

**VÝROČNÍ ZPRÁVA
SPOLEČNOSTI**

KA Contracting ČR s.r.o.

ZA ROK 2012

OBSAH

1. Údaje o společnosti
 - 1.1. Základní údaje
 - 1.2. Založení a vznik společnosti
 - 1.3. Údaje o statutárních orgánech
2. Analýza výsledků za uplynulé období
3. Informace o významných záležitostech
 - 3.1. Shrnutí projektů k 31. prosinci 2012
 - 3.2. Budoucí vývoj
 - 3.3. Investice do výzkumu a vývoje
 - 3.4. Aktivity v oblasti životního prostředí
 - 3.5. Zaměstnanecké záležitosti
 - 3.6. Následné události

PŘÍLOHY

1. Zpráva nezávislého auditora
 - 1.1. Zpráva auditora k výroční zprávě a zprávě o vztazích mezi propojenými osobami
 - 1.2. Zpráva auditora k účetní závěrce
2. Účetní závěrka
3. Zpráva o vztazích

1. Údaje o společnosti

1.1. Základní údaje

Obchodní firma: KA Contracting ČR s.r.o.
Sídlo: Truhlářská 13-15
Praha 1
PSČ 110 00
Identifikační číslo: 251 15 171
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Základní kapitál: 280 000 000 Kč
Společníci: RWE Transgas, a.s. (od 1. ledna 2013
RWE Supply & Trading CZ, a.s.) obchodní podíl 100 %

1.2. Založení a vznik Společnosti

Společnost KA Contracting ČR s.r.o. byla založena dne 21. března 1997.
Dne 16. října 1997 byla zapsána pod obchodní firmou Harpen ČR, s.r.o. s jediným společníkem Harpen AG se sídlem Voßkuhle 38, 440 19 Dortmund, Spolková republika Německo.

V roce 2006 se novým společníkem společnosti stala společnost RWE KAC Dezentrale Energien GmbH & Co. KG se sídlem Voßkuhle 38, 440 19 Dortmund, Spolková republika Německo a společnost v tomto roce změnila obchodní firmu na KA Contracting ČR s.r.o.

Dne 1. ledna 2012 100% obchodního podílu společnosti převzala společnost RWE Transgas, a.s.

1.3. Údaje o statutárních orgánech

Jednatelé společnosti KA Contracting ČR s.r.o. k 31. prosinci 2012:

Ing. Pavel Bartl

CEO & CFO, divize služeb

Datum narození 18. března 1965

Vzdělání: VŠ: ČVUT-FSI. CIMA-A.

Členství v orgánech jiných obchodních společností: jednatel v RWE Plynoprojekt, s.r.o.
a jednatel v KA Contracting SK, s.r.o.

Jiná podnikatelská činnost: není

Ing. Viktor Kalina
COO, divize provozu
Datum narození 12. února 1967
Vzdělání: ČVUT FSI
Členství v orgánech jiných obchodních společností: jednatel
v KA Contracting SK, s.r.o.
Jiná podnikatelská činnost: není

2. Analýza výsledků za uplynulé období

Společnost KA Contracting ČR s.r.o. (dále jen „Společnost“) dosáhla v roce 2012 celkových tržeb ve výši 527,2 milionů Kč, které plynuly zejména z provozu svých tepláren a kogeneračních elektráren v České republice. V porovnání s rokem 2011 tato hodnota představuje nárůst o 4,7 %.

V roce 2012 byla Společnost nucena vyrovnat se se dvěma většími problémy. Prvním byla porucha turbíny největší teplárny společnosti v Náchodě a to ve čtvrtém kvartále. S ohledem na termín poruchy se výpadek podařilo kompenzovat pouze částečně. Druhým je komplikovaná situace výroby elektrické energie z obnovitelných zdrojů v návaznosti na konkurs partnera.

Roční prodej elektřiny dosáhl objemu 58,1 GWh, což odpovídá úrovni prodeje v roce 2011. Tržby za prodej elektrické energie v roce 2012 činily 113,2 milionů Kč. Průměrná cena prodané elektrické energie dosáhla výše loňského roku.

Objem dodávek tepla v roce 2012 mírně vzrostl, a to především díky klimatickým podmínkám. Celková spotřeba tepla tak v roce 2012 dosáhla objemu 714,7 TJ a oproti roku 2011 vzrostla o 4,9 %. Tržby z prodeje tepla činily celkem 326,4 milionů Kč a meziročně vzrostly o 3,9 %.

V důsledku výše popsané situace a v návaznosti na mimořádný odpis nedokončené investice v Teplárně Náchod ve výši 17,9 milionů Kč zakončila Společnost rok 2012 s provozním výsledkem hospodaření ve výši 47,0 milionů Kč, což je v porovnání s rokem 2011 pokles o 41,6 %. Zisk po zdanění se snížil z částky 44,5 milionů Kč v roce 2011 na 19,05 milionů Kč v roce 2012.

Finanční náklady poklesly v porovnání s rokem 2011 o 15,4 %.

Objem investic v roce 2012 poklesl ve srovnání s předchozím rokem a činil pouze 39,7 milionů Kč.

Celkově lze říci, že ekonomické podmínky byly v roce 2012 srovnatelné s rokem 2011. Společnost se především zaměřila na integraci do RWE ČR, fúzi s RWE Plynoprojekt, s.r.o., dále na investice, zejména do modernizace své stávající výrobní infrastruktury. Společnost dále pokračovala v přípravě několika projektů.

Dalšími významnými změnami byl prodej obchodního podílu Společnosti vlastněné KAC Dezentrale Energien společnosti RWE Transgas a.s. k 1. lednu 2012. Následně proběhla změna na pozici jednatelů a dále plná integrace do skupiny RWE ČR. Znamenalo to změnu v interních předpisech společnosti, změnu řady subdodavatelů a změnu některých postupů ve všech oblastech života společnosti. Současně byl připravován postup ve věci fúze se společností RWE Plynoprojekt, s.r.o., který byl naplánován k 1. lednu 2013. Forma fúze byla sloučení obou společností se zánikem společnosti RWE Plynoprojekt, s.r.o.

3. Informace o významných záležitostech

3.1. Přehled projektů k 31. prosinci 2012

	Projekt	Instalovaná kapacita (MW)
1	Rumburk	16,00
2	Louny	9,00
3	Votice	4,70
4	Příbor	5,60
5	Odolena Voda	9,05
6	Svitavy	20,70
7	Břeclav	10,40
8	Valašské Meziříčí	42,20
9	Blansko	21,50
10	Beroun – Králův Dvůr	53,00
11	Náchod	115,30
12	Velké Albrechtice I	1,30
13	Velké Albrechtice II	0,90

Společnost provozuje jednotlivé projekty jednak vlastními zaměstnanci a jednak formou pronájmu zařízení třetím osobám, které potom provozují tato zařízení svými vlastními zaměstnanci, avšak pod technickým a finančním dozorem Společnosti.

Komplexnější zařízení jsou zpravidla provozována s využitím vlastních zaměstnanců Společnosti.

3.2. Budoucí vývoj

K 1. lednu 2013 se společnost sloučí se společností RWE Plynoprojekt, s.r.o. se zánikem entity RWE Plynoprojekt, s.r.o. Společnost převezme 19 zaměstnanců, menší zdroje tepla, kogenerační a trigenerační jednotky a dále deset CNG stanic. Kromě vlastní výroby tepla a elektrické energie tak bude působit nově na trhu paliv pro motorová vozidla.

V roce 2013 bude Společnost pokračovat v realizaci svých projektů z oblasti kombinované výroby tepla a elektrické energie (KVET), založené na využití faktu, kdy v ČR postupně dochází k obnově zdrojů tepla. Společnost se bude i nadále zaměřovat na KVET projekty založené na obsluze dálkového vytápění a bude pokračovat v jejich realizaci. S ohledem na průtahy při vydávání povolení očekává vedení Společnosti, že výstavba tří projektů bude zahájena v průběhu roku 2013. Jejich komerční provoz by měl být spuštěn v průběhu let 2013-2015. Společnost pak plánuje rozvoj převzaté sítě CNG stanic, jednak v jejich intenzifikaci a v zahájení výstavby dvou až tří nových stanic.

Dle názoru vedení Společnosti vykazuje současný ekonomický vývoj ve střední Evropě mírně pozitivní trend. Společnost nicméně nepředpokládá výrazné zvýšení poptávky po teplem a elektřině – tržní ceny elektrické energie a paliv zůstávaly až do nedávné doby na dosti nízké úrovni.

Společnost bude nadále vyhodnocovat příležitosti k dalšímu externímu rozvoji a případné příležitosti také aktivně využívat. V současné době Společnost posuzuje celou řadu potenciálních akvizičních možností v České republice, neboť aktuální tržní ceny se pohybují na stále atraktivní hladině. Společnost také pokračuje v přípravě projektů KVET i tradičního centrálního zásobování teplem.

V roce 2012 zůstal vývoj cen na trzích s emisními povolenkami vlivem celkové situace globální ekonomiky nepříznivý. Ceny se pohybovaly v nižších hladinách a stále není dnes jasné, kam budou tyto trhy s povolenkami směřovat. Vedení Společnosti 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. Investice do výzkumné a vývojové činnosti

Společnost nerealizovala v roce 2012 žádné investice do výzkumné a vývojové činnosti.

3.4. Aktivity v oblasti životního prostředí

Společnost v roce 2012 realizovala další investice do aktivit v oblasti životního prostředí. Společnost 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. Dále byla v Teplárně Náchod provedena výměna hadic tkaninového filtru, čímž došlo k výraznému snížení úletu TZL.

V Břeclavi proběhla rekonstrukce kotle K2, která umožní zvýšení účinnosti výroby tepla. Společnost vložila do projektů, které přispějí ke snížení dopadu její činnosti na životní prostředí, v roce 2012 celkem 5,3 milionů Kč.

3.5. Zaměstnanecké záležitosti

Situace v oblasti zaměstnanosti Společnosti zůstala stabilní. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců klesl ve srovnání s předchozím rokem ze 77 na 73 osob.

3.6. Následné události

S účinností k 1. lednu 2013 došlo k fúzi sloučením Společnosti se společností RWE Plynoprojekt, s.r.o., přičemž nástupnickou společností je Společnost.

Ke stejnému datu nabylo účinnosti rozhodnutí jediného společníka Společnosti RWE Transgas, a.s. ze dne 19. prosince 2012 o jmenování pana Lukáše Roubíčka jednatelem Společnosti.

Mateřská společnost RWE Transgas a.s. byla k 1. lednu 2013 přejmenována na RWE Supply & Trading CZ, a.s.



Ing. Pavel Bartl
Jednatel



Ing. Viktor Kalina
Jednatel

22. března 2013

PŘÍLOHA

1. Zpráva nezávislého auditora
 - 1.1. Zpráva auditora k výroční zprávě a zprávě o vztazích mezi propojenými osobami



Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti KA Contracting ČR s.r.o.

Ověřili jsme účetní závěrku společnosti KA Contracting ČR s.r.o., identifikační číslo 25115171, se sídlem Truhlářská 13-15, Praha 1 (dále „Společnost“) za rok 2012 uvedenou ve výroční zprávě v Příloze 2, ke které jsme dne 19. února 2013 vydali výrok uvedený v Příloze 1.2.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme soulad ostatních informací obsažených ve výroční zprávě Společnosti za rok 2012 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě v Příloze 2. 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 2012 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Zpráva o ověření zprávy o vztazích

Dále jsme provedli prověrku příložené zprávy o vztazích mezi Společností a její ovládací osobou a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládací osobou za rok 2012 (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.

22. března 2013

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 auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod oprávněním číslo 021.

PŘÍLOHA

1.2. Zpráva auditora k účetní závěrce

Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti KA Contracting ČR s.r.o.

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku společnosti KA Contracting ČR s.r.o., identifikační číslo 251 15 171, se sídlem Truhlářská 13-15, Praha 1 (dále „Společnost“), tj. rozvahu k 31. prosinci 2012, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok 2012 a přílohu, včetně popisu podstatných účetních pravidel (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

Naší 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.

Jsmo 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 2012, jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2012 v souladu s českými účetními předpisy.

19. února 2013



zastoupená partnerem

Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, oprávnění č. 1966

PŘÍLOHA

2. Účetní závěrka

Firma: KA Contracting ČR s.r.o.

Identifikační číslo: 25115171

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Výroba a distribuce tepla a elektřiny, pronájem nemovitostí, bytových a nebytových prostor

Rozvahový den: 31. prosince 2012

Datum sestavení účetní závěrky: 19. února 2013

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

Označení a	AKTIVA b	31.12.2012			31.12.2011
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1 861 997	- 917 474	944 523	1 057 539
B.	Dlouhodobý majetek	1 559 078	- 900 938	658 140	741 078
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	22 367	- 10 531	11 836	12 005
B. I. 1.	Software	5 008	- 4 331	677	811
2.	Ocenitelná práva	16 000	- 6 200	9 800	11 000
3.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 359	0	1 359	0
4.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	194
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	1 513 641	- 890 407	623 234	706 003
B. II. 1.	Pozemky	5 609	0	5 609	5 564
2.	Stavby	156 956	- 81 249	75 707	77 165
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 257 478	- 774 891	482 587	546 762
4.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	135	0	135	135
5.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	40 473	0	40 473	54 143
6.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	52 990	- 34 267	18 723	22 234
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	23 070	0	23 070	23 070
B. III. 1.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	23 070	0	23 070	23 070
C.	Oběžná aktiva	299 449	- 16 536	282 913	312 852
C. I.	Zásoby	26 324	0	26 324	24 799
C. I. 1.	Materiál	21 144	0	21 144	21 041
2.	Poskytnuté zálohy na zásoby	5 180	0	5 180	3 758
C. III.	Krátkodobé pohledávky	250 450	- 16 536	233 914	48 681
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	31 357	- 16 536	14 821	18 181
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	187 061	0	187 061	0
3.	Stát - daňové pohledávky	2 508	0	2 508	3 928
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	28 793	0	28 793	25 853
5.	Jiné pohledávky	731	0	731	719
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	22 675	0	22 675	239 372
C. IV. 1.	Peníze	12	0	12	135
2.	Účty v bankách	22 663	0	22 663	239 237
D. I.	Časové rozlišení	3 470	0	3 470	3 609
D. I. 1.	Náklady příštích období	3 445	0	3 445	3 609
2.	Příjmy příštích období	25	0	25	0

Označení a	PASIVA b	31.12.2012	31.12.2011
		5	6
	PASIVA CELKEM	944 523	1 057 539
A.	Vlastní kapitál	493 845	517 080
A. I.	Základní kapitál	280 000	280 000
A. I. 1.	Základní kapitál	280 000	280 000
A. II.	Kapitálové fondy	920	920
A. II. 1.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	920	920
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	17 603	15 377
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond	17 603	15 377
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	19 055	44 516
B.	Cizí zdroje	448 488	539 642
B. I.	Rezervy	16 332	21 334
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	7 883	17 383
2.	Rezerva na daň z příjmů	0	1 661
3.	Ostatní rezervy	8 449	2 290
B. II.	Dlouhodobé závazky	295 817	369 273
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	2 689	3 669
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	275 600	344 500
3.	Odložený daňový závazek	17 528	21 104
B. III.	Krátkodobé závazky	136 339	149 035
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	12 234	19 412
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	68 900	68 900
3.	Závazky k zaměstnancům	2 382	2 335
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 228	1 186
5.	Stát - daňové závazky a dotace	5 872	519
6.	Krátkodobé přijaté zálohy	7 379	15 245
7.	Dohadné účty pasivní	38 344	41 438
C. I.	Časové rozlišení	2 190	817
C. I. 1.	Výdaje příštích období	1 461	0
2.	Výnosy příštích období	729	817

IDENTIFIKACE AUDITORA
PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4
IČ: 40765521, auditorské oprávnění 021

Firma: KA Contracting ČR s.r.o.

Identifikační číslo: 25115171

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Výroba a distribuce tepla a elektřiny, pronájem nemovitostí, bytových a nebytových prostor

Rozvahový den: 31. prosince 2012

Datum sestavení účetní závěrky: 19. února 2013

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2012	2011
		1	2
II.	Výkony	527 184	503 486
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	527 184	513 733
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	- 10 247
B.	Výkonová spotřeba	307 788	288 613
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	207 292	194 734
2.	Služby	100 496	93 879
+	Přidaná hodnota	219 396	214 873
C.	Osobní náklady	52 822	55 699
C. 1.	Mzdové náklady	38 259	38 569
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	144	1 772
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 746	13 299
4.	Sociální náklady	1 673	2 059
D.	Daně a poplatky	4 435	4 515
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	103 871	99 163
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	2 819	25 685
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	2 771	25 657
2.	Tržby z prodeje materiálu	48	28
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	2 535	24 737
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2 535	24 737
G.	Zvýšení (+) / snížení (-) rezerv a opravných položek v provozní oblasti	- 4 523	- 1 090
IV.	Ostatní provozní výnosy	31 464	68 895
H.	Ostatní provozní náklady	47 496	45 899
*	Provozní výsledek hospodaření	47 043	80 530
X.	Výnosové úroky	392	752
N.	Nákladové úroky	19 802	23 399
XI.	Ostatní finanční výnosy	27	41
O.	Ostatní finanční náklady	2 085	2 571
*	Finanční výsledek hospodaření	- 21 468	- 25 177
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	6 520	10 837
Q. 1.	- splatná	10 096	12 139
2.	- odložená	- 3 576	- 1 302
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	19 055	44 516
***	Výsledek hospodaření za účetní období	19 055	44 516
***	Výsledek hospodaření před zdaněním	25 575	55 353

KA Contracting ČR s.r.o.

Účetní závěrka

za rok končící 31. prosince 2012

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 31. prosince 2012

(tis. Kč)	Základní kapitál	Zákonný rezervní fond	Oceňovací rozdíly z přecenění	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2011	280 000	14 189	291	177 455	471 935
Oceňovací rozdíly z přecenění	0	0	629	0	629
Příděl do rezervního fondu	0	1 188	0	-1 188	0
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	44 516	44 516
Zůstatek k 31. prosinci 2011	280 000	15 377	920	220 783	517 080
Oceňovací rozdíly z přecenění	0	0	0	0	0
Příděl do rezervního fondu	0	2 226	0	-2 226	0
Vyplacená dividenda	0	0	0	-42 290	-42 290
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	19 055	19 055
Zůstatek k 31. prosinci 2012	280 000	17 603	920	195 322	493 845

KA Contracting ČR s.r.o.

Účetní závěrka

za rok končící 31. prosince 2012

**Přehled o peněžních tocích
za rok končící 31. prosince 2012**

(tis. Kč)	2012	2011
Peněžní toky z provozní činnosti		
Účetní zisk (+) z běžné činnosti před zdaněním	25 575	55 353
A.1 Úpravy o nepeněžní operace:		
A.1.1 Odpisy stálých aktiv	103 871	99 163
A.1.2 Změna stavu opravných položek a rezerv	-4 523	-1 090
A.1.3 Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-237	-920
A.1.4 Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	19 410	22 647
A.1.5 Úpravy o ostatní nepeněžní operace	17 893	-11 546
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	161 989	163 607
A.2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:		
A.2.1 Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	5 628	14 732
A.2.2 Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	-5 982	669
A.2.3 Změna stavu zásob	-1 525	-2 414
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	160 110	176 594
A.3 Úroky vyplacené	-19 802	-23 399
A.4 Úroky přijaté	392	752
A.5 Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-14 236	-14 037
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	126 464	139 910
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1 Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-46 701	-69 902
B.2 Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 771	25 657
B*** Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-43 930	-44 245
Peněžní toky z finanční činnosti		
C.1 Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	-69 880	-66 279
C.2 Změna stavu vlastního kapitálu		
C.2.1 Vyplacené podíly na zisku	-42 290	0
C*** Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-112 170	-66 279
Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-29 636	29 386
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	239 372	209 986
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	209 736	239 372

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

KA Contracting ČR s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 21. března 1997 a její sídlo je v Praze 1, PSČ 110 00, Truhlářská 13-15. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a rozvod tepla, výroba a distribuce elektřiny, pronájem nemovitostí, bytových a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb spojených s pronájmem. Identifikační číslo Společnosti je 251 15 171.

Jednatelé k 31. prosinci 2012:

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

Prokurista k 31. prosinci 2012:

Jméno	Funkce	Poznámka
JUDr. Stanislav Sádovský	prokurista	jmenován 12. února 2003

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 odepisována 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 ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná 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 měsíčně 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 ziskatelnou 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 KA Contracting ČR s.r.o., je odepisován dle předpokládané doby trvání projektu.

Ostatní majetek Společnosti je odepisován následovně:

Dlouhodobý hmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Budovy a stavby	12 až 30 let
Stroje a zařízení	4 roky
Počítače, auta	3 až 5 roky
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 ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná 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 8). 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 kursem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kursem 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 kursem 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. Výnosy

Tržby za prodej tepla jsou zaúčtovány měsíčně, formou dohadných položek dle spotřebovaných energií. 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.

2.11. Leasing

Požizovací 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.

2.12. 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.

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.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. 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.

2.18. 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.

KA Contracting ČR s.r.o.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012**3. Dlouhodobý nehmotný majetek**

(tis. Kč)	1. ledna 2012	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2012
Pořizovací 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

(tis. Kč)	1. ledna 2011	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2011
Pořizovací cena				
Software	5 244	67	-498	4 813
Ocenitelná práva	16 000	0	0	16 000
Nedokončený majetek	0	194	0	194
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	7 761	58 235	-65 996	0
Celkem	29 005	58 496	-66 494	21 007
Oprávký				
Software	4 276	224	-498	4 002
Ocenitelná práva	3 800	1 200	0	5 000
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Celkem	8 076	1 424	-498	9 002
Zůstatková hodnota	20 929			12 005

K 31. prosinci 2012 Společnost evidovala na účtu ostatního dlouhodobého nehmotného majetku zůstatek emisních povolenek ve výši 1 359 tis. Kč (k 31. prosinci 2011: 0 Kč).

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(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
Oprávký				
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

(tis. Kč)	1. ledna 2011	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2011
Pořizovací cena				
Pozemky	5 559	162	-157	5 564
Budovy a stavby	139 208	9 188	-39	148 357
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 155 249	88 387	-6 252	1 237 384
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	135	0	0	135
Nedokončený majetek	85 676	-31 533	0	54 143
Poskytnuté zálohy	1 035	0	-1 035	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	52 990	0	0	52 990
Celkem	1 439 852	66 204	-7 483	1 498 573
Oprávký				
Budovy a stavby	61 458	9 756	-22	71 192
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	608 162	84 514	-2 054	690 622
Opravná položka k nedokončenému hmotnému majetku	4 326	0	-4 326	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	27 246	3 510	0	30 756
Celkem	701 192	97 780	-6 402	792 570
Zůstatková hodnota	738 660			706 003

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 2012 byl do nákladů zaúčtován odpis oceňovacího rozdílu k nabytému majetku ve výši 3 511 tis. Kč (31. prosince 2011: 3 510 tis. Kč).

Žádný majetek Společnosti není zatížen zástavním právem.

Společnost očekává čerpání dotace v rámci programu EKO-ENERGIE na výstavbu kogenerační jednotky v Odolené Vodě ve výši 11 800 tis Kč. Žádost o platbu byla podána dne 4. února 2013. V případě schválení žádosti očekává Společnost připsání platby v termínu do 3 měsíců od podání.

KA Contracting ČR s.r.o.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012

Závazky z leasingových smluv byly k 31. prosinci 2012 vyrovnány.

(tis. Kč)	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Splacené splátky	0	1 480
Splátky splatné do jednoho roku	0	0
Splátky splatné později	0	0
Celková výše splátek splacených i splatných ze současných smluv	0	1 480

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

K 31. prosinci 2012:

	Požizovací 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

K 31. prosinci 2011:

	Požizovací cena (tis. Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2011* (tis. Kč)	Vlastní kapitál* (tis. Kč)
Tuzemské					
Teplo Rumburk s.r.o.	1 080	1 080	98,2	-105	6 501
CZT Valašské Meziříčí s.r.o.	40	40	20,0	1 546	3 687
TEPLO Votice, s.r.o.	20	20	20,0	50	1 737
Zahraniční					
KA Contracting SK, s.r.o.*	21 010	21 930	85,0	-3 519	20 951
Celkem	22 150	23 070			

* neauditováno

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

6. Zásoby

(tis. Kč)	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Materiál	21 144	21 041
Poskytnuté zálohy na zásoby	5 180	3 758
Celkem	26 324	24 799

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

7. Pohledávky

(tis. Kč)	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Pohledávky z obchodních vztahů - do splatnosti	10 011	12 824
- po splatnosti	21 346	23 076
Pohledávky z obchodních vztahů celkem	31 357	35 900
Opravná položka k pochybným pohledávkám	-16 536	-17 719
Čistá hodnota pohledávek z obchodních vztahů	14 821	18 181
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	187 061	0
Jiné pohledávky	731	719
Jiné pohledávky celkem	731	719
Stát – daňové pohledávky	2 508	3 928
Krátkodobé poskytnuté zálohy	28 793	25 853
Zůstatková hodnota krátkodobých pohledávek	233 914	48 681
Zůstatková hodnota pohledávek celkem	233 914	48 681

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

Zaplacené zálohy na daň z příjmu v roce 2012 ve výši 12 132 tis. Kč (k 31. prosinci 2011: 10 421 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu. Rezervy Společnosti jsou popsány v poznámce 10 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)	2012	2011
Počáteční zůstatek k 1. lednu	17 719	17 849
Tvorba opravné položky	992	-85
Použití k odpisu pohledávek	-2 175	-45
Konečný zůstatek k 31. prosinci	16 536	17 719

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

Společnost vykazovala následující částky nevyfakturovaných dodávek tepla a přijatých záloh za prodané teplo:

(tis. Kč)	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla, TUV a el. Energie	276 741	265 059
Přijaté zálohy	-284 120	-280 304
Konečný zůstatek dohadné účty aktivní (+) / krátkodobé přijaté zálohy (-)	-7 379	-15 245

9. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností RWE Transgas a.s., zapsanou v České republice. Mateřskou společností celé skupiny je společnost RWE AG, zapsaná v SRN.

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

Dne 16. května 2012 společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2011 a rozhodl o rozdělení zisku za rok 2011 ve výši 44 516 tis. Kč.

KA Contracting ČR s.r.o.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012

(tis. Kč)	2012	2011
Příděl do zákonného rezervního fondu	2 226	1 188
Příděl do nerozděleného zisku	0	22 565
vyplacená dividenda RWE Transgas	42 290	0
Hospodářský výsledek roku 2011/2010	44 516	23 753

10. Rezervy

(tis. Kč)	Nevybraná Dovolená a bonusy	Zákonné rezervy	Daň z příjmů snížená o zálohy		Celkem
			Ostatní		
Počáteční zůstatek k 1. lednu 2011	2 088	14 021	3 559	200	19 868
Tvorba rezerv	2 386	7 450	12 082	300	22 218
Zrušení rezerv	-2 484	-668	0	0	-3 351
Použití rezerv	0	-3 420	-3 559	-200	-6 979
Zálohy na daň z příjmů	0	0	-10 421		-10 421
Konečný zůstatek k 31. prosinci 2011	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

Výpočet daně z příjmů a odložené daně je uveden v poznámce 12 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.

Zálohy na daň z příjmu ve výši 9 653 tis.Kč (celková hodnota zaplacených záloh činila 12 132 tis. Kč) zaplacené Společností k 31. prosinci 2012 (k 31. prosinci 2011: 10 421 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 9 653 tis.Kč vytvořené k 31. prosinci 2012 (k 31. prosinci 2011: 12 082 tis.Kč).

K 31. prosinci 2012 byly ostatní rezervy ve výši 4 502 tis. Kč tvořeny rezervou k poskytnutým zálohám na zásoby (k 31. prosinci 2011 se jednalo o rezervu na nedostatek emisních povolenek ve výši 300 tis. Kč).

11. Závazky

(tis. Kč)		31. prosince 2012	31. prosince 2011
Závazky z obchodních vztahů:	- do splatnosti	8 944	15 565
	- po splatnosti	3 290	3 847
Závazky z obchodních vztahů celkem		12 234	19 412
Závazky ve skupině RWE		68 900	68 900
Daňové závazky a dotace		5 872	519
Závazky vůči zaměstnancům		2 382	2 335
Přijaté zálohy (viz poznámka 8)		7 379	15 245
Dohadné účty pasivní		38 344	41 438
Ostatní závazky:	- do splatnosti	1 228	1 186
Ostatní závazky celkem		1 228	1 186
Krátkodobé závazky celkem		136 339	149 035
Závazky ve skupině RWE		275 600	344 500
Zadržné		2 689	3 669
Odložený daňový závazek		17 528	21 104
Dlouhodobé závazky celkem		295 817	369 273
Krátkodobé a dlouhodobé závazky celkem		432 156	518 308

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

KA Contracting ČR s.r.o.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012

Závazky ve skupině RWE jsou popsány v poznámce 14 Transakce se spřízněnými stranami.

Jiné krátkodobé závazky do splatnosti obsahují splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku v částce 840 tis. Kč (k 31. prosinci 2011: 830 tis. Kč), splatné závazky veřejného zdravotního pojištění v částce 388 tis. Kč (k 31. prosinci 2011: 356 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny zejména nevyúčtovanými nákupy energií (včetně uhlí) ve výši 24 118 tis. Kč (31. prosince 2011: 25 472 tis. Kč).

K datu sestavení účetní závěrky Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 1 359 tis. Kč, který představuje emisní povolenky nespotřebované k tomuto datu (k 31. prosinci 2011: 0 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.

12. Daň z příjmů

Daňový náklad lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	2012	2011
Splatná daň	9 653	12 082
Odložená daň	-3 576	-1 302
Úprava daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání	443	57
Daňový náklad celkem	6 520	10 837

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2012	2011
Zisk před zdaněním	25 575	55 353
Daňově neuznatelné náklady	9 820	9 343
Daňově neuznatelné výnosy	-3 615	-9 546
Rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy	19 025	8 439
Daňový základ	50 805	63 589
Daň z příjmů právnických osob ve výši 19 %	9 653	12 082

Odhad daně z příjmu za rok 2012 a 2011 je účtován formou rezervy – poznámka 10.

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2011 a následující).

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

(tis. Kč)	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Odložený daňový závazek z titulu:		
Rozdílů daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	-20 265	-23 774
Odložený daňový závazek celkem	-20 265	-23 774
Odložená daňová pohledávka z titulu:		
Účetní opravné položky k pohledávkám	1 987	2 235
Rezervy	750	435
Odložená daňová pohledávka celkem	2 737	2 670
Čistý odložený daňový závazek	-17 528	-21 104

13. Zaměstnanci

	2012	2011
Počet členů statutárních orgánů, kteří jsou zaměstnanci	2	3
Průměrný přepočtený počet ostatních členů vedení	1*	2
Průměrný přepočtený počet ostatních zaměstnanců	71	72
Počet zaměstnanců celkem	73	77

*není zaměstnanec

Vedení Společnosti zahrnuje jednatele a prokuristu Společnosti.

(tis. Kč)	Vedení	Ostatní	Celkem
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
2011			
Mzdové náklady a odměny	7 428	31 141	38 569
Odměny členům vedení	1 772	0	1 772
Náklady na sociální zabezpečení	1 784	11 515	13 299
Ostatní sociální náklady	0	2 059	2 059
Osobní náklady celkem	10 984	44 715	55 699

* účtováno rezervou

14. Transakce se spřízněnými stranami

Závazky k účetním jednotkám v konsolidačním celku činily k 31. prosinci 2012 361 475 tis. Kč (k 31. prosinci 2011: 433 123 tis. Kč).

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 2012 344 500 tis. Kč (k 31. prosinci 2011: 413 400 tis. Kč). Krátkodobá část úvěru tvořila k 31. prosinci 2012 68 900 tis. Kč (k 31. prosinci 2011: 68 900 tis. Kč). Tento úvěr byl postoupen na nového věřitele RWE AG smlouvou ze dne 25. září 2012. Zůstatek tohoto úvěru je součástí výše uvedených závazků k účetním jednotkám v konsolidačním celku.

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 2012 ani 2011.

Vedoucím zaměstnancům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla. Výše hrubých leasingových splátek těchto automobilů činila v roce 2012 0 tis. Kč (2011: 150 tis. Kč).

V souladu s § 39 odst. 10 vyhlášky 500/2002 Sb. Společnost využívá možnost omezit vykázání transakcí a zůstatků se spřízněnými stranami na závazky s členy konsolidačního celku a transakce s orgány Společnosti a jejím vedením.

15. Odměna auditorské společnosti

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

16. Potenciální závazky

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2012.

17. Přehled o peněžních tocích

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

(tis. Kč)	31. prosince 2012	31. prosince 2011
Pokladní hotovost a peníze na cestě	12	135
Účty v bankách	22 663	239 237
Pohledávka (+) z Cash-poolingu	187 061	0
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	209 736	239 372

18. Následné události

S účinností od 1. ledna 2013 došlo k fúzi sloučením se společností RWE Plynoprojekt, s.r.o. Nástupnickou společností je Společnost.

Ke stejnému datu nabylo účinnosti rozhodnutí jediného společníka Společnosti RWE Transgas, a.s. ze dne 19. prosince 2012 o jmenování pana Lukáše Roubíčka jednatelem Společnosti. Návrh na zápis této skutečnosti do obchodního rejstříku byl podán dne 7. února 2013.

Mateřská společnost byla k 1. lednu 2013 přejmenována z RWE Transgas a.s. na RWE Supply & Trading CZ, a.s.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2012.

19. února 2013



Ing. Pavel Bartl
jednatel Společnosti



Ing. Viktor Kalina
jednatel Společnosti

PŘÍLOHA

3. Zpráva o vztazích

Zpráva společnosti KA Contracting ČR s.r.o. o vztazích mezi propojenými osobami k 31. prosinci 2012

Vzhledem k tomu, že společnost KA Contracting ČR s.r.o., se sídlem Praha 1, Truhlářská 13-15, IČ: 25115171 (dále jen „Společnost“) neuzavřela coby ovládaná osoba ovládací smlouvu, která by byla účinná v roce 2012, zpracovala Společnost 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 2012, pokud jsou tyto propojené osoby Společnosti známy. Zpráva je nedílnou součástí výroční zprávy Společnosti za rok 2012 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) přímo
 - RWE Transgas, a.s., se sídlem Limuzská 12/3135, Praha 10, PSČ 100 98, IČ 26460815, která byla jediným společníkem Společnosti
- b) nepřímo
 - RWE Gas International N.V., se sídlem 5211AK 's-Hertogenbosch, Willemsplein 4, Nizozemské království, která byla jediným akcionářem společnosti RWE Transgas, a.s. a
 - RWE Aktiengesellschaft (dále jen „RWE AG“), se sídlem Opernplatz 1, 45128 Essen, Spolková republika Německo, která byla jediným akcionářem společnosti RWE Gas International N.V.

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 dostupných informací vyhotovila Společnost tuto zprávu. Schéma propojení a ovládání společností v rámci relevantní linie koncernu RWE k 31. prosinci 2012 je uvedeno v příloze č. 1 této zprávy o vztazích.

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

Na základě výběrového řízení na dodávku zemního plynu do odběrných míst Společnosti byla pro rok 2012 uzavřena roční rámcová Smlouva o sdružených službách dodávky zemního plynu se společností RWE Key Account CZ, s.r.o.

Dále byly vypovězeny smlouvy o sdružených službách dodávky elektřiny pro odběrná místa Společnosti všem stávajícím dodavatelům a pro rok 2012 byla na základě výběrového řízení uzavřena roční rámcová Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny se společností RWE Key Account CZ, s.r.o.

V souladu s nejvyšší nabídnutou cenou byly se společností RWE Key Account CZ, s.r.o. uzavřeny i Smlouvy na výkup elektrické energie ze dvou výroben (Břeclav, Velké Albrechtice) patřících Společnosti; jedná se o roční kontrakty.

Se společností RWE Transgas, a.s., (jako příjemcem) byla uzavřena Smlouva o poskytnutí úvěrů, následně upravena dodatkem č. 1.

Se společností KA Contracting SK, s.r.o., (jako kupujícím) byla uzavřena kupní smlouva, na jejímž základě Společnost prodala 2 ks traktorových vyvážek.

Se společností RWE Transgas, a.s., (jako poskytovatelem služby) byla uzavřena Smlouva o poskytování služeb v oblasti Řízení lidských zdrojů.

Se společností RWE Service CZ, s.r.o. (jako podnájemcem) byla uzavřena Smlouva o podnájmu nebytových prostor.

Se společností RWE Transgas, a.s., (jako poskytovatelem služby) byla uzavřena Smlouva o poskytování služeb v oblasti dopravy.

Se společností RWE Transgas, a.s., (jako poskytovatelem služby) byla uzavřena Smlouva o poskytování služeb v oblasti péče o vozový park.

Se společností RWE Česká republika a.s. (jako příjemcem) byla uzavřena Smlouva o poskytnutí úvěrů.

Se společností RWE Interní služby, s.r.o., (jako kupujícím) byla uzavřena kupní smlouva, na jejímž základě Společnost prodala soubor movitých věcí (zejména výpočetní technika).

Se společností RWE Service CZ, s.r.o. (jako poskytovatelem služby) byla uzavřena Smlouva o poskytování služeb v oblasti Finance Services.

Plněním těchto smluv nevznikla Společnosti žádná újma, protože uvedené smlouvy byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku a plnění i protiplnění byly provedeny za běžných tržních podmínek. Z tohoto důvodu nebylo zapotřebí zajišťovat úhrady újmy nebo uzavírat smlouvy o jejich úhradě.

4. Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob

V posledním účetním období nečinila 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 újmy

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.

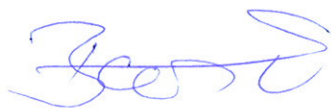
7. Důvěrnost informací

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

8. Závěr

Tato zpráva byla jednatelem Společnosti schválena dne 15. února 2013.

V Praze dne 18. února 2013



Ing. Pavel Bartl
jednatel



Ing. Viktor Kalina
jednatel

**Schéma propojení a ovládání společností v rámci relevantní linie koncernu
RWE k 31. prosinci 2012**

RWE Aktiengesellschaft

- 100,00 % RWE Beteiligungsverwaltung Ausland GmbH**
 - 98,00 % RWE East, s.r.o.
 - 51,00 % EČS - Elektrárna Čechy-Střed, a.s.
- 100,00 % RWE Gas International N.V.**
 - 100,00 % RWE Česká republika a.s.
 - 100,00 % RWE Zákaznické služby, s.r.o.
 - 90,00 % RWE Gas Storage, s.r.o.
 - 49,00 % RWE Service CZ, s.r.o.
 - 100,00 % RWE Gas Slovensko, s.r.o.*
 - 100,00 % RWE Transgas, a.s.**
 - 10,00 % RWE Gas Storage, s.r.o.
 - 100,00 % RWE Interní služby, s.r.o.
 - 100,00 % RWE Plynoprojekt, s.r.o.***
 - 100,00 % RWE Key Account CZ, s.r.o.
 - 100,00 % KA Contracting ČR s.r.o.
 - 85,00 % KA Contracting SK, s.r.o.
 - 98,20 % TEPLO Rumburk, s.r.o.
 - 15,00 % KA Contracting SK, s.r.o.
 - 100,00 % RWE Grid Holding, a.s.
 - 100,00 % RWE Distribuční služby, s.r.o.
 - 100,00 % NET4GAS, s.r.o.
 - 100,00 % BRAWA, a.s.
 - 100,00 % RWE Energie, a.s.
 - 100,00 % RWE GasNet, s.r.o.
 - 66,57 % Východočeská plynárenská, a.s.
 - 100,00 % VČP Net, s.r.o.
 - 67,73 % Severomoravská plynárenská, a.s.
 - 100,00 % SMP Net, s.r.o.
 - 50,12 % Jihomoravská plynárenská, a.s.
 - 100,00% JMP Net, s.r.o.
 - 100,00 % RWE Gas Transit, s.r.o.
 - 100,00 % RWE Hungária Tanácsadó Kft.
- 2,00 % RWE East, s.r.o.**

* k 31. prosinci 2012 nebylo zapsáno do obchodního rejstříku

** společnost byla od 1. ledna 2013 přejmenována na RWE Supply & Trading CZ, a.s.

*** společnost zanikla k 1. lednu 2013 bez likvidace z důvodu vnitrostátní fúze sloučením do nástupnické společnosti KA Contracting ČR s.r.o.