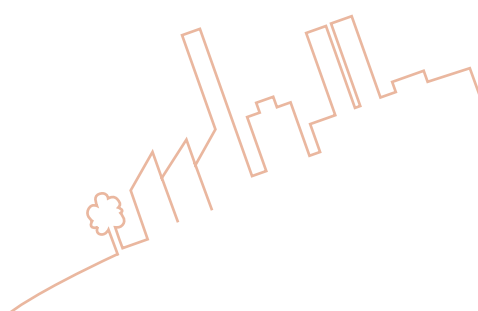




VYROČNÍ ZPRÁVA

2013



*Amplu***Servis**

AmpluServis, a.s.

nabízí komplexní služby v oblasti oprav, údržby, rekonstrukcí, montáží a investiční výstavby ve všech průmyslových odvětvích. Od roku 2001 provádí také revize vyhrazených technických zařízení, materiálovou a vibrační diagnostiku, termografii a chemické služby v oblasti paliv, vod, olejů a maziv.



OBSAH

1. Identifikační a obecné údaje společnosti.....	2
1.1. Základní údaje	2
1.2. Charakteristika společnosti	2
1.3. Orgány společnosti.....	3
1.4. Ostatní skutečnosti.....	3
2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku	4
2.1. Úvodní slovo	4
2.2. Informace o výkonech a činnostech.....	5
3. Finanční část.....	10
3.1. Nekonsolidovaná účetní závěrka	10
3.2. Příloha k nekonsolidované účetní závěrce.....	12
4. Zpráva auditora	28

1. Identifikační a obecné údaje společnosti

1.1. Základní údaje

Název společnosti:	AmpluServis, a.s.
Sídlo společnosti:	Ostrava–Třebovice, ul. Elektrárenská 5558, PSČ 709 74
Právní forma:	akciová společnost
Identifikační číslo:	651 38 317

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. B 1258.

Datum vzniku:	1. dubna 1996
Základní kapitál:	31 350 tis. Kč, rozdělen na 3 135 ks akcií v jmenovité hodnotě 10 tis. Kč

1.2. Charakteristika společnosti

AmpluServis, a.s. (dále jen AmpluServis) je společnost, která nabízí komplexní služby v oblasti oprav, údržby, rekonstrukcí a montáží ve všech průmyslových odvětvích. Dále provádí revize vyhrazených technických zařízení, materiálovou a vibrační diagnostiku, termografii a chemické služby v oblasti analýz paliv, vod, olejů a maziv.

Mezi hlavní zákazníky AmpluServisu patří zejména společnosti skupiny Dalkia v České republice.

AmpluServis vykonává své činnosti na základě oprávnění a osvědčení vydaných Technickou inspekcí České republiky, Technickým a zkušebním ústavem stavebním v Praze, Obvodním báňským úřadem v Ostravě a řadou dalších.

Chemické laboratoře společnosti v Ostravě a Olomouci jsou akreditovány Českým institutem pro akreditaci dle ČSN EN ISO/IEC 17025 a registrovány pod čísly 1470 a 1597.

Inspekční orgán Ampluservisu registrovaný pod číslem 4047 je akreditován Českým institutem pro akreditaci dle ČSN EN ISO/IEC 17020:2005 a je způsobilý poskytovat akreditované inspekční služby nejen své mateřské organizaci, ale i dalším subjektům.

Od roku 2011 je Ampluservis držitelem ES certifikátu systému řízení výroby ocelových konstrukcí třídy provedení do EXC3 dle EN 1090-2 a současně certifikátu na proces svařování podle ČSN EN ISO 3834 - 2.



Ampluservis je 100% dceřinou společností Dalkia Česká republika, a.s., která je jedním z nejvýznamnějších výrobců tepla a elektřiny v ČR. Kromě Dalkie Česká republika, a.s. a Ampluservis, a.s. do skupiny Dalkia v České republice dále patří společnosti Dalkia Kolín, a.s., Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o., Olterm & TD Olomouc, a.s. a Dalkia Industry CZ, a.s. včetně dvou dceřiných firem Dalkia Commodities CZ, s.r.o. a Dalkia Powerline Sp. z o.o. Vlastníkem skupiny Dalkia je světová jednička v oblasti služeb pro životní prostředí – skupina Veolia Environnement - a společnost EDF.

1.3. Orgány společnosti

Představenstvo společnosti pracovalo v roce 2013 ve složení:

Ing. František Švrček	předseda
Ing. Zdeněk Duba	místopředseda
Ing. Miroslav Pajchl	člen

Dozorčí rada společnosti pracovala v roce 2013 ve složení:

Ing. Jiří Lukeš	předseda
François Leimgruber	místopředseda
Jaroslav Chrenčík	člen

Ke dni 18. března 2013 došlo rozhodnutím jediného akcionáře vykonávající působnost valné hromady k opětovné volbě člena dozorčí rady, pana F. Leimgrubera, na další čtyřleté funkční období.

1.4. Ostatní skutečnosti

Společnost Ampluservis nemá žádnou organizační složku v zahraničí, nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje a po rozvahovém dni nenastaly v roce 2014 žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na její hospodaření. Dne 19. března 2013 rozhodla valná hromada společnosti o rozdělení zisku za rok 2012, a to o navýšení rezervního fondu o 222 tis. Kč, výplatě dividend 5 502 tis. Kč a převodu zbývající částky do nerozděleného zisku. Společnost nemá k 31. prosinci 2013 v držení vlastní akcie a nevlastní žádný podíl v jiné společnosti.

Společnost Ampluservis má od roku 2001 uzavřenou ovládací smlouvu podle § 190b obchodního zákoníku s mateřskou společností Dalkia Česká republika jako osobou ovládající a v souladu s ustanovením odst. 9 § 66a obchodního zákoníku Zprávu o vztazích nezpracovává.



2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku

2.1. Úvodní slovo



ING. FRANTIŠEK ŠVRČEK
PŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA

Vážení klienti, vážení spolupracovníci, vážení partneři, dámy a pánové,
předkládáme vám výroční zprávu akciové společnosti AmpluServis za rok 2013.

Ekonomické výsledky společnosti AmpluServis zůstaly stabilní i v kontextu celkově nepříznivé hospodářské situace České republiky. V důsledku stálého tlaku na snižování nákladů v průmyslových a energetických podnicích přetrvával na trhu montáží a oprav i v roce 2013 nízký objem poptávky, pokračovaly obtíže při získávání nových zakázek a ve výběrových řízeních se dále snížily dosahované ceny. Objevily se ale i nové příležitosti, které jsme se snažili využít. Změnám poptávky jsme přizpůsobili naše kapacity a naši organizaci a přes všechny obtíže jsme dosáhli tržeb v celkové výši 337 758 tis. Kč. Je to o 5,3 % méně než v roce 2012, kdy jsme dosáhli rekordních tržeb za celou historii společnosti. Díky vyšší přidané hodnotě a kvalitnímu řízení výrobních a montážních kapacit jsme však zlepšili provozní hospodářský výsledek, a to jak ve srovnání s rokem 2012, tak i ve srovnání s plánem roku 2013.

Naši tradiční zákazníci hledali úspory i v oblasti služeb, jako jsou technická diagnostika nebo chemické služby. Proto jsme pracovali na získání nových zákazníků, pomocí kterých jsme uvolněnou kapacitu ve službách využili a udrželi tak hospodářský výsledek v této oblasti na dobré úrovni. Nové činnosti si vyžádaly doplnění přístrojového vybavení, které nám nyní umožňuje provádět například vnitřní kontrolu uzavřených částí tlakových zařízení, komor a parních turbín bez jejich demontáže.

V uplynulém roce jsme se, kromě našich tradičních oborů, jako jsou opravy kotlů, příslušenství a tepelných sítí, zaměřili na získání referencí v oblasti environmentálních technologií. Tuto oblast považujeme za velmi perspektivní z hlediska budoucího rozvoje společnosti. Příležitostí k tomu byly probíhající rozsáhlé investiční akce v Elektrárně Třebovice a v Teplárně Karviná. Jde o zakázky s delší průběžnou dobou realizace sloužící k denitrifikaci a odsíření těchto závodů. Společnost AmpluServis se na nich podílí subdodávkami technologických zařízení a montážními pracemi.

Výsledky podnikatelské činnosti za rok 2013 potvrzují relevantnost provedených kroků, správnou orientaci společnosti a také její potenciál pro nadcházející období. Děkuje všem zákazníkům, akcionářům, spolupracovníkům a partnerům, za jejich přínos ke splnění našich společných cílů.

V Ostravě dne 4. února 2014



ING. MIROSLAV PAJCHL
ŘEDITEL SPOLEČNOSTI

Informace o výkonech a činnostech

Výrobní činnost

Hlavním předmětem podnikání jsou kompletní dodávky pro údržbu a investice v sektoru energetiky. Specializujeme se především na prevenci, udržování, opravy a rekonstrukce energetických zařízení v teplárnách a elektrárnách, ale i zařízení v ostatním průmyslu. Společnost Ampluservis realizovala řadu technicky náročných zakázek v oblasti montážních činností, které opět prokázaly, že Ampluservis je spolehlivým dodavatelem technologických staveb.

V roce 2013 se podařilo obhájit pozici společnosti Ampluservis, a.s. jako hlavního dodavatele oprav kotlů pro všechny závody Dalkie Česká republika. Soustavně pokračujeme v rozvíjení činností v oblasti oprav energetických zařízení.

Naše společnost se v roce 2013 také aktivně zapojila do ekologických projektů na snižování emisí. Spolupracovala například na projektech DENOx kotlů K2 až K4 na Teplárně Karviná pro Vítkovice Power Engineering a.s. a pro společnost Envirmine Energo a.s. zahájila v letošním roce montáž látkového filtru, který bude součástí odsíření kotlů K3 až K5 v Elektrárně Třebovice.

Rok 2013 byl ve znamení zvyšování kvalifikace a odbornosti vlastních pracovníků. V oblasti moderních pracovních postupů se podařilo zvýšit využití jak zařízení pro tepelné zpracování svarů, tak i videoskopu pro provádění nepřímé vizuální kontroly komponentů energetických zařízení.

Inspekční orgán č. 4047 Ampluservis, který vznikl v roce 2009 a je akreditován dle ČSN EN ISO/IEC 17020:2005, v loňském roce obhájil rozšíření svých činností o obor inspekce svařování. Obor: inspekce svařování nově zahrnuje také inspekce svařování plastů.

Zkušenosti a znalosti členů IO byly uplatněny při kontrolních činnostech při výstavbě Biokotle Dalkie Mariánské Lázně, Přírodního parovodu k TG4 v Dalkii Kolín a dalších činnostech.

Členové IO se aktivně podíleli na prezentační, přednáškové činnosti a školení např. Den pro kotle, IO ČEZ, školení nižšího svářečského personálu.

Po úspěšném absolvování periodické přípravy byli dva pracovníci IO Ampluservisu začleněni do IO ČEZu, pro oblast TOČIVÉ STROJE – VIBRAČNÍ A HLUKOVÁ DIAGNOSTIKA. Následně byla mezi ČEZ, a.s. a Ampluservis, a.s. podepsána „Smlouva o provádění měření vibrací a technické pomoci“.

Středisko chemických služeb poskytuje rozborů a analýzy paliv, biopaliv, technologických vod, olejů a maziv. Z důvodu legislativních požadavků a neustálého zlepšování nabídky služeb tohoto střediska jsou nejvýznamnější analýzy akreditovány. V roce 2013 došlo v akreditovaných laboratořích v Ostravě a Olomouci k opakovanému reakreditačnímu auditu. Auditem byla potvrzena přesnost a správnost výsledků měření a bylo vydáno osvědčení na dalších 5 let. Tato skutečnost jenom potvrzuje a uznává kvalitu našich laboratoří. Celkový počet typů akreditovaných analýz v laboratoři v Ostravě je 34, z toho 9 typů analýz v laboratoři paliv a biopaliv, 8 typů analýz v laboratoři olejů a 17 typů analýz v laboratoři vod. Celkový počet typů akreditovaných analýz v laboratoři v Olomouci je 5, všechny v laboratoři paliv a biopaliv. Navíc všechny ostatní laboratoře poskytují širokou škálu neakreditovaných analýz a rozborů v širokém spektru materiálů. V rámci neustálého rozšiřování a poskytování služeb co nejširšímu portfoliu zákazníků jsme v roce 2013 nově zřídili laboratoř v Mariánských Lázních. Tato laboratoř primárně slouží pro potřeby Výtopny Mariánské Lázně, nicméně pro potřeby externích zákazníků jsme připraveni poskytnout služby jak místní laboratoře, tak možnosti doručení vzorků do našich akreditovaných laboratoří v Ostravě či Olomouci. Zájem o analýzy v našich laboratořích potvrzuje narůstající počet zákazníků, jenž využili naše služby, a ten v roce 2013 činil téměř 70.



Mezi významné zákazníky střediska chemických služeb v roce 2013 patřily společnosti:

Dalkia Česká republika, Dalkia Industry CZ, Dalkia Kolín, Dalkia Mariánské Lázně, ČEZ Elektrárna Dětmarovice, VŠB-TUO, Ridera Bohemia a.s., Teplárna Otrokovice, a.s., Vyncke s.r.o., Moravskoslezské cukrovary, a.s. a další společnosti.

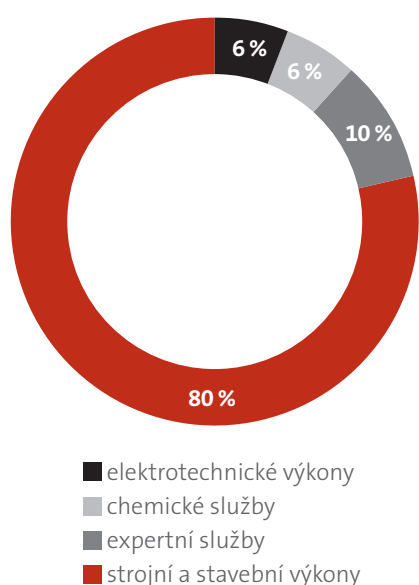
I v roce 2013 jsme úzce spolupracovali s VŠB-TUO, tentokrát při realizaci „Rozšířené generální opravy kotle K4“ v Elektrárně Třebovice. Předmětem spolupráce bylo měření a vyhodnocení výstupních parametrů kotle před opravou

pro zajištění nejlepšího technického řešení opravy a také pro vyhodnocení garantovaných hodnot po ukončení opravy kotle.

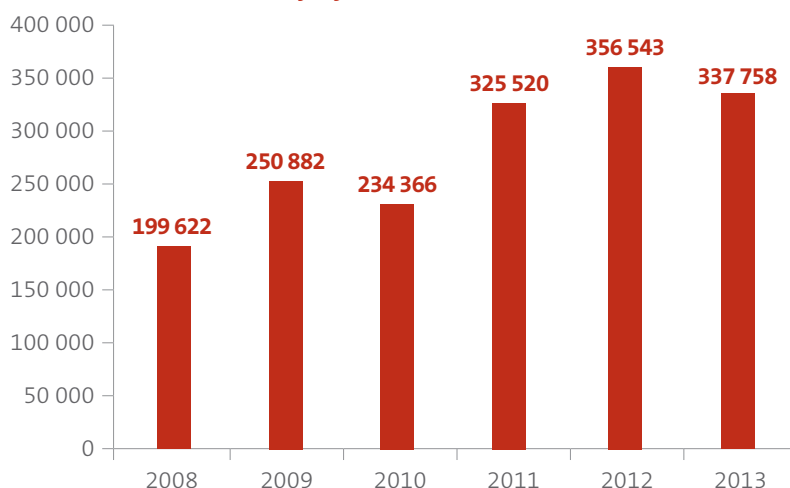
Obchodní činnost

Společnost AmplusServis, a.s. v roce 2013 zpracovala mnoho technicky náročných cenových nabídek. V silném konkurenčním i cenovém tlaku se nám přesto podařilo získat dostatečný počet zakázek, které nám přinesly požadovaný finanční efekt. Rok 2013 lze považovat vzhledem k výši dosažených tržeb za velmi úspěšný. Na realizovaných zakázkách jsme prokázali schopnost řídit a realizovat velké zakázky samostatně i v roli generálního dodavatele.

Skladba tržeb za jednotlivé činnosti



Vývoj tržeb za období 2008–2013



Naše společnost byla v roce 2012 pověřena velmi významným a technicky náročným projektem. Předmětem tohoto projektu bylo přemístění paroplynového cyklu z Teplárny Trmice do Varšavy. Projekt byl rozdělen do několika etap. Druhá etapa, která probíhala v roce 2013, představovala demontáž plynové turbíny, generátoru, pomocných modulů, veškerého příslušenství a transport do Varšavy, byla úspěšně dokončena v červnu 2013.

V roce 2013 jsme získali významnou zakázku pro VÍTKOVICE POWER ENGINEERING a.s., a to „Oprávérenskou část K2 až K4 na Teplárně v Karvině. Zakázka je rozdělena do tří etap, z nichž jedna byla v roce 2013 úspěšně ukončena. Pevně věříme, že i ostatní etapy zvládneme a tím prokážeme vysokou odbornost a spolehlivost naší společnosti.

Další významnou zakázkou velmi technicky, montážně a časově náročnou byla Generální oprava horkovodu 2 x DN 600 na Teplárně Československé armády. Při této zakázce byla prověřena naše schopnost koordinovat průběh realizace k pevně stanovenému harmonogramu odstávky tepla pro město Karviná.

Tak by se dalo úspěšně pokračovat ve výčtu realizovaných zakázek, které byly ve vzorné kvalitě ukončeny v kalendářním roce 2013.

V roce 2013 naše společnost úspěšně pokračovala v realizaci servisu a oprav 10 kompresorových stanic pro Dalkii Industry CZ, kde zajišťovala bezporuchový chod 20 kompresorů Atlas Copco řady ZH a 24 turbokompresorů ČKD. Tuto činnost společnost provádí i pro Energetiku Třinec, kde zajišťuje servis a opravy 3 šroubových kompresorů Atlas Copco řady GA.

Mezi významné zákazníky v roce 2013 patřily společnosti:

Dalkia Česká republika, a.s., Dalkia Industry CZ, a.s., Dalkia International a.s., Dalkia Kolín, a.s., Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o., Energetika Třinec, a.s., Hlavní město Praha, Teplárna Trmice, Elektrárna Dětmarovice ČEZ, a.s., ADM Prague s.r.o., VÍTKOVICE POWER ENGINEERING a.s. a řada dalších společností.

Investiční činnost

V roce 2013 společnost AmplusServis pořídila dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 3 188 tis. Kč. Investice byly zaměřeny přednostně na modernizaci vybavení střediska chemických služeb, které bylo vybaveno novým kalorimetrem na stanovení výhřevnosti v palivu a biopalivu, mlýnem na úpravu vzorků paliv a sušárny na stanovení obsahu vody v palivu a biopalivu. V rámci investic byly pořízeny nové strojní hydraulické nůžky CNTA 2000/16, které umožní stříhání plechů o délce 2 000 mm, a to až do tloušťky plechu 16 mm. Díky tomuto stroji dojde k zvýšení efektivity dílenských prací.

Stavební dílna byla vybavena novým, torkretovacím strojem Filamos SSB 14, který nahradil stávající již dožitý stroj a který umožní i nadále poskytovat špičkový servis v oblasti stavebních činností na kotlích a sanacích betonových konstrukcí.

Investiční potřeby byly pokryty z vlastních zdrojů společnosti.

Integrovaný systém řízení

Základním společným prvkem integrovaného systému řízení je Politika udržitelného rozvoje schválená vedením skupiny Dalkia v ČR, kterou přijala a uplatňuje i společnost AmpluServis.

Cílem do budoucna je sjednocení systému řízení v rámci celé skupiny Dalkia v ČR.

V rámci přípravy na sjednocování tohoto systému bylo v roce 2013 přistoupeno ke změně certifikační společnosti společně pro celou skupinu.

V březnu proběhl recertifikační audit integrovaného systému řízení, tj. systému managementu kvality certifikovaného dle ČSN EN ISO 9001:2009, systému managementu bezpečnosti práce a ochrany zdraví certifikovaného dle ČSN OHSAS 18001:2008 a systému managementu ochrany životního prostředí certifikovaného dle ČSN EN ISO 14001:2005. Společnost je nyní auditovaná mezinárodně uznávanou certifikační společností Bureau Veritas Certification (BVC).

Ochrana životního prostředí

Vzhledem k provozovaným činnostem společnosti je prioritou v oblasti ochrany životního prostředí neustálé zlepšování environmentálního profilu společnosti, včetně prevence znečišťování životního prostředí a snaha o snižování energetické náročnosti.

Bezpečnost práce 2013

Oblasti bezpečnosti práce a zejména prevenci věnuje AmpluServis zvýšenou pozornost. Zaměstnanci jsou pravidelně seznamováni s výsledky dosaženými v této oblasti, s konkrétními příčinami úrazů a novými preventivními opatřeními v rámci Mezinárodního týdne bezpečnosti organizovaného skupinou Dalkia.

V roce 2013 došlo k jednomu pracovnímu úrazu, který měl za následek 87 dnů pracovní neschopnosti.

Lidské zdroje

Struktura

Fyzický stav zaměstnanců činil k 31. prosinci 2013 celkem 152 osob, z toho 119 mužů a 33 žen. Z celkového počtu představuje podíl zaměstnanců s vysokoškolským vzděláním 13 % a se středoškolským vzděláním s maturitou 38 %. Průměrný věk v roce 2013 činil 47 let, k 31. prosinci bylo 12 osob ve věku do 30 let, 27 osob do 40 let, 52 osob do 50 let, 45 osob do 60 let a 16 osob nad 60 let.

Motivace

Zaměstnanci společnosti jsou odměňováni smluvní nebo tarifní mzdou. Pravidla pro odměňování smluvní mzdou jsou uvedena ve smlouvě o mzdě, pravidla pro odměňování tarifní mzdou upravuje kolektivní smlouva. V oblasti pracovněprávních vztahů společnost AmpluServis postupovala v roce 2013 důsledně podle platné legislativy a dle platné kolektivní smlouvy.

Zaměstnancům jsou poskytovány výhody vyplývající z kolektivní smlouvy uzavřené pro příslušný rok. V roce 2013 byl každému poskytnut osobní účet ve výši 17 000 Kč a všichni si sami mohou zvolit účel, na jaký příspěvek využívají: penzijní připojištění, soukromé životní pojištění, rekreace, zdravotnické a vzdělávací služby či kulturní a sportovní akce. Mezi další výhody patří stravování za zvýhodněnou cenu, příspěvek na dětskou rekreaci nebo čerpání bezúročných půjček. Od roku 2009 nabízí společnost zaměstnancům úrazové pojištění s rozsahem pojištění po dobu 24 hodin denně.

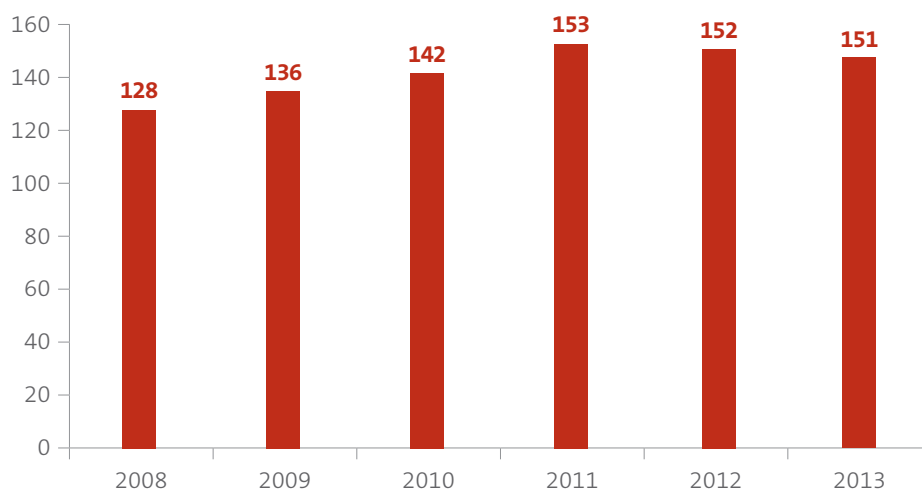
Vzdělávání

Rozvojové úkoly společnosti kladou vysoké nároky na kvalifikaci zaměstnanců. Systém firemního vzdělávání zabezpečuje nejen trvalé udržování kvalifikace nutné pro výkon profese, ale také její další prohlubování a zvyšování. Přímé náklady na vzdělávání v roce 2013 činily 936 tis. Kč, což představuje 1,1 % celkových osobních nákladů.

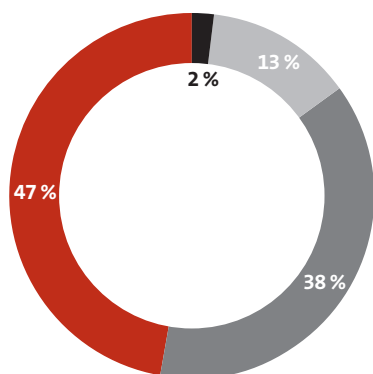
Spolupráce se školami

AmpluServis v roce 2013 spolupracoval se Střední průmyslovou školou chemickou akademika Heyrovského a Gymnáziem, pro kterou zajistil odbornou praxi 3 žáků studijního oboru Aplikovaná chemie – chemická technologie.

Vývoj průměrného přepočteného stavu zaměstnanců

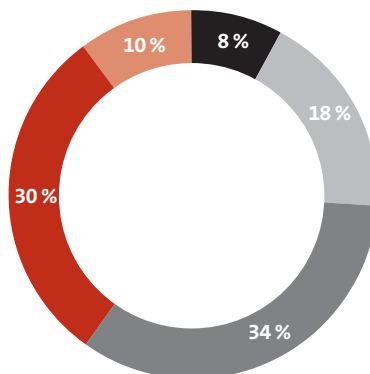


Struktura zaměstnanců podle vzdělání



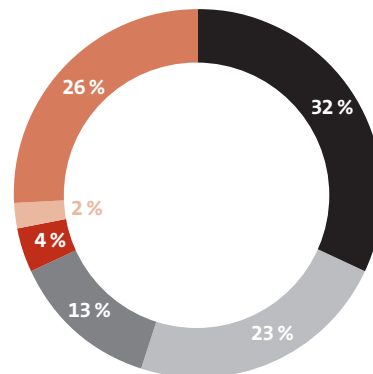
■ základní
■ vysokoškolské
■ úplné střední
■ vyučení

Struktura zaměstnanců podle věku



■ do 30 let
■ do 40 let
■ do 50 let
■ do 60 let
■ nad 60 let

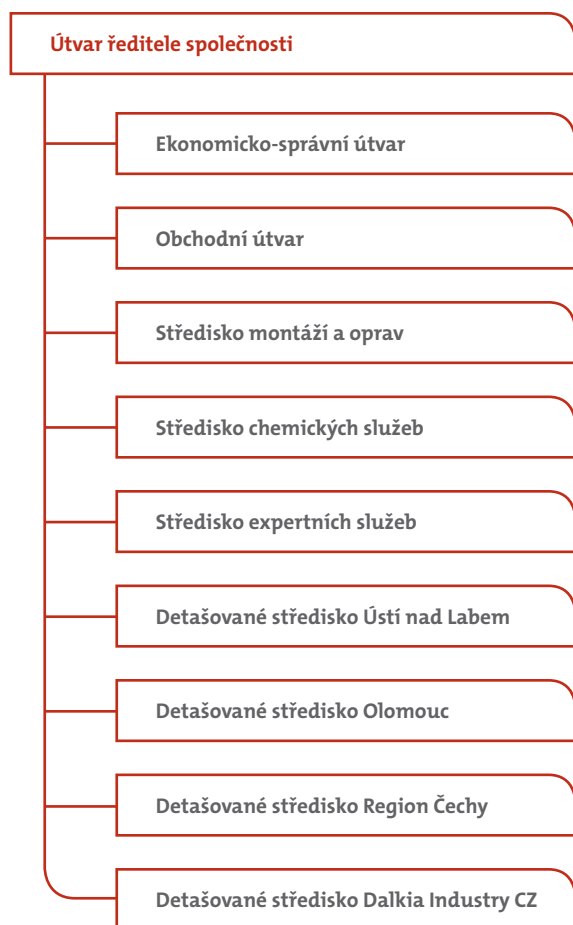
Struktura zaměstnanců podle délky zaměstnání ve společnosti AmplusServis



■ do 5 let
■ do 10 let
■ do 15 let
■ do 20 let
■ do 25 let
■ nad 25 let



Organizační struktura



Podnikatelský plán

Vedení společnosti Ampluservis pokračovalo v plnění dlouhodobých cílů stanovených představenstvem.

Prioritními směry rozvoje v dalším období zůstávají inženýrské služby, odborné energetické služby a detašovaná střediska údržby.

Úkolem je rozšiřovat rozsah prací a služeb jak pro skupinu Dalkia, tak i mimo ni. Důraz bude neustále kladen na zvyšování kvalifikace a znalostí všech zaměstnanců a z ekonomického hlediska na přidanou hodnotu.

3. Finanční část

3.1. Nekonsolidovaná účetní závěrka

Nekonsolidovaný výkaz zisků a ztrát za rok končící 31. prosincem

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Výnosy	6	337 758	356 543
Náklady na prodej	7	(308 752)	(333 691)
Hrubý zisk		29 006	22 852
Správní náklady	8	(19 178)	(17 395)
Provozní hospodářský výsledek		9 828	5 457
Finanční výnosy	9	165	523
Finanční náklady	9	(2 285)	(1 673)
Zisk před zdaněním		7 708	4 307
Daň z příjmů	10	(2 023)	(1 282)
Zisk za účetní období		5 685	3 025

Nekonsolidovaný výkaz o úplném výsledku za rok končící 31. prosincem

v tis. Kč	2013	2012
Zisk za účetní období	5 685	3 025
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	(1 402)	(1 720)
Ostatní úplný výsledek	(1 402)	(1 720)
Úplný výsledek za účetní období	4 283	1 305

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice k 31. prosinci

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	15 962	16 374
Odložené daňové pohledávky	13	3 519	2 806
Dlouhodobá aktiva celkem		19 481	19 180

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Zásoby	14	–	1 909
Daňová pohledávka		191	–
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	15	50 931	79 922
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	29 271	29 141
Oběžná aktiva celkem		80 393	110 972
Aktiva celkem		99 874	130 152
Vlastní kapitál			
Základní kapitál		31 350	31 350
Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		3 794	3 572
Nerozdělený zisk		(5 674)	(4 233)
Vlastní kapitál celkem		29 470	30 689
Závazky			
Zaměstnanecké požitky	18	13 904	11 312
Rezervy	19	577	552
Dlouhodobé závazky celkem		14 481	11 864
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky	20	54 038	84 449
Zaměstnanecké požitky	18	1 348	1 601
Krátkodobé daňové závazky		–	1 250
Rezervy	19	537	299
Krátkodobé závazky celkem		55 923	87 599
Závazky celkem		70 404	99 463
Vlastní kapitál a závazky celkem		99 874	130 152

Příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Datum: 9. dubna 2014

Za představenstvo společnosti:

Ing. František Švrček

Ing. Miroslav Pajchl

Nekonsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu

v tis. Kč	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2011	31 350	3 184	–	–	1 722	36 256
Zisk za účetní období	–	–	–	–	3 025	3 025
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	–	–	–	–	(1 720)	(1 720)
Ostatní úplný výsledek celkem	–	–	–	–	(1 720)	(1 720)
Úplný výsledek	–	–	–	–	1 305	1 305
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	–	–	–	–	(6 872)	(6 872)
Ostatní přiděly do fondů	–	388	–	–	(388)	–
Zůstatek k 31. prosinci 2012	31 350	3 572	–	–	(4 233)	30 689
Zisk za účetní období	–	–	–	–	5 685	5 685
Ostatní úplný výsledek						
Zaměstnanecké požitky – pojistně matematické zisky (ztráty)	–	–	–	–	(1 402)	(1 402)

v tis. Kč	Základní kapitál	Rezervní fond	Ostatní kapitálové fondy	Zajištění peněžních toků	Nerozdělený zisk	Celkem
Ostatní úplný výsledek celkem	–	–	–	–	(1 402)	(1 402)
Úplný výsledek	–	–	–	–	4 283	4 283
Transakce s vlastníky vykázané přímo ve vlastním kapitálu						
Dividendy vyplacené akcionářům	–	–	–	–	(5 502)	(5 502)
Ostatní přiděly do fondů	–	222	–	–	(222)	–
Zůstatek k 31. prosinci 2013	31 350	3 794	–	–	(5 674)	29 470

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem

v tis. Kč	Bod	2013	2012
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk před zdaněním za účetní období		7 708	4 307
Odpisy stálých aktiv	11, 12	2 644	2 510
Změna stavu rezerv		870	1 106
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		(184)	(131)
Jiné příjmy a výdaje		875	550
Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	9	5	26
Peněžní tok z provozní činnosti		11 918	8 368
Změna stavu pohledávek		28 997	26 361
Změna stavu krátkodobých závazků		(27 662)	(15 811)
Změna stavu zásob		1 909	4 779
Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulá období		(3 847)	(1 645)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		11 315	22 052
Peněžní toky z investiční činnosti			
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		(4 985)	(1 722)
Příjmy z prodeje stálých aktiv		(693)	131
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(5 678)	(1 591)
Provozní volné peněžní prostředky		5 637	20 461
Peněžní tok z finanční činnosti			
Vyplacené úroky		(25)	(42)
Přijaté úroky	9	20	16
Vyplacené dividendy		(5 502)	(6 872)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(5 507)	(6 898)
Čisté zvýšení (snížení) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		130	13 563
Peněžní prostředky k 1. lednu		29 141	15 578
Peněžní prostředky k 31. prosinci	16	29 271	29 141

3.2. Příloha k nekonsolidované účetní závěrce k 31. prosinci 2013

1. Všeobecné informace

AmpluServis, a.s. ("společnost") je společnost se sídlem v České republice.

Adresa společnosti: Ostrava - Třebovice, Elektrárenská 5558, PSČ 709 74, IČO 65138317.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba, montáže, opravy, rekonstrukce, projektování, revize a pravidelné zkoušky technických, zejména energetických zařízení včetně vyhrazených zařízení a související stavební činnosti.

Jediným akcionářem společnosti AmpluServis, a.s. je Dalkia Česká republika, a.s. se sídlem

28. října 3337/7, Moravská Ostrava, 702 00, Ostrava.

2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky

a) Prohlášení o shodě

Účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) ve znění přijatém EU a v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy platnými v České republice k 31. prosinci 2013. Valná hromada společnosti AmpluServis, a.s. jako statutární orgán rozhodla, že společnost bude s účinností od 1. ledna 2013 používat mezinárodní účetní standardy pro účtování a sestavení účetní závěrky podle § 19a odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Toto je první nekonsolidovaná účetní závěrka společnosti sestavená podle IFRS. Dopad přechodu na IFRS na finanční pozici, výsledky a peněžní toky společnosti je popsán v bodě 26.

Účetní závěrka byla schválena k vydání představenstvem společnosti dne 9. dubna 2014.

b) Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavená v českých korunách, které jsou funkční měnou, a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce. Účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen s výjimkou rezervy na zaměstnanecké požitky, která je oceněna v reálné hodnotě.

Způsob stanovení reálné hodnoty je popsán v bodě 4.

c) Použití odhadů a předpokladů

Při přípravě účetní závěrky v souladu s IFRS provádí vedení společnosti odhady a určuje předpoklady, které k datu účetní závěrky mají vliv na aplikaci účetních postupů a na vykazovanou výši aktiv a pasiv, výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené za podmínek, na jejichž základě se odhady o zůstatkových hodnotách aktiv a pasiv provádí a které nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. Skutečné výsledky se od odhadu mohou lišit.

Tyto odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Opravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se tato revize týká pouze tohoto období, nebo v budoucích obdobích, kterých se revize týká.

Zejména informace o významných odhadech, nejistotách a kritických úsudcích při použití účetních postupů, které mají nejvýznamnější dopad na částky vykázané v účetní závěrce, jsou popsány v účetních postupech 3 g), 3 h) a bodech 18 a 19.

d) Změny v účetních postupech

(i) Neaplikované standardy

Pro účetní období počínající 1. lednem 2013 vchází v účinnost celá řada nových standardů, novelizací standardů a interpretací, které ještě nebyly aplikovány při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky. U žádné z těchto změn se neočekává významný dopad na nekonsolidovanou účetní závěrku společnosti. Ty, které mohou být relevantní pro společnost, jsou uvedeny níže.

IFRS 9 Finanční nástroje (2010), IFRS 9 Finanční nástroje (2009)

IFRS 9 (2009) zavádí nové požadavky na klasifikaci a oceňování finančních aktiv. Podle IFRS 9 (2009) jsou finanční aktiva klasifikována a měřena na základě obchodního modelu, v němž jsou drženy a na základě charakteristiky jejich smluvních peněžních toků.

IFRS 9 (2010) zavádí další změny týkající se finančních závazků. IASB má v současné době aktivní projekt, aby omezili dodatky požadavků na klasifikaci a oceňování podle IFRS 9 a doplnili nové požadavky na řešení snížení hodnoty finančních aktiv a na zajišťovací účetnictví.

IFRS 9 (2010) a (2009) jsou účinné pro účetní období začínající 1. ledna 2015 nebo později s povolením dřívějšího přijetí. Společnost předpokládá, že přijetí těchto standardů bude mít vliv na finanční aktiva společnosti, ale žádný dopad na finanční závazky společnosti.

(ii) Aplikované standardy

Pro účetní období počínající 1. lednem 2013 vešla v účinnost novelizace standardu IAS 19(R), které byla aplikována při sestavování této nekonsolidované účetní závěrky. Standard nově zavádí požadavky na detailnější popis plánu zaměstnaneckých požitků s popisem jednotlivých benefitů. Klíčovým prvkem přílohy poté je rekonsiliace rezervy na zaměstnanecké benefity mezi počátkem a koncem účetního období, včetně rozpadu pohybů rezervy zobrazených ve výsledovce a v bilanci. Příloha musí dále obsahovat citlivostní analýzu velikosti rezervy na změny významných předpokladů.

3. Účetní postupy

Dále popsané účetní postupy byly použity konsistentně ve všech účetních obdobích vykázaných v této účetní závěrce.

a) Cizí měny

Transakce v cizích měnách

Transakce v cizí měně se přepočítávají pevným kurzem, který je stanoven podle kurzu České národní banky, platným první den měsíce uskutečnění transakce. Peněžní aktiva a pasiva v cizí měně jsou k rozvahovému dni přepočtena na koruny směnným kurzem České národní banky platným v tento den. Kurzové rozdíly z přepočtu aktiv a pasiv v cizí měně jsou účtovány ve výkazu zisků a ztrát.

b) Finanční nástroje

(i) Nederivátové finanční nástroje

Peněžní prostředky zahrnující peněžní hotovost, bankovní vklady a prostředky zapojené do cash poolu jsou součástí peněz a peněžních ekvivalentů v rámci přehledu o peněžních tocích. Na základě smluvních podmínek společnost prezentuje ve výkazu finanční pozice aktivní zůstatek cash poolu v rámci peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů. V případě, že vznikne závazek z cash poolu, je vykázán v položce úvěry a půjčky. Pro účely výkazu přehledu o peněžních tocích je jak aktivní tak pasivní zůstatek na cash poolových účtech součástí peněžních prostředků.

Pohledávky, závazky, půjčky a úvěry jsou oceňovány na úrovni jejich současné/zůstatkové hodnoty s využitím efektivní úrokové sazby, a to při respektování principu významnosti. Hotovost a peněžní ekvivalenty jsou oceňovány jmenovitými hodnotami.

Pohledávky jsou finančními aktivy nederivátové povahy s fixními či předem stanovenými platbami, které nejsou obchodovány na aktivním trhu. Pohledávky jsou prvotně oceněny a následně vykazovány v hodnotě snížené o opravné položky (viz bod 3 f).

Ostatní nederivátové finanční nástroje jsou prvotně oceněny reálnou hodnotou včetně vedlejších pořizovacích nákladů, pokud se nejedná o ty, které se přeceňují na reálnou hodnotu prostřednictvím výkazů zisků a ztrát. Pokud reálná hodnota nemůže být spolehlivě určena, použije se pořizovací cena. Ocenění těchto aktiv je případně následně upravováno o ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f) nebo prostřednictvím opravných položek, a to v závislosti na typu finančního nástroje.

(ii) Vlastní kapitál

Základní kapitál je tvořen plně splacenými vklady akcionářů. Dividendy jsou vykázány jako závazek v období, ve kterém bylo o jejich výplatě rozhodnuto.

Rezervní fond je tvořen ve výši 5 % ze zisku společnosti až do dosažení výše rezervního fondu určené ve stanovách, nejméně však do výše 20 % základního kapitálu. Použití rezervního fondu je omezeno na úhradu případných ztrát.

c) Pozemky, budovy a zařízení

(i) Vlastní majetek

Složky pozemků, budov a zařízení jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o oprávky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje cenu materiálu, práce a proporcionální část režijních výrobních nákladů.

Pokud se některý z pozemků, budov nebo zařízení skládá z významných složek s různou dobou životnosti, jsou tyto složky odepisovány samostatně.

(ii) Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti budov a zařízení. Pozemky se neodpisují. Očekávaná doba použitelnosti majetku je následující:

Budovy, haly a stavby	30–40 let
Stroje, přístroje a zařízení	4–20 let
Ostatní aktiva	4 roky

d) Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva nabytá společností jsou oceněna pořizovací cenou sníženou o oprávky (viz dále) a ztráty ze snížení hodnoty (viz bod 3 f). Zakoupený software, který nedílně souvisí s funkcí příslušného zařízení, se kapitalizuje jako součást daného zařízení.

Odpisy

Odpisy se účtují do výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po očekávanou dobu použitelnosti nehmotného majetku od data jejich uvedení do užívání. Očekávaná doba použitelnosti nehmotného majetku je následující:

Software	4–5 let
Ostatní	4–5 let

e) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo čistou realizovatelnou hodnotou, a to vždy tou, která je nižší. Čistá realizovatelná hodnota je odhadnutá prodejní cena v běžném podnikání snížená o odhadnuté náklady na dokončení a předpokládané náklady spojené s prodejem aktiva. Cena zásob je stanovena použitím metody průměrných cen a zahrnuje kupní cenu a ostatní náklady spojené s nákupem jako dopravné, skladné apod.

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnoty zásob. Snížení hodnoty zásob na úroveň čisté realizovatelné hodnoty oproti pořizovací ceně je vykazováno ve výkazu zisků a ztrát v období, kdy bylo snížení ocenění zjištěno.

f) Snížení hodnoty**(i) Finanční aktiva**

U finančního aktiva dochází ke snížení hodnoty tehdy, pokud existují objektivní náznaky, že nastala skutečnost či skutečnosti s negativním dopadem na budoucí peněžní toky z tohoto aktiva.

Ztráta ze snížení hodnoty u finančního aktiva oceněného zůstatkovou hodnotou je vypočtena pomocí efektivní úrokové sazby jako rozdíl mezi jeho účetní hodnotou a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou sazbou. Jednotlivá významná finanční aktiva jsou testována na snížení hodnoty individuálně. Ostatní finanční aktiva jsou posuzována souhrnně ve skupinách, které sdílí podobné rysy úvěrového rizika. Veškeré ztráty ze snížení hodnoty jsou účtovány do výkazu zisků a ztrát. Ztráta ze snížení hodnoty je zrušena tehdy, pokud lze zrušení objektivně vztáhnout ke skutečnosti, která nastala po zaúčtování ztráty ze snížení hodnoty. Zrušení ztráty ze snížení hodnoty je účtováno do výkazu zisků a ztrát.

(ii) Nefinanční aktiva

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnoty nefinančních aktiv, s výjimkou zásob (viz bod 3 e) a odložených daňových pohledávek (viz bod 3 k), aby zjistila, zda neexistují indikace, že mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové indikace, je odhadnuta zpětně získatelná hodnota majetku.

Ztráta ze snížení hodnoty je zaúčtována, pokud je účetní hodnota aktiva vyšší než jeho zpětně získatelná hodnota. Peněžitovná jednotka je nejmenší identifikovatelná skupina aktiv, která generuje peněžní toky, které jsou nezávislé na jiných aktivech a skupinách aktiv. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžitovnou jednotku, ke které dané aktivum patří. Ztráty ze snížení hodnoty zaúčtované v souvislosti s peněžitovnými jednotkami snižují účetní hodnotu aktiv poměrným způsobem.

Výpočet zpětně získatelné hodnoty

Zpětně získatelná hodnota aktiva nebo peněžitovné jednotky je určena reálnou hodnotou sníženou o náklady na prodej nebo jejich užitnou hodnotou podle toho, která je vyšší. Pro zjištění užité hodnoty jsou odhadované budoucí toky diskontovány na jejich současnou hodnotu s použitím diskontní sazby před zdaněním, která odráží aktuální tržní ocenění časové hodnoty peněžních prostředků a rizik specifických pro dané aktivum. U aktiva, které negeneruje nezávislé peněžní toky, se zpětně získatelná hodnota stanovuje pro peněžitovnou jednotku, ke které dané aktivum patří.

g) Zaměstnanecké požitky

Závazek společnosti z titulu zaměstnaneckých požitků je částka budoucích požitků, na které mají zaměstnanci nárok výměnou za své služby v běžném a minulých obdobích. Je vypočten za použití metody plánovaného ročního zhodnocení požitků. Diskontní sazba se stanoví jako výnos z dlouhodobých státních dluhopisů v České republice. Veškeré pojistně-matematické zisky a ztráty jsou účtovány do výkazu zisků a ztrát v období, kdy nastanou, s výjimkou zisků a ztrát u požitků po skončení pracovního poměru, které jsou účtovány do vlastního kapitálu.

Závazky z titulu příspěvků na plány definovaných příspěvků jsou účtovány jako náklad do výkazu zisků a ztrát v období, kdy jsou splatné. Změny plánu definovaných příspěvků týkajících se odměn při odchodu do důchodu, klasifikovaných jako požitky po ukončení pracovního poměru, jsou amortizovány rovnoměrně do výkazu zisků a ztrát do doby, kdy zaměstnanci nastal nárok na výplatu tohoto požitku.

h) Rezervy

Rezerva se vykáže v rozvaze, pokud má společnost smluvní nebo mimosmluvní závazek, který je důsledkem minulé události, a je pravděpodobné, že vypořádání tohoto závazku povede k odtoku prostředků. Pokud je dopad diskontování významný, rezervy se stanovují diskontováním očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží současné tržní ohodnocení časové hodnoty peněz a specifická rizika daného závazku.

(i) Soudní spory

Rezerva na soudní spory se vykáže, jakmile je pravděpodobné, že vypořádání právních nároků vůči společnosti povede k odtoku prostředků.

(ii) Ostatní rezervy

Ostatní rezervy zahrnují rezervy, které jsou tvořeny na rizika plynoucí z hlavní činnosti společnosti. Rezervy na ostatní rizika byly prověřeny a upraveny na základě nejlepších odhadů vyplývajících ze změny předpisů a odhadů.

i) Výnosy

Prodej služeb

Výnosy z prodeje služeb jsou vykázány ve výkazu zisků a ztrát, jakmile dojde k převodu významných rizik a výhod spojených s vlastnictvím na kupujícího.

Výnosy ze stavebních projektů

Společnost aplikuje pro své dlouhodobé stavební projekty standard IAS 11. Výše výnosů je vykázána ve vztahu dle fáze dokončenosti (metoda procenta dokončení - POC).

j) Náklady

(i) Splátky operativního leasingu

Splátky operativního leasingu jsou vykazovány ve výkazu zisků a ztrát rovnoměrně po dobu trvání leasingového vztahu.

(ii) Finanční náklady a výnosy

Finanční náklady a výnosy zahrnují úroky z půjček stanovené metodou efektivní úrokové sazby, úroky z investovaných prostředků a diskontování rezerv.

k) Daň z příjmů

Daň z příjmů zahrnuje splatnou a odloženou daň. Daň z příjmů je vykázána ve výkazu zisků a ztrát s výjimkou daně, která se vztahuje k položkám vykazaným přímo ve vlastním kapitálu.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený ze zdanitelných příjmů běžného roku s použitím daňových sazeb platných k prvnímu dni účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulé období.

Odložená daň se vypočte s použitím rozvahové metody a vychází z dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím daňové sazby platné pro období, ve kterém se předpokládá, že daňová pohledávka či závazek budou uplatněny.

K datu sestavení účetní závěrky prověřuje společnost účetní hodnotu odložené daňové pohledávky. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

Stanovení odložené daně vyjadřuje daňové důsledky v závislosti na způsobu, jímž společnost hodlá na konci vykazovaného období realizovat nebo vypořádat účetní hodnotu svých aktiv a pasiv. Pro investiční majetek oceňovaný reálnou hodnotou platí předpoklad, že účetní hodnota investičního majetku se vždy realizuje prodejem, pokud tento předpoklad nemůže být vyvrácen.

l) Nové standardy IFRS a interpretace IFRIC, jež dosud nevstoupily v platnost

Pro rok končící 31. prosincem 2013 nejsou ještě účinné nové standardy IFRS a interpretace IFRIC.

Společnost v současné době zvažuje možné dopady nových a alternativních standardů, jež nevstoupily v platnost v roce končícím 31. prosincem 2013 a které nebyly použity při přípravě této účetní závěrky. Společnost předpokládá, že žádný z těchto standardů nebude mít významný vliv na účetní závěrku.

Výjimkou je standard IFRS 9 Finanční instrumenty, který uvádí nové požadavky na klasifikaci a oceňování finančních aktiv. Podle IFRS 9 (2009) se finanční aktiva klasifikují a oceňují podle podnikatelského modelu, ve kterém se tato aktiva nacházejí, a podle charakteristik jejich smluvních peněžních toků. IFRS 9 (2010) uvádí doplňky týkající se finančních závazků. IASB v současné době realizuje projekt omezených změn v požadavcích na klasifikaci a oceňování podle IFRS 9 a zavedení dalších

požadavků k řešení problematiky zajišťovacího účetnictví. IFRS 9 (2010 a 2009) platí pro roční období počínající dnem 1. ledna 2015, případně později, společnost nepředpokládá dřívější (předčasné) přijetí. Předpokládá se, že přijetí IFRS 9 (2010) by mohlo mít dopad na finanční aktiva společnosti, ale neovlivní její finanční závazek.

4. Odhad reálné hodnoty

Některá účetní pravidla společnosti vyžadují stanovení reálné hodnoty jak pro finanční tak pro nefinanční položky aktiv a pasiv. Reálné hodnoty jsou stanoveny buď měřením, nebo popisem podle následujících metod.

(i) Obchodní a ostatní pohledávky

Reálná hodnota obchodních a ostatních pohledávek je stanovena na základě současné hodnoty budoucích peněžních toků diskontovaných tržní úrokovou mírou k rozvahovému dni.

(ii) Nederivátové finanční závazky

Reálná hodnota je pro účely vykazání v příloze kalkulována jako současná hodnota budoucí platby nominální hodnoty a plateb úroků diskontovaných tržní úrokovou mírou k rozvahovému dni.

(iii) Zaměstnanecké požitky

Reálná hodnota zaměstnaneckých požitků je kalkulována jako současná hodnota budoucích požitků, na které mají zaměstnanci nárok výměnou za své služby v běžném a minulých obdobích. Diskontní sazba se stanoví jako výnos z dlouhodobých státních dluhopisů v České republice.

5. Řízení finančních rizik

Společnost je vystavena následujícím finančním rizikům:

- kreditní riziko,
- riziko likvidity,
- tržní riziko,
- provozní riziko.

Za ustavení a kontrolu pravidel pro řízení rizik ve společnosti celkově odpovídá představenstvo. Představenstvo kontroluje a schvaluje pravidla pro řízení rizik, jež jsou popsána níže. Oddělení řízení rizik je odpovědné za mapování jednotlivých rizik a jejich dopad na společnost.

Výbor pro audit sleduje zejména postup sestavování nekonsolidované účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, hodnotí účinnost vnitřní kontroly společnosti, vnitřního auditu a případně systémů řízení rizik.

Kreditní riziko

Kreditní riziko je riziko finanční ztráty pro společnost v případě, že zákazník nebo protistrana v transakci s finančním nástrojem nedodrží smluvní závazky.

Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky

Ohrožení kreditním rizikem je ovlivněno především individuálními charakteristikami každého zákazníka a společnost se je snaží řídit a omezovat. Společnost má vytvořena pravidla, podle kterých platí, že než jsou významnému zákazníkovi nabídnuty standardní platební a dodací podmínky, projde zákazník individuálním hodnocením úvěrové schopnosti. Při tomto hodnocení se přihlíží k externím ratingům a v některých případech k referencím od specializované firmy. Pro zákazníky jsou stanoveny kreditní limity. Vyhodnocení zákazníků a plnění kreditních limitů provádí útvar vymáhání pohledávek. Zákazníci, kteří nedodržují kreditní limit, mohou mít ukončenu dodávku na základě individuálního posouzení. Více než 80 % zákazníků společnosti se společností obchoduje více než 4 roky a ztráty se přitom vyskytují velmi zřídka. Pro sledování úvěrového rizika ve vztahu k zákazníkům jsou zákazníci rozděleni podle jejich rizikových charakteristik. Rozlišuje se, zda jde o právnickou nebo fyzickou osobu, podle odvětví a případně dřívější platební historie. Dodávky jsou realizovány proti zálohovým platbám, které se pravidelně vyhodnocují. Zákazníci označení jako vysoce riziková jsou zvlášť sledováni a v některých případech je nabídnut splátkový kalendář na zajištění pohledávek. Kreditní riziko vyplývající z pohledávek je zohledněno prostřednictvím opravných položek, které se vytvářejí jednak k pohledávkám, které představují specifické riziko ztráty, a dále na ztrátu ke skupině pohledávek, které představují podobné riziko. Dále viz bod 21.

Společnost drží k 31. prosinci 2013 peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 29 271 tis. Kč (2012 - 29 141 tis. Kč). Peníze a peněžní prostředky jsou drženy u bank s vysokým ratingem a v rámci cash poolu s mateřskou společností.

Záruky

Společnost uplatňuje zásadu, že záruky poskytuje pouze ve výjimečných případech vyplývajících z výběrových řízení a povinností daných legislativou. Naopak, ke dni závěrky existovaly přijaté záruky ve výši 4 183 tis. Kč.

Riziko likvidity

Riziko likvidity znamená možnost, že společnost nebude schopna dostát svým finančním závazkům k termínům splatnosti. Přístup společnosti k řízení likvidity je zajistit dostatečnou likviditu k plnění závazků podle splatnosti a nedopustit poškození dobrého jména společnosti.

K řízení nákladů na svoje výrobky a služby používá společnost metodu členění nákladů podle činností, která umožňuje sledovat požadavky na peněžní toky a optimalizovat návratnost vložených prostředků. Společnost má běžně zajištěn dostatek finančních prostředků ke krytí očekávaných provozních nákladů, který je zajištěn zapojením do cash poolu v rámci skupiny Veolia. V rámci cash poolu může společnost čerpat hotovostní úvěr až do výše 30 mil. Kč. Tímto přístupem společnost vylučuje potenciální dopad případných nenadálých okolností.

Tržní riziko

Tržní riziko znamená potencionální možnost, že v tržních cenách, směnných kurzech, úrokových sazbách, cenách akcií či cenách povolenek na emise skleníkových plynů nastanou změny, které negativně ovlivní příjmy společnosti nebo hodnotu finančních nástrojů, které má společnost v držení.

Měnové riziko

V oblasti nákupu, prodeje a financování není společnost vystavena významnému měnovému riziku, protože rozhodující část nákupu, prodeje a financování jsou sjednány v domácí měně.

Úrokové riziko

Společnost pokrývá částečně úrokové riziko vyplývající z pohybu úrokových sazeb tím, že financování je zajištěno především prostřednictvím poskytnutého financování mateřskou společností. Toto financování je vystaveno tržnímu riziku z titulu pohybu úrokových sazeb.

Provozní riziko

Společnost řídí výrobní riziko s cílem vyhnout se finančním ztrátám a škodám. Jedná se především o postupné opotřebení vybavení a komponent elektráren společnosti, rizika spojená s odstávkami provozů, a rizika spojená s pojištěním.

Pojištění rizik

Společnost má uzavřeny pojistné programy (např. pojištění majetku a strojního vybavení, pojištění odpovědnosti za škodu) svých nejdůležitějších aktiv k pokrytí rizik hlavních pojistných událostí.

Řízení kapitálu

Představenstvo řídí politiku kapitálové struktury společnosti v souladu s požadavky investora se zaměřením na vhodné zadlužení a sledování dividendové politiky.

Dluh společnosti na vlastní kapitál na konci účetního období byl následující:

v tis. Kč	2013	2012
Závazky celkem	70 404	99 463
Peníze a peněžní ekvivalenty	(29 271)	(29 141)
Čistý dluh	41 134	70 321
Celkový vlastní kapitál	29 470	30 689
Finanční toky ze zajištění	—	—
Upravený vlastní kapitál	29 470	30 689
Dluh na upravený kapitál	1,39	2,29

6. Výnosy

v tis. Kč	2013	2012
Strojní a stavební výkony	270 143	279 103
Elektrotechnické výkony	14 259	27 619
Technické expertízy a chemické služby	54 765	49 677
Ostatní provozní výnosy a korekce výnosů dlouhodobých smluv	(1 409)	144
Celkem	337 758	356 543

7. Náklady na prodej

v tis. Kč	2013	2012
Osobní náklady	(71 251)	(69 311)
Odpisy	(2 474)	(2 340)
Spotřeba materiálu, energie a služeb	(234 742)	(254 381)
Změna stavu rezerv	(285)	(7 659)
Celkem	(308 752)	(333 691)

8. Správní náklady

v tis. Kč	2013	2012
Osobní náklady	(10 555)	(9 234)
Odpisy	(170)	(170)
Změna stavu rezerv a opravných položek	(283)	(619)
Náklady na řízení	(4 516)	(4 014)
Náklady na materiál, služby, ostatní náklady	(3 654)	(3 358)
Celkem	(19 178)	(17 395)

9. Finanční náklady a výnosy

v tis. Kč	2013	2012
Úrokový výnos	20	16
Kurzový zisk	145	769
Ostatní finanční výnosy	—	2
Finanční výnosy celkem	165	523
Úrokový náklad	(25)	(42)
Kurzová ztráta	(1 842)	(1 105)
Diskont rezerv	(386)	(487)
Ostatní finanční náklady	(32)	(40)
Finanční náklady celkem	(2 285)	(1 673)

10. Daň z příjmů

Vykázaná ve výkazu zisků a ztrát

Splatná daň v tis. Kč	2013	2012
Běžný rok	(2 386)	(2 975)
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(20)	249
	(2 406)	(2 726)
Odložená daň		
Dopad změny v dočasných rozdílech a snížení daňové sazby	383	1 444
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(2 023)	(1 282)

Odsouhlasení efektivní daňové sazby

v tis. Kč	2013	2012
Zisk před zdaněním	7 708	4 307
Daň z příjmů vypočtená pomocí domácí sazby daně z příjmů právnických osob	(1 465)	(818)
Vliv daňově neodpočitatelných nákladů	(1 878)	(2 657)
Vliv výnosů vyňatých/osvobozených od daně	957	500
Vliv změny sazby odložené daně	—	—
Vliv slev na dani	—	—
Upřesnění daně vztahující se k předcházejícím obdobím	(20)	249
Splatná daň celkem	(2 406)	(2 726)
Odložená daň celkem	383	1 444
Daň z příjmů ve výkazu zisků a ztrát celkem	(2 023)	(1 282)

Přeplatek na dani z příjmů ve výši 191 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové pohledávky (2012 – nedoplatek daně z příjmů za rok 2012 ve výši 1 250 tis. Kč je vykázán v pozici krátkodobé daňové závazky) a představuje zaplacené zálohy na daň ve výši 2 577 tis. Kč (2012 – 1 725 tis. Kč) snížené o odhad daně z příjmů právnických osob ve výši 2 386 tis. Kč (2012 – 2 975 tis. Kč).

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

11. Pozemky, budovy a zařízení

Pořizovací cena v tis. Kč	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	–	7 157	32 384	–	39 541
Přírůstky/přeúčtování	–	–	1 535	2 930	4 465
Úbytky	–	–	(1 112)	–	(1 112)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	–	7 157	32 807	2 930	42 894
Zůstatek k 1. lednu 2013	–	7 157	32 807	2 930	42 894
Přírůstky/přeúčtování	–	–	4 512	650	5 162
Úbytky	–	–	(2 120)	(2 930)	(5 050)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	–	7 157	35 199	650	43 006

Odpisy a ztráty ze snížení hodnoty v tis. Kč	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	–	3 179	21 943	–	25 122
Odpisy běžného roku	–	353	2 157	–	2 510
Ztráty ze snížení hodnoty	–	–	–	–	–
Úbytky	–	–	(1 112)	–	(1 112)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	–	3 532	22 988	–	26 520
Zůstatek k 1. lednu 2013	–	3 532	22 988	–	26 520
Odpisy běžného roku	–	353	2 291	–	2 644
Ztráty ze snížení hodnoty	–	–	–	–	–
Úbytky	–	–	(2 120)	–	(2 120)
Zůstatek k 31. prosinci 2013	–	3 885	23 159	–	27 044

Zůstatková hodnota v tis. Kč	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy	Celkem
K 1. lednu 2012	–	3 978	10 441	–	14 419
K 31. prosinci 2012	–	3 625	9 819	2 930	16 374
K 31. prosinci 2013	–	3 272	12 040	650	15 962

12. Nehmotný majetek

Pořizovací cena v tis. Kč	Software	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	1 103	1 103
Přírůstky	–	–
Úbytky	(103)	(103)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	1 000	1 000
Zůstatek k 1. lednu 2013	1 000	1 000
Přírůstky	–	–
Úbytky	–	–
Zůstatek k 31. prosinci 2013	1 000	1 000

Odpisy v tis. Kč	Software	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	1 103	1 103
Odpisy běžného roku	–	–
Úbytky	(103)	(103)
Zůstatek k 31. prosinci 2012	1 000	1 000
Zůstatek k 1. lednu 2013	1 000	1 000
Odpisy běžného roku	–	–
Úbytky	–	–
Zůstatek k 31. prosinci 2013	1 000	1 000

Zůstatková hodnota v tis. Kč	Software	Celkem
K 1. lednu 2012	–	–
K 31. prosinci 2012	–	–
K 31. prosinci 2013	–	–

13. Odložená daň

Odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k následujícím položkám:

v tis. Kč	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Pozemky, budovy a zařízení	–	–	(1 777)	(1 654)	(1 777)	(1 654)
Zásoby	28	32	–	–	28	32
Pohledávky	1 485	1 462	–	–	1 485	1 462
Zaměstnanecké požitky	3 553	2 634	(653)	(180)	2 900	2 454
Rezervy	182	162	–	–	182	162
Ostatní položky	701	350	–	–	701	350
Odložené daňové pohledávky/(závazky)	5 949	4 640	(2 430)	(1 834)	3 519	2 806

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích v průběhu účetního období

v tis. Kč	Zůstatek k 1. 1. 2013	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31. 12. 2013
Pozemky, budovy a zařízení	(1 654)	(123)	–	(1 777)
Zásoby	32	(4)	–	28
Pohledávky	1 462	23	–	1 485
Zaměstnanecké požitky	2 454	116	330	2 900
Rezervy	162	20	–	182
Ostatní položky	350	351	–	701
Celkem	2 806	383	330	3 519

v tis. Kč	Zůstatek k 1. 1. 2012	Vykázáno v hospodářském výsledku	Vykázáno ve vlastním kapitálu	Zůstatek k 31. 12. 2012
Pozemky, budovy a zařízení	(1 485)	(169)	–	(1 654)
Zásoby	32	–	–	32
Pohledávky	13	1 449	–	1 462
Zaměstnanecké požitky	1 836	215	403	2 454
Rezervy	166	(4)	–	162
Ostatní položky	398	(48)	–	350
Celkem	959	1 443	403	2 806

14. Zásoby

v tis. Kč	2013	2012
Materiál	–	76
Nedokončená výroba	–	1 833
Celkem	–	1 909

K 31. prosinci 2013 byla zaúčtována opravná položka snižující hodnotu zásob o 150 tis. Kč (2012 – 169 tis. Kč).

15. Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky

v tis. Kč	2013	2012
Pohledávky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině	24 616	71 517
Pohledávky z obchodního styku – třetí strany	24 349	7 223
Korekce výnosů dlouhodobých smluv	590	–
Ostatní pohledávky	1 376	1 182
Celkem	50 931	79 922

K 31. prosinci 2013 jsou pohledávky z obchodního styku vykázány ve výši snížené o opravnou položku na pochybné pohledávky v částce 11 345 tis. Kč (2012 – 11 243 tis. Kč) vycházející z pravděpodobného snížení hodnoty pohledávek vůči jednotlivým dlužníkům.

16. Peníze a peněžní prostředky

v tis. Kč	2013	2012
Běžné bankovní účty	930	505
Pokladní hotovost	67	35
Peněžní prostředky celkem	997	540
Pohledávky z cash poolu s mateřskou společností	28 274	28 601
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	29 271	29 141
Závazky v rámci cash poolu	–	–
Celkem peněžní prostředky dle přehledu o peněžních tocích	29 271	29 141

Společnost je od roku 2011 zapojena do cash poolu s mateřskou společností Dalkia Česká republika, a.s. Stav cash poolu v rámci skupiny k 31. prosinci 2013 je pohledávka 28 274 tis. Kč (2012 – 28 601 tis. Kč).

17. Kapitál a ostatní fondy

Odsouhlasení pohybu kapitálu a ostatních fondů

Základní kapitál společnosti k 31. prosinci 2013 tvoří 3 135 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč (2012 – 3 135 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč).

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy

Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy jsou k 31. prosinci 2013 tvořeny rezervním fondem ve výši 3 794 tis. Kč (2012 – 3 572 tis. Kč).

Dividendový výnos připadající na akcii

Společnost v rámci rozhodnutí o rozdělení zisku deklarovala celkovou výši dividendy 5 502 tis. Kč (2012 – 8 672 tis. Kč). Dividendový výnos na akcii v roce 2013 činí 1,8 Kč (2012 – 2,8 Kč).

18. Zaměstnanecké požitky

Z kolektivní smlouvy vyplývá závazek společnosti vyplácet zaměstnancům, kteří ve společnosti odešli do důchodu, mají odpracovánu pevně stanovenou dobu nebo slaví dané výročí narození, finanční částku.

Pohyby závazku z titulu plánu definovaných požitků

v tis. Kč	2013	2012
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 1. lednu	12 913	9 659
Oprava počátečního stavu (IAS 19)	4 224	–
Vyplacené požitky	(1 137)	(1 109)
Náklady na běžné služby	986	986
Odpisy nákladů na minulé služby	–	418
Úroky	386	487
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do vlastního kapitálu	(2 492)	2 123
Pojistně-matematické (zisky) ztráty zaúčtované do výkazu zisků a ztrát	372	349
Závazek z titulu plánu definovaných požitků k 31. prosinci	15 252	12 913
Dlouhodobé	13 904	11 312
Krátkodobé	1 348	1 601

Pojistně-matematické předpoklady

	2013	2012
Diskontní sazba k 31. prosinci	3,1 %	2,5 %
Zvýšení platů	2 %	2 %

Výše závazků z titulu definovaných požitků je vypočtena na základě pojistně matematického ocenění podle pravidel standardu IAS 19. Tento standard vyžaduje použití „přírůstkové metody“ a rovněž vyžaduje, aby byly použity objektivní a vzájemně kompatibilní pojistně-matematické předpoklady. Přírůstková metoda byla použita pro stanovení současné hodnoty závazku a nákladů na běžné služby.

Demografické předpoklady: předpoklady úmrtnosti byly převzaty z tabulek úmrtnosti z roku 2011 pro muže a ženy, vydané Českým statistickým úřadem. Předpoklad invalidity byl převzat z tabulek zdravotního postižení, které společnost sama sleduje. Předpoklad, že zaměstnanci odejdou ze společnosti před dosažením důchodového věku byl stanoven na základě předpokládaných odchodů zaměstnanců. Stejně předpoklady byly použity pro výpočet rezervy na rok 2012.

Specifické předpoklady: společnost předpokládá, že existuje 80% pravděpodobnost, že smlouvy uzavřené na dobu určitou budou v budoucnu změněny na smlouvy s dobou neurčitou. Hodnota závazků z definovaných požitků k 31. prosinci 2013 bere v úvahu příspěvek na sociální a zdravotní pojištění. Popis rizik: společnost nemá samostatné plány aktiv k pokrytí závazků ze zaměstnaneckých benefitů. Vezmeme-li v úvahu roční platby z plánu a povahu podnikání společnosti, neexistuje z tohoto titulu pro společnost významné riziko.

Analýza citlivosti

Společnost provedla analýzu citlivosti velikosti rezervy na změnu pojistně-matematických předpokladů, které mají vliv na velikost závazku z titulu definovaných požitků. Pokud by došlo ke změně jednoho z příslušných pojistně-matematických předpokladů, přičemž by ostatní předpoklady zůstaly konstantní, změnil by se závazek z definovaných požitků na níže uvedené částky - analýza citlivosti pro předpoklady s nejvýznamnějším dopadem:

v tis. Kč	Nárůst diskontní sazby +0,25 %	Nárůst inflace +0,25 %
Závazek z titulu definovaných požitků k 31. prosinci 2013	14 949	15 546
Náklady na běžné služby následující rok	922	971

Ačkoliv tato analýza nezohledňuje časové rozdělení peněžních toků, které jsou v rámci plánu očekávány, poskytuje informaci o velikosti závazku při změně jednotlivých předpokladů.

19. Rezervy

v tis. Kč	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2013	851	851
Rezervy vytvořené v průběhu roku	577	577
Rezervy využité v průběhu roku	(15)	(15)
Rezervy nevyužité v průběhu roku	(299)	(299)
Diskontování	–	–
Zůstatek k 31. prosinci 2013	1 114	1 114
Dlouhodobé	577	577
Krátkodobé	537	537

20. Závazky z obchodního styku a ostatní závazky

v tis. Kč	2013	2012
Závazky z obchodního styku vůči podnikům ve skupině	2 735	1 967
Závazky z obchodního styku – třetí strany	35 482	70 281
Korekce výnosů dlouhodobých smluv	1 998	–
Ostatní závazky	13 823	12 201
Celkem	54 038	84 449

Mezi ostatními závazky byl v roce 2013 vykázán i závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 3 723 tis. Kč (v roce 2012 – 2 368 tis. Kč).

21. Finanční nástroje

Kreditní riziko

Maximální vystavení kreditnímu riziku k datu závěrky bylo následující:

v tis. Kč	Bod	Zůstatková hodnota 2013	Zůstatková hodnota 2012
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	15	50 931	79 922
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	16	29 271	29 141
Celkem		80 202	109 063

Ztráty ze snížení hodnoty

Reálná hodnota pohledávek z obchodního styku, krátkodobých daňových pohledávek a ostatních pohledávek k rozvahovému dni činila:

v tis. Kč	Nominální hodnota 2013	Snížení hodnoty 2013	Nominální hodnota 2012	Snížení hodnoty 2012
Do data splatnosti	36 674	–	65 179	–
0 – 90 dnů po datu splatnosti	10 201	–	11 103	–
90 – 180 dnů po datu splatnosti	3 325	28	1 958	77
180 – 360 dnů po datu splatnosti	909	150	8 567	7 610
Více než 1 rok po datu splatnosti	11 167	11 167	4 358	3 556
Celkem	62 276	11 345	91 165	11 243

Pohyb v opravných položkách na snížení hodnoty vzhledem k pohledávkám z obchodního styku v průběhu roku byl následující:

v tis. Kč	2013	2012
Zůstatek k 1. lednu	(11 243)	(3 584)
Zúčtování, čerpání a tvorba	(102)	(7 659)
Zůstatek k 31. prosinci	(11 345)	(11 243)

Riziko likvidity

Níže jsou uvedeny platby jednotlivých závazků společnosti dle jejich splatností včetně odhadovaných plateb úroků.

K 31. prosinci 2013

v tis. Kč	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodního styku, daňové a ostatní závazky	54 038	54 038	54 038	–	–	–	–
Celkem	54 038	54 038	54 038	–	–	–	–

K 31. prosinci 2012

v tis. Kč	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	Do 6 měsíců	6-12 měsíců	1-2 roky	2-5 let	Nad 5 let
Závazky z obchodního styku, daňové a ostatní závazky	85 699	85 699	85 699	–	–	–	–
Celkem	85 699	85 699	85 699	–	–	–	–

Úrokové riziko

K 31. prosinci 2013 společnost vykazuje následující úročené finanční nástroje:

Reálné hodnoty

v tis. Kč	Bod	Zůstatková hodnota 2013	Reálná hodnota 2013	Zůstatková hodnota 2012	Reálná hodnota 2012
Pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky	15	50 931	50 931	79 922	79 922
Daňové pohledávky		191	191	–	–
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	16	29 271	29 271	29 141	29 141
Cash pool s mateřskou společností	16	28 274	28 274	28 601	28 601
Obchodní a ostatní závazky a daňové závazky	20	(54 038)	(54 038)	(85 699)	(85 699)
Celkem		54 629	54 629	51 965	51 965

Způsob výpočtu reálných hodnot je uveden v bodě 4.

22. Operativní leasing

Mezi nejvýznamnější uzavřené smlouvy na operativní leasing patří smlouvy na pronájem nebytových prostor a věci movité na dobu neurčitou, a na pronájem osobních vozů, které se uzavírají na dobu 5 let.

v tis. Kč	Celkem	Do 1 roku	Během 1-5 let	Nad 5 let
Nájemné – osobní automobily	3 554	1 527	2 027	–
Nájemné – ostatní	11 080	2 216	8 864	*
Celkem	14 634	3 743	10 891	–

* Nájemní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 3 měsíců.

23. Spřízněné osoby

Transakce se spřízněnými osobami

Skupina je ovládaná nadnárodní společností Dalkia International SA a konečným vlastníkem Veolia Environnement – VE SA. Společnost se účastní transakcí ve skupině (viz bod 24).

Transakce s vedením společnosti

Vedení společnosti ani jejich přímí rodinní příslušníci nevlastní žádná hlasovací práva společnosti. Vedle platů poskytuje společnost vedoucím pracovníkům osobní automobily a mobilní telefony ke služebním a soukromým účelům.

Osobní náklady vedoucích pracovníků

v tis. Kč	2013	2012
Odměna zaměstnancům	6 505	7 517
Dlouhodobá plnění	–	–
Odměna zaměstnancům celkem	6 505	7 517

24. Podniky ve skupině

Obraty nákupů a prodeje společností ve skupině

Běžné transakce mezi společnostmi a její mateřskou společností a dalšími společnostmi ovládanými mateřskou společností jsou následující:

Prodejní transakce:

- Výnosy z poskytnutých služeb

Nákupní transakce

- Nájem kancelářských prostor
- Dodávky tepla a elektřiny
- Poradenské služby poskytnuté společnosti

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

v tis. Kč	2013		2012	
	Nákupy	Prodeje	Nákupy	Prodeje
Dalkia Česká republika, a.s.	6 950	185 076	6 646	143 909
Dalkia Kolín, a.s.	37	26 030	–	12 731
Dalkia Industry CZ, a.s.	15	26 886	–	22 379
Dalkia Industry Žiar nad Hronom	–	–	–	46
Dalkia International SA	–	–	–	41 000
Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o.	–	7 937	–	1 479
Celkem	7 002	245 932	6 646	221 544

v tis. Kč	2013		2012	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Dalkia Česká republika, a.s.	18 785	2 735	54 350	1 967
Dalkia Kolín, a.s.	1 455	–	2 792	–
Dalkia Industry CZ, a.s.	3 943	–	12 010	–
Dalkia Industry Žiar nad Hronom	–	–	–	–
Dalkia International SA	–	–	–	–
Dalkia Mariánské Lázně, s.r.o.	433	–	2 365	–
Celkem	24 616	2 735	71 517	1 967

25. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2013 a které by v ní měly být zohledněny.

26. Vysvětlení dopadu přechodu na IFRS

Jak je uvedeno v první části této přílohy, toto je první nekonsolidovaná účetní závěrka sestavená podle IFRS.

Při sestavení účetní závěrky za rok 2013, přípravě srovnatelných údajů za rok 2012 uvedených v této účetní závěrce a při sestavování zahajovací rozvahy dle IFRS k 1. lednu 2012 (datum přechodu společnosti na IFRS) byly použity účetní postupy uvedené v bodě 2.

Při sestavování zahajovací rozvahy dle IFRS společnost upravila částky vykazané v dřívějších účetních závěrkách sestavených podle původních účetních standardů. Následující tabulky a poznámky vysvětlují, jakým způsobem ovlivnil přechod z původních účetních standardů na IFRS finanční pozici, výsledky a peněžní toky společnosti.

v tis. Kč	Bod	1. leden 2012			31. prosinec 2012		
		Předchozí účetní standardy	Vliv přechodu na IFRS	IFRS	Předchozí účetní standardy	Vliv přechodu na IFRS	IFRS
Pozemky, budovy a zařízení		14 419	–	14 419	16 374	–	16 374
Odložené daňové pohledávky	1	(876)	1 835	959	352	2 454	2 806
Dlouhodobá aktiva celkem		13 543	1 835	15 378	16 726	2 454	19 180
Zásoby		6 688	–	6 688	1 909	–	1 909
Obchodní a ostatní pohledávky		106 834	–	106 834	79 922	–	79 922
Peněžní prostředky		15 578	–	15 578	29 141	–	29 141
Oběžná aktiva celkem		129 100	–	129 100	110 972	–	110 972
Aktiva celkem		142 643	1 835	144 478	127 698	2 454	130 152
Základní kapitál		31 350	–	31 350	31 350	–	31 350
Fondy tvořené ze zisku	2	5 184	(2 000)	3 184	6 072	(2 500)	3 572
Nerozdělený zisk	3	9 546	(7 824)	1 722	6 227	(10 460)	(4 233)
Vlastní kapitál celkem		46 080	(9 824)	36 256	43 649	(12 960)	30 689
Zaměstnanecké požitky	4	–	8 918	8 918	–	11 312	11 312
Rezervy		419	–	419	552	–	552
Dlouhodobé závazky celkem		419	8 918	9 337	552	11 312	11 864
Obchodní a ostatní závazky	5	95 517	2 000	97 517	81 949	2 500	84 449
Zaměstnanecké požitky	4	–	741	741	–	1 601	1 601
Daňové závazky		170	–	170	1 250	–	1 250
Rezervy		457	–	457	299	–	299
Krátkodobé závazky celkem		96 144	2 741	98 885	83 498	4 101	87 599
Cizí zdroje celkem		96 563	11 659	108 222	84 050	15 413	99 463
Pasiva celkem		142 643	1 835	144 478	127 698	2 454	130 152

Přehled vlivů přechodu na IFRS do jednotlivých složek aktiv a pasiv v tis. Kč

Bod	Vliv přechodu na složku	Pozn.	1. leden 2012	31. prosinec 2012
1	Odložené daňové pohledávky		1 835	2 454
	Zaměstnanecké požitky	a	1 835	2 454
2	Fondy tvořené ze zisku a ostatní fondy		(2 000)	(2 500)
	Sociální fondy	b	(2 000)	(2 500)
3	Nerozdělený zisk		(7 824)	(10 460)
	Zaměstnanecké požitky	a	(7 824)	(10 460)
4	Zaměstnanecké požitky		9 659	12 913
	- dlouhodobé	a	8 918	11 312
	- krátkodobé	a	741	1 601
5	Obchodní a ostatní závazky		2 000	2 500
	Sociální fondy	b	2 000	2 500

a) Podle původních standardů nebyla povinnost účtovat o benefitech zaměstnancům. Podle IFRS je společnost povinná účtovat o závazku. Podle původních standardů nebyly rezervy vykazovány samostatně jako krátkodobé a dlouhodobé. Podle IFRS jsou rezervy vykazovány podle jejich splatnosti na krátkodobé a dlouhodobé.

b) Podle původních standardů byl fond kulturních a sociálních potřeb součástí vlastního kapitálu. Dle IFRS jsou tyto položky považovány za ostatní závazky a přiděl do fondu kulturních a sociálních potřeb v rámci rozdělení zisku se považuje za správní náklad.

Odsouhlasení čistého zisku za rok 2012

v tis. Kč	Původní účetní standarty	Vliv přechodu na IFRS	IFRS
Výnosy	356 543	–	356 543
Náklady na prodej	(333 691)	–	(333 691)
Hrubý zisk	22 852	–	22 852
Správní náklady	(16 251)	(1 144)	(17 395)
Provozní hospodářský výsledek	6 601	(1 144)	5 457
Finanční výnosy	523	–	523
Finanční náklady	(1 185)	(487)	(1 673)
Zisk před zdaněním	5 939	(1 631)	4 307
Daň z příjmů	(1 498)	215	(1 282)
Zisk po zdanění	4 441	(1 416)	3 025

4. Zpráva auditora

4





KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
28. října 3117/61
702 00 Ostrava
Česká republika

Telephone +420 596 158 200
Fax +420 596 158 201
Internet www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti AmpluServis, a.s.

Účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 9. dubna 2014 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti AmpluServis, a.s., tj. výkazu o finanční pozici k 31. prosinci 2013, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok 2013 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti AmpluServis, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti AmpluServis, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AmpluServis, a.s. k 31. prosinci 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2013 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.”

Výroční zpráva

Provedli jsme ověření souladu výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom ověření naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Ostravě, dne 23. května 2014

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

Ing. Petr Sikora
Partner
Oprávnění číslo 2001

Tato výroční zpráva byla realizována Ekonomicko-správním útvarem společnosti AmpluServis a Útvarem pro komunikaci společnosti Dalkia Česká republika.
Maketa: Dalkia, Veolia Environnement.
Fotografie pořízené v České republice: archiv společností AmpluServis a Dalkia Česká republika.
Koncepte a realizace výroční zprávy: Útvar pro komunikaci společnosti Dalkia Česká republika ve spolupráci s Agenturou API.





AmpluServis, a.s.

Elektrárenská 5558
709 74 Ostrava-Třebovice
Tel.: +420 596 962 115
Fax: +420 596 904 558



www.ampluservis.cz