

OSTROVSKÁ TEPLÁRENSKÁ, AKCIOVÁ SPOLEČNOST

*Příloha k účetní uzávěrce
k 31. 12. 2000*



I. OBECNÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI

1. Název a sídlo společnosti
 Ostrovská teplárenská, a. s.
 Mořičovská 1210
 Ostrov
 PSČ 363 38
 IČO 49790498
- Základní jmění společnosti zapsané v Obchodním rejstříku 165.898.000,- Kč, je rozděleno do 165 898 ks akcií o nominální výši 1.000,- Kč.

Rozdělení akcií:

Město Ostrov 97,3% Ostatní 2,7%

Provedené změny v obchodním rejstříku :
 V roce 2000 nebyly v obchodním rejstříku provedeny změny.

2. Datum vzniku
 1.1.1994 privatizací ZČE Plzeň
 Zápis: Obchodní rejstřík, vedený Krajským soudem v Plzni oddíl B, vložka 393
3. Rozhodující předmět činnosti
- 3.1. Výroba elektřiny a tepla
 3.2. Rozvod a odbyt tepla včetně poskytování služeb souvisejících s dodávkou, odběrem nebo používáním tepla.

4. Popis organizační struktury

4.1. Organizační struktura společnosti:

1. Valná hromada
2. Představenstvo, dozorčí rada
3. Ředitel společnosti
4. Výrobně-technický útvar
5. Ekonomický útvar
6. Obchodní útvar

Společnost tvoří jedna provozní jednotka se sídlem v Ostrově a jedno provozní středisko v Bochově.

4.2. Základní parametry

Ostrov

Instalovaný tepelný výkon		96 MW _t
z toho :	K 1	16 MW _t
	K 2	40 MW _t
	K 3	40 MW _t
Instalovaný elektrický výkon		6 MW _e

Bochov

Instalovaný tepelný výkon		2 MW _t
Instalovaný elektrický výkon		0 MW _e

	rok 1999	rok 2000
--	----------	----------

Užitečná dodávka (prodej) tepelné energie (GJ)	379 570	354 207
--	---------	---------

Měřená dodávka el. energie (MWh)	9 879	9341
----------------------------------	-------	------

5. Členové správních orgánů společnosti k 31.12.2000

- 5.1. Statutární orgán - představenstvo :
- | | |
|-----------------|--|
| Předseda : | Ing. Tibor Hrušovský |
| Místopředseda : | Ing. Ben Veselý |
| Členové : | Ing. Miroslav Uhlík
Ing. Oldřich Špalek |
- 5.2. Dozorčí rada :
- | | |
|-----------------|---|
| Předseda : | Stav k 31.12.2000
Ing. Jan Zborník |
| Místopředseda : | Ing. Marek Vyhlička |
| Členové : | Ing. Petr Nedvěď
p. Lumír Pála
p. Emil Langmaier
p. Jan Rudolf |

6. Průměrný přepočtený počet pracovníků a výše osobních nákladů

- 6.1. Průměrný přepočtený počet pracovníků
- | | | | |
|--|-----|-----------|-----|
| rok 1999: | 105 | rok 2000: | 103 |
| z toho řídicí pracovníci (ředitel, manažeři) | | | |
| rok 1999: | 4 | rok 2000: | 4 |
- 6.2. Osobní náklady v tis.Kč
- | | | | |
|---|--------|-----------|--------|
| rok 1999: | 23 104 | rok 2000: | 23 901 |
| Odměny členům orgánů včetně podílu na zisku | | | |
| rok 1999: | 147 | rok 2000: | 165 |

7. Půjčky a ostatní plnění členům statutárních a řídicích orgánů

V roce 2000 nebyly poskytnuty žádné půjčky a ostatní plnění členům statutárních orgánů a řídicím pracovníkům společnosti.

II. ÚČETNÍ METODY A ÚČETNÍ ZÁSADY SPOLEČNOSTI

1. Zásoby

1.1. Za zásoby se považují:

- a) materiál na skladě
- b) zboží

1.2. Oceňování zásob:

Materiál na skladě se oceňuje:

- a) Nakupovaný základní materiál, včetně náhradních dílů a obalů, na úrovni pořizovací ceny. Pořizovací cena je v analytické evidenci rozdělena na cenu pořízení a na náklady s pořízením související. Na samostatném čísle materiálu jsou vedeny náklady na dopravu a na clo. Náklady na pořízení se do spotřeby účtují v okamžiku výdeje materiálu, stanoveným procentem. Procento se stanoví vždy pro každý měsíc, poměrem cen materiálu a nákladů na pořízení.
- b) Materiál pořízený vlastní činností (aktivace materiálu) na úrovni vlastních nákladů.
- c) Palivo na úrovni pořizovací ceny.

Zásoby jsou v analytické evidenci rozděleny do dvou skladů :

1. sklad materiálu
2. sklad paliva

2. Hmotný a nehmotný majetek
- 2.1. Hmotný investiční majetek (HIM) - odepisovaný je zařazen takto:
- a) bez ohledu na pořizovací cenu - budovy, stavby, haly
b) nad 40 000,- Kč pořizovací ceny
- stroje, přístroje, zařízení
- dopravní prostředky
- inventář
c) od 501 Kč do 40 000,- Kč pořizovací ceny
drobný hmotný investiční majetek DHIM
- drobný HIM- nářadí
- inventář - přístroje
a je o něm vedena analytická evidence
- 2.2. HIM - neodepisovaný - bez ohledu na pořizovací cenu
- pozemky
- umělecká díla
- předměty z drahých kovů
- 2.3. Nehmotný investiční majetek (NIM)
a) nad 60 000,- Kč pořizovací ceny
b) od 10 000,- Kč do 60 000,- Kč , drobný NIM
- 2.4. Hmotný a nehmotný majetek považovaný za drobný a účtovaný do nákladů
a) Software do 10 000,- Kč pořizovací ceny za 1 ks, se účtuje na vrub účtu 518 800 a je o něm vedena operativní evidence.
b) Nářadí v pořizovací ceně do 100,- Kč/ks je považováno za materiál a účtováno na vrub účtu 501 100, bez další evidence při vlastní spotřebě, jinak je skladováno jako zboží.
c) Nářadí - přístroje, inventář v pořizovací ceně od 101,- Kč do 500,- Kč/ks je považováno za materiál a účtováno na vrub účtu 501 400 a je o něm vedena operativní evidence, při vlastní spotřebě, v ostatních případech je považováno za zboží.
d) Ochranné pracovní pomůcky jsou účtovány na vrub účtu 501600 bez ohledu na jejich pořizovací cenu a je o nich vedena operativní evidence.
- 2.5. Technické zhodnocení
Technické zhodnocení NIM do 60 000 Kč bylo účtováno na účet 518 800 ve výši 122 tis.Kč. Technické zhodnocení HIM do 40 000 Kč bylo účtováno na účet 548 200 ve výši 28 tis.Kč.
- 2.6. Způsob stanovení reprodukční ceny u majetku pořízeného v roce 2000
Reprodukční cena nebyla použita.
3. Změny v účetních postupech proti předcházejícímu období
V roce 2000 nebyly prováděny změny v účetních postupech, rovněž v průběhu účetního období nedošlo ke změnám.
4. Způsob stanovení opravných položek k majetku
V roce 2000 byly znovu při inventuře ověřeny dle § 26/1 zák. 563/91 Sb. odborným pracovníkem skladové a tržní ceny náhradních dílů u vybraných položek bylo provedeno přechodné snížení ceny o 100%. Celková výše opravné položky v materiálu je:
v roce 1999 - 524 tis. Kč
v roce 2000 - 601 tis. Kč
- 4.2. U HIM došlo k porovnání předpokládané doby životnosti, zůstatkové a tržní ceny, z důvodu technického stavu HIM byly zachovány opravné účetní položky ve výši 1324 tis. Kč.

- 4.3. Opravné položky k rizikovým pohledávkám zákonné celkem:
v roce 1999 232 tis. Kč
v roce 2000 236 tis. Kč

5. Odpisový plán
Pro účetní odepisování investičního majetku je stanoven způsob rovnoměrného odpisu majetku. Procentní sazba je stanovena individuálně u každého majetku recipročně k jeho nominální době životnosti. První měsíční odpis u nově zařazeného majetku začíná v měsíci jeho pořízení na základě zařazovacích protokolů, ve kterých jsou stanoveny účetní a daňové odpisy. Majetek se odepisuje až do výše vstupní ceny. Při navýšení ceny majetku v průběhu účetního období se od měsíce navýšení počítá měsíční odpis z navýšené pořizovací ceny.
Daňové odpisy
Pro stanovení daňových odpisů je použit jak lineární, tak zrychlený odpis. Veškerý nově pořízený majetek byl zaříděn do příslušné daňové skupiny se sazbou pro 1. rok odepisování. Pro evidenci hmotného investičního majetku a jeho odepisování používá účetní jednotka programové vybavení firmy Info Office s.r.o. Blatná.
6. Uplatněný způsob při přepočtu údajů v cizích měnách
Při přepočtu uplatněn denní kurz ČNB a o kurzovních rozdílech je účtováno k 31.12. 2000.

7. Klíčování nákladů na výrobu elektrické energie a tepla
Náklady na výrobu elektrické energie a tepla se účtují na kalkulační výkon 7110 - Výroba tepelné energie. Klíčování se provádí výpočetní technikou tak, že zadaným procentem do programového číselníku se rozúčtovávají náklady vynaložené na výrobu tepla do kalkulačního výkonu 7200 - Dodávka tepelné energie pro cizí, a náklady vynaložené na výrobu elektrické energie do kalkulačního výkonu 7100 - Výroba elektrické energie. Procento klíčování nákladů počítá technik metodou k tomu určenou.

III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE

1. Hmotný a nehmotný majetek
1.1. Rozpis samostatných movitých věcí - tis. Kč

	Pořizovací cena	
	1999	2000
Stroje a zařízení	150 828	197 370
Dopravní prostředky	6 563	5 973
Inventář	69	69
Celkem	157 460	203 412

	Oprávký	
	1999	2000
Stroje a zařízení	68 470	76 428
Dopravní prostředky	4 191	3 760
Inventář	30	34
Celkem	72 691	80 222

- 1.2. Finanční pronájem
Pronájem osobního automobilu
Zahájení finančního leasingu: 1.12.2000
Doba trvání a ukončení: 36 měsíců
Celková výše splátek : 403 175, 00 Kč

	31.12.1999	31.12. 2000
Vyúčtování částečných splátek	0 Kč	102 900 Kč
Skutečně uhrazené splátky	0 Kč	102 900 Kč

2. Pohledávky

Přehled o pohledávkách v roce 1999 - tis. Kč

Pohled. dle rozvahy k 31. 12. 1999 celkem C II a C III ř. 036 + ř. 042	splatnost		
	starší než 1 rok	do 1 roku	ve lhůtě
Druh pohledávky - dle účtů			
311 Odběratelé	10 806	318	8 714
314 Poskytnuté zálohy	2 986		2 986
315 Ostatní pohledávky	-5		-5
335 Pohledávky za zaměstnanci	-4		-4
341 Daň z příjmu	693		693
342 Ostatní přímé daně	-176		-176
343 DPH	-214		-214
391 Opravná položka	-451		-451
345 Ostatní daně	-53		-53
347 Ostatní dotace	26 533		26 533

Přehled o pohledávkách v roce 2000 - tis. Kč

Pohled. dle rozvahy k 31. 12. 2000 celkem C II a C III ř. 036 + ř. 042	splatnost		
	starší než 1 rok	do 1 roku	ve lhůtě
Druh pohledávky - dle účtů			
311 Odběratelé	5 913	328	4 302
314 Poskytnuté zálohy	2 232		2 232
315 Ostatní pohledávky	6		6
336 Zúčtování soc. a zdrav.pojištění	-782		-782
378 Jiné pohledávky	-391		-391
391 Opravné položky	-354		-354
341 - Daň z příjmu	953		953
342 - Ostatní přímé daně	-210		-210
343 DPH	8 582		8 582
345 Spotřební daň	687		687

Souhrnná výše pohledávek	rok 1999	rok. 2000
	2 092	1 611

Přehled pohledávek po lhůtě splatnosti

	Termín	rok 1999 (tis. Kč)	rok 2000 (tis. Kč)
1.	od 31. do 60. dne	1 677	1 175
2.	od 61. do 90. dne	97	82
3.	od 91. do 180. dne	2	0
4.	nad 180.	316	354

Rizikové pohledávky

Za rizikové pohledávky jsou v akciové společnosti považovány pohledávky, které jsou po lhůtě splatnosti více jak 180 dnů a nelze u nich uplatnit zápočet pohledávek. Tyto pohledávky jsou vymáhány právní cestou prostřednictvím advokátní kanceláře Kocián, Šolc, Balašík a advokátní kanceláře JUDr. Tocik. U pohledávek po lhůtě splatnosti od 60 do 180 dnů je s dlužníky projednán individuální platební kalendář. V případě, že pohledávka překročí 180 dnů mimo sjednaný rámec je zařazena mezi rizikové.

Odpis rizikových pohledávek - tis. Kč

rok	Opravné položky		
	rizikové pohledávky	nový blok	účetní opravná pohl.
1999	316	233	83
2000	354	236	118

3. Vlastní jmění

a) Vlastní jmění v tis. Kč.

rok 1999	rok 2000	rozdíl
236 296	211 931	24 365

Změny, které měly vliv na zvýšení či snížení jednotlivých položek vlastního jmění

Vlastní jmění (účet)	Stav k 1. 1. 2000	Zvýšení	Snížení	Stav k 31.12. 2000
411	165 898			165 898
412				
413	44 801		26 533	18 268
414				
421	9 833	84		9 917
422				
423	287	508	474	321
427	70	180	145	105
428	13 934	696		14 630
429				
431	1 473	1 319		2 792
Celkem	236 296	2 787	27 152	211 931

Snížení vlastního jmění o 26 533 tis. Kč je z důvodu změny postupů účtování zahraniční dotace dle opatření MF čj. 281/78 180/1999.

- b) Základní jmění společnosti - zapsané v Obchodním rejstříku ve výši 1 65 898 000,- Kč je rozděleno do 1 65 898 kusů akcií o nominální výši 1 000,- Kč.
- c) Investice - v průběhu roku 2000 byly ukončeny investice a převedeny do HIM ve výši 61 970 tis. Kč
- d) Nově pořízený DHIM a DNIM v roce 2000 1 268 tis. Kč

Rozhodující investice zařazené do HIM v roce 2000 :

Rekonstrukce kotle K2	38 181 tis.Kč
Teplofikace Ostrova – 1. etapa	21 184 tis.Kč
Nebytové jednotky – výměňkové stanice	1 244 tis.Kč
Počítačová síť, výpočetní technika	604 tis.Kč
Osobní automobil	453 tis.Kč
Ostatní hmotný investiční majetek	304 tis.Kč

4. Závazky

Přehled o závazcích v roce 1999 - tis. Kč

Závazky dle rozvahy k 31. 12. 99	12 346	splatnost		
celkem B II a B III ř.084 + ř.091				
Druh závazků - dle účtů		starší než 1 rok	do 1 roku	ve lhůtě
321 Dodavatelé	10 345			10 345
325 Ostatní závazky	1 243			1 243
- srážky na spoření, pojišť. a exekuce mezd, výplaty na účet				
331 Závazky k zaměstnancům z mezd	9			9
336 Závazky za soc. zabezpečení	730			730
343 Závazek z DPH				
345 Ostatní daně a poplatky				
365 Závazky ke společníkům				
341 Daň z příjmu				
379 Leasing	19	19		

Přehled o závazcích v roce 2000 - tis. Kč

Závazky dle rozvahy k 31. 12. 2000 celkem	16 742	splatnost		
B II a B III				
Druh závazků - dle účtů		starší než 1 rok	do 1 roku	ve lhůtě
321 Dodavatelé	17 883			17 883
325 Ostatní závazky	31			31
324 Přijaté zálohy	- 2 929			-2 929
331 Závazky k zaměstnancům z mezd	1 298			1 298
336 Závazky za soc. zabezpečení				
342 Daň z příjmu zaměstnanců				
343 Závazek z DPH				
345 Ostatní daně a poplatky				
365 Závazky ke společníkům				
341 Daň z příjmu				
379 Leasing	459			459

5. Rezervy

5.1. Jednotlivé zákonné a ostatní (účetní) rezervy

Druh rezervy	Stav k 1.1.	Tvorba	Čerpání	Stav k 31.12.
Oprava HIM				
r. 1999	1 600	3 200		4 800
r. 2000	4 800	1 600	3 200	3 200
Ostatní celkem :				
r. 1999	1 697	516	48	2 165
r. 2000	2 165	780	16	2 933

Důvody k dalším rezervám nebyly zjištěny.

5.2. Náklady na vývoj a výzkum : Náklady na vývoj a výzkum nebyly v roce 2000 uplatněny.

6. Dohadné účty aktivní: Na účtě 388 nebylo v roce 2000 účtováno.

7. Dohadné účty pasivní: Nevyfakturovaná spotřeba maloodběru elektrické energie dodané ZČE do VS činí 2 401 tis. Kč. Výše byla stanovena na základě interního odečtu k 31. 12. 2000. Faktura ZČE bude do 9/2001. Nevyfakturovaná spotřeba vody za část 12/2000 je ve výši 129 tis. Kč.

8. Výnosy z běžné činnosti rozvržené podle hlav. činností

Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	rok 1999	rok 2000
Celkem:	121 301	122 081
z toho: za tepelnou energii	101 520	98 542
za elektrickou energii	10 311	9 827
za služby	9 470	13 712

9. Hospodářský výsledek - tis. Kč

Ukazatel	rok 1999	rok 2000
	částka v tis. Kč	částka v tis. Kč
Výkony celkem účt. tř. 6	135 442	140 372
Náklady celkem bez účt. tř. 59	133 966	137 580
Hospodářský výsledek před zdaněním	1 476	2 792
Daň z příjmů účet. tř. 59	3	0
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	1 473	2 792

10. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku - tis. Kč

	skutečnost roku 1999	návrh roku 2000
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (použitelný zisk)	1 473	2 792
Zákonný příděl do rezervního fondu (5% z použitelného zisku)	84	140
Zvýšený příděl do rezervního fondu (5% z použitelného zisku)	0	0
Příděl do sociálního fondu	508	517
Příděl do fondu odměn	180	180
Tantiémy	6	10
Dividendy	0	0
Nerozdělený zisk	695	1 945

11. Do účetní závěrky byla proúčtována veškerá známá rizika, ztráty a znehodnocení známá k 31.12. 2000.

Po datu účetní závěrky došlo k 31.1. 2000 k těmto změnám :

Položka	stav 31.12.2000	stav 31.1. 2001
krátkodobé závazky	16 742	15 879
krátkodobé pohledávky	16 636	17 362

Mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou schváleny výkazy nedošlo k žádné významné události, která by podstatně ovlivnila hospodaření společnosti.

12. Na základě přijaté koncepce rozvoje a údržby topné soustavy v Ostrově, je z důvodu vyšších oprav plánován v roce 2001 hrubý zisk ve výši 1395 tis. Kč.

Proti společnosti jsou vedeny soudní spory s Lesy ČR, s. p., za škody na lesích požaduje žalobce 309 tis. Kč za rok 1998.

13. Pro zajištění kontokorentního úvěru ve výši 10 mil. Kč od ČSOB, a. s., obchodní síť IPB pobočka Karlovy Vary, byla poskytnuta zástava nemovitostí z majetku společnosti. Manipulační plocha parcela č.2736/1 o výměře 631 64 m², administrativní budova č. p. 1210 se stp. č. 2061 o výměře 608 m², budova garáží na stp. č. 2067 se stp. č. 2067 o výměře 285 m², objekt skladu na stp. č. 2804 se stp. č. 2804 o výměře 342 m², výměňková stanice VS 17 na stp. č. 1097 se stp. č. 1097 o výměře 248 m², výměňková stanice VS 18A na stp. č. 2301 se stp. č. 2301 o výměře 332 m², výměňková stanice VS 18 na stp. č.2029 se stp. č. 2029 o výměře 322 m², výměňková stanice ÚSNV na stp. č. 2775 se stp. č. 2775 o výměře 169 m², stavba na stp.č 2062 o výměře 1064 m², stavba na stp.č. 2068 o výměře 405 m², manipulační plocha p.č. 2125/2 o výměře 502 m²; vše v katastrálním území Ostrov nad Ohří zapsané na listu vlastnictví č. 2426 u Katastrálního úřadu v Karlových Varech.

OSTROVSKÁ TEPLÁRENSKÁ, A. S.