

ROZVAHA

v plném rozsahu
k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

47916389

Energetika Malenovice, a.s.

třída 3. května č.p.1173

763 02 Zlín - Malenovice

Označ. a	A K T I V A b	řád. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	223 274	- 96 054	127 220	122 527
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	150 538	- 73 540	76 998	84 098
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	21 392	- 21 392		14
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	51	- 51		
4.	Ocenitelná práva	008	21 341	- 21 341		14
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	114 346	- 52 148	62 198	65 584
B.II.1.	Pozemky	014	10 636		10 636	10 636
2.	Stavby	015	57 689	- 17 285	40 404	44 782
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	46 021	- 34 863	11 158	10 166
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				
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	14 800		14 800	18 500
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 řídicí osoba, podstatný vliv	027	14 800		14 800	18 500
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Energetika Malenovice, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	A K T I V A	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	72 355	- 22 514	49 841	37 939
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	2 009	- 1 045	964	1 187
C.I.1.	Materiál	033	2 009	- 1 045	964	1 187
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	15		15	15
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 sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	15		15	15
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	53 724	- 21 469	32 255	16 096
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	48 238	- 21 469	26 769	14 208
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050	3 700		3 700	1 500
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054				15
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	409		409	352
8.	Dohadné účty aktivní	056	1 347		1 347	3
9.	Jiné pohledávky	057	30		30	18
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	16 607		16 607	20 641
C.IV.1.	Peníze	059	50		50	77
2.	Účty v bankách	060	16 557		16 557	7 964
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				12 600
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	381		381	490
D.I.1.	Náklady příštích období	064	7		7	16
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	374		374	474

Energetika Malenovice, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	127 220	122 527
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	79 788	94 067
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	61 000	61 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	61 000	61 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073		
A.II.1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	8 943	8 768
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	8 608	8 433
2.	Statutární a ostatní fondy	080	335	335
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	4 124	20 811
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	4 124	20 811
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	5 721	3 488
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	47 047	28 411
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	29 660	14 691
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	29 030	14 500
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089	481	
4.	Ostatní rezervy	090	149	191
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	241	
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100		
10.	Odložený daňový závazek	101	241	

Energetika Malenovice, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	17 146	13 720
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	13 379	10 166
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	459	430
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	273	248
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	2 241	214
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	46	652
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	728	1 988
11.	Jiné závazky	113	20	22
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	385	49
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	385	
2.	Výnosy příštích období	120		49

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
9. února 2006	Ing. František Foltýn

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění
k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

47916389

Energetika Malenovice, a.s.

třída 3. května č.p.1173

763 02 Zlín - Malenovice

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03		
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	128 782	108 980
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	128 608	108 859
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07	174	121
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	100 818	87 818
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	89 582	77 693
B.2.	Služby	10	11 236	10 125
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	27 964	21 162
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	9 988	10 335
C.1.	Mzdové náklady	13	7 044	7 276
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	312	312
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	2 448	2 556
C.4.	Sociální náklady	16	184	191
D.	Daně a poplatky	17	203	184
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	6 189	5 578
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	13 160	992
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	13 158	974
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	2	18
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	12 376	901
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	12 376	883
F.2.	Prodaný materiál	24		18
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	14 687	96
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	10 182	
H.	Ostatní provozní náklady	27	1 153	931
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	6 710	4 129

Energetika Malenovice, a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33	840	468
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	840	468
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 opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	314	437
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44		
O.	Ostatní finanční náklady	45	29	24
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	1 125	881
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	2 114	1 522
Q.1.	-splatná	50	1 873	1 534
Q.2.	-odložená	51	241	- 12
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	5 721	3 488
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	5 721	3 488
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	7 835	5 010

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
9. února 2006	Ing. František Foltýn

Energetika Malenovice, a.s.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	20 641	35 623
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	7 835	5 010
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	8 896	4 760
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	6 189	5 578
A.1.2. Změna stavu:	14 687	96
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	14 687	96
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 782	- 91
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 1 154	- 905
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 10 044	82
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	16 731	9 770
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 10 173	1 488
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	- 13 963	- 879
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	3 762	2 413
A.2.3. Změna stavu zásob	28	- 46
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	6 558	11 258
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků		
A.4. Přijaté úroky	1 248	437
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 1 377	- 965
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	6 429	10 730
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 5 121	- 6 686
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 5 121	- 6 686
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku		
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	13 158	974
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	13 158	974
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	1 500	- 20 000
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	9 537	- 25 712
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti		
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 20 000	
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku		
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	- 20 000	
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 20 000	
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 4 034	- 14 982
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	16 607	20 641

Energetika Malenovice, a.s.

Příloha účetní závěrky

k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Energetika Malenovice, a.s. vznikla 1. 4. 1993 původně pod názvem ZPS - ENERGETIKA, a.s. Změna obchodního jména je zapsána ke dni 1. 10. 2001. Zakladatelem byla společnost ZPS, a.s., na kterou byl 5. 10. 1999 prohlášen konkurz.

V průběhu roku 2001 došlo ke změně vlastníka společnosti. Správce konkurzní podstaty ZPS, a.s. v konkurzu Ing. Roman Rais prodal společnost ZPS - ENERGETIKA, a.s. akciové společnosti Teplárna Otrokovice a.s. dne 9. 7. 2001.

Dne 7. 9. 2001 se jediným vlastníkem společnosti stala Mostecká uhelná společnost, a. s. odkupem 100 % podílu na základním jmění (61 ks akcií v nominální hodnotě 1 mil Kč za kus) od společnosti Teplárna Otrokovice a.s.

Dne 3. 10. 2002 se jediným vlastníkem společnosti Energetika Malenovice, a.s. stala společnost Synergoinvest S.A. odkupem 100 % podílu na základním jmění (61 ks akcií v nominální hodnotě 1 mil Kč za kus) od společnosti Mostecká uhelná společnost, a. s.

Vlastníkem společnosti k datu účetní závěrky je Synergoinvest S.A, se sídlem Boulevard de Pérolles 26, Fribourg, Švýcarská konfederace.

Předmět podnikání společnosti Energetika Malenovice, a.s. k 31. 12. 2005

- skupina 12 distribuce elektřiny
- skupina 14 obchod s elektřinou
- skupina 22 distribuce plynu
- skupina 31 výroba tepelné energie
- skupina 32 rozvod tepelné energie
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- výroba a rozvod stlačeného vzduchu
- zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu a služeb
- výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- výroba, montáž, opravy, rekonstrukce, revize a zkoušky vyhrazených tlakových zařízení, kotlů a tlakových nádob, periodické zkoušky nádob na plyny
- montáž, opravy, údržba a revize vyhrazených elektrických zařízení a výroba rozvaděčů nízkého napětí
- provozování vodovodů a kanalizací
- montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených plynových zařízení, plnění tlakových nádob na plyny
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
- realitní činnost
- pronájem a půjčování věcí movitých

Energetika Malenovice, a.s.

Příloha účetní závěrky

k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity (pokračování)

Sídlo společnosti

Energetika Malenovice, a.s.
Zlín – Malenovice , třída 3. května č.p. 1173,
PSČ 763 02

Identifikační číslo společnosti 479 16 389

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2005

Členové představenstva

Ing. František Foltýn
Ing. Miroslav Tvrzník
Ing. Ivo Červený

Členové dozorčí rady

Ing. Vladimír Šístek
Ing. Marek Haase
Ing. Lenka Fröhlichová

Organizační struktura

Akiová společnost je rozdělena do tří středisek.

1. Technické zabezpečení a administrativa
2. Elektrorozvody
3. Výroba a rozvod energetických médií

Společnost Energetika Malenovice, a.s. je součástí konsolidačního celku společnosti Mostecká uhelná a.s. prostřednictvím společnosti Synergoinvest S.A., kterou Mostecká uhelná a.s. vlastní ve výši 100%.

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení. Technické zhodnocení hmotného majetku je limitováno výší 40 tis. Kč. Technické zhodnocení nehmotného majetku je limitováno výší 60 tis. Kč.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

Dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek je odpisován rovnoměrnými odpisy po dobu ekonomické životnosti. Účetně odepisujeme poprvé v měsíci zařazení do užívání.

Energetika Malenovice, a.s.

Příloha účetní závěrky

k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování (v letech)
Kancelářská technika, dopravní prostředky	rovnoměrné	3 - 4
Úprava vody, požární zabezpečení, čerpadla,	rovnoměrné	5 - 6
Kotle, kompresory, dopravníky, transformátory	rovnoměrné	11 - 12
Rozvody energií, trafostanice	rovnoměrné	19 - 20
Budovy, stavby, byty	rovnoměrné	29 - 30

(b) Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek je oceněn v ceně pořízení. Výnosy z tohoto krátkodobého finančního majetku jsou zahrnuty ve výnosech z krátkodobého finančního majetku.

(c) Zásoby

Materiál je účtován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, dopravné, balné, poštovné, příp. jiné režijní náklady bezprostředně související s dodáním tohoto materiálu. Společnost používá při oceňování materiálu metodu váženého průměru.

(d) Stanovení opravných položek a rezerv

Společnost tvoří opravné položky k zásobám a pohledávkám.

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny k pomalu obrátkovým zásobám.

Rezervy

Rezerva na opravy a udržování

Rezerva na nevyčerpanou dovolenou

Rezerva na daň z příjmu

Rezervu na daň z příjmu vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

Energetika Malenovice, a.s.

Příloha účetní závěrky

k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(d) Stanovení opravných položek a rezerv (pokračování)

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o pohledávku z placených záloh na daň z příjmů.

V případě, že zaplacené zálohy na daň z příjmu přesáhnou výši rezervy, je v rozvaze vykázána daňová pohledávka.

(e) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází ze všech dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

3. Změna účetních metod a postupů

K 31. prosinci 2005 nebyly provedeny žádné změny účetních metod a postupů oproti předcházejícímu období.

Energetika Malenovice, a.s.

Příloha účetní závěrky

k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Ocenitelná práva	Software	Nedok. DNM	Jiný DNM - Povolenky na emise	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1. 1. 2005	21 341	51	--	--	21 392
Přírůstky	--	--	--	--	--
Bezüplatně				10 172	10 172
Úbytky – prodej povolenek	--	--	--	- 10 044	-10 044
Dohadná položka – spotřeba povolenek				-128	- 128
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2005	21 341	51	--	--	21 392
Oprávk					
Zůstatek k 1. 1. 2005	21 327	51	--	--	21 378
Odpisy	14	--	--	--	14
Oprávk k úbytkům	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2005	21 341	51	--	--	21 392
Zůstatková hodnota 1. 1. 2005	14	--	--	--	14
Zůstatková hodnota 31. 12. 2005	--	--	--	--	--

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Stavby	Samostatné movité věci	Pozemky	Nedok. DHM	Zálohy	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1. 1. 2005	60 230	41 905	10 636	--	--	112 771
Přírůstky	143	4 978	--	--	--	5 121
Úbytky	- 2 684	- 862	--	--	--	- 3 546
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůst. k 31. 12. 2005	57 689	46 021	10 636	--	--	114 346
Oprávk						
Zůstatek k 1. 1. 2005	15 448	31 739	--	--	--	47 187
Odpisy	2 276	3 899	--	--	--	6 175
Oprávk k úbytkům	- 439	- 775	--	--	--	- 1 214
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2005	17 285	34 863	--	--	--	52 148
Zůst. hodn. 1. 1. 2005	44 782	10 166	10 636	--	--	65 584
Zůst. hodn. 31. 12. 2005	40 404	11 158	10 636	--	--	62 198

V roce 2005 společnost zařadila do dlouhodobého majetku rozšíření systému sběru dat (959 tis. Kč), šroubové kompresory (4 019 tis. Kč) a obchodní měření zemního plynu (142 tis. Kč).

Energetika Malenovice, a.s.

Příloha účetní závěrky

k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek (pokračování)

(c) Povolenky na emise skleníkových plynů

Na základě nařízení vlády o Národním alokačním plánu České republiky ze dne 5. 8. 2005 bylo přiděleno společnosti celkové množství povolenek na rok 2005 ve výši 16 434 ks oceněné v celkové reprodukční ceně 10 173 tis. Kč.

V roce 2005 společnost prodala povolenky v celkové výši 10 045 tis. Kč (16 227 ks) za 9 704 tis. Kč.

Společnost odhadla spotřebu emisních povolenek za rok 2005 ve výši 128 tis. Kč (207 ks), tento odhad společnost započítala proti zůstatku emisních povolenek v položce Jiný dlouhodobý nehmotný majetek. Současně společnost vyúčtovala do výnosů poměrnou část poskytnuté dotace.

(d) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsanými v bodě 2(a), účtovala společnost dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je ještě v používání, činí k 31.12.2005 661 tis. Kč (2004 – 511 tis. Kč).

5. Zásoby

Na základě provedené dokladové inventury k 31. prosinci 2005 byla identifikována zásoba materiálu ve výši 2 009 tis. Kč (2004 – 2 037 tis. Kč). Opravná položka k zásobám činí 1 045 tis. Kč (2004 – 850 tis. Kč).

6. Pohledávky a závazky z obchodního styku

(a) Krátkodobé obchodní pohledávky činí 48 238 tis. Kč (2004 – 35 673 tis. Kč), ze kterých 21 729 tis. Kč (2004 – 22 003 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2005 činí 21 469 tis. Kč (2004 – 21 465 tis. Kč).

(b) Krátkodobé obchodní závazky činí 13 379 tis. Kč (2004 – 10 166 tis. Kč). Všeobecně přijatým postupem společnosti je platit závazky jeden měsíc po obdržení faktury. Krátkodobé obchodní závazky po lhůtě splatnosti činí 9 tis. Kč (2004 – 54 tis. Kč).

Energetika Malenovice, a.s.

Příloha účetní závěrky

k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

7. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2005	850	21 465	22 315
Změna stavu opravných položek	195	4	199
Zůstatek k 31. 12. 2005	1 045	21 469	22 514

8. Základní kapitál

Společnost má zapsán u Krajského soudu v Brně základní kapitál ve výši 61 mil. Kč. Celkovou hodnotu základního kapitálu tvoří 61 akcií na jméno v nominální hodnotě 1 mil. Kč.

9. Vlastní kapitál

(a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Zákonný rezervní fond	Ostatní fondy	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2005	61 000	3 488	20 811	8 433	335	94 067
Příděly fondům	--	-175	--	175	--	--
Výplata dividend	--	--	-20 000	--	--	-20 000
Převod do nerozděleného zisku	--	-3 313	3 313	--	--	--
Zisk za rok 2005	--	5 721	--	--	--	5 721
Zůstatek 31. 12. 2005	61 000	5 721	4 124	8 608	335	79 788

Rozdělení čistého zisku za rok 2004 bylo účetně provedeno v měsíci červnu, na základě Rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady ze dne 27. 4. 2005 a to přídělem do zákonného rezervního fondu a do nerozděleného zisku společnosti.

Jediný akcionář při výkonu působnosti valné hromady ze dne 22. 12. 2005 rozhodl o použití nerozděleného zisku minulých let ve výši 20 mil. Kč na výplatu dividend. Termín výplaty dividend byl stanoven do 31.12. 2005.

Energetika Malenovice, a.s.

Příloha účetní závěrky

k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

9. Vlastní kapitál (pokračování)

(b) Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

Zisk běžného období roku 2005	5 721
Příděl do zákonného rezervního fondu	286
Nerozdělený zisk	5 435

10. Rezervy

	Zůstatek k 1.1.2005	Změna stavu rezerv	Zůstatek k 31.12.2005
Rezerva na opravy a udržování	14 500	14 530	29 030
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	191	-42	149
Rezerva na daň z příjmu	1 515	336	1 851
Celkem	16 206	14 824	31 030

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snižena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, zbývající část je vykázána jako Rezerva na daň z příjmů.

V roce 2005 byla tvořena rezerva na opravy dlouhodobého hmotného majetku do výše 29 030 tis. Kč (2004 – 14 500 tis. Kč).

Rezervy ostatní byly tvořeny na nevyčerpanou řádnou dovolenou ve výši 149 tis. Kč (2004 – 191 tis. Kč).

11. Informace o stěžejním sortimentu tržeb

Společnost dodává celý sortiment energetických médií stejně jako ostatních služeb pouze na tuzemský trh. Uvádíme přehled hlavních tržeb za dvě poslední sledovaná období:

	Rok 2005	Rok 2004
Elektrická energie	84 121	68 592
Zemní plyn	7 774	5 446
Tepelná energie	24 420	23 259
Vzduch	7 934	7 062
Voda	3 005	2 993
Ostatní	1 354	1 507
Celkem	128 608	108 859

Energetika Malenovice, a.s.

Příloha účetní závěrky

k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

12. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za roky 2005 a 2004 :

2005	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	25	5 981	2 083	171
Vedoucí pracovníci	3	1 063	365	13
Celkem	28	7 044	2 448	184

2004	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	26	5 819	2 046	177
Vedoucí pracovníci	3	1 457	510	14
Celkem	29	7 276	2 556	191

13. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 273 tis. Kč (2004 – 248 tis. Kč), ze kterých 193 tis. Kč (2004 – 174 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 80 tis. Kč (2004 – 74 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po splatnosti.

14. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 2 241 tis. Kč (2004 – 214 tis. Kč), ze kterých 2 168 tis. Kč (2004 – 148 tis. Kč) představují závazky z daně z přidané hodnoty. Žádné z těchto závazků nejsou po splatnosti.

Energetika Malenovice, a.s.

Příloha účetní závěrky

k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

15. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodního styku vůči spřízněným osobám

V pohledávkách a závazcích, popsaných v bodě 6, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů vůči spřízněným podnikům.

	Pohledávky		Závazky	
	k 31.12.2005	k 31.12.2004	k 31.12.2005	k 31.12.2004
Teplárna Otrokovice a.s.	12 160	70	4 027	3 826
Czech Coal a. s.	--	--	178	179
Servis Leasing a.s.	--	--	--	--
Celkem	12 160	70	4 205	4 005

(b) Tržby a nákupy vůči spřízněným osobám

	Tržby		Nákupy		Výnosové úroky		Dary	
	k 31.12. 2005	k 31.12. 2004	k 31.12. 2005	k 31.12. 2004	k 31. 12. 2005	k 31.12. 2004	k 31.12. 2005	k 31.12. 2004
Teplárna Otrokovice a.s.	11 608	1 765	22 086	21 611	--	--	--	--
Czech Coal a.s.	470	7	1 800	1 750	374	468	--	--
Česká báňská nadace	--	--	--	--	--	--	250	250
Servis Leasing a.s.	--	--	85	--	--	--	--	--
Celkem	12 078	1 772	23 886	23 361	374	468	250	250

Energetika Malenovice, a.s.

Příloha účetní závěrky

k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

16. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

Teplárna Otrokovice a.s.

Na základě smlouvy o dodávce elektrické energie uzavřené dne 8. 11. 1999 a následnou smlouvou ze dne 23. 9. 2003 dodává společnost Energetika Malenovice, a.s. do společnosti Teplárna Otrokovice a.s. elektrickou energii v odběrném místě v Malenovicích.

K 1. 1. 2003 vstoupily v účinnost smlouvy o pronájmu dvou osobních automobilů a o pronájmu části nebytových prostor včetně věcí movitých. Společnost Energetika Malenovice, a.s. zde figuruje jako pronajímatel a společnost Teplárna Otrokovice a.s. jako nájemce. Smlouva o nájmu dvou osobních automobilů byla ukončena v červnu 2005.

Na základě smlouvy o dodávce tepelné energie uzavřené dne 15. 1. 2002 odebírá společnost Energetika Malenovice, a.s. od společnosti Teplárna Otrokovice a.s. tepelnou energii. Na základě smlouvy o dodávce tepelné energie uzavřené dne 29. 12. 2002 dodává Energetika Malenovice, a.s. tepelnou energii do společnosti Teplárna Otrokovice a.s. v případě odstávky jejího zdroje.

K 1. 1. 2003 vstoupila v účinnost smlouva o provádění činností, na základě které vykonává společnost Teplárna Otrokovice a.s. pro společnost Energetika Malenovice, a.s. formou služeb některé organizačně technické činnosti a veškeré obchodní, investiční a ekonomické činnosti.

Czech Coal a.s. (dříve Appian Group a.s.)

Společnost Appian Group a.s. změnila obchodní jméno na Czech Coal a. s. Tato skutečnost nabyla právní moci ke dni 17. 5. 2005 zápisem do OR.

K 1. 10. 2001 byla se společností Czech Coal a.s. uzavřena Smlouva o manažerském poradenství na poradenskou a konzultantskou činnost v oblasti investic, financí a energetiky, tato smlouva pokračovala i nadále v roce 2005.

Servis Leasing a.s. (dříve Appian Leasing a.s., člen Appian Group)

Dne 23. 6. 2005 byla uzavřena smlouva (04/05/0062) o operativním leasingu automobilu Ford Focus.

(c) Poskytnuté úvěry spřízněným osobám

K 30. 6. 2004 byla uzavřena s Appian Group a.s. (nyní Czech Coal a.s.), jako dlužníkem, smlouva o úvěru ve výši 20 000 tis. Kč se splatností do 31. 12. 2010 s úrokovou sazbou 6M PRIBOR +2 % p.a. a úroky splatnými pololetně. Krátkodobá část půjčky, splatná do 31. 12. 2006, ve výši 3 700 tis. Kč je vykázána v rozvaze jako krátkodobá pohledávka. Dlouhodobá část půjčky ve výši 14 800 tis. Kč je vykázána v rozvaze jako dlouhodobý finanční majetek. Úroky ve výši 374 tis. Kč nebyly k 31. 12 2005 uhrazeny a jsou v rozvaze časově rozlišeny.

Energetika Malenovice, a.s.

Příloha účetní závěrky

k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

16. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

(d) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo		Dozorčí rada	
	2005	2004	2005	2004
Počet členů	3	3	3	3
Odměny	180	180	132	132

V roce 2005 nebyly poskytnuty členům statutárních a dozorčích orgánů žádné půjčky.

Daň z příjmů

Splatná

Splatná daň z příjmu k 31. prosinci 2005 činí 1 873 tis. Kč (2004 – 0 Kč), z toho 1 851 tis. Kč bylo vytvořeno jako rezerva na daň z příjmu a rozdíl ve výši 22 tis. Kč je upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2004.

(a) Odložená

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (e) společnost vypočetla odložený daňový závazek ve výši 241 tis. Kč (2004 – v souladu s účetními postupy popsány v bodě 2 (e) se společnost rozhodla neúčtovat o pohledávce z titulu odložené daně ve výši 32 tis. Kč). Pro výpočet byla použita daňová sazba 24 % (2004 – 26%).

	Pohledávky		Závazky	
	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-528	-264
Zásoby	251	221	--	--
Ostatní	36	75	--	--
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	287	296	-528	-264
Kompensace souvisejících odložených daňových pohledávek a závazků	-287	-264	287	264
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	0	32	-241	0

Energetika Malenovice, a.s.

Příloha účetní závěrky

k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

17. Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků je ke konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31.12.2005	Zůstatek k 31.12.2004
Peníze a účty v bankách	16 607	8 041
Krátkodobé cenné papíry a podíly	0	12 600
Celkem	16 607	20 641

Odesláno dne: 9. února 2006	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. František Foltýn, předseda představenstva
------------------------------------	--

Energetika Malenovice, a.s.

Příloha účetní závěrky

k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

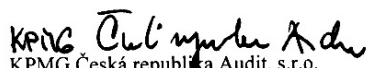
Zpráva auditora pro akcionáře společnosti Energetika Malenovice, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Energetika Malenovice, a.s. k 31. prosinci 2005. Za účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naši odpovědností je vyjádřit na základě auditu výrok o této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom audit naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrové ověření podkladů prokazujících údaje a informace uvedené v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů učiněných společností a zhodnocení celkové vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti Energetika Malenovice, a.s. k 31. prosinci 2005 a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, dne 9. února 2006


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


Ing. Otakar Hora, CSc.
Osvědčení číslo 1197

KPMG Česká republika Audit, s.r.o., a Czech limited liability
company incorporated under the Czech Commercial Code,
a member firm of KPMG network of member organizations

Obchodní rejstřík vedený
Městským soudem v Praze
oddíl C, vložka 24185.
IČ 49619187
DIČ CZ49619187

Živnostenská banka
Praha I
č.ú./account no.
466016004/0400