



V Ý R O Č N Í Z P R Á V A
2 0 0 5



Obsah



Úvodní slovo předsedy představenstva	3
Charakteristika společnosti	4
Valná hromada 25. 5. 2005	9
Zpráva představenstva o činnosti a hospodaření společnosti	10
Zpráva dozorčí rady	21
Výsledky hospodaření společnosti	22
Příloha účetní závěrky za rok 2005	27
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami	42
Výrok auditora k výroční zprávě	44
Zodpovědnost za výroční zprávu	45



Úvodní slovo předsedy představenstva



Vážené dámy a vážení pánové,
vážení akcionáři,

dovolte mi v úvodu výroční zprávy Vás krátce seznámit s výsledky hospodaření a s rozhodujícími okamžiky v životě Ostrovské teplárenské, akciové společnosti v uplynulém roce.

V posledních letech prochází celý energetický trh, a tedy i teplárenství bouřlivým vývojem. Neustále jsme nuceni věnovat značnou pozornost měnícím se legislativním podmínkám pro podnikání. Přestože jsme vystaveni plné konkurenci, zejména plynárenských společností, udržujeme si své místo na trhu s teplem v Ostrově i Bochově. V těchto složitých podmínkách musíme na jedné straně zajistit spolehlivou a cenově přijatelnou dodávku tepla s maximálním důrazem na minimalizaci vlivu naší činnosti na životní prostředí, na straně druhé musíme zhodnocovat majetek a tvořit přiměřený zisk.

Jsem plně přesvědčen, že v roce 2005 naše společnost splnila vytčené cíle ve všech oblastech činnosti. Základem úspěšného hospodářského výsledku byly spolehlivé dodávky tepla a elektrické energie. Na vysokou spolehlivost dodávek měly příznivý vliv investice a opravy realizované v minulých letech. Tržby z prodeje tepelné energie byly splněny na 99,9 %. Tržby za prodej elektrické energie vyráběné pomocí protitlaké parní turbíny byly překročeny o 2,7 %. Z důvodu provedení některých předem neplánovaných oprav rozvodů vynucených komplexní úpravou povrchů komunikací dotčených výstavbou obchvatu města byly o 2,25 mil. Kč překročeny náklady na opravy zařízení proti plánovaným nákladům. Přes překročení nákladů na opravy byl plánovaný zisk ve výši 5,1 mil. Kč překročen o 0,25 mil. Kč. Nadále trvá velmi dobrá situace v oblasti pohledávek.

V souvislosti s hodnocením roku 2005 si dovoluji poděkovat Vám všem, akcionářům, obchodním partnerům, členům statutárních orgánů a zaměstnancům za Vaše přispění k dobrému chodu a rozvoji naší společnosti. Naším zákazníkům děkuji za důvěru, kterou nám dali v roce minulém.

Přeji všem našim akcionářům, zákazníkům a obchodním partnerům, ale i zaměstnancům společnosti mnoho pracovních a osobních úspěchů. Jsem plně přesvědčen o tom, že i v náročných podmínkách roku 2006 dokáže naše akciová společnost naplňovat naše heslo – „Hřeje Vás Slunce, láska a my“ a současně splnit i očekávání svých akcionářů.



CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Identifikační údaje:

Název: Ostrovská teplárenská, a. s.
 Právní forma: akciová společnost
 Sídlo: Mořičovská 1210, 363 38 Ostrov
 IČO: 49790498
 DIČ: CZ 49790498
 Společnost nemá organizační složku v zahraničí.
 Telefon: 353 610 300
 Fax: 353 610 315
 E-mail: ostrovtepl@iol.cz
 www: ostrovska-teplarenska.cz

Poslání společnosti:

Teplo je jednou ze základních potřeb člověka. Hlavním posláním společnosti je proto prostřednictvím výrobních a rozvodných tepelných zařízení nacházejících se na převážné části území města Ostrova a v obci Bochov, vytvářet tepelnou pohodu v zásobovaných objektech a tak zajistit základní předpoklad, aby tyto objekty mohly řádně sloužit svému účelu. Tepelnou pohodu musíme našim zákazníkům zajistit za přijatelné a konkurenční ceny tepla, při splnění všech ekologických limitů.

Vznik společnosti:

Společnost byla založena 1. 1. 1994 v souladu se zákonem č. 92/1991 Sb. o převodu majetku státu na jiné osoby, ve znění zákona č. 92/1992 Sb., č. 264/1992 Sb., č. 544/1992 Sb. a zákona č. 210/1993 Sb.

Ostrovská teplárenská, a. s. vznikla privatizací teplárny Ostrov ze státního podniku ZČE Plzeň. V roce 1995 vložilo město Ostrov do majetku společnosti sekundární rozvodné sítě a výměňkové stanice ve vlastnictví města.

Předmět podnikání společnosti:

- výroba tepla a elektrické energie
- rozvod a odbyt tepla včetně poskytování služeb souvisejících s dodávkou, odběrem nebo používáním tepla

- údržba, opravy, rekonstrukce a modernizace energetických teplárenských zařízení a zařízení dispečerské řídicí techniky
- výstavba teplárenských děl a zařízení potřebných pro jejich provoz včetně dispečerské řídicí techniky a technických prostředků k řízení spotřeby tepla
- zdvihací práce prováděné mobilními jeřáby
- činnost účetních poradců
- pronájem nemovitostí včetně poskytování jiných než základních služeb
- skladování převzatých věcí
- koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej
- koupě pohledávek za účelem dalšího prodeje a prodej
- ubytovací služby
- výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- zámečnictví
- vodoinstalatérství
- podnikání v oblasti nakládání s odpady v režimu živnosti volné
- silniční motorová doprava nákladní
- realitní činnost

Údaje o cenných papírech:

Druh akcií: kmenové
 Podoba akcií: listinné
 Forma akcií: na jméno
 Počet kusů: 165 898, z toho 161 374 kusů akcií se součtem jejich jmenovité hodnoty 174 283 920 Kč je nahrazeno jednou hromadnou akcií

Celkový objem emise: 179 169 840 Kč
 Jmenovitá hodnota jedné akcie: 1080 Kč
 Způsob převodu akcií: s převoditelností omezenou na předchozí souhlas valné hromady
 Zaměstnanécké akcie nebyly vydány.

Struktura akcionářů:

Majoritním vlastníkem je město Ostrov vlastnící 161 374 akcií, což představuje 97,3 % všech akcií. Ostatní akcie vlastní právnické a fyzické osoby. Členové představenstva a dozorčí rady společnosti nevlastní žádné akcie.

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Orgány společnosti v roce 2005 – představenstvo



Ing. Tibor Hrušovský – předseda představenstva
(narozen 3. 8. 1960)

VŠ strojní a elektrotechnická v Plzni – fakulta elektrotechnická
generální ředitel
v představenstvu od roku 1995



Ing. Ben Veselý – místopředseda představenstva
(narozen 11. 8. 1948)

VŠ strojní a elektrotechnická v Plzni – fakulta elektrotechnická
ekonomický ředitel
v představenstvu od roku 1995

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Orgány společnosti v roce 2005 – představenstvo



Ing. Miroslav Uhlík – člen představenstva
(narozen 1. 2. 1946)

VŠCHT v Praze – fakulta technologie paliv a vody
výrobní a technický ředitel
v představenstvu od roku 1994



Ing. Oldřich Špalek – člen představenstva
(narozen 30. 6. 1948)

VŠCHT v Praze – fakulta technologie paliv a vody
obchodní ředitel
v představenstvu od roku 1995

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Orgány společnosti v roce 2005 – dozorčí rada



Bc. Jan Bureš – *předseda dozorčí rady*

(narozen 31. 3. 1974)

MZLU v Brně – fakulta provozně ekonomická

starosta města

v dozorčí radě od roku 2003

Ing. Václav Hanzl – *místopředseda dozorčí rady*

(narozen 24. 3. 1942)

VŠE v Praze – fakulta všeobecné ekonomie

zastupitel města a člen městské rady

v dozorčí radě od roku 2003



Ing. Jan Zborník – *člen dozorčí rady*

(narozen 26. 12. 1946)

ČVUT v Praze – fakulta elektrotechnická

1. zástupce hejtmána Karlovarského kraje

zastupitel města a člen městské rady

v dozorčí radě od roku 1995

člen představenstva do roku 1995

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Orgány společnosti v roce 2005 – dozorčí rada



p. Zdeněk Volkovjak – člen dozorčí rady

(narozen 4.6. 1951)

vyučen v oboru zámečnictví

živnostník

zastupitel města

v dozorčí radě od roku 2003

p. Bohdan Ivaškovič – člen dozorčí rady za zaměstnance

(narozen 11. 10. 1950)

Střední průmyslová škola strojní a elektrotechnická v Ostrově

vedoucí údržby firmy Ostrovská teplotárenská, a. s.

v dozorčí radě od roku 2001, předtím v období 1995–1998



p. Josef Kulhavý – člen dozorčí rady za zaměstnance

(narozen 27. 10. 1958)

Střední průmyslová škola strojní a elektrotechnická v Ostrově

směnový mistr firmy Ostrovská teplotárenská, a. s.

v dozorčí radě od roku 2001

VALNÁ HROMADA 25. 5. 2005**Valná hromada vzala na vědomí:**

- zprávu představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2004
- zprávu dozorčí rady za rok 2004 a výrok auditora

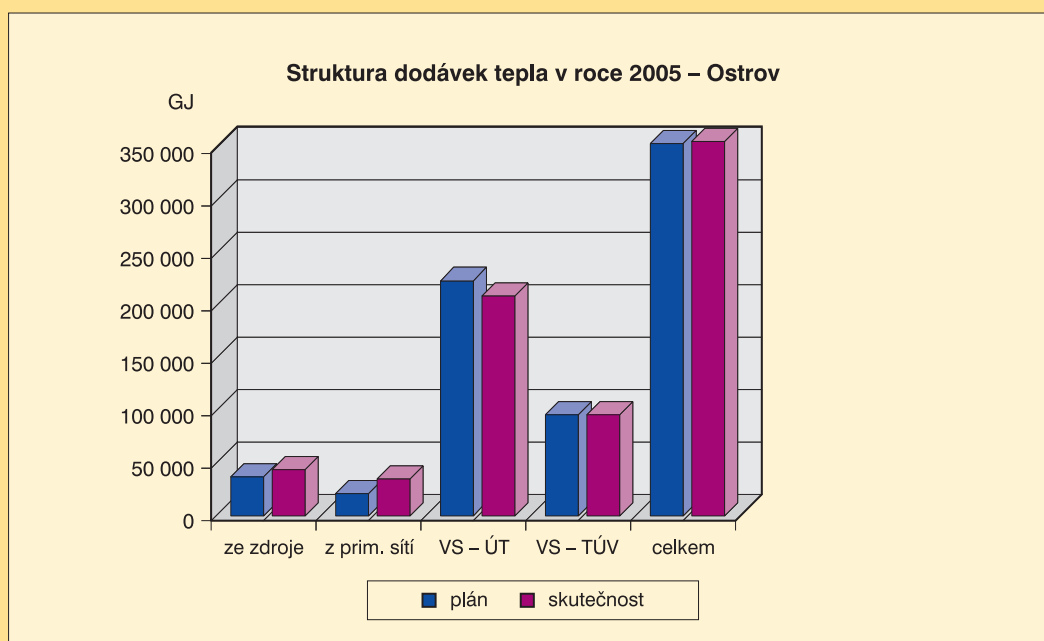
Valná hromada schválila:

- řádnou účetní závěrku za rok 2004
- návrh představenstva společnosti Ostrovská teplárenská, a. s. na rozdělení zisku společnosti za rok 2004
- pravidla pro výplatu tantiém
- dodatek ke smlouvě o výkonu funkce člena dozorčí rady Bc. Jana Bureše ze dne 25. 5. 2005.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Výroba a prodej tepelné energie

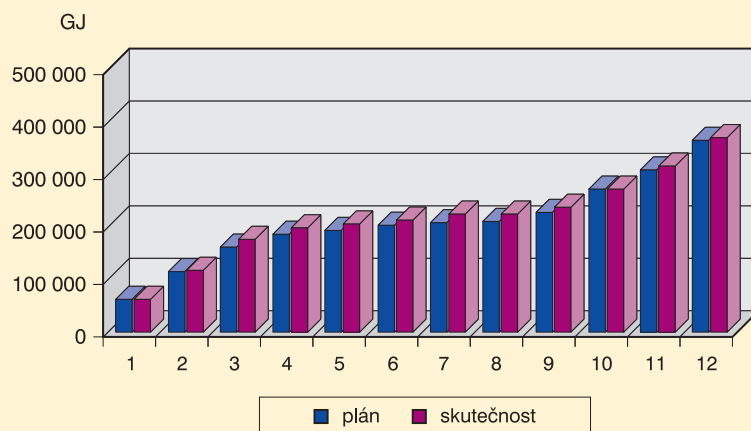
Hlavní činností Ostrovské teplárenské, a. s. je výroba tepla. Výroba a prodej tepelné energie byly v roce 2005 ovlivněny klimatickými podmínkami. V první polovině roku byly dodávky tepla překročeny o cca 5 %, avšak vlivem nadprůměrně teplého počasí v měsících září a říjnu byla plánovaná dodávka tepla odběratelům překročena pouze o 0,7 %. Na překročení dodávek mělo největší vliv navýšení odběru u odběratele ZMA a. s., který odebírá teplo přímo ze zdroje za nejnižší cenu. Vlivem zateplování bytových domů došlo k naplnění plánovaných dodávek pro bytovou sféru pouze na cca 98 %, a proto při mírném překročení celkového prodeje tepla byly tržby za tepelnou energii splněny pouze na 99,9 %. Společnost dodala svým odběratelům celkem 350 TJ tepelné energie v Ostrově a cca 11 TJ v obci Bochov.



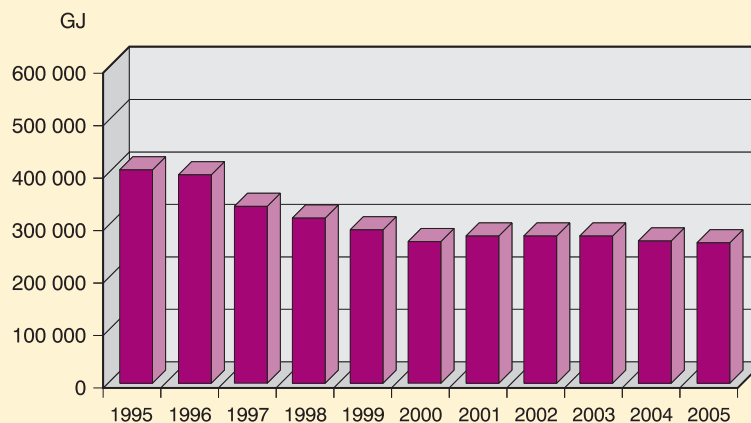
Přes velký rozsah plánovaných oprav zařízení byla dodávka tepla spolehlivá. Spokojenost našich zákazníků, založená na spolehlivosti dodávek tepla a na přiměřených cenách představuje základní cíl obchodní politiky naší společnosti. Ostrovská teplárenská, a. s. zásobuje prostřednictvím primárních a sekundárních sítí cca celkem 292 odběratelů s 326 odběrními místy v Ostrově a 11 odběratelů s 18 odběrními místy v Bochově. Mezi největší nebytové odběratele patří například školy a zařízení ve vlastnictví města Ostrov, ZMA a. s., KE-Elektrik s.r.o. Významným odběratelem tepla jsou byty ve vlastnictví společenství vlastníků, města a bytového družstva. Dodávky tepla pro právnické osoby ovládané majoritním akcionářem, tj. městem Ostrov, jsou realizovány za stejné ceny a za stejných obchodních podmínek jako pro ostatní odběratele.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Celkový prodej tepla roku 2005 – Ostrov



Celkový prodej tepla v Ostrově 1995–2005

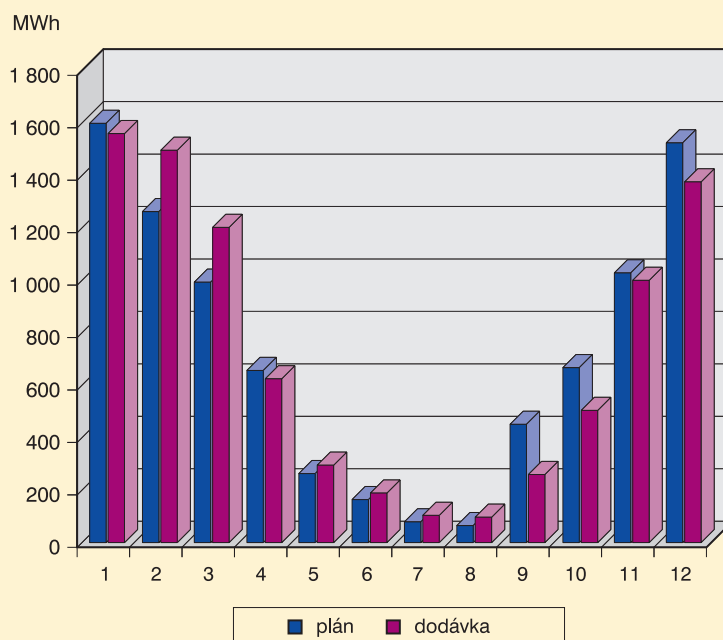


Výroba a prodej elektrické energie

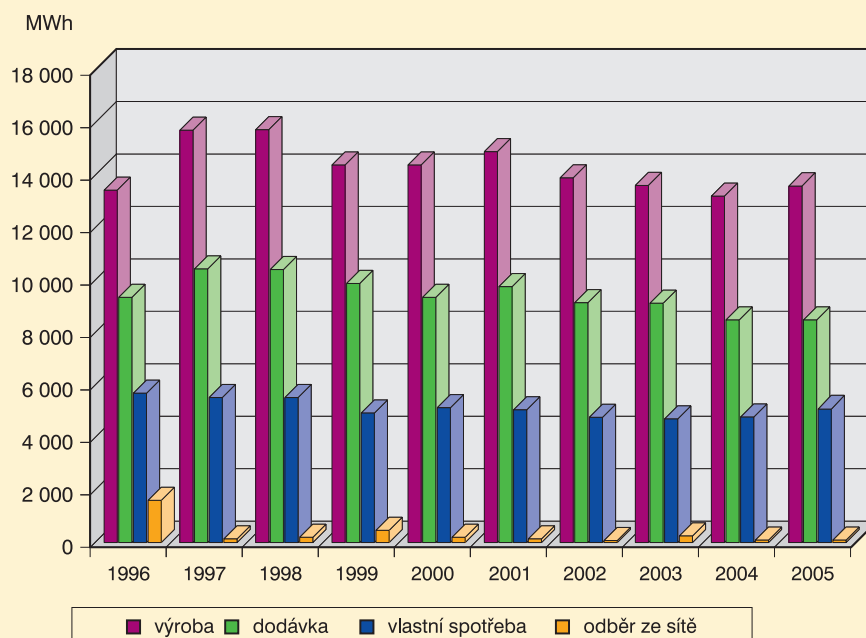
Výroba elektrické energie představuje další významnou součást podnikání společnosti. Výhradním odběratelem elektrické energie je Západočeská energetika, akciová společnost ze skupiny ČEZ. Výroba elektřiny probíhá výhradně kogeneračním způsobem jedním turbogenerátorem o jmenovitém výkonu 5 MW a je v jednotlivých měsících závislá na odběru tepla, a tím i na klimatických podmínkách. Elektrická energie je prodávána za ceny stanovené cenovým výměrem Energetického regulačního úřadu. Plán dodávek elektrické energie byl splněn na 98,3 %. Plán tržeb byl splněn na 102,7 % vlivem menších než plánovaných srážek za odchylky od sjednaného diagramu dodávek.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Dodávka elektrické energie v průběhu roku 2005



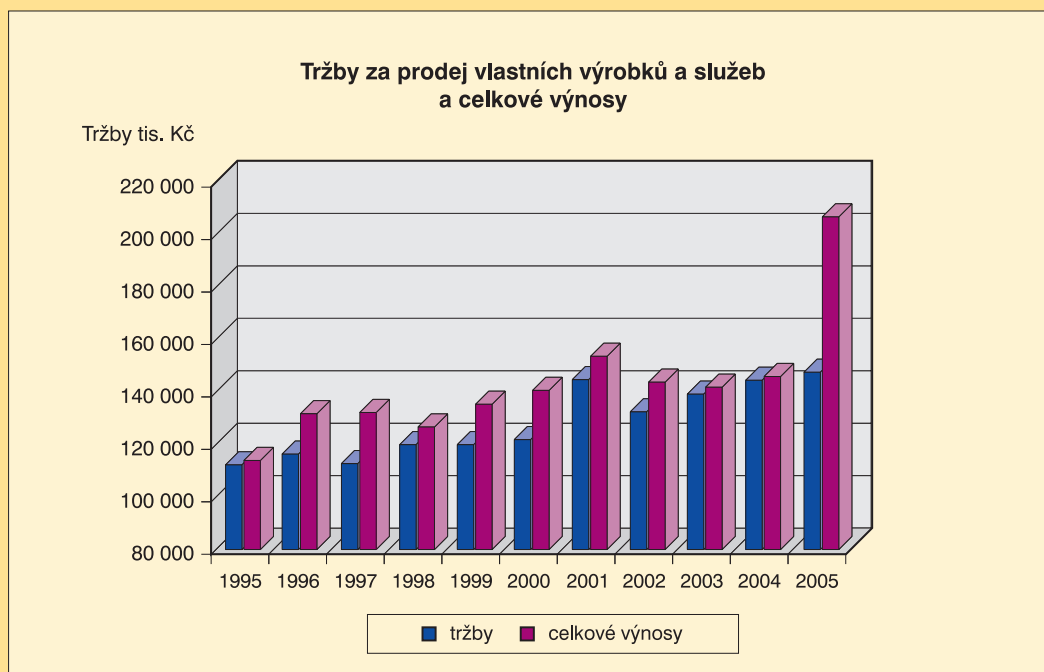
Výroba a dodávka elektrické energie 1995–2005



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

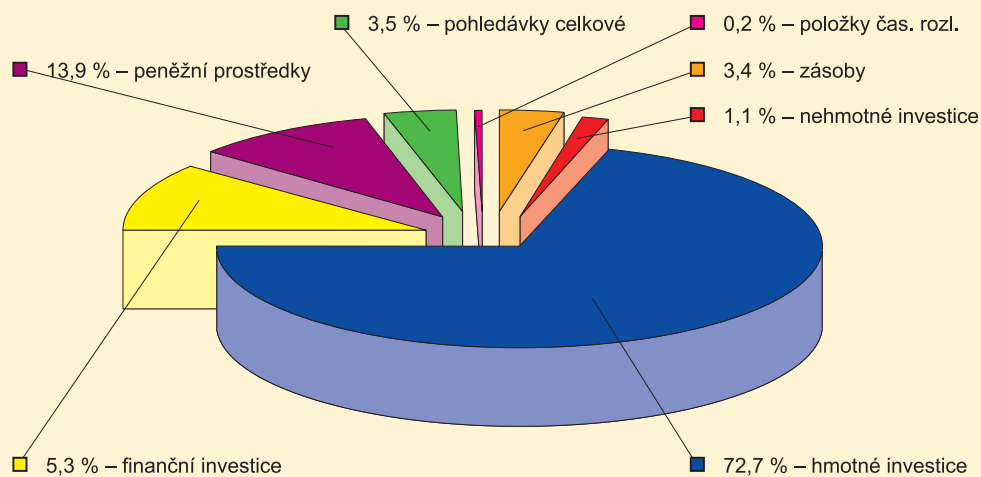
Obchod, ekonomika, finance

Plánovaný hospodářský výsledek společnosti za účetní období roku 2005 byl překročen o cca 0,22 mil. Kč a dosáhl hodnoty 5,34 mil. Kč před zdaněním, což představuje proti roku 2004 nárůst o cca 0,01 mil. Kč při nárůstu nákladů na opravy o 6,07 mil. Kč. Překročení hospodářského výsledku bylo dosaženo vyššími tržbami za elektrickou energii. Vlivem odložené daně z příjmu ve výši 1,06 mil. Kč je čistý zisk pouze 4,28 mil. Kč. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb vzrostly meziročně o 1,5 %. Produktivita práce z tržeb za vlastní výrobky na pracovníka se zvýšila o 3,9 %. Celkové výnosy se vlivem zúčtování povolenek za emise CO₂ v roce 2005 meziročně zvýšily o 44,2 %. Přidaná hodnota se zejména vlivem nárůstu nákladů na opravy snížila o 9 %, a proto se také snížila produktivita práce z přidané hodnoty o 6,5 %. Za rok 2005 není plánována výplata dividend. Výdaje na činnost v oblasti výzkumu a vývoje nebyly vynakládány. Pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dní jsou ve výši pouze 202 tis. Kč, což při tržbách za prodej vlastních výrobků a služeb v celkové výši cca 143,5 mil. Kč svědčí o náležitě pozornosti a důslednosti, kterou této problematice věnuje vedení společnosti

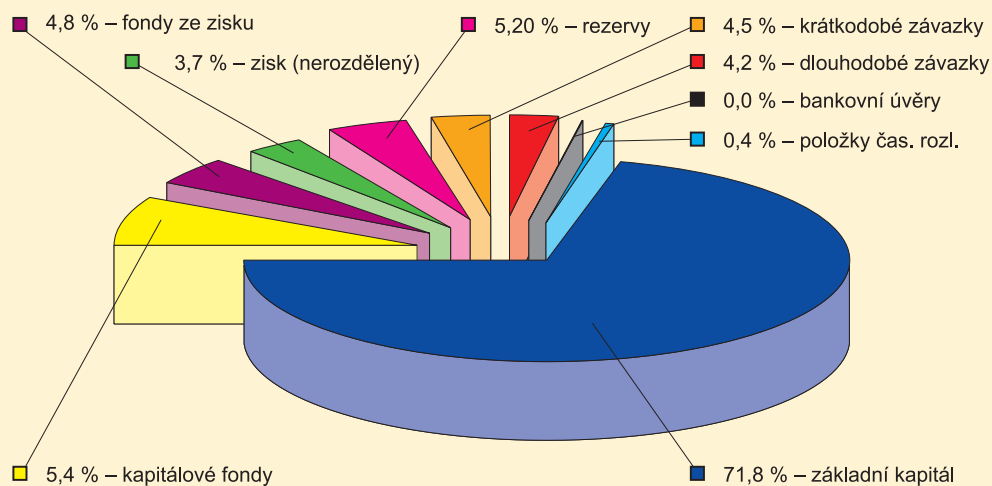


ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Struktura aktiv



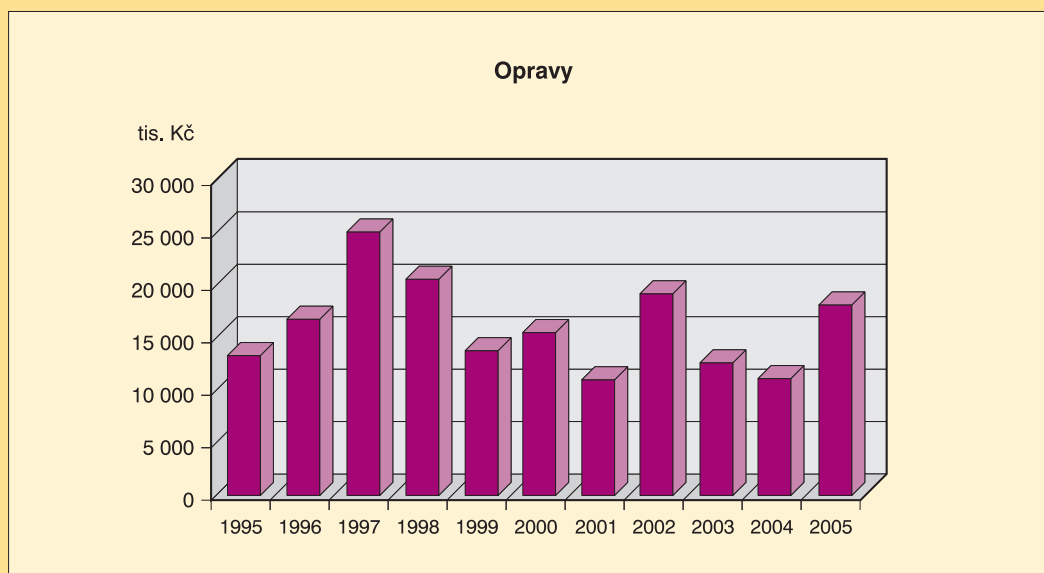
Struktura pasiv



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Opravy

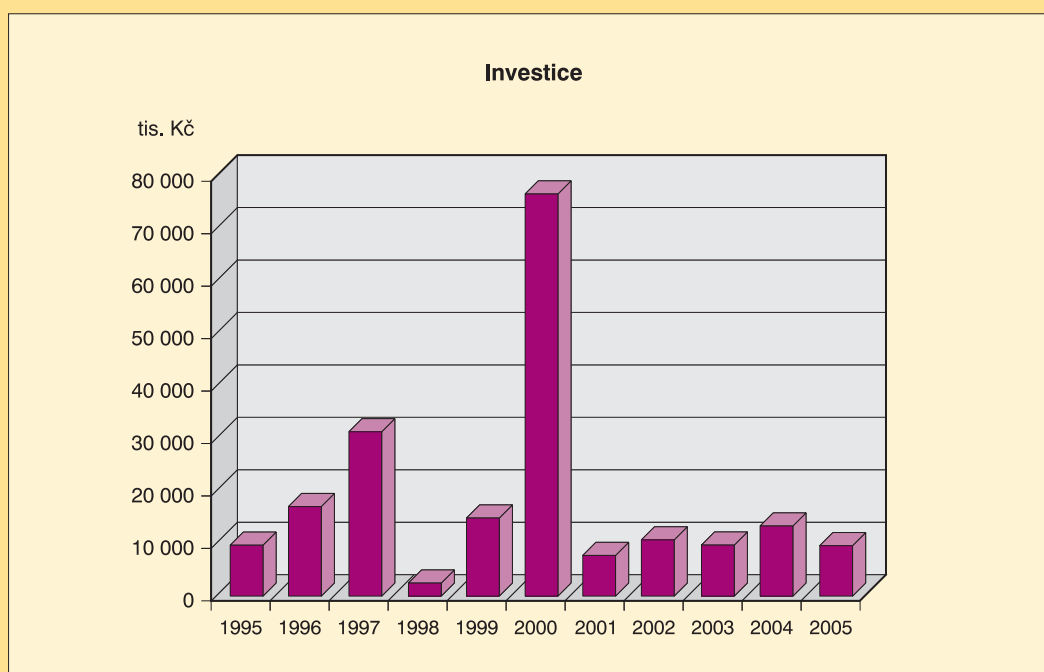
Na opravy a udržování zařízení Ostrovské teplárenské, a. s. zajišťované dodavatelsky bylo v roce 2005 vynaloženo 18,7 mil. Kč, což představuje nárůst o cca 5,7 mil. Kč proti roku 2004, z toho na opravy rozvodů a výměníkových stanic bylo vynaloženo cca 11,4 mil. Kč a na opravy v teplárně cca 7,3 mil. Kč. Cílem prováděných oprav je především zvýšení spolehlivosti provozu a snížení tepelných ztrát. Technicky nejnáročnější opravou byla oprava stavební části hlavního parovodu v Nádražní ulici v hodnotě cca 4,1 mil Kč, která probíhala za plného provozu. Mezi nejvýznamnější opravy lze zařadit výměnu rozvodů ÚT a TUV na okruhu VS 10 a v Jáchymovské ulici v celkové hodnotě cca 6,3 mil. Kč. Vedle pravidelných revízi a oprav zařízení v teplárně byly provedeny opravy fasád dvou objektů. Také byly provedeny opravy významné části komunikací v areálu teplárny. Významným způsobem se na opravách výrobního zařízení podílí také pracovníci střediska údržby společnosti.



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Investice

Investiční program navazoval na schválený podnikatelský plán a vycházel z dlouhodobého investičního programu zaměřeného na minimalizaci dopadů provozu teplárny na životní prostředí a zvýšení efektivity výroby a rozvodu tepla. Byly realizovány investice za cca 9,4 mil. Kč. Nejvýznamnější investicí bylo zastřešení části skládky paliva v hodnotě cca 4,9 mil. Kč. Nákladem cca 2,0 mil. Kč byla dokončena poslední etapa modernizace přenosů dat z výměňkových stanic spojená s modernizací systémů MaR.

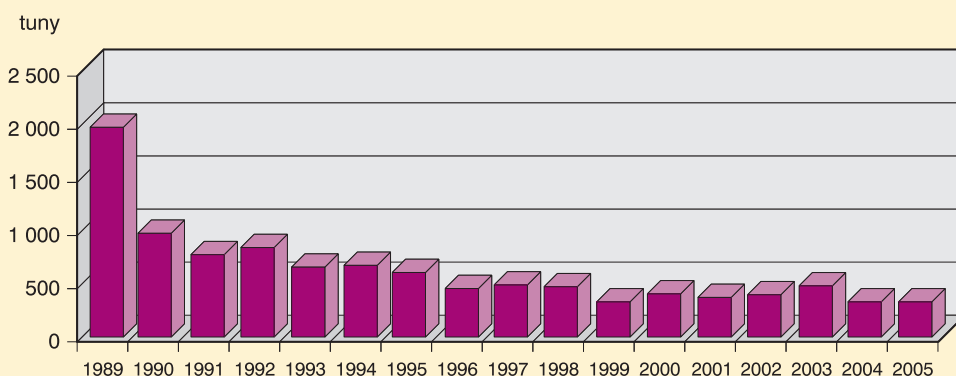


ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

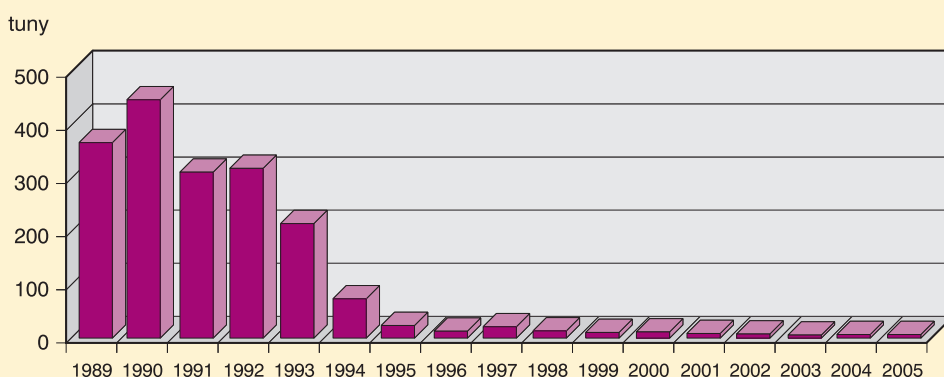
Ochrana životního prostředí

Vzhledem k celkovému instalovanému tepelnému příkonu patří Ostrovská teplárenská, a. s. mezi zvláště velké zdroje znečištění. Zajištění plnění emisních limitů pro oxid siřičitý je realizováno spalováním hnědého uhlí s nízkým obsahem síry na základě dlouhodobé smlouvy s dodavatelem paliva. Zdroj tepla splňuje zákonné emisní limity. Významným příspěvkem pro zlepšení životního prostředí je i kogenerační výroba elektrické energie, kdy dochází k lepšímu využití primárního paliva než při oddělené výrobě tepla a elektrické energie. Nejvýznamnější akcí v oblasti ochrany životního prostředí bylo zastřešení části skládky paliva. Velká pozornost byla v uplynulém roce věnována zpracování žádosti o vydání integrovaného povolení, které určí závazné ekologické limity pro další období ve všech oblastech činnosti ovlivňujících životní prostředí.

Emise oxidu siřičitého



Emise popílku

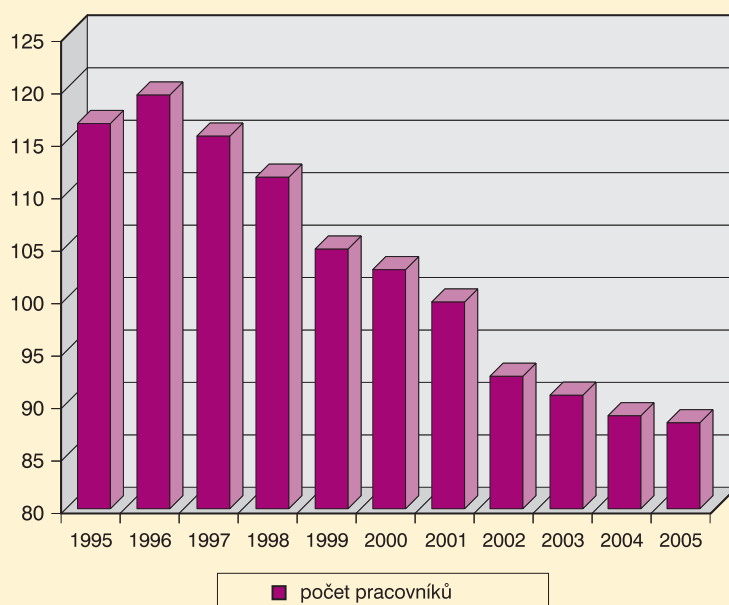


ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Personální politika

Ostrovská teplárenská, a. s. zaměstnávala k 31. 12. 2005 celkem 89 pracovníků, k 31. 12. 2004 celkem 90 pracovníků. Průměrný evidenční přepočtený počet pracovníků v roce 2005 činil 88, což ve srovnání s rokem 2004 představuje snížení o 1 pracovníka. Ve srovnání s rokem 2000 se snížil počet pracovníků o cca 15 %, od vzniku firmy v roce 1994 o cca 30 %. V dalších letech nelze očekávat další významné snížení počtu pracovníků. Kolektiv pracovníků je stabilizovaný. Noví pracovníci jsou přijímáni pouze jako náhrada za pracovníky odcházející do důchodu. Nejstarší zaměstnanec, který na zkrácený úvazek zajišťuje údržbu zeleně a komunikací v areálu teplárny oslavil v roce 2005 krásných 80 let.

Průměrný přepočtený počet pracovníků

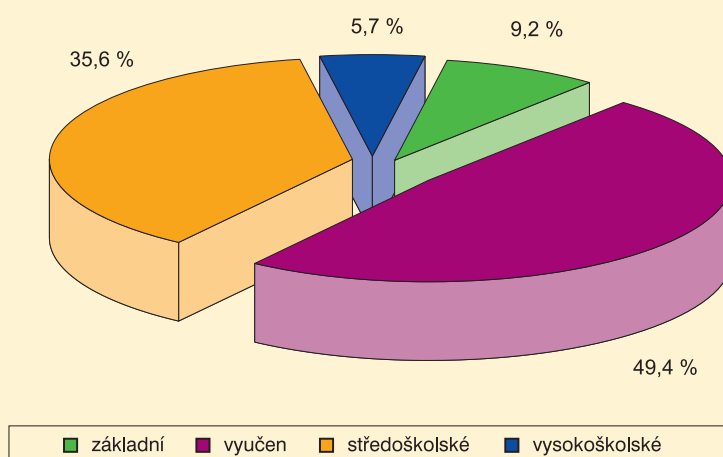


Významnou součástí sociální politiky je kvalitní kolektivní smlouva. Kolektivní smlouva na rok 2005 byla ze strany akciové společnosti plněna. Průměrná mzda meziročně narostla o cca 6 % a dosáhla 18 791 Kč. Zaměstnancům jsou poskytovány výhody vyplývající z kolektivní smlouvy, a to zejména dodatková dovolená, příspěvky na stravování, regeneraci a úhrada očkování proti chřipce. Vedení společnosti zajišťuje dostatečnou informovanost svých zaměstnanců o všech důležitých otázkách života společnosti na pravidelných setkáních členů závodního výboru odborového svazu ECHO s vedením akciové společnosti.

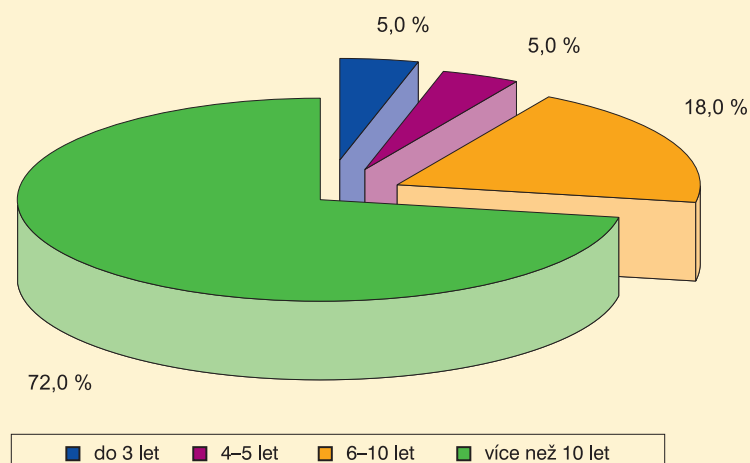
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Velká pozornost byla také věnována dalšímu zlepšování pracovního prostředí a snižování pracnosti na jednotlivých pracovištích. Nejvýznamnější akcí v této oblasti bylo zastřešení části skládky paliva, které spolu s nově instalovanými pulzními tryskami na odstraňování nálepů v zásobnících uhlí kotle K2, významně přispělo ke snížení pracnosti při zajišťování dopravy paliva do kotlů.

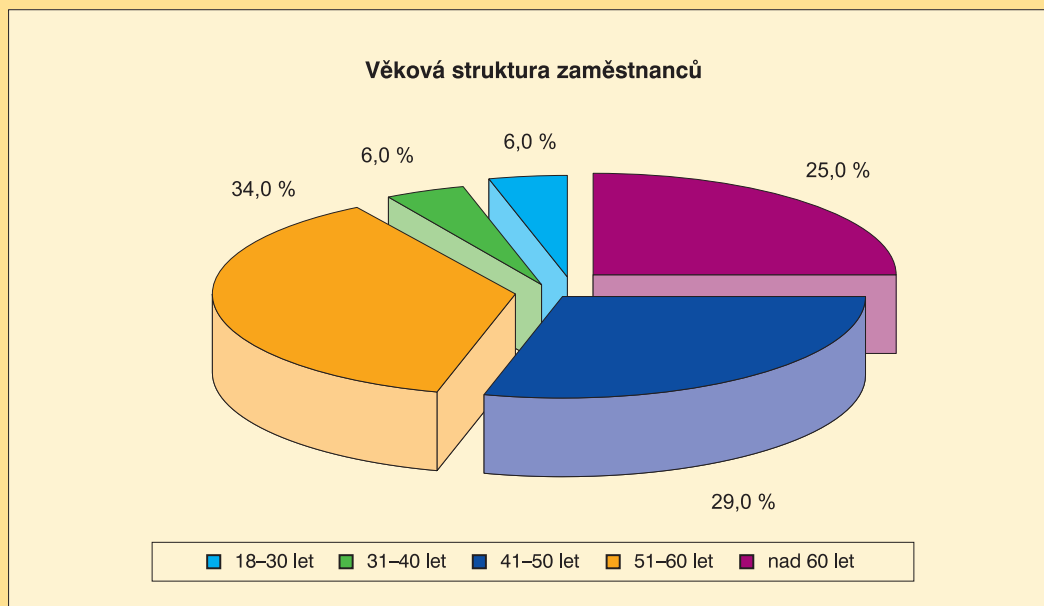
Kvalifikační struktura zaměstnanců



Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání ve společnosti



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI



ZÁVĚR

Smyslem naší činnosti je spokojenost zákazníka a uspokojování očekávání našich akcionářů. Tento úkol se nám podařilo úspěšně splnit, a proto z hlediska zabezpečení dodávek tepla a elektrické energie i překročení výše plánovaného zisku lze rok 2005 hodnotit velmi dobře. Zabezpečení účetních, finančních, provozních a investičních činností lze hodnotit kladně.

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada vykonávala svoji činnost v roce 2005 v souladu s obchodním zákoníkem a stanovami společnosti.

V průběhu roku 2005 uskutečnila dozorčí rada jedenáct zasedání. Pozornost věnovala především kvalitě dodávek tepla a TUV a hospodaření s majetkem společnosti. Dozorčí radě byly představenstvem pravidelně předkládány průběžné zprávy o hospodaření společnosti. Dozorčí rada provedla mimo pravidelná zasedání čtyři kontroly v souladu s plánem kontrol dozorčí rady, zaměřené zejména na realizaci a správnost účtování oprav a investic.

V návaznosti na výsledky vlastní činnosti dozorčí rada konstatuje, že:

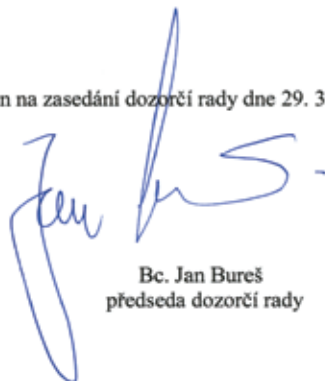
- a) společnost vyvíjela podnikatelskou činnost v roce 2005 v souladu s obecně platnými právními předpisy a stanovami
- b) přezkoumala roční účetní závěrku, návrh na rozdělení hospodářského výsledku s výsledkem, že tato účetní závěrka byla zpracována v souladu se zákonem o účetnictví v platném znění a dalšími závaznými předpisy na základě řádně vedeného účetnictví
- c) projednala zprávu o auditu roční účetní závěrky, zpracovanou panem Ing. Josefem Běloubkem, auditorem ev. č. 1022 a přijala výrok auditora
- d) návrh na rozdělení hospodářského výsledku odpovídá právním předpisům a stanovám
- e) projednala zprávu o vztazích mezi propojenými osobami. Vztahy mezi ovládanou a ovládající osobou v roce 2005 probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma ani neoprávněný prospěch
- f) navržené změny stanov odpovídají platné právní úpravě obchodního zákoníku a schválení změny stanov je v zájmu společnosti
- g) kontrolované akce byly provedeny v souladu s uzavřenými smlouvami. Veškeré doklady na akce, které byly předmětem kontrol byly vedeny řádně, úplně a průkazně.

Dozorčí rada doporučuje valné hromadě společnosti Ostrovská teplárenská, a. s. schválit:

- a) roční účetní závěrku
- b) předložený návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2005
- c) návrh změny stanov

Tento dokument byl projednán a schválen na zasedání dozorčí rady dne 29. 3. 2006.

V Ostrově 29. 3. 2006



Bc. Jan Bureš
předseda dozorčí rady

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

ROZVAHA v plném rozsahu k 31. 12. 2005							
Označení a		A K T I V A b		číslo řádku c	Účetní období		
					2003	2004	2005
			Aktiva celkem (ř. 02+03+31+63)	001	241 066	242 919	249 399
A.			Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			
B.			Dlouhodobý majetek (ř. 04+13+23)	003	194 928	191 383	197 132
B.	I.		Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	1 519	1 461	2 620
B.	I.	1.	Zřizovací výdaje	005			
		2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	27		
		3.	Software	007	580	549	526
		4.	Ocenitelná práva	008			
		5.	Goodwill (+/-)	009			
		6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010			1 182
		7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	912	912	912
		8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012			
B.	II.		Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	193 264	189 745	181 384
B.	II.	1.	Pozemky	014	1 882	1 882	1 882
		2.	Stavby	015	81 776	87 103	86 876
		3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	109 500	100 508	92 460
		4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017			
		5.	Základní stádo a tažná zvířata	018			
		6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	16	16	16
		7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	90	236	150
		8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021			
		9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022			
B.	III.		Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	145	177	13 128
B.	III.	1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024			
		2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025			
		3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026			
		4.	Půjčky a úvěry – ovládající a řídící osoba, podstat.vliv	027			
		5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	145	177	13 128
		6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029			
		7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030			
C.			Oběžná aktiva (ř. 32+39+48+58)	031	45 656	51 075	51 793
C.	I.		Zásoby (ř. 33 až 38)	032	11 431	7 095	8 587
C.	I.	1.	Materiál	033	11 431	7 095	8 587
		2.	Nedokončená výroba a polotovary	034			
		3.	Výrobky	035			
		4.	Zvířata	036			
		5.	Zboží	037			
		6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038			
C.	II.		Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	0	0	0
C.	II.	1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040			
		2.	Pohledávky – ovládající a řídící osoba	041			
		3.	Pohledávky – podstatný vliv	042			
		4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdruž.	043			
		5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044			
		6.	Dohadné účty aktivní	045			
		7.	Jiné pohledávky	046			
		8.	Odložená daňová pohledávka	047			
C.	III.		Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	12 348	8 541	8 652
C.	III.	1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	10 540	7 705	6 038
		2.	Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami	050			
		3.	Pohledávky – ovládající a řídící osoba	051			
		4.	Pohledávky – podstatný vliv	052			
		5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053			
		6.	Stát – daňové pohledávky	054	1 830	836	2 614
		7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055			
		8.	Dohadné účty aktivní	056			
		9.	Jiné pohledávky	057	-22		
C.	IV.		Finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	21 877	35 439	34 554
C.	IV.	1.	Peníze	059	54	46	53
		2.	Účty v bankách	060	18 810	29 169	34 501
		3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	3 013	6 224	
		4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062			
D.	I.		Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	482	461	474
D.	I.	1.	Náklady příštích období	064	482	461	474
		2.	Komplexní náklady příštích období	065			
		3.	Příjmy příštích období	066			

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

ROZVAHA v plném rozsahu k 31. 12. 2005							
Označení a			P A S I V A b	číslo řádku c	Účetní období		
					2003	2004	2005
			Pasiva celkem (ř. 68+85+118)	067	241 066	242 919	249 399
A.			Vlastní kapitál (ř. 69+73+78+81+84)	068	207 185	209 749	213 737
A.	I.		Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	179 170	179 170	179 170
A.	I.	1.	Základní kapitál	070	179 170	179 170	179 170
		2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071			
		3.	Změny základního kapitálu	072			
A.	II.		Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073	12 745	12 987	13 368
A.	II.	1.	Emisní ážio	074			
		2.	Ostatní kapitálové fondy	075	12 672	12 672	12 672
		3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	73	315	696
		4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077			
A.	III.		Fondy ze zisku (ř. 79 až 80)	078	11 133	11 424	11 853
A.	III.	1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	10 196	10 351	10 608
		2.	Statutární a ostatní fondy	080	937	1 073	1 245
A.	IV.		Výsledek hospodaření minulých let (ř. 82+83)	081	1 031	1 034	5 064
A.	IV.	1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	1 031	1 034	5 064
		2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083			
A.	V.		Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř. 01- (+69+73+78+81+85+118)/	084	3 106	5 134	4 282
B.			Cizí zdroje (ř. 86+91+102+114)	085	33 153	32 192	34 574
B.	I.		Rezervy (ř. 87 až 90)	086	10 364	14 277	12 853
B.	I.	1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	7 095	10 683	8 994
		2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088			
		3.	Rezerva na daň z příjmů	089			
		4.	Ostatní rezervy	090	3 269	3 594	3 859
B.	II.		Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	091	7 366	7 563	10 418
B.	II.	1.	Závazky z obchodních vztahů	092			
		2.	Závazky – ovládající a řídicí osoba	093			
		3.	Závazky – podstatný vliv	094			
		4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k úč. sdruž.	095			
		5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096			
		6.	Vydané dluhopisy	097			
		7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098			
		8.	Dohadné účty pasivní	099	76	76	1 871
		9.	Jiné závazky	100			
		10.	Odložený daňový závazek	101	7 290	7 487	8 547
B.	III.		Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	10 423	10 352	11 303
B.	III.	1.	Závazky z obchodních vztahů	103	7 563	7 649	6 910
		2.	Závazky – ovládající a řídicí osoba	104			
		3.	Závazky – podstatný vliv	105			
		4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k úč. sdruž.	106			
		5.	Závazky k zaměstnancům	107	1 404	1 109	1 467
		6.	Závazky ze sociál.zabezpečení a zdravot.pojištění	108	808	720	872
		7.	Stát – daňové závazky a dotace	109	-187	350	1 420
		8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	1	1	2
		9.	Vydané dluhopisy	111			
		10.	Dohadné účty pasivní	112			
		11.	Jiné závazky	113	834	523	632
B.	IV.		Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	5 000	0	0
B.	IV.	1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	5 000		
		2.	Bankovní úvěry krátkodobé	116			
		3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117			
C.	I.		Časové rozlišení (ř. 119 až 120)	118	728	978	1 088
C.	I.	1.	Výdaje příštích období	119	728	978	1 088
		2.	Výnosy příštích období	120			

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31. 12. 2005							
Označení a			T E X T b	číslo řádku c	Účetní období		
					2003	2004	2005
	I.		Tržby za prodej zboží	01	1 927	4 049	3 219
A.			Náklady vynaložené na prodej zboží	02	1 842	3 295	3 095
	+		Obchodní marže (ř. 01-02)	03	85	754	124
	II.		Výkony (ř. 05+06+07)	04	139 668	141 578	143 735
	II.	1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	139 435	141 389	143 555
		2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06			
		3.	AktivaceV	07	233	189	180
B.			Výkonová spotřeba (ř. 09+10)	08	83 490	82 095	88 599
B.		1.	Spotřeba materiálu a energie	09	64 648	64 471	64 147
B.		2.	Služby	10	18 842	17 624	24 452
	+		Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)	11	56 263	60 237	55 260
C.			Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	26 262	27 227	28 043
C.		1.	Mzdové náklady	13	18 669	19 367	19 917
C.		2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	565	635	688
C.		3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	6 766	6 930	7 141
C.		4.	Sociální náklady	16	262	295	297
D.			Daně a poplatky	17	3 918	3 956	5 809
E.			Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	17 118	18 102	17 666
	III.		Tržby z prodele dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21)	19	167	293	283
	III.	1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	30	242	252
	III.	2.	Tržby z prodeje materiálu	21	137	51	31
F.			Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24)	22	109	283	14
F.1			Zůstatkové cena prodaného dlouhodobého majetku	23		240	
F.2			Prodaný materiál	24	109	43	14
G.			Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	2 512	3 934	-1 269
	IV.		Ostatní provozní výnosy	26	145	102	62 995
H.			Ostatní provozní náklady	27	307	587	62 164
	V.		Převod provozních výnosů	28			
I.			Převod provozních nákladů	29			
	*		Provozní výsledek hospodaření [ř. 11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29)]	30	6 349	6 543	6 111
	VI.		Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31			107
J.			Prodané cenné papíry a podíly	32			
	VII.	1.	Výnosy z dlouhod. finančního majetku (ř. 34 až 36)	33	0	0	0
	VII.	2.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34			
	VII	3.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35			
	VII	4.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36			
	VIII.		Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37			
K.			Náklady z finančního majetku	38			
	IX.		Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39			
L.			Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40			
M.			Změna stavu rezerv a oprav. položek ve finanční oblasti	41			
	X.		Výnosové úroky	42	156	263	529
N.			Nákladové úroky	43	222	11	
	XI.		Ostatní finanční výnosy	44	18		164
O.			Ostatní finanční náklady	45	1 254	1 464	1 569
	XII.		Převod finančních výnosů	46			
P.			Převod finančních nákladů	47			
	*		Finanční výsledek hospodaření [ř. 31-32+33+37-38+39 -40-41+42-43+44-45-(-46)+(-47)]	48	-1 302	-1 212	-769
Q.			Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50+51)	49	1 956	197	1 060
Q.1.			– splatná	50			
Q.2.			– odložená	51	1 956	197	1 060
	**		Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30+48-49)	52	3 091	5 134	4 282
	XIII.		Mimořádné výnosy	53	15		
R.			Mimořádné náklady	54			
S.			Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56+57)	55	0	0	0
S.1.			– splatná	56			
S.2.			– odložená	57			
	*		Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53-54-55)	58	15	0	0
W.				59			
	***		Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52+58-59)	60	3 106	5 134	4 282

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

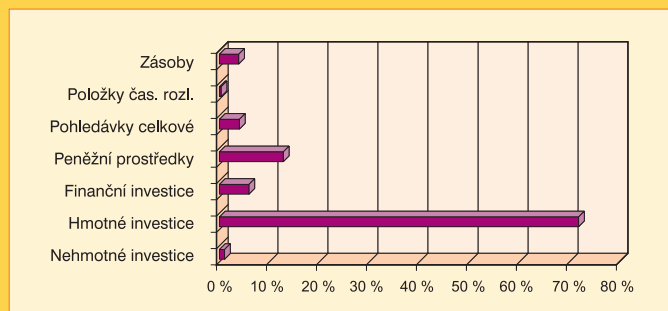
Rozdělení hospodářského výsledku

	Skutečnost roku 2005
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (použitelný zisk)	4 282
Zákonný příděl do rezervního fondu (5 % z použitelného zisku)	214
Zvýšený příděl do rezervního fondu (5 % z použitelného zisku)	0
Příděl do sociálního fondu	598
Příděl do fondu odměn	180
Tantiémy	72
Dividendy	0
Nerozdělený zisk	3 218

Struktura aktiv a pasiv

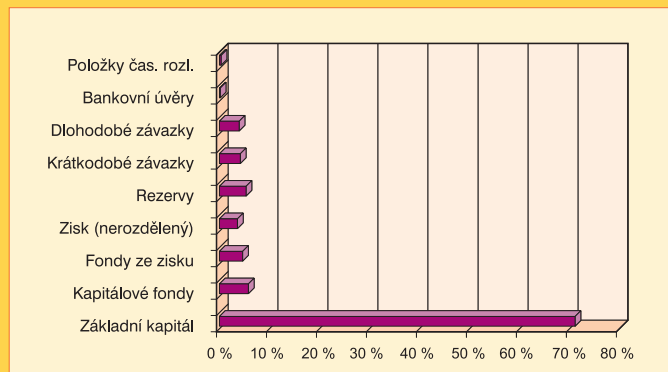
Struktura aktiv

Nehmotné investice	2 620	1,1 %
Hmotné investice	181 384	72,7 %
Finanční investice	13 128	5,3 %
Peněžní prostředky	34 554	13,9 %
Pohledávky celkové	8 652	3,5 %
Položky čas. rozl.	474	0,2 %
Zásoby	8 587	3,4 %
	249 399	100,0 %



Struktura pasiv

Základní kapitál	179 170	71,8 %
Kapitálové fondy	13 368	5,4 %
Fondy ze zisku	11 853	4,8 %
Zisk (nerozdělený)	9 346	3,7 %
Rezervy	12 853	5,2 %
Krátkodobé závazky	11 303	4,5 %
Dlouhodobé závazky	10 418	4,2 %
Bankovní úvěry	0	0,0 %
Položky čas. rozl.	1 088	0,4 %
	249 399	100,0 %



Struktura výnosů v tis. Kč

Tržby za teplo	121 931
Tržby za elektřinu	10 169
Tržby za služby	11 455
Tržby za zboží	3 219
Ostatní výnosy	64 258
Výnosy celkem	211 032
Pořízení investic	9 281
Opravy	18 740
Tržby za vlastní výroby a služby	143 555

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Zpráva auditora

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****společnosti Ostrovská teplárenská, a.s.,
se sídlem Mořičovská 1210, Ostrov, PSČ 363 38****Zpráva určená pro : Představenstvo akciové společnosti a akcionáře**

Ověřil jsem rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu včetně související přílohy společnosti Ostrovská teplárenská, a.s. k 31.12.2005.

Za vedení účetnictví a sestavení této účetní závěrky je odpovědné vedení společnosti Ostrovská teplárenská, a.s. Úkolem auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Ověření jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významná zkreslení. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření důkazních informací prokazujících částky a skutečnosti uvedené v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních zásad a významných odhadů provedených vedením a dále posouzení přiměřenosti celkové prezentace účetní závěrky. Jsem přesvědčen, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora. Předmět podnikání revidované společnosti je uveden v příloze účetní závěrky. Účetní závěrka byla sestavena na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhl. č. 500/2002 Sb., ve znění vyhl. č. 472/2003 Sb. a Českých účetních standardů č. 001 až 023. Zpráva je vyhotovena v souladu s aplikační doložkou ISA 700 a 720.

Podle mého názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti k 31. 12. 2005 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice. Výrok auditora k účetní závěrce za období od 1.1.2005 do 31.12.2005 je

" bez výhrad".

Za úplnost a správnost zprávy o vztazích mezi propojenými osobami odpovídá statutární orgán společnosti. Na základě mé prověrky jsem nezjistil žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Ostrovská teplárenská, a.s. k 31.12.2005.

V Litoměřicích , dne 28. února 2006



Ing. Josef Běloubek
auditor
číslo osvědčení 1022

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005

I. Obecné údaje o společnosti

1. Název a sídlo společnosti

Ostrovská teplárenská, a. s.
 Mořičovská 1210, Ostrov, PSČ: 363 38
 IČO: 49790498

Základní kapitál společnosti zapsaný v obchodním rejstříku 179 169 840,- Kč je rozdělen do 165 898 ks akcií o nominální výši 1 080,- Kč.

Rozdělení akcií	
Ostrov	97,3 %
Ostatní	2,7 %

2. Provedené změny v obchodním rejstříku

V roce 2005 nebyly v obchodním rejstříku provedeny změny.

3. Datum vzniku

1. 1. 1994 privatizací ZČE Plzeň.
 Zápis: Obchodní rejstřík, vedený Krajským soudem v Plzni oddíl B, vložka 393.

4. Předmět podnikání

- výroba elektřiny a tepla
- rozvod a odbyt tepla včetně poskytování služeb souvisejících s dodávkou, odběrem nebo používáním tepla
- údržba, opravy, rekonstrukce a modernizace energetických teplárenských zařízení a zařízení dispečerské řídicí techniky
- výstavba teplárenských děl a zařízení potřebných pro jejich provoz včetně dispečerské řídicí techniky a technických prostředků k řízení spotřeby tepla
- zdvihací práce prováděné mobilními jeřáby
- činnost účetních poradců
- pronájem nemovitostí včetně poskytování jiných než základních služeb
- skladování převzatých věcí
- koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej
- koupě pohledávek za účelem jejich dalšího prodeje a prodej
- ubytovací služby
- výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- zámečnictví
- vodoinstalatérství
- podnikání v oblasti nakládání s odpady v režimu živnosti volné
- silniční motorová doprava nákladní
- realitní činnost

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005

5. Popis organizační struktury

5.1. Organizační struktura společnosti:

1.	Valná hromada
2.	Dozorčí rada
3.	Představenstvo
4.	Generální ředitel společnosti
5.	Výrobně-technický útvar
6.	Ekonomický útvar
7.	Obchodní útvar

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

5.2. Základní parametry

Ostrov		
Instalovaný tepelný výkon		84,8 MW
z toho:	kotel K 1	12,8 MW
	kotel K 2	40 MW
	kotel K 3	32 MW
Instalovaný elektrický výkon		5 MW

Bochov		
Instalovaný tepelný výkon		1,9 MW
Instalovaný elektrický výkon		0 MW

	2005	2004
Užitečná dodávka prodej) tepelné energie (GJ)	359 986	362 618
Měřená dodávka elektrické energie (Mwh)	8 553	8 524

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005

6. Členové správních orgánů společnosti k 31. 12. 2005

6.1. Statutární orgán – představenstvo

Předseda:	Ing. Tibor Hrušovský
Místopředseda:	Ing. Ben Veselý
Členové:	Ing. Miroslav Uhlík Ing. Oldřich Špalek

6.2. Dozorčí rada (Stav k 31. 12. 2005)

Předseda:	Bc. Jan Bureš
Místopředseda:	Ing. Václav Hanzl
Členové:	Ing. Jan Zborník p. Zdeněk Volkovjak p. Bohdan Ivaškovič p. Josef Kulhavý

7. Průměrný přepočtený počet pracovníků a výše osobních nákladů

		2005	2004
7.1.	Průměrný přepočtený počet pracovníků	88	90
	z toho řídící pracovníci (ředitel, manažeři)	4	4
7.2.	Osobní náklady v tis. Kč	28 043	27 227
	Odměny členům orgánů včetně podílu na zisku	774	583

8. Půjčky a ostatní plnění členům statutárních a řídících orgánů

1. V roce 2005 nebyly poskytnuty žádné půjčky členům statutárních orgánů a řídícím pracovníkům společnosti.
2. Ostatní nefinanční plnění: 60 906,- Kč
(používání osobního vozidla pro osobní potřebu).

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005

II. Účetní metody a účetní zásady společnosti

1. Zásoby

1.1. Za zásoby se považují:

- materiál na skladě
- 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 samostatné kartě 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. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) – odepisovaný je zařazen takto:

bez ohledu na pořizovací cenu

- budovy, stavby, haly

nad 40 000,– Kč pořizovací ceny

- stroje, přístroje, zařízení
- dopravní prostředky
- inventář

2.2. DHM – neodepisovaný – bez ohledu na pořizovací cenu

- pozemky
- umělecká díla a sbírky

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005

2.3. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

- nad 60 000,– Kč pořizovací ceny

2.4. Hmotný a nehmotný majetek považovaný za drobný a účtovaný do nákladů

- a) Software od 7 001,– Kč do 60 000,– 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 500,– Kč/ks je považováno za materiál a účtováno na vrub účtu 501 100, bez další evidence při vlastní spotřebě.
- c) Nářadí – přístroje, inventář v pořizovací ceně od 501,– Kč do 7 000,– Kč/ks je považováno za materiál a účtováno na vrub účtu 501 400 a je o něm vedena operativní evidence, při vlastní spotřebě.
- d) Ochranné pracovní pomůcky jsou účtovány na vrub účtu 501 600 bez ohledu na jejich pořizovací cenu a je o nich vedena operativní evidence.
- e) Hmotný majetek v ceně od 7 001,– Kč do 40 000,– Kč je účtovaný na vrub účtu 501 900 a je o něm vedena operativní analytická evidence.

2.5. Technické zhodnocení

Technické zhodnocení DNM do 60 000 Kč bylo účtováno na účet 518 800 ve výši 26 tis. Kč.
Technické zhodnocení DHM do 40 000 Kč bylo účtováno na účet 548 200 ve výši 10 tis. Kč.

2.6. Způsob stanovení reprodukční ceny u majetku pořízeného v roce 2005

Reprodukční pořizovací cena nebyla použita.

3. Změny v účetních postupech proti předcházejícímu období

V roce 2005 byly provedeny změny v účetních postupech v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a Českými účetními standardy.

4. Způsob stanovení opravných položek k majetku

4.1.

V roce 2005 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 2005	987 tis. Kč
v roce 2004	996 tis. Kč

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005

4.2.

U DHM došlo k porovnání předpokládané doby životnosti, zůstatkové a tržní ceny. Z důvodu technického stavu DHM byly zachovány opravné účetní položky ve výši 1 324 tis. Kč.

4.3.

Opravné položky k rizikovým pohledávkám (účet 391) celkem:	
v roce 2005	202 tis. Kč
v roce 2004	101 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 zařazen 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. 2005.

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.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005

III. Doplnující informace

1. Hmotný a nehmotný majetek

1.1. Rozpis samostatných movitých věcí v tis. Kč

	Pořizovací cena		Oprávký	
	2005	2004	2005	2004
Stroje a zařízení	215 125	212 580	124 205	113 504
Dopravní prostředky	6 031	6 132	4 506	4 719
Inventář	69	69	54	50
Drobný dlouhodobý majetek	5 493	5 639	5 493	5 639
Celkem	226 718	224 420	134 258	123 912

1.2. Finanční pronájem

V roce 2005 společnost neměla finanční pronájem.

1.3. Dlouhodobý finanční majetek

ISIN / Název fondu	Měna	Počet podílových listů	Hodnota 1 podílového listu	Hodnota podílových listů ve fondu
CS0008443255 / ZMA Ostrov	CZK	177	28,7581	5 090,19
LU0171686495 / ČSOB Reverzní Click 1	CZK	300	12 693,5600	3 808 068,00
CZ0002000383 / HZL KB 4,50/08	CZK	300	10 000,0000	3 000 000,00
LU0228824065 / ČSOB Reverzní Click 4	CZK	500 000	9,7600	4 880 000,00
770000001170 / ČSOB Akciový mix	CZK	1 531 894	0,9364	1 434 465,54

1.4. Krátkodobý finanční majetek

K 31. 12. 2005 společnost neměla krátkodobý finanční majetek.

1.5. Celková hodnota majetku na podrozvahových účtech

K 31. 12. 2005 je dlouhodobý hmotný majetek do 40 tis. Kč vedený na podrozvahovém účtě v hodnotě 2 137 tis. Kč.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005

2. Pohledávky

Přehled o pohledávkách v roce 2005 v tis. Kč

Pohled. dle rozvahy k 31. 12. 2005 celkem (C II a C III ř. 039 + ř. 048)	8 652	Splatnost		
Druh pohledávky – dle účtů		starší než 1 rok	do 1 roku	ve lhůtě
311 – Odběratelé	6 685	78	521	6 086
314 – Poskytnuté zálohy	-445			-445
335 – Pohledávky za zaměstnanci	0			0
343 – DPH	2 563			2 563
391 – Opravná položka	-202			-202
345 – Ostatní daně	51			51

Přehled o pohledávkách v roce 2004 v tis. Kč

Pohled. dle rozvahy k 31. 12. 2004 celkem (C II a C III ř. 039 + ř. 048)	8 541	Splatnost		
Druh pohledávky – dle účtů		starší než 1 rok	do 1 roku	ve lhůtě
311 – Odběratelé	8 172	98	1 094	6 980
314 – Poskytnuté zálohy	-366			-366
335 – Pohledávky za zaměstnanci	0			0
343 – DPH	180			180
391 – Opravná položka	-101			-101
345 – Ostatní daně	656			656

	2005	2004
Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti v tis. Kč	599	1 192

Přehled pohledávek po lhůtě splatnosti v tis. Kč

	Termín	2005	2004
1.	od 1. do 30. dne	361	1 074
2.	od 31. do 60. dne	35	11
3.	od 61. do 90. dne	1	6
4.	od 91. do 180. dne	0	0
5.	nad 180.	202	101

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 MARTIN TOCIK & PARTNER, advokátní kancelář.

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.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005

Odpis rizikových pohledávek v tis. Kč

Opravné položky			
Rok.	Rizikové pohledávky	Daňová opravná položka	Účetní opravná položka
2005	202	102	100
2004	101	91	10

3. Vlastní kapitál

Vlastní kapitál v tis. Kč

2005	2004	Rozdíl
213 737	209 749	3 988

Změny, které měly vliv na zvýšení či snížení jednotlivých položek vlastního kapitálu v tis. Kč:

Vlastní kapitál (účet)	Stav k 1. 1. 2005	Zvýšení	Snížení	Stav k 31. 12. 2005
411	179 170			179 170
412	0			0
413	12 672			12 672
414	315	472	91	696
421	10 351	257		10 608
422	0			0
423	460	1 724	1 709	475
427	614	204	48	770
428	1 033	4 031		5 064
429	0			0
431	5 134	4 282	5 134	4 282
Celkem	209 749	10 970	6 982	213 737

Základní kapitál společnosti – zapsaný v obchodním rejstříku ve výši 179 169 840,– Kč je rozdělen do 165 898 kusů akcií o nominální hodnotě 1 080,– Kč. 161 374 kusy akcií je nahrazeno jednou hromadnou akcií nahrazující akcie o souhrnné jmenovité hodnotě 174 283 920 Kč.

Investice – v průběhu roku 2005 byly ukončeny investice a převedeny do DHM a DNM ve výši 9 367 tis. Kč

Nově pořízený DDHM a DDNM v roce 2005 ve výši 194 tis. Kč

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005

Rozhodující investice zařazené do DHM a DNM v roce 2005:

Zastřešení skládky uhlí	5 088 tis. Kč
Systém měření a regulace VS	1 970 tis. Kč
Nákladní automobil	541 tis. Kč
Osobní automobil	440 tis. Kč
Zateplení fasády VS 18	394 tis. Kč
Pulzní trysky Myrlen (K2)	299 tis. Kč
Rozšíření GIS	184 tis. Kč
Měření tepla	180 tis. Kč
Kamerový systém	176 tis. Kč
Ostatní drobné investice	95 tis. Kč

4. Závazky

4.1. Přehled o závazcích v roce 2005 v tis. Kč

Závazky dle rozvahy k 31. 12. 2005 celkem (B II a B III ř. 091 + ř. 102)	21 721	Splatnost		
Druh závazků – dle účtů		starší než 1 rok	do 1 roku	ve lhůtě
321 – Dodavatelé	6 859		136	6 723
324 – Přijaté zálohy	2			2
325 – Ostatní závazky	52			52
331 – Závazky k zaměstnancům z mezd	1 466			1 466
335 – Pohledávky za zaměstnanci	0			0
336 – Závazky ze soc. zabezpečení	872			872
341 – Daň z příjmu	0			0
342 – Daň z příjmu zaměstnanců	256			256
345 – Ostatní daně a poplatky	607			607
347 – Ostatní dotace	1 182			1 182
379 – Jiné závazky	7			7
389 – Dohadné účty pasivní	1 871			1 871
481 – Odložený daňový závazek	8 547			8 547

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005

4.2. Přehled o závazcích v roce 2004 v tis. Kč

Závazky dle rozvahy k 31. 12. 2004 celkem (B II a B III ř. 091 + ř. 102)	17 915	Splatnost		
Druh závazků – dle účtů		starší než 1 rok	do 1 roku	ve lhůtě
321 – Dodavatelé	7 631		165	7 466
324 – Přijaté zálohy	1			1
325 – Ostatní závazky	17			17
331 – Závazky k zaměstnancům z mezd	1 109			1 109
335 – Pohledávky za zaměstnanci	22			22
336 – Závazky ze soc. zabezpečení	720			720
341 – Daň z příjmu	0			0
342 – Daň z příjmu zaměstnanců	186			186
345 – Ostatní daně a poplatky	659			659
379 – Jiné závazky	7			7
389 – Dohadné účty pasivní	76			76
481 – Odložený daňový závazek	7 487			7 487

5. Rezervy

5.1. Jednotlivé zákonné a ostatní (účetní) rezervy v tis. Kč

Druh rezervy	Stav k 1. 1.	Tvorba	Čerpání	Stav k 31. 12.
Oprava DHM				
r. 2005	10 683	3 711	5 400	8 994
r. 2004	7 095	3 588	0	10 683
Ostatní celkem:				
r. 2005	3 594	328	63	3 859
r. 2004	3 269	325	0	3 594

Důvody k dalším rezervám nebyly zjištěny.

5.2. Náklady na vývoj a výzkum

Náklady na vývoj a výzkum nebyly v roce 2005 uplatněny.

6. Dohadné účty aktivní

Na účtě 388 není účtováno.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005

7. Dohadné účty pasivní

Nevyfakturovaná spotřeba vody za část 12/2005 ve výši 31 tis. Kč.
Nevyfakturovaná spotřeba el. energie za rok 2005 ve výši 1 840 tis. Kč.

8. Výnosy z běžné činnosti rozvržené podle hlavních činností v tis. Kč

		2005	2004
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb		143 555	141 389
z toho:	za tepelnou energii	121 931	119 465
	za elektrickou energii	10 169	9 803
	za služby	11 455	12 121

9. Odložená daň

Odložená daň k 31. 12. 2005 v tis. Kč

	Daňová hodnota	Účetní hodnota	Základ pro výpočet odložené daně
Odepisovaný dlouhodobý majetek	130 657	182 384	51 727
Opravná položka k zásobám		987	-987
Opravná položka k majetku		1 324	-1 324
Daňová ztráta minulých let		11 165	-11 165
Daňová ztráta 2005		2 638	-2 638
Celkem základ odložené daně			35 613
Odložená daň		8 547	

Odložená daň k 31. 12. 2004 v tis. Kč

	Daňová hodnota	Účetní hodnota	Základ pro výpočet odložené daně
Odepisovaný dlouhodobý majetek	147 225	189 485	42 260
Opravná položka k zásobám		996	-996
Opravná položka k majetku		1 324	-1 324
Daňová ztráta minulých let		10 974	-10 974
Neuplatněné reinvestice		170	-170
Celkem základ odložené daně			28 796
Odložená daň		7 487	

Změna odložené daně – 1 060 tis. Kč.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005

10. Hospodářský výsledek v tis. Kč

Ukazatel	2005	2004
Výnosy celkem účt. tř. 6	211 032	146 285
Náklady celkem bez účtu 592	205 690	140 954
Hospodářský výsledek před zdaněním	5 342	5 331
Daň z příjmů splatná	0	0
Daň z příjmů odložená	1 060	197
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	4 282	5 134

11. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku v tis. Kč

	Návrh roku 2005	Skutečnost roku 2004
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (použitelný zisk)	4 282	5 134
Zákonný příděl do rezervního fondu (5 % z použitelného zisku)	214	257
Zvýšený příděl do rezervního fondu (5 % z použitelného zisku)	0	0
Příděl do sociálního fondu	598	580
Příděl do fondu odměn	180	180
Tantiémy	72	86
Dividendy	0	0
Nerozdělený zisk	3 218	4 031

12.

Do účetní závěrky byla proúčtována veškerá známá rizika, ztráty a znehodnocení známá k 31. 12. 2005.

Po datu účetní závěrky došlo k 31. 1. 2006 k těmto změnám:

Položka	Stav 31. 12. 2005 v tis. Kč	Stav 31. 1. 2006 v tis. Kč
Krátkodobé závazky	11 303	13 788
Krátkodobé pohledávky	8 652	14 312

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

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005**13.**

Na základě přijaté koncepce rozvoje a údržby teplárenské soustavy v Ostrově je plánován v roce 2006 před zdaněním zisk ve výši 4 855 tis. Kč.

14.

V průběhu února 2005 proběhla v akciové společnosti kontrola Úřadu práce Karlovy Vary, se zaměřením na dodržování pracovně právních předpisů. Kontrola nezjistila žádné závady.

V říjnu 2005 provedla Všeobecná zdravotní pojišťovna kontrolu dodržování předpisů a plateb pro VZP. Kontrolou bylo zjištěno, že platby za jednoho pracovníka byly posílány do jiné zdravotní pojišťovny. V současné době probíhá správní řízení.

15.

Proti společnosti jsou vedeny soudní spory s Lesy ČR, s. p., za škody na lesích požaduje žalobce cca 1 101 tis. Kč s příslušenstvím.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2005

Přehled o peněžních tocích za účetní období 2005 v tis. Kč

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období.	35 439
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti).	
Z.	Účetní zisk, nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním.	5 342
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace.	17 337
A. 1. 1.	Odpisy stálých a umořování opravné položky k nabytému majetku.	17 666
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek , rezerv.	560
A. 1. 3.	Zisk z prodeje stálých aktiv.	-360
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku.	0
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky.	-529
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace.	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami.	22 679
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu.	6 265
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv.	-1 317
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv.	9 065
A. 2. 3.	Změna stavu zásob.	-1 483
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů.	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami.	28 944
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných.	0
A. 4.	Přijaté úroky.	0
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období.	0
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů.	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti.	28 944
	Peněžní toky z investiční činnosti.	
B. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv.	-22 409
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv.	360
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám.	
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti.	-22 049
	Peněžní toky z finančních činností.	
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků.	-7 487
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty.	-293
C.2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	257
C.2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům.	0
C.2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů.	0
C.2. 4.	Úhrada ztráty společníky.	0
C.2. 5.	Přímé platby na vrub fondů.	-563
C.2. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně.	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti.	-7 780
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků.	-885
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období.	34 554

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Zpráva představenstva společnosti Ostrovská teplárenská, a.s., podle ustanovení § 66a zákona č. 53/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů

Rozhodné období

Ostrovská teplárenská, a. s. (dále „Společnost“) neměla k 31. 12. 2005 uzavřenou podle § 190d obchodního zákoníku žádnou ovládací smlouvu.

Zpráva podle ustanovení § 66a zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Obchodní zákoník“) o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou a ostatními osobami – propojenými osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Zpráva“) je zpracována za poslední účetní období, tj. za období od 1. ledna 2005 do 31. prosince 2005.

Ovládající osobou je Město Ostrov, které vlastní 97,3 % akcií společnosti.

Vztahy mezi ovládanou a ovládající osobou v roce 2005 probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo se o následující vztahy:

A. Smluvní vztahy s ovládající osobou

Nákupy

Společnost neuzavřela v daném období žádnou smlouvu, na základě které koupila dlouhodobý majetek přímo od města Ostrov.

Prodeje

Společnost neuzavřela v daném období žádnou smlouvu, na základě které prodala dlouhodobý majetek přímo městu Ostrov.

Služby

Společnost poskytla v daném období služby ovládající osobě v tomto rozsahu:

Dodávky tepla a tepelné energie – přehled smluv

Název smlouvy	Datum uzavření	Doba trvání	Předmět nákupu	Množství	Cena
10110 – Sauna – Bílek	1. 5. 2004	12 měsíců	teplo	248,33	83 687,30
10027 – Knihovna	1. 1. 2002	12 měsíců	teplo	317,36	118 692,70
10044 – Koupaliště	11. 6. 2003	4 měsíce	teplo	803,41	96 168,10
10001 – čp. 1199 – REBA	1. 1. 2005	12 měsíců	teplo	318,14	118 984,40
10001 – čp. 983 – REBA	1. 2. 2004	11 měsíců	teplo	146,33	54 727,50
10111 – čp. 1200 – Bílek	1. 1. 2003	12 měsíců	teplo	282,98	91 841,78
10121 – čp. 1200 Novák	1. 1. 2003	12 měsíců	teplo	77,91	29 138,30

Poplatky

Společnost uhradila v daném období městu správný poplatek za užívání veřejného prostranství města 1200 tis. Kč.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

B. Smluvní vztahy s ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

Smluvní vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku s ostatními obchodními partnery. Jednalo se o dodávku tepelné energie a teplé užitkové vody.

Propojené osoby:

2. MŠ	Mateřská škola Ostrov, Halasova 765, Ostrov
1. ZŠ	Základní škola Ostrov, Masarykova 1289, Ostrov
5. ZŠ	Základní škola Ostrov, Myslbekova 996, Ostrov
3. MŠ	Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195, Ostrov
7. MŠ	Mateřská škola Ostrov, Krušnohorská 766, Ostrov
4. ZŠ	Základní škola Ostrov, Klínovecká 1197, Ostrov
ZUŠ	Základní umělecká škola, Masarykova 717, Ostrov
Dům kultury	Dům kultury Ostrov, Mírové nám. 733, Ostrov
Penzion	Domov-penzión pro důchodce, Hlavní ul. 1365, Ostrov
5. MŠ	Mateřská škola Ostrov, Palackého 1045, Ostrov
Dům dětí	Městský dům dětí a mládeže, Školní 231, Ostrov
3.ZŠ	Základní škola Ostrov, Májová 997, Ostrov
1. ZŠ – bazén	Základní škola Ostrov, Masarykova 1289, Ostrov

Přehled smluv:

Název smlouvy	Datum uzavření	Doba trvání	Předmět nákupu	Množství	Cena
10021 – 2. MŠ	1. 1. 2002	12 měsíců	teplo	811,37	292 453,90
10022 – 1. ZŠ ÚT	1. 1. 2002	12 měsíců	teplo	2 683,08	1 003 471,90
10023 – 5. ZŠ	1. 1. 2002	12 měsíců	teplo	2 548,72	976 995,90
10024 – 3. MŠ	1. 1. 2002	12 měsíců	teplo	687,60	253 838,40
10025 – 7. MŠ	1. 1. 2002	12 měsíců	teplo	515,22	190 620,10
10028 – 4. ZŠ	1. 1. 2002	12 měsíců	teplo	2 258,36	837 226,60
10030 – ZUŠ	1. 1. 2002	12 měsíců	teplo	1 803,61	654 590,90
10031 – Dům kultury	1. 1. 2002	12 měsíců	teplo	2 689,72	906 435,90
10049 – Penzion	1. 1. 2002	12 měsíců	teplo	2 994,47	756 226,10
10066 – 5. MŠ	1. 1. 2002	12 měsíců	teplo	807,67	290 143,60
10076 – Dům dětí	1. 1. 2002	12 měsíců	teplo	389,97	145 848,80
10202 – 3. ZŠ	1. 1. 2002	12 měsíců	teplo	2 655,21	914 938,60
10321 – 1. ZŠ bazén	1. 1. 2002	12 měsíců	teplo	2 863,25	822 983,00

Ostrov dne 10. 2. 2006

Ing. BenVeselý
místopředseda představenstva

VÝROK AUDITORA K VÝROČNÍ ZPRÁVĚ

Zpráva auditora

**ZPRÁVA AUDITORA K VÝROČNÍ ZPRÁVĚ
společnosti Ostrovská teplárenská a.s.,
se sídlem Mořičovská 1210, Ostrov, PSČ 363 38**
Zpráva určená pro : Představenstvo akciové společnosti a akcionáře

Ověřil jsem rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu včetně související přílohy společnosti Ostrovská teplárenská, a.s. k 31.12.2005. Za vedení účetnictví a sestavení této účetní závěrky je odpovědné vedení společnosti Ostrovská teplárenská, a.s. Úkolem auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Ověření jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významná zkreslení. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření důkazních informací prokazujících částky a skutečnosti uvedené v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních zásad a významných odhadů provedených vedením a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Jsem přesvědčen, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora. Předmět podnikání revidované společnosti je uveden v příloze účetní závěrky. Účetní závěrka byla sestavena na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhl. č. 500/2002 Sb., ve znění vyhl. č. 472/2003 Sb. a Českých účetních standardů č. 001 až 023. Zpráva je vyhotovena v souladu s aplikační doložkou ISA 700, ISA 720 a ISRE 2400 CZ.

Podle mého názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poptivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti k 31. 12. 2005 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice. Výrok auditora k účetní závěrce za období od 1.1.2005 do 31.12.2005 je

"bez výhrad".

Ověřil jsem soulad výroční zprávy s účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědné vedení společnosti. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou. Podle mého názoru jsou tyto informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s touto výše uvedenou účetní závěrkou, z níž byly převzaty.

Za úplnost a správnost zprávy o vztazích mezi propojenými osobami odpovídá statutární orgán společnosti. Na základě mé prověrky jsem nezjistil žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Ostrovská teplárenská, a.s. k 31.12.2005.

V Litoměřicích , dne 10. dubna 2006



Ing. Josef Běloubek
auditor
číslo osvědčení 1022

ZODPOVĚDNOST ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

Ing. Tibor Hrušovský, narozen 3. srpna 1960, předseda představenstva a generální ředitel Ostrovské teplárenské, a. s., je odpovědný za zpracování a vydání výroční zprávy Ostrovské teplárenské, a. s. za rok 2005 ve smyslu platných zákonných ustanovení.

Ing. Ben Veselý, narozen 11. srpna 1948, místopředseda představenstva a ekonomický ředitel Ostrovské teplárenské, a. s., je odpovědný za zpracování účetní závěrky Ostrovské teplárenské, a. s. za rok 2005.

Čestné prohlášení:

Prohlašuji, že údaje uvedené v této výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta cenných papírů, nebyly vynechány.



Ing. Tibor Hrušovský
předseda představenstva



Ing. Ben Veselý
místopředseda představenstva

Účetní závěrku za poslední tři účetní období ověřil v Ostrovské teplárenské, a. s. auditor:



Ing. Josef Běloubek
auditor
číslo osvědčení 1022
Vrchlického 248, 412 01 Litoměřice

Základní ukazatele hospodaření společnosti

Celkové výnosy	Měr. j.	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Hospodářský výsledek	tis. Kč	1 810	1 476	2 792	2 773	-4 076	5 062	5 331	5 332
Hosp. výsledek po zdanění	tis. Kč	598	1 473	2 792	2 773	-3 815	3 106	5 134	4 282
Stálá aktiva	tis. Kč	177 978	183 796	218 613	208 576	202 221	194 928	191 383	197 132
Oběžná aktiva	tis. Kč	36 005	76 218	45 596	40 954	36 538	45 656	51 075	51 793
Vlastní kapitál	tis. Kč	190 474	236 296	211 931	214 236	204 376	207 185	209 749	213 737
Základní kapitál	tis. Kč	165 898	165 898	165 898	165 898	179 170	179 170	179 170	179 170
Cizí zdroje	tis. Kč	20 529	19 310	47 874	35 209	34 155	33 153	32 192	34 574
Celková zadluženost	%	11	9	20	14	14	14	14	14
Přidaná hodnota	tis. Kč	45 827	50 531	44 855	53 601	47 059	56 263	60 237	55 260
Produktivita práce z přidané hodnoty	tis. Kč	409	481	435	536	506	618	669	628
Průměrný přepočtený počet pracovníků		112	105	103	100	93	91	90	88
Investice vložené do provozu	tis. Kč	2 754	15 014	76 921	5 885	12 712	9 245	14 649	9 367

Technické a obchodní údaje

	Měr. j.	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Instalovaný tepelný výkon Ostrov	MWt	96	96	96	96	96	84,8	84,8	84,8
Instalovaný tepelný výkon Bochov				2	2	2	2	1,9	1,9
Instalovaný elektrický výkon	MW	6	6	6	6	5	5	5	5
Prodej tepelné energie celkem	TJ	414	380	354	377	379	378	363	360
Prodej elektrické energie	GWh	10,4	9,9	9,3	9,8	9,1	9,2	8,5	8,6







04 / 2006

Copyright © Karel Augusta