

## **Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře**

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PPC Energy CZ, a.s. k 31. prosinci 2017 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 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty, [přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích] za rok končící 31.12.2017, 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 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření [a peněžních toků] za rok končící 31.12.2017 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 vznikat 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 skepticismus. 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  
auditorských společností: 418  
Ing. Rambousek Ivo  
Číslo osvědčení o zápisu do seznamu auditorů: 1262



V Praze dne 15.května 2018

## ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017

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

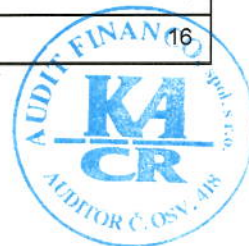
**Husova 13**


**301 00 Plzeň**

Označení a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč.období
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	428 021	0	428 021	308 124
<b>B.</b>	Dlouhodobý majetek	427 534	0	427 534	307 451
<b>B.III.</b>	Dlouhodobý finanční majetek	427 534	0	427 534	307 451
<b>B.III.1</b>	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	427 534	0	427 534	307 451
<b>C.</b>	Oběžná aktiva	487	0	487	673
<b>C.II.</b>	Pohledávky	97	0	97	97
<b>C.II.2</b>	Krátkodobé pohledávky	97	0	97	97
<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	390	0	390	576
<b>C.IV.1</b>	Peněžní prostředky v pokladně	12	0	12	2
<b>C.IV.2</b>	Peněžní prostředky na účtech	378	0	378	574



Označení a	PASIVA b	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	428 021	308 124
<b>A.</b>	Vlastní kapitál	427 993	308 108
<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	425 536	305 453
<b>A.II.2</b>	Kapitálové fondy	425 536	305 453
<b>A.II.2.1</b>	Ostatní kapitálové fondy	256 242	256 242
<b>A.II.2.2</b>	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	169 294	49 211
<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 (+/-)	255	336
<b>A.IV.1</b>	Nerozdělený zisk minulých let	255	336
<b>A.V.</b>	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+,-)	- 198	-81
<b>B.+C.</b>	Cizí zdroje	28	16
<b>C.</b>	Závazky	28	16
<b>C.II.</b>	Krátkodobé závazky	28	16
<b>C.II.4</b>	Závazky z obchodních vztahů	28	16



Sestaveno dne: <b>04.05.2018</b>		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky <b>akciová společnost</b>	Předmět podnikání <b>pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor</b>	Pozn.:

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY druhové členění v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017

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 Pízeň**

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
A.	Výkonová spotřeba	152	71
A.3	Služby	152	71
III.	Ostatní provozní výnosy	1	0
III.3	Jiné provozní výnosy	1	0
F.	Ostatní provozní náklady	1	0
F.5	Jiné provozní náklady	1	0
*.	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	- 152	-71
K.	Ostatní finanční náklady	46	10
*.	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-46	-10
**.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	- 198	-81
**.	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	- 198	-81
***.	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	- 198	-81
*.	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	1	0

Sestaveno dne: <b>04.05.2018</b>		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky <b>akciová společnost</b>	Předmět podnikání <b>pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor</b>	Pozn.:	



# **PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2017**

**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 214 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.

Přiložená účetní závěrka byla sestavena podle Zákona o účetnictví, podle vyhlášky č. 500/2002 Sb. a podle Českých účetních standardů ve znění platném pro rok 2017. 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. Pavol Vaščák 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 odchýlkám proti minulému účetnímu období.

Pro zpracování účetní závěrky za rok 2017 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 neneviduje 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 2016 nedošlo v roce 2017 z důvodu novelizace účetních předpisů k žádným podstatným změnám.

## VÝZNAMNÉ ZMĚNY DO 31.12.2017

Dne 1.9.2017 došlo ke změně člena představenstva, Ing. Vladimíra Martinoviče nahradil Ing. Pavol Vaščák.

## DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

### DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

#### POŘIZOVACÍ CENA

Položka	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Přeúčtování	Stav k 31.12.2017
Podíly – ovládaná osoba	307451	120083			427534
<b>Celkem</b>	<b>307451</b>	<b>120083</b>			<b>427534</b>

## POHLEDÁVKY

Pohledávky po lhůtě splatnosti činí celkem 0 Kč

Poskytnuté půjčky činí celkem 0 Kč

### VLASTNÍ KAPITÁL

Položka	Stav k 1.1.2017	Výsl. hosp. roku 2017	Přírůstek + Úbytek -	Rozdělení výsl. r.2017	Stav k 31.12.2017
Základní kapitál	2000				2000
Zákonný rezervní fond	400				400
Kapitálové fondy	256242				256242
Oceňovací rozdíly	49211		120083		169294
Neuhrazená ztráta minulých let	0				0
Nerozdělený zisk min. let	336		-81		255
Výsledek hospodaření	0	-198			-198
<b>Celkem vlastní kapitál</b>	<b>308189</b>	<b>-198</b>	<b>120002</b>		<b>427993</b>



## NÁVRH VYPOŘÁDÁNÍ ZTRÁTY ROKU 2017

Položka	Částka
Zákonný rezervní fond	
Statutární a ostatní fondy	
Nerozdělený zisk minulých let	
Neuhrazená ztráta minulých let	198
Rozdělení zisku společníkům	
<b>Celkem ztráta roku 2017</b>	<b>198</b>

## ZÁVAZKY

**Závazky po splatnosti** celkem činí celkem 26 tis. Kč

**Závazky – ovládaná osoba** 0,- Kč

## BANKOVNÍ ÚVĚRY

Účetní jednotka nemá žádný bankovní úvěr.

## OPRAVNÉ POLOŽKY, REZERVY

Účetní jednotka v roce 2017 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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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 2017 nebyly žádné doměrky splatné daně z příjmů.

## ZAMĚSTNANCI A OSOBNÍ NÁKLADY

V účetním roce 2017 neměla účetní jednotka zaměstnance.

### INFORMACE O CELKOVÝCH NÁKLADECH NA ODMĚNY AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

Položka	Částka
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 právní, administrativní a účetní práce

77 tis. Kč

Bankovní poplatky

18 tis. Kč

Registrace ve veřejném sektoru

65 tis. Kč

## POTENCIONÁLNÍ ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Žádné

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

Žádné.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 4.5.2018



Ing. Ivan Rovenský  
člen představenstva



Ing. Pavol Vaščák, PhD.  
člen představenstva

