 28. dubna 2014.

Po rozvahovém dni nenastaly ve společnosti Dalkia Industry CZ žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Společnost nemá k 31. prosinci 2013 v držení vlastní akcie. Společnost neprovádí vlastní výzkum a vývoj.

Společnost drží 100% vlastnický podíl ve společnostech Dalkia Commodities CZ, s.r.o. se sídlem Ostrava - Moravská Ostrava, 28. října 3337/7, PSČ 709 74 (zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn.: C 21431) a Dalkia Powerline Sp. z o.o. se sídlem ul. Gustawa Morcinka 17, 43-417 Kaczyce, Polská republika (zapsaná v Sądzie Rejonowym w Bielsku - Białej VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego). Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Struktura akcionářů a základního kapitálu společnosti Dalkia Industry CZ, a.s.

Jediný akcionář:

Dalkia Česká republika, a.s.
28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo: 451 93 410



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

2.1.

Úvodní slovo předsedy představenstva



LAURENT TUPINIER
PŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA
A ŘEDITEL SPOLEČNOSTI

Vážení obchodní přátelé, vážené dámy a pánové,

ve svých rukou právě držíte Výroční zprávu společnosti Dalkia Industry CZ s hlavními výsledky činnosti a hospodaření uplynulého roku. Uplynulý rok 2013 byl třetím rokem naší společnosti od chvíle, kdy se stala součástí skupiny Dalkia v České republice. I přes pokračující stagnaci sektoru, ve kterém působí naši hlavní odběratelé, to byl úspěšný rok a naše společnost prokázala, že má pevné základy, se správně nastavenou strategií.

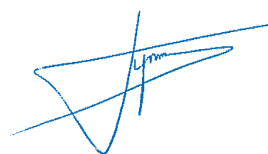
I přes maximalizaci úspor jsme pokračovali v zavádění nových moderních technologií a také prohlubovali synergické efekty s naší mateřskou společností. V prvním kvartále roku 2013 byla dokončena výstavba zařízení na výrobu a distribuci chladu ve formě chladné vody. Toto zařízení, uvedené do provozu v březnu, je unikátní a ojedinělou referencí jak z pohledu výkonu, tak z pohledu provozních podmínek. Následně na základě smlouvy podepsané koncem roku se nám podařilo rozšířit portfolio stávajících služeb o nový segment, a to o výrobu a dodávku dusíku potřebného pro důlní činnost.

Naše stávající hlavní činnost, tj. výroba, dodávka a distribuce tepla, chladu, stlačeného vzduchu a distribuce elektřiny, byla rozšířena o další dva zdroje pro výrobu elektrické energie pro pokrytí vlastní spotřeby. K již provozované parní turbíně přibyla točivá redukce a kogenerační jednotka spalující degazovaný plyn. Pro všechny naše odběratele, zejména pak pro našeho největšího klienta, kterým je společnost OKD, a.s., byly v uplynulém roce zajišťovány dodávky energií a médií bezproblémově, při dodržení všech standardů s důrazem na bezpečnost a plynulost dodávek. Rovněž, stejně jako v minulém roce, jsme nadále provozovali jednu z největších lokálních distribučních soustav v České republice, zajišťujících dodávku elektrické energie ke konečným spotřebitelům.

Pro optimalizaci nákladů byly instalovány plynové kotle menších výkonů tak, aby bylo možno efektivněji pokrývat potřeby našich odběratelů. V oblasti distribuce elektrické energie, prostřednictvím naší lokální distribuční soustavy, byly prováděny úpravy s cílem minimalizovat výpadky dodávek elektrické energie, a to i za využití dodávek elektrické energie ze sousedního Polska.

V neposlední řadě je třeba zmínit zavedení Integrovaného systému řízení dle mezinárodních norem ISO v naší společnosti. Systém byl zaváděn postupně v několika etapách. V letech 2012 a 2013 jsme úspěšně zavedli v celé společnosti systémy environmentálního managementu dle EN ISO 14001. V roce 2013 rovněž následovalo úspěšné zavedení systému bezpečnosti a ochrany zdraví dle normy ČSN OHSAS 18 001 na pracovištích zařazených do I. etapy. Celý proces zavádění nového systému řízení plánujeme dokončit v březnu 2014. Nový způsob řízení nám přináší mnohem vyšší a provázanější úroveň péče o životní prostředí, vyšší míru bezpečnosti a ochrany zdraví při práci a další zvýšení kvality služeb poskytovaných zákazníkům.

Pevně věřím v úspěšné pokračování a prohlubování spolupráce s našimi klienty a obchodními partnery. Tato spolupráce pozitivně ovlivňuje naši společnost a v konečném důsledku také naše ekonomické výsledky. V roce 2013 se nám podařilo dosáhnout očekávaných cílů, a to zejména díky vysokému pracovnímu nasazení a odborné kvalifikaci našich zaměstnanců. Máme motivovaný tým skvělých zaměstnanců, který tvoří pevný základ pro další úspěchy společnosti. Za jejich snahu a profesionální přístup jim proto upřímně děkuji a zároveň za celý management naší společnosti bych chtěl přislíbit podporu jejich úsilí i v následujících letech.



Laurent Tupinier

2.2.

Informace o výkonech a činnostech

Výroba a prodej energetických utilit

Dalkia Industry CZ tak, jako i v minulých letech, zajišťuje výrobu a distribuci elektřiny, výrobu a distribuci tepla, teplé vody a stlačeného vzduchu a nově i výrobu chladu.

Organizačně se na těchto činnostech podílí dva výrobní útvary:

- Distribuce elektřiny (zajištění distribuce a správy Lokální distribuční soustavy)
- Teplo a stlačený vzduch průmysl (výroba a distribuce tepla, stlačeného vzduchu pro průmysl, výroba elektřiny a výroba chladu)

Distribuce elektřiny

Dalkia Industry CZ distribuuje elektřinu pro konečné zákazníky připojené k Lokální distribuční soustavě společnosti (dále jen LDS DIN) v souladu s platnou legislativou. Jedná se o zákazníky připojené na napěťových hladinách VVN, VN a NN v 52 vymezených územích. Do LDS DIN jsou rovněž připojeni výrobci a vlastní výroba, která je spotřebována v místě výroby.

Dalkia Industry CZ spravuje více jak 800 měřicích míst pro fakturaci a bilanční vyhodnocení LDS. Protože se jedná o LDS, která vznikla převážně propojením distribučních vedení, určených pro dodávky důlních podniků, disponuje velkými přenosovými výkony a vzájemnou zálohovatelností. Na území Ostravska, Karvinska a Frýdecko-Místeca celkem vlastní a provozuje:

- 7 VVN rozvoden 110 kV
- 16 VN rozvoden
- 17 distribučních bezobslužných rozvoden
- 10 km nadzemních vedení VVN
- 264 km vedení VN
- 21 km kabelových vedení NN

Celková roční distribuce elektřiny LDS 2013 dosáhla objemu téměř 900 000 MWh.

Výroba a distribuce tepla

Jedná se o výrobu tepla, páry, teplé užitkové a koupelové vody a zajištění její distribuce pro vytápění průmyslových objektů, koupelny a technologie povrchových provozů OKD, a.s. i třetích stran na 11 důlních lokalitách. Tyto činnosti zajišťují tři provozní střediska, členěná dle důlních lokalit na území Karviné, Stonavy, Orlové, Doubravy, Paskova, Staříče, Chlebovic a Sviadnova.

Instalovaný výkon tepelných zdrojů je 275,032 MWt. V roce 2013 byl prodej tepla cca 910 TJ.

Celkem společnost provozuje 38 zdrojů od výkonu 60 kWt až po 37,50 MWt, z toho:

- 7 uhelných kotlů na černé uhlí se stabilizací degazovaným plynem (cca 1 000 až 3 000 Nm³/hod; 50 % směsi CH₄)
- 21 plynových kotlů
- 5 parních vyvíječů
- 5 elektrokotlů
- 34,3 km sítí

Výroba a distribuce stlačeného vzduchu (STV)

Společnost vyrábí stlačený vzduch zejména pro technologické potřeby OKD, a.s. a vlastní potřebu. Výroba STV byla novým segmentem výroby ve společnosti Dalkia a od roku 2010 prošla tato výroba zásadní modernizací strojního zařízení – výměnou turbokompresorů. V roce 2013 prodej stlačeného vzduchu dosáhl objemu 1 380 mil. Nm³.

Výroba stlačeného vzduchu a jeho distribuce na důlních lokalitách OKD, a.s. je zajišťována 4 provozními středisky společně s výrobou a distribucí tepla a chladu.

V roce 2013 byly na všech výrobních provozech provozovány již nové turbokompresory typu ZH, původní zařízení slouží vzhledem k důležitosti dodávek pro důlní provoz jako záložní.

Celkem je provozováno:

- 20 elektrických turbokompresorů typu ETK
- 21 elektrických turbokompresorů typu AC ZH
- 2 šroubové kompresory
- 1 parní turbokompresor

Výkon používaných elektrických turbokompresorů je od 1 200 do 52 000 Nm³/hod, parní turbokompresor dosahuje výkonu až 63 000 Nm³/hod. Tlak vzduchu je regulován na úrovni cca 0,4 MPa, vzhledem k délkám potrubních rozvodů na povrchu a v dole je provoz výroby STV provozován bez zásobníků.



Výroba elektřiny

Výroba elektřiny slouží pro vlastní spotřebu a je součástí teplárenské výroby. Na teplárně ČSM je provozován parní turbogenerátor TG o výkonu 4,95 MWe s maximálním využitím kombinované výroby elektřiny a tepla. V roce 2013 byla zprovozněna kogenerační jednotka o výkonu 1,2 MWe jako součást modernizace teplárenské výroby pro Důl Lazy.

V obou případech výroby elektřiny je využíván místní druhotný zdroj – degazovaný plyn.

Celková výroba elektrické energie dosáhla v roce 2013 hodnoty 23 000 MWh.

Výroba chladu

Společnost Dalkia Industry CZ od března roku 2013 vyrábí chladicími jednotkami s výkonem 10 MW umístěnými v budově kompresorovny lokality ČSA chladnou vodu (2,4 °C), která je prostřednictvím systému potrubí a navazující technologie distribuována do jednotlivých důlních pracovišť. Takto distribuovaný chlad slouží k zajištění klimatických podmínek slučitelných s provozem a bezpečností v důlním prostředí.

V roce 2013 bylo společnosti OKD, a.s. prodáno přes 35 000 MWh chladu. Celkem společnost vlastní a provozuje tři turbokompresorová zařízení pro výrobu chladu, každé se jmenovitým chladicím výkonem 3 340 kW. Celkový chladicí výkon je 10 020 kW.

Obchodní činnost

Nejdůležitější obchodní událostí roku 2013 byl podpis smlouvy na výrobu a dodávku dusíku pro důl VOJ ČSM se společností OKD, a.s. Na základě této smlouvy bude Dalkia Industry CZ vyrábět a dodávat do dolu plyný dusík, potřebný k inertizaci. Zde se naplno využilo synergických efektů, kdy stávající zařízení Dalkie Industry CZ, která nejsou zcela využita, budou sloužit k výrobě dusíku. Celé zařízení bude umístěno v kompresorovně Dalkie Industry CZ a bude mít výkon 3 000 m³/hod. Toto výrobní zařízení je unikátní, a to jak z hlediska parametrů, tak i dodávaného množství. Navíc výroba dusíku bude spuštěna v rekordně krátké době od podpisu smlouvy.

Stejně tak jako loni, velká část obchodní činnosti Dalkie Industry CZ byla soustředěna na dořešení smluvních záležitostí s naším nejvýznamnějším odběratelem, společností OKD, a.s. Zejména byla dokončena dlouhodobá smlouva na výrobu a dodávku chladu do dolu VOJ ČSA včetně doplňování chladicího média.

V roce 2013 se nám podařilo prokázat stanovené ukazatele a dosáhnout úspor na teplárně ČSM Sever, která byla modernizována na základě III. Výzvy operačního programu podnikání a inovací vyhlášených MPO ČR.

V roce 2013 rovněž pokračovalo zajišťování distribuce elektrické energie prostřednictvím Lokální distribuční soustavy, kde došlo k připojení nových zdrojů na výrobu elektrické energie vlastněné společností Dalkia Industry CZ. Jedná se o kogenerační jednotku spalující degazační plyn a točivou redukcí, zlepšující efektivnost provozu zrekonstruované teplárny na dole VOJ ČSM. Tato zařízení slouží k pokrytí vlastní spotřeby Dalkie Industry CZ a výrazně přispívají ke zvýšení bezpečnosti dodávek v Lokální distribuční soustavě.

Celkem společnost dodala za rok 2013 množství tepla ve výši 910 TJ a 1 380 mil. Nm³ stlačeného vzduchu a také 35 TWh chladu.

Investiční činnost

Zahájené a realizované investice Dalkia Industry CZ v roce 2013 byly provedeny za účelem rozšíření obchodních aktivit, snížení emisí škodlivin stávajících tepelných zdrojů, zajištění standardů dodávek jednotlivých utilit a zvýšení efektivity v provozech společnosti Dalkia Industry CZ. Tyto investice jsou realizovány dle schválených záměrů, projektů a cílů společnosti (environmentální politika společnosti, zavedení systémů EMS dle ČSN EN ISO 14001, OHSAS dle ČSN ISO 18001, zajištění efektivity výroby, rozvojové projekty, doporučení auditů). V roce 2013 byly zahájeny dva projekty zaměřené na ekologizaci kotlů na kotelnách Darkov a ČSM tak, aby tyto kotelný splňovaly emisní limity i po roce 2015. Tyto projekty jsou po splnění všech podmínek podporovány v rámci Operačního programu životního prostředí.

Celkové investiční prostředky v roce 2013 činily přibližně 121,6 mil. Kč.

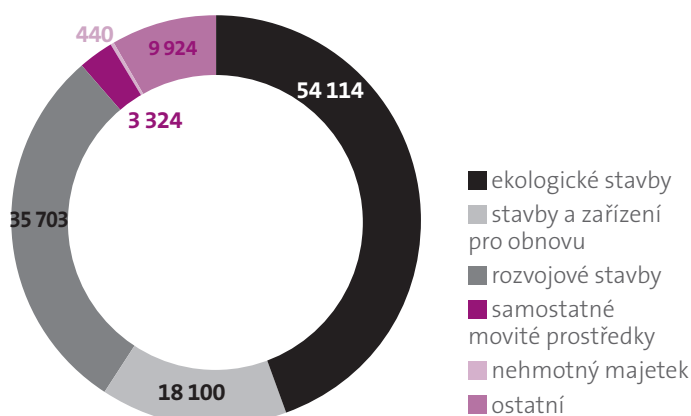
Finanční prostředky pocházejí z vlastních zdrojů. Podporované programy pak z prostředků Fondu soudržnosti EU, Státního fondu životního prostředí ČR a státního rozpočtu.

Členění finančních prostředků:

Vlastní prostředky

ekologické stavby včetně dotací	54 114 tis. Kč
stavby a zařízení pro obnovu	18 100 tis. Kč
rozvojové stavby	35 703 tis. Kč
samostatné movité prostředky	3 324 tis. Kč
nehmotný majetek	440 tis. Kč
ostatní	9 923 tis. Kč

Členění finančních prostředků souvisejících s investiční činností v roce 2013



Projekty

V roce 2013 byly prokázány požadované ukazatele pro projekt realizovaný v letech 2010–2012 „Modernizace energetických provozů ČSM“ dle III. Výzvy operačního programu podnikání a inovací vyhlášených MPO ČR na období 2010–2012.

Projekt modernizace tepelného hospodářství Lazy VS je realizován dle podmínek III. Prodloužené výzvy Operačního programu podnikání a inovací vyhlášených pro Českou republiku na období 2012–2013 a je předmětem hodnocení.

Projekt Ekologizace kotlů v teplárně Darkov, závod Darkov, realizovaný dle prioritní osy 2 – Zlepšování ovzduší a omezování emisí je ukončen, projekt Ekologizace kotlů v teplárně ČSM je v realizaci s termínem ukončení 2015.

V rámci rozvoje byl zahájen nový projekt se zaměřením na dodávku nové komodity, dusíku, tento projekt bude dokončen v první polovině roku 2014.

Vybrané investice ukončené v roce 2013:

Mezi nejvýznamnější investiční stavby uvedené do provozu v roce 2013 patří:

- Kogenerační jednotka provozovaná v režimu kombinované výroby elektřiny a tepla (KVET).
- Výrobní chladu pro důlní provoz na Dole Karviná – závod ČSA s chladicím výkonem 10 MW a teplotou chlazené vody 2,4°C. Tato výrobní může velmi ekonomicky využívat volné (přirozené) chlazení a dosahovat vysokého hodnotícího parametru pro výrobu chladu.
- Instalace plynového parního kotle K4 na kotelně Darkov 9. květen za účelem omezení škodlivých emisí a zvýšení účinnosti výroby tepla.
- Instalace plynového parního kotle K4 na teplárně ČSM, jako dílčí plnění projektu ekologizace teplárny ČSM, zlepšit efektivní využívání stávajících uhelných kotlů v přechodných obdobích a letním provozu. K tomuto kotli bylo provedeno napojení točivé redukce o maximálním výkonu 440 kW s uvedením do provozu v únoru 2014.

Dále se jednalo o investice:

- Rekonstrukce rozvodny Šverma LDS – z důvodu útlumu koksovny Šverma nebylo dále žádoucí udržovat technologickou síť 6 kV, proto byla rozvodna LDS modernizována a přepojena na 22 kV.

Výzkum a vývoj

Pro ověřování, měření a analyzování provozních parametrů výrobních zařízení probíhá trvalá spolupráce s VŠB – TU Ostrava. Zvláště měřicí technika a uplatňování moderních metod jsou na vysoké úrovni a získané poznatky jsou využívány přímo ve výrobě nebo v rámci přípravy výroby.

Významné události sledovaného období

Z pohledu technického:

- uvedení do trvalého provozu nové kogenerační jednotky o výkonu 1,2 MWe,
- instalace kotlů K4 a realizace ostatních provozních investic na zvýšení efektivity výroby,
- zavedení systému evidence měřidel a zahájení vlastní kalibrace vybraných skupin měřidel a měřících řetězců.
- Příprava nových projektů:
 - výroba a dodávka dusíku,
 - instalace kogenerační jednotky 1,6 MWe,

Z pohledu obchodního:

- podpis smlouvy na dodávku dusíku na dole ČSM Jih,
- prokázání stanovených ukazatelů a úspor pro modernizaci teplárny ČSM Sever.

Z pohledu ochrany životního prostředí a BOZP:

- Zahájení II. a III. Etapy ekologizace kotelních jednotek na teplárně ČSM pro snížení škodlivin při výrobě tepla (deNO_x , deSO_x , TZL) - postupném plnění v letech 2014–2015.
- Nejvýznamnější akcí roku byla příprava společnosti na certifikaci a úspěšná certifikace dle ČSN EN ISO 14001 pracovišť zařazených do II. etapy. Tímto byl zaveden systém EMS v celé společnosti.
- V průběhu roku 2013 probíhala rovněž příprava společnosti na zavedení Integrovaného systému řízení část OHSAS na pracovištích zařazených do I. etapy, která byla rovněž završena úspěšnou certifikací.
- Za další významné akce v roce 2013 v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví můžeme označit realizaci projektu „Dobré nápady“ a realizaci nového projektu „Motivace zaměstnanců“.

Integrovaný systém řízení

Priority v oblasti ochrany životního prostředí a BOZP

Dalkia Industry CZ je společností podléhající doзору Státní báňské správy. Při své činnosti musí respektovat jak obecně závaznou, tak báňskou legislativu.

Při realizaci svých podnikatelských aktivit společnost respektuje všechny požadavky na ochranu životního prostředí, bezpečnosti a ochrany zdraví při práci. Priority v této oblasti jsou stanoveny v Politice udržitelného rozvoje skupiny Dalkia v ČR, ke které se přihlásila i naše společnost. Přijatá politika zahrnuje mimo jiné i následující závazky:

- **Plnit** požadavky právních předpisů a jiných požadavků vztahující se:
 - k zajištění potřeb souvisejících s předmětem činnosti společnosti,
 - k identifikovaným environmentálním aspektům,
 - nebezpečím v oblasti BOZP.
- **Neustále zlepšovat**
 - prevenci proti znečištění životního prostředí,
 - řízení a výkonnost organizace v oblasti BOZP,
 - prevenci vzniku pracovních úrazů a poškození zdraví.
- **Průběžně zvyšovat:**
 - odbornou způsobilost a motivaci zaměstnanců, s cílem podpořit jejich odpovědnost a osobní angažovanost při realizaci všech činností a procesů ve společnosti tak, aby byly v souladu s přijatou Politikou udržitelného rozvoje,
 - podíl využívání obnovitelných a druhotných zdrojů surovin.
- **Trvale snižovat:**
 - dopady na životní prostředí z naší činnosti soustavou prevencí proti rizikům, plynoucím z provozování našich zařízení a používaných technologií a řízení všech činností a procesů, s ohledem na ochranu životního prostředí,
 - produkci exhalací, a to zejména CO_2 ,
 - energetickou náročnost vlastních výrobních procesů a zařízení a podílet se na rozšiřování využití obnovitelných zdrojů energie.

Významné cíle, postupy a úspěchy v oblasti ochrany životního prostředí a BOZP

V průběhu roku 2013 pokračovala příprava společnosti na zavedení Integrovaného systému řízení.

Zavedení systému je rozděleno do tří časových etap na léta 2011–2014, a to formou projektového řízení.

V první etapě, která probíhala v letech 2011–2013, bylo cílem zavedení systému řízení dle mezinárodní normy ČSN EN ISO 14001 – EMS, to znamená zavedení systému environmentálního managementu (management životního prostředí). Toto úsilí bylo završeno v březnu 2013 získáním certifikátu dle ČSN EN ISO 14001 pro všechna pracoviště Dalkie Industry CZ. Souběžně s výše uvedeným systémem probíhala i příprava pracovišť pro zavedení druhého systému bezpečné práce dle ČSN ISO 18001 OHSAS na pracovištích zařazených do I. etapy. Rovněž toto úsilí bylo završeno získáním certifikátu v březnu 2013 dle ČSN ISO 18001 OHSAS. Zároveň byla zahájena příprava pracovišť zařazených do II. etapy pro zavedení systému řízení dle ČSN ISO 18001 OHSAS.

Prioritně byly v souladu s mezinárodními normami pro rok 2013 stanoveny a realizovány tyto cíle:

Cíl č. 1: „Zavedení systému EMS dle ČSN EN ISO 14001“

realizace II. etapy zavádění v Dalkii Industry CZ, bylo dokončeno kompletním přepracováním řídicí i řízené dokumentace pro pracoviště zařazené do II. etapy zavádění EMS. Byl dobudován systém řízení životního prostředí plně kompatibilní s mateřskou společností Dalkia Česká republika.

Dále pak:

- 21.–22. března 2013 proběhl úspěšný certifikační audit II. etapy EMS a společnost získala certifikát dle ČSN EN ISO 14001 pro všechna svá pracoviště,
- byli proškoleni interní auditoři společnosti, kteří se v roce 2013 aktivně účastnili interních auditů v rámci skupiny Dalkia v ČR,
- všichni pracovníci společnosti byli znovu proškoleni o systému environmentálního řízení,
- pro potřeby vedení systému a kompletní informovanosti v oblasti ochrany životního prostředí a jejího řízení byla plně využívána podpůrná databáze registrů EMS vedených v databázi systému Lotus Notes, který je společně využíván pro skupinu Dalkia v ČR.

Cíl č. 2: Dalším stanoveným dlouhodobým cílem bylo „Zavedení systému OHSAS dle ČSN ISO 18001 v Dalkii Industry CZ“ formou projektového řízení, tento cíl byl postupně naplňován následovně:

- zavádění systému (školení všech zaměstnanců, popis systému, zpracování řídicí dokumentace),
- provedeny interní audity a realizace stanovených opatření,
- 21.–22. března 2013 proběhl úspěšný certifikační audit I. etapy OHSAS – společnost získala certifikát dle OHSAS dle ČSN ISO 18001, pro pracoviště zařazená do I. etapy,
- certifikace zbývajících lokalit zařazených do II. etapy se předpokládá v březnu 2014.

Cíl č. 3: Dalším stanoveným dlouhodobým cílem byla pak „Instalace elektrické požární signalizace na vybraných provozech“ s touto realizací:

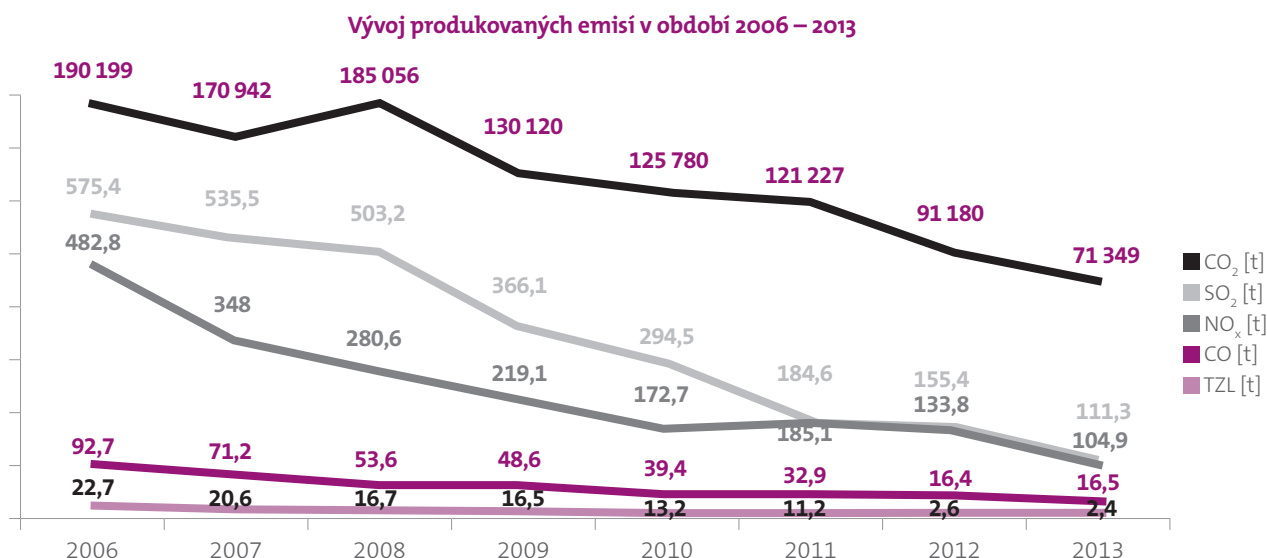
- provedení analýzy,
- vypsání výběrového řízení na dodavatele EPS,
- postupná realizace EPS na těchto vybraných provozech:
 - Paskov - kotelna, kompresorovna, rozvodna,
 - Staříč - kotelna, rozvodna, kompresorovna,
 - Chlebovice - kompresorovna,
 - ČSA 3 - kompresorovna, rozvodna,
 - ČSA 2 - rozvodna,
 - Doubrava sever - kompresorovna, rozvodna,
- v následujícím období bude provedena postupná realizace EPS na těchto zbývajících provozech:
 - Chlebovice - kotelna, rozvodna,
 - ČSM jih - kompresorovna, rozvodna,
 - Darkov 2, HZ - kompresorovna, rozvodna, FKS,
 - Sviadnov - kotelna, rozvodna,
 - Lazy - kompresorovna, výměňiková stanice, rozvodna,
 - ČSM sever - kotelna, rozvodna.

Cíl č. 4: V roce 2013 byl rovněž úspěšně realizován stanovený cíl „Kontrola těsnosti a oprava záchytných jímek“. Realizace proběhla následovně:

- provedení analýzy stavu,
- výběrové řízení na vhodného dodavatele,
- postupná realizace dle zpracovaného harmonogramu,
- ukončení kontrol a oprav jímek a zároveň i cíle k 30. listopadu 2013.

Vývoj produkce odpadů v Dalkia Industry CZ za období 2008-2013 [t/rok]

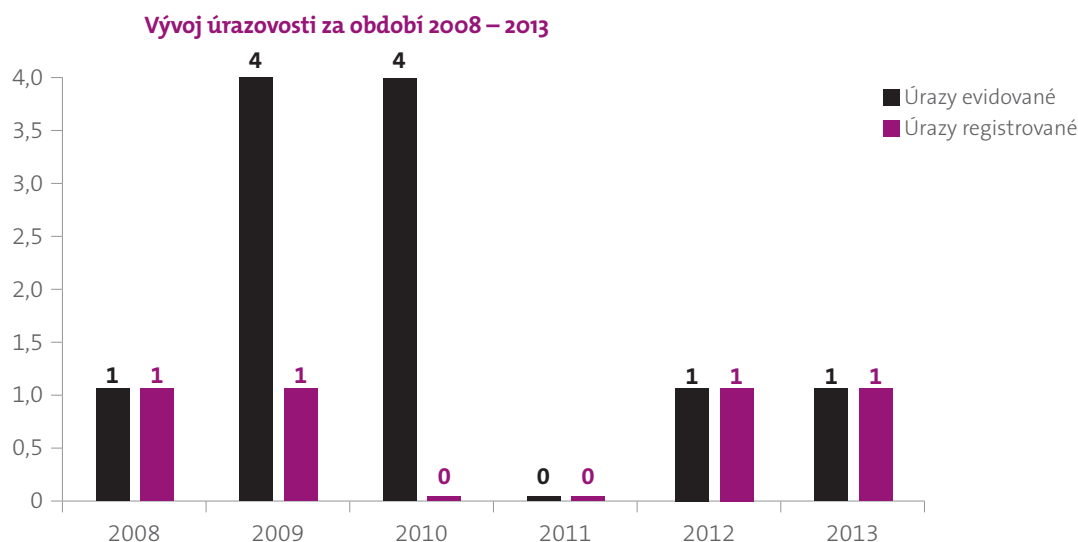
2008	2009	2010	2011	2012	2013
2 531,55	10 832,19	23 100,56	8 153,52	6 951,1	4 125,9



Aktivity v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci (BOZP) v roce 2013

- Za nejvýznamnější akci v roce 2013 v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví můžeme jednoznačně označit realizaci projektu „Zavedení systému OHSAS dle ČSN ISO 18001 v Dalkii Industry CZ“, který byl završen získáním certifikátu dle ČSN ISO 18001 na pracovištích zařazených do I. etapy zavádění.
- Dalším významným projektem, který probíhal po celý rok 2013, byl projekt „Dobré nápady“, do kterého se podařilo zapojit velké množství zaměstnanců. Rovněž byl realizován projekt „Motivace zaměstnanců“, který probíhal v průběhu celého roku 2013.
- Společnost se zapojila do celosvětového Týdne bezpečnosti, organizovaného mateřskou skupinou Veolia Environnement.
- Byl dokončen proces sjednocení koncepce řízení v oblasti BOZP s mateřskou společností Dalkia Česká republika, a.s. (aktualizace a sjednocení metodik, standardů a řídicích aktů).
- V průběhu roku 2013 nebylo v rámci všech kontrol realizovaných zástupci státní správy provedených ve společnosti Dalkia Industry CZ v oblasti BOZP, PO, ŽP a hygieny práce zastaveno žádné pracoviště ani udělena žádná sankce.

Společnost Dalkia Industry CZ vlastní všechna potřebná povolení, rozhodnutí a dokumenty pro svou činnost jak v oblasti obecné legislativy (nakládání s odpady, emise skleníkových plynů, integrované povolení pro teplárnu ČSM, provozní řady zdrojů, havarijní plány apod.), tak oprávnění nutná pro provoz v souladu se speciálními předpisy dle Horního zákona (oprávnění a osvědčení příslušného obvodního báňského úřadu) pro provoz, revize, opravy a zkoušky vyhrazených technických zařízení zdvihacích, tlakových, plynových a vyhrazených elektrických zařízení.



Pozn.: údaje za rok 2008 jsou za období od června 2008

Lidské zdroje

Struktura zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2013 dosáhl počtu 283 osob:

- z toho 251 mužů, 32 žen,
- z toho 214 dělnických profesí a 69 technických funkcí.

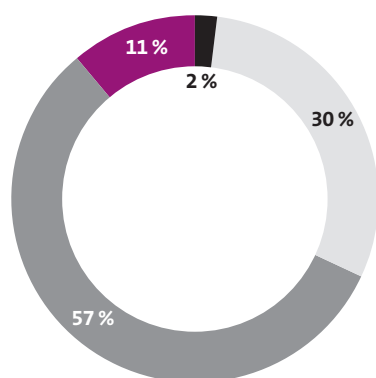
Z celkového počtu představuje podíl zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním 11%, se středoškolským vzděláním s maturitou 30%.

Systém motivace zaměstnanců

Na základě platné kolektivní smlouvy byla zaměstnancům poskytována řada výhod, a to především příspěvky na stravování, přídavek na dovolenou a Vánoce, příspěvky na dětské prázdninové a ozdravné pobyty, skupinové úrazové pojištění hrazené zaměstnavatelem.

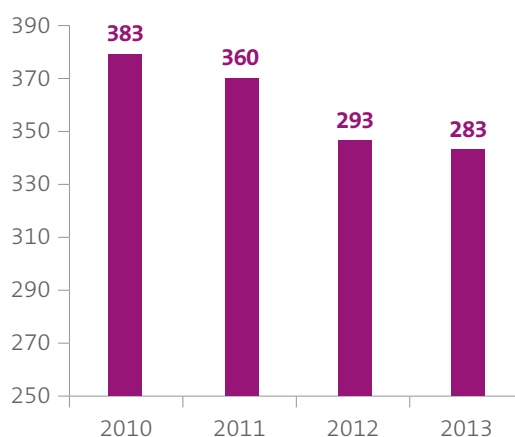
Od roku 2012 je ve společnosti zaveden nový systém motivace zaměstnanců prostřednictvím osobního účtu zaměstnance. V rámci tohoto osobního účtu si mohou zaměstnanci vybrat způsob čerpání prostředků ze tří variant. Jednou z možností je příspěvek na kulturu, sport, rekreaci a dovolenou, které jsou poskytovány prostřednictvím věcných poukázek. Dále pak příspěvek na penzijní připojištění nebo příspěvek na soukromé životní pojištění.

Struktura zaměstnanců podle vzdělání

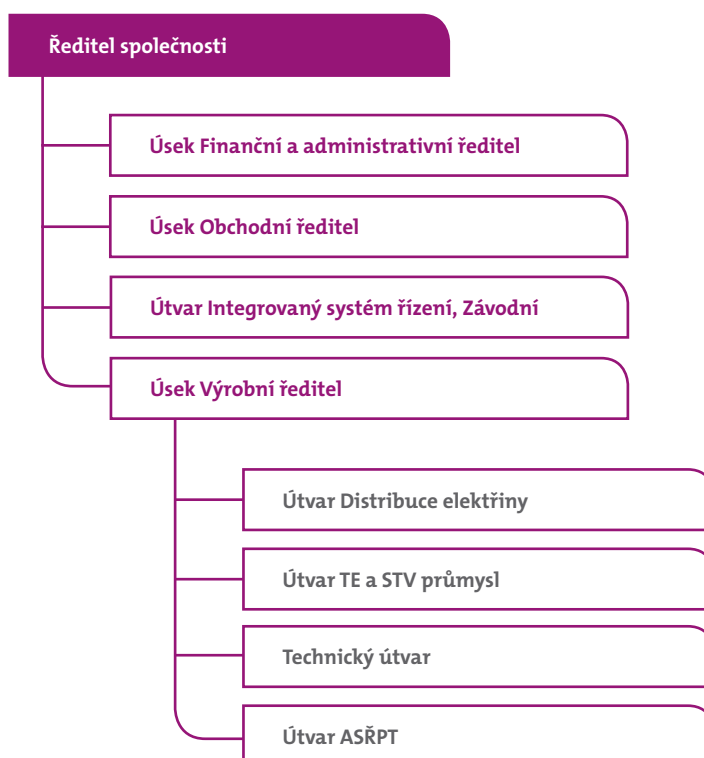


- základní
- střední s maturitou
- střední bez maturity
- vysokoškolské

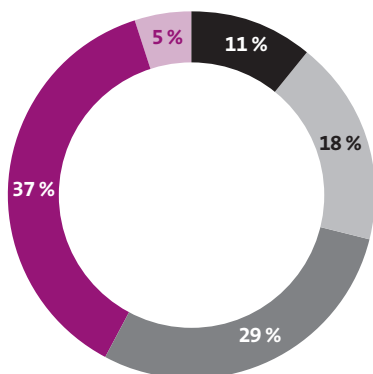
Vývoj průměrného přepočteného stavu zaměstnanců



Organizační struktura



Struktura zaměstnanců podle věku



- do 30 let
- do 40 let
- do 50 let
- do 60 let
- nad 60 let

3. Finanční část

3.1. Nekonsolidovaná účetní závěrka

Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát za rok končící 31. prosincem

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Výnosy	6	1 923 185	1 856 444
Náklady na prodej	7	(1 514 968)	(1 456 077)
Hrubý zisk		408 217	400 367
Správní náklady	8	(56 651)	(40 383)
Provozní hospodářský výsledek		351 566	359 984
Finanční výnosy	9	130 733	149 611
Finanční náklady	9	(1 427)	(1 424)
Zisk před zdaněním		480 872	508 171
Daň z příjmů	10	(70 535)	(35 726)
Zisk za účetní období		410 337	472 445

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku za rok končící 31. prosincem

v tis. Kč	2013	2012
Zisk za účetní období	410 337	472 445
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	466	–
Ostatní úplný výsledek	466	–
Úplný výsledek za účetní období	410 803	472 445

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice k 31. prosinci

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	712 477	828 882
Nehmotný majetek	12	783 640	840 794
Podíly ve společnostech	13	595 122	595 122
Ostatní finanční investice	14	749 950	613 753
Dlouhodobá aktiva celkem		2 841 189	2 878 551

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Zásoby	16	1 856	3 839
Ostatní finanční investice	14	35 000	23 349
Deriváty		575	–
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	17	305 987	317 352
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	248 268	182 767
Oběžná aktiva celkem		591 686	527 307
Aktiva celkem		3 432 875	3 405 858
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		1 560 000	1 560 000
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		746 508	728 189
Nerozdělený zisk		528 777	475 501
Vlastní kapitál celkem		2 835 285	2 763 690
Závazky			
Odložené daňové závazky	15	316 278	315 148
Dlouhodobé závazky celkem		316 278	315 148
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky	21	277 883	323 778
Krátkodobé daňové závazky		3 429	3 242
Krátkodobé závazky celkem		281 312	327 020
Závazky celkem		597 590	642 168
Vlastní kapitál a závazky celkem		3 432 875	3 405 858

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Datum: 9. dubna 2014

Za představenstvo společnosti:



Laurent Tupinier



Ing. Petr Přívozník

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	1 560 000	27 736	670 143	–	662 695	2 920 574
Zisk za účetní období	–	–	–	–	472 445	472 445
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	–	–	–	–	–	–
Ostatní úplný výsledek celkem	–	–	–	–	–	–
Úplný výsledek	–	–	–	–	472 445	472 445
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Příděly do fondu	–	30 310	–	–	(30 310)	–
IFRS úprava min. období	–	–	–	–	(53 455)	(53 455)
Dividendy vyplacené akcionářům	–	–	–	–	(575 874)	(575 874)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	1 560 000	58 046	670 143	–	475 501	2 763 690
Zisk za účetní období	–	–	–	–	410 337	410 337
Ostatní úplný výsledek						
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	–	–	–	466	–	466
Ostatní úplný výsledek celkem	–	–	–	466	–	466
Úplný výsledek	–	–	–	466	410 337	410 803
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	–	–	–	–	(339 208)	(339 208)
Příděly do fondu	–	17 853	–	–	(17 853)	–
Zůstatek k 31. prosinci 2013	1 560 000	75 899	670 143	466	528 777	2 835 285

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		480 872	508 171
Odpisy stálých aktiv	11, 12	103 167	88 438
Změna stavu rezerv		–	(27 912)
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(2 175)	161
Výnosy z dividend	9	(110 230)	(127 450)
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	(443)	(900)
Jiné příjmy a výdaje		(3)	(738)
Peněžní tok z provozní činnosti		471 188	439 770
Změna stavu pohledávek		11 867	74 238
Změna stavu krátkodobých závazků		24 301	(23 747)
Změna stavu zásob		1 982	5 930
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(69 328)	(70 588)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		440 010	425 603
Peněžní toky z investiční činnosti			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		(177 459)	(241 298)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		31 483	20 993
Přijaté dividendy	9	110 230	127 450
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(35 746)	(92 855)
Provozní volné peněžní prostředky		404 264	332 748
Peněžní tok z finanční činnosti			
Přijaté úroky	9	445	900
Vyplacené dividendy		(339 208)	(575 874)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(338 763)	(574 974)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		65 501	(242 226)
Peněžní prostředky k 1. lednu		182 767	424 993
Peněžní prostředky k 31. prosinci	18	248 268	182 767

3.2. Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

k 31. prosinci 2013

1. Všeobecné informace

Dalkia Industry CZ, a.s. ("společnost") je společnost se sídlem v České republice.

Adresa společnosti: Zelená 2061/88a, Ostrava - Mariánské Hory, PSČ 709 74, IČO 27826554.

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

Jediným akcionářem společnosti je Dalkia Česká republika, a.s.

V průběhu roku 2013 nedošlo ke změně akcionářské struktury.

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. Valná hromada společnosti Dalkia Industry CZ, a.s. jako statutární orgán rozhodla, že společnost bude s účinností od 1. ledna 2013 používat mezinárodní účetní standardy pro účtování a sestavení účetní závěrky podle § 19a odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Toto je první nekonsolidovaná účetní závěrka společnosti sestavená podle IFRS. Dopad přechodu na IFRS na finanční pozici, výsledky a peněžní toky společnosti je popsán v bodě 28.

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, 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.

d) Změny v účetních postupech

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 žádné 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.

3. Účetní postupy

Dále popsané účetní postupy byly použity konsistentně 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 vykázan 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 vykázaný 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 oprávků (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce a proporcionální 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) 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.

(iii) 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 vykázaný 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 oprávky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). Zakoupený software, který nedílně souvisí s funkčností 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	4–20 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.

V roce 2013 společnost nakupovala jednotky získané investicí do projektových mechanismů dle Kjótského protokolu (CER) za účelem jejich předpokládaného využití 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 j), 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. Peněžotvorná 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 peněžotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty zaúčtované v souvislosti s peněžotvornými jednotkami snižují účetní hodnotu aktiv poměrným způsobem.

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

Zpětně získatelná hodnota aktiva nebo peněžotvorné jednotky je určena reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej nebo jejich užitnou hodnotou podle toho, která je vyšší. Pro zjištění užité 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 peněžotvornou jednotku, ke které dané aktivum patří.

g) 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.

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

h) Výnosy**Prodej tepla, chladu, stlačeného vzduchu, elektřiny a zboží**

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

i) 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.

j) 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 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.

k) 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, společnost 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. 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 vykazání v příloze kalkulována jako současná hodnota budoucí platby nominální hodnoty a plateb úroků diskontovaných tržní úrokovou mírou k rozvahovému dni.

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 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.

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 248 268 tis. Kč (k 31. prosinci 2012 ve výši 182 767 tis. 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 resp. 2012 nebyly záruky poskytnuty.

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 hotovostní úvěr až do výše 400 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

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 cizích měnách (PLN) 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.

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.

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

v tis. Kč	2013	2012
Závazky celkem	597 590	642 168
Peníze a peněžní ekvivalenty	(248 268)	(182 767)
Čistý dluh	349 322	459 401
Celkový vlastní kapitál	2 835 285	2 763 690
Upravený vlastní kapitál	2 835 285	2 763 690
Dluh na upravený kapitál	0,12	0,17

6. Výnosy

v tis. Kč	2013	2012
Tržby za prodej tepla a související produkty	380 500	362 158
Tržby za prodej elektřiny a podpůrné služby	987 672	918 296
Tržby za prodej stlačeného vzduchu	511 456	535 308
Ostatní provozní výnosy	43 557	40 682
Celkem	1 923 185	1 856 444

Výnosy společnosti ve své převážné většině zahrnují dodávky energií důlním provozům společnosti OKD, a.s.

Po rozvahovém dni byla zveřejněna informace vedením společnosti OKD a.s., že zrevidovala odhad zásob vytěžitelného uhlí. Případné dopady nelze v současné době stanovit. Tato účetní závěrka odráží současné zhodnocení dopadu původního odhadu zásob uhlí na provozní aktivity a finanční pozici společnosti ze strany jejího vedení.

Dne 16. června 2011 podepsala společnost s mateřskou společností Dalkia Česká republika, 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 společnost Dalkia Industry CZ, a.s. pronajímá 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“. Výše nájemného za rok 2013 činila 21 166 tis. Kč (2012 – 20 491 tis. Kč) a je vykázáno v ostatních provozních výnosech.

7. Náklady na prodej

v tis. Kč	2013	2012
Osobní náklady	(128 807)	(124 163)
Odpisy	(100 900)	(79 567)
Spotřeba paliva	(130 857)	(167 253)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(1 155 834)	(1 114 326)
Změna stavu rezerv	1 581	4 774
Spotřeba emisních povolenek a změna stavu rezerv na emisní povolenky	(151)	(2 122)
Tržby z prodeje emisních povolenek	–	26 580
Celkem	(1 514 968)	(1 456 077)

8. Správní náklady

v tis. Kč	2013	2012
Osobní náklady	(24 609)	(25 061)
Odpisy	(2 267)	(8 871)
Změna stavu rezerv a opravných položek	–	25 074
Náklady na řízení	(14 854)	(13 947)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(14 921)	(17 578)
Celkem	(56 651)	(40 383)

9. Finanční náklady a výnosy

v tis. Kč	2013	2012
Úrokový výnos	446	901
Příjem z dividend	110 230	127 450
Kurzový zisk	184	46
Ostatní finanční výnosy	19 873	21 214
Finanční výnosy celkem	130 733	149 611
Kurzová ztráta	(1 360)	(1 890)
Diskont rezerv	–	1 374
Ostatní finanční náklady	(67)	(908)
Finanční náklady celkem	(1 427)	(1 424)

Příjem z dividend zahrnuje dividendy z Dalkia Commodities CZ, s.r.o., ve výši 92 825 tis. Kč (2012 – 111 913 tis. Kč) a z Dalkia Powerline Sp. z o.o. ve výši 17 405 tis. Kč (2012 – 15 537 tis. Kč).

10. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

Splatná daň v tis. Kč	2013	2012
Běžný rok	(69 481)	(62 987)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(34)	(4 610)
	(69 515)	(67 597)
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	(1 020)	31 871
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(70 535)	(35 726)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

v tis. Kč	2013	2012
Zisk před zdaněním	480 872	508 171
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(91 366)	(96 552)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů a ostatní	(44 543)	(25 096)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	66 199	58 291
Vliv slev na dani	229	370
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(34)	(4 610)
Splatná daň celkem	(69 515)	(67 597)
Odložená daň celkem	(1 020)	31 871
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(70 535)	(35 726)

Nedoplatek na dani z příjmů ve výši 3 429 tis. Kč je vykázán v pozici Krátkodobé daňové závazky (2012 – 3 242 tis. Kč). Krátkodobý daňový závazek představuje odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 69 481 tis. Kč (2012 – 62 987 tis. Kč) snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 66 052 tis. Kč (2012 – 59 745 tis. 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.

11. Pozemky, budovy a zařízení

Pořizovací cena v tis. Kč	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	2 658	435 459	280 858	270 139	989 114
Přírůstky/přeúčtování	–	18 403	71 922	181 646	271 971
Úbytky	–	(723)	(830)	(267 638)	(269 191)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	2 658	453 139	351 950	184 147	991 894
Zůstatek k 1. lednu 2013	2 658	453 139	351 950	184 147	991 894
Přírůstky/přeúčtování	–	13 039	37 510	40 192	90 741
Úbytky	(199)	(25 507)	(1 437)	(160 549)	(187 692)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	2 459	440 671	388 023	63 790	894 943

Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty v tis. Kč	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	–	74 874	53 903	–	128 777
Odpisy běžného roku	–	19 951	15 884	–	35 835
Ztráty ze snížení hodnoty	–	–	(47)	–	(47)
Úbytky	–	(723)	(830)	–	(1 553)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	–	94 102	68 910	–	163 012
Zůstatek k 1. lednu 2013	–	94 102	68 910	–	163 012
Odpisy běžného roku	–	20 556	25 018	–	45 574
Ztráty ze snížení hodnoty	–	–	(47)	–	(47)
Úbytky	–	(25 507)	(566)	–	(26 073)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	–	89 151	93 315	–	182 466

Zůstatková hodnota v tis. Kč	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2012	2 658	360 585	226 955	270 139	860 337
K 31. prosinci 2012	2 658	359 038	283 039	184 147	828 882
K 31. prosinci 2013	2 459	351 520	294 708	63 790	712 477

Dotace

Společnost získala v roce 2013 dotaci na Ekologizaci kotlů v teplárně ČSM Sever z programu OPŽP ve výši 13 412 tis. Kč a dotaci na Ekologizaci kotlů v teplárně Darkov, závod 9. květen z programu OPŽP ve výši 1 334 tis. Kč. V roce 2012 získala společnost dotaci na Modernizaci energetických provozů z Operačního programu Podnikání a inovace ve výši 100 mil. Kč.

Pronajímané budovy a stroje

Dne 16. června 2011 podepsala společnost s mateřskou společností Dalkia Česká republika, a.s. smlouvu o pronájmu 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“. Nájemné je splatné v níže uvedených časových horizontech.

2013	Obdrženo 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	Obdrženo 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.

12. Nehmotný majetek

Pořizovací cena v tis. Kč	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	3 284	967 063	970 347
Přírůstky	1 848	939	2 787
Úbytky	–	–	–
Zůstatek k 31. prosinci 2012	5 132	968 002	973 134
Zůstatek k 1. lednu 2013	5 132	968 002	973 134
Přírůstky	439	–	439
Úbytky	–	–	–
Zůstatek k 31. prosinci 2013	5 571	968 002	973 573

Odpisy v tis. Kč	Software	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	1 116	78 621	79 737
Odpisy běžného roku	853	51 750	52 603
Úbytky	–	–	–
Zůstatek k 31. prosinci 2012	1 969	130 371	132 340
Zůstatek k 1. lednu 2013	1 969	130 371	132 340
Odpisy běžného roku	1 272	56 321	57 593
Úbytky	–	–	–
Zůstatek k 31. prosinci 2013	3 241	186 692	189 933

Zůstatková hodnota v tis. Kč	Software	Ostatní	Celkem
K 1. lednu 2012	2 168	888 442	890 610
K 31. prosinci 2012	3 163	837 631	840 794
K 31. prosinci 2013	2 330	781 310	783 640

13. Podíly ve společnostech

Společnost drží podíly v následujících společnostech:

	Země	Podíl
Dalkia Commodities CZ, s.r.o.	Česká republika	100 %
Dalkia Powerline Sp. z o.o.	Polská republika	100 %

v tis. Kč	2013	2012
Dalkia Commodities CZ, s.r.o.	199 847	199 847
Dalkia Powerline Sp. z o.o.	395 275	395 275
Celkem ve společnostech pod rozhodujícím vlivem	595 122	595 122

14. Ostatní finanční investice a deriváty

v tis. Kč	2013	2012
Dlouhodobé finanční investice		
Ostatní finanční investice	749 950	613 753

Krátkodobé finanční investice a deriváty		
Finanční deriváty	575	–
Ostatní finanční investice	35 000	23 349

15. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl
v tis. Kč	2013	2012	2013	2012	2012
Pozemky, budovy a zařízení	–	–	(316 534)	(316 534)	(323 375)
Zásoby	4	302	–	–	4
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	353	728	–	–	353
Ostatní položky	–	7 197	–	(101)	7 197
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	357	8 227	(316 635)	(316 278)	(315 148)

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	(323 375)	6 841	–	(316 534)
Zásoby	302	(298)	–	4
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	728	(375)	–	353
Ostatní položky	7 197	(7 407)	109	(101)
Celkem	(315 148)	(1 239)	109	(316 278)

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	(319 139)	(4 236)	–	(323 375)
Ostatní investice	(37 339)	37 339	–	–
Zásoby	665	(363)	–	302
Zásoby emisních povolenek včetně rezervy	947	(219)	–	728
Rezervy	539	(539)	–	–
Ostatní položky	(5 231)	12 428	–	7 197
Celkem	(359 558)	44 410	–	(315 148)

16. Zásoby

v tis. Kč	2013	2012
Materiál a pohonné hmoty	1	1 851
Emisní povolenky	1 855	1 988
Celkem	1 856	3 839

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 tis. tun	Množství
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2012	28
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2011	–
Emisní povolenky alokované v roce 2012	199
Emisní povolenky prodané v roce 2012	(99)
Emisní povolenky nakoupené v roce 2012	8
Emisní povolenky využité v roce 2012 oproti emisím CO ₂	(102)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2012	34
Emisní povolenky k dispozici k 1. lednu 2013	34
Oprava spotřeby emisních povolenek v roce 2012	5
Emisní povolenky alokované v roce 2013	90
Emisní povolenky prodané v roce 2013	–
Emisní povolenky nakoupené v roce 2013	2
Emisní povolenky využité v roce 2013 oproti emisím CO ₂	(77)
Emisní povolenky k dispozici 31. prosinci 2013	(54)

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.

17. Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky

v tis. Kč	2013	2012
Pohledávky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině	183 697	29 354
Pohledávky z obchodního styku – třetí strany	120 393	287 313
Ostatní pohledávky	1 897	685
Celkem	305 987	317 352

K 31. prosinci 2013 jsou pohledávky z obchodního styku vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 193 tis. Kč (2012 – 206 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

18. Peníze a peněžní prostředky

v tis. Kč	2013	2012
Běžné bankovní účty	1 848	2
Pokladní hotovost	197	203
Peněžní prostředky celkem	2 045	205
Pohledávky z cash poolu s mateřskou společností	246 223	182 562
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	248 268	182 767
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	248 268	182 767

Společnost je od roku 2011 zapojena do cash poolu v rámci skupiny Dalkia v České republice. Stav cash poolu v rámci skupiny k 31. prosinci 2013 je pohledávka 246 223 tis. Kč (2012 – pohledávka 182 562 tis. Kč).

19. Kapitál a ostatní fondy

Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů

Základní kapitál k 31. prosinci 2013 tvoří 600 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč a 15 000 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč (2012 – 600 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč a 15 000 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč).

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy jsou k 31. prosinci 2013 tvořeny rezervním fondem ve výši 75 899 tis. Kč (2012 – 58 046 tis. Kč) a ostatními kapitálovými fondy ve výši 670 143 tis. Kč (2012 – 670 143 tis. Kč). Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny zejména efekty při vzniku společnosti formou odštěpení.

Dividendový výnos připadající na akcii

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala celkovou výši dividendy 339 208 tis. Kč (2012 – 575 874 tis. Kč). Dividendový výnos na akcii v roce 2013 činí 21,74 Kč (2012 – 36,92 Kč).

20. Úvěry a půjčky

K 31. prosinci 2013 resp. 31. prosinci 2012 neměla společnost žádné úvěry a půjčky. Podrobnější informace o úvěrovém a úrokovém riziku, jemuž je společnost vystavena, jsou uvedeny v bodě 22.

21. Závazky z obchodního styku a ostatní závazky

v tis. Kč	2013	2012
Závazky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině	26 921	50 191
Závazky z obchodního styku – třetí strany	185 907	208 782
Ostatní závazky	65 055	64 805
Celkem	277 883	323 778

Mezi ostatními závazky byl v roce 2013 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 6 263 tis. Kč (2012 – pohledávka ve výši 581 tis. Kč).

22. 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	17	305 987	317 352
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	248 268	182 767
Celkem		554 255	500 119

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	304 836	–	316 293	–
0 – 90 dnů po datu splatnosti	1 151	–	1 072	13
90 – 180 dnů po datu splatnosti	–	–	–	–
180 – 360 dnů po datu splatnosti	–	–	–	–
Více než 1 rok po datu splatnosti	193	193	193	193
Celkem	306 180	193	317 558	206

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	(206)	(235)
Zúčtování, čerpání a tvorba	13	29
Zůstatek k 31. prosinci	(193)	(206)

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
Závazky z obchodního styku, daňové a ostatní závazky	281 312	281 312	281 312	–	–	–	–
Celkem	281 312	281 312	281 312	–	–	–	–

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
Závazky z obchodního styku, daňové a ostatní závazky	327 020	327 020	327 020	–	–	–	–
Celkem	327 020	327 020	327 020	–	–	–	–

Měnové riziko

Pro zajištění nákupů elektřiny v cizí měně (PLN) byly uzavřeny forwardové kontrakty se společnostmi ve skupině Veolia Environnement.

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	17	305 987	305 987	317 352	317 352
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	18	248 268	248 268	182 767	182 767
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	21, 25	(281 312)	(281 312)	(327 020)	(327 020)
Celkem		272 943	272 943	173 099	173 099

23. Operativní leasing

Mezi nejvýznamnější uzavřené smlouvy na operativní leasing patří smlouvy na pronájem zařízení pro dodávky tepla a elektřiny uzavřené na dobu neurčitou případně do roku 2028 a na pronájem osobních vozů, které se uzavírají na dobu 5 let.

v tis. Kč	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – osobní automobily	3 854	1 622	2 232	–
Nájemné – ostatní	9 987	3 759	6 228	–
Nájemné – zařízení pro dodávky tepla a elektřiny	129 919	10 765	62 734	56 420*
Celkem	143 760	16 146	71 194	56 420

* Nájemní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou případně do roku 2028, s výpovědní lhůtou do šesti měsíců.

24. 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 25).

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.

25. Podniky ve skupině

Obraty nákupů a prodejů společností ve skupině

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

Prodejní transakce:

- Dodávky tepla, elektřiny a distribuce

Nákupní transakce:

- Poradenské služby poskytnuté společnosti
- Generální a běžné opravy a údržba dlouhodobých aktiv
- Transakce s emisními povolenkami a certifikáty
- Dodávky dlouhodobých aktiv

Běžné transakce mezi společnostmi a jejími dceřinými společnostmi jsou následující:

Prodejní transakce:

- Výnosy z distribuce elektřiny
- Výnosy z poskytnutých služeb
- Výnosy z pronájmu části podniku

Nákupní transakce

- Dodávky elektřiny a distribuce

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

v tis. Kč	2013		2012	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Veetra	–	–	423	26 580
Dalkia Česká republika, a.s.	91 817	4 764	74 428	11 958
AmpluServis, a.s.	26 886	15	46 877	16
Dalkia Powerline Sp. z o.o.	75 288	–	388	–
Dalkia Commodities CZ, s.r.o.	160 116	–	280 983	23 622
Celkem	354 107	4 779	403 099	62 176

v tis. Kč	2013		2012	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Veetra	–	–	–	–
Dalkia Česká republika, a.s.	171 544	4 447	5 914	14 594
AmpluServis, a.s.	–	3 943	1	11 763
Dalkia Powerline Sp. z o.o.	–	6 104	–	388
Dalkia Commodities CZ, s.r.o.	12 153	12 427	23 439	23 446
Celkem	183 697	26 921	29 354	50 191

Společnost je zapojena do cash poolu s mateřskou společností Dalkia Česká republika, a.s. (viz bod 18).

Společnost má uzavřenou smlouvu o nájmu podniku s mateřskou společností Dalkia Česká republika, a.s. (viz bod 6 a 11).

26. 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.

27. 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.

28. Vysvětlení dopadu přechodu na IFRS

Jak je uvedeno v první části této přílohy, toto je první nekonsolidovaná účetní závěrka sestavená podle IFRS.

Při sestavení účetní závěrky za rok 2013, přípravě srovnatelných údajů za rok 2012 uvedených v této účetní závěrce a při sestavování zahajovací rozvahy dle IFRS k 1. lednu 2012 (datum přechodu společnosti na IFRS) byly použity účetní postupy uvedené v bodě 2.

Při sestavování zahajovací rozvahy dle IFRS společnost upravila částky vykázané v dřívějších účetních závěrkách sestavených podle původních účetních standardů. Následující tabulky a poznámky vysvětlují, jakým způsobem ovlivnil přechod z původních účetních standardů na IFRS finanční pozici, výsledky a peněžní toky společnosti.

v tis. Kč	Bod	1. leden 2012			31. prosinec 2012		
		Předchozí účetní standardy	Vliv přechodu na IFRS	IFRS	Předchozí účetní standardy	Vliv přechodu na IFRS	IFRS
Pozemky, budovy a zařízení	1	2 299 455	(1 439 118)	860 337	2 241 154	(1 412 272)	828 882
Nehmotný majetek		20 353	870 257	890 610	17 085	823 709	840 794
Podíly v přidružených společnostech		595 122	–	595 122	595 122	–	595 122
Ostatní investice	2	–	641 535	641 535	–	613 753	613 753
Dlouhodobá aktiva celkem		2 914 930	72 674	2 987 604	2 853 361	25 190	2 878 551
Zásoby		5 803	3 966	9 769	1 851	1 988	3 839
Krátkodobá finanční investice	4	–	19 561	19 561	–	23 349	23 349
Obchodní a ostatní pohledávky	5	310 900	–	310 900	225 223	92 129	317 352
Peněžní prostředky		424 993	–	424 993	182 767	–	182 767
Oběžná aktiva celkem		741 696	23 527	765 223	409 841	117 466	527 307
Aktiva celkem		3 656 626	96 201	3 752 827	3 263 202	142 656	3 405 858
Základní kapitál		1 560 000	–	1 560 000	1 560 000	–	1 560 000
Fondy tvořené ze zisku	6	697 879	–	697 879	728 189	–	728 189
Nerozdělený zisk	7	606 195	56 500	662 695	357 075	118 426	475 501
Vlastní kapitál celkem		2 864 074	56 500	2 920 574	2 645 264	118 426	2 763 690
Rezervy	9	–	26 448	26 448	–	–	–
Odložené daňové závazky	10	346 305	13 253	359 558	287 369	27 779	315 148
Dlouhodobé závazky celkem		346 305	39 701	386 006	287 369	27 779	315 148
Obchodní a ostatní závazky	11	437 177	–	437 177	327 327	(3 549)	323 778
Daňové závazky		6 233	–	6 233	3 242	–	3 242
Rezervy	12	2 837	–	2 837	–	–	–
Krátkodobé závazky celkem		446 247	–	446 247	330 569	(3 549)	327 020
Cizí zdroje celkem		792 552	39 701	832 253	617 938	24 230	642 168
Pasiva celkem		3 656 626	96 201	3 752 827	3 263 202	142 656	3 405 858

Přehled vlivů přechodu na IFRS do jednotlivých složek aktiv a pasiv v tis. Kč

Bod	Vliv přechodu na složku	Pozn.	1. leden 2012	31. prosinec 2012
1	Pozemky, budovy a zařízení		(1 439 118)	(1 412 272)
	Přecenění majetku	a	(797 583)	(798 519)
	Pronájem majetku	b	(641 535)	(613 753)
2	Nehmotný majetek		870 257	823 709
	Přecenění majetku	a	4 088	6 578
	Emisní povolenky	c	(8 950)	(9 370)
	Portfolio klientů	d	875 119	826 501

Bod	Vliv přechodu na složku	Pozn.	1. leden 2012	31. prosinec 2012
3	Ostatní investice		641 535	613 753
	Pronájem majetku	b	641 535	613 753
4	Zásoby		3 966	1 988
	Emisní povolenky	c	3 966	1 988
4	Krátkodobé finanční investice		19 561	23 349
	Pronájem majetku	b	19 561	23 349
5	Obchodní a ostatní pohledávky		–	92 128
	Pronájem majetku	b	–	92 128
6	Nerozdělený zisk		56 500	118 426
	Přecenění majetku	a	(1 162 374)	(1 138 613)
	Pronájem majetku	b	535 487	590 677
	Emisní povolenky	c	(4 037)	(3 104)
	Portfolio klientů	d	708 846	669 466
	Benefity zaměstnanců	e	(21 422)	–
9	Rezervy		26 448	–
	Benefity zaměstnanců	e	26 448	–
10	Odložené daňové závazky		13 253	27 779
	Přecenění majetku	a	(272 656)	(267 082)
	Pronájem majetku	b	125 608	138 554
	Emisní povolenky	c	(947)	(728)
	Portfolio klientů	d	166 273	157 035
	Benefity zaměstnanců	e	(5 025)	–
11	Obchodní a ostatní závazky		–	(3 549)
	Emisní povolenky	c	–	(3 549)

a) Podle původních standardů byl zaúčtován goodwill z přecenění majetku při fúzi. Podle IFRS se nejedná o podnikovou kombinaci, proto byl z majetku a z fondů ze zisku odúčtován. Dále hodnotu této položky tvoří rozdíl z přecenění majetku k datu akvizice a odepisování podle IFRS.

b) Z celkové hodnoty majetku podle původních standardů byly v souladu s IFRS vyloučeny položky majetku, které mají povahu finančního leasingu (střediska pro teplo průmysl a stlačený vzduch).

c) Veškeré účtování o emisních povolenkách podle původních standardů bylo odúčtováno a zobrazeno v evidenci zásob (nakoupené emisní povolenky) a rezerv (očekávaná spotřeba).

d) Podle původních standardů neměl ekvivalent. V rámci akvizice byl rozpoznán dle IFRS nehmotný majetek – portfolio klientů.

Nehmotný majetek zahrnuje smlouvu o poskytnutí služeb se společností OKD na dodávky tepla, stlačeného vzduchu a distribuci elektřiny, která byla uzavřena na dobu 20 let. Tento nehmotný majetek je odepisován rovnoměrně po dobu 20 let.

e) V rámci kolektivního vyjednávání nebyly opětovně sjednány zaměstnanecké benefity.

Odsouhlasení čistého zisku za rok 2012

v tis. Kč	Původní účetní standardy	Vliv přechodu na IFRS	IFRS
Výnosy	1 887 003	(30 559)	1 856 444
Náklady na prodej	(1 582 145)	126 068	(1 456 077)
Hrubý zisk	304 858	95 509	400 367
Správní náklady	(65 456)	25 073	(40 383)
Provozní hospodářský výsledek	239 402	120 582	359 984

v tis. Kč	Původní účetní standards	Vliv přechodu na IFRS	IFRS
Finanční výnosy	127 748	21 863	149 611
Finanční náklady	(1 424)	—	(1 424)
Zisk před zdaněním	365 726	142 445	508 171
Daň z příjmů	(8 662)	(27 064)	(35 726)
Zisk po zdanění	357 064	115 381	472 445

4. Zpráva auditora

4





KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
28. října 3117/61
702 00 Ostrava
Česká republika

Telephone +420 596 158 200
Fax +420 596 158 201
Internet www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Dalkia Industry CZ, a.s.

Účetní závěrka

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

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Dalkia Industry CZ, 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 Industry CZ, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Dalkia Industry CZ, 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

Naši 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.

Obchodní rejstřík vedený
Městským soudem v Praze
oddíl C, vložka 24185.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o., a Czech limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

IČ 49619187
DIČ CZ699001996



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Dalkia Industry CZ, 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."

Výroční zpráva

Provedli jsme ověření souladu výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s 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 v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou 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 účetní závěrkou.

V Ostravě, dne 23. května 2014

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

Ing. Petr Sikora
Partner
Oprávnění číslo 2001

Tato výroční zpráva byla realizována Útvarem ředitele společnosti Dalkia Industry CZ a 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 Industry CZ, a. s.

Zelená 2061/88a

709 74 Ostrava

Tel. +420 556 206 521

Fax +420 556 206 505



www.dalkiaindustry.cz