

**VÝROČNÍ ZPRÁVA**  
**E.ON SERVISNÍ, s. r. o.**  
**2011**

## Obsah

Zpráva jednatelů o podnikatelské činnosti společnosti E.ON Servisní, s.r.o. a stavu jejího majetku za rok 2011 .....	3
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami .....	5
I. Ovládaná osoba.....	6
II. Ovládající osoba .....	6
III. Ostatní propojené osoby .....	6
IV. Smlouvy uzavřené s propojenými osobami během sledovaného účetního období.....	7
V. Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob .....	8
VI. Ostatní opatření uskutečněná v zájmu nebo na popud propojených osob .....	8
VII. Újmy vzniklé ovládané osobě a způsob jejich úhrady.....	8
VIII. Důvěrnost informací .....	8
IX. Závěr.....	8
Doplňující informace .....	9
Zpráva nezávislého auditora .....	10
Příloha 01 – Účetní závěrka k 31. prosinci 2011.....	11

## **Zpráva jednatelů o podnikatelské činnosti společnosti E.ON Servisní, s.r.o. a stavu jejího majetku za rok 2011**

Vážené dámy, vážení pánové,

dovolte mi, abych Vám podal informaci o společnosti E.ON Servisní, s.r.o. („Společnost“) za uplynulý rok a o stavu jejího majetku k 31. prosinci 2011. Uplynulý rok 2011 lze hodnotit veskrze pozitivně. Společnosti se podařilo překročit jak plán zisku, tak i plánované tržby v oblasti OPEXu i v CAPEXu. Za těmito pozitivními hospodářskými výsledky stojí zvyšování konkurenceschopnosti Společnosti ve všech nabízených produktech a službách, postupující expanze Společnosti na externím trhu a zvýšení efektivity práce, kdy docházelo k postupnému nahrazování externích subdodávek vlastními kapacitami se současným snižováním primárních nákladů.

V důsledku výše uvedených skutečností dosáhla Společnost v roce 2011 celkového zisku před zdaněním ve výši 100 981 tis. Kč, který se tak meziročně zvýšil o více jak 25 %. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb Společnosti se za sledované účetní období zvedly meziročně téměř o 10 %, a to na celkem 1 840 565 tis. Kč.

V uplynulém roce byla započata přestavba hlavní budovy v areálu Brno – Hády, ve které po jejím dokončení v roce 2012 budou centralizováni brněňští pracovníci Společnosti. Součástí přestavby v areálu Hády bylo také zřízení technologického inkubátoru veřejného osvětlení, ve kterém zájemci a potenciální zákazníci mají možnost prohlédnout si kromě veřejného osvětlení, také klasické, nebo slavnostní osvětlení budov.

Výrazným úspěchem v minulém roce bylo získání Certifikátu kvality ISO 9001:2008 v oboru projektování, výstavba, údržba, opravy a revize elektrických zařízení všech napěťových úrovní Montážním úsekem, což umožní Společnosti lépe uplatnit na trhu.

Budoucí vývoj Společnosti na českém trhu se stejně jako i u ostatních společností skupiny E.ON Czech odvíjí od strategie mateřského koncernu E.ON AG a lokálních tržních podmínek. Strategie koncernu „cleaner and better energy“ zastřešuje a vzájemně propojuje hospodárnost, spolehlivou dodávku elektřiny a plynu s důrazem na ochranu životního prostředí.

Důraz kladený na ochranu životního prostředí se projevuje ve snaze o aplikaci nejlepších na trhu dostupných technologií a postupů tak, aby byly co nejvíce minimalizovány případné negativní dopady činností společností skupiny E.ON Czech na životní prostředí. V rámci ochrany životního prostředí se skupina E.ON Czech zaměřuje především na operativní ochranu životního prostředí a zachování biodiverzity, ochranu klimatu a energetickou efektivitu.

V souladu s výše uvedenými zásadami a činnostmi probíhala v roce 2011 ve skupině E.ON Czech implementace integrovaného systému řízení v oblasti environmentu podle směrnice ISO 14001, v oblasti BOZP podle OHSAS 18001.

Rizika ve Společnosti jsou centrálně monitorována útvarem Řízení rizik společnosti E.ON Česká republika, s.r.o., který je úzce propojen s koncernovým systémem řízení rizik. Vedení Společnosti je tak v pravidelných reportech informováno o aktuálním stavu rizik a o identifikovaných podnikatelských šancích.

Společnost v rámci skupiny E.ON Czech poskytuje na bázi kolektivní smlouvy svým zaměstnancům jak vynikající pracovní podmínky a přiměřené odměňování, tak i rozsáhlé sociální výhody a vysoké standardy bezpečnosti práce. Díky těmto skutečnostem patří skupina E.ON Czech mezi nejžádanější zaměstnavatele v České republice.

Samotná Společnost a ani ostatní společnosti skupiny E.ON Czech sice samy nevykonávají aktivity v oblasti výzkumu a vývoje, ale úzce spolupracují s deseti fakultami technických a ekonomických vysokých škol v České republice. Kromě vysokého školství podporuje skupina E.ON Czech rovněž střední školství. Ve dvou z nich, na ISS Sokolnice a SOŠE Hluboká probíhá opakující se tříletý program „Montérský dorost“, po jehož úspěšném ukončení se vybraní studenti stávají zaměstnanci Společnosti.

Společnost měla ke konci roku 2011 celkem 801 zaměstnanců a je rozdělena do celkem 7 řídicích úseku, a to Ekonomického úseku, Správního úseku, Úseku Business Development, Úseku Služby plyn, Úseku Měření, Úseku Provoz elektro a Montážního úseku.

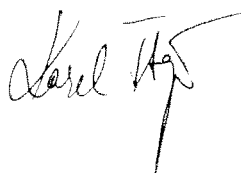
Společnost nemá svou vlastní organizační složku podniku v zahraničí.

Po úspěšném roce 2011 stojí před Společností v nadcházejícím roce 2012 výzva k dalšímu zvyšování konkurenceschopnosti ve všech nabízených produktech a službách, efektivitu a další expanzi na externím trhu.

Závěrem bych chtěl poděkovat všem zaměstnancům a členům řídicích orgánů Společnosti za jejich osobní přínos k dosažení velmi dobrých výsledků. Děkuji také obchodním partnerům za dosavadní dobrou spolupráci a těším se na její pokračování v dalším období.

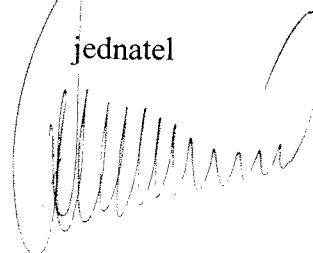
Ing. Karel Štěpán

jednatel



Mgr. David Dočkal

jednatel



# **ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**

---

podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb.,  
obchodní zákoník, v platném znění

---

za účetní období od 1. ledna 2011 do 31. prosince 2011

E.ON Servisní, s. r. o.

Jednatelé společnosti E.ON Servisní, s. r. o. v souladu s ustanovením § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění, zpracovali tuto zprávu o vztazích mezi společnostmi E.ON Servisní, s. r. o. se sídlem České Budějovice, F. A. Gerstnera 2151/6, PSČ 370 01, jako osobou ovládanou a společností E.ON AG, se sídlem E.ON-Platz 1, 40479 Düsseldorf, Spolková republika Německo, jako osobou ovládající a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období od 1.ledna 2011 do 31.prosince 2011 („sledované účetní období“).

E.ON Servisní, s. r. o. byla během sledovaného účetního období dceřinou společností společnosti E.ON Česká republika, s. r. o. (83,67% podíl k 31.12.2011). Společnost E.ON Česká republika, s. r. o. je dceřinou společností společnosti E.ON Czech Holding Verwaltungs-GmbH (podíl ve výši 100%). Společnost E.ON Czech Holding Verwaltungs-GmbH je dceřinou společností společnosti E.ON Czech Holding AG (podíl ve výši 99,999%) a společnosti E.ON Energie AG (podíl ve výši 0,001%). Společnost E.ON Czech Holding AG je dceřinou společností společnosti E.ON Energie AG (100% podíl). E.ON Energie AG je dceřinou společností společnosti E.ON AG (100% podíl).

E.ON AG jakožto osoba ovládající společnost E.ON Servisní, s. r. o. je členem skupiny E.ON AG se sídlem E.ON-Platz 1, 40479 Düsseldorf.

E.ON AG měla prostřednictvím E.ON Czech Holding AG resp. E.ON Czech Holding Verwaltungs-GmbH během sledovaného účetního období rozhodující vliv na řízení společnosti E.ON Servisní, s.r.o.

## **I. Ovládaná osoba**

Obchodní společnost E.ON Servisní, s. r. o. se sídlem České Budějovice, F. A. Gerstnera 2151/6, PSČ 370 01, identifikační číslo 251 86 213, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 8464.

## **II. Ovládající osoba**

Obchodní společnost E.ON AG, se sídlem E.ON-Platz 1, 40479 Düsseldorf, Spolková republika Německo.

## **III. Ostatní propojené osoby**

Propojenými osobami ve smyslu §66a, odst. 9, zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku se dále rozumí rovněž následující společnosti (uváděny jsou pouze společnosti, se kterými byly ve sledovaném účetním období uzavřeny smlouvy, učiněny jiné právní úkony či ostatní opatření):

E.ON Česká republika, s. r. o.

E.ON Energie, a.s.

E.ON Distribuce, a.s.

Energetika Malenovice, a.s.

Teplárna Tábor, a.s.

ENERGETIKA SERVIS s.r.o.

E.ON Bayern AG

#### IV. Smlouvy uzavřené s propojenými osobami během sledovaného účetního období

Během sledovaného účetního období byly mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou uzavřeny následující smlouvy, jejichž předmětem jsou tato plnění:

Společnost	Druh smlouvy	Předmět plnění
E.ON Česká republika, s. r. o. (poskytovatel)	2 dodatky ke smlouvě o poskytování služeb v oblasti autodopravy	Změna smluvních podmínek poskytování služeb
E.ON Česká republika, s. r. o.	2 dodatky ke smlouvě o zřízení a provozování Joint venture	Změna smluvních podmínek provozování společného podniku -poskytování služeb údržby a montáže distribučních sítí
E.ON Česká republika, s. r. o. (poskytovatel)	5 dodatků ke smlouvě o poskytování služeb OPEX	Změna smluvních podmínek poskytování služeb
E.ON Česká republika, s. r. o. (objednatel)	Smlouva o poskytování služeb CAPEX a dodatek ke smlouvě	Poskytování služeb v oblasti rozvoje a plánování distribuční soustavy, výstavba a služby spojené s údržbou distribuční soustavy, zajištění služeb v oblasti měření a změna smluvních podmínek
E.ON Česká republika, s. r. o. (objednatel)	Smlouva o poskytování služeb OPEX a dodatek ke smlouvě	Zajištění opravy a údržby distribuční soustavy, zajištění služeb v oblasti měření v distribuční soustavě a změna smluvních podmínek
E.ON Česká republika, s. r. o. (objednatel)	65 smluv o dílo a 3 dodatky	Realizace staveb, jejich změn a stavebních úprav, projektová činnost
E.ON Česká republika, s. r. o. (objednatel)	Rámcová smlouva o dílo	Stanovení rámcových podmínek pro uzavírání dílčích smluv o dílo
E.ON Energie, a.s. (objednatel)	Dodatek ke smlouvě o poskytování služeb OPEX	Změna smluvních podmínek poskytování služeb
E.ON Distribuce, a.s. (pronajímatel)	3 smlouvy o nájmu	Pronájem transformátorů
Energetika Malenovice, a.s. (objednatel)	1 dodatek ke smlouvě o poskytování služeb OPEX	Změna smluvních podmínek poskytování služeb
Teplárna Tábor, a.s.	Dohoda	Spolupráce v oblasti BOZP a PO
ENERGETIKA SERVIS s.r.o. (prodávající)	55 kupních smluv	Prodej věcí movitých
E.ON Bayern AG (poskytovatel)	Smlouva o provedení bezpečnostního auditu	Provedení bezpečnostního auditu
E.ON Bayern AG (poskytovatel)	Smlouva o provedení školení	Provedení školení

Plnění a protiplnění vyplývající z těchto smluv byla uskutečněna na základě obvyklých podmínek na trhu a na základě obecně závazných právních předpisů. Přijatá a poskytnutá plnění s propojenými osobami jsou uvedena v příloze k účetní závěrce za rok končící 31. prosince 2011 v příslušné poznámce.

## **V. Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob**

V průběhu sledovaného účetního období nebyly ve prospěch osoby ovládající nebo osob ovládaných stejnou ovládající osobou učiněny žádné právní úkony mimo rámec běžných právních úkonů uskutečňovaných na základě ustanovení obecně závazných právních předpisů ovládanou osobou ve vztahu k ovládající osobě či osobě jí ovládané (např. úkony uskutečňované vůči společníkům ovládané osoby).

## **VI. Ostatní opatření uskutečněná v zájmu nebo na popud propojených osob**

V průběhu sledovaného účetního období nebyla v zájmu či na popud osoby ovládající nebo osob ovládaných stejnou ovládající osobou přijata či uskutečněna žádná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných na základě ustanovení obecně závazných právních předpisů ovládanou osobou ve vztahu k ovládající osobě či osobě jí ovládané (např. úkony uskutečňované vůči společníkům ovládané osoby).

## **VII. Újmy vzniklé ovládané osobě a způsob jejich úhrady**

Ovládané osobě nevznikla z titulu uzavření výše uvedených smluv, jiných právních úkonů, ostatních opatření a poskytnutých plnění či přijatých protiplnění žádná újma.

## **VIII. Důvěrnost informací**

Za důvěrné jsou v rámci skupiny považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané i dalších propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv propojenou osobou označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě jakékoliv z propojených osob.

Z důvodu, aby nemohlo dojít k újmě na straně ovládané osoby, s ohledem na ustanovení § 51 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění, neobsahuje tato zpráva informace tohoto charakteru.

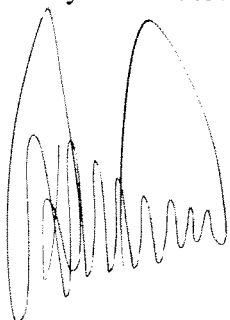
## **IX. Závěr**

Tato zpráva byla zpracována jednatelem ovládané osoby, společností E.ON Servisní, s. r. o., dne 28. března 2012.

V Českých Budějovicích 28. března 2012

Jednatelé ovládané osoby E.ON Servisní, s.r.o.:

Mgr. David Dočkal  
jednatel



Ing. Karel Štěpán  
jednatel



## **Doplňující informace**

### **Budoucí vývoj**

Budoucí vývoj Společnosti na české trhu se stejně jako u i u ostatních společností skupiny E.ON Czech odvíjí od strategie mateřského koncernu E.ON AG a lokálních tržních podmínek. Strategie koncernu „cleaner and better energy“ zastřešuje a vzájemně propojuje hospodárnost, spolehlivou dodávku elektřiny a plynu s důrazem na ochranu životního prostředí.

### **Řízení rizik ve Společnosti**

Rizika ve Společnosti jsou centrálně monitorována útvarem Řízení rizik společnosti E.ON Česká republika, s.r.o., který je úzce propojen s koncernovým systémem řízení rizik. Vedení Společnosti je tak v pravidelných reportech informováno o aktuálním stavu rizik a o identifikovaných podnikatelských šancích.

### **Personální oblast**

Společnost v rámci skupiny E.ON Czech poskytuje na bázi kolektivní smlouvy svým zaměstnancům jak vynikající pracovní podmínky a přiměřené odměňování, tak i rozsáhlé sociální výhody a vysoké standardy bezpečnosti práce. Díky těmto skutečnostem patří skupina E.ON Czech mezi nejžádanější zaměstnavatele v České republice.

Samotná Společnost a ani ostatní společnosti skupiny E.ON Czech sice samy nevykonávají aktivity v oblasti výzkumu a vývoje, ale úzce spolupracují s deseti fakultami technických a ekonomických vysokých škol v České republice. Kromě vysokého školství podporuje skupina E.ON Czech rovněž střední školství. Ve dvou z nich, na ISS Sokolnice a SOŠE Hluboká probíhá opakující se tříletý program „Montérský dorost“, po jehož úspěšném ukončení se vybraní studenti stávají zaměstnanci společností.

### **Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí**

Důraz kladený na ochranu životního prostředí se projevuje ve snaze o aplikaci nejlepších na trhu dostupných technologií a postupů, tak aby byly co nejvíce minimalizovány případné negativní dopady činností společností skupiny E.ON Czech na životní prostředí. V rámci ochrany životního prostředí se skupina E.ON Czech zaměřuje především na operativní ochranu životního prostředí a zachování biodiverzity, ochranu klimatu a energetickou efektivitu.

V souladu s výše uvedenými zásadami a činnostmi probíhala v roce 2011 ve skupině E.ON Czech implementace integrovaného systému řízení, v oblasti environmentu podle směrnice ISO 14001, v oblasti BOZP podle OHSAS 18001.

### **Organizační složka podniku v zahraničí**

Společnost nemá svou vlastní organizační složku podniku v zahraničí.

## **Zpráva nezávislého auditora**



## **Zpráva nezávislého auditora**

### **společníkovi společnosti E.ON Servisní, s.r.o.**

Ověřili jsme účetní závěrku společnosti E.ON Servisní, s.r.o., identifikační číslo 251 86 213, se sídlem F.A.Gerstnera 2151/6, České Budějovice (dále „Společnost“) za rok končící 31. prosince 2011 uvedenou ve výroční zprávě v Příloze 1, ke které jsme dne 6. března 2012 vydali výrok uvedený také v Příloze 1.

### **Zpráva o výroční zprávě**

Ověřili jsme soulad ostatních informací obsažených ve výroční zprávě Společnosti za rok končící 31. prosince 2011 s výše uvedenou účetní závěrkou. 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 končící 31. prosince 2011 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 ovládající osobou a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok končící 31. prosince 2011 (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.

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Kateřinská 40/466, 120 00 Praha 2, Česká republika  
T: +420 251 151 111, F: +420 251 156 111, [www.pwc.com/cz](http://www.pwc.com/cz)



Společník společnosti E.ON Servisní, s.r.o.  
Zpráva nezávislého auditora

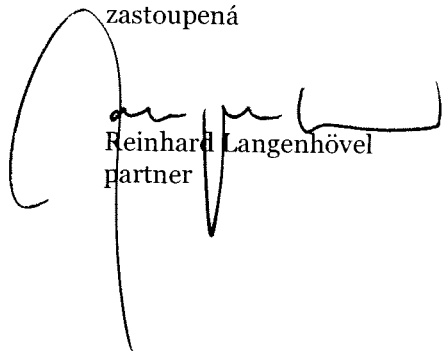
## Zpráva o ověření zprávy o vztazích (pokračování)

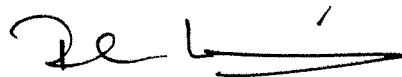
### Závěr

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

10. září 2012

  
PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.  
zastoupená

  
Reinhard Langenhövel  
partner



Ing. Pavel Kulhavý  
statutární auditor, oprávnění č. 1538

**Příloha 01 – Účetní závěrka k 31. prosinci 2011**

***E.ON Servisní, s.r.o.***

Zpráva nezávislého auditora  
a účetní závěrka

31. prosince 2011



## **Zpráva nezávislého auditora**

### **společníkům společnosti E.ON Servisní, s.r.o.**

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti E.ON Servisní, s.r.o., identifikační číslo 25186213, se sídlem F.A.Gerstnera 2151/6, České Budějovice (dále „Společnost“), tj. rozvahu k 31. prosinci 2011, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok 2011 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 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. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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

*PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Kateřinská 40/466 Praha 2, Česká republika  
T: +420 251 151 111, F: +420 251 156 111, [www.pwc.com/cz](http://www.pwc.com/cz)*

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Kateřinská 40/466, 120 00 Praha 2, 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



Společnici společnosti E.ON Servisní, s.r.o.  
Zpráva nezávislého auditora


*Úloha auditora (pokračování)*

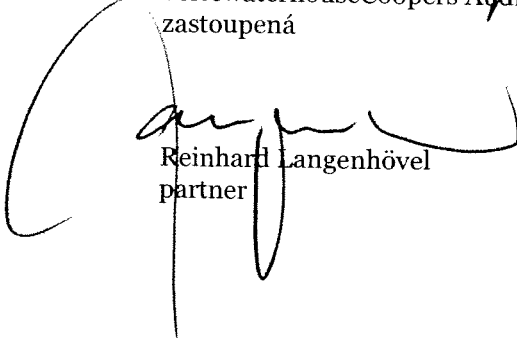
Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.


*Výrok*

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2011, jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2011 v souladu s českými účetními předpisy.

6. března 2012

  
PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.  
zastoupená

  
Reinhard Langenhövel  
partner

  
Ing. Pavel Kulhavý  
statutární auditor, oprávnění č. 1538



Firma: E.ON Servisní, s.r.o.

Identifikační číslo: 25186213

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených plynových zařízení

Rozvahový den: 31. prosince 2011

Datum sestavení účetní závěrky: 6. března 2012

## ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

Označení a	AKTIVA b	31.12.2011			31.12.2010
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>901 823</b>	<b>- 98 015</b>	<b>803 808</b>	<b>831 157</b>
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>544 194</b>	<b>- 96 623</b>	<b>447 571</b>	<b>492 924</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>161</b>	<b>- 161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. I. 1.	Software	161	- 161	0	0
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>544 033</b>	<b>- 96 462</b>	<b>447 571</b>	<b>492 924</b>
B. II. 1.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	232 941	- 54 983	177 958	184 712
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	1 967
3.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	15 892
4.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	311 092	- 41 479	269 613	290 353
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>340 981</b>	<b>- 1 392</b>	<b>339 589</b>	<b>305 617</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>26 779</b>	<b>0</b>	<b>26 779</b>	<b>41 760</b>
C. I. 1.	Materiál	7 119	0	7 119	23 251
2.	Nedokončená výroba a polotovary	19 660	0	19 660	18 509
<b>C. II.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>2 498</b>	<b>0</b>	<b>2 498</b>	<b>917</b>
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	15	0	15	15
2.	Jiné pohledávky	2 483	0	2 483	902
<b>C. III.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>311 704</b>	<b>- 1 392</b>	<b>310 312</b>	<b>262 185</b>
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	54 805	- 1 392	53 413	48 711
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	32 059	0	32 059	15 204
3.	Stát - daňové pohledávky	23 887	0	23 887	571
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 221	0	1 221	3 351
5.	Dohadné účty aktivní	197 428	0	197 428	191 210
6.	Jiné pohledávky	2 304	0	2 304	3 138
<b>C. IV.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>755</b>
C. IV. 1.	Peníze	0	0	0	755
<b>D. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>16 648</b>	<b>0</b>	<b>16 648</b>	<b>32 616</b>
D. I. 1.	Náklady příštích období	16 648	0	16 648	32 616

Označení a	PASIVA b	31.12.2011	31.12.2010
		5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>803 808</b>	<b>831 157</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>621 051</b>	<b>539 694</b>
<b>A. I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>240 236</b>	<b>240 236</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	240 236	240 236
<b>A. III.</b>	<b>Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku</b>	<b>3 549</b>	<b>345</b>
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond	3 328	100
2.	Statutární a ostatní fondy	221	245
<b>A. IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>295 885</b>	<b>234 550</b>
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	295 885	234 550
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>81 381</b>	<b>64 563</b>
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>182 757</b>	<b>291 463</b>
<b>B. I.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>18 960</b>	<b>26 015</b>
B. I. 1.	Rezerva na daň z příjmů	9 808	18 765
2.	Ostatní rezervy	9 152	7 250
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>55 840</b>	<b>54 716</b>
B. II. 1.	Odložený daňový závazek	55 840	54 716
<b>B. III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>107 957</b>	<b>210 732</b>
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	27 062	95 482
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	275
3.	Závazky k zaměstnancům	77	20 344
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	11 891	12 048
5.	Stát - daňové závazky a dotace	3 227	19 397
6.	Krátkodobé přijaté zálohy	20 444	2
7.	Dohadné účty pasivní	44 448	47 101
8.	Jiné závazky	808	16 083

IDENTIFIKACE AUDITORA  
PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.  
Kateřinská 40/466  
120 00 Praha 2  
IČ 40765521, auditorské osvědčení 021

Firma: E.ON Servisní, s.r.o.

Identifikační číslo: 25186213

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených plynových zařízení

Rozvahový den: 31. prosince 2011

Datum sestavení účetní závěrky: 6. března 2012

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2011 1	2010 2
II.	Výkony	1 841 716	1 674 402
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	1 840 565	1 673 893
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	1 151	509
B.	Výkonová spotřeba	1 209 164	1 097 572
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	280 350	228 350
2.	Služby	928 814	869 222
<b>+</b>	<b>Přidaná hodnota</b>	<b>632 552</b>	<b>576 830</b>
C.	Osobní náklady	472 961	444 509
C. 1.	Mzdové náklady	335 514	318 043
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	4 250	2 413
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	121 520	114 835
4.	Sociální náklady	11 677	9 218
D.	Daně a poplatky	3 362	2 873
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	47 345	41 348
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19 721	4 165
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	1 864	432
2.	Tržby z prodeje materiálu	17 857	3 733
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	19 207	593
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	5 482	573
2.	Prodaný materiál	13 725	20
G.	Zvýšení (+) / snížení (-) rezerv a opravných položek v provozní oblasti	2 744	7 800
IV.	Ostatní provozní výnosy	1 403	1 606
H.	Ostatní provozní náklady	4 839	4 492
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>103 218</b>	<b>80 986</b>
X.	Výnosové úroky	27	158
N.	Nákladové úroky	643	316
XI.	Ostatní finanční výnosy	370	102
O.	Ostatní finanční náklady	1 991	746
<b>*</b>	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>- 2 237</b>	<b>- 802</b>
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	19 600	15 621
Q. 1.	- splatná	18 477	20 012
2.	- odložená	1 123	- 4 391
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b>	<b>81 381</b>	<b>64 563</b>
<b>***</b>	<b>Výsledek hospodaření za účetní období</b>	<b>81 381</b>	<b>64 563</b>
<b>***</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>100 981</b>	<b>80 184</b>

**E.ON Servisní, s.r.o.**  
Přehled o změnách vlastního kapitálu  
Rok končící 31. prosince 2011

(tis. Kč)	Základní kapitál	Zákonný rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Výsledek hospodaření běžného období	Celkem
<b>Zůstatek k 1. lednu 2010</b>	<b>240 236</b>	<b>100</b>	<b>245</b>	<b>234 550</b>	<b>0</b>	<b>475 131</b>
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	64 563	64 563
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2010</b>	<b>240 236</b>	<b>100</b>	<b>245</b>	<b>234 550</b>	<b>64 563</b>	<b>539 694</b>
Převod do nerozděleného zisku/ztráty	0	0	0	61 335	-61 335	0
Příděl do zákonného rezervního fondu	0	3 228	0	0	-3 228	0
Čerpání statutárních a ostatních fondů	0	0	-24	0	0	-24
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	81 381	81 381
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2011</b>	<b>240 236</b>	<b>3 328</b>	<b>221</b>	<b>295 885</b>	<b>81 381</b>	<b>621 051</b>

**E.ON Servisní, s.r.o.**Přehled o peněžních tocích  
Rok končící 31. prosince 2011

<b>(tis. Kč)</b>		<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
<b>Účetní zisk (+) / ztráta (-) z běžné činnosti před zdaněním</b>		<b>100 981</b>	<b>80 184</b>
<b>A.1</b>	<b>Úpravy o nepeněžní operace:</b>		
A.1.1	Odpisy stálých aktiv	47 345	41 348
A.1.2	Změna stavu opravných položek a rezerv	2 745	7 800
A.1.3	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	3 618	141
A.1.4	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	616	158
<b>A*</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu</b>	<b>155 305</b>	<b>129 631</b>
<b>A.2</b>	<b>Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:</b>	<b>-105 521</b>	<b>-95 947</b>
A.2.1	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-17 728	-273 724
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	-102 774	194 712
A.2.3	Změna stavu zásob	14 981	-16 935
<b>A**</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>49 784</b>	<b>33 684</b>
A.3	Úroky vyplacené	-643	-316
A.4	Úroky přijaté	27	158
A.5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-27 434	-1 247
<b>A***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>21 734</b>	<b>32 279</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B.1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-7 474	-220 070
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 864	432
<b>B***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-5 610</b>	<b>-219 638</b>
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>			
<b>C.1</b>	<b>Změna stavu vlastního kapitálu:</b>	<b>-24</b>	<b>0</b>
C.2.1	Přímé platby na vrub fondů	-24	0
<b>C***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-24</b>	<b>0</b>
<b>Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>		<b>16 100</b>	<b>-187 359</b>
<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku</b>		<b>15 959</b>	<b>203 318</b>
<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku</b>		<b>32 059</b>	<b>15 959</b>

## **1. Všeobecné informace**

E.ON Servisní, s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku 14. prosince 1998 a její sídlo je v Českých Budějovicích, F.A. Gerstnera 2151/6, PSČ 370 49. Identifikační číslo Společnosti je 25186213.

Dne 31. prosince 2009 byla mezi Společností a E.ON Česká republika, s.r.o., podepsána „Smlouva o převodu majetku a části činností a úkolů zaměstnavatele a přechodu souvisejících zaměstnanců“, na jejímž základě k datu 1. ledna 2010 došlo v souladu s cílem dosažení synergických a ekonomických nákladových efektů v oblasti poskytování služeb zákazníkům k převodu výkonu části činností na Společnost. Na Společnost v rámci přeměny rozdělení odštěpením sloučením přešla k rozhodnému dni 1. lednu 2010 odštěpovaná část jmění rozdělované společnosti ENERG-SERVIS a.s., se sídlem Brno, Příkop 843/4, PSČ 602 00, IČ 255 51 132, která byla specifikovaná v projektu rozdělení schváleného valnou hromadou rozdělované společnosti dne 7. září 2010 a valnou hromadou nástupnické společnosti dne 30. srpna 2010.

Společnost má k 31. prosinci 2011 dva společníky, a to společnost E.ON Česká republika, s.r.o. s obchodním podílem ve Společnosti ve výši 83,67 % a společnost ENERG-SERVIS a.s. s obchodním podílem ve Společnosti ve výši 16,33 %.

Předmětem podnikání Společnosti k 31. prosinci 2011 jsou zejména následující činnosti:

- montáž, opravy, revize a zkoušky plynových, elektrických a zdvihacích zařízení a plnění nádob plyny,
- projektová činnost ve výstavbě a projektování elektrických zařízení,
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování, přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti,
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení,
- poskytování technických služeb, testování, měření, analýzy a kontroly,
- výroba měřicích, zkušebních a optických přístrojů a zařízení,
- opravy a údržba optických přístrojů a měřidel,
- výroba elektrických zařízení,
- poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků,
- údržba motorových vozidel a jejich příslušenství,
- velkoobchod, maloobchod, zprostředkování obchodu a služeb, pronájem a půjčování movitých věcí.

Jednatelé k 31. prosinci 2011:

### **Jméno**

---

Karel Dietrich-Nespesny

Ing. Karel Štěpán

Mgr. David Dočkal, MBA

---

Společnost je členěna následujícím způsobem:

- provozní úsek
- montážní úsek,
- ekonomický úsek,
- správní úsek,
- úsek Služby plyn,
- úsek Měření,
- úsek Business Development.

## **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:

<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>Předpokládaná doba životnosti</b>
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3 roky
Software	3 roky
Ocenitelná práva	4 roky
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	4 roky

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky.

### **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 vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Majetek získaný formou daru je vykázán v reprodukční pořizovací ceně k datu převzetí příslušného majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek s výjimkou pozemků, které se neodepisují, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>Předpokládaná doba životnosti</b>
Budovy a stavby	15 - 50 let
Stroje a zařízení	5 - 30 let
Inventář	5 - 25 let
Motorová vozidla	2 - 10 let

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku je aktivováno.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku, který vznikl při zaúčtování přecenění odštěpované části Montáže pro účely rozdělení odštěpením sloučením u rozdělované společnosti ENER-G-SERVIS a.s., se odpisuje rovnoměrně po dobu 180 měsíců od rozhodného dne přeměny do nákladů.

## **2.1. 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.

Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba představující rozpracované investiční projekty, jsou oceňovány vlastními výrobními náklady sníženými o opravnou položku. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímé náklady, subdodávky a správní režii.

## **2.2. 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.

## **2.3. Peníze a peněžní ekvivalenty**

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

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.

## **2.4. Přepočet 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.

## **2.5. Výnosy**

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem nebo k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

## **2.6. 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.

## **2.7. 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 vykazuje v rezervách nesplacený závazek z titulu daně z příjmů proti daňovému nákladu. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují odhadovanou splatnou daň, příslušný rozdíl je vykázán jako krátkodobá pohledávka.

## **2.8. Zaměstnanecké požitky**

Na nevybranou dovolenou Společnost vytváří rezervu.

Na odměny a bonusy zaměstnancům Společnost vytváří dohadnou položku pasivní. Při tvorbě dohadné položky pasivní 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.

Pro vykazování nákladů na sociální a zdravotní pojištění u zaměstnanců, jejichž mzdy překročí roční limit na tyto odvody, Společnost uplatňuje princip opatrnosti a vykazuje náklady ve výši částek za dané období zaplacených.

## **2.9. Úrokové náklady**

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

## **2.10. 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.

## **2.11. Spřízněné strany**

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující vliv,
- 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.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 13.

## **2.12. 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.

## **2.13. 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. Dlouhodobý nehmotný majetek

K 31. prosinci 2011 vlastnila Společnost software v pořizovací hodnotě 161 tis. Kč. (k 31. prosinci 2010: 161 tis. Kč.).

V průběhu roku 2011 a 2010 nedošlo k přírůstkům ani úbytkům softwaru.

### 4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2011	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2011
<b>Pořizovací cena</b>				
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	214 905	25 333	7 297	232 941
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	311 092	0	0	311 092
Nedokončený majetek	1 967	23 366	25 333	0
Poskytnuté zálohy	15 892	3 019	18 911	0
<b>Celkem</b>	<b>543 856</b>	<b>51 718</b>	<b>51 541</b>	<b>544 033</b>
<b>Oprávkky</b>				
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	30 193	26 606	1 816	54 983
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	20 739	20 740	0	41 479
<b>Celkem</b>	<b>50 932</b>	<b>47 346</b>	<b>1 816</b>	<b>96 462</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>492 924</b>			<b>447 571</b>

(tis. Kč)	1. ledna 2010	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2010
<b>Pořizovací cena</b>				
Budovy a stavby	0	132	132	0
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	13 462	202 079	636	214 905
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	311 092	0	0	311 092
Nedokončený majetek	0	203 763	201 796	1 967
Poskytnuté zálohy	0	15 892	0	15 892
<b>Celkem</b>	<b>324 554</b>	<b>421 866</b>	<b>202 564</b>	<b>543 856</b>
<b>Oprávkky</b>				
Budovy a stavby	0	5	5	0
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	9 779	20 604	190	30 193
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	20 739	0	20 739
<b>Celkem</b>	<b>9 779</b>	<b>41 348</b>	<b>195</b>	<b>50 932</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>3 683</b>			<b>492 924</b>

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku, který vznikl v rámci přeměny rozdělení odštěpením sloučením k 1. lednu 2010 společnosti ENER-G-SERVIS, a.s. jako rozdíl mezi oceněním části prodaného podniku a oceněním jeho jednotlivých složek majetku v účetnictví sníženém o převzaté závazky, se odepisuje rovnoměrně po dobu 180 měsíců, odpis za rok 2011 činil 20 740 tis. Kč (2010: 20 739 tis. Kč).

### 5. Zásoby

(tis. Kč)	31. prosince 2011	31. prosince 2010
Materiál	7 119	23 251
Nedokončená výroba	19 660	18 509
<b>Celkem</b>	<b>26 779</b>	<b>41 760</b>

## 6. Pohledávky

(tis. Kč)		31. prosince 2011	31. prosince 2010
Pohledávky z obchodních vztahů	-do splatnosti	52 662	44 557
	-po splatnosti	2 143	4 702
<b>Pohledávky z obchodních vztahů celkem</b>		<b>54 805</b>	<b>49 259</b>
Pohledávky - ovládající a řídicí osoba		32 059	15 204
Daňové pohledávky		23 887	571
Zálohy z obchodních vztahů		1 221	3 351
Ostatní pohledávky	- do splatnosti	2 304	3 132
	- po splatnosti	0	8
<b>Ostatní pohledávky celkem</b>		<b>59 471</b>	<b>22 266</b>
Dohadné účty aktivní		197 428	191 210
Opravná položka k pochybným pohledávkám		-1 392	-550
<b>Zůstatková hodnota krátkodobých pohledávek</b>		<b>310 312</b>	<b>262 185</b>
Dlouhodobé pohledávky		2 498	917
<b>Zůstatková hodnota pohledávek celkem</b>		<b>312 810</b>	<b>263 102</b>

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

Položka Pohledávky – ovládající a řídicí osoba představuje k 31. prosinci 2011 cash-pooling ve výši 32 059 tis. Kč (k 31. prosinci 2010: 15 204 tis. Kč) mezi Společností a společností E.ON Česká republika, s.r.o. vedený na základě smluv u peněžních ústavů Komerční banka a ČSOB. Společnost je prostřednictvím cash-poolingu zapojena do skupinového zhodnocení finančních prostředků a financování potřeb Společnosti.

Výsledkem převodů jsou finanční pozice mezi výše uvedenými společnostmi skupiny E.ON. Pohledávka z titulu cash-poolingu je v rámci přehledu o peněžních tocích uvedena jako součást kategorie Peníze a peněžní ekvivalenty. U finančních pozic v rámci skupiny se uplatňují odpovídající tržní úrokové sazby.

Položka Dohadné účty aktivní v celkové výši 197 428 tis. Kč (k 31. prosinci 2010: 191 210 tis. Kč) souvisí především s nevyfakturovanými výnosy ze Service Level Agreements za prosinec 2011 a 2010. Na základě těchto smluv Společnost poskytuje služby ostatním společnostem v rámci skupiny.

Změna opravné položky k pochybným pohledávkám:

(tis. Kč)	2011	2010
<b>Počáteční zůstatek k 1. lednu</b>	<b>550</b>	<b>0</b>
Tvorba opravné položky	2 097	550
Zrušení opravné položky	-1 248	0
Použití k odpisu pohledávek	-7	0
<b>Konečný zůstatek k 31. prosinci</b>	<b>1 392</b>	<b>550</b>

## 7. Vlastní kapitál

Struktura společníků Společnosti k 31. prosinci 2011 byla následující:

Společník	Obchodní podíl	Vklad (tis. Kč)
E.ON Česká republika, s.r.o.	201000/240236	201 000
ENERG-SERVIS a.s.	39236/240236	39 236
<b>Celkem</b>		<b>240 236</b>

**E.ON Servisní, s.r.o.**

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2011

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

Dne 30. června 2011 společníci schválili účetní závěrku Společnosti za rok 2010 a rozhodli o rozdělení zisku za rok 2010 ve výši 64 563 tis. Kč.

(tis. Kč)	
Převod do nerozděleného zisku	61 335
Příděl do zák. rezervního fondu	3 228
<b>Zisk po zdanění za rok 2010</b>	<b>64 563</b>

**8. Rezervy**

(tis. Kč)	Nevyčerpaná dovolená	Daň z příjmů	Celkem
<b>Zůstatek k 1. lednu 2010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tvorba rezerv</b>	<b>7 250</b>	<b>18 765</b>	<b>26 015</b>
<b>Konečný zůstatek k 31. prosinci 2010</b>	<b>7 250</b>	<b>18 765</b>	<b>26 015</b>
Tvorba rezerv	9 152	9 808	18 960
Zrušení rezerv	0	-891	-891
Použití rezerv	-7 250	-17 874	-25 124
<b>Konečný zůstatek k 31. prosinci 2011</b>	<b>9 152</b>	<b>9 808</b>	<b>18 960</b>

Společnost tvoří rezervy podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, na rizika a ztráty, které se týkají majetku a závazků. Společnost nevykazuje žádnou daňově uznatelnou rezervu dle zákona č. 593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů.

Společnost tvoří rezervu na daň z příjmů a rezervu na nevyčerpanou dovolenou.

K 31. prosinci 2011 Společnost vytvořila rezervu na daň z příjmů právnických osob ve výši 9 808 tis. Kč (k 31. prosinci 2010: 18 765 tis. Kč). Očekávaná splatná daň z příjmu právnických osob ve výši 19 368 tis. Kč (k 31. prosinci 2010: 20 012 tis. Kč) je započtena se zaplacenými zálohami na daň z příjmů ve výši 9 560 tis. Kč (k 31. prosinci 2010: 1 247 tis. Kč).

Výpočet daně z příjmů a odložené daně je uveden v poznámce 10 Daň z příjmů.

**9. Závazky**

(tis. Kč)	31. prosince 2011	31. prosince 2010
Závazky z obchodních vztahů	27 062	95 482
<b>Závazky z obchodních vztahů celkem</b>	<b>27 062</b>	<b>95 482</b>
Zálohy z obchodních vztahů	20 444	2
Závazky – ovládající a řídicí osoba	0	275
Dohadné účty pasivní	44 448	47 101
Daňové závazky	3 227	19 397
Závazky k zaměstnancům	77	20 344
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	11 891	12 048
Ostatní závazky	808	16 083
<b>Ostatní závazky celkem</b>	<b>80 895</b>	<b>115 250</b>
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>107 957</b>	<b>210 732</b>
Odložený daňový závazek	55 840	54 716
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>55 840</b>	<b>54 716</b>
<b>Krátkodobé a dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>163 797</b>	<b>265 448</b>

**E.ON Servisní, s.r.o.**

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2011

Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti a nemají splatnost delší než 5 let.

Společnost neměla k 31. prosinci 2011 a 2010 závazky po splatnosti.

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

**10. Daň z příjmů**

Daňový náklad lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	2011	2010
Splatná daň	19 368	20 012
Odložená daň	1 123	-4 391
Úprava daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání	-891	0
<b>Daňový náklad celkem</b>	<b>19 600</b>	<b>15 621</b>

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2011	2010
Zisk před zdaněním	100 981	80 184
Položky snižující základ daně	17 338	11
Položky zvyšující základ daně	19 216	25 781
<b>Daňový základ</b>	<b>102 859</b>	<b>105 954</b>
<b>Daň z příjmů právnických osob ve výši 19 %</b>	<b>19 543</b>	<b>20 131</b>
Sleva na dani	175	119
<b>Splatná daň</b>	<b>19 368</b>	<b>20 012</b>
Placené zálohy na daň z příjmů	9 560	1 247
<b>Rezerva na daň z příjmů</b>	<b>9 808</b>	<b>18 765</b>

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2010 a následující).

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2011	31. prosince 2010
<b>Odložený daňový závazek z titulu:</b>		
Zrychlené daňové odpisy majetku	-7 607	-1 825
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-51 227	-55 167
<b>Odložený daňový závazek celkem</b>	<b>-58 834</b>	<b>-56 992</b>
<b>Odložená daňová pohledávka z titulu:</b>		
Ostatní rezervy a přechodné rozdíly	1 739	1 379
Nezaplacené sociální a zdravotní pojištění	1 255	897
<b>Odložená daňová pohledávka celkem</b>	<b>2 994</b>	<b>2 276</b>
<b>Čistý odložený daňový závazek</b>	<b>-55 840</b>	<b>-54 716</b>

**11. Členění výnosů podle odvětví**

Výnosy z provozní činnosti:

(tis. Kč)	2011	2010
Tržby za poskytnuté SLA servisní služby	1 751 222	1 446 500
Ostatní tržby z prodeje vlastních produktů a služeb	89 343	227 392
Změna stavu zásob vytvořených vlastní činností a aktivace	1 151	510
<b>Prodej vlastních výrobků a služeb celkem</b>	<b>1 841 716</b>	<b>1 674 402</b>
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19 721	4 165
Jiné výnosy	1 403	1 606
<b>Výnosy z provozní činnosti celkem</b>	<b>1 862 840</b>	<b>1 680 173</b>

## 12. Zaměstnanci

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Průměrný přepočtený počet členů vedení	7	4
Průměrný přepočtený počet ostatních zaměstnanců	794	785
<b>Počet zaměstnanců celkem</b>	<b>801</b>	<b>789</b>

Členové statutárních orgánů nejsou zaměstnanci Společnosti.

Vedení Společnosti zahrnuje vedoucí zaměstnance, kteří jsou přímo podřízeni jednatelům Společnosti.

<b>(tis. Kč)</b>	<b>Vedení</b>	<b>Ostatní</b>	<b>Celkem</b>
<b>2011</b>			
Mzdové náklady a odměny	8 391	327 123	335 514
Odměny členům orgánů společnosti	4 250	0	4 250
Náklady na sociální zabezpečení	3 751	117 769	121 520
Ostatní sociální náklady	220	11 457	11 677
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>16 612</b>	<b>456 349</b>	<b>472 961</b>
<b>2010</b>			
Mzdové náklady a odměny	3 045	314 998	318 043
Odměny členům orgánů společnosti	2 413	0	2 413
Náklady na sociální zabezpečení	1 794	113 041	114 835
Ostatní sociální náklady	77	9 141	9 218
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>7 329</b>	<b>437 180</b>	<b>444 509</b>

## 13. Transakce se spřízněnými stranami

Společnost se podílela na těchto transakcích se spřízněnými stranami:

<b>(tis. Kč)</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>Výnosy</b>		
Prodej služeb		1 455 675
Úrokové výnosy	1 764 275	22
Ostatní výnosy	22	158
<b>Celkem</b>	<b>1 778 100</b>	<b>1 456 612</b>
<b>Náklady</b>		
Spotřebované nákupy	17 360	27 027
Nákup služeb	176 885	192 273
Úrokové náklady	643	314
Ostatní náklady	15 728	2 644
<b>Celkem</b>	<b>210 616</b>	<b>222 258</b>

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

<b>(tis. Kč)</b>	<b>31. prosince 2011</b>	<b>31. prosince 2010</b>
<b>Pohledávky</b>		
Pohledávky z obchodních vztahů	15 808	41 116
Dohadné položky a ostatní pohledávky	193 291	191 210
Úvěry poskytnuté a cash-pooling	32 059	15 204
<b>Celkem</b>	<b>241 158</b>	<b>247 530</b>
<b>Závazky</b>		
Závazky z obchodních vztahů a zálohy	105	1 016
Dohadné položky a ostatní závazky	8 663	16 862
Úvěry přijaté a cash-pooling	0	275
<b>Celkem</b>	<b>8 768</b>	<b>18 153</b>

**E.ON Servisní, s.r.o.**

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2011

Položka Úvěry poskytnuté a cash-pooling zahrnuje pohledávky vyplývající ze zavedení korunového cash-poolingu v celkové výši 32 059 tis. Kč za společností E.ON Česká republika, s.r.o. (2010: 15 204 tis. Kč.)

Položka úvěry přijaté a cash-pooling zahrnovala v roce 2010 závazky z titulu rezervačních provizí cash-poolingu ve výši 275 tis. Kč.

Jednatelům Společnosti, členům dozorčí rady, společníkovi a ostatním členům vedení nebyly poskytnuty v roce 2011 žádné úvěry.

Vedoucím zaměstnancům a jednatelům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla. Odměna jednatelům Společnosti činila 4 250 tis. Kč (2010: 2 413 tis. Kč).

K datu účetní závěrky Společnost eviduje podepsané smlouvy o poskytování operativních i investičních služeb SLA (Service level agreement) se společnostmi ve skupině E.ON Czech, ze kterých vyplývají potenciální pohledávky Společnosti na rok 2012 ve výši 958 383 tis. Kč (především za společností E.ON Česká republika, s.r.o.) a potenciální závazky, které jsou blíže uvedeny v poznámce 15 Smluvní závazky.

## 14. Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. jsou uvedeny ve výroční zprávě mateřské společnosti E.ON AG za konsolidační celek.

## 15. Smluvní závazky

Společnost eviduje k datu účetní závěrky smluvní závazky z titulu uzavřených smluv SLA se společností E.ON Česká republika, s.r.o. ve výši 252 684 tis. Kč a následující smluvní závazky z leasingových splátek:

(tis. Kč)	31. prosince 2011	31. prosince 2010
Splatné do 1 roku	29 680	50 984
Splatné v období 1 – 5 let	1 347	31 027
Splatné v období delším než 5 let	0	0
<b>Smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu celkem</b>	<b>31 027</b>	<b>82 011</b>

## 16. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích jsou analyzovány takto:

(tis. Kč)	31. prosince 2011	31. prosince 2010
Peníze	0	755
Pohledávka z Cash-poolingu	32 059	15 204
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>32 059</b>	<b>15 959</b>

**E.ON Servisní, s.r.o.**

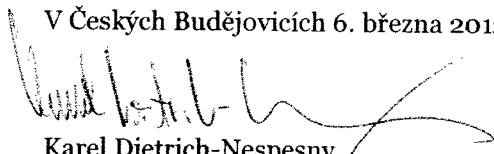
Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2011

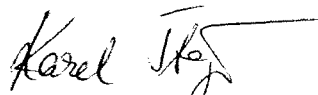
## **17. Následné události**

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2011.

V Českých Budějovicích 6. března 2012



Karel Dietrich-Nespesny  
jednatel



Ing. Karel Štěpán  
jednatel

Mgr. David Dočkal, MBA  
jednatel

