

## ***Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře***

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PPC Energy CZ, a.s. k 31. prosinci 2016 se sídlem: Husova 722/13, Jižní Předměstí, Plzeň, PSČ 301 00, IČO: 290 06 384 (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, [přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích] za rok končící 31.12.2016, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky. Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PPC Energy CZ, a.s. k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření [a peněžních toků] za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

### ***Základ pro výrok bez výhrad***

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### ***Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě***

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticizmus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.



- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

AUDIT FINANCO, spol. s r.o.  
 U Trojice 1042/2, 150 00 Praha 5  
 Číslo osvědčení o zápisu do seznamu  
 auditorů: 418  
 Ing. Rambousek Ivo  
 Číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorů: 1262



V Praze dne 25.června 2017

## ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016

v tisících Kč

|    |   |   |   |   |   |   |   |
|----|---|---|---|---|---|---|---|
| IČ |   |   |   |   |   |   |   |
| 2  | 9 | 0 | 0 | 6 | 3 | 8 | 4 |

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

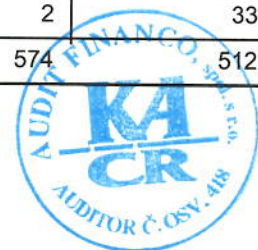
**PPC Energy CZ, a.s.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště

**Husova 13**

**301 00 Plzeň**

| Označení<br>a     | AKTIVA<br>b                             | Běžné účetní období |              |            | Minulé úč.období |
|-------------------|---|---------------------|--------------|------------|------------------|
|                   |   | Brutto<br>1         | Korekce<br>2 | Netto<br>3 | Netto<br>4       |
|                   | AKTIVA CELKEM                           | 308 124             | 0            | 308 124    | 356 058          |
| <b>B.</b>         | Dlouhodobý majetek                      | 307 451             | 0            | 307 451    | 355 315          |
| <b>B.III.</b>     | Dlouhodobý finanční majetek             | 307 451             | 0            | 307 451    | 355 315          |
| <b>B.III.1</b>    | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 307 451             | 0            | 307 451    | 355 315          |
| <b>C.</b>         | Oběžná aktiva                           | 673                 | 0            | 673        | 743              |
| <b>C.II.</b>      | Pohledávky                              | 97                  | 0            | 97         | 198              |
| <b>C.II.2</b>     | Krátkodobé pohledávky                   | 97                  | 0            | 97         | 198              |
| <b>C.II.2.1</b>   | Pohledávky z obchodních vztahů          | 0                   | 0            | 0          | 101              |
| <b>C.II.2.4</b>   | Pohledávky - ostatní                    | 97                  | 0            | 97         | 97               |
| <b>C.II.2.4.3</b> | Stát - daňové pohledávky                | 97                  | 0            | 97         | 97               |
| <b>C.IV.</b>      | Peněžní prostředky                      | 576                 | 0            | 576        | 545              |
| <b>C.IV.1</b>     | Peněžní prostředky v pokladně           | 2                   | 0            | 2          | 33               |
| <b>C.IV.2</b>     | Peněžní prostředky na účtech            | 574                 | 0            | 574        | 512              |



| Označení<br>a   | PASIVA<br>b   | Stav v běžném<br>účetním období<br>5 | Stav v minulém<br>účetním období<br>6 |
|-----------------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|
|                 | PASIVA CELKEM   | 308 124                              | 356 058                               |
| <b>A.</b>       | Vlastní kapitál                                       | 308 109                              | 356 054                               |
| <b>A.I.</b>     | Základní kapitál                                      | 2 000                                | 2 000                                 |
| <b>A.I.1</b>    | Základní kapitál                                      | 2 000                                | 2 000                                 |
| <b>A.II.</b>    | Ážio a kapitálové fondy                               | 305 453                              | 353 317                               |
| <b>A.II.2</b>   | Kapitálové fondy                                      | 305 453                              | 353 317                               |
| <b>A.II.2.1</b> | Ostatní kapitálové fondy                              | 256 242                              | 256 242                               |
| <b>A.II.2.2</b> | Oceňovací rozdíly z přecenení majetku a závazků (+/-) | 49 211                               | 97 075                                |
| <b>A.III.</b>   | Fondy ze zisku  | 400                                  | 400                                   |
| <b>A.III.1</b>  | Ostatní rezervní fondy                                | 400                                  | 400                                   |
| <b>A.IV.</b>    | Výsledek hospodaření minulých let (+/-)               | 337                                  | 337                                   |
| <b>A.IV.1</b>   | Nerozdělený zisk minulých let                         | 337                                  | 337                                   |
| <b>A.V.</b>     | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+,-)    | -81                                  | 0                                     |
| <b>B.+C.</b>    | Cizí zdroje   | 15                                   | 4                                     |
| <b>C.</b>       | Závazky   | 15                                   | 4                                     |
| <b>C.II.</b>    | Krátkodobé závazky                                    | 15                                   | 4                                     |
| <b>C.II.4</b>   | Závazky z obchodních vztahů                           | 15                                   | 4                                     |



|  |   |   |
|--|---|---|
| Sestaveno dne:<br><br>30 -05- 2017                     |   | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky<br>nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou<br><br><i>Markinoviš</i> |
| Právní forma účetní jednotky<br><br>akciová společnost | Předmět podnikání<br><br>pronájem nemovitostí, bytů a nebytových<br>prostor | Pozn.:  |

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY druhové členění v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016

v tisících Kč

|    |   |   |   |   |   |   |   |
|----|---|---|---|---|---|---|---|
| IČ |   |   |   |   |   |   |   |
| 2  | 9 | 0 | 0 | 6 | 3 | 8 | 4 |

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

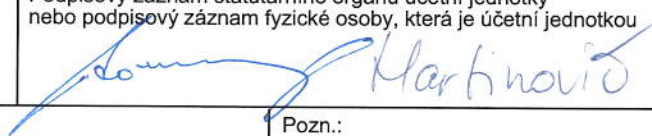
**PPC Energy CZ, a.s.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště

**Husova 13**

**301 00 Plzeň**

| Označení<br>a | TEXT<br>b                                   | Skutečnost v účetním období |              |
|---------------|---|-----------------------------|--------------|
|               |   | běžném<br>1                 | minulém<br>2 |
| <b>A.</b>     | Výkonová spotřeba                           | 71                          | 116          |
| <b>A.2</b>    | Spotřeba materiálu a energie                | 0                           | 10           |
| <b>A.3</b>    | Služby                                      | 71                          | 106          |
| <b>F.</b>     | Ostatní provozní náklady                    | 0                           | 43           |
| <b>F.5</b>    | Jiné provozní náklady                       | 0                           | 43           |
| <b>*.</b>     | Provozní výsledek hospodaření (+/-)         | -71                         | - 159        |
| <b>K.</b>     | Ostatní finanční náklady                    | 10                          | 46           |
| <b>*.</b>     | Finanční výsledek hospodaření (+/-)         | -10                         | -46          |
| <b>**.</b>    | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)    | -81                         | - 205        |
| <b>**.</b>    | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)       | -81                         | - 205        |
| <b>***.</b>   | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | -81                         | - 205        |

|   |   |  |
|---|---|--|
| Sestaveno dne:<br><b>30.05.2017</b>                       |   | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky<br>nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou<br> |
| Právní forma účetní jednotky<br><b>akciová společnost</b> | Předmět podnikání<br><b>pronájem nemovitostí, bytů a nebytových<br/>prostor</b> | Pozn.:   |





# **PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2016**

**v obchodní společnosti:**

**PPC Energy CZ, a.s.**



## **OBSAH:**

### **ZÁKLADNÍ VÝCHODISKO PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

V příloze jsou uvedeny pouze významné údaje (§ 19 odst. 6 zák. o účetnictví) pro posouzení finanční, majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky z hlediska externích uživatelů. Za významný číselný údaj se považuje položka účetní závěrky přesahující částku vypočtenou jako 0,05 % aktiv společnosti, tj. částku 154 tis. Kč.

V této příloze může být uvedeno i číslo nižší než 0,05 % z důvodu významnosti pro úsudek či rozhodování uživatele.

Částky jsou uvedeny v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Účetnictví je vedeno na základě právních předpisů platných na území České republiky.

Příložená účetní závěrka byla sestavena podle Zákona o účetnictví, podle vyhlášky č. 500/2002 Sb. a podle Českých účetních standardů ve znění platném pro rok 2016. Společnost aplikuje obecné účetní zásady.





## OBECNÉ INFORMACE

### POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

PPC Energy CZ, a.s., Husova 722/13, 301 00 Plzeň

právní forma: akciová společnost

IČ: 29006384

vznik: 11.prosince 2009

Držitelé akcií spol. PPC Energy CZ, a.s. - PPC Investments, a.s. 100%

### STATUTÁRNÍ ORGÁN:

Ing. Ivan Rovenský člen představenstva

Ing. Vladimír Martinovič člen představenstva

### DOZORČÍ RADA:

Ing. Dušan Hrušovský člen dozorčí rady

Tomáš Raška, MBA, LL. M. člen dozorčí rady

Mgr. Ing. Pavel Doležal, LL. M. člen dozorčí rady

## ÚČETNÍ ZÁSADY, POSTUPY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Ve způsobu oceňování, v uspořádání a označování položek účetní závěrky, jejich obsahovém vymezení a v použitých účetních metodách nedošlo v průběhu účetního období ke změnám ani k odchylkám proti minulému účetnímu období.

Pro zpracování účetní závěrky za rok 2016 použila společnost následujících účetních metod, způsobů oceňování a způsobů odepisování:

### DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související.

Společnost nepřijala v běžném účetním období žádné dotace na pořízení dlouhodobého majetku. Společnost nemá žádný cizí majetek uvedený v rozvaze (např. majetek najatý v rámci nájmu podniku nebo jeho části).

Společnost nemá a nepořídila žádný majetek.

### ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU DLOUHODOBÉHO MAJETKU

Společnost neodpisovala žádný majetek - viz. bod A.



## ZÁSoby

Účetní jednotka neviduje žádné zásoby.

## CENNÉ PAPIRY A PODÍLY

Účetní jednotka oceňuje cenné papíry a podíly pořizovací cenou.

## POHLEDÁVKY

Pohledávky se účtují při svém vzniku ve své jmenovité hodnotě, pohledávky nabyté za úplatu pořizovací cenou.

## NAKUPOVANÉ SLUŽBY

Nakupované služby jsou v souladu se schválenými smlouvami, a dle potřeb účetní jednotky na provoz společnosti.

## PODSTATNÉ ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ

Oproti účetnímu období roku 2015 nedošlo v roce 2016 z důvodu novelizace účetních předpisů k žádným podstatným změnám.

## VÝZNAMNÉ ZMĚNY DO 31.12.2016

Žádné.

## Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

### DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

#### POŘIZOVACÍ CENA

| Položka                 | Stav k 31.12.2015 | Přírůstky | Úbytky       | Přeúčtování | Stav k 31.12.2016 |
|-------------------------|-------------------|-----------|--------------|-------------|-------------------|
| Podíly - ovládaná osoba | 355315            | 0         | 47864        |             | 307451            |
| <b>Celkem</b>           | <b>3550315</b>    |           | <b>47864</b> |             | <b>307451</b>     |

## POHLEDÁVKY

Pohledávky po lhůtě splatnosti činí celkem 0 Kč

Poskytnuté půjčky činí celkem 0 Kč

## VLASTNÍ KAPITÁL

| Položka                        | Stav k 1.1.2016 | Výsl. hosp. roku 2016 | Přírůstek + Úbytek - | Rozdělení výsl. r.2016 | Stav k 31.12.2016 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Základní kapitál               | 2000            |                       |                      |                        | 2000              |
| Zákonný rezervní fond          | 400             |                       |                      |                        | 400               |
| Kapitálové fondy               | 256242          |                       |                      |                        | 256242            |
| Oceňovací rozdíly              | 97075           |                       | -47864               |                        | 49211             |
| Neuhrazená ztráta minulých let | 0               |                       |                      |                        | 0                 |
| Nerozdělený zisk min. let      | 337             |                       |                      |                        | 337               |
| Výsledek hospodaření           | 0               | -81                   |                      |                        | -81               |
| <b>Celkem vlastní kapitál</b>  | <b>356054</b>   | <b>-81</b>            | <b>-47864</b>        |                        | <b>308109</b>     |



## NÁVRH VYPOŘÁDÁNÍ ZTRÁTY ROKU 2016

| Položka                        | Částka    |
|--------------------------------|-----------|
| Zákonný rezervní fond          |           |
| Statutární a ostatní fondy     |           |
| Nerozdělený zisk minulých let  |           |
| Neuhrazená ztráta minulých let | 81        |
| Rozdělení zisku společníkům    |           |
| <b>Celkem ztráta roku 2016</b> | <b>81</b> |

## ZÁVAZKY

**Závazky po splatnosti** celkem činí celkem 12 tis. Kč.

**Závazky - ovládaná osoba** 0,- Kč

## BANKOVNÍ ÚVĚRY

Účetní jednotka nemá žádný bankovní úvěr.

## OPRAVNÉ POLOŽKY, REZERVY

ÚČETNÍ JEDNOTKA V ROCE 2016 NETVOŘILA ÚČETNÍ OPRAVNÉ POLOŽKY A REZERVY.

## CIZÍ MĚNY

Majetek a závazky se přepočítávají denním kursem stanoveným ČNB.

## DAŇ Z PŘÍJMŮ

### SPLATNÁ DAŇ

| Položka                               | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Daň z příjmů za zdaňovací období      | 0                 | 0                 |
| Zaplacené zálohy ve zdaňovacím období | 0                 | 0                 |
| Závazek/pohledávka na dani            | 97                | 97                |

Výše doměrků splatné daně z příjmů za minulá účetní období: v roce 2016 nebyly žádné doměrky splatné daně z příjmů.

## ZAMĚSTNANCI A OSOBNÍ NÁKLADY

V účetním roce 2016 neměla účetní jednotka zaměstnance .

## INFORMACE O CELKOVÝCH NÁKLADECH NA ODMĚNY AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

| Položka                  | Částka       |
|--------------------------|--------------|
| Povinný audit            | 24200        |
| Jiné ověřovací služby    | 0            |
| Daňové poradenství       |              |
| Jiné neauditorské služby |              |
| <b>Celkem</b>            | <b>24200</b> |





## VÝZNAMNÉ DALŠÍ POLOŽKY Z ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Náklady na administrativní a účetní práce

71 tis. Kč

Bankovní poplatky

10 tis. Kč

## POTENCIONÁLNÍ ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Žádné.

## VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

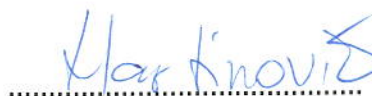
Žádné.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 23.6.2017



**Ing. Ivan Rovenský**

člen představenstva



**Ing. Vladimír Martinovič**

člen představenstva

