

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2013

RWE Energo, s.r.o.

Vybrané ukazatele (dle CAS)

	2013
Tržby celkem (mil. Kč)	658
EBITDA (mil. Kč)	46
Provozní zisk (mil. Kč)	-66
Zisk před zdaněním (mil. Kč)	-43
Zisk po zdanění (mil. Kč)	-31
Investice (mil. Kč)	52
Zaměstnanci (průměrný přepočtený stav)	86

Termínem Společnost nebo RWE Energo se v textu nahrazuje obchodní firma RWE Energo, s.r.o.

Použité zkratky

CAS	české účetní předpisy
CEO	Chief Executive Officer
CFO	Chief Financial Officer
EBITDA	zisk před započtením úroků, daní a odpisů
SLA	Service Level Agreement (smlouva o poskytování služeb)

Obsah

1	ÚVODNÍ SLOVO	4
2	ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	5
2.1	Základní údaje	5
2.2	Údaje o společnících	5
2.3	Údaje o statutárních a dozorčích orgánech	6
2.4	Údaje o osobách odpovědných za Výroční zprávu a ověření účetní závěrky	7
3	ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU V ROCE 2013	8
3.1	Ekonomické výsledky	8
3.2	Strategie a obchodní aktivity	9
3.3	Směrování výrobních a obchodních činností	10
3.4	Lidské zdroje	11
3.5	Ochrana životního prostředí	12
3.6	Následné události	12
3.7	Výhled	12
4	FINANČNÍ ČÁST	13
4.1	Účetní závěrka	13
4.2	Příloha účetní závěrky	18
5	ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA	36
5.1	Zpráva auditora k účetní závěrce	36
5.2	Zpráva auditora k Výroční zprávě a Zprávě o vztazích za účetní období roku 2013	37
6	ZPRÁVA SPOLEČNOSTI O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI K 31. PROSINCE 2013	38

1 ÚVODNÍ SLOVO

Vážené dámy a pánové,

rok 2013 byl pro společnost rokem změn, a to jak změn pozitivních, tak i ne zcela příznivých. Na jedné straně díky níže popsaným změnám společnost zvýšila objem prodaného tepla a elektřiny a tím i tržby, na straně druhé se potýkala s poklesem cen elektrické energie, zvýšené ceny uhlí a s problémy zejména na projektu Velké Albrechtice. Společnost dle plánu k 1. lednu 2013 fúzovala se společností RWE Plynoprojekt, s.r.o., kdy tato společnost fúzí zanikla. Do portfolia projektů tak přibýly provozy trigenerací v Praze a Ostravě, tři zdroje tepla s kogenerací v Praze a Plzni a řada menších tepelných zdrojů na severní Moravě a jeden na Českolipsku. Dále díky fúzi přibyl nový segment CNG stanic (Compress Natural Gas), jednalo se celkem 10 stanic s velmi dynamicky rostoucími prodeji. Do společnosti dále přešlo devatenáct nových zaměstnanců. Dále z rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady byl ke dni 1. lednu 2013 jmenován třetí jednatel společnosti, který zároveň převzal funkci finančního ředitele. Společnost adekvátně změnám přizpůsobila i svou organizační strukturu.

V první polovině roku pak společnost pokračovala v začlenění do struktury skupiny RWE v ČR tím, že začala plně využívat služeb, které skupina poskytuje v oblasti IT, facility, logistiky a služeb centrálního nákupu. Posledně jmenovaná služba byla nastavena až v průběhu května 2013. Výrazným krokem pak byla změna obchodní firmy společnosti na RWE Energo, s.r.o s účinností ke dni 1. dubna 2013. Nový název společnosti vyjadřuje jak příslušnost ke skupině RWE, tak i poslání společnosti generovat energie – tedy teplo, elektrickou energii a dodávat zemní plyn pro pohon vozidel. Společnost dále změnila své sídlo, a to na lokalitu Prosek v Praze, kam se také společnost v prvním červnovém týdnu fyzicky přestěhovala. Společnost dále na základě rozhodnutí jediného společníka prodala k 30. červnu 2013 svůj obchodní podíl ve společnosti KA Contracting SK, s.r.o.

4

V průběhu roku 2013 společnost intenzivně a úspěšně jednala s městem Odolná Voda ohledně prodloužení projektu na dalších 15 let. Dále společnost pokračovala v přípravě projektu Rekonstrukce Teplárny Náchod, kde byly dokončeny úvodní technické návrhy, získáno stavební povolení a připravena tendrová dokumentace na první etapu akce – rekonstrukce kotle K4. Z dalších připravovaných projektů je pak významný projekt instalace kogenerační jednotky v Berouně. V průběhu roku se společnost potýkala s velkými problémy na projektu Velké Albrechtice. Jeden z partnerů projektu vlastníci pozemky a část zařízení nutné k provozování bioplynových stanic prošel konkursním řízením, mandátní provozovatel přestat plnit smluvní závazky, což vedlo k nutnosti snížení provozu těchto stanic na minimum v období od června do začátku září 2013. Tyto komplikace spolu se zvýšenými náklady na pořízení vstupů pro bioplynové stanice vedly k nutnosti vytvořit opravnou položku k majetku vztahujícímu se k projektu ve Velkých Albrechticích. Dalším vlivem bylo vytvoření opravné položky k obchodnímu podílu ve společnosti Teplo Rumburk, s.r.o. a k jeho nesplaceným pohledávkám z obchodního styku.

V říjnu 2013 byl z rozhodnutí jediného společníka snížen počet jednatelů na dva, kdy byla zrušena pozice jednatele odpovědného za divizi provozu. Společnost opět v důsledku této změny reagovala úpravou své struktury. Vzhledem k celkové optimalizaci fungování skupiny RWE v ČR lze i do budoucna očekávat změny. Pokud jde o budoucí rozvoj, společnost se orientuje na výstavbu CNG stanic a hledání příležitostí v oblasti dodávek tepla a elektrické energie zejména kogeneračním způsobem.

Na závěr mi dovoluji, abych poděkoval našim zákazníkům a obchodním partnerům za důvěru, kterou nám v roce 2013 věnovali.

Poděkovat bych chtěl i všem zaměstnancům RWE Energo za každodenního pracovního nasazení a zodpovědný přístup k našim podnikatelským činnostem.



Ing. Pavel Bartl

jednatel RWE Energo, s.r.o., CEO

2 ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

2.1 Základní údaje

Obchodní firma: RWE Energo, s.r.o.

Sídlo: Prosecká 855/68, Prosek, 190 00 Praha 9

Identifikační číslo: 251 15 171

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Založení a vznik

Společnost KA Contracting ČR s.r.o. byla založena 21. března 1997.

S účinností od 1. ledna 2013 došlo k fúzi sloučením společností KA Contracting ČR s.r.o. se společností RWE Plynoprojekt, s.r.o. Nástupnickou společností se stala společnost KA Contracting ČR s.r.o., která se v rámci integračních procesů probíhajících uvnitř energetické skupiny RWE v České republice s účinností od 1. dubna 2013 změnila obchodní firmu na RWE Energo, s.r.o.

Profil Společnosti

Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a rozvod tepla, výroba a distribuce elektřiny, prodej plynu (CNG), pronájem nemovitostí, bytových a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb spojených s pronájmem.

Organizační složky Společnosti

Společnost nemá v obchodním rejstříku zapsané žádné organizační složky v tuzemsku ani v zahraničí.

2.2 Údaje o společnících

K 31. prosinci 2013 byla Společnost plně vlastněna společností RWE Česká republika a.s., se sídlem se sídlem Praha 10 - Strašnice, Limuzská 12/3135, v Česká republika a mateřskou společností celé skupiny je společnost RWE Aktiengesellschaft (RWE AG), se sídlem v Essenu Spolková republika Německo.

K 31. prosinci 2012 byla Společnost plně vlastněna společností RWE Transgas a.s., která změnila obchodní firmu k 1. lednu 2013 na RWE Supply & Trading CZ, a.s. Dne 29. března 2013 nabyla účinnosti smlouva o prodeji obchodního podílu, na jejímž základě došlo ke změně vlastníka RWE Energo na společnost RWE Česká republika a.s.

2.3 Údaje o statutárních a dozorčích orgánech

Jednatelé společnosti k 31. prosinci 2013

Ing. Pavel Bartl

Jednatel, CEO

Datum narození: 18. března 1965

Vzdělání: České vysoké učení technické v Praze, Fakulta strojní

Členství v orgánech jiných obchodních společností: jednatel TEPLO Rumburk, s.r.o.

Jiná podnikatelská činnost: nevykonává

Ing. Lukáš Roubíček, Ph.D.

Jednatel, CFO

Datum narození: 25. února 1971

Vzdělání: Vysoká škola báňská v Ostravě, Fakulta ekonomická

Členství v orgánech jiných obchodních společností:

místopředseda představenstva Severomoravská plynárenská, a.s., Východočeská plynárenská, a.s.

Jiná podnikatelská činnost: nevykonává

Změny ve složení orgánů Společnosti, které nastaly v průběhu roku 2013:

Jediný společník RWE Česká republika a.s. rozhodl o odvolání jednatele Ing. Viktora Kaliny s účinností od 17. října 2013.

2.4 Údaje o osobách odpovědných za Výroční zprávu a ověření účetní závěrky

Auditor a auditorská společnost odpovědná za ověření účetní závěrky RWE Energo za rok 2013

Auditorská firma:
PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
Hvězdova 1734/2c
140 00 Praha 4
zapsaná v seznamu auditorských společností
u Komory auditorů ČR pod osvědčením č. 021

Odpovědný auditor:
Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, osvědčení č. 1802

Osoba odpovědná za účetnictví
Ing. Milan Erhart
na základě SLA s RWE Group Business Services CZ, s.r.o.

Osoby odpovědné za výroční zprávu společnosti RWE Energo za rok 2013

Čestně prohlašujeme, že údaje uvedené v této výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti nebyly opomenuty či zkresleny.

7

V Praze dne 11. března 2014



Ing. Pavel Bartl
Jednatel Společnosti



Ing. Lukáš Roubíček, Ph.D.
Jednatel Společnosti

3 ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU V ROCE 2013

3.1 Ekonomické výsledky

Výnosy, náklady, zisk

Společnost dosáhla celkových tržeb ve výši 657 785 tis. Kč mimo jiné i tím, že došlo k fúzi společností KA Contracting s.r.o. a společností RWE Plynoprojekt s.r.o., která proběhla k 1. lednu. 2013. Za toto účetní období společnost vytvořila ztrátu ve výši -31 383 tis., která byla způsobena především zaúčtováním mimořádných opravných položek k dlouhodobému majetku a pohledávkám vztahujícím se k projektu ve Velkých Albrechticích.

V průběhu roku 2013 společnost prodala podíl v dceřiné společnosti KA Contracting SK, s.r.o.

Struktura aktiv a pasiv

Celková bilanční suma Společnosti k 31. prosinci 2013 činí 931 122 tis. Kč.

Vnitrostátní fúzí sloučením společností KA Contracting ČR s.r.o., jakožto nástupnické společnosti, se společností RWE Plynoprojekt, s.r.o., která touto fúzí zanikla, došlo především k navýšení zůstatkové hodnoty dlouhodobého majetku a nárůstu pohledávek na straně aktiv. Na straně pasiv došlo ke zvýšení vlastního kapitálu a ke zvýšení krátkodobých závazků. Postup sestavení zahajovací rozvahy k rozhodnému dni fúze je popsán v poznámce 3 přílohy k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2013, viz Finanční část této výroční zprávy.

8

Opačný vliv na výši bilanční sumy k 31. prosinci 2013 mělo zaúčtování opravných položek k dlouhodobému majetku a pohledávkám vztahujícím se k projektu ve Velkých Albrechticích a k vývoji v dceřiné společnosti Teplo Rumburk, s.r.o.

Pokles dlouhodobých závazků je ovlivněn splácením dlouhodobého úvěru, který má společnost v rámci koncernu RWE.

Investice

V průběhu roku 2013 realizovala Společnost investiční akce v souladu se schváleným investičním plánem. Byl pořízen majetek v celkové hodnotě 52 146 tis. Kč. Investiční plán v roce 2013 nebyl zcela naplněn a u některých plánovaných akcí došlo k přesunu na rok 2014. Investováno bylo zejména do technologie na výrobu a rozvod tepla a na kombinovanou výrobu elektřiny a tepla.

Všechny investiční akce byly realizovány v tuzemsku a financovány výhradně z vlastních zdrojů. Do pořízení akcií a dluhopisů jiných emitentů Společnost neinvestovala.

Financování

Financování provozních a investičních potřeb probíhalo bez problémů. Společnost měla dostatek vlastních zdrojů, které poskytovala v rámci cash-poolingu skupině RWE v České republice.

Řízení rizik

Veškerá rizika jsou evidována v katalogu rizik. Důležitým orgánem v řízení rizik je Výbor pro řízení rizik, který je složen ze zástupců managementu skupiny RWE. Výbor pro řízení rizik vydává doporučení, na jejichž základě představenstvo Společnosti schvaluje výjimky z pravidel řízení rizik, povoluje nestandardní platební podmínky nad rámec platných pravidel pro vybrané zákazníky, kontroluje procesy řízení rizik, schvaluje pravidla a postupy v procesu řízení rizik.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost neprovádí výzkum a vývoj nových výrobků.

3.2 Strategie a obchodní aktivity

Hlavní činností Společnosti je zřizování, financování, modernizace a provozování soustav centrálního a lokálního zásobování teplem a výroba elektřiny. V neposlední řadě Společnost podniká také v oblasti CNG, tedy stlačeného zemního plynu v dopravě.

RWE Energo především realizuje komplexní projekty modernizace soustav dálkového a lokálního vytápění s využitím kogeneračních jednotek, tedy projekty kombinované výroby elektřiny a tepla. Celkový instalovaný výkon obsažený ve 32 realizovaných projektech dosahuje hodnoty 21 916 kW v produkci elektrické energie a 332 021 kW ve výrobě tepla a chladu.

Mezi nejvýznamnější uskutečněné zakázky patří projekt v Náchodě, kde kombinovaný výkon dosahuje 17 000 kW elektrické energie a 115 300 kW tepelného a chladicího výkonu, projekt v Berouně, kde instalovaný výkon dosahuje hodnoty 52 950 kW tepelné energie a projekt ve Valašském Meziříčí s instalovaným tepelným výkonem 42 200 kW. Dále také projekt ve východočeských Svitavách s tepelným a chladicím výkonem 20 700 kW, projekt v Břeclavi s instalovaným kombinovaným výkonem 520 kW elektřiny a 16 800 kW tepla a projekt v Rumburku s instalovaným tepelným a chladicím výkonem 16 000 kW. Jednotlivé projekty jsou provozovány vlastními zaměstnanci i formou pronájmu zařízení třetím osobám, které provozují tato zařízení pod přímým technickým dozorem a za pomoci financování ze strany RWE Energo. Komplexní kombinovaná zařízení jsou zpravidla provozována s využitím vlastních zaměstnanců.

RWE Energo vyvíjí aktivity i ve směru zachování a pokračování již existujících rentabilních projektů, které byly uskutečněny pomocí nájmu zařízení. V roce 2013 byl takto prodloužen projekt v Odolené Vodě, kde RWE Energo získala opětovně možnost provozovat tepelnou soustavu následujících 15 let. Pokračovala také intenzivní jednání s městem Břeclav o prodloužení nájemní smlouvy na distribuci tepla, která končí 31. srpna 2015 a RWE Energo má enormní zájem i zde v podnikatelské činnosti setrvat.

V roce 2013 pokračovala příprava projektů z oblasti využití CNG v dopravě, kdy byly učiněny další kroky k rozvoji sítě plnicích stanic. Trh CNG v České republice vzrostl v roce 2013 o 44 % na 21,9 mil. m³, stejným tempem pak rostl počet vozidel na CNG trhu. Tržní podíl RWE Energo, činil 22 % (pokles o 1,8 %). V roce 2013 byly dojednány podmínky pro výstavbu tří nových plnicích stanic, jejichž realizace je plánována na rok 2014. Byly zahájeny práce na modernizaci stanic v Hradci Králové a Ostravě. Koncem roku pak RWE Energo zahájila jednání o dalším vývoji stanic v Ústí nad Labem, Semilech a České Lípě, kde je potenciál dalšího rozvoje stanic nebo jejího lepšího využití v jiné lokalitě. Společnost bude nadále vyhodnocovat příležitosti k dalšímu svému rozvoji a případné příležitosti také aktivně využívat. V současné době Společnost posuzuje celou řadu potenciálních akvizičních možností v České republice.

Přes poměrně úspěšné rozšiřování a stabilizaci hlavních podnikatelských aktivit naráží Společnost i na negativní vlivy, jako byl např. nepříznivý vývoj cen na trzích s emisními povolenkami v roce 2013. Ceny emisních povolenek se pohybovaly na nižší úrovni a stále není dnes jasné, kam budou tyto trhy směřovat. RWE Energo však věří, že stávající střednědobý trend směrem ke snižování emisí skleníkových plynů bude zachován. Společnost proto bude pokračovat ve svých snahách snižovat objem vypouštěných emisí. Tohoto cíle bude dosaženo prostřednictvím využití efektivních způsobů kombinování tepelné a elektrické energie a využívání obnovitelných zdrojů energie.

3.3 Směřování výrobních a obchodních činností

V předchozí části byl popsán stav a vývoj v roce 2013, kde Společnost zaznamenala, jak úspěchy, tak i dílčí ztráty. V roce 2014 se bude Společnost i nadále zaměřovat na nové projekty kombinované výroby elektřiny a tepla založené na obsluze dálkového vytápění a bude pokračovat v jejich realizaci. Současně bude pokračovat v optimalizaci současných projektů tak, aby udržela konkurenceschopnost v příslušných lokalitách.

V nejvýznamnějším projektu Společnosti v Teplárně Náchod bude pokračovat příprava rekonstrukce zdroje plánovaná na roky 2015 a 2016. Pokračovat budou i investice do distribuční soustavy tepla za účelem částečného přechodu z parní soustavy na horkovodní.

V průběhu roku 2014 bude zahájen projekt výstavby dvou kogeneračních jednotek v Berouně. V této lokalitě bude Společnost investovat do distribuční sítě tepla za účelem optimalizace jejího provozu a snížení celkových ztrát v distribuci tepla. Dalším projektem v této lokalitě je optimalizace na straně zdrojů s cílovým stavem zachování zásobování pouze z jednoho zdroje (Králov Dvůr).

10

V Odolene Vodě bude v roce 2014 dokončena rekonstrukce další části distribuční soustavy tepla.

Společnost zvažuje optimalizační kroky podnikatelské činnosti v projektu ve Velkých Albrechticích. Společnost nyní podniká aktivní kroky vedoucí k prodeji projektu.

V projektech „trigenerace“ Společnost bude optimalizovat provozy z hlediska dimenzování zdrojů, zejména pak trigeneračních jednotek. Stávající absorpční zdroje chladu budou nově osazeny měřicí technikou, která zajistí možnost zlepšení účinnosti strojů, a tím následnou úsporu množství tepla pro výrobu chladu. Oba způsoby optimalizace si kladou za cíl úsporu primárního paliva s následným snížením emisí.

V oblasti dodávek tepla a elektřiny jsou pak hledány nové projekty. Aktivity jsou směřovány několika směry. Jedním cílem je segment tepelného hospodářství, kam je možné umístit a provozovat kogenerační jednotku a dalším je tepelné hospodářství, kde stávající majitel hledá partnera, který mu pomůže s obnovou a zefektivněním stávajících soustav dodávající tepla. Třetí zaměření je intenzifikace provozovaných soustav s cílem prodloužení jejich provozů za horizonty současných projektů.

V oblasti CNG budou dokončeny výše uvedené započaté projekty a bude zvážena modernizace stávajících stanic. V následujícím období je plánována realizace 4 až 5 stanic ročně po celé České republice. Je připravován i průnik ke koncovým zákazníkům CNG prostřednictvím dosud nevyužívaných prodejních kanálů.

3.4 Lidské zdroje

Zaměstnanci

Vedení Společnosti věnuje velkou pozornost zavádění jednotných standardů v procesu řízení lidských zdrojů v rámci skupiny RWE v ČR a postupnému vytváření optimální profesní struktury zaměstnanců.

Po sloučení společností KA Contracting ČR s.r.o. a RWE Plynoprojekt s.r.o., ke kterému došlo dne 1. 1. 2013, byly počet a profesní i kvalifikační struktura zaměstnanců v roce 2013 dále optimalizovány. V závěru roku došlo ke snížení počtu jednatelů Společnosti ze tří na dva a následnému zrušení pozice COO

Vývoj počtu zaměstnanců Společnosti

rok	2013	2012
počet zaměstnanců	88	72

Struktura zaměstnanců dle ukončeného vzdělání k 31. prosinci 2013



Mzdy

Mzdový vývoj byl realizován v souladu se zásadami dohodnutými v Kolektivní smlouvě a se záměry vedení v oblasti řízení lidských zdrojů.

Odborná příprava a rozvoj

V roce 2013 vynaložila Společnost 1,17% mzdových nákladů na vzdělávání a rozvoj zaměstnanců, přičemž bylo v 413 vzdělávacích akcích školeny 593 osob a průměrné roční výdaje na vzdělávání a rozvoj jednoho zaměstnance činily 7 361 Kč. V těchto údajích jsou zahrnuta i školení, která probíhají formou e-learningu.

Sociální politika

Základním dokumentem upravujícím pracovní a sociální podmínky zaměstnanců byla Kolektivní smlouva skupiny RWE, podle které Společnost své závazky plnila.

Společnost v rámci benefitního programu přispívala na produkty penzijního připojištění a životního pojištění, a dále významně podporovala zejména vzdělávací, kulturní a sportovní zájmy zaměstnanců.

3.5 Ochrana životního prostředí

Společnost v roce 2013 rozhodla o přípravě nového projektu na rekonstrukci energetického zdroje v Náchodě. Po dokončení tohoto projektu se výrazně zvýší celková účinnost kombinované výroby tepla a elektrické energie, což bude znamenat celkové snížení emisí v této lokalitě.

V Berouně a v Odolené Vodě proběhla další etapa rekonstrukce distribuční sítě tepla, která umožní zvýšení účinnosti dodávek tepla.

Společnost vložila do projektů v roce 2013, které přispějí ke snížení dopadu její činnosti na životní prostředí, celkem 35,2 milionů Kč. Tyto projekty se týkaly především investic do rozvodů za účelem snížení ztrát.

V oblasti snižování ekologické zátěže budou optimalizovány provozy z hlediska dimenzování zdrojů, zejména pak kogeneračních jednotek. Stávající absorpční zdroje chladu budou nově osazeny měřicí technikou, která zajistí možnost zlepšení účinnosti zařízení a tím následnou úsporu množství tepla pro výrobu chladu. Oba způsoby optimalizace si kladou za cíl úsporu primárního paliva s následným snížením emisí.

3.6 Následné události

Do dne vyhotovení této výroční zprávy nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na hodnocení podnikatelské činnosti Společnosti.

3.7 Výhled

Současný ekonomický vývoj vykazuje ve střední Evropě mírně pozitivní trend. Nicméně se nepředpokládá výrazné zvýšení poptávky po teple a elektřině. Tržní ceny elektrické energie se v roce 2013 dále propadly k úrovni 37 EUR/MWh. Společnost neočekává, že tyto ceny se ve střednědobém horizontu nějakým významným způsobem zvýší. Proto bude produkce elektřiny optimalizována pouze se zaměřením na projekty kombinované produkce, které mají deklarovanou pokračující podpora v podobě bonusů na takto vyrobenou elektřinu. Také případné akvizice budou směřovat do oblasti dodávek zařízení pro výrobu elektřiny a tepla.

4 FINANČNÍ ČÁST

4.1 Účetní závěrka

Firma: RWE Energo, s.r.o.

Identifikační číslo: 25115171

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Výroba a distribuce tepla a elektřiny, prodej plynu CNG

Rozvahový den: 31. prosince 2013

Datum sestavení účetní závěrky: 17. února 2014

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

Označení a	AKTIVA b	31. 12. 2013			31. 12. 2012
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	2 088 778	- 1 157 656	931 122	944 523
B.	Dlouhodobý majetek	1 758 082	- 1 127 098	630 984	658 140
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	41 384	- 25 417	15 967	11 836
B. I. 1.	Software	8 135	- 7 876	259	677
2.	Ocenitelná práva	23 955	- 17 541	6 414	9 800
3.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	9 242	0	9 242	1 359
4.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	52	0	52	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	1 715 558	- 1 100 601	614 957	623 234
B. II. 1.	Pozemky	5 929	0	5 929	5 609
2.	Stavby	199 281	- 105 048	94 233	75 707
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 400 930	- 956 889	444 041	482 587
4.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	135	0	135	135
5.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	56 293	- 886	55 407	40 473
6.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	52 990	- 37 778	15 212	18 723
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	1 140	- 1 080	60	23 070
B. III. 1.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	1 140	- 1 080	60	23 070
C.	Oběžná aktiva	328 064	- 30 558	297 506	282 913
C. I.	Zásoby	12 827	0	12 827	26 324
C. I. 1.	Materiál	12 337	0	12 337	21 144
2.	Poskytnuté zálohy na zásoby	490	0	490	5 180
C. III.	Krátkodobé pohledávky	303 265	- 30 558	272 707	233 914
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	54 979	- 30 558	24 421	14 821
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	198 127	0	198 127	187 061
3.	Stát - daňové pohledávky	16 583	0	16 583	2 508
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	7 511	0	7 511	28 793
5.	Dohadné účty aktivní	26 008	0	26 008	0
6.	Jiné pohledávky	57	0	57	731
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	11 972	0	11 972	22 675
C. IV. 1.	Peníze	5	0	5	12
2.	Účty v bankách	11 967	0	11 967	22 663
D. I.	Časové rozlišení	2 632	0	2 632	3 470
D. I. 1.	Náklady příštích období	2 604	0	2 604	3 445
2.	Příjmy příštích období	28	0	28	25

Označení a	PASIVA b	31. 12. 2013	31. 12. 2012
		6	7
	PASIVA CELKEM	931 122	944 523
A.	Vlastní kapitál	517 875	493 845
A. I.	Základní kapitál	280 000	280 000
A. I. 1.	Základní kapitál	280 000	280 000
A. II.	Kapitálové fondy	71 323	920
1.	Ostatní kapitálové fondy	71 323	0
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	0	920
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	21 668	17 603
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond	20 323	17 603
2.	Statutární a ostatní fondy	1 345	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	176 267	176 267
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	176 267	176 267
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	- 31 383	19 055
B.	Cizí zdroje	412 601	448 488
B. I.	Rezervy	16 132	16 332
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	4 940	7 883
2.	Ostatní rezervy	11 192	8 449
B. II.	Dlouhodobé závazky	214 562	295 817
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	604	2 689
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	206 700	275 600
3.	Odložený daňový závazek	7 258	17 528
B. III.	Krátkodobé závazky	181 907	136 339
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	47 618	12 234
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	68 900	68 900
3.	Závazky k zaměstnancům	5 547	2 382
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 806	1 228
5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 097	5 872
6.	Krátkodobé přijaté zálohy	0	7 379
7.	Dohadné účty pasivní	55 766	38 344
8.	Jiné závazky	173	0
C. I.	Časové rozlišení	646	2 190
C. I. 1.	Výdaje příštích období	0	1 461
2.	Výnosy příštích období	646	729

Firma: RWE Energo, s.r.o.

Identifikační číslo: 25115171

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Výroba a distribuce tepla a elektřiny, prodej plynu CNG

Rozvahový den: 31. prosince 2013

Datum sestavení účetní závěrky: 17. února 2014

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2013	2012
		1	2
II.	Výkony	657 785	527 184
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	657 785	527 184
B.	Výkonová spotřeba	456 475	307 788
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	329 665	207 292
B. 2.	Služby	126 810	100 496
+	Přidaná hodnota	201 310	219 396
C.	Osobní náklady	82 499	52 822
C. 1.	Mzdové náklady	59 784	38 259
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	60	144
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	17 738	12 746
C. 4.	Sociální náklady	4 917	1 673
D.	Daně a poplatky	2 107	4 435
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	111 387	103 871
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	2 428	2 819
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	2 428	2 771
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	0	48
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	7 815	2 535
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	7 815	2 535
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů	53 939	- 4 523
IV.	Ostatní provozní výnosy	18 155	31 464
H.	Ostatní provozní náklady	30 032	47 496
*	Provozní výsledek hospodaření	- 65 886	47 043
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	62 590	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	21 010	0
X.	Výnosové úroky	532	392
N.	Nákladové úroky	16 198	19 802
XI.	Ostatní finanční výnosy	215	27
O.	Ostatní finanční náklady	3 364	2 085
*	Finanční výsledek hospodaření	22 765	- 21 468
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	- 11 738	6 520
Q. 1.	- splatná	2 230	10 096
Q. 2.	- odložená	- 13 968	- 3 576
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	- 31 383	19 055
***	Výsledek hospodaření za účetní období	- 31 383	19 055
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	- 43 121	25 575

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 31. prosince 2013

(tis. Kč)	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Zákonný rezervní fond	Oceňovací rozdíly z přecenění	Sociální fond	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2012	280 000	0	15 377	920	0	220 783	517 080
Příděl do rezervního fondu	0	0	2 226	0	0	- 2 226	0
Vyplacené dividendy	0	0	0	0	0	- 42 290	- 42 290
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	19 055	19 055
Zůstatek k 31. prosinci 2012	280 000	0	17 603	920	0	195 322	493 845
Vliv Fúze	0	71 323	0	0	1 683	35 352	108 358
Příděl do rezervního fondu	0	0	2 720	0	0	- 2 720	0
Rozpuštění oceňovacích rozdílů z přecenění	0	0	0	- 920	0	0	- 920
Čerpání sociálního fondu	0	0	0	0	- 338	0	- 338
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	- 51 687	- 51 687
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	- 31 383	- 31 383
Zůstatek k 31. prosinci 2013	280 000	71 323	20 323	0	1 345	144 884	517 875

Přehled o peněžních tocích

za rok končící 31. prosince 2013

(tis. Kč)	2013	2012
Peněžní toky z provozní činnosti		
Účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti před zdaněním	- 43 121	25 575
A.1 Úpravy o nepeněžní operace:		
A.1.1 Odpisy stálých aktiv	111 387	103 871
A.1.2 Změna stavu opravných položek a rezerv	53 939	-4 523
A.1.3 Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	- 35 710	-237
A.1.4 Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	15 666	19 410
A.1.5 Úpravy o ostatní nepeněžní operace	19 466	17 893
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	121 627	161 989
A.2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:		
A.2.1 Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 55 906	5 628
A.2.2 Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	44 024	- 5 982
A.2.3 Změna stavu zásob	8 467	- 1 525
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	118 212	160 110
A.3 Úroky vyplacené	- 16 198	- 19 802
A.4 Úroky přijaté	532	392
A.5 Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	- 13 677	- 14 236
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	88 869	126 464
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1 Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 39 331	- 46 701
B.2 Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 428	2 771
B.3 Dotace	8 850	0
B*** Čistý peněžní tok z investiční činnosti	- 28 053	-43 930
Peněžní toky z finanční činnosti		
C.1 Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	- 70 985	- 69 880
C.2 Prodej obchodního podílu	62 107	0
C.2 Změna stavu vlastního kapitálu:		
C.2.1 Vyplacení podílu na zisku	- 51 687	- 42 290
C*** Čistý peněžní tok z finanční činnosti	- 60 565	- 112 170
Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	251	- 29 636
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku vč. vlivu Fúze	209 848	239 372
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	210 099	209 736

4.2 Příloha účetní závěrky

1. Všeobecné informace

1.1 základní informace o Společnosti

RWE Energo, s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 21. března 1997 a její sídlo je Prosecká 855/68, Prosek, 190 00 Praha 9. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a rozvod tepla, výroba a distribuce elektřiny, prodej plynu (CNG), pronájem nemovitostí, bytových a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb spojených s pronájmem. Identifikační číslo Společnosti je 251 15 171.

S účinností od 1. ledna 2013 došlo k vnitrostátní fúzi sloučením společností KA Contracting ČR s.r.o. se společností RWE Plynoprojekt, s.r.o. (dále „Fúze“). Nástupnickou společností je společnost KA Contracting ČR s.r.o., která byla k 1. dubnu 2013 přejmenována na RWE Energo, s.r.o.

Jednatelé k 31. prosinci 2013:

Jméno	Funkce	Poznámka
Ing. Pavel Bartl	jednatel	Jmenován 1. dubna 2011
Ing. Lukáš Roubíček	jednatel	Jmenován 1. ledna 2013

Ing. Viktor Kalina byl z funkce jednatele Společnosti odvolán k 16. říjnu 2013. Tato skutečnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 30. října 2013.

18

Jednatelé k 31. prosinci 2012:

Jméno	Funkce	Poznámka
Ing. Pavel Bartl	jednatel	Jmenován 1. dubna 2011
Ing. Viktor Kalina	jednatel	Jmenován 1. února 2012

Společnost je členěna na provozně obchodní úsek a ekonomicko-správní úsek. Tyto jsou dále členěny na oddělení provozní, oddělení rozvoje Společnosti, personálně právní oddělení a finanční oddělení.

2. Účetní postupy

2.1 Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a je sestavena v historických cenách.

2.2 Dlouhodobý nehmotný majetek

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný majetek.

Nakoupený nehmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

Dlouhodobý nehmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Software	3 roky
Ocenitelná práva	15 let
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	6 let

Ostatní nehmotná práva jsou odpisována metodou rovnoměrných odpisů po dobu jejich využitelnosti.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti majetku.

Nehmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 60 tis. Kč za položku, je účtován do nákladů při pořízení.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Společnost eviduje emisní povolenky v rámci ostatního dlouhodobého nehmotného majetku.

Emisní povolenky přidělené Národním alokačním plánem jsou zaúčtovány na účet ostatního dlouhodobého nehmotného majetku proti účtové skupině zúčtování daní a dotací, k datu jejich připsání na účet v registru emisních povolenek v České republice.

Přidělené emisní povolenky jsou oceňovány reprodukční pořizovací cenou. Nakoupené emisní povolenky jsou oceňovány pořizovací cenou, která zahrnuje cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Účtování spotřeby emisních povolenek je prováděno na základě odborného odhadu skutečných emisí CO₂ za dané období proti účtům ostatních provozních nákladů. Pokud ke konci účetního období nemá Společnost dostatek emisních povolenek na krytí celkového odhadu skutečných emisí CO₂ za dané období, vytvoří rezervu.

Pro účtování úbytků emisních povolenek používá Společnost metodu FIFO.

O prodeji emisních povolenek je účtováno v rámci provozních výnosů ve výši prodejní ceny se současným vyřazením účetní hodnoty z aktiv.

Pokud zůstatková hodnota emisních povolenek k rozvahovému dni přesahuje jejich odhadovanou zpětně získatelnou částku, pak je k těmto emisním povolenkám tvořena opravná položka.

2.3 Dlouhodobý hmotný majetek

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 40 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý hmotný majetek.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek s výjimkou pozemků, které se neodepisují, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů u pronajatých projektů je majetek odepisován dle doby trvání nájmu 10 – 20 let. Majetek projektů provozovaných Společností, je odpisován dle předpokládané doby trvání projektu.

Ostatní majetek Společnosti je odpisován následovně:

Dlouhodobý hmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Budovy a stavby	12 až 30 let
Stroje a zařízení	4 roky
Počítače, auta	3 až 5 let
Přístroje	5 až 10 let

Dlouhodobý drobný hmotný majetek od 20 tis. Kč do 40 tis. Kč se odepisuje 13 měsíců.

Hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok, který není dle interních směrnic považován za dlouhodobý, je účtován v rámci zásob. Tento majetek v pořizovací ceně nad 2 tis. Kč se sleduje v operativní evidenci a podléhá inventarizaci.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Rezerva je tvořena pro významné opravy, které bude podle odhadu vedení Společnosti třeba provést v budoucích účetních obdobích v souladu se zákonem o rezervách. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku je aktivováno.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku, který vznikl při pořízení společnosti Teplárna Náchod, představuje rozdíl mezi oceněním nabytého podniku ve smyslu obchodního zákoníku a souhrnem ocenění jeho jednotlivých složek majetku a závazků v účetnictví původního vlastníka. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku se odpisuje rovnoměrně po dobu 15 let.

2.4 Podíly v ovládaných osobách a podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

Podíly v ovládaných osobách představují majetkové účasti v podnicích, které jsou ovládané nebo řízené Společností (dále též „dceřiná společnost“).

Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem představují majetkové účasti v podnicích, v nichž Společnost vykonává podstatný vliv, ale nemá možnost tento podnik ovládat nebo řídit (dále též „přidružená společnost“).

Podíly v dceřiných a přidružených společnostech jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

2.5 Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo, atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého průměru.

O zásobách vlastní výroby, kterými je teplo a elektrická energie, se neúčtuje, neboť se jedná o zásoby neskladovatelné.

Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba a hotové výrobky, jsou oceňovány vlastními výrobními náklady sníženými o opravnou položku. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

2.6 Nevyfakturované dodávky tepla a přijaté zálohy na teplo

Společnost kompenzuje celkovou hodnotu nevyfakturovaných dodávek tepla celkovou částkou přijatých záloh za teplo od jednotlivých zákazníků. V rozvaze je pak vykázána pouze čistá hodnota pohledávky nebo závazku z titulu nevyfakturovaného tepla (blíže viz poznámka 9). Výsledná čistá hodnota se blíží skutečné pohledávce / závazku ve vztahu k zákazníkům.

2.7 Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.8 Peníze a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

2.9 Přepočítání cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Podíly v dceřiných a přidružených společnostech, cenné papíry a podíly, které jsou vedeny v cizích měnách, a které se k rozvahovému dni neoceňují reálnou hodnotou, jsou přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Kurzový rozdíl je zaúčtován do vlastního kapitálu, s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti, u kterých je kurzový rozdíl účtován do výkazu zisku a ztráty.

2.10 Tržby

Tržby za prodej tepla, chladu a elektrické energie se skládají z tržeb získaných skutečnou fakturací na základě provedených měření spotřeby odběrných míst (odečet je prováděn minimálně jednou ročně) a z tržeb za tzv. „nevyfakturované dodávky“. Hodnota nevyfakturovaných dodávek je stanovena na základě zjištění skutečné spotřeby energií a zaúčtována formou dohadných položek. Vyúčtování probíhá v následujícím roce proti výše uvedeným dohadným položkám.

Tržby za pronájem jsou také zaúčtovány měsíčními dohadnými položkami, dle smluv o pronájmu s vyúčtováním ke konci účetního období.

Tržby z prodeje stlačeného zemního plynu (CNG) jsou vykázány na základě pravidelné měsíční fakturace za skutečně odebrané množství stlačeného plynu.

2.11 Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

2.12 Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.13 Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku. Společnost dále vytváří daňové rezervy na významné budoucí opravy dlouhodobého majetku v souladu se zákonem o rezervách.

22

Společnost vytváří rezervu na budoucí závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

Společnost tvoří zejména rezervu na nevyčerpanou dovolenou a odměny zaměstnancům, dále rezervu na odstupné, rezervu na akciový opční program, rezervu na vypořádání dlužných škod a sanace a rezervu na opravy.

2.14 Zaměstnanecké požitky

Na nevybranou dovolenou Společnost vytváří rezervu.

Na odměny a bonusy zaměstnancům Společnost vytváří rezervu. Při tvorbě rezervy Společnost zohledňuje očekávaný průměrný celoroční poměr odvodů na sociální a zdravotní pojištění vůči mzdovým nákladům.

K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu. Společnost také poskytuje svým zaměstnancům penzijní připojištění prostřednictvím příspěvků do nezávislých penzijních fondů.

2.15 Úrokové náklady

Úrokové náklady vyplývající z úvěrů na pořízení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku jsou aktivovány během doby kompletace majetku a jeho přípravy k používání. Ostatní náklady spojené s úvěry jsou účtovány do nákladů.

2.16 Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.17 Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiné a přidružené společnosti a společné podniky.

2.18 Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash-pooling. Pohledávka resp. závazek, vzniklá(ý) z titulu cash-poolingu je vykazován(a) v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky Peníze a peněžní ekvivalenty. V případě, že závazek vzniklý z titulu cash-poolingu představuje formu financování, není pro účely přehledu o peněžních tocích považován za Peníze a peněžní ekvivalenty.

2.19 Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích se provádí do rozvahové položky Jiný výsledek hospodaření minulých let, pokud jsou významné.

2.20 Srovnatelnost údajů v rozvaze a výkazu zisku a ztráty

Při porovnávání údajů v rozvaze sestavené k 31. prosinci 2013 a ve výkazu zisku a ztráty za rok 2013 s údaji za minulé účetní období je nutno přihlídnout ke skutečnosti, že údaje v rozvaze a výkazu zisku a ztráty vykázané za minulé účetní období obsahují údaje převzaté z účetní závěrky nástupnické společnosti KA Contracting ČR s.r.o. sestavené k 31. prosinci 2012, tj. ještě před sloučením se společností RWE Plynoprojekt, s.r.o., jehož účinky nastaly dne 1. ledna 2013. Rok 2013 je tak ovlivněn touto Fúzí. Postupy týkající se sestavení zahajovací rozvahy k 1. lednu 2013 jsou blíže popsány v poznámce 3.

2.21 Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni. V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Vnitrostátní fúze sloučením

Údaje vykázané za rok 2013 jsou zásadně ovlivněny vnitrostátní fúzí sloučením společností KA Contracting ČR s.r.o. (dále „Nástupnická společnost“, příp. „KAC ČR s.r.o.“) se společností RWE Plynoprojekt, s.r.o. (dále „Zanikající společnost“, příp. „RWE PNP, s.r.o.“), identifikační číslo Zanikající společnosti 601 93 484, se sídlem U Plynárny 223/42, 140 21, Praha 4 - Michle.

Společnost sestavila zahajovací rozvalu k rozhodnému dni přeměny, tj. k 1. lednu 2013.

Zúčastněné společnosti se dohodly na Fúzi tak, že Zanikající společnost bude zrušena bez likvidace a zanikne sloučením s Nástupnickou společností, přičemž veškeré jmění včetně práv a povinností

z pracovněprávních vztahů Zanikající společnosti přejdou ke dni právní účinnosti Fúze, tj. k 1. lednu 2013 na Nástupnickou společnost.

Výše základního kapitálu Nástupnické společnosti po Fúzi v souladu se zákonem č. 125/2008 Sb. o přeměnách obchodních společností a družstev a Projektem Fúze činí 280 000 tis. Kč a je tvořena výší základního kapitálu Nástupnické společnosti před Fúzí.

Nástupnická společnost přebírá ke dni účinnosti Fúze jednotlivé složky vlastního a cizího kapitálu Zanikající společnosti tak, jak je uvedeno níže:

Účetní postup sestavení zahajovací rozvahy:

- a) Závěrečné rozvahové zůstatky k 31. prosinci 2012 Nástupnické společnosti a Zanikající společnosti byly převzaty z účetních závěrek ověřených auditorem a sečteny, kromě níže uvedeného.
- b) Zúčastněné společnosti evidovaly k 31. prosinci 2012 vzájemné pohledávky a závazky ve výši 2 631 tis. Kč, které byly eliminovány.
- c) Základní kapitál Nástupnické společnosti zůstává ve výši 280 000 tis. Kč. Základní kapitál Zanikající společnosti ve výši 71 323 tis. Kč byl převeden do Ostatních kapitálových fondů Nástupnické společnosti.
- d) Statutární a ostatní fondy Zanikající společnosti ve výši 1 683 tis. Kč byly převedeny do Statutárních a ostatních fondů Nástupnické společnosti.
- e) Výsledek hospodaření za účetní období 1. července 2012 – 31. prosince 2012 ve výši 35 352 tis. Kč Zanikající společnosti byl převeden do Nerozděleného zisku minulých let Nástupnické společnosti.
- f) Dohadné položky aktivní ve výši 11 554 tis. Kč Zanikající společnosti byly převedeny do krátkodobých přijatých záloh Nástupnické společnosti, aby bylo dodrženo konzistentní vykazování nevyfakturovaných dodávek tepla a energie (viz poznámka 2. 6., 8 a 9).
- g) Nástupnická společnost přebírá rezervy, opravné položky, odložené daňové pohledávky/závazky, přechodné účty aktiv a pasiv Zanikající společnosti po vyloučení vzájemných vztahů.

Vliv přeměny je zachycen v následující tabulce:

		KAC ČR	RWE PNP	korekce	KAC ČR
Označení	AKTIVA	31. 12. 2012	31. 12. 2012		01. 01. 2013
A	b	Netto 3	Netto 3		Netto 3
	AKTIVA CELKEM	944 523	161 124	- 14 185	1 091 462
B.	Dlouhodobý majetek	658 140	112 631		770 771
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	11 836	6 321		18 157
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	623 234	106 310		729 544
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	23 070	0		23 070
C.	Oběžná aktiva	282 913	48 427		317 155
C. I.	Zásoby	26 324	911		27 235
C. III.	Krátkodobé pohledávky	233 914	47 404	- 14 185	267 133
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	22 675	112		22 787
D. I.	Časové rozlišení	3 470	66		3 536

		KAC ČR	RWE PNP	korekce	KAC ČR
Označení	PASIVA	31. 12. 2012	31. 12. 2012		01. 01. 2013
A	b	5	5		5
	PASIVA CELKEM	944 523	161 124	- 14 185	1 091 462
A.	Vlastní kapitál	493 845	108 358	0	602 203
A. I.	Základní kapitál	280 000	71 323	- 71 323	280 000
A. II.	Kapitálové fondy	920	0	71 323	72 243
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	17 603	1 683	0	19 286
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	176 267	0	54 407	230 674
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	19 055	35 352	- 54 407	0
B.	Cizí zdroje	448 488	52 757	- 14 185	487 060
B. I.	Rezervy	16 332	4 409	0	20 741
B. II.	Dlouhodobé závazky	295 817	3 698	0	299 515
B. III.	Krátkodobé závazky	136 339	44 650	- 14 185	166 804
C. I.	Časové rozlišení	2 190	9	0	2 199

4. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2013	Vliv fúze	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2013
Požizovací cena					
Software	5 008	4 901	0	1 774	8 135
Ocenitelná práva	16 000	7 955	0	0	23 955
Nedokončený majetek	0	0	52	0	52
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 359	0	14 607	6 724	9 242
Celkem	22 367	12 856	14 659	8 498	41 384
Oprávký					
Software	4 331	3 369	355	471	7 584
Ocenitelná práva	6 200	3 166	1 887	0	11 253
Opravná položka – Velké Albrechtice	0	0	6 580	0	6 580
Celkem	10 531	6 535	8 822	471	25 417
Zůstatková hodnota	11 836	6 321			15 967

(tis. Kč)	1. ledna 2012	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2012
Požizovací cena				
Software	4 813	195	0	5 008
Ocenitelná práva	16 000	0	0	16 000
Nedokončený majetek	194	- 194	0	0
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	0	36 567	35 208	1 359
Celkem	21 007	36 568	35 208	22 367
Oprávký				
Software	4 002	329	0	4 331
Ocenitelná práva	5 000	1 200	0	6 200
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Celkem	9 002	1 529	0	10 531
Zůstatková hodnota	12 005			11 836

K 31. prosinci 2013 Společnost evidovala na účtu jiného dlouhodobého nehmotného majetku zůstatek emisních povolenek ve výši 9 242 Kč (k 31. prosinci 2012: 1 359 tis. Kč).

Vzhledem k tomu, že k 31. prosinci 2013 nebyly Společnosti připsány emisní povolenky jí alokované v roce 2013, na jejich spotřebu vytvořila společnost dohad pasivní i aktivní ve výši 6,8 mil Kč s nulovým dopadem do výsledku hospodaření za rok 2013.

Analýza opravné položky vztahující se k Velkým Albrechticím je zobrazena v poznámce 5.

5. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2013	Vliv Fúze	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2013
Pořizovací cena					
Pozemky	5 609	320	0	0	5 929
Budovy a stavby	156 956	39 864	3 099	638	199 281
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 257 478	110 749	42 473	9 771	1 400 930
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	135	0	0	0	135
Nedokončený majetek	40 473	18 222	- 2 402	0	56 293
Poskytnuté zálohy	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	52 990	0	0	0	52 990
Celkem	1 513 641	169 155	43 170	10 409	1 715 558
Oprávky					
Budovy a stavby	81 249	6 257	13 063	482	100 087
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	774 891	56 588	92 572	9 127	914 924
Opravná položka – Velké Albrechtice	0	0	47 812	0	47 812
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	34 267	0	3 511	0	37 778
Celkem	890 407	62 845	156 958	9 609	1 100 601
Zůstatková hodnota	623 234	106 310			614 957

(tis. Kč)	1. ledna 2012	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2012
Pořizovací cena				
Pozemky	5 564	45	0	5 609
Budovy a stavby	148 357	9 759	1 160	156 956
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 237 384	25 974	5 880	1 257 478
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	135	0	0	135
Nedokončený majetek	54 143	3 915	17 585	40 473
Poskytnuté zálohy	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	52 990	0	0	52 990
Celkem	1 498 573	39 693	24 625	1 513 641
Oprávky				
Budovy a stavby	71 192	11 214	1 157	81 249
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	690 622	87 617	3 348	774 891
Opravná položka k nedokončenému hmotnému majetku	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	30 756	3 511	0	34 267
Celkem	792 570	102 342	4 505	890 407
Zůstatková hodnota	706 003			623 234

Dne 16. prosince 2013 rozhodlo vedení Společnosti o záměru prodeje dlouhodobého majetku vztahujícího se k projektu ve Velkých Albrechticích. Vzhledem k této skutečnosti byla k datu sestavení účetní závěrky vytvořena opravná položka ve výši 54 392 tis. Kč. Opravná položka byla vytvořena ve výši rozdílu mezi účetní zůstatkovou hodnotou majetku a odhadovanou zpětně získatelnou částkou.

Analýza opravné položky k projektu ve Velkých Albrechticích:

(tis. Kč)	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Opravná položka k softwaru	292	0
Opravná položka k ocenitelným právům	6 288	0
Opravná položka ke stavbám	4 961	0
Opravná položka samostatným movitým věcem a souboru movitých věcí	41 965	0
Opravná položka k nedokončeným investicím	886	0
Celkem	54 392	0

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 52 990 tis. Kč vznikl v roce 2003 při nákupu Teplárny Náchod a odpisuje se rovnoměrně po dobu 15 let. K 31. prosinci 2013 byl do nákladů zaúčtován odpis oceňovacího rozdílu k nabytému majetku ve výši 3 511 tis. Kč (31. prosince 2012: 3 511 tis. Kč). Žádný majetek Společnosti není zatížen zástavním právem.

Společnost v roce 2013 obdržela dotaci v rámci programu EKO-ENERGIE na výstavbu kogenerační jednotky v Odolené Vodě ve výši 8 850 tis Kč, o kterou snížila pořizovací cenu příslušného majetku.

6. Podíly v ovládaných osobách a podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

K 31. prosinci 2013:	Pořizovací cena (tis. Kč)	Opravná položka (tis. Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2013* (tis. Kč)	Vlastní kapitál* (tis. Kč)
Tuzemské						
Teplo Rumburk s.r.o.	1 080	- 1 080	0	98,2	- 1 233	4 986
CZT Valašské Meziříčí s.r.o.	40	0	40	20,0	918	5 383
TEPLO Votice, s.r.o.	20	0	20	20,0	2 100	4 109
Celkem	1 140	- 1 080	60			

* neauditováno

V roce 2013 došlo k prodeji obchodního podílu společnosti KA Contracting SK, s.r.o. společnosti RWE Slovensko, s.r.o. (blíže poznámka 15).

Vzhledem k probíhajícím soudním sporům ohledně regulované ceny tepla ve společnosti Teplo Rumburk, s.r.o. a vysoké pravděpodobnosti platby pokut (zhoršení výsledků hospodaření v následujících letech), Společnost vytvořila k datu sestavení účetní závěrky opravnou položku ve výši rozvahové hodnoty obchodního podílu.

K 31. prosinci 2012:	Pořizovací cena (tis. Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2012* (tis. Kč)	Vlastní kapitál* (tis. Kč)
Tuzemské					
Teplo Rumburk s.r.o.	1 080	1 080	98,2	- 283	6 218
CZT Valašské Meziříčí s.r.o.	40	40	20,0	935**	4 622
TEPLO Votice, s.r.o.	20	20	20,0	862	2 558
Zahraniční					
KA Contracting SK, s.r.o.	21 010	21 930	85,0	5 384	26 335
Celkem	22 150	23 070			

* neauditováno

** před zdaněním

U žádné ze společností s rozhodujícím a podstatným vlivem není rozdíl mezi procentem podílu na vlastnictví a procentem podílu na hlasovacích právech.

7. Zásoby

(tis. Kč)	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Materiál	12 337	21 144
Poskytnuté zálohy na zásoby	490	5 180
Celkem	12 827	26 324

Zásoby představují především zásoby biomasy, uhlí a lehkého topného oleje.

8. Pohledávky

(tis. Kč)	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Pohledávky z obchodních vztahů - do splatnosti	28 743	10 011
- po splatnosti	26 236	21 346
Pohledávky z obchodních vztahů celkem	54 979	31 357
Opravná položka k pochybným pohledávkám	-30 558	-16 536
Čistá hodnota pohledávek z obchodních vztahů	24 421	14 821
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	198 127	187 061
Jiné pohledávky	57	731
Stát – daňové pohledávky	16 583	2 508
Krátkodobé poskytnuté zálohy	7 511	28 793
Dohadné účty aktivní (viz poznámka 9)	26 008	0
Zůstatková hodnota pohledávek celkem	272 707	233 914

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují především zálohy na nákup plynu a elektrické energie.

Zaplacené zálohy na daň z příjmu v roce 2013 ve výši 13 677 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 12 132 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 3 166 tis. Kč. Rezervy Společnosti jsou popsány v poznámce 11 Rezervy.

Nezaplacené pohledávky z obchodních vztahů nejsou zajištěny a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Změna opravné položky k pochybným pohledávkám:

(tis. Kč)	2013	2012
Počáteční zůstatek k 1. lednu	16 536	17 719
Vliv Fúze	11 975	0
Tvorba opravné položky	14 045	992
Použití k odpisu pohledávek	- 11 998	- 2 175
Konečný zůstatek k 31. prosinci	30 558	16 536

Nejvýznamnější položku tvoří pohledávky vůči společnosti PŠVP Bio, s.r.o. 15 360 tis. Kč. Vzhledem ke skutečnosti, že vůči této společnosti bylo zahájeno insolvenční řízení, vytvořila Společnost k datu sestavení účetní závěrky opravnou položku v rozvahové hodnotě těchto pohledávek.

9. Pohledávky /závazky z titulu nevyfakturovaných dodávek / přijaté zálohy

Společnost vykazovala následující částky nevyfakturovaných dodávek tepla, elektrické energie a chladu a přijatých záloh za prodané teplo, elektrickou energii a chlad.

(tis. Kč)	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla, TUV a el. energie	337 801	276 741
Přijaté zálohy	- 311 793	- 284 120
Konečný zůstatek dohadné účty aktivní (+) / krátkodobé přijaté zálohy (-)	26 008	- 7 379

10. Vlastní kapitál

K 31. prosinci 2013 je Společnost plně vlastněna společností RWE Česká republika a.s., zapsanou v České republice a mateřskou společností celé skupiny je společnost RWE AG, zapsaná v SRN.

K 31. prosinci 2012 byla Společnost plně vlastněna společností RWE Transgas a.s., která byla 1. lednu 2013 přejmenována na RWE Supply & Trading CZ, a.s. Dne 29. března 2013 nabyla účinnosti smlouva o prodeji obchodního podílu, na jejímž základě došlo ke změně vlastníka na společnost RWE Česká republika a.s.

Zákonný rezervní fond je tvořen ze zisku Společnosti podle zákona a nelze jej rozdělit mezi společníky. Fond lze použít výhradně k úhradě ztrát.

Dne 20. března 2013 schválil jediný společník účetní závěrku Společnosti za rok 2012 a rozhodl o rozdělení zisku za rok 2012 ve výši 19 055 tis. Kč. Zároveň společník schválil účetní závěrku společnosti RWE Plynoprojekt, s.r.o. za rok 2012 a rozhodl o rozdělení zisku za rok 2012 ve výši 35 352 tis. Kč (převzato Společností v rámci vnitrostátní Fúze, blíže poznámka 3).

(tis. Kč)	2013	2012
Příděl do zákonného rezervního fondu	2 720	2 226
Příděl do nerozděleného zisku	0	0
Vyplacená dividenda RWE Supply & Trading CZ, a.s.	51 687	42 290
Hospodářský výsledek včetně vlivu Fúze	54 407	0

11. Rezervy

(tis. Kč)	Nevybraná dovolená a		Daň		Celkem
	bonusy a odstupné	Zákonné rezervy	z příjmů snižená o zálohy	Ostatní	
Počáteční zůstatek k 1. lednu 2012	1 990	17 383	1 661	300	21 334
Tvorba rezerv	4 365	2 900	9 653	4 502	21 420
Zrušení rezerv	- 2 408	- 5 021	0	0	- 7 429
Použití rezerv	0	- 7 379	- 1 661	- 300	- 9 340
Zálohy na daň z příjmů	0	0	- 9 653	0	- 9 653
Konečný zůstatek k 31. prosinci 2012	3 947	7 883	0	4 502	16 332
Vliv Fúze	3 098	111	1 031	169	4 409
Tvorba rezerv	10 966	946	3 166	57	15 135
Zrušení rezerv	- 7 045	0	0	0	- 7 045
Použití rezerv	0	- 4 000	- 1 031	- 4 502	- 9 533
Zálohy na daň z příjmů	0	0	- 3 166	0	- 3 166
Konečný zůstatek k 31. prosinci 2013	10 966	4 940	0	226	16 132

Výpočet daně z příjmů a odložené daně je uveden v poznámce 13 Daň z příjmů.

Zákonné rezervy představují rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku tvořené v souladu se zákonem o rezervách. V částce je zahrnuta i rezerva na uložení odpadu a sanace a rekultivace.

Zálohy na daň z příjmu ve výši 3 166 tis. Kč (celková hodnota zaplacených záloh činila 13 677 tis. Kč) zaplacené Společností k 31. prosinci 2013 (k 31. prosinci 2012: 9 653 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu v její celkové výši 3 166 tis. Kč vytvořené k 31. prosinci 2013 (k 31. prosinci 2012: 9 653 tis. Kč).

K 31. prosinci 2013 byly ostatní rezervy ve výši 226 tis. Kč tvořeny rezervou na akciový opční program (k 31. prosinci 2012 se jednalo o rezervu tvořenou k poskytnutým zálohám na zásoby ve výši 4 502 tis. Kč). Rezerva na akciový opční program je tvořena na základě politik skupiny RWE a představuje peněžní odměnu určenou k výplatě vedení Společnosti, jejíž výše se mění především v souvislosti s vývojem hodnoty akcií společnosti RWE Aktiengesellschaft.

12. Závazky

(tis. Kč)		31. prosince 2013	31. prosince 2012
Závazky z obchodních vztahů:	- do splatnosti	36 278	8 944
	- po splatnosti	11 340	3 290
Závazky z obchodních vztahů celkem		47 618	12 234
Závazky ve skupině RWE		68 900	68 900
Daňové závazky a dotace		2 097	5 872
Závazky vůči zaměstnancům		5 547	2 382
Přijaté zálohy (viz poznámka 9)		0	7 379
Dohadné účty pasivní		55 766	38 344
Ostatní závazky:	- do splatnosti	1 979	1 228
Krátkodobé závazky celkem		181 907	136 339
Závazky ve skupině RWE		206 700	275 600
Zadržné		604	2 689
Odložený daňový závazek		7 258	17 528
Dlouhodobé závazky celkem		214 562	295 817
Krátkodobé a dlouhodobé závazky celkem		396 469	432 156

Výše uvedené závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti a nemají splatnost delší než 5 let.

Závazky ve skupině RWE jsou popsány v poznámce 15 Transakce se spřízněnými stranami.

Jiné krátkodobé závazky do splatnosti obsahují splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku v částce 1 031 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 840 tis. Kč), splatné závazky veřejného zdravotního pojištění v částce 775 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 388 tis. Kč) a splatné závazky penzijního a životního pojištění v částce 173 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 0 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny zejména nevyúčtovanými nákupy energií (včetně uhlí a spotřeby emisních povolenek) ve výši 45 202 tis. Kč (31. prosince 2012: 24 118 tis. Kč).

K datu sestavení účetní závěrky Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 346 tis. Kč, který představuje darované emisní povolenky nespotřebované k tomuto datu (k 31. prosinci 2012: 1 359 Kč).

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ze sociálního nebo zdravotního pojištění ani žádné ostatní závazky po splatnosti k finančním úřadům či jiným státním institucím.

13. Daň z příjmů

Daňový náklad lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	2013	2012
Splatná daň	3 166	9 653
Odložená daň	- 10 270	- 3 576
Odložená daň – vliv Fúze	- 3 698	
Úprava daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání	- 936	443
Daňový náklad celkem	- 11 738	6 520

32

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2013	2012
Zisk před zdaněním	- 43 121	25 575
Daňově neuznatelné náklady	102 160	9 820
Daňově neuznatelné výnosy	- 62 590	- 3 615
Rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy	20 214	19 025
Daňový základ	16 663	50 805
Daň z příjmů právnických osob ve výši 19 %	3 166	9 653

Odhad daně z příjmu za rok 2013 a 2012 je účtován formou rezervy – poznámka 11.

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2013 a následující).

Odloženou daňovou pohledávku (+) / závazek (-) lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Odložený daňový závazek z titulu:		
Rozdíl účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 12 769	- 20 265
Odložený daňový závazek celkem	- 12 769	- 20 265
Odložená daňová pohledávka z titulu:		
Účetní opravné položky k pohledávkám	3 384	1 987
Rezervy	2 127	750
Odložená daňová pohledávka celkem	5 511	2 737
Čistá odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	- 7 258	- 17 528

14. Zaměstnanci

	2013	2012
Počet členů statutárních orgánů, kteří jsou zaměstnanci	3	2
Průměrný přepočtený počet ostatních členů vedení	1*	1*
Průměrný přepočtený počet ostatních zaměstnanců	82	71
Počet zaměstnanců celkem	86	73

*není zaměstnanec

Vedení Společnosti zahrnuje jednatele.

(tis. Kč)	Vedení	Ostatní	Celkem
2013			
Mzdové náklady a odměny	12 340	47 444	59 784
Odměny členům vedení	60	0	60*
Náklady na sociální zabezpečení	2 063	15 675	17 738
Ostatní sociální náklady	180	4 737	4 917
Osobní náklady celkem	14 643	67 856	82 499
2012			
Mzdové náklady a odměny	3 871	34 532	38 403
Odměny členům vedení	0	0	0*
Náklady na sociální zabezpečení	1 050	11 696	12 746
Ostatní sociální náklady	0	1 673	1 673
Osobní náklady celkem	4 921	47 901	52 822

* účtováno rezervou

15. Transakce se spřízněnými stranami

33

Dne 21. června 2007 Společnost uzavřela Smlouvu o poskytnutí úvěru se spřízněnou společností ze skupiny RWE, společností Scaris Limited ve výši 689 000 tis. Kč splatnou 21. června 2017. Úvěr je úročen 5,228 % p.a. Celková nesplacená část úvěru dosahovala k 31. prosinci 2013 275 600 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 344 500 tis. Kč). Krátkodobá část úvěru tvořila k 31. prosinci 2013 68 900 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 68 900 tis. Kč). Tento úvěr byl postoupen na nového věřitele RWE AG smlouvou ze dne 25. září 2012.

Úvěry přijaté jsou úročeny tržními úrokovými sazbami. Jiné pohledávky a závazky z obchodního styku vznikly za podmínek obvyklých v běžném obchodním styku.

Společníkovi ani členům vedení nebyly poskytnuty žádné půjčky, úvěry či jiná plnění v roce 2013 ani 2012.

Vedoucím zaměstnancům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Vedoucím zaměstnancům Společnosti byl vytvořen akciový opční program (viz poznámka 11).

V roce 2013 Společnost nakoupila 128 180 ks emisních povolenek v celkové hodnotě 14 607 tis. Kč od společnosti RWE Key Account CZ, s.r.o., z nichž Společnost v roce 2013 spotřebovala 56 490 ks emisních povolenek v celkové hodnotě 5 711 tis. Kč.

V roce 2013 došlo k prodeji obchodního podílu společnosti KA Contracting SK, s.r.o. společnosti RWE Slovensko, s.r.o. za 62 107 tis. Kč.

Společnost se podílela na těchto transakcích se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	2013	2012
Výnosy		
Prodej výrobků a služeb	77 470	11 958
Úrok z cash-poolingu	312	216
Prodej KA Contracting SK, s.r.o.	62 107	0
Celkem	139 889	12 174
Náklady		
Nákup služeb a energií	256 092	116 489
Úrok z úvěru a cash-poolingu	16 198	19 802
Spotřeba nakoupených emisních povolenek	5 711	0
Celkem	278,001	136 291

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Pohledávky z obchodního styku	2 565	0
Dohadné účty aktivní	14 701	903
Krátkodobé pohledávky - cash-pooling	198 127	187 061
Poskytnuté zálohy	0	19 869
Příjmy příštích období	28	25
Pohledávky celkem	215 421	207 858
Závazky z obchodního styku	5 319	2 416
Dohadné účty pasivní	21 265	24 735
Dlouhodobé a krátkodobé závazky – úvěr	275 600	344 500
Zálohy přijaté	9 591	0
Závazky celkem	311 775	371 651

16. Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti.

17. Smluvní závazky

Společnost má uzavřenou dlouhodobou smlouvu o pronájmu kancelářských prostor v sídle Společnosti. Jedná se o smlouvu, která je nevypověditelná uzavřená do 30. září 2018. Z této smlouvy vyplývá potenciální závazek ve výši 17 849 tis. Kč.

18. Potenciální závazky

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2013.

19. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Pokladní hotovost a peníze na cestě	5	12
Účty v bankách	11 967	22 663
Pohledávka (+) z Cash-poolingu	198 127	187 061
Vliv Fúze	0	112
Peníze a peněžní ekvivalenty vč. vlivu Fúze	210 099	209 848

20. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2013.

17. února 2014



Ing. Pavel Bartl

jednatel



Ing. Lukáš Roubíček

jednatel

5 ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

5.1 Zpráva auditora k účetní závěrce



Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti RWE Energo, s.r.o.

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku společnosti RWE Energo, s.r.o., identifikační číslo 251 15 171, se sídlem Prosecká 855/68, Prosek, 190 00 Praha 9 (dále „Společnost“), tj. rozvahu k 31. prosinci 2013, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok 2013 a přílohu, včetně popisu podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací (dále „účetní závěrka“).

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takové vnitřní kontroly, které považuje za nezbytné pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Úloha auditora

Naši úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech platným v České republice, Mezinárodními standardy auditu 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 informacích uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizika významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor zohledňuje vnitřní kontroly Společnosti relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol Společnosti. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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

Výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2013, jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

17. února 2014

zastoupená partnerem

Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, oprávnění č. 1966

5.2 Zpráva auditora k Výroční zprávě a Zprávě o vztazích za účetní období roku 2013



Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti RWE Energo, s.r.o.

Ověřili jsme účetní závěrku společnosti RWE Energo, s.r.o., identifikační číslo 251 15 171, se sídlem Prosecká 855/68, Prosek, 190 00 Praha 9 (dále „Společnost“) za rok 2013 uvedenou ve výroční zprávě v Části 4, ke které jsme dne 17. února 2014 vydali výrok uvedený v Části 5.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme soulad ostatních informací obsažených ve výroční zprávě Společnosti za rok 2013 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě v Části 4. Za správnost výroční zprávy odpovídá statutární orgán Společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Úloha auditora

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními standardy auditu a související aplikační doložkou Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni naplánovat a provést ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že ostatní 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.

Výrok

Podle našeho názoru jsou ostatní informace uvedené ve výroční zprávě Společnosti za rok 2013 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Zpráva o ověření zprávy o vztazích

Dále jsme provedli prověrku přiložené zprávy o vztazích mezi Společností a její ovládací osobou a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládací osobou za rok 2013 (dále „Zpráva“). Za úplnost a správnost Zprávy odpovídá statutární orgán Společnosti. Naší úlohou je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této Zprávě.

Rozsah ověření

Ověření jsme provedli v souladu s Auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. V souladu s tímto standardem jsme povinni naplánovat a provést prověrku s cílem získat omezenou jistotu, že Zpráva neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování zaměstnanců Společnosti, na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Závěr

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti v údajích uvedených ve Zprávě sestavené v souladu s požadavky §66a obchodního zákoníku.

11. března 2014

zastoupená partnerem

Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, oprávnění č. 1966

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika
T: +420 251 151 111, F: +420 252 156 111, www.pwc.com/cz

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorů společnosti u Komory auditorů České republiky pod oprávněním číslo 021.

6 ZPRÁVA SPOLEČNOSTI O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI K 31. PROSINCI 2013

Vzhledem k tomu, že společnost RWE Energo, s.r.o. (dále jen „Společnost“) neuzavřela coby ovládaná osoba ovládací smlouvu, která by byla účinná v roce 2013, zpracovali jednatelé Společnosti v souladu s § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění, tuto zprávu o vztazích mezi Společností a ovládajícími osobami a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami (dále jen „propojené osoby“) za rok 2013, pokud jsou tyto propojené osoby Společnosti známy. Zpráva je nedílnou součástí výroční zprávy Společnosti za rok 2013 a jediný společník Společnosti má možnost se s ní seznámit ve stejné lhůtě a za stejných podmínek jako s účetní závěrkou.

1. Ovládající osoby

V celém uplynulém účetním období byla Společnost ovládána následujícími osobami:

a) Ovládající osoby v koncernu RWE

V uplynulém účetním období byla Společnost ovládána následujícími osobami:

od 1. ledna 2013 do 28. března 2013

a) přímo

- byla jediným společníkem Společnosti společnost RWE Supply & Trading CZ, a.s., se sídlem Praha 10 - Strašnice, Limuzská 12/3135, PSČ 100 98, IČ: 26460815, Česká republika,

b) nepřímo

- RWE Gas International N.V., se sídlem 5211AK 's-Hertogenbosch, Willemsplein 4, Nizozemské království, která byla akcionářem se 100% podílem na hlasovacích právech společnosti RWE Supply & Trading CZ, a.s.
- RWE Aktiengesellschaft, se sídlem Opernplatz 1, 45128 Essen, Spolková republika Německo, která byla jediným akcionářem společnosti RWE Gas International N.V.

od 29. března 2013 do konce účetního období roku 2013

c) přímo

- byla jediným společníkem Společnosti společnost RWE Česká republika a.s., se sídlem Praha 10 - Strašnice, Limuzská 3135/12, PSČ 100 98, IČ: 24275051, Česká republika,

d) nepřímo

- RWE Gas International N.V., se sídlem 5211AK 's-Hertogenbosch, Willemsplein 4, Nizozemské království, která byla akcionářem se 100% podílem na hlasovacích právech společnosti RWE Česká republika a.s. a
- RWE Aktiengesellschaft, se sídlem Opernplatz 1, 45128 Essen, Spolková republika Německo, která byla jediným akcionářem společnosti RWE Gas International N.V.

Jednatelům není známo, že by Společnost měla další ovládající osoby.

2. Další propojené osoby

Společnost požádala výše uvedené ovládající osoby o zaslání seznamu ostatních osob, které byly v posledním účetním období ovládány stejnými ovládajícími osobami. Na základě sdělení ovládajících osob a ostatních informací představenstvu dostupných vyhotovilo představenstvo Společnosti tuto zprávu. Schéma propojení a ovládání společností v rámci relevantní linie koncernu RWE k 31. prosinci 2013 je uvedeno v příloze č. 2 této zprávy.

3. Smlouvy uzavřené mezi Společností a propojenými osobami, plnění a protiplnění poskytnutá a přijatá

V posledním účetním období byly mezi Společností a propojenými osobami uzavřeny smlouvy uvedené v příloze č. 1. Plněním těchto smluv nevznikla Společnosti žádná újma. Z tohoto důvodu nebylo zapotřebí zajišťovat úhrady újm nebo uzavírat smlouvy o jejich úhradě. Hodnota plnění a protiplnění v účetním období mezi propojenými osobami je uvedena v poznámce 15 přílohy k účetní závěrce k 31. prosinci 2013.

4. Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob

V posledním účetním období neučinila Společnost v zájmu propojených osob žádné právní úkony.

5. Opatření přijatá či uskutečněná v zájmu nebo na popud propojených osob

V posledním účetním období Společnost nepřijala, resp. neuskutečnila žádná opatření v zájmu nebo na popud propojených osob.

6. Neexistence újm

Společnosti v posledním účetním období nevznikla žádná újma ze smluv s propojenými osobami, z jiných právních úkonů učiněných v zájmu propojených osob ani z opatření uskutečněných v zájmu nebo na popud propojených osob, jejichž uzavření nebo přijetí se uskutečnilo v posledním či předcházejících účetních obdobích.

7. Důvěrnost informací

V této zprávě nejsou uváděny údaje, které jsou předmětem obchodního tajemství Společnosti.

8. Závěr

Tato zpráva byla jednatelem Společnosti schválena dne 24. února 2014.

V Praze dne 24. února 2014



Ing. Pavel Bartl

Jednatel Společnosti



Ing. Lukáš Roubíček, Ph.D.

Jednatel Společnosti

PŘÍLOHA Č. 1

Smlouvy uzavřené mezi Společností a Propojenými osobami v posledním účetním období

Smluvní strana	Smluvní typ / předmět smlouvy	Počet smluv
Severomoravská plynárenská, a.s.	Smlouva o nájmu nebytových prostor	1
	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	1
RWE Česká republika a.s.	Smlouva o postoupení pohledávky	1
	Smlouva o nájmu nebytových prostor	1
	Smlouva o podnájmu nebytových prostor	1
	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o podnájmu nebytových prostor	1
	Smlouva o převodu práv a povinností	1
	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí úvěru	1
	Dohoda o narovnání	1
	Dohoda o zajištění úhrady pojistného	1
	Udělení souhlasu s užitím ochranné známky	1
	Smlouva o poskytování služeb v oblasti Procurement & Services	1
	Smlouva o poskytování korporátních služeb	1
	Smlouva o poskytování služeb v oblasti Marketingu	1
	RWE Distribuční služby, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb v oblasti výstavby plnicích stanic CNG pro motorová vozidla
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování služeb v oblasti předprojektové a projektové přípravy staveb plynárenských a energetických zařízení		1
Smlouva o postoupení práva výkonu majetkových autorských práv		1
RWE Energie, a.s.	Smlouva o postoupení práv a převzetí povinností	1
	Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny	3
	Dodatek č. 1 a 2 ke Smlouvě o sdružených službách dodávky elektřiny	2

	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o sdružených službách dodávky elektřiny	1	
	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dodávce elektřiny	1	
	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dodávce elektřiny	1	
	Smlouva o nájmu nebytových prostor	1	
	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	1	
	Smlouva o nájmu pozemků	1	
RWE Group Business Services CZ, s.r.o.	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování služeb v oblasti Finance Services	1	
	Dohoda o ukončení smlouvy o podnájmu nebytových prostor	1	
RWE Interní služby, s.r.o.	Dohoda o ukončení smlouvy	1	
	Smlouva o postoupení práv a převzetí závazků	1	
	Dodatek č. 1 k Licenční smlouvě se Smlouvou o základní údržbě a podpoře systému ZIS	1	
	Smlouva o poskytování služeb v oblasti informačních technologií, pronájmu, logistiky a zúčtování mobilních telefonů a IP telefonů	1	41
	Dodatek č. 1, 2 a 3 ke Smlouvě o poskytování služeb v oblasti informačních technologií, pronájmu, logistiky a zúčtování mobilních telefonů a IP telefonů	3	
RWE Key Account CZ, s.r.o.	Smlouva o prodeji a nákupu emisních povolenek	1	
	Smlouva o sdružených službách dodávek plynu	2	
	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o sdružených službách dodávek plynu	2	
	Smlouva o dodávce elektřiny	1	
RWE Slovensko, s.r.o.	Smlouva o převodu obchodního podílu	1	
RWE Supply & Trading CZ, a.s.	Dohoda o ukončení smluv o poskytování služeb	1	
RWE Zákaznické služby, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb v oblasti Tiskového centra + Dodatek č. 1	2	

PŘÍLOHA Č. 2

Schéma propojení a ovládání společností v rámci relevantní linie koncernu RWE k 31. prosinci 2013

RWE Aktiengesellschaft

- 100,00 % RWE Beteiligungsverwaltung Ausland GmbH**
 - 98,00 % RWE East, s.r.o.
 - 51,00 % EČS - Elektrárna Čechy-Střed, a.s. v likvidaci
- 100,00 % RWE Gas International N.V.**
 - 100,00 % RWE Česká republika a.s.
 - 100,00 % RWE Zákaznické služby, s.r.o.
 - 100,00 % RWE Gas Storage, s.r.o.
 - 100,00 % RWE Gas Slovensko, s.r.o.
 - 100,00 % RWE Energo, s.r.o.
 - 98,20 % TEPLO Rumburk, s.r.o.
 - 65,04 % RWE Grid Holding, a.s.
 - 100,00 % RWE Distribuční služby, s.r.o.
 - 100,00 % JMP DS, s.r.o.
 - 100,00 % RWE GasNet, s.r.o.
 - 49,00 % RWE Group Business Services CZ, s.r.o.
 - 100,00 % RWE Supply & Trading CZ, a.s.
 - 100,00 % RWE Energie, a.s. *
 - 100,00 % RWE Key Account CZ, s.r.o. **
 - 100,00 % Východočeská plynárenská, a.s. **
 - 100,00 % Severomoravská plynárenská, a.s. **
 - 100,00 % Jihomoravská plynárenská, a.s. **
 - 100,00 % RWE Gas Transit, s.r.o.
- 100,00 % RWE Service GmbH**
 - 51,00 % RWE Group Business Services CZ, s.r.o.
- 100,00 % RWE IT GmbH**
 - 99,00 % RWE IT Czech s.r.o.
 - 100,00 % RWE Interní služby, s.r.o. ***
- 2,00 % RWE East, s.r.o.**
- 1,00 % RWE IT Czech s.r.o.**

* společnost od 1. ledna 2014 změnila právní formu na společnost s ručením omezeným (s.r.o.)

** společnosti zanikly k 1. lednu 2014 v rámci vnitrostátní fúze sloučením se společností RWE Energie, a.s.

*** společnost zanikla k 1. lednu 2014 v rámci vnitrostátní fúze sloučením se společností RWE IT Czech s.r.o.