



TERMONTA PRAHA a.s.

**Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2005**



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 TERMONTA PRAHA a.s.

Na základě provedeného auditu jsme dne 12. července 2006 vydali o účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

“Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TERMONTA PRAHA a.s. k 31. prosinci 2005. Za účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší 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 TERMONTA PRAHA a.s. k 31. prosinci 2005 a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodu 19 přílohy účetní závěrky. K 20. únoru 2006 společnost sestavila roční účetní závěrku za rok 2005, která byla ověřena auditorem společnosti. Následně bylo zjištěno, že pánové Ing. Jiří Votrubec a Ing. Milan Rampich nebyli právoplatnými členy představenstva k 20. únoru 2006 a tudíž k tomuto datu nebyli oprávněni podepsat roční účetní závěrku. Z tohoto důvodu se společnost rozhodla sestavit novou účetní závěrku a to k 12. červenci 2006. Tato účetní závěrka obsahuje též úpravy, které byly provedeny na základě následných událostí, které nastaly po 20. únoru 2006. Výsledkem těchto úprav je snížení hospodářského výsledku společnosti o 465 tis. Kč.”

Ověřili jsme též soulad ostatních finančních informací uvedených v této výroční zprávě s auditovanou účetní závěrku. Podle našeho názoru jsou tyto informace ve všech významných ohledech v souladu s námi ověřenou účetní závěrku.



Za úplnost a správnost zprávy o vztazích mezi propojenými osobami odpovídá statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je ověřit správnost údajů uvedených ve zprávě. Nezjistili jsme žádné skutečnosti, které by nás vedly k názoru, že zpráva obsahuje významné nesprávnosti. Upozorňujeme na skutečnost, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2005 byla zpracována dne 17. července 2006. Dle zákona č. 513/1991 Sb. §66a odst. 9 by zpráva o vztazích mezi propojenými osobami měla být zpracována ve lhůtě 3 měsíců od skončení účetního období, tj. do 31. března 2006.

V Praze, dne 31. července 2006

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

Petr Škoda
Ing. Petr Škoda
Partner
Osvědčení číslo 1842

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

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

47116234

TERMONTA PRAHA a.s.

Třebohostická 46/11

10000 Praha

Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	153 334	- 33 180	120 154	126 736
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	76 538	- 29 332	47 206	46 120
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	1 260	- 673	587	331
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	1 260	- 673	587	
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				331
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	75 278	- 28 659	46 619	45 789
B.II.1.	Pozemky	014	4 986		4 986	4 986
2.	Stavby	015	40 523	- 7 490	33 033	31 329
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	25 872	- 20 918	4 954	5 622
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017	4		4	4
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	346	- 251	95	148
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	47		47	
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	3 500		3 500	3 700
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
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				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

TERMONTA PRAHA a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	AKTIVA	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	75 336	- 3 848	71 488	78 134
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	28 563	- 2 166	26 397	32 824
C.I.1.	Materiál	033	22 966	- 1 554	21 412	17 135
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	5 082	- 612	4 470	15 247
3.	Výrobky	035	363		363	
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	152		152	442
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	85		85	85
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	85		85	85
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	46 443	- 1 682	44 761	45 202
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	44 741	- 1 682	43 059	43 801
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050				
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	928		928	973
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	46		46	62
8.	Dohadné účty aktivní	056	351		351	356
9.	Jiné pohledávky	057	377		377	10
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	245		245	23
C.IV.1.	Peníze	059	121		121	13
2.	Účty v bankách	060	124		124	10
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	1 460		1 460	2 482
D.I.1.	Náklady příštích období	064	1 460		1 460	2 482
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066				

TERMONTA PRAHA a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	120 154	126 736
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	72 394	75 750
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	39 970	39 970
A.I.1.	Základní kapitál	070	39 970	39 970
	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	3 879	3 579
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	3 655	3 329
	2. Statutární a ostatní fondy	080	224	250
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	28 977	25 683
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	28 977	25 683
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	- 432	6 518
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	47 647	50 859
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	200	2 340
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		1 105
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089		
	4. Ostatní rezervy	090	200	1 235
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	664	10 404
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		10 000
	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	664	404

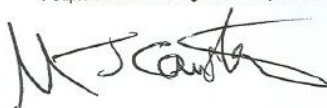
TERMONTA PRAHA a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)
k 31. prosinci 2005

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	32 497	33 907
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	22 475	23 185
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	3 580	3 123
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	1 987	1 761
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	3 563	3 300
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	150	
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	595	2 538
11.	Jiné závazky	113	147	
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114	14 286	4 208
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	10 000	
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117	4 286	4 208
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	113	127
C.I.1.	Výdaje příštích období	119		127
2.	Výnosy příštích období	120	113	

Datum

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:





12. července 2006

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Obchodní firma a sídlo

TERMONTA PRAHA a.s.

Třebohostická 46/11

10000 Praha

Česká republika

Identifikační číslo

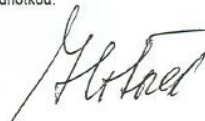
47116234

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	274 045	279 427
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	281 929	275 115
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	- 9 805	3 649
II.3.	Aktivace	07	1 921	663
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	196 005	203 452
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	85 443	76 131
B.2.	Služby	10	110 562	127 321
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	78 040	75 975
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	74 999	67 297
C.1.	Mzdové náklady	13	52 889	48 865
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	517	500
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	19 474	16 333
C.4.	Sociální náklady	16	2 119	1 599
D.	Daně a poplatky	17	374	390
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	4 138	4 384
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	6 036	6 834
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	68	52
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	5 968	6 782
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	4 187	5 913
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		17
F.2.	Prodaný materiál	24	4 187	5 896
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	- 1 040	- 5 667
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	1 071	831
H.	Ostatní provozní náklady	27	1 946	2 033
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	543	9 290

TERMONTA PRAHA a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)
k 31. prosinci 2005

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	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		
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		
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	27	68
N.	Nákladové úroky	43	368	173
XI.	Ostatní finanční výnosy	44		1
O.	Ostatní finanční náklady	45	173	85
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	- 514	- 189
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	464	2 677
Q.1.	-splatná	50	204	923
Q.2.	-odložená	51	260	1 754
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	- 435	6 424
XIII.	Mimořádné výnosy	53	5	130
R.	Mimořádné náklady	54	1	
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55	1	36
S.1.	-splatná	56	1	36
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58	3	94
T.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	- 432	6 518
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	33	9 231

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
12. července 2006	 

TERMONTA PRAHA 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	23	7 028
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	29	9 101
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	3 371	5 314
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	4 138	4 444
A.1.2. Změna stavu:	- 1 040	800
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 1 040	800
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 68	- 35
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílů na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	341	105
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	3 400	14 415
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	5 641	- 24 208
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	1 000	- 1 371
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	- 1 424	- 15 782
A.2.3. Změna stavu zásob	6 065	- 7 055
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	9 041	- 9 793
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 368	- 173
A.4. Přijaté úroky	27	68
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 480	- 2 857
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	4	130
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	8 224	- 12 625
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 5 224	- 8 526
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 4 825	- 8 195
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 399	- 331
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	68	52
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	68	52
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 5 156	- 8 474
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	78	14 208
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 2 924	- 114
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílů 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	- 126	- 114
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	- 2 798	
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 2 846	14 094
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	222	- 7 005
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	245	23

TERMONTA PRAHA a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

TERMONTA PRAHA a.s. vznikla 14. ledna 1993 zápisem do Obchodního rejstříku Obvodního soudu pro Prahu 1. Jediným zakladatelem a majitelem je Pražská teplárenská a.s.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je:

- Provádění staveb včetně jejich změn, udržovacích prací na nich a jejich odstraňování
- Výroba, montáž, opravy, rekonstrukce, revize a zkoušky vyhrazených tlakových zařízení, kotlů a tlakových nádob, periodické zkoušky nádob na plyny
- Výroba, instalace a opravy elektronických zařízení
- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej (vyjma zboží uvedeného v příloze zákona č. 455/91 Sb. a zboží tímto zákonem vyloučeného)
- Zprostředkovatelská činnost v oblasti teplárenství
- Topenářství
- Poradenská činnost v oblasti energetiky a teplárenství
- Výroba kovových konstrukcí, kotlů, těles a kontejnerů
- Výroba strojů a zařízení pro všeobecné účely

Sídlo společnosti

Třebohostická 46/11
100 00 Praha 10
Česká republika

Identifikační číslo

471 162 34

Členové představenstva a dozorčí rady zapsáni v Obchodním rejstříku k 31. prosinci 2005

Členové představenstva

Ing. Jiří Votrubec, předseda
Ing. Milan Rampich místopředseda
Michael Joseph Causton, člen

Členové dozorčí rady

Ing. Eva Košarková, předsedkyně
Franz Josef Retzer, člen
Jiří Hlubuček, člen

V roce 2005 byl rozhodnutím valné hromady snížen počet členů představenstva na čtyři. Členem představenstva byl nově zvolen Ing. Alfréd Roik, CSc., členství v představenstvu ukončil pan Ing. Josef Mládek. Před koncem roku z představenstva odstoupil Ing. Alfréd Roik, CSc. K 11. lednu 2006 byl zapsán nový člen představenstva Ing. Miloš Martinec. K 27. lednu 2006 jeho členství zaniklo a ke stejnému datu byla zapsána Ing. Jana Sekaninová jako členka představenstva.

TERMONTA PRAHA a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

Dále v roce 2006 bylo zjištěno, že pánové Ing. Jiří Votrubec a Ing. Milan Rampich nejsou právoplatnými členy představenstva. Na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 29. května 2006 byl do funkce člena představenstva nově jmenován pan Mike Gilbert. Tato změna nebyla k datu sestavení účetní závěrky zapsána do obchodního rejstříku.

Dále bylo zjištěno, že skončilo členství paní Ing. Evy Košarkové v dozorčí radě společnosti. Na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 29. května 2006 byla do funkce nového člena dozorčí rady jmenována Ing. Lea Filipová. Tato změna nebyla k datu sestavení účetní závěrky zapsána do obchodního rejstříku.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 21. června 2006 byla jmenována do funkce nová členka představenstva paní JUDr. Jaroslava Hořová. Tato změna nebyla k datu sestavení účetní závěrky zapsána do obchodního rejstříku.

Organizační struktura

Společnost se člení na výrobní úseky Praha, Mělník, Východ a Západ. Dále má společnost finančně-obchodní, správní úsek a útvar Správa areálu.

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 501 Kč do 40 tis. Kč je odepisován po dobu 2 let a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč je odepisován jednorázově.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímé náklady, tj. přímý materiál, přímé mzdy, náklady na sociální a zdravotní pojištění, náklady na subdodávky a výrobní režii.

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Budovy	lineární	30 až 50 let
Stroje a přístroje	lineární	4 až 12 let
Automobily	lineární	4 až 6 let
Software	lineární	36 měsíců

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

(b) Zásoby

Materiál a zboží jsou účtovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě další výdaje s pořízením související. Materiál je oceňován průměrnými cenami. V minulém období byly výdeje ze skladu účtovány metodou FIFO. Tato změna neměla významný dopad na běžný výsledek hospodaření.

TERMONTA PRAHA a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

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

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.

Rezervy

Rezerva na záruční opravy

Společnost vytváří rezervu na záruční opravy na základě analýzy nákladů historicky vynaložených na záruční opravy a s přihlédnutím ke skladbě zakázek v běžném období.

Rezerva na opravy dlouhodobého hmotného majetku

Rezerva na opravy dlouhodobého hmotného majetku je vytvářena na generální opravy výrobních budov a zařízení na základě rozpočtových nákladů plánovaných oprav.

(d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn denní kurz ČNB. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(e) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

(f) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu 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 minulé období.

TERMONTA PRAHA a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

Odložená daň vychází z veškerých 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.

(g) Závazky, úvěry a finanční výpomoci

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu účetní závěrky, jako krátkodobé.

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 1. 1. 2005	12	518	331	861
Přirůstky	399	--	--	399
Přeúčtování	331	--	-331	--
Úbytky	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2005	742	518	--	1 260
Oprávký				
Zůstatek k 1. 1. 2005	12	518	--	530
Odpisy	143	--	--	143
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2005	155	518	--	673
Zůstatková hodnota 1. 1. 2005	--	--	331	331
Zůstatková hodnota 31. 12. 2005	587	--	--	587

TERMONTA PRAHA a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek (pokračování)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Dopravní prostředky, stroje a zařízení	Porosty	Nedoko- nčený DHM	Jiný DHM	Poskytnuté zálohy	Celkem
Pořizovací cena								
Zůstatek k 1. 1. 2005	4 986	38 043	24 201	4	0	346	3 700	71 280
Přírůstky	--	2 480	2 298	--	47	--	--	4 825
Přeúčtování	--	--	200	--	--	--	-200	--
Úbytky	--	--	-827	--	0	--	--	-827
Zůstatek k 31. 12. 2005	4 986	40 523	25 872	4	47	346	3 500	75 278
Oprávký								
Zůstatek k 1. 1. 2005	--	6 714	18 579	--	--	198	--	25 491
Odpisy	--	776	3 166	--	--	53	--	3 995
Oprávký k úbytkům	--	--	-827	--	--	--	--	- 827
Zůstatek k 31. 12. 2005	--	7 490	20 918	--	--	251	--	28 659
Zůst. hodn. 1. 1. 2005	4 986	31 329	5 622	4	--	148	3 700	45 789
Zůst. hodn. 31. 12. 2005	4 986	33 033	4 954	4	47	95	3 500	46 619

4. Zásoby

Převážnou část zásob představují náhradní díly na skladě výrobního úseku Mělník ve výši 17 689 tis. Kč (2004 – 14 712 tis. Kč). Na základě analýzy využitelnosti těchto zásob společnost vytvořila opravnou položku k materiálu ve výši 1 554 tis. Kč (2004 – 1 803 tis. Kč). Výrazně klesla meziročně rozpracovanost zakázek z 15 247 tis. Kč na 5 082 tis. Kč. Stav nedokončené výroby je výrazně ovlivněn zejména skladbou zakázek a délkou jejich výrobního cyklu. K zásobám nedokončené výroby byla vytvořena opravná položka ve výši 612 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč).

5. Pohledávky a závazky z obchodního styku

- (a) Krátkodobé obchodní pohledávky činí 44 741 tis. Kč (2004 – 44 745 tis. Kč). Společnost vytvořila opravnou položku k pohledávkám ve výši 1 682 tis. Kč (2004 – 944 tis. Kč). Společnost eviduje pohledávky po splatnosti ve výši 5 736 tis. Kč (2004 – 2 142 tis. Kč).
- (b) Krátkodobé obchodní závazky činí 22 475 tis. Kč (2004 – 23 185 tis. Kč). Závazky po lhůtě splatnosti činí 49 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč).

TERMONTA PRAHA a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

6. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	1 803	944	2 747
Změna stavu	363	738	1 101
Zůstatek 31.12.2005	2 166	1 682	3 848

7. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti je tvořen 39 970 ks akcií na majitele o jmenovité hodnotě 1 000,- Kč. V průběhu roku 2005 nedošlo k změnám základního kapitálu.

8. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Zisk běžného období	Neroz- dělený zisk	Zákonný rezervní fond	Sociál. fond	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	39 970	6 518	25 683	3 329	250	75 750
Příděly fondům	--	-426	--	326	100	--
Čerpání fondů	--	--	--	--	-126	-126
Dividendy	--	-2 798	--	--	--	-2 798
Nerozdělený zisk	--	-3 294	3 294	--	--	--
Ztráta za rok 2005	--	-432	--	--	--	-432
Zůstatek k 31.12.2005	39 970	-432	28 977	3 655	224	72 394

TERMONTA PRAHA a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

9. Rezervy

	Rezerva na opravy	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	1 105	1 235	2 340
Změna stavu	- 1 105	- 1 035	- 2 140
Zůstatek k 31.12.2005	0	200	200

10. Informace o výrobním sortimentu

Společnost se zabývá opravami a údržbou, modernizacemi a výstavbou nových tepelných zařízení, zejména tepelných sítí, předávacích stanic a blokových kotlen

Struktura tržeb z běžné činnosti:

	2005	2004
Výroba a prodej vlastních výrobků :		
Kompaktní předávací stanice a nerezové nádrže	438	--
Ostatní	5 651	--
Tržby z prodeje služeb :		
Ostatní	68 717	38 463
Výstavba a opravy tepelných sítí a výměníkůvých stanic	86 480	76 493
Výstavba velínu pro Energotrans a.s.	--	46 539
Údržba vybraných zařízení Pražské teplárenské a.s.	61 441	60 787
Údržba vybraných zařízení Energotransu a.s.	59 202	52 833
Celkem	281 929	275 115

TERMONTA PRAHA a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

11. Informace o spřízněných osobách

V pohledávkách a závazcích, popsanych v bodě 6, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2005	2004	2005	2004
Pražská teplárenská a.s.	21 207	25 710	141	14 933
Elektrárny Opatovice, a.s.	2 223	1 166	19	22
Energotrans a.s.	11 550	8 591	153	545
Celkem	34 980	35 467	313	15 500

	Tržby za rok		Nákupy za rok	
	2005	2004	2005	2004
Pražská teplárenská a.s.	124 895	124 790	4 771	2 172
Elektrárny Opatovice, a.s.	18 221	12 850	159	204
Energotrans a.s.	69 794	111 640	1 226	473
Celkem	212 910	249 280	6 156	2 849

12. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2005 a 2004.

2005	Počet		Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	
	zaměstnanců	Mzdové náklady		Sociální náklady
Zaměstnanci	187	48 452	17 315	2 105
Vedoucí pracovníci	6	4 437	2 159	14
Celkem	193	52 889	19 474	2 119

TERMONTA PRAHA a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

12. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci (pokračování)

2004	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na	Sociální náklady
			sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	
Zaměstnanci	172	44 729	14 756	1 555
Vedoucí pracovníci	5	4 136	1 577	44
Celkem	177	48 865	16 333	1 599

Splatné závazky ze sociálního zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a zdravotního pojištění činí 1 987 tis. Kč (2004 – 1 761 tis. Kč). Osobní náklady vzrostly zejména v souvislosti se zřízením nového střediska – Výrobní úsek západ.

13. Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů

V průběhu roku 2005 obdrželi členové představenstva, z nichž dva jsou současně řídícími pracovníky a člen dozorčí rady, který je zaměstnancem společnosti odměny v úhrnné výši 517 tis. Kč (2004 – 500 tis. Kč).

14. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů z běžné a mimořádné činnosti za zdaňovací období 2005 činí 205 tis. Kč. V roce 2004 činila 959 tis. Kč.

TERMONTA PRAHA a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

14. Daň z příjmů (pokračování)

(b) Odložená

Odložený daňový závazek k 31. prosinci 2005 činí 664 tis. Kč (2004– závazek 404 tis. Kč).

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	1 240	1 194	-1 240	- 1 194
Zásoby	520	469	--	--	520	469
Rezervy a ostatní	56	321	--	--	56	321
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	576	790	1 240	1 194	-664	-404

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (f) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 24 % (2004 – 26%).

15. Nájem

Společnost je zavázána platit leasingové splátky za finanční leasing dopravních prostředků a pracovních strojů.

2005	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno v následujících letech
Nákladní automobily a pracovní stroje	5 397	2 992	1 775	630
Osobní automobily	3 667	2 341	1 071	255
Celkem	9 064	5 333	2 846	885

2004	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2004	Splatno do 1 roku	Splatno v následujících letech
Nákladní automobily a pracovní stroje	5 397	1 201	1 799	2 397
Osobní automobily	3 163	1 160	1 054	949
Celkem	8 560	2 361	2 853	3 346

TERMONTA PRAHA a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

16. Bankovní úvěry a finanční výpomoci

V průběhu roku 2005 společnost splatila úvěr poskytnutý společností Pražská teplotní a.s. se zůstatkem ve výši 10 000 tis. Kč k 31. prosinci 2004. Společnost čerpala kontokorentní úvěr ve výši 4 286 tis. Kč k 31. prosinci 2005. Celkový úvěrový rámec u bankovních institucí činí 45 000 tis. Kč. Úroková sazba kontokorentního úvěru činí 7D PRIBOR + 0,5% p.a. Dále společnost čerpala střednědobý revolvingový úvěr ve výši 10 000 tis. Kč k 31. prosinci 2005. Konečná splatnost tohoto úvěru je 30. září 2007. Úroková sazba činí 7D PRIBOR + 0,5% p.a. Tyto úvěry jsou zajištěny zástavou nemovitostí.

17. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost poskytla bankovní záruku odběrateli ve výši 114 tis. Kč týkající se zajištění závazků po dobu záruční lhůty. Tato záruka je kryta termínovaným vkladem společnosti u této banky ve stejné výši.

18. Ekonomická závislost

Společnost je ekonomicky a provozně závislá na dvou spřízněných osobách.

19. Sestavení nové účetní závěrky za rok 2005

K 20. únoru 2006 společnost sestavila roční účetní závěrku za rok 2005, která byla ověřena auditorem společnosti. Následně bylo zjištěno, že pánové Ing. Jiří Votrubec a Ing. Milan Rampich nebyli právoplatnými členy představenstva k 20. únoru 2006 a tudíž k tomuto datu nebyli oprávněni podepsat roční účetní závěrku. Z tohoto důvodu se společnost rozhodla sestavit novou účetní závěrku a to k 12. červenci 2006. Tato účetní závěrka obsahuje též úpravy, které byly provedeny na základě následných událostí, které nastaly po 20. únoru 2006. Výsledkem těchto úprav je snížení hospodářského výsledku společnosti o 465 tis. Kč vlivem vytvoření opravných položek k zásobám nedokončené výroby u dvou zakázek.

Sestaveno dne:
12. července 2006

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

