

VÝROČNÍ ZPRÁVA
E.ON DISTRIBUCE, a. s
2011

Obsah

Úvodní slovo předsedy představenstva	3
Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku v roce 2011	4
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami.....	8
I. Ovládaná osoba	9
II. Ovládající osoba.....	9
III. Ostatní propojené osoby	9
IV. Smlouvy uzavřené s propojenými osobami během sledovaného účetního období.....	10
V. Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob	11
VI. Ostatní opatření uskutečněná v zájmu nebo na popud propojených osob	11
VII. Újmy vzniklé ovládané osobě a způsob jejich úhrady	11
VIII. Důvěrnost informací	12
IX. Závěr	12
Doplňující údaje dle § 21 Zákona o účetnictví.....	15
Seznam použitých zkratk.....	16
Zpráva nezávislého auditora.....	17
Příloha 01 – Účetní závěrka k 31. prosinci 2011	18



Úvodní slovo předsedy představenstva

Vážené dámy a pánové,

dostává se Vám do ruky výroční zpráva společnosti E.ON Distribuce, a.s. za uplynulý rok 2011. Tento rok byl ve znamení významných změn v oblasti energetické legislativy. V druhé polovině roku 2011 byla schválena novela Energetického zákona implementující směrnice EU týkající se zejména pravidel pro vnitřní trh s elektřinou a plynem. Další významnou změnou byla příprava zákona o podporovaných zdrojích energie, která byla schválena na druhý pokus v květnu 2012, kdy parlament přehlasoval prezidentské veto tohoto zákona. K 1. lednu 2013 tak dojde k přechodu povinnosti provozovatele distribučních soustav vyplácet výrobcům podporu na jiný subjekt. Povinností provozovatele distribuční sítě nadále zůstane připojování nových výroben OZE do distribuční soustavy, regulace jejich výkonu a měření vyrobené elektřiny. Situace v oblasti připojování obnovitelných zdrojů byla během roku 2011 stabilizovaná, její další vývoj bude záviset na implementaci výše uvedeného zákona ve vazbě na Národní akční plán ČR pro energii z obnovitelných zdrojů.

Budoucí vývoj v oblasti distribuce bezesporu ovlivní i implementace tzv. chytrých měřidel v návaznosti na stanovisko Evropské komise a Vlády ČR o dalším postupu a rychlosti implementace chytrých měřidel v ČR očekávané během příštího roku. Klíčovým faktorem bude rovněž diskuze o budoucím nastavení parametrů IV. regulační periody, kterou zahájil Energetický regulační úřad již v tomto roce.

Jsem přesvědčen, že společnost si i nadále udrží pozici stabilního a spolehlivého dodavatele distribučních služeb v oblasti elektřiny a plynu na českém trhu.



Josef Havel

předseda představenstva

E.ON Distribuce, a.s.

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku v roce 2011

Vážené dámy, vážení pánové,

Uplynulý rok byl ve znamení dvou zásadních legislativních dokumentů určujících rámcové podmínky podnikání v energetice ČR. S účinností od 18. srpna 2011 vstoupila v platnost další novela Energetického zákona č. 211/2011 Sb. implementující ustanovení EU tzv. 3. liberalizačního balíčku, který mimo jiné v souladu s evropským právem stanovuje povinnost vlastnického oddělení provozovatelů přenosových a přepravních soustav. Kromě vymezení větších práv zákazníka při změně dodavatele elektřiny a plynu také podrobněji upravuje např. dispečerské řízení přenosové a distribuční soustavy při regulaci výkonu výroben elektřiny, omezuje pravomoci Státní energetické inspekce a tyto převádí na Energetický regulační úřad, který tímto výrazně posiluje svoji pozici na energetickém trhu. Novela zákona také opětovně zavádí autorizaci na výstavbu nových výroben elektřiny. S ohledem na výše uvedené lze konstatovat, že dopady tohoto zákona do společnosti jako provozovatele distribuční soustavy byly doposud minimální. Výjimku tvoří ustanovení týkající se požadavků implementace inteligentních měřidel tzv. smart meterů. Legislativa Evropské unie nařizuje vypracovat národní studii ekonomické efektivity nasazení smart meterů a tuto předložit Evropské komisi nejpozději 3. září 2012. Společnost se tak v uplynulém roce aktivně podílela na projektu MISE na národní úrovni. V březnu 2012 byly ukončeny dílčí projekty *Koncepce a Nové technologie měření* projektu MISE, nyní následuje zpracování Cost Benefit Analyse dle EU Directive 2009/72, která bude ukončena v červenci 2012. Poté bude dle stanoviska Evropské komise a Vlády ČR následovat rozhodnutí o dalším postupu a rychlosti implementace chytrých měřidel v ČR, což v závislosti na zvolené variantě může mít zásadní dopad do společnosti.

Druhým hlavním dokumentem byla příprava nového zákona o podporovaných zdrojích energie. V únoru 2012 uplynuly více jak dva roky od doby, kdy společnost při individuálním posuzování žádostí o připojení výroben akceptovala dopis ČEPS, který nám stanovil limit bilančního výkonu pro další připojování FVE a VTE a omezila

vydávání dalších souhlasných stanovisek na připojení těchto nových výroben do naší DS. I když počet nových připojení významně poklesl, zaměstnávají dopady připojování OZE společnost ve velké míře do dnešního dne. Situaci z dnešního pohledu však hodnotíme jako stabilizovanou. Protože nový zákon o podporovaných zdrojích energie již postupně nabývá účinnosti, dojde k 1. lednu 2013 k přechodu povinnosti provozovatele distribučních soustav (PDS) vyplácet výrobcům podporu na jiný subjekt. Stěžejní povinností PDS bude v příštím období připojování nových výroben OZE do distribuční soustavy, regulace jejich výkonu a měření vyrobené elektřiny.

Na základě podepsaného dodatku č. 2 Smlouvy o připojení k přenosové soustavě ČR uzavřeného dne 22. prosince 2011 byl navýšen limit připojitelného výkonu Odběrného místa E.ON pro FVE a VTE o 19 MW, a tím bylo technicky umožněno připojování dalších cca 700 převážně malých FVE na střechách k distribuční soustavě E.ON Distribuce. Limit byl vyčerpán k 13. lednu 2012 a následně nemohly být uděleny další souhlasy k připojení dalších nových zdrojů k distribuční soustavě. Další vývoj v oblasti připojování OZE je, jak již bylo řečeno, podmíněn účinností nového zákona o podpoře výroby energií a novým dodatkem ke smlouvě o připojení naší DS s ČEPS. Stěžejní ustanovení novely tohoto zákona jednak ruší rezervace výkonů pro FVE získané před 1. dubnem 2010, které doposud nebyly připojeny do DS, ale stanoví i nový způsob podpory OZE ve vazbě na aktualizaci NAP dle skutečnosti.

Společnost dosáhla za uplynulý rok 2011 celkový hospodářský výsledek EBIT 3 568 mil. Kč proti plánované hodnotě 6 702 mil. Kč. Celkové výnosy z prodeje služeb distribuce činily 29 707 mil. Kč. Nesplnění plánovaného výsledku o více než 3,1 mld. Kč bylo nejvíce ovlivněno změnou účtování goodwillu a snížením výnosů z vyrovnávacích plateb za podporu výroby elektřiny ve výši 459 mil. Kč. Jedná se o důsledek změny účetních předpisů a vydání cenového rozhodnutí ERÚ č. 3/2011, kterým byla od září 2011 zcela zrušena vyrovnávací platba ve prospěch naší společnosti. Za velmi pozitivní lze označit fakt, že při zohlednění výše uvedených vlivů by byl rozhodující hospodářský ukazatel splněn i přes nepříznivý vývoj bilance podpory výroby elektřiny, kde mělo být podle cenových výpočtů generováno kladné saldo ve výši korekčního faktoru více než 1 016 mil. Kč a ve skutečnosti bylo na základě

účetních hodnot dosaženo záporné hodnoty 108 mil. Kč, což je o 405 mil Kč horší hodnota, než bylo plánováno.

V průběhu roku nepokračovalo meziroční zvýšení množství distribuované elektřiny i zemního plynu zaznamenané v předcházejícím roce. Naopak došlo k meziročnímu poklesu v elektřině asi o 0,6 TWh a u plynu o 0,25TWh. Pokles je jistě způsoben skutečností, že v roce 2011 byly znatelně vyšší průměrné teploty než v roce 2010, ale nelze vyloučit i další faktory tohoto poklesu. Kromě minimálního růstu či stagnace ekonomiky lze předpokládat, že se na tomto poklesu podílí i snahy maloodběratelů o úspory. V oblasti elektřiny se může jednat o postupné nasazování úspornějších spotřebičů a u plynu je zřejmý vliv poměrně masivního zateplování budov. U obou komodit nelze vyloučit ani určitá úsporná opatření v důsledku zvyšování cen a zhoršující se finanční síly obyvatelstva.

Distribučními soustavami společnosti bylo přeneseno koncovým zákazníkům 12 186 GWh elektrické energie a 3 451 GWh zemního plynu. Do distribučních soustav nateklo 13 172 GWh elektrické energie a 3 516 GWh zemního plynu. Ztráty v distribuční soustavě reálně dosáhly 5,7 % v elektřině a 1,7 % v zemním plynu. Maximálního zatížení elektrické distribuční soustavy ve výši 2 289MW bylo dosaženo 1. února 2011 v 12,00 hod.


Na pořízení investic bylo celkem vynaloženo 3 654 mil. Kč. V oblasti investiční výstavby byly v roce 2011 dokončeny následující významné investice: výstavba transformační stanice 110/22 kV Brno – Moravany, rekonstrukce vedení 110 kV V 525 Blansko – Boskovice a nové kabelové vedení 110 kV Brno Příkop – Teplárna Červený Mlýn. Hlavním úkolem v roce 2011 bylo v oblasti rozvoje distribuční soustavy energetické zajištění rozvoje města Brna, kde bude v horizontu následujících pěti let nutné zajistit požadovaný nárůst rezervovaného příkonu o cca 130 MW. V této souvislosti jsou realizovány stavby jako odkup části rozvodny 110 kV Brno Červený mlýn a kabelu 110 kV mezi touto rozvodnou a rozvodny 110 kV Brno Medlánky a výstavba nové TR 110/22 kV Brno Opuštěná v oblasti Brno – Jižní centrum, jejíž realizace má být zahájena v letošním roce. Nad rámec jednotlivých investičních akcí se představenstvo společnosti zabývalo komplexní obnovou vedení na hladině 110kV,

kteřá má zásadní vliv na spolehlivost a bezpečnost dodávky elektřiny a vyžadá si systémové řešení v rámci přípravy střednědobého i dlouhodobého investičního plánu.

S účinností nového Energetického zákona došlo z pohledu unbundlingu k upřesnění a ke změnám u §25a odstavce 3 až 5 týkající se přijetí nového vnitřního programu rovného zacházení k vyloučení diskriminačního jednání provozovatele distribuční soustavy ve vztahu k účastníkům trhu s elektřinou, kteří nejsou součástí téhož vertikálně integrovaného podnikatele. Společnost k 1. říjnu 2011 jmenovala nového auditora programu. Výroční zpráva o opatřeních přijatých k provádění programu rovného zacházení za rok 2011 nezaznamenala žádné negativní nálezy.

Společnost v uplynulém roce zaměstnávala 44 zaměstnanců v průměrném přepočteném stavu. Společnost zabezpečuje pro své zaměstnance kvalitní vzdělávací a sociální program a dbá na vysokou míru bezpečnosti práce všech jejích zaměstnanců.

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



Ing. Josef Havel

Předseda představenstva



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 Distribuce, a. s.

Představenstvo společnosti E.ON Distribuce, a.s. v souladu s ustanovením § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění zpracovalo tuto zprávu o vztazích mezi společnostmi E.ON Distribuce, a.s. se sídlem České Budějovice, F.A.Gerstnera 2151/6, jako osobou ovládanou a společnostmi 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 Distribuce, a.s. byla během sledovaného účetního období dceřinou společností společnosti E.ON Czech Holding Verwaltungs-GmbH (100% podíl). 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 Distribuce, a. s. 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 Distribuce, a.s.

I. Ovládaná osoba

Obchodní společnost E.ON Distribuce, a.s. se sídlem České Budějovice, F.A.Gerstnera 2151/6, identifikační číslo 280 85 400, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 1772.

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 Servisní, s.r.o.

E.ON Trend s.r.o.

E.ON IT Czech Republic s.r.o.

Teplárna Otrokovice a.s.

LUMEN DISTRIBUČNÍ SOUSTAVY, s.r.o.

E-Bio Kyjov s.r.o.

Energetika Malenovice, a.s.

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. (objednatel)	Dohoda o skončení rámcové smlouvy o poskytování služeb v rámci projektů	Ukončení poskytování služeb v rámci projektů
E.ON Česká republika, s.r.o. (poskytovatel)	3 dodatky ke smlouvě o poskytování služeb OPEX	Změna smluvních podmínek poskytování služeb
E.ON Česká republika, s.r.o. (poskytovatel)	Dodatek ke smlouvě o poskytování služeb CAPEX	Změna smluvních podmínek poskytování služeb
E.ON Česká republika, s.r.o. (poskytovatel)	Dodatek ke smlouvě o poskytování služeb OPEX	Změna smluvních podmínek poskytování služeb
E.ON Česká republika, s.r.o. (povinný)	Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemeni	Sjednání závazku uzavřít smlouvu o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemeni
E.ON Česká republika, s.r.o. (nájemce)	Dohoda o ukončení smlouvy o nájmu sdělovacích přenosových tras	Ukončení pronájmu přenosové kapacity a optických vláken
E.ON Česká republika, s.r.o.	3 dohody o narovnání	Dohoda o narovnání ve věci pozemků
E.ON Česká republika, s.r.o. (prodávající)	Kupní smlouva	Prodej movitých věcí
E.ON Česká republika, s.r.o. (prodávající)	4 kupní smlouvy	Prodej nemovitostí
E.ON Česká republika, s.r.o. (zákazník)	4 smlouvy o připojení	Připojení zařízení zákazníka k distribuční soustavě
E.ON Energie, a.s. (poskytovatel)	15 smluv o sdružených službách dodávky elektřiny	Poskytování služeb sdružené dodávky elektřiny dodavatelem
E.ON Energie, a.s. (postupitel)	Smlouva o postoupení pohledávky	Postoupení pohledávky postupníkovi
E.ON Energie, a.s. (poskytovatel)	Smlouva o poskytnutí služby	Poskytování služeb v oblasti podpory výroby elektřiny z obnovitelných zdrojů
E.ON Energie, a.s. (postupník)	3 smlouvy o postoupení pohledávky	Postoupení pohledávky postupníkovi
E.ON Energie, a.s. (dodavatel)	Smlouva o dodávce plynu pro vlastní spotřebu a ke krytí ztrát v distribuční soustavě	Dodávka plynu pro krytí ztrát a vlastní spotřebu
E.ON Energie, a.s. (zákazník)	9 dodatků k rámcové smlouvě o distribuci elektřiny	Změna smluvních podmínek poskytnutí distribuce elektřiny
E.ON Energie, a.s. (dodavatel)	Smlouva o dodávce elektřiny v roce 2011 s převzetím závazku odebrat elektřinu z elektrizační soustavy	Dodávka elektřiny pro krytí ztrát a vlastní spotřebu
E.ON Energie, a.s. (zákazník)	Rámcová smlouva o distribuci elektřiny	Poskytnutí distribuce elektřiny
E.ON Servisní, s.r.o. (nájemce)	3 smlouvy o nájmu	Pronájem transformátorů
E.ON Trend s. r. o. (pronajímatel)	Dodatek k nájemní smlouvě	Změna smluvních podmínek pronájmu nemovitostí

E.ON Trend s. r. o. (zákazník)	2 dodatky ke smlouvě o připojení výrobní elektřiny k distribuční soustavě	Změna smluvních podmínek připojení výrobní elektřiny k distribuční soustavě
E.ON Trend s. r. o. (zákazník)	Smlouva o připojení k distribuční soustavě	Připojení zařízení zákazníka k distribuční soustavě
E.ON IT Czech Republic s.r.o. (nájemce)	Smlouva a doplňující smlouva	Pronájem WAN-linek
Teplárna Otrokovice a.s. (zákazník)	Smlouva o připojení	Připojení zařízení zákazníka k distribuční soustavě
Teplárna Otrokovice a.s. (výrobce)	Smlouva o úhradě zeleného bonusu k elektřině vyrobené z obnovitelného zdroje	Úhrada zeleného bonusu k elektřině vyrobené výrobcem v obnovitelném zdroji elektřiny
LUMEN DISTRIBUČNÍ SOUSTAVY, s.r.o. (zákazník)	12 smluv o připojení	Připojení zařízení zákazníka k distribuční soustavě
E-Bio Kyjov s.r.o. (zákazník)	Smlouva o připojení	Připojení zařízení zákazníka k distribuční soustavě
Energetika Malenovice, a.s. (zákazník)	Smlouva o připojení	Připojení zařízení zákazníka k distribuční soustavě

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 akcionáři 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 akcionáři 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.

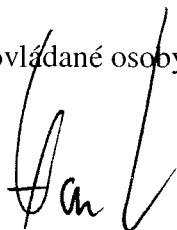
Z důvodu, aby nemohlo dojít k újmě na straně ovládané osoby, s ohledem na ustanovení § 51 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění, neobsahuje tato zpráva informace tohoto charakteru.

IX. Závěr

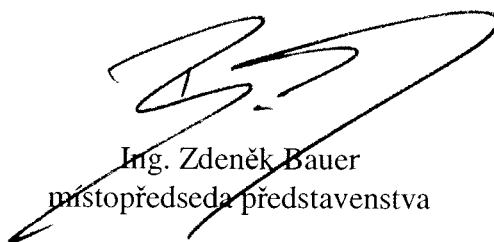
Tato zpráva byla zpracována představenstvem ovládané osoby, společností E.ON Distribuce, a.s., dne 16. března 2012.

V Českých Budějovicích dne 16. března 2012.

Za představenstvo ovládané osoby E.ON Distribuce, a.s.:



Ing. Josef Havel
předseda představenstva



Ing. Zdeněk Bauer
místopředseda představenstva

Zpráva dozorčí rady E.ON Distribuce, a.s.

Dozorčí rada společnosti E.ON Distribuce, a.s. zasedala v roce 2011 celkem dvakrát v květnu a listopadu. V souladu se stanovami společnosti, obchodním zákoníkem a dalšími obecně závaznými předpisy prováděla své úkoly. Dozorčí rada kontrolovala podnikatelskou činnost společnosti a plnění úkolů představenstva. Na svých zasedáních byla dozorčí rada průběžně informována o důležitých událostech ve společnosti. Začátkem listopadu schválila dozorčí rada svým rozhodnutím mimo zasedání úpravu stanov společnosti spočívající v rozšíření předmětu podnikání o výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd.

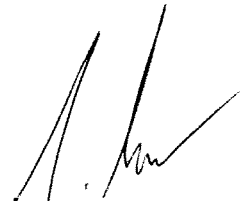
Předseda dozorčí rady byl v kontaktu se společností i mimo uvedená zasedání a byl průběžně informován o aktuálním stavu hospodářské situace a strategickém vývoji společnosti. Dozorčí radě byly tímto dány podmínky, které ji umožnily plnit předepsané funkce během celého roku 2011.

Hlavním tématem v roce 2011 bylo i nadále projednávání dopadů připojování obnovitelných zdrojů do hospodaření společnosti. I přes výše uvedenou situaci dozorčí rada projednala a schválila řadu investičních projektů týkající se zejména rekonstrukce a modernizace 110 kV vedení. Nad rámec schvalování jednotlivých investičních akcí se dozorčí rady zabývala komplexní obnovou vedení na hladině 110kV, která má zásadní vliv na spolehlivost a bezpečnost dodávky elektřiny a vyžádá si systémové řešení v rámci přípravy střednědobého i dlouhodobého investičního plánu. Dále se dozorčí rada zabývala nastavením procesů a dopady koncernového projektu GLOBE (Global Business Excellence) spočívající v harmonizaci koncernových procesů, IT a systémů v oblastech účetnictví, nákupu a controllingu. Závěrem roku byla dozorčí rada seznámena s novým programem rovného zacházení ve smyslu Energetického zákona č. 211/2011 Sb. týkající se opatření k vyloučení diskriminačního jednání provozovatele distribuční soustavy ve vztahu k účastníkům trhu s elektřinou, kteří nejsou součástí téhož vertikálně integrovaného podnikatele, a vzala na vědomí jmenování auditora programu.

Dozorčí rada ve smyslu stanov společnosti přezkoumala a odsouhlasila řádnou účetní závěrku za rok 2011, která byla přezkoumána auditorem PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. V souladu s výrokem auditora dospěla dozorčí rada k závěru, že účetní závěrka věrně zobrazuje majetkovou a finanční situaci a výsledky podnikání společnosti E.ON Distribuce, a.s. za rok 2011. Účetnictví je ve společnosti vedeno v souladu s odpovídajícími právními předpisy. Dozorčí rada přezkoumala a schválila bez výhrad návrh na rozdělení zisku.



Dozorčí rada konstatuje, že její činnost, stejně tak jako podnikatelská činnost společnosti E.ON Distribuce, a.s., probíhala v souladu s výše zmíněnými předpisy a rozhodnutími jediného akcionáře i dozorčí rady.



Lorenz Pronnet
předseda dozorčí rady

Doplňující údaje dle § 21 Zákona o účetnictví

Budoucí vývoj

Budoucí vývoj jednotlivých společností regionální jednotky E.ON Czech na českém trhu se odvíjí od strategie mateřského koncernu E.ON AG a lokálních tržních podmínek. Strategie koncernu „cleaner and better energy“ vzájemně propojuje při poskytování energetických řešení hospodárnost, spolehlivou dodávku elektřiny a plynu s důrazem na ochranu životního prostředí.

Řízení rizik ve společnosti

Rizika jsou ve společnosti centrálně monitorována útvarem Řízení rizik, který je úzce propojen s koncernovým systémem řízení rizik. Představenstvo společnosti je tak v pravidelných reportech informováno o aktuálním stavu rizik a o identifikovaných podnikatelských šancích.

Personální oblast

Skupina E.ON vytváří a garantuje pro své zaměstnance vynikající pracovní podmínky, přiměřené odměňování, rozsáhlé sociální výhody a vysoké standardy bezpečnosti práce. Díky tomu se stala skupina E.ON jedním z nejžádanějších zaměstnavatelů v České republice.

Protože společnost sama nevykonává aktivity v oblasti výzkumu a vývoje, velmi úzce spolupracuje s vysokými školami. Kvalitní, vysokoškolsky vzdělané pracovníky získává skupina E.ON i díky své spolupráci s deseti fakultami technických a ekonomických vysokých škol. Kromě vysokého školství podporuje skupina E.ON také střední školy. Ve dvou z nich (Hluboká a Sokolnice) probíhá projekt „Montérský dorost.“ Jedná se o opakující se tříletý program, po jehož úspěšném ukončení se vybraní učni stávají zaměstnanci společností.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Důraz, který je kladený ve skupině E.ON na ochranu životního prostředí, vede její jednotlivé společnosti ke snaze o aplikaci nejlepších na trhu dostupných technologií a postupů, tak aby dopady jejich případných negativních činností na životní prostředí byly co nejvíce minimalizovány. V rámci ochrany životního prostředí se zaměřujeme především na témata: operativní ochrana životního prostředí, ochrana klimatu a energetická efektivita a rozmanitost druhů (biodiverzita).

Organizační složka podniku v zahraničí

Společnost nemá svou vlastní organizační složku podniku v zahraničí.

Seznam použitých zkratk

ERÚ	Energetický regulační úřad
FVE	Fotovoltaická elektrárna
KVET	Kombinovaná výroba elektřiny a tepla
NN	Nízké napětí
OZE	Obnovitelné zdroje energie
VN	Vysoké napětí
VTE	Větrná elektrárna
VVN	Velmi vysoké napětí

Zpráva nezávislého auditora



Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti E.ON Distribuce, a.s.

Ověřili jsme účetní závěrku společnosti E.ON Distribuce, a.s., identifikační číslo 280 85 400, 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 28. února 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



Akcionář společnosti E.ON Distribuce, a.s.
Zpráva nezávislého auditora

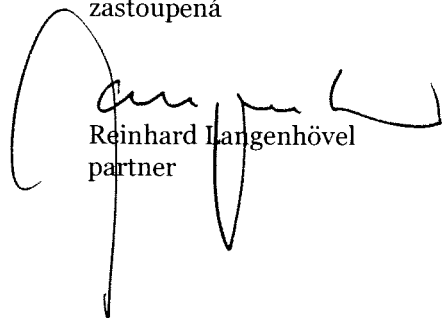
Zpráva o ověření zprávy o vztazích (pokračování)

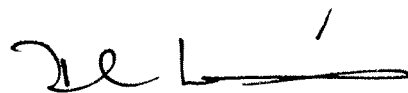
Závěr

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 Distribuce, a.s.

Zpráva nezávislého auditora
a účetní závěrka

31. prosince 2011



Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti E.ON Distribuce, a.s.

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti E.ON Distribuce, a.s., identifikační číslo 28085400, 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

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



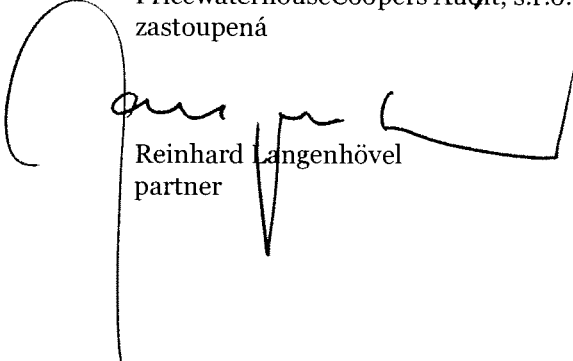
Akcionář společnosti E.ON Distribuce, a.s.
Zpráva nezávislého auditora

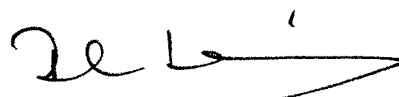
Výrok

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.

28. února 2012


PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená


Reinhard Langenhövel
partner



Ing. Pavel Kulhavý
statutární auditor, oprávnění č. 1538

Firma: E.ON Distribuce, a.s.
 Identifikační číslo: 28085400
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: distribuce elektřiny a zemního plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2011
 Datum sestavení účetní závěrky: 28. února 2012

ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

Označení a	AKTIVA b	31.12.2011			31.12.2010
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	98 311 814	- 42 623 907	55 687 907	50 462 562
B.	Dlouhodobý majetek	86 459 496	- 42 523 505	43 935 991	42 447 624
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	- 15 836 671	9 847 614	- 5 989 057	- 6 345 582
B. I. 1.	Software	107 632	- 90 192	17 440	36 125
2.	Ocenitelná práva	10 755	- 10 642	113	317
3.	Goodwill	- 15 955 058	9 948 448	- 6 006 610	- 6 382 024
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	102 296 167	- 52 371 119	49 925 048	48 793 206
B. II. 1.	Pozemky	207 844	0	207 844	204 529
2.	Stavby	81 173 214	- 40 503 602	40 669 612	39 695 566
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	20 595 692	- 11 778 458	8 817 234	8 682 163
4.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	226 495	- 89 059	137 436	152 293
5.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	90 721	0	90 721	56 452
6.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 201	0	2 201	2 203
C.	Oběžná aktiva	11 849 337	- 100 402	11 748 935	8 011 177
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	1 134	0	1 134	2 260
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 018	0	1 018	2 152
2.	Jiné pohledávky	116	0	116	108
C. III.	Krátkodobé pohledávky	11 848 203	- 100 402	11 747 801	8 008 917
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	180 719	- 100 402	80 317	49 964
2.	Stát - daňové pohledávky	636 012	0	636 012	149 098
3.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	518 032	0	518 032	465 573
4.	Dohadné účty aktivní	8 195 724	0	8 195 724	7 204 497
5.	Jiné pohledávky	2 317 716	0	2 317 716	139 785
D. I.	Časové rozlišení	2 981	0	2 981	3 761
D. I. 1.	Náklady příštích období	2 981	0	2 981	3 761

Označení a	PASIVA b	31.12.2011	31.12.2010
		5	6
	PASIVA CELKEM	55 687 907	50 462 562
A.	Vlastní kapitál	33 571 089	31 021 203
A. I.	Základní kapitál	14 430 371	14 430 371
A. I. 1.	Základní kapitál	14 430 371	14 430 371
A. II.	Kapitálové fondy	1 243 830	1 243 830
A. II. 1.	Ostatní kapitálové fondy	1 243 830	1 243 830
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	1 436 347	1 301 435
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond	1 435 976	1 301 338
2.	Statutární a ostatní fondy	371	97
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	13 505 742	11 352 811
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	13 505 742	11 352 811
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	2 954 799	2 692 756
B.	Cizí zdroje	18 068 231	15 362 761
B. I.	Rezervy	286 380	1 581
B. I. 1.	Rezerva na daň z příjmů	284 704	0
2.	Ostatní rezervy	1 676	1 581
B. II.	Dlouhodobé závazky	5 644 998	5 542 762
B. II. 1.	Jiné závazky	102 600	102 600
2.	Odložený daňový závazek	5 542 398	5 440 162
B. III.	Krátkodobé závazky	12 136 853	9 818 418
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	7 684	17 268
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	4 787 016	1 427 183
3.	Závazky k zaměstnancům	0	1 621
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	840	774
5.	Stát - daňové závazky a dotace	86 004	300
6.	Krátkodobé přijaté zálohy	6 028 561	5 808 274
7.	Dohadné účty pasivní	1 160 956	2 489 035
8.	Jiné závazky	65 792	73 963
C. I.	Časové rozlišení	4 048 587	4 078 598
C. I. 1.	Výnosy příštích období	4 048 587	4 078 598

Firma: E.ON Distribuce, a.s.
 Identifikační číslo: 28085400
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: distribuce elektřiny a zemního plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2011
 Datum sestavení účetní závěrky: 28. února 2012

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2011	2010
		1	2
II.	Výkony	29 707 049	16 898 131
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	29 707 049	16 898 131
B.	Výkonová spotřeba	24 298 650	15 353 599
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	12 793 021	2 177 098
B. 2.	Služby	11 505 629	13 176 501
+	Přidaná hodnota	5 408 399	1 544 532
C.	Osobní náklady	45 808	41 742
C. 1.	Mzdové náklady	27 526	24 427
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	6 388	6 677
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10 703	9 597
C. 4.	Sociální náklady	1 191	1 041
D.	Daně a poplatky	2 806	3 721
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 530 788	2 475 700
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	6 161	7 822
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	6 161	7 822
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	10 429	6 717
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	10 429	6 717
G.	Zvýšení (+) / snížení (-) rezerv a opravných položek v provozní oblasti	10 987	14 075
IV.	Ostatní provozní výnosy	785 271	3 583 863
H.	Ostatní provozní náklady	31 504	31 721
*	Provozní výsledek hospodaření	3 567 509	2 562 541
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	23	0
X.	Výnosové úroky	28	2 681
N.	Nákladové úroky	24 437	2 930
XI.	Ostatní finanční výnosy	3	54
O.	Ostatní finanční náklady	1 691	1 280
*	Finanční výsledek hospodaření	- 26 074	- 1 475
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	586 636	- 131 690
Q. 1.	- splatná	484 399	- 458
Q. 2.	- odložená	102 237	- 131 232
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	2 954 799	2 692 756
***	Výsledek hospodaření za účetní období	2 954 799	2 692 756
***	Výsledek hospodaření před zdaněním	3 541 435	2 561 066

E.ON Distribuce, a.s.

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Rok končící 31. prosince 2011

(tis. Kč)	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Zákonný rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk	Výsledek hospodaření	
						běžného období	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2010	14 430 371	1 243 830	1 063 505	459	7 694 956	4 756 656	29 189 777
Převod do nerozděleného zisku	0	0	0	0	3 657 855	-3 657 855	0
Převod do zákonného rezervního fondu	0	0	237 833	0	0	-237 833	0
Příděl do statutárních a ostatních fondů	0	0	0	300	0	-300	0
Čerpání statutárních a ostatních fondů	0	0	0	-662	0	0	-662
Vyplacené dividendy /podíly na zisku	0	0	0	0	0	-856 198	-856 198
Odměny stat. org. - tantiémy	0	0	0	0	0	-4 470	-4 470
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	2 692 756	2 692 756
Zůstatek k 31. prosinci 2010	14 430 371	1 243 830	1 301 338	97	11 352 811	2 692 756	31 021 203
Převod do nerozděleného zisku	0	0	0	0	2 152 931	-2 152 931	0
Převod do zákonného rezervního fondu	0	0	134 638	0	0	-134 538	0
Příděl do statutárních a ostatních fondů	0	0	0	960	0	-960	0
Čerpání statutárních a ostatních fondů	0	0	0	-685	0	0	-685
Vyplacené dividendy /podíly na zisku	0	0	0	0	0	-400 000	-400 000
Odměny stat. org. - tantiémy	0	0	0	0	0	-4 227	-4 227
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	2 954 799	2 954 799
Zůstatek k 31. prosinci 2011	14 430 371	1 243 830	1 435 976	371	13 505 742	2 954 799	33 571 089

E.ON Distribuce, a.s.

Přehled o peněžních tocích

Rok končící 31. prosince 2011

(tis. Kč)		2011	2010
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk z běžné činnosti před zdaněním	3 541 435	2 561 066
A.1	Úpravy o nepeněžní operace:	2 200 842	-698 240
A.1.1	Odpisy stálých aktiv	2 155 375	-715 312
A.1.1.1	Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 530 788	2 475 700
A.1.1.2	Amortizace goodwillu	-375 413	-3 191 012
A.1.2	Změna stavu opravných položek a rezerv	10 987	14 075
A.1.3	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	4 268	-1 105
A.1.4	Vyúčtované nákladové úroky	24 409	249
A.1.5	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	5 803	3 853
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu	5 742 277	1 862 826
A.2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-4 835 957	1 141 750
A.2.1	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-3 753 675	-1 323 001
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	-1 072 282	2 464 751
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	916 320	3 004 576
A.3	Úroky vyplacené	-24 588	-3 229
A.4	Úroky přijaté	28	2 681
A.5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-199 695	-8 554
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	692 065	2 995 474
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 654 171	-3 599 178
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	6 161	7 822
B***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-3 648 010	-3 591 356
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C.1	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	0	102 600
C.2	Změna stavu vlastního kapitálu:	-404 912	-861 330
C.2.1	Přímé platby na vrub fondů	-685	-662
C.2.2	Vyplacené dividendy a tantiémy	-404 227	-860 668
C***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-404 912	-758 730
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-3 360 857	-1 354 612
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	-1 426 159	-71 547
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	-4 787 016	-1 426 159

1. Všeobecné informace

E.ON Distribuce, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 1. července 2008 v souvislosti s realizací fúze splynutím bez likvidace zanikajících společností E.ON Distribuce, a.s. (IČ 26078198) a JČP Distribuce, s.r.o. (IČ 26105624) s rozhodným dnem 1. ledna 2008. Sídlo Společnosti je v Českých Budějovicích, F. A. Gerstnera 2151/6, PSČ 370 49. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je distribuce elektřiny a plynu. Identifikační číslo Společnosti je 28085400.

Společnost využívá pro svou činnost služeb společností E.ON Česká republika, s.r.o. a E.ON Energie, a.s. na základě smluv o poskytování služeb. Služby mají charakter jak služeb specifických pouze pro distribuční soustavu, tak i služeb běžného typu jako je např. zajištění infrastruktury IT a TK (informační technologie a telekomunikace), služeb fakturace, služeb mzdového účetnictví, účetnictví, služeb call centra, služeb dopravy, pronájmu ploch apod.

Specifikace služeb je realizována prostřednictvím příloh ke smlouvám o poskytování služeb, ve kterých je uvedena vždy oblast služeb s popisem jejich rozsahu.

Smlouvy týkající se investičních činností připojení k distribuční soustavě a zajištění rozvoje distribuční soustavy mají stanovený roční objem realizovaných investic s tím, že měsíčně jsou fakturovány ukončené investiční akce v daném měsíci. Jedná se o pořízení investice (aktiva).

Složení představenstva k 31. prosinci 2011 bylo následující:

Jméno	Funkce
Ing. Josef Havel	předseda
Ing. Zdeněk Bauer	místopředseda
Ing. Marián Kopčík	člen

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2011 bylo následující:

Jméno	Funkce
Lorenz Pronnet	předseda
Michael Fehn	místopředseda
Karel Dietrich-Nespesny	člen

Společnost je členěna následujícím způsobem:

- rozvoj a přístup k sítím,
- smlouvy a evidence majetku,
- plánování distribuce a regulace.

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 a v případě dlouhodobého majetku pořízeného před 1. lednem 2008 v přeceněných hodnotách.

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.

E.ON Distribuce, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2011

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
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.

V rámci fúze splynutím zanikajících společností E.ON Distribuce, a.s. (IČ 26078198) a JČP Distribuce, s.r.o. (IČ 26105624) k 1. lednu 2008 vznikl záporný goodwill, který představuje rozdíl mezi oceněním obchodního jmění společností ve smyslu Obchodního zákoníku a souhrnem individuálně přeceněných složek majetku sníženým o závazky. Záporný goodwill se odepisoval do 31. prosince 2010 rovnoměrně po dobu 60 měsíců od rozhodného dne fúze splynutím do provozních výnosů. Na základě změny v novele Vyhlášky č. 500/2002 Sb. (§6 odst. 3 písm. d a §7 odst. 10) s účinností od 1. ledna 2011 se Společnost rozhodla prodloužit dobu odepisování záporného goodwillu tak, aby byla respektována doba trvání důvodů pro jeho existenci, která zohledňuje neomezené období trvání společnosti a zároveň i období, po které dopady ze záporného goodwillu budou ovlivňovat výsledky Společnosti. Jelikož se záporný goodwill váže k rozdílu mezi oceněním obchodního jmění společností a souhrnem individuálně přeceněných složek majetku sníženým o závazky, kterého zbývající průměrná životnost byla k datu fúze 20 let, prodloužená doba odepisování se bude odvíjet od této skutečnosti. K 31. prosinci 2010 se odepisoval záporný goodwill po dobu 3 let, tzn. že zbývající doba odepisování je 17 let a záporný goodwill bude plně odepsán k 31. prosinci 2027. Konkrétní výše odpisů je uvedena v poznámce 3. Dlouhodobý nehmotný majetek.

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. Majetek získaný v rámci fúze splynutím byl oceněn reprodukčními pořizovacími cenami na základě ocenění nezávislého znalce k rozhodnému dni.

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

Dlouhodobý hmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Budovy a stavby	15 - 50 let
Stroje a zařízení	5 - 30 let
Inventář	5 - 25 let
Drobný majetek vedený v operativní evidenci z titulu přecenění	3 - 15 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 přesahující 40 tis. Kč je aktivováno.

Hmotný majetek v pořizovací ceně od 1 tis. Kč do 40 tis. Kč za položku je považován za zásoby a účtován do nákladů při spotřebě. O tomto majetku se vede operativní evidence.

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám.

V roce 2010 došlo ke změně vykazování krátkodobých poskytnutých záloh. Krátkodobé poskytnuté zálohy jsou vykázány v nominální hodnotě zahrnující uplatněnou daň z přidané hodnoty. Nedobytné pohledávky se odpisují po skončení konkurzního nebo insolvenčního řízení dlužníka.

Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků v souladu s interní směrnicí:

po splatnosti 30 – 90 dnů	5 %
po splatnosti 91 – 180 dnů	20 %
po splatnosti 181 – 360 dnů	50 %
po splatnosti nad 360 dnů	100 %

Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

Společnost vytváří daňově uznatelné opravné položky k pohledávkám v souladu se Zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů. Opravné položky nad rámec tohoto zákona se tvoří rozdílem mezi celkovými a daňově uznatelnými opravnými položkami.

2.5. 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.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash-pooling. Pohledávka resp. závazek, vzniklá(y) z titulu cash-poolingu je vykazován(a) v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky Peníze a peněžní ekvivalenty.

2.6. Přepočtení 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.

2.7. Výnosy a náklady

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty. K nevyfakturovaným službám je vytvořena dohadná položka.

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené tj. do období, s nímž věcně a časově souvisí.

Náklady provozovatele distribuční sítě představují zejména náklady za přenos elektrické energie prostřednictvím ČEPS a sousedních distribučních sítí. Dále sem patří náklady na nákup elektřiny na krytí ztrát a vlastní spotřeby a náklady spojené s povinným výkupem elektrické energie z decentralní výroby a obnovitelných zdrojů. Distribuce elektrické energie probíhá na základě smluvního vztahu a ceny, která se řídí Cenovými rozhodnutími Energetického regulačního úřadu (ERÚ). Náklady provozovatele distribuční sítě na distribuci zemního plynu vycházejí ze skutečného distribuovaného množství za příslušné období. Patří zde také náklady na krytí ztrát a vlastní technologické spotřeby plynu.

Tržby za poskytnutí distribuce elektrické energie u jednotlivých odběratelů a jejich smluv platných v době dodávky vycházejí z dodaného množství a cen dle Cenových rozhodnutí Energetického regulačního úřadu v platném znění pro dané časové období.

V kategorii odběratelů ze sítí velmi vysokého a vysokého napětí jsou distribuční služby fakturovány jednou měsíčně na základě provedených odečtů.

V kategorii odběratelů ze sítí nízkého napětí – domácnosti (MOO) jsou distribuční služby fakturovány jednou ročně dle příslušných cyklů a na základě provedených odečtů. V kategorii odběratelů ze sítí nízkého napětí – podnikatelé (MOP) jsou distribuční služby fakturovány čtvrtletně nebo ročně dle příslušných cyklů a na základě provedených odečtů. V současné době se i u této kategorie přechází na roční odečtové období.

Část výnosů u kategorií MOO a MOP (fakturovaná jednou ročně), která je fakturovaná v rámci jednotlivých fakturačních cyklů odpovídajících nejvýše 12 měsícům, je tvořena tržbami za nevyfakturovanou elektřinu (distribuční složka). Nevyfakturovaná elektřina (distribuční složka) je položka získaná výpočtem, kdy spotřeba jednotlivých zákazníků je odhadnuta za použití modelu předpokládané spotřeby založené na historické spotřebě každého zákazníka a očekávané odběrové křivce a je oceněna ve vazbě na platné cenové výměry ERÚ pro dané kategorie zákazníků. Výnosy za dodanou a ještě nevyfakturovanou elektřinu jsou vykázány v souladu s výpočtem, který je založen na simulaci faktur všech odběrných míst MOP a MOO. Tato simulace je standardní součástí zákaznického informačního systému.

Distribuční služby provozovatele distribuční sítě plynu jsou fakturovány v kategorii odběratelů domácnosti (DO) a maloodběr (MO) ročně vždy ke konci kalendářního roku na základě provedených odečtů. V kategorii velkoodběr (VO) a střední odběr (SO) probíhá fakturace měsíčně na základě provedených odečtů.

Výnosy DO a MOP ve výši 12 měsíců (tj. za celý kalendářní rok) jsou tvořeny tržbami za nevyfakturovaný plyn. Výnosy VO a SO za prosinec kalendářního roku jsou tvořeny tržbami za nevyfakturovaný plyn.

Nevyfakturovaný plyn (distribuční složka) je položka získaná výpočtem, kdy je známo celkové množství distribuovaného plynu a skutečná spotřeba (distribuční část) za období leden až listopad u zákazníků kategorie VO a SO. Hodnota nevyfakturovaných výnosů z distribuce plynu je stanovena výpočtem založeným na spotřebitelském chování jednotlivých kategorií zákazníků za minulá období a je oceněna ve vazbě na platné cenové rozhodnutí ERÚ.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. Úrokové náklady

Úrokové náklady spojené s úvěry jsou účtovány do nákladů, úvěry na pořízení majetku Společnost neeviduje.

2.12. Odložená daň

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

2.13. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- akcionáři, kteří přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tito akcionáři 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,
- přidružené společnosti.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 12.

2.14. 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.

2.15. 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

(tis. Kč)	1. ledna 2011	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2011
Pořizovací cena				
Software	102 090	5 542	0	107 632
Ocenitelná práva	10 755	0	0	10 755
Goodwill	-15 955 059	1	0	-15 955 058
Nedokončený majetek	0	5 542	5 542	0
Celkem	-15 842 214	11 084	5 542	-15 836 671
Oprávký				
Software	65 965	24 227	0	90 192
Ocenitelná práva	10 438	204	0	10 642
Goodwill	-9 573 035	-375 413	0	-9 948 448
Celkem	-9 496 632	-350 982	0	-9 847 614
Zůstatková hodnota	-6 345 582			-5 989 057

(tis. Kč)	1. ledna 2010	Přírůstky / Přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2010
Pořizovací cena				
Software	94 914	7 176	0	102 090
Ocenitelná práva	10 601	154	0	10 755
Goodwill	-15 955 059	0	0	-15 955 059
Nedokončený majetek	0	7 329	7 329	0
Celkem	-15 849 544	14 659	7 329	-15 842 214
Oprávký				
Software	42 901	23 064	0	65 965
Ocenitelná práva	9 461	977	0	10 438
Goodwill	-6 382 025	-3 191 012	0	-9 573 035
Celkem	-6 329 663	-3 166 969	0	-9 496 632
Zůstatková hodnota	-9 519 881			-6 345 582

Záporný goodwill k 1. lednu 2008, který byl vyčíslen v souvislosti se zaúčtovaným přeceněním pro účely fúze splynutím společností JČP Distribuce, s.r.o. (IČ 26105624) a E.ON Distribuce, a.s. (IČ 26078198), vyjadřuje rozdíl mezi oceněním obchodního jmění společností ve smyslu Obchodního zákoníku a souhrnem individuálně přeceněných složek majetku sníženým o závazky. Odpis za rok 2011 činil 375 413 tis. Kč (2010: 3 191 012 tis. Kč). Změna výše odpisu je důsledkem přehodnocení doby životnosti záporného goodwillu k 1. lednu 2011. Podrobné informace jsou uvedeny v poznámce 2.2.

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2011	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2011
Pořizovací cena				
Pozemky	204 529	3 524	209	207 844
Budovy a stavby	78 778 313	2 947 240	552 339	81 173 214
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	20 043 022	826 501	273 831	20 595 692
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	228 533	-2 038	0	226 495
Nedokončený majetek	56 452	3 805 371	3 771 102	90 721
Poskytnuté zálohy	2 203	8	10	2 201
Celkem	99 313 052	7 580 606	4 597 491	102 296 167
Oprávký				
Budovy a stavby	39 082 747	1 811 510	390 655	40 503 602
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	11 360 859	685 933	268 334	11 778 458
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	76 240	12 819	0	89 059
Celkem	50 519 846	2 510 262	658 989	52 371 119
Zůstatková hodnota	48 793 206			49 925 048

E.ON Distribuce, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2011

(tis. Kč)	1. ledna 2010	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2010
Požizovací cena				
Pozemky	193 977	10 933	381	204 529
Budovy a stavby	76 631 730	2 539 338	392 755	78 778 313
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	19 159 764	1 174 547	291 289	20 043 022
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	228 533	0	0	228 533
Nedokončený majetek	39 632	3 740 365	3 723 545	56 452
Poskytnuté zálohy	2 194	180	171	2 203
Celkem	96 255 830	7 465 354	4 408 141	99 313 052
Oprávký				
Budovy a stavby	37 560 943	1 763 565	241 761	39 082 747
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	10 973 545	674 744	287 430	11 360 859
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	61 619	14 621	0	76 240
Celkem	48 596 107	2 452 930	529 191	50 519 846
Zůstatková hodnota	47 659 723			48 793 206

Společnost rovněž používá majetek získaný finančním leasingem, který je však účtován jako dlouhodobý hmotný majetek až po skončení doby leasingu a po převodu vlastnického práva.

K 31. prosinci 2011 a 2010 nebyly aktivní již žádné leasingové smlouvy, všechny leasingové splátky byly zaplacený. K 31. prosinci 2011 a 2010 byla zůstatková hodnota aktiv získaných po skončení smluv o finančním leasingu nulová.

5. Pohledávky

(tis. Kč)		31. prosince 2011	31. prosince 2010
Pohledávky z obchodních vztahů	- do splatnosti	10 723	21 034
	- po splatnosti	169 996	118 440
Pohledávky z obchodních vztahů celkem		180 719	139 474
Daňové pohledávky		636 012	149 098
Poskytnuté zálohy z obchodních vztahů		518 032	465 573
Ostatní pohledávky	- do splatnosti	2 317 716	139 785
	- po splatnosti	0	0
Ostatní pohledávky celkem		3 471 760	754 456
Dohadné účty aktivní		8 195 724	7 204 497
Opravná položka k pochybným pohledávkám		-100 402	-89 510
Zůstatková hodnota krátkodobých pohledávek		11 747 801	8 008 917
Dlouhodobé pohledávky		1 134	2 260
Zůstatková hodnota pohledávek celkem		11 748 935	8 011 177

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

Položka Daňové pohledávky k 31. prosinci 2011 zahrnuje převážně pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 636 010 tis. Kč (k 31. prosinci 2010: 149 096 tis. Kč).

Poskytnuté zálohy z obchodních vztahů k 31. prosinci 2011 jsou vykázány včetně uplatněné daně z přidané hodnoty ve výši 50 356 tis. Kč (k 31. prosinci 2010: 70 448 tis. Kč).

Ostatní pohledávky k 31. prosinci 2011 tvoří převážně pohledávka z dotace Ministerstva průmyslu a obchodu ČR na úhradu vícenákladů spojených s podporou elektřiny z obnovitelných zdrojů v roce 2011 ve výši 2 129 127 tis. Kč.

E.ON Distribuce, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2011

Položka Dohadné účty aktivní v celkové výši 8 195 724 tis. Kč (k 31. prosinci 2010: 7 204 497 tis. Kč) souvisí především s nevyfakturovanými službami, distribucí plynu a elektrické energie.

Změna opravné položky k pochybným pohledávkám:

(tis. Kč)	2011	2010
Počáteční zůstatek k 1. lednu	89 510	76 047
Tvorba opravné položky	52 378	24 529
Zrušení opravné položky	-35 682	-7 877
Použití k odpisu pohledávek	-5 804	-3 189
Konečný zůstatek k 31. prosinci	100 402	89 510

6. Vlastní kapitál

Schválené a vydané akcie

	31. prosince 2011		31. prosince 2010	
	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)
Kmenové akcie - plně splacené	14 430 371 000	14 430 371	14 430 371 000	14 430 371

Společnost je plně vlastněna společností E.ON Czech Holding Verwaltungs-GmbH, zapsanou ve Spolkové republice Německo, a mateřská společnost celé skupiny je společnost E.ON AG, zapsaná ve Spolkové republice Německo.

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

Dne 30. června 2011 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2010 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2010 ve výši 2 692 756 tis. Kč následujícím způsobem:

(tis. Kč)	
Převod do nerozděleného zisku	2 152 931
Příděl do zákonného rezervního fondu	134 638
Příděl do statutárního a ostatních fondů	960
Odměny statutárním orgánům	4 227
Výplata dividend	400 000
Zisk po zdanění za rok 2010	2 692 756

7. Rezervy

(tis. Kč)	Odměny a nevyčerpaná dovolená	Daň z příjmů	Celkem
Počáteční zůstatek k 1. lednu 2010	969	9 012	9 981
Tvorba rezerv	1 581	0	1 581
Zrušení rezerv	-188	-5 706	-5 894
Použití rezerv	-781	-3 306	-4 087
Konečný zůstatek k 31. prosinci 2010	1 581	0	1 581
Tvorba rezerv	1 676	284 704	286 380
Zrušení rezerv	-148	0	-148
Použití rezerv	-1 433	0	-1 433
Konečný zůstatek k 31. prosinci 2011	1 676	284 704	286 380

E.ON Distribuce, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2011

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 odměny a nevyčerpanou dovolenou.

K 31. prosinci 2011 Společnost vytvořila rezervu na daň z příjmů ve výši 284 704 tis. Kč. Zaplacené zálohy na daň z příjmu ve výši 200 089 tis. Kč byly započteny s výší očekávané splatné daně 484 793 tis. Kč.

K 31. prosinci 2010 rezerva na daň z příjmu tvořena nebyla, dle propočtu byl předpoklad daňové ztráty.

Výpočet daně z příjmů a odložené daně je uveden v poznámce 9 Daň z příjmů.

8. Závazky

(tis. Kč)	31. prosince 2011	31. prosince 2010
Závazky z obchodních vztahů	7 684	17 268
Závazky z obchodních vztahů celkem	7 684	17 268
Krátkodobé přijaté zálohy	6 028 561	5 808 274
Závazky – ovládající a řídicí osoba	4 787 016	1 427 183
Dohadné účty pasivní	1 160 956	2 489 035
Daňové závazky	86 004	300
Závazky k zaměstnancům	0	1 621
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	840	774
Jiné závazky	65 792	73 963
Ostatní závazky celkem	12 129 169	9 801 150
Krátkodobé závazky celkem	12 136 853	9 818 418
Odložený daňový závazek	5 542 398	5 440 162
Jiné závazky	102 600	102 600
Dlouhodobé závazky celkem	5 644 998	5 542 762
Krátkodobé a dlouhodobé závazky celkem	17 781 851	15 361 180

Výše uvedené závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti a nemají splatnost delší než 5 let vyjma přijaté kauce od společnosti E.ON Energie, a.s. ve výši 102 600 tis. Kč (k 31. prosinci 2010: 102 600 tis. Kč) v souvislosti s distribucí plynu dle platného cenového rozhodnutí Energetického regulačního úřadu. Splatnost tohoto závazku je dána ukončením účinnosti Smlouvy o distribuci.

Položka Závazky – ovládající a řídicí osoba představuje převážně cash-pooling ve výši 4 787 016 tis Kč (k 31. prosinci 2010: 1 426 159 tis. Kč) mezi Společností a společnostmi 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. Závazek z titulu cash-poolingu je v rámci přehledu o peněžních tocích uveden jako součást kategorie Peníze a peněžní ekvivalenty. U finančních pozic v rámci skupiny se uplatňují odpovídající tržní úrokové sazby.

Krátkodobé přijaté zálohy představují zejména přijaté zálohy za distribuce elektřiny a plynu. Přijaté zálohy jsou k 31. prosinci 2011 vykázány včetně uplatněné daně z přidané hodnoty ve výši 188 411 tis. Kč (k 31. prosinci 2010: 139 626 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní představují zejména náklady na distribuční náklady elektřiny a plynu a náklady vyplývající ze smluv o poskytování služeb (SLA), dále náklady na nákup elektřiny z obnovitelných zdrojů ve výši 618 423 tis. Kč (k 31. prosinci 2010 pro tuto dohadnou položku nebyl titul).

Závazky za zaměstnance nezahrnují mzdy za měsíc prosinec 2011, neboť byly z důvodu migrace do nového IT systému vyplaceny před koncem roku 2011 (k 31. prosinci 2010: 1 619 tis. 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.

9. Daň z příjmů

Daňový náklad lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	2011	2010
Splatná daň	484 793	0
Odložená daň	102 237	-131 232
Dodatečné daňové přiznání	-394	5 248
Úprava daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání	0	-5 706
Daňový náklad celkem	586 636	-131 690

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2011	2010
Zisk před zdaněním	3 541 435	2 561 066
Položky snižující základ daně	-1 042 356	-3 245 090
Položky zvyšující základ daně	52 464	90 157
Daňový základ	2 551 543	-593 867
Daň z příjmů právnických osob ve výši 19 %	484 793	0
Placené zálohy na daň z příjmů	200 089	0
Rezerva na daň z příjmů	284 704	0

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
Odložený daňový závazek z titulu:		
Zrychlené daňové odpisy majetku	-5 544 801	-5 555 142
Odložený daňový závazek celkem	-5 544 801	-5 555 142
Odložená daňová pohledávka z titulu:		
Rezervy a opravné položky	2 060	1 854
Daňová ztráta	0	112 835
Ostatní přechodné rozdíly	343	291
Odložená daňová pohledávka celkem	2 403	114 980
Čistý odložený daňový závazek	-5 542 398	-5 440 162

10. Členění výnosů podle odvětví

Výnosy z provozní činnosti:

(tis. Kč)	2011	2010
Tržby za distribuci elektrické energie	28 555 601	15 709 833
Tržby za distribuci zemního plynu	1 057 438	1 103 442
Ostatní tržby z prodeje vlastních produktů a služeb	94 010	84 856
Prodej vlastních výrobků a služeb celkem	29 707 049	16 898 131
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	6 161	7 822
Jiné výnosy	785 271	3 583 863
Výnosy z provozní činnosti celkem	30 498 481	20 489 816

Tržby za distribuci elektrické energie byly navýšeny především přijatou dotací na úhradu vícenákladů spojených s podporou elektřiny z obnovitelných zdrojů, která pro rok 2011 činila 8 516 509 tis. Kč. K datu účetní závěrky vyšlo platné Sdělení Energetického regulačního úřadu č. 443/2011 Sb., které stanovuje pro Společnost dotaci na rok 2012 ve výši 10 008 746 tis. Kč.

11. Zaměstnanci

	2011	2010
Průměrný přepočtený počet ostatních členů vedení	3	3
Průměrný přepočtený počet ostatních zaměstnanců	41	38
Počet zaměstnanců celkem	44	41

Vedení Společnosti zahrnuje vedoucí zaměstnance podřízené členům statutárních orgánů. Členové statutárních orgánů nejsou zaměstnanci Společnosti.

(tis. Kč)	Vedení	Ostatní	Celkem
2011			
Mzdové náklady a odměny	2 826	24 700	27 526
Odměny členům představenstva	6 388	0	6 388
Náklady na sociální zabezpečení	1 599	9 104	10 703
Ostatní sociální náklady	317	874	1 191
Osobní náklady celkem	11 130	34 678	45 808
2010			
Mzdové náklady a odměny	2 845	21 582	24 427
Odměny členům představenstva	6 677	0	6 677
Náklady na sociální zabezpečení	1 605	7 992	9 597
Ostatní sociální náklady	269	772	1 041
Osobní náklady celkem	11 396	30 346	41 742

Vedoucím pracovníkům byla poskytnuta pro služební i soukromé účely motorová vozidla.

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 12 Transakce se spřízněnými stranami.

12. Transakce se spřízněnými stranami

Společnost se podílela na těchto transakcích se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	2011	2010
Výnosy		
Prodej silové elektřiny	990 711	0
Prodej služeb	13 488 248	13 033 032
Úrokové výnosy	28	2 681
Ostatní výnosy	2 479	3 416
Celkem	14 481 466	13 039 129
Náklady		
Spotřebované nákupy	1 670 570	2 175 461
Nakoupené služby	3 663 352	9 063 112
Pořízení majetku	3 576 870	3 523 895
Úrokové náklady	24 373	2 916
Ostatní náklady	18 383	22 058
Celkem	8 953 548	14 787 442

Prodej silové elektřiny souvisí se změnou metodiky povinného výkupu elektřiny z obnovitelných zdrojů v roce 2011.

E.ON Distribuce, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2011

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2011	31. prosince 2010
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů a zálohy	0	134 286
Dohadné položky a ostatní pohledávky	6 327 140	6 085 633
Celkem	6 327 140	6 219 919
Závazky		
Závazky z obchodních vztahů a zálohy	4 901 963	4 973 713
Dohadné položky a ostatní závazky	252 393	2 192 214
Závazky z Cash-poolingu	4 787 016	1 426 159
Celkem	9 941 372	8 593 110

Položka Závazky z Cash-poolingu zahrnuje závazky vyplývající ze zavedení korunového cash-poolingu v celkové výši 4 787 016 tis. Kč za společností E.ON Česká republika s.r.o. (k 31. prosinci 2010: 1 426 159 tis. Kč). Cash-pooling je úročen tržní úrokovou sazbou.

Členům představenstva Společnosti, dozorčí rady ani členům vedení nebyly v roce 2011 poskytnuty žádné půjčky.

Odměna členům představenstva Společnosti činila 6 388 tis. Kč (2010: 6 677 tis. Kč). Členům představenstva Společnosti byly dále vyplaceny tantiémy ve výši 4 227 tis. Kč (2010: 4 470 tis. Kč). Členové dozorčí rady nepobírají žádnou odměnu.

Od roku 2010 jsou ceny poskytovaných služeb mezi spřízněnými stranami (SLA) založeny na transakční metodě čistého rozpětí, metodě rozdělení zisku a metodě srovnatelných nezávislých cen. Do konce roku 2009 byla používána transakční metoda čistého rozpětí a metoda srovnatelných nezávislých cen.

13. 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.

14. Smluvní závazky

Společnost eviduje následující smluvní závazky:

(tis. Kč)	31. prosince 2011	31. prosince 2010
Smluvní investiční závazky	3 702 600	3 462 654
Ostatní smluvní závazky	7 997 923	3 867 099
Smluvní závazky celkem	11 700 523	7 329 753

15. Potenciální závazky

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2011 a 2010.

16. Přehled o peněžních tocích

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

(tis. Kč)	31. prosince 2011	31. prosince 2010
Pokladní hotovost a peníze na cestě	0	0
Závazek z Cash-poolingu	-4 787 016	-1 426 159
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	-4 787 016	-1 426 159

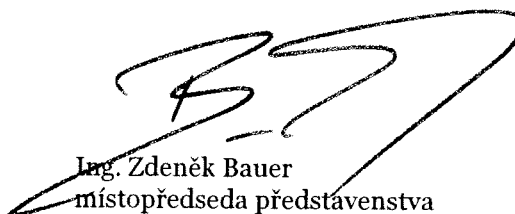
17. Následné události

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

V Českých Budějovicích dne 28. února 2012



Ing. Josef Havel
předseda představenstva



Ing. Zdeněk Bauer
místopředseda představenstva