

ROZVAHA

ke dni31.12.2005.....

Jednotky: 1000 Kč

Rok	Měsíc	IČ
2005	1 2	60698101

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ČEZ ENERGOSERVIS

spol. s r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání (liší-li se od bydliště)

Bráfova 16

Třebíč

67401

Označ. a	AKTIVA b	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	001	+ 104 267	-21 264	+83 003	+61 477
B.	Dlouhodobý majetek	003	+29 768	-20 953	+8 815	+10 745
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	+2 127	-1 437	+ 690	+ 928
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005	+42	-42	+0	+0
B. I. 3.	Software	007	+2 085	-1 395	+ 690	+ 928
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	+27 641	-19 516	+8 125	+8 103
B. II. 1.	Pozemky	014	+ 114		+ 114	+ 114
B. II. 2.	Stavby	015	+3 061	-1 434	+1 627	+1 786
B. II. 3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	+24 466	-18 082	+6 384	+6 203
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	023				+1 714
B. III. 2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				+1 714
C.	Oběžná aktiva	031	+72 356	- 311	+72 045	+48 371
C. I.	Zásoby	032	+2 645		+2 645	+8 591
C. I. 1.	Materiál	033	+2 254		+2 254	+4 706
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	+ 390		+ 390	+3 875
C. I. 5.	Zboží	037	+1		+1	
C. I. 6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				+10
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	039	+ 110		+ 110	+ 178
C. II. 7.	Jiné pohledávky	046	+ 110		+ 110	+ 178
C. III.	Krátkodobé pohledávky	048	+54 203	- 311	+53 892	+27 676
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	+9 382	- 311	+9 071	+4 403
C. III. 2.	Pohledávky - ovládací a řídicí osoba	050	+44 253		+44 253	+22 429
C. III. 7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	+ 324		+ 324	+ 802
C. III. 8.	Dohadné účty aktivní	056	+4		+4	+18
C. III. 9.	Jiné pohledávky	057	+ 240		+ 240	+24
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	+15 398		+15 398	+11 926
C. IV. 1.	Peníze	059	+ 193		+ 193	+ 201
C. IV. 2.	Účty v bankách	060	+15 205		+15 205	+11 725
D. I.	Časové rozlišení	063	+2 143		+2 143	+2 361
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	+2 116		+2 116	+2 336
D. I. 3.	Příjmy příštích období	066	+27		+27	+25

Označ. a	PASIVA b	Číslo řádku	Běžné účetní období 5	Minulé období 6
	PASIVA CELKEM	067	+83 003	+61 477
A.	Vlastní kapitál	068	+38 541	+32 369
A. I.	Základní kapitál	069	+18 000	+18 000
A. I. 1.	Základní kapitál	070	+18 000	+18 000
A. II.	Kapitálové fondy	073		- 286
A. II. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	076		- 286
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	078	+2 317	+2 008
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	+1 446	+1 187
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	080	+ 871	+ 821
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	081	+12 078	+7 457
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	+12 078	+7 457
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	+6 146	+5 190
B.	Cizí zdroje	085	+44 459	+29 104
B. I.	Rezervy	086	+1 357	
B. I. 4.	Ostatní rezervy	090	+1 357	
B. II.	Dlouhodobé závazky	091	+ 609	+ 814
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092	+ 659	+ 296
B. II. 9.	Jiné závazky	100		+ 236
B. II. 10.	Odloužený daňový závazek	101	-50	+ 282
B. III.	Krátkodobé závazky	102	+30 493	+28 290
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	+14 966	+13 872
B. III. 2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	104	+ 680	+ 493
B. III. 5.	Závazky k zaměstnancům	107	+74	+93
B. III. 6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	+2 758	+3 881
B. III. 7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	+5 669	+3 169
B. III. 8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	+1 500	+1 006
B. III. 10.	Dohadné účty pasivní	112	+46	+1
B. III. 11.	Jiné závazky	113	+4 800	+5 775
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	114	+12 000	
B. IV. 2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	+12 000	
C. I.	Časové rozlišení	118	+3	+4
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	+3	+4

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
a	b		5	6

Sestaveno dne: 1 3 . 0 3 . 2 0 0 6		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Petlach Karel 
Právní forma účetní jednotky společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání opravy, rekonstrukce, modernizace a likvidace energetických zařízení	Pozn.:

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění
ke dni31.12.2005.....
jednotky: 1000 Kč

Rok	Měsíc	IČ
2005	1 2	60698101

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ČEZ ENERGOSERVIS

spol. s r.o.

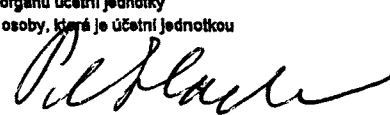
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání IČ-II se od bydliště

Bráfova 16

Třebíč

67401

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Číslo řádku	Skutečnost v běžném účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b		1	2
II.	Výkony	04	+ 230 318	+ 226 055
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	+ 233 803	+ 227 581
II. 2.	Změna stavu zásob vlastních činností	06	-3 485	-1 526
B.	Výkonová spotřeba	08	+ 104 799	+ 111 629
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	+59 492	+46 721
B. 2.	Služby	10	+45 307	+64 908
+	Přidaná hodnota	11	+ 125 519	+ 114 426
C.	Osobní náklady součet	12	+ 112 253	+ 103 486
C. 1.	Mzdové náklady	13	+81 059	+74 553
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	+ 212	+ 199
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	+28 237	+26 066
C. 4.	Sociální náklady	16	+2 745	+2 668
D.	Daně a poplatky	17	+ 153	+ 331
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	+2 535	+2 352
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	+11	+ 187
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	+10	+ 121
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21	+1	+66
F.	Zůstatková cena prod. dlouhodobého majetku a materiálu	22		+ 136
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		+74
F. 2.	Prodaný materiál	24		+62
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	+1 342	- 105
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	+1 026	+1 018
H.	Ostatní provozní náklady	27	+1 262	+1 705
*	Provozní výsledek hospodaření	30	+9 011	+7 726
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	+1 714	
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	+2 000	
X.	Výnosové úroky	42	+3	+21
N.	Nákladové úroky	43	+ 149	+ 145
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	+11	+ 247
O.	Ostatní finanční náklady	45	+ 317	+ 326
*	Finanční výsledek hospodaření	48	- 738	- 203
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	+2 303	+2 449
Q. 1.	- splatná	50	+2 635	+2 523
Q. 2.	- odložená	51	- 332	-74
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	+5 970	+5 074

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v běžném účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b		1	2
XIII.	Mimořádné výnosy	53	+ 238	+ 161
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	55	+62	+45
S. 1.	- splatná	56	+62	+45
*	Mimořádný výsledek hospodaření	58	+ 176	+ 116
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	60	+6 146	+5 190
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	+8 511	+7 684
Sestaveno dne: 1 3 . 0 3 . 2 0 0 6		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Petlach Karel 		
Právní forma účetní jednotky společnost s ručením omezeným		Předmět podnikání opravy, rekonstrukce, modernizace a likvidace energetických zařízení		Pozn.:

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

(v plném rozsahu)

ČEZ ENERGOSERVIS spol. s r. o.

za rok 2005

3. Příloha k účetní závěrce

- společnosti ČEZ ENERGOSERVIS spol. s r. o.
- k 31. 12. 2005

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“), Vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví (dále jen „prováděcí vyhláška“), Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Českými účetními standardy pro podnikatele“).

Údaje přílohy vycházejí z účetních záznamů účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Obsah přílohy:

3. PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE	11
3.1 OBECNÉ ÚDAJE	13
3.1.1 POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY	13
3.1.2 MAJETKOVÁ ČI SMLUVNÍ SPOLUÚČAST ÚČETNÍ JEDNOTKY V JINÝCH SPOLEČNOSTECH	18
3.1.3 ZAMĚSTNANCI SPOLEČNOSTI, OSOBNÍ NÁKLADY	18
3.2 POUŽÍVANÉ ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ	19
3.2.1 ZPŮSOB OCENĚNÍ MAJETKU	19
3.2.1.1 Ocenení a způsob účtování zásob	19
3.2.1.2 Ocenení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	21
3.2.1.3 Ocenení cenných papírů a majetkových účastí	21
3.2.2 ZPŮSOB STANOVENÍ REPRODUKČNÍ POŘIZOVACÍ CENY	21
3.2.3 ZMĚNY OCEŇOVÁNÍ, ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ	22
3.2.4 OPRAVNÉ POLOŽKY K MAJETKU	22
3.2.5 ODPISOVÁNÍ	23
3.2.6 PŘEPOČET CIZÍCH MĚN NA ČESKOU MĚNU	25
3.2.7 OCENĚNÍ MAJETKU REÁLNOU HODNOTOU	25
3.3 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A K VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT	26
3.3.1 POLOŽKY VÝZNAMNÉ PRO HODNOCENÍ MAJETKOVÉ A FINANČNÍ SITUACE SPOLEČNOSTI	26
3.3.1.1 Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období	26
3.3.1.2 Dlouhodobé bankovní úvěry	26
3.3.1.3 Rozpis odložené daně ze zisku	26
3.3.1.4 Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely	27

3.3.2	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	27
3.3.3	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE O DLOUHODOBÉM HMOTNÉM A NEHMOTNÉM MAJETKU	27
3.3.3.1	Hlavní skupiny hmotného majetku	27
3.3.3.2	Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku	28
3.3.3.3	Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu	29
3.3.3.4	Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou operativního pronájmu	31
3.3.3.5	Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze	31
3.3.3.6	Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem	31
3.3.3.7	Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením	32
3.3.3.8	Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti	32
3.3.4	VLASTNÍ KAPITÁL	33
3.3.4.1	Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu	33
3.3.4.2	Základní kapitál	34
3.3.5	POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY	34
3.3.5.1	Pohledávky po lhůtě splatnosti	34
3.3.5.2	Závazky po lhůtě splatnosti	34
3.3.5.3	Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině	35
3.3.5.4	Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplat. zástavního a zajišť. práva	35
3.3.5.5	Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze	36
3.3.6	REZERVY	36
3.3.7	VÝNOSY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI	36
3.3.8	VÝDAJE VYNALOŽENÉ V PRŮBĚHU ÚČETNÍHO OBDOBÍ NA VÝZKUM A VÝVOJ	37
3.3.9	AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ	37

3.1 Obecné údaje

3.1.1 Popis účetní jednotky

Obchodní firma: ČEZ ENERGOSERVIS spol. s r. o. IČ: 60698101
DIČ: CZ60698101

Sídlo: Bráfova 16, PSČ: 674 01 TŘEBÍČ

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Rozhodující předmět činnosti:

Strategickým a prioritním cílem společnosti je provádění opravárenského servisu na hlavních komponentech jaderných elektráren v majetku ČEZ, a. s..

Společnost zabezpečuje komplexní služby v oblasti údržby, oprav, kontrol a modernizací ucelených souborů zařízení (reaktor, turbína, generátor, DGS, kompresory a vn motory), to je souborů převážně rozhodujících o jaderné bezpečnosti, spolehlivosti a ekonomice provozu bloků při výrobě elektrické energie. Společnost dále provádí údržbu a opravy dalších technologických zařízení na základě úspěšných výběrových řízeních (armatury, potrubí, svářečské práce, čerpadla, tlakové nádoby, plynová zařízení, vzduchotechnická zařízení aj.).

Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky:

Předpokládaný vývoj činnosti společnosti je cílené zajišťování komplexní údržby a oprav určeného rozsahu zařízení a dále snaha o maximální sjednocení přístupu k údržbě technologického zařízení. Vzhledem k dosavadním referencím a zkušenostem při údržbě stávajícího zařízení usiluje naše společnost o zajišťování dalších odborných činností v ostatních oblastech potřeb ČEZ, a. s.

Společnost bude nadále zajišťovat údržbu a opravy těch komponent a zařízení, jejichž údržbu a opravy společnost zajišťuje dosud nebo na které má uzavřeny nové SOD s ČEZ, a. s..

Společnost bude nadále usilovat o získávání zakázek v oblasti investičního programu ČEZ, a. s., při získání podílu na strojních zakázkách při rekonstrukcích technologického zařízení v rámci programu prodlužování životnosti elektráren.

Společnost bude získávat další zakázky v ČEZ, a. s. a mimo ČEZ, a. s. Vedení společnosti usiluje o to, aby zabezpečování služeb bylo pro ČEZ, a. s. výhodné a efektivní zejména v případech, kdy jsou předmětné služby obtížně dostupné na trhu nebo za nevýhodných podmínek.

Společnost usiluje a má potřebný potenciál stát se významným subjektem v rámci Skupiny ČEZ, a. s.. Společnost po vstupu ČR do Evropské unie má všechny potřebné předpoklady, aby obstála v konkurenčním prostředí a rozvíjela a nabízela své specifické činnosti a znalosti i pro zahraniční zákazníky.

Datum vzniku společnosti: 25.3. 1994

Organizační složka: ÚJ nemá organizační složku v zahraničí

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20 %:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Běžné účetní období ¹		Minulé účetní období ²	
		(tis. Kč) podíl	tj. %	(tis. Kč) podíl	tj. %
ČEZ, a.s.	Duhová 1444, PSČ: 143 53, PRAHA 4	18 000	100	18 000	100
X	X	X	X	X	X

Pozn.1: Číselné údaje v násl. tab. (mimo výslovně uvedené) jsou uváděny v tis. Kč

Pozn.2: Základní nepeněžní vklad k datu 25.3. 1994 - 4,074.000,- Kč.

Další změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Druh změny (dodatku)	Datum změny (dodatku)
Rozšíření předmětu podnikání	X
Změna předsedy dozorčí rady	X
Změna členů dozorčí rady	vznik členství v DR k 1.5.2005 – ing. Michut, ukončení členství v DR k 1.5.2005 – p. Petráň

¹ Běžné (účetní) období = kalendářní rok 2005

² Minulé (účetní) období = kalendářní rok 2004

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

V uplynulém účetním období nedošlo ke změnám v organizační struktuře společnosti.

Členění útvarů společnosti k 31.12. 2005:

010 - Útvar ředitele

020 - Sekretariát

100 - Útvar údržby

110 - Technická skupina

120 - Profesní skupina turbín

130 - Profesní skupina venkovních objektů

140 - Profesní skupina generátorů

150 - Profesní skupina reaktorů

160 - Profesní skupina svařování

170 - Profesní skupina elektropohonů

180 - Profesní skupina vodních elektráren

190 - Operativní údržba, dekontaminace a ZRAO

200 - útvar služeb

210 - Ekonomika a řízení

220 - Obchod

230 - Technologie a konstrukce

240 - Správa majetku a rozpočty

300 - Útvar řízení jakosti

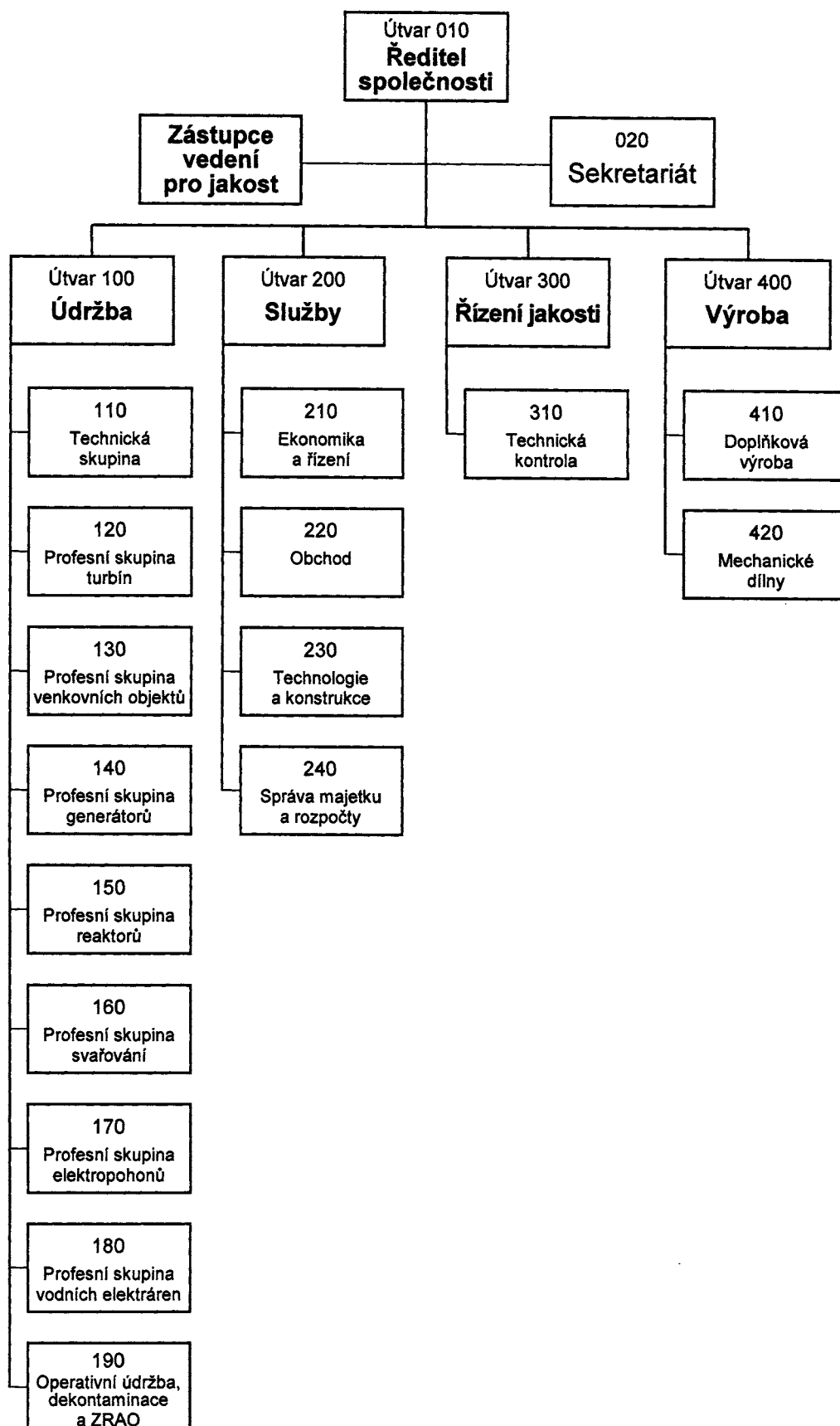
310 - Technická kontrola

400 – Útvar výroby

410 - Doplnková výroba

420 - Mechanické dílny

Organizační schéma společnosti k 31.12. 2005:



Členové statutárních a dozorčích orgánů ke dni uzávěrky účetních knih:

• Statutární orgán

Funkce	Příjmení	Jméno
Jednatel, ředitel společnosti	ING. PETLACH	KAREL
Jednatel, vedoucí útvaru 200	ING. DOUDA	PETR

• Dozorčí rada

Funkce	Příjmení	Jméno
Předseda dozorčí rady	ING. VOKUREK	JAROSLAV
Člen dozorčí rady	ING. SLABÝ	RADIM
Člen dozorčí rady	ING. KALINA	JAN
Člen dozorčí rady	ING. MICHUT	JOSEF

Ve sledovaném období došlo k následujícím změnám:

Funkce	Původně	Nově	Datum změny
Člen dozorčí rady	Tomáš Petrůň	Ing. Josef Michut	1.5.2005

3.1.2 Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Společnost nemá k 31.12.2005 účast v žádné společnosti.

Ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku

Název společnosti	Druh smlouvy	Datum uzavření
X	X	X
X	X	X

3.1.3 Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem	
	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Průměrný počet zaměstnanců ³	273	270
Počet řídících pracovníků	2	2
Mzdové náklady (tis. Kč)	81 059	74 553
Odměny členům orgánů společnosti (tis. Kč)	212	199
Náklady na sociální zabezpečení (tis. Kč)	28 237	26 066
Sociální náklady (tis. Kč)	2 745	2 668
Osobní náklady celkem (tis. Kč)	112 253	103 486

³ Průměrný evidenční počet zaměstnanců ve fyzických osobách k ultimu roku

3.2 Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona o účetnictví, v platném znění, a na základě prováděcí vyhlášky a českých účetních standardů pro podnikatele, kterými se stanoví postupy účtování a obsah účetní závěrky pro podnikatele.

Při oceňování majetku a závazků a při účtování o výsledku hospodaření bere účetní jednotka za základ:

- veškeré náklady a výnosy, které se věcně a časově vztahují k účetnímu období bez ohledu na datum jejich placení,
- veškerá předvídatelná rizika, ztráty a možná znehodnocení, které se týkají majetku a závazků a jsou účetní jednotce známy ke dni sestavení účetní závěrky.

Účetnictví ÚJ je zpracováno podnikovým informačním systémem ABRA G3, který byl implementován společností Aktis, a. s.

3.2.1 Způsob ocenění majetku

3.2.1.1 Ocenění a způsob účtování zásob

Účtování zásob

- je prováděno:
- a) způsobem A evidence zásob,

Ocenění zásob

- je prováděno:
- a) nakupované a nalezené zásoby (inventarizační přebytky):
 - ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících (skladové karty):
 - cenu pořízení,
 - vedlejší pořizovací náklady.⁴

⁴ Vedlejší pořizovací náklady zahrnují:

- Dopravné,
- clo,
- provize,
- pojistné,
- skonto,
- atesty,
- aktivace přepravného v případě vlastní dopravy,
- vlastní a cizí náklady na zpracování materiálu,
- jiné,

b) zásoby vytvořené ve vlastní režii:

- ve skutečných výrobních nákladech zahrnujících:
 - přímé náklady,
 - popř. nepřímé náklady.⁵

c) zásoby pořízené bezplatně, zbytkových produktů vrácených z výroby nebo jiné činnosti a odpadu:

- dle odborného odhadu jejich užitné hodnoty.

d) nedokončená výroba:

- ve skutečných výrobních nákladech (přímé náklady):
 - přímý materiál,
 - přímé mzdy,
 - služby (subdodávky, kooperace),
 - ostatní přímé náklady.

e) hotové výrobky:

- v plánovaných úplných vlastních nákladech.

f) nevyměřované dodávky:

- dle uzavřené smlouvy, popř. odborným odhadem.

Výdej zásob ze skladu je účtován

- váženým aritmetickým průměrem cen, v nichž jsou zásoby (jednotlivé druhy) oceněny na skladě.

Při inventarizaci majetku a závazků (při uzavírání účetních knih) se zjišťuje užitná hodnota jednotlivých druhů zásob (viz § 26 odst. 1 zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů), která se porovnává s oceněním zásob v účetnictví. O zjištěných přírůstcích hodnoty zásob se neúčtuje. Jsou-li zjištěny skryté úbytky hodnoty zásob, analyzují se a pokud není snížení hodnoty definitivní, vytvoří se opravná položka (ÚS 19). Snížení hodnoty zásob trvalého charakteru se účtuje na vrub účtu 549 - Manka a škody.

⁵Vlastními náklady u zásob vytvořených vlastní činností jsou přímé náklady na ně vynaložené, popř. i část nepřímých nákladů, která se k této činnosti vztahuje. Finanční náklady související s použitím cizích zdrojů (např. úroky), mohou být zahrnuty do vlastních nákladů pouze tehdy, spadají-li do období jejich vytváření. Vlastními náklady se rozumí buď skutečná výše nákladů nebo výše podle operativních (plánových) kalkulací.

3.2.1.2 Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku (DHM) a dlouhodobého nehmotného majetku (DNM)

- je prováděno:

a) pořízený koupí:

- pořizovací cenou.⁶

b) vytvořený vlastní činností:

- vlastními náklady:
 - přímé náklady,
 - nepřímé náklady.⁷

ÚJ nemá dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností.

c) nabytý darováním, nově zjištěný a v účetnictví dosud nezachycený (např. inventarizační přebytek), vytvořený vlastní činností v případě, že reprodukční pořizovací cena je nižší než vlastní náklady, vklad dlouhodobého majetku s výjimkou jeho ocenění dle společenské smlouvy nebo zakladatelské listiny:

- reprodukční pořizovací cenou.⁸

3.2.1.3 Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

Ve sledovaném účetním období firma nevlastnila k 31.12.2005 cenné papíry a neměla účast v řádné společnosti.

3.2.2 Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Reprodukční pořizovací cena odpovídá kvalifikovanému ocenění příslušného druhu majetku v daném čase.

Druh majetku oceněný ve sledovaném účetním období reprodukční pořizovací cenou	Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
X	X
X	X

⁶ Pořizovací cena je cena, za kterou byl majetek pořízen a náklady související s jeho pořízením.

⁷ Vlastní náklady vynaložené na pořízení DHM a DNM jsou veškeré přímé náklady a dále nepřímé náklady (výrobní režie) bezprostředně související s vytvořením dlouhodobého majetku vlastní činností, popř. nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku je dlouhodobé povahy (přesahuje období jednoho roku).

⁸ Reprodukční pořizovací cena je cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

3.2.3 Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce ke změnám v oceňování (postupy odpisování, uspořádání položek účetní závěrky, způsobů oceňování, postupů účtování apod.).

3.2.4 Opravné položky k majetku

Opravné položky vytvářené na vrub nákladů, které se započítávají do základu pro výpočet daně z příjmů (ve smyslu ustanovení zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů):

Opravné položky byly tvořeny⁹:

Druh majetku	Zůstatek k 1. dni účetního období (tis. Kč)		Tvorba (tis. Kč)		Zúčtování (tis. Kč)		Zůstatek k poslednímu dni účetního období (tis. Kč)	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Opravné položky k:								
- dlouhodobému majetku	X	X	X	X	X	X	X	X
- zásobám	X	X	X	X	X	X	X	X
- finančnímu majetku	X	X	X	X	X	X	X	X
- pohledávkám - zákonné	273	223	140	50	102	X	311	273
- pohledávkám - ostatní	53	208	0	53	53	208	0	53

⁹ Dle zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, zdroj informací pro určení výše OP: kniha pohledávek

Daňové opravné položky:

Druh pohledávky	Účetní hodnota (tis. Kč)		Výše OP (tis. Kč)	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Konkurz a vyrovnání	0	0	0	0
Nepromičené pohledávky po 31.12.1994				
6 měsíců až do 20 %	0	0	0	0
12 měsíců až do 33 %	0	0	0	0
Podán návrh na zahájení řízení :				
18 měs. až do 50 %	0	0	0	0
24 měs. až do 66 %	0	155	0	102
30 měs. až do 80 %	0	0	0	0
36 měs. až do 100 %	311	171	311	171
celkem	311	326	311	273

Účetní opravné položky:

Druh pohledávky	Účetní hodnota (tis. Kč)		Výše OP (tis. Kč)	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
do výše 100 %				
NIRO-TEC	24	24	24	24
OPEX	147	147	147	147
VAKA - DELTA	140	155	140	53

3.2.5 Odpisování**Odpisový plán**

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého majetku vychází z ustanovení § 28 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání a z předpokládané doby jeho používání.

Dlouhodobý majetek je účetně odepisován pevným procentem. Jeho výše je určována individuálně pro jednotlivé položky podle předem naplánované životnosti. U dlouhodobého hmotného majetku se účetní a daňové odpisy se nerovnají. Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován rovnoměrně bez přerušení po dobu 36 měsíců. U tohoto druhu majetku jsou i pro daňové účely uznávány účetní odpisy. (Od roku 2001 byla kategorie nehmotného majetku ze zákona č. 586/1992 sb., o daních z příjmů, vypuštěna.) Počínaje rokem 2004 je tento majetek opět daňově odepisován (v r. 2004 – 48 měsíců).

Daňové odpisy - použitá metoda:

- rovnoměrné,
- zrychlené.

Systém účtování drobného dlouhodobého majetku

V této účetní jednotce se o drobném dlouhodobém majetku účtuje jako o zásobách. V případě nehmotného majetku se účtuje při jeho pořízení na účet 518 AE – Ostatní služby, v případě hmotného majetku se účtuje při jeho pořízení na účet 501 AE – Spotřeba materiálu včetně věcí nabytých z finančního leasingu v hodnotě 40 000,- Kč a nižší. Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je veden do doby vyřazení v operativní evidenci. Pokud tento majetek nejde přímo do užívání, zaúčtuje se na úč. 112 AN - Materiál na skladě.

Drobný dlouhodobý majetek nabytý vkladem společníka v letech 1994 a 1995 a pořízený na základě ukončených smluv o finančním pronájmu s následnou koupí najaté věci byl k 1.1.2003 účtován na účet 022 AE – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí.

3.2.6 Přepočet cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost:

- a) přepočet k okamžiku uskutečnění účetního případu:¹⁰
 - pevný, ČNB vyhlášený kurz, platný pro účetní období, aktualizován pravidelně vždy k 1. 1. ú. o. (resp. 1. pracovnímu dni, kdy je kurz kotován)
- b) přepočet ke dni sestavení účetní závěrky:
 - denní, ČNB vyhlášený kurz, platný ke dni sestavení účetní závěrky

3.2.7 Ocenění majetku reálnou hodnotou

Ve sledovaném účetním období nepoužívala ÚJ ocenění reálnou hodnotou.

¹⁰Okamžik uskutečnění účetního případu pro účely výpočtu kursových rozdílů:

- den vystavení faktury (nebo obdobného dokladu) účetní jednotkou, uvedený na faktuře a den provedení úhrady, podle výpisu z účtu z banky,
- den přijetí faktury (nebo obdobného dokladu) účetní jednotkou a den provedení úhrady podle výpisu z účtu z banky,
- den poskytnutí zálohy a den jejího vyúčtování, popř. vrácení,
- den vyhotovení účetního dokladu, popř. den uskutečnění účetního případu, není-li shodný se dnem vyhotovení účetního dokladu, v ostatních případech.

3.3 Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

3.3.1 Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

3.3.1.1 Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Za dané období žádné doměrky k dani z příjmu nebyly.

3.3.1.2 Dlouhodobé bankovní úvěry

Rok splatnosti	Úvěry celkem
2003	X
2004	X
2005	X
2006 a více	x
CELKEM	X

3.3.1.3 Rozpis odložené daně ze zisku

Rok 2004

Položka	Částka (tis. Kč)
Odložená daňová pohledávka	X
Odložený daňový závazek	282
Daň z příjmů z běžné činnosti odložená	-74

Rok 2005

Položka	Částka (tis. Kč)
Odložená daňová pohledávka	326
Odložený daňový závazek	275
Daň z příjmů z běžné činnosti odložená	-332

3.3.1.4 Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

V roce 2004 a 2005 nebyly přijaty dotace na investiční a provozní účely.

3.3.2 Významné události po datu účetní závěrky

Dne	Obsah změny	Vliv změny na údaje uvedené v Rozvaze	Vliv změny na údaje uvedené ve Výkazu zisků a ztrát	Peněžní vyjádření změny
X	X	X	X	X
X	X	X	X	X

3.3.3 Doplnující informace o dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku

3.3.3.1 Hlavní skupiny hmotného majetku

Přehled o přírůstcích a úbytcích:

Skupina majetku	Stav Na počátku běžného období	Přírůstek		Úbytek		Stav Na konci běžného období
		Nákup	Aktiv. a ostatní	Prodej	Vyřaz. a ost.	
Pozemky (031) (tis. Kč)	114	0	0	0	0	114
Stavby (021) (tis. Kč)	3 061	0	0	0	0	3 061
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022100) (tis. Kč)	22 577	2 176	0	73	823	23 857
Drob. DHM (022100) ¹¹ (tis. Kč)	655	0	0	0	46	609
Pořízení nehm. maj.(041) (tis. Kč)	0	144	0	0	144	0
Pořízení hm. maj.(042) (tis. Kč)	0	2 176	0	0	2 176	0

¹¹ Změna postupů účtování pro podnikatele, připočteno mezi samostatné movité věci (ú. 022) z účtu 028

Přehled konečných stavů:

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Pozemky (031) (tis. Kč)	114	114	0	0	114	114
Stavby (021) (tis. Kč)	3 061	3 061	1 434	1 275	1 627	1 786
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022000) (tis. Kč)	23 857	22 577	17 473	16 375	6 384	6 202
Nedok. DHM (042) (tis. Kč)	0	0	0	0	0	0

3.3.3.2 Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku**Přehled o přírůstcích a úbytcích:**

Skupina majetku	Stav Na počátku běžného období	Přírůstek		Úbytek		Stav Na konci běžného období
		Nákup	Aktiv. a ostatní	Prodej	Vyřaz. a Ostatní	
Zřiz. výdaje (011) (tis. Kč)	43	0	0	0	0	43
Nehm. výsl. výzk. a vývoje (012)	X	X	X	X	X	X
Software (013) (tis. Kč)	1 941	144	0	0	0	2 085
Ocen. práva (014)	X	X	X	X	X	X
Drobný DNM (018)	X	X	X	X	X	X
Nedok. DNM (041) (tis. Kč)	0	144	0	0	144	0

Přehled konečných stavů:

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Zřiz. výdaje (011) (tis. Kč)	43	43	43	43	0	0
Nehm. výsl. výzk. a vývoje (012)	X	X	X	X	X	X
Software (013) (tis. Kč)	2 085	1 941	1 394	1 013	691	928
Ocen. práva (014)	X	X	X	X	X	X
Drobný DNM (018)	X	X	X	X	X	X
Nedok. DNM (041) (tis. Kč)	0	0	0	0	0	0

3.3.3.3 Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Jedná se o finanční pronájem s následnou koupí najaté věci podle jednotlivých smluv. Údaje jsou vykazovány odděleně za jednotlivé předměty dlouhodobého majetku.

Běžné účetní období:

Zahájení	Doba trvání (měs.)	Název majetku	Splátky celkem (tis. Kč)	Uhrazené splátky (tis. Kč)	Neuhrazené splátky splatné	
					do 1 roku (tis. Kč)	po 1 roce (tis. Kč)
03/2000	72	Odsávání pálícího stroje LS č. 340002004	1 523	1 523	0	0
03/2003	36	Pegueot PARTNER LS č. 1501828880	552	531	21	0
04/2003	36	Laserový přístroj smartALIGN LS č. 3310052	554	526	28	0
12/2003	36	MCV 1270 Power LS č. 50431103	5 704	4 162	1 542	0
10/2003	36	Škoda Octávia LS č. 489189	690	580	110	0
12/2003	36	Škoda Fabia LS 495602	377	301	76	0
1/2004	36	Škoda Fabia LS497996	353	275	78	0
03/2004	36	Škoda Fabia LS 504477	339	254	73	12
12/2004	36	Renault LS č. 134312	1 065	641	221	203
12/2004	36	Universální 3D prac. stůl (2 ks) LS č. 60391204	1 026	584	221	221
3/2005	36	Peugeot Boxer LS 1501835908	808	378	188	242
10/2005	36	Peugeot Partner LS 1501838160	648	186	163	299
12/2005	48	Peugeot Boxer LS 1501838582	1 033	263	194	576
12/2005	36	Pálící stroj Proxima LS 10532036	1 729	489	411	829

Minulé účetní období:

Zahájení	Doba trvání (měs.)	Název majetku	Splátky celkem (tis. Kč)	První splátka (tis. Kč)	Uhrazené splátky (tis. Kč)	Neuhrazené splátky splatné do 1 roku po 1 roce (tis. Kč) (tis. Kč)	
03/2000	72	Odsávání pálicího stroje LS č. 340002004	1 523	236	1 523	0	0
06/2001	36	Škoda Felicia COMBI LS č. 389829	309	139	309	0	0
05/2002	36	ŠKODA FABIA LS č. 424989	414	141	392	22	0
02/2002	12	Pegueot LS č. 1501825774	1 094	337	1 031	63	0
07/2002	36	ŠKODA SUPERB LS č. 437668	1 096	310	989	107	0
08/2002	36	OPEL VIVARO LS č. 11021845	893	309	738	155	0
09/2002	36	Pegueot PARTNER LS č. 1501827328	518	202	440	78	0
03/2003	36	Pegueot F PARTNER LS č. 1501828880	552	190	414	118	20
04/2003	36	Laserový přístroj smartALIGN LS č. 3310052	554	221	415	111	28
10/2003	36	ŠKODA OCTAVIA LS č. 489189	690	250	433	147	110
12/2003	36	ŠKODA FABIA C. LS č. 495602	377	129	218	83	76
12/2003	36	MCV 1270 Power LS č. 50431103	5 704	862	2 622	1 541	1 541
01/2004	36	ŠKODA FABIA C. LS č. 497996	353	127	198	77	78
03/2004	36	ŠKODA FABIA C. LS č. 504477	339	119	180	73	86
12/2004	36	Renault LS č. 134312	1 065	421	421	221	423
12/2004	36	Universální 3D prac. stůl (2 ks) LS č. 60391204	1 026	363	363	220	443

3.3.3.4 Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou operativního pronájmu

Běžné období:

Zahájení	Doba trvání	Název majetku	Roční nájemné
X	X	X	X

Minulé období:

Zahájení	Doba trvání	Název majetku	Roční nájemné
X	X	X	X

3.3.3.5 Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Údaje jsou uvedeny v pořizovacích cenách. Jde o drobný DHM, drobný DNM, o kterém ÚJ účtuje jako o zásobách (neuvedený na účtech účtové skupiny 01 a 02) a je vedený pouze v operativní evidenci.

Běžné období		Minulé období	
Název majetku	Pořizovací cena (tis. Kč)	Název majetku	Pořizovací cena (tis. Kč)
DHM	23 945	DHM	20 857
DNM	4 019	DNM	3 678
Celkem	27 964	Celkem	24 535

3.3.3.6 Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Běžné období:

Název majetku	Účetní hodnota (tis. Kč)	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek (tis. Kč)
Administrativní budova - sídlo společnosti, KN LV č. 819 KÚ Třebíč	3 061	Zástavní smlouva k nemovitost., reg. č. 10000028295	Zajištění úvěru a bankovních záruk poskytovaných KB dle Rámcové smlouvy o poskytování finančních služeb, reg. č. 7030480BL0000	od 1.11. 05 do 31.10. 06	Úvěrový rámec 28 000 (z toho: revolvingový úvěr 15 000)
Administrativní budova - sídlo společnosti, KN LV č. 819 KÚ Třebíč	3 061	Zástavní smlouva k nemovitost., reg. č. 7030460BL0000	Zajištění úvěru poskytovaného KB dle Smlouvy o revolvingovém úvěru, reg. č. 7030480BL0000	od 1.11. 04 do 31.10.05	Úvěrový rámec 25 000 (z toho revolvingový úvěr 12 000)

Minulé období:

Název majetku	Účetní hodnota (tis. Kč)	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek (tis. Kč)
Administrativní budova - sídlo společnosti, KN LV č. 819 KÚ Třebíč	3 061	Zástavní smlouva k nemovitost., reg. č. 7030460BL0000	Zajištění úvěru a bankovních záruk poskytovaných KB dle Rámcové smlouvy o poskytování finančních služeb, reg. č. 7030480BL0000	od 1.11. 04 do 31.10. 05	Úvěrový rámec 25 000 (z toho: revolvingový úvěr 12 000)
Administrativní budova - sídlo společnosti, KN LV č. 819 KÚ Třebíč	3 061	Zástavní smlouva k nemovitost., reg. č. 7030103600086	Zajištění úvěru poskytovaného KB dle Smlouvy o revolvingovém úvěru, reg. č. 7030103200086	od 3.11. 03 do 1.11. 04	Úvěrový rámec 10 000

3.3.3.7 Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením**Běžné období:**

Majetek	Účetní hodnota	Tržní hodnota
X	X	X
X	X	X

Minulé období:

Majetek	Účetní hodnota	Tržní hodnota
X	X	X
X	X	X

3.3.3.8 Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti

Přehled majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku a v zahraničí.

Běžné období: Společnost k 31.12.2005 nevlastnila žádné majetkové účasti.

Minulé období:

Název společnosti	Sídlo	Podíl v tis. Kč	Podíl v %	Počet akcií/nominální hodnota	Dividendy v tis. Kč	Zisk/Ztráta běžného roku
AHV, s. r. o.	Třebíč, Pražská 684/49, PSČ 674 01	16	25 %	X	X	X
X	X	X	X	X	X	X
Celkem	X	X	X	X	X	X

Podíl ve společnosti AHV, s. r. o. byl ke konci rozvahového dne přeceněn na hodnotu zjištěnou dle znaleckého posudku (1,714.022,-- Kč), který byl vypracován za účelem prodeje majetkové účasti (v lednu 2005 byl prodej realizován).

3.3.4 Vlastní kapitál**3.3.4.1 Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu**

	Běžné období				Minulé období (tis. Kč)
	Stav na počátku (tis. Kč)	Zvýšení (tis. Kč)	Snížení (tis. Kč)	Stav na konci (tis. Kč)	
Základní kapitál (411)	18 000	0	0	18 000	18 000
Oceňovací rozdíly z přecenění (414)	-286	0	286	0	- 286
Změny základního kapitálu (419)	0	0	0	0	0
Zákonný rezervní fond (421)	1 187	259	0	1 446	1 187
Statutární a ostatní fondy (423, 427)	821	100	50	871	821
Nerozdělený zisk minulých let (428)	7 457	4 621	0	12 078	7 457
Neuhrazená ztráta minulých let (429)	0	0	0	0	0
Hospodářský výsledek běžného účetního období (431)	5 191	6 145	5 191	6 145	5 191
Vlastní kapitál celkem	32 370	11 337	5 165	38 542	32 370

Způsob rozdělení zisku předcházejícího účetního období:

Dle schváleného návrhu na rozdělení zisku Rozhodnutím jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady společnosti a v souladu s § 123 odst.2, zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů je hospodářský výsledek za kalendářní rok (účetní období) 2004 rozdělen následujícím způsobem:

Rok 2004

Položka	Částka v Kč
Výsledek hospodaření (+ zisk, - ztráta)	5 190 872,53
Tvorba (+) nebo čerpání (-) rezervního fondu	259 544,00
Tvorba (+) nebo čerpání (-) statutárních fondů	100 000,00
Tvorba (+) nebo čerpání (-) nerozděleného zisku minulých let	4 621 448,53
Tvorba (+) nebo úhrada (-) neuhrazené ztráty minulých let (odložený daňový závazek)	0,00
Výplata tantiém členům dozorčí rady	119 520,00
Výplata tantiém jednatelům	90 360,00

3.3.4.2 Základní kapitál

Běžné období:

Společník	Výše podílu (tis. Kč)	Nesplacený vklad (tis. Kč)	Lhůta splatnosti
ČEZ, a.s.	18 000	0	x
X	X	x	x

Minulé období:

Společník	Výše podílu (tis. Kč)	Nesplacený vklad (tis. Kč)	Lhůta splatnosti
ČEZ, a.s.	18 000	0	x
X	X	x	x

3.3.5 Pohledávky a závazky

3.3.5.1 Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodního styku (tis. Kč)	Ostatní	Z obchodního styku (tis. Kč)	Ostatní
Do 30	5 958	x	728	x
30 – 90	217	x	1 075	x
90 - 180	141	x	41	x
180 a více	406	x	326	x

3.3.5.2 Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodního styku (tis. Kč)	Ostatní	Z obchodního styku (tis. Kč)	Ostatní
Do 30	3 325	x	3 378	x
30 – 90	2	x	0	x
90 - 180	0	x	0	x
180 a více	0	x	23	x

3.3.5.3 Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině

Pohledávky k vybraným podnikům ve skupině:

Běžné období			Minulé období		
Dlužník	Částka (tis.Kč)	Splatnost	Dlužník	Částka (tis. Kč)	Splatnost
ČEZ, a.s.	40 855	Do splatnosti	ČEZ, a.s.	21 699	Do splatnosti
ČEZ, a.s.	3 397	Po splatnosti	ČEZ, a.s.	730	Po splatnosti
I & C Energo a.s.	255	Do splatnosti	I & C Energo a.s.	95	Do splatnosti
Škoda Praha a.s.	12	Do splatnosti	X	X	X
Sigma-Energo s.r.o.	169	Do splatnosti	X	X	X
Ústav jad. výzkumu Řež a.s.	10	Do splatnosti	X	X	X
Celkem	44 698	X	Celkem	22 524	X

Závazky k vybraným podnikům ve skupině:

Běžné období			Minulé období		
Věřitel	Částka (tis.Kč)	Splatnost	Věřitel	Částka (tis. Kč)	Splatnost
ČEZ, a.s.	617	Do splatnosti	ČEZ, a.s.	486	Do splatnosti
ČEZ, a.s.	63	Po splatnosti	ČEZ, a.s.	7	Po splatnosti
SIGMA-ENERGO, s. r. o.	3	Po splatnosti	SIGMA-ENERGO, s. r. o.	61	Do splatnosti
ČEZnet, a. s.	69	Do splatnosti	ČEZnet, a. s.	44	Do splatnosti
ČEZnet, a. s.	51	Po splatnosti	ČEZnet, a. s.	6	Po splatnosti
WADE, a. s.	13	Do splatnosti	WADE, a. s.	13	Do splatnosti
I & C Energo a.s.	995	Do splatnosti	I & C Energo a.s.	1	Po splatnosti
Celkem	1 811	X	Celkem	618	X

3.3.5.4 Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

	Běžné období	Minulé období
Pohledávky kryté zástavním právem	x	x
Závazky kryté zástavním právem	x	x
Další sledované závazky (peněžní i nepeněžní)	x	x

3.3.5.5 Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Typ záruky	Příjemce záruky	Běžné období (tis. Kč)	Minulé období (tis. Kč)
Bankovní záruka ¹²	ČEZ, a.s.	3 142	6 236

Další významné potenciální ztráty, na které nebyla v účetnictví tvořena rezerva:

Popis nejisté skutečnosti	Ovlivňující faktory	Odhad finančního dopadu
X	X	X
X	X	X

3.3.6 Rezervy

Druh rezervy	Běžné období				Minulé období		
	Zůstatek k 1. dni ú. o.	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k posled. dni ú. o.	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k posled. dni ú. o.
	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)	(tis. Kč)
Zákonné rezervy	0	0	0	0	0	0	0
X	X	X	X	X	X	X	X
Ostatní rezervy	0	1 357	0	1 357	X	X	X
X	X	X	X	X	X	X	X
Celkem	0	0	0	0	0	0	0

Pozn.: ú.o. = účetní období

3.3.7 Výnosy z provozní činnosti

Rozpis dle skupin odběratelů:

	Běžné období			Minulé období		
	Celkem (tis. Kč)	Tuzemsko (tis. Kč)	Zahraničí (tis. Kč)	Celkem (tis. Kč)	Tuzemsko (tis. Kč)	Zahraničí (tis. Kč)
ČEZ, a.s. - EDU, údržba a opravy	88 298	88 298	0	102 620	102 620	0
ČEZ, a.s. - EDU, investice	37 782	37 782	0	39 212	39 212	0
ČEZ, a.s. - ETE	35 086	35 086		29 791	29 791	
ČEZ, a.s. - mimo EDU, ETE	26 469	26 469	0	43 697	43 697	0
Ostatní odběratelé (mimo ČEZ, a.s.)	38 588	38 588	0	12 261	12 261	0
Celkem	233 803	233 803	0	227 581	227 581	0

¹² příkazce = ČEZ ENERGOSERVIS spol. s r. o., ručící banka = KB, a. s.

3.3.8 Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

Běžné období		Minulé období	
Druh výzkumné činnosti	Výdaje	Druh výzkumné činnosti	Výdaje
X	X	X	X
X	X	X	X

3.3.9 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Základním cílem naší činnosti je být kvalitním a významným dodavatelem údržby a oprav rozhodujících technologických zařízení v majetku ČEZ, a.s. s minimálními dopady na životní prostředí. Je naší snahou tyto dopady snižovat vysoce odborným řízením a odpovědným přístupem všech zaměstnanců, jejich zapojením a odpovědností ke všem činnostem prováděným naší společností.

Ochranu životního prostředí řadíme mezi základní priority svého rozvoje. Zaměřujeme se na prevenci vzniku znečištění životního prostředí a dodržování principů trvale udržitelného rozvoje. Plníme právní předpisy ČR týkající se životního prostředí, bezpečnosti, ochrany osob, produkce a likvidace odpadů.

Při zavádění nových technologií a při jejich přípravě se zaměřujeme na technologie, které jsou z ekonomických hledisek výhodné, ale zároveň i bezpečné a splňují požadavek prevence vzniku znečištění. Dále upřednostňujeme dodavatele používající nezávadné technologie, přípravky a produkty a dodavatele se zavedeným systémem řízení životního prostředí podle ČSN EN ISO 14000.

Každý pracovník společnosti je odpovědný za dodržování postupů prevence událostí s negativním vlivem na životní prostředí.

Sestaveno dne: 31.3. 2006	Sestavil: ING. MIROSLAV BULÍČEK vedoucí střediska 210 - ekonomika řízení tel.: +420 568 813 902 	Podpis statutárního zástupce: ING. KAREL PETLACH jednatel a ředitel společnosti 
----------------------------------	---	--

Z P R Á V A

O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ČEZ ENERGOSERVIS SPOL. S R. O.

sestavené k 31.12. 2005

**Zprávu předkládá:
Ing. Zdeněk Jaroš
auditor č. osvědčení 1477**

Tato zpráva byla vyhotovena ve 4 vyhotoveních, z nichž tři obdrží společnost a jedno si ponechá auditor.

I. Příjemce zprávy o auditu

Zpráva je určena společníkovi společnosti ČEZ ENERGOSERVIS, spol. s r.o.

II. Obchodní jméno, IČ a sídlo, předmět činnosti příjemce zprávy

ČEZ ENERGOSERVIS spol. s r.o.

Bráfova třída 16
674 01 Třebíč

IČ 606 98 101

Předmět činnosti:

- pronájem strojů a zařízení
- poradenská činnost vyjma činností uvedených v § 3 živnostenského zákona a vyjma činností uvedených v příloze 1-3 živnostenského zákona
- zprostředkovatelská činnost vyjma činností uvedených v § 3 živnostenského zákona a vyjma činností uvedených v příloze 1-3 živnostenského zákona
- kovoobráběčství
- zámečnictví
- činnost organizačních poradců
- obchodní činnost-koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej vyjma činností uvedených v § 3 živnostenského zákona a vyjma činností uvedených v příloze 1-3 živnostenského zákona
- výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- výroba, instalace a opravy elektronických zařízení
- opravy, rekonstrukce, modernizace a likvidace energetických zařízení vyjma činností uvedených v § 3 a vyjma činností uvedených v příloze 1-3 živnostenského zákona
- projektová činnost ve výstavbě
- nástrojářství
- výroba kovových konstrukcí, kotlů, těles a kontejnerů
- výroba strojů a zařízení pro všeobecné účely
- montáž a opravy vyhrazených plynových zařízení a plnění nádob plyny
- výroba, montáž, opravy, rekonstrukce, revize a zkoušky vyhrazených tlakových zařízení
- montáž, opravy vyhrazených elektrických zařízení
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování

III. Auditované období

1.1.- 31.12. 2005

IV. Předmět a účel auditu

Předmětem auditu je účetní závěrka, zejména to, zda údaje v ní uvedené jsou věrným a poctivým obrazem aktiv a pasiv, finanční situaci k 31.12. 2005 a výsledek hospodaření za rok 2005.

V. Vymezení odpovědnosti

Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost a sestavení účetní závěrky je zodpovědné vedení společnosti. Povinností auditora je na základě provedeného auditu zpracovat zprávu, v níž vyjádří formou výroku názor na účetnictví a účetní závěrku. Auditor ověřuje informace prokazující údaje uvedené v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsem přesvědčen, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

VI. Uplatněné auditorské směrnice a postupy

Audit byl proveden v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., 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 významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce.

VII. Výrok auditora

Podle mého názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech zobrazuje věrně a poctivě aktiva, pasiva a finanční situaci společnosti k 31.12. 2005 a náklady, výnosy a výsledek hospodaření za rok 2005 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Součástí zprávy je rozvaha, výkaz zisků a ztrát a příloha v plném rozsahu.

V Třebíči dne 18. dubna 2006

Zdeněk Jaroš
Ing. Zdeněk Jaroš
č. osvědčení 1477



Zprávu projednali a převzali dne 18. dubna 2006

Petlach

Ing. Karel Petlach
jednatel společnosti

Vokurek

Ing. Jaroslav Vokurek
předseda dozorčí rady