



**ČEPRO, a.s.**

**Zpráva auditora a účetní závěrka  
k 31. prosinci 2013**

## **Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti ČEPRO, a.s.**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ČEPRO, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2013, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok 2013 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti ČEPRO, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

### *Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku*

Statutární orgán společnosti ČEPRO, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

### *Odpovědnost auditora*

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy 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.

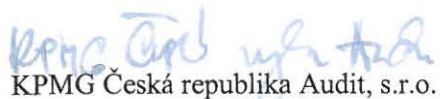
Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, 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.

*Výrok auditora*

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ČEPRO, a.s. k 31. prosinci 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 14. dubna 2014



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.  
Oprávnění číslo 71



Ing. Otakar Hora, CSc.  
Partner  
Oprávnění číslo 1197

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu  
k 31. prosinci 2013  
( v tisících Kč )

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

601 93 531

ČEPRO, a.s.

Dělnická 213/12

170 00 Praha 7

Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Min.účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)</b>	001	29 960 985	-10 614 846	19 346 139	19 226 774
<b>A.</b>	<b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>	002				
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)</b>	003	17 395 122	-10 384 454	7 010 668	7 551 855
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	470 469	- 450 841	19 628	44 391
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	467 701	- 448 173	19 528	44 230
4.	Ocenitelná práva	008	2 768	- 2 668	100	161
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	16 924 653	-9 933 613	6 991 040	7 507 464
B.II.1.	Pozemky	014	223 007	- 18 745	204 262	203 954
2.	Stavby	015	12 298 799	-6 199 809	6 098 990	6 461 913
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	4 339 688	-3 725 777	613 911	735 629
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017	288	- 288		
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	11 580	- 770	10 810	10 910
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	65 832		65 832	98 875
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	77		77	
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	- 14 618	11 776	- 2 842	- 3 817
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

**ČEPRO, a.s.**
**Rozvaha (nekonsolidovaná)**

k 31. prosinci 2013

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
C.	<b>Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)</b>	031	12 556 787	- 230 392	12 326 395	11 659 017
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	1 555 647	- 613	1 555 034	1 750 494
C.I.1.	Materiál	033	8 277		8 277	10 874
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3. Výrobky	035	16 482		16 482	18 165
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	4		4	4
	5. Zboží	037	1 530 884	- 613	1 530 271	1 721 451
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039				
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	7 415 123	- 229 779	7 185 344	6 705 516
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	7 361 626	- 228 033	7 133 593	6 628 477
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054	23 711		23 711	31 262
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	3 452		3 452	4 639
	8. Dohadné účty aktivní	056	987		987	36 545
	9. Jiné pohledávky	057	25 347	- 1 746	23 601	4 593
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	3 586 017		3 586 017	3 203 007
C.IV.1.	Peníze	059	570		570	606
	2. Účty v bankách	060	2 985 447		2 985 447	2 902 401
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	600 000		600 000	300 000
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	<b>Časové rozlišení (ř.64+65+66)</b>	063	9 076		9 076	15 902
D.I.1.	Náklady příštích období	064	6 516		6 516	13 754
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066	2 560		2 560	2 148

**ČEPRO, a.s.****Rozvaha (nekonsolidovaná)**

k 31. prosinci 2013

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM (ř.68+88+121)</b>	067	19 346 139	19 226 774
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál (ř.69+73+80+83+87)</b>	068	9 687 709	9 590 244
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	5 660 000	5 660 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	5 660 000	5 660 000
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 79)	073	284 721	284 722
A.II.1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	285 156	285 157
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	- 435	- 435
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách společností	077		
	5. Rozdíl z přeměn společností	078		
	6. Rozdíly z ocenění při přeměnách společností	079		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.81+82)	080	1 457 803	1 412 169
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	081	687 761	662 064
	2. Statutární a ostatní fondy	082	770 042	750 105
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.84+85+86)	083	1 827 387	1 719 409
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	084	1 827 387	1 719 409
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	085		
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	086		
A.V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	087	457 798	513 944
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje (ř.89+94+105+117)</b>	088	9 650 529	9 627 683
B.I.	Rezervy (ř.90 až 93)	089	137 408	174 567
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	090		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	091		
	3. Rezerva na daň z příjmů	092		
	4. Ostatní rezervy	093	137 408	174 567
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.95 až 104)	094	216 809	223 891
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	095	9 876	13 369
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	096		
	3. Závazky - podstatný vliv	097		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	098		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	099		
	6. Vydané dluhopisy	100		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	101		
	8. Dohadné účty pasivní	102		
	9. Jiné závazky	103		
	10. Odložený daňový závazek	104	206 933	210 522



**ČEPRO, a.s.****Rozvaha (nekonsolidovaná)**

k 31. prosinci 2013

Označ.	P A S I V A	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.106 až 116)	105	9 296 312	9 229 225
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	106	4 049 141	4 157 297
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	107		
3.	Závazky - podstatný vliv	108		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	109		
5.	Závazky k zaměstnancům	110	29 930	23 454
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	111	16 684	11 277
7.	Stát - daňové závazky a dotace	112	5 038 689	4 639 115
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	113	119 962	350 628
9.	Vydané dluhopisy	114		
10.	Dohadné účty pasivní	115	35 784	47 155
11.	Jiné závazky	116	6 122	299
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.118+119+120)	117		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	118		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	119		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	120		
C.I.	Časové rozlišení (ř.122+123)	121	7 901	8 847
C.I.1.	Výdaje příštích období	122	2 141	5 262
2.	Výnosy příštích období	123	5 760	3 585

**IDENTIFIKACE AUDITORA**  
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.  
Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8  
IČ: 49619187, auditorské oprávnění č. 71

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

## druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2013

( v tisících Kč )

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

601 93 531

ČEPRO, a.s.

Dělnická 213/12

170 00 Praha 7

Česká republika

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	68 731 171	61 023 819
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	68 251 884	60 509 709
+	<b>Obchodní marže (ř.01-02)</b>	03	479 287	514 110
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	4 779 331	5 389 251
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	4 697 312	5 341 885
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	82 019	47 366
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	3 651 528	4 160 074
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	2 903 700	3 348 709
B.2.	Služby	10	747 828	811 365
+	<b>Přidaná hodnota (ř.03+04-08)</b>	11	1 607 090	1 743 287
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	500 742	492 676
C.1.	Mzdové náklady	13	372 233	372 358
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	5 773	5 314
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	111 421	103 482
C.4.	Sociální náklady	16	11 315	11 522
D.	Daně a poplatky	17	15 055	14 933
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	683 972	713 492
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	6 064	9 284
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	6 064	9 273
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21		11
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	8 126	5 182
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	8 126	4 891
F.2.	Prodáný materiál	24		291
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	- 22 274	3 301
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	14 895 950	11 519 091
H.	Ostatní provozní náklady	27	14 831 136	11 412 460
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)</b>	30	492 347	629 618



**ČEPRO, a.s.**

**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)**  
za rok končící 31. prosincem 2013

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	107 472	17 270
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	26 433	4 331
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	18 694	29 202
N.	Nákladové úroky	43	3 134	3 260
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	67 506	26 666
O.	Ostatní finanční náklady	45	99 812	53 741
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b> (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	64 293	11 806
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	98 757	128 397
Q.1.	-splatná	50	102 347	123 325
Q.2.	-odložená	51	- 3 590	5 072
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b> (ř.30+48-49)	52	457 883	513 027
XIII.	Mimořádné výnosy	53	72	931
R.	Mimořádné náklady	54	157	14
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	<b>Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)</b>	58	- 85	917
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b> (ř.52+58-59)	60	457 798	513 944
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b> (ř.30+48+53-54)	61	556 555	642 341

**ČEPRO, a.s.****Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)**

za rok končící 31. prosincem 2013

(v tisících Kč)

	<b>Běž. úč. období</b>	<b>Min. úč. období</b>
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>2 903 007</b>	<b>2 883 357</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	556 640	641 424
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	647 282	685 494
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	683 983	713 492
A.1.2. Změna stavu:	- 23 247	2 326
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	- 975	- 974
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 22 272	3 300
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	2 062	- 4 382
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 15 560	- 25 942
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	44	
<b>A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami</b>	<b>1 203 922</b>	<b>1 326 918</b>
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 478 879	- 282 901
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	- 510 553	- 889 030
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	135 556	556 033
A.2.3. Změna stavu zásob	196 118	240 096
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	- 300 000	- 190 000
<b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami</b>	<b>725 043</b>	<b>1 044 017</b>
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 3 134	- 3 260
A.4. Přijaté úroky	18 694	29 202
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 94 773	- 140 680
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	- 85	917
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>645 745</b>	<b>930 196</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 208 467	- 480 513
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 199 851	- 463 910
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 8 616	- 16 603
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	6 064	9 273
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 064	9 273
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
<b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>- 202 403</b>	<b>- 471 240</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti		
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 360 332	- 439 306
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vypacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	- 7 766	- 7 876
C.2.6. Vypacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 352 566	- 431 430
<b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>- 360 332</b>	<b>- 439 306</b>
<b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>83 010</b>	<b>19 650</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>2 986 017</b>	<b>2 903 007</b>

## 1. Charakteristika a hlavní aktivity

### *Vznik a charakteristika společnosti*

Akciová společnost ČEPRO, a.s. („společnost“) byla založena jediným zakladatelem, Fondem národního majetku České republiky, dne 16. prosince 1993. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku, vedeného Obvodním soudem pro Prahu 1, do oddílu B, číslo vložky 2341, dne 1. ledna 1994.

Základní kapitál společnosti k 31. prosinci 2013 činí 5 660 000 tis. Kč.

Od 1. ledna 2006 je jediným akcionářem společnosti Ministerstvo financí České republiky.

### *Předmět činnosti*

Společnost generuje převážnou část svých tržeb z následujících činností:

- skladování, přeprava a úprava paliv a maziv,
- ochraňování státních hmotných rezerv a skladování krizových zásob,
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej,
- výroba paliv a maziv,
- provozování čerpacích stanic.

### *Sídlo společnosti*

ČEPRO, a.s.  
Dělnická 12, č.p. 213  
Praha 7

### *Identifikační číslo*

60193531

***Vedení společnosti***

Společnost řídilo v roce 2013 vedení ve složení:

generální ředitel	Mgr. Jan Duspěva	den vzniku funkce 1. ledna 2013, den zániku funkce 31. prosince 2013
obchodní ředitel	Ing. Martin Vojtíšek	den vzniku funkce 1. února 2013, den zániku funkce 31. prosince 2013
finanční ředitel	Ing. Helena Hostková	den zániku funkce 31. prosince 2013
provozní ředitel	Ing. František Todt	den zániku funkce 31. prosince 2013
ředitel pro vnitřní služby	Ing. Ladislav Staněk	den zániku funkce 31. prosince 2013
ředitel úseku čerpacích stanic	Ing. Orlíková Jana	den zániku funkce 30. června 2013
vedoucí odboru průmyslových rizik a interního auditu	Ing. Jiří Novák	
vedoucí střediska 1 Produktovody	Luboš Měšťák	den vzniku funkce 1. ledna 2013
vedoucí střediska 2 JIH-Třemošná	Ing. Ladislav Kossa	den vzniku funkce 1. ledna 2013, den zániku funkce 31. prosince 2013
vedoucí střediska 4 SEVER-Hněvice	Oldřich Bednář	den vzniku funkce 1. ledna 2013
vedoucí střediska 8 VÝCHOD-Loukov	Ing. Milan Hlaváč	den vzniku funkce 1. ledna 2013, den zániku funkce 30. června 2013
vedoucí střediska 9 STŘED-Střelice	Ing. Jan Klech	den vzniku funkce 1. ledna 2013

***Členové představenstva a dozorčí rady v roce 2013******Členové představenstva***

Mgr. Jan Duspěva	předseda představenstva
Ing. Helena Hostková	místopředseda představenstva
Ing. Martin Vojtíšek	člen představenstva, den vzniku členství 11. února 2013
Ing. František Todt	člen představenstva
Ing. Ladislav Staněk	člen představenstva

***Členové dozorčí rady***

Bc. Marek Šnajdr	předseda DR, den vzniku funkce 31. ledna 2013, den zániku členství a funkce 30. září 2013
Ing. Pavel Šenych	předseda DR, den vzniku členství 5. listopadu 2013, den vzniku funkce 28. listopadu 2013
Ing. Jiřina Vorlová	místopředseda DR
Ing. Zdeněk Blažek	2.místopředseda DR, den vzniku členství 4. února 2013, den vzniku funkce 28. února 2013
Jiří Pavlas	člen DR
Ing. Jan Klech	člen DR
Oldřich Bednář	člen DR
Ing. Milan Hlaváč	člen DR
Ing. Milan Balabán	člen DR
Ing. Karel Goldemund	člen DR
Ing. Věra Kovářová	člen DR, den zániku členství 2. října 2013
Martin Vít	člen DR
RNDr. Jiří Neumann	člen DR, den vzniku členství 4. února 2013
Ing. Josef Petřík	člen DR, den vzniku členství 2. října 2013

**Organizační struktura**

Společnost se dělí na následující úseky:

- úsek vnitřních služeb
- obchodní úsek
- finanční úsek
- provozní úsek
- odbor průmyslových rizik a interního auditu
- odbor čerpacích stanic

Úseky se dále člení na odbory a oddělení. Specifické označení je použito u provozního úseku, který se člení na odbory, oddělení a střediska.

Přehled středisek je uveden v následující tabulce:

<b>Středisko</b>	<b>Sklady</b>
1 Produktovody	
2 JIH-Třemošná	Hájek, Bělčice, Třemošná, Smyslov, Včelná
4 SEVER-Hněvice	Hněvice, Mstětice, Litvínov, Cerekvice nad Bystřicí, Nové Město
9 STŘED-Střelice	Střelice, Velká Bíteš, Šlapanov, Potěhy, Loukov, Sedlnice, Klobouky u Brna, Plešovec

**2. Zásadní účetní postupy používané společností**

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem o účetnictví a ostatní účetní legislativou.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad neomezeného trvání účetní jednotky.

**(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 4 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou od 4 tis. Kč do 40 tis. Kč je evidován v rozvaze jako dlouhodobý drobný hmotný majetek (dále DDHM) na samostatných analytických účtech. Jako dlouhodobý hmotný majetek je rovněž evidován majetek po ukončení leasingu a vybrané druhy majetku, jejichž pořizovací cena je nižší než 4 tis. Kč.

Dlouhodobým nehmotným majetkem jsou zřizovací výdaje vyšší než 20 tis. Kč a další majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami. Soubor hmotného a nehmotného majetku nabytý koupí je oceněn cenami dle posudku zpracovaného znalcem.

Rok končící 31. prosincem 2013  
(v tisících Kč)

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností, popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho roku.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, pokud je reprodukční pořizovací cena nižší než vlastní náklady, hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi nájaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek), majetek nově zjištěný v účetnictví při inventuře (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek) a vklad nehmotného a hmotného majetku a bezúplatný převod z vlastnictví státu. Cena je zjišťována podle zvláštních předpisů, zpravidla soudním znalcem.

Pozemky, které jsou v majetku společnosti od doby jejího vzniku, jsou oceněny cenami dle privatizačního projektu Benzina Praha s. p. z roku 1991.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Odpisová skupina	Doba odpisování v letech	Roční odpisová sazba v %
1	4	25,0
2	5	20,0
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5,0
5	30	3,3
6	50	2,0

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku obsahuje záporný rozdíl mezi souhrnem účetních zůstatkových hodnot majetku snížených o hodnotu převzatých závazků a oceněním nabyté části bývalého podniku Benzina Praha s.p. a je odepisován do výnosů rovnoměrně po dobu 15 let.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek je odepisován rovnoměrně po dobu 2 let.

#### **(b) Dlouhodobý finanční majetek**

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti a je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením. Změny reálné hodnoty jsou zúčtovány ve vlastním kapitálu.

Výnosy z tohoto majetku jsou zahrnuty ve výnosech z dlouhodobého finančního majetku.

#### **(c) Zásoby**

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména dopravné, celní a skladovací poplatky, provize a pojistné.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.



Výdeje zásob ze skladu jsou účtovány pevnými skladovými cenami. Oceňovací odchylky jsou rozpouštěny do nákladů proporcionálně ke spotřebě.

Změna stavu zásob ve výkazu zisku a ztráty je ovlivněna účtováním o spotřební dani a také časovým nesouladem mezi tímto účtováním a nárokem na vratku spotřební daně u biopaliv.

### **(d) Opravné položky**

#### *Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek*

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku jsou vytvořeny z důvodu nevyužitelnosti majetku pro hlavní předmět podnikání společnosti, technického stavu, nemožnosti jeho dlouhodobého provozování a znehodnocení ekologickou zátěží.

#### *Pohledávky*

Opravné položky k pohledávkám jsou stanoveny kombinací posouzení dobytosti jednotlivých pohledávek a posouzení věkové struktury ostatních pohledávek jako celku.

#### *Zásoby*

Opravné položky k materiálu se vytvářejí na nepoužitelné, neprodejné nebo poškozené zásoby.

Opravné položky ke zboží se vytvářejí na základě porovnání ocenění zásob v účetnictví s jejich tržní cenou k datu účetní závěrky. Krátkodobé výkyvy prodejních cen nejsou brány v úvahu.

### **(e) Úvěry**

Úvěry jsou vykazovány v nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

### **(f) Rezervy**

Rezervy jsou vytvářeny na rizika známá k datu sestavení účetní závěrky.

Společnost tvoří rezervy na odstranění škod vzniklých v důsledku provozních havárií, na odstranění ekologických zátěží, na přidávání biosložky, na obchodní rizika, na ztrátu z obměny zásob státních hmotných rezerv, na daň z příjmů právnických osob.

Rezervy na odstranění škod vzniklých v důsledku provozních havárií a na odstranění ekologických zátěží jsou tvořeny na škody a zátěže, které jsou společnosti k datu sestavení účetní závěrky známy.

Rezerva na přidávání biosložky je stanovena na základě množství skladovaných pohonných hmot cizích subjektů k datu účetní závěrky a množství a jednotkové ceny biosložky, kterou je společnost povinna do pohonných hmot cizích subjektů přidat v okamžiku vyskladnění.

Rezerva na ztrátu z obměny zásob pohonných hmot Správy státních hmotných rezerv České republiky (dále SHR) představuje rozdíl mezi skladovou hodnotou zásob a očekávanou prodejní hodnotou v souvislosti s již uzavřenými kontrakty se SHR.

Rezerva na obchodní rizika je vytvářena na základě analýzy zajištěnosti pohledávek velkoobchodních zákazníků.

Rezerva na ostatní nároky vyplývající z pracovněprávních vztahů je vytvářena pouze v případě vzniku reálných závazků společnosti vyplývajících z ukončených pracovněprávních vztahů.

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát - daňové pohledávky.

***(g) Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu***

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný měsíční kurz, kterým je kurz devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou (dále ČNB) k prvnímu dni v měsíci, pro který je pevný kurz používán. V případě, že první den v měsíci připadne na den, jenž není pracovním dnem, je platným kurzem vyhlášeným ČNB kurz z posledního pracovního dne minulého měsíce. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

***(h) Deriváty***

Finanční a komoditní deriváty, držené za účelem obchodování, jsou vykazovány v reálných hodnotách a zisky (ztráty) ze změny jejich reálných hodnot jsou zahrnuty ve finančních výnosech (nákladech).

***(i) Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci***

První splátka (akontace) při finančním pronájmu s následnou koupí najaté věci je časově rozlišena a rovnoměrně rozpouštěna do nákladů po dobu trvání nájmu.

***(j) Daň z příjmů***

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (např. daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících obdobích uplatněna.

***(k) Factoring***

Pohledávky za vybranými odběrateli jsou postupovány factoringové společnosti. Postoupení pohledávek v rámci bezregresního factoringu je zachyceno ve výkazu zisku a ztráty na řádcích ostatní provozní náklady a ostatní provozní výnosy. Zálohové platby vztahující se k regresnímu factoringu jsou vykázány v rozvaze na řádku krátkodobé přijaté zálohy.

Rok končící 31. prosincem 2013  
(v tisících Kč)

### 3. Dlouhodobý majetek

#### (a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Licence	Dlouhodobý drobný nehmotný majetek	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>				
Zůstatek k 1.1.2013	463 302	2 768	276	466 346
Přírůstky	8 616	--	--	8 616
Úbytky	-4 330	--	-163	-4 493
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2013	467 588	2 768	113	470 469
<b>Oprávký</b>				
Zůstatek k 1.1.2013	419 072	2 607	276	421 955
Odpisy	33 318	61	--	33 379
Úbytky	-4 330	--	-163	-4 493
Zůstatek k 31.12.2013	448 060	2 668	113	450 841
<b>Zůstatková hodnota k 1.1.2013</b>	<b>44 230</b>	<b>161</b>	<b>--</b>	<b>44 391</b>
<b>Zůstatková hodnota k 31.12.2013</b>	<b>19 528</b>	<b>100</b>	<b>--</b>	<b>19 628</b>

#### (b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Budovy, haly a stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Drobný a ostatní DHM	Nedokončený DHM	Zálohy	Oceňovací rozdíl k nabyt. majetku	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>									
Zůst. k 1.1.2013	224 718	12 270 535	3 953 014	206 241	171 324	98 875	--	-14 618	16 910 089
Přírůstky	1 598	34 541	33 761	24 514	7 001	25 451	77	--	126 943
Úbytky	-3 309	-18 987	-78 156	-3 909	-7 976	-42	--	--	-112 379
Přeúčtování	--	12 710	33 966	11 350	426	-58 452	--	--	--
Zůst. k 31.12.2013	223 007	12 298 799	3 942 585	238 196	170 775	65 832	77	-14 618	16 924 653
<b>Oprávký</b>									
Zůst. k 1.1.2013	--	5 667 925	3 276 600	150 523	150 859	--	--	-10 801	9 235 106
Odpisy	--	414 693	205 530	22 205	7 937	--	--	-975	649 390
Úbytky	--	-14 061	-78 049	-3 909	-7 951	--	--	--	-103 970
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůst. k 31.12.2013	--	6 068 557	3 404 081	168 819	150 845	--	--	-11 776	9 780 526
<b>Opravné položky</b>									
Zůst. k 1.1.2013	20 764	140 697	6 037	--	21	--	--	--	167 519
Změna stavu	-2 019	-9 445	-2 947	--	-21	--	--	--	-14 432
Zůst. k 31.12.2013	18 745	131 252	3 090	--	--	--	--	--	153 087
<b>Zůst. hodnota k 1.1.2013</b>	<b>203 954</b>	<b>6 461 913</b>	<b>670 377</b>	<b>55 718</b>	<b>20 444</b>	<b>98 875</b>	<b>--</b>	<b>-3 817</b>	<b>7 507 464</b>
<b>Zůst. hodnota k 31.12.2013</b>	<b>204 262</b>	<b>6 098 990</b>	<b>535 414</b>	<b>69 377</b>	<b>19 930</b>	<b>65 832</b>	<b>77</b>	<b>-2 842</b>	<b>6 991 040</b>

Uvedené odpisy nezahrnují zůstatkovou cenu likvidovaného majetku ve výši 228 tis. Kč (2012 – 293 tis. Kč), která je vykázána ve výkazu zisku a ztráty na řádku odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Odpis oceňovacího rozdílu ve výši -975 tis. Kč (2012 – -974 tis. Kč) je ve výkazu zisku a ztráty uveden na řádku ostatní provozní výnosy.

Pro skladování státních hmotných rezerv byla na některých střediscích zřízena věcná břemena omezující využití nemovitostí společnosti (např. nádrže pro skladování pohonných hmot nebo potrubní rozvody) v celkové pořizovací hodnotě 2 870 071 tis. Kč (2012 – 2 866 128 tis. Kč)

a pozemků v pořizovací ceně 55 331 tis. Kč (2012 – 54 849 tis. Kč). Zůstatková hodnota tohoto majetku činila 1 212 432 tis. Kč (2012 – 1 287 010 tis. Kč).

V roce 2013 byl uveden do užívání dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v celkové hodnotě 168 483 tis. Kč (2012 – 279 566 tis. Kč). Mezi nejvýznamnější přírůstky majetku patří rekonstrukce produktovodu v hodnotě 33 667 tis. Kč, intenzifikace rekuperace na skladech v hodnotě 32 819 tis. Kč, rekonstrukce elektro rozvodny skladu Nové Město v hodnotě 8 183 tis. Kč, rekonstrukce čistíren odpadních vod na skladech v hodnotě 7 583 tis. Kč, požární vozidla v hodnotě 11 350 tis. Kč a cisternové návěsy v hodnotě 24 394 tis. Kč.

Nejvýznamnější přírůstky na nedokončených investicích v roce 2013 představují náklady na rekonstrukci trasy produktovodu Klobouky-Loukov ve výši 9 818 tis. Kč a náklady na úpravu technologie chemické čistírny odpadních vod ve skladu Cerekvice ve výši 9 984 tis. Kč.

Nejvýznamnějším úbytkem majetku v roce 2013 bylo vyřazení zařízení pro snímání a regulaci měření průtoku při přepravě produktovodem v Kloboukách v pořizovací hodnotě 8 493 tis. Kč, kolejové váhy v Loukově v pořizovací hodnotě 4 855 tis. Kč, zařízení pro rekuperaci ve Šlapanově v celkové pořizovací ceně 11 240 tis. Kč, prodej bytových domů včetně pozemků ve Zdíkově a v Dubici u České Lípy v pořizovací hodnotě 6 653 tis. Kč, prodej majetku včetně pozemků v areálu bývalých vojenských kasáren v Bělčicích v pořizovací hodnotě 11 795 tis. Kč, prodej nápojových automatů na čerpacích stanicích v pořizovací hodnotě 5 950 tis. Kč. Pořizovací hodnota vyřazené výpočetní a kancelářské techniky (počítače, tiskárny, monitory, faxy, modemy, psací stroje aj.) představuje částku 16 544 tis. Kč. Celková zůstatková hodnota vyřazeného odepisovaného majetku v roce 2013 činila 5 058 tis. Kč. Pořizovací cena prodaných pozemků v roce 2013 představuje částku ve výši 3 309 tis. Kč.

#### **4. Najatý majetek**

##### ***(a) Finanční pronájem***

Finanční pronájem (leasing) s následnou koupí najaté věci společnost v letech 2012 a 2013 nevyužívala.

##### ***(b) Operativní pronájem***

Společnost od září 2009 využívá operativní pronájem osobních automobilů. Náklady spojené s operativním pronájmem dopravních prostředků za rok 2013 představují částku 24 424 tis. Kč (2012 – 22 287 tis. Kč).

Ostatní náklady na najatý majetek (zejména nájem budov, staveb a pozemků) činily v roce 2013 celkem 32 354 tis. Kč (2012 – 32 079 tis. Kč).

**5. Dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek****(a) Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly**

Akcíe a ostatní účasti:

Společnost	Počet		Účetní hodnota v tis. Kč	
	k 31.12.2012	k 31.12.2013	k 31.12.2012	k 31.12.2013
A.Z.A.Kyjov	87	87	--	--

Změny reálné hodnoty cenných papírů jsou zúčtovány ve prospěch účtu 414 – Oceňovací rozdíly z přecenění majetku – viz bod 11 (b). V roce 2013 ani 2012 společnost neobdržela žádné dividendy z dlouhodobého finančního majetku.

Uvedené akcie a majetkové podíly představují nižší než 20% podíl na základním kapitálu a jsou tudíž vykázány jako ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly.

**(b) Krátkodobé cenné papíry**

Krátkodobé cenné papíry představují bankovní depozitní směnky se splatností 6. května 2014 v celkové výši 600 000 tis. Kč (2012 – 300 000 tis. Kč). Tyto depozitní směnky nejsou zahrnuty do peněžních prostředků pro účely Přehledu o peněžních tocích.

**6. Zásoby****(a) Majetek třetích stran**

K 31. prosinci 2013 bylo ve skladovacích nádržích společnosti kromě vlastních zásob zboží a zásob Správy státních hmotných rezerv České republiky uskladněno i 40 258 tis. litrů (2012 – 78 593 tis. litrů) pohonných hmot a olejů, které jsou majetkem cizích subjektů.

**(b) Materiál**

K zásobám materiálu a náhradních dílů nebyla v roce 2013 ani 2012 tvořena opravná položka.

**(c) Zboží**

K zásobám zboží (benzin 98 a doplňkový sortiment na čerpacích stanicích) byla v roce 2013 vytvořena opravná položka ve výši 613 tis. Kč (2012 – 1 272 tis. Kč).

Zásoby ve vlastnictví společnosti nejsou zatíženy zástavním právem.

**7. Pohledávky****(a) Pohledávky z obchodních vztahů**

	2012			2013		
	Brutto	Opr. pol.	Netto	Brutto	Opr. pol.	Netto
Odběratelé	4 652 750	-198 066	4 454 683	5 303 414	-228 033	5 075 381
Ostatní pohl. - SPD 3. stran	2 127 052	--	2 127 052	2 014 513	--	2 014 513
Ostatní pohledávky	46 742	--	46 742	43 699	--	43 699
<b>Celkem</b>	<b>6 826 544</b>	<b>-198 066</b>	<b>6 628 477</b>	<b>7 361 626</b>	<b>-228 033</b>	<b>7 133 593</b>

V brutto částce na řádku odběratelé jsou zahrnuty pohledávky přihlášené do konkursního řízení nebo insolvenčního řízení. Nominální hodnota těchto pohledávek k 31. prosinci 2013 činí 175 685 tis. Kč (2012 – 175 703 tis. Kč).

Ostatní pohledávky – spotřební daň cizí subjekty (SPD 3. stran) představuje pohledávky vztahující se ke spotřební dani ze zboží cizích subjektů uvolněného z daňového skladu společnosti.

Ostatní pohledávky zahrnují především pohledávky z titulu tržeb za prodané zboží na čerpacích stanicích EuroOil v prosinci 2013, které byly poukázány na účet společnosti v lednu 2014, ve výši 39 042 tis. Kč (2012 – 37 664 tis. Kč) a dále kauce a jistiny ve výši 4 654 tis. Kč (2012 – 9 077 tis. Kč).

Celková výše pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. prosinci 2013 činí 334 047 tis. Kč (2012 – 267 759 tis. Kč).

Nominální hodnota pohledávek postoupených v rámci regresního a bezregresního factoringu v roce 2013 činila 24 568 121 tis. Kč (2012 – 22 117 284 tis. Kč). Výnosy a náklady v rámci bezregresního factoringu v roce 2013 představovaly celkem zisk 14 755 tis. Kč (2012 – 11 294 tis. Kč).

**(b) Stát – daňové pohledávky**

Daňové pohledávky ve výši 23 711 tis. Kč představují pohledávku z titulu daně z příjmů ve výši 23 687 tis. Kč (2012 – 31 262 tis. Kč) – viz níže bod 18 a).

**(c) Jiné pohledávky**

Společnost vykazuje k 31. prosinci 2013 pohledávky z titulu náhrad za manka a škody ve výši 1 746 tis. Kč (2012 – 1 735 tis. Kč). K pohledávkám je vytvořena opravná položka ve stejné výši (2012 – 1 735 tis. Kč). Jiné pohledávky zahrnují dále reálnou hodnotu derivátů – viz níže bod 9.

**(d) Náklady příštích období**

Zůstatek nákladů příštích období zahrnuje především zaplacené náklady související s nájmem a podporou software vztahující se k roku 2014 ve výši 5 122 tis. Kč (2012 – 4 005 tis. Kč).



Rok končící 31. prosincem 2013  
(v tisících Kč)

**8. Přehled opravných položek**

	Dlouhodobý majetek	Zásoby	Pohledávky	Celkem
Zůstatek k 1.1.2013	167 519	1 272	199 802	368 593
Změna stavu	-14 432	-659	29 977	14 886
<b>Zůstatek k 31.12.2013</b>	<b>153 087</b>	<b>613</b>	<b>229 779</b>	<b>383 479</b>

**9. Deriváty**

K rozvahovému dni měla společnost uzavřeny následující derivátové obchody:

Termínovaný obchod	Datum splatnosti	Reálná hodnota k 31.12.2013
Komoditní swap (komodita JET FUEL, 2 400 tun)	7. února 2014	-67
Komoditní swap (komodita Gasoline-Premium, 9 060 tun)	8. ledna 2014	7 800
Komoditní swap (komodita Premium Gasoline 10PPM PGABM00, 3 000 tis. litrů)	8. ledna 2014	591
Komoditní swap (komodita Premium Gasoline 10PPM Barges FOB ARA, 7 550 tun)	8. ledna 2014	13 067
Komoditní swap (komodita JET FUEL, 4 000 tun)	8. ledna 2014	-84
Komoditní swap (komodita Premium Gasoline 10PPM PGABM00, 10 000 tis. litrů)	9. května 2014	-212
Komoditní swap (komodita Premium Gasoline 10PPM PGABM00, 10 000 tis. litrů)	6. června 2014	1 731
FX Forward, 1 000 tis. EUR/CZK	2. ledna 2014	-16
FX Forward, 1 000 tis. EUR/CZK	3. ledna 2014	-25
<b>Celkem</b>		<b>22 785</b>

Reálná hodnota derivátů ve výši 23 189 tis. Kč (2012 - 0 Kč) je vykázána v rozvaze na řádku Jiné pohledávky a hodnota ve výši -404 tis. Kč (2012 - 0 Kč) na řádku Jiné závazky.

K 31. prosinci 2012 neměla společnost otevřeny žádné finanční ani komoditní deriváty k obchodování.

**10. Závazky****(a) Závazky z obchodních vztahů**

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 4 049 141 tis. Kč (2012 – 4 157 297 tis. Kč), ze kterých 3 053 tis. Kč (2012 – 79 371 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

Dlouhodobé závazky ve výši 9 876 tis. Kč (2012 – 13 369 tis. Kč) představuje zádržné vyplývající ze smluv, které se vztahují k pořízení dlouhodobého majetku.

**(b) Dohadné účty pasivní a výdaje příštích období**

Zůstatek dohadných účtů pasivních a výdajů příštích období zahrnuje závazky z titulu nevyfakturovaných dodávek a časové rozlišení celkem ve výši 37 476 tis. Kč (2012 – 52 417 tis. Kč), z toho závazky z titulu mzdových nákladů vztahujících se k roku 2013, které budou vyplaceny v roce 2014, činí 29 862 tis. Kč (2012 – 43 248 tis. Kč).

Rok končící 31. prosincem 2013  
(v tisících Kč)

**(c) Daňové závazky**

Daňové závazky ve výši 5 038 689 tis. Kč (2012 – 4 639 115 tis. Kč) představují zejména dlužnou spotřební daň za listopad a prosinec 2013 ve výši 4 934 678 tis. Kč (2012 – 4 617 161 tis. Kč) a závazek z titulu daně z přidané hodnoty ve výši 97 558 tis. Kč (2012 – 12 127 tis. Kč).

**(d) Krátkodobé přijaté zálohy**

Krátkodobé přijaté zálohy představují zejména přijaté zálohové platby z pohledávek postoupených v rámci regresního faktoringu popsaného v bodě 7 a) ve výši 9 609 tis. Kč (2012 – 122 617 tis. Kč) a dále přijaté zálohy a kauce v souvislosti s prodejem zboží ve výši 108 973 tis. Kč (2012 – 224 313 tis. Kč).

**(e) Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění**

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 16 684 tis. Kč (2012 – 11 277 tis. Kč). Tyto závazky nejsou po splatnosti.

**11. Vlastní kapitál****(a) Základní kapitál**

Základní kapitál společnosti je rozvržen na 5 660 000 kmenových akcií, každá o jmenovité hodnotě 1 000 Kč. Akcie znějí na jméno, mají listinnou podobu a nejsou kótovanými účastnickými cennými papíry.

**(b) Vývoj vlastního kapitálu**

	Základní kapitál	Zisk běžného období	Nerozděl. zisk	Zákon. rezervní fond	Sociál. fond	Ostatní kapitál. fondy	Fond rozvoje	Oceňovací rozdíly z přec. dlouhod. fin. maj.	Celkem
Zůstatek k 1.1.2013	5 660 000	513 944	1 719 409	662 064	10 663	285 157	739 442	-435	9 590 244
Příděly fondům	--	-161 378	--	25 697	7 709	--	127 972	--	--
Dividendy	--	-352 566	--	--	--	--	--	--	-352 566
Čerpání fondů	--	--	107 978	--	-7 767	-1	-107 977	--	-7 767
Zisk za rok 2013	--	457 798	--	--	--	--	--	--	457 798
<b>Zůstatek k 31.12.2013</b>	<b>5 660 000</b>	<b>457 798</b>	<b>1 827 387</b>	<b>687 761</b>	<b>10 605</b>	<b>285 156</b>	<b>759 437</b>	<b>-435</b>	<b>9 687 709</b>

**12. Rezervy**

Druh rezervy	31.12.2012	Změna stavu	31.12.2013
Na odstraňování škod v důsledku provozních havárií	16 234	34 820	51 054
Na odstranění ekologických zátěží na čerpacích stanicích a na skladech	13 633	213	13 846
Na přidávání biosložky do zásob cizích subjektů	11 248	-5 040	6 208
Na obměnu zásob pohonných hmot SHR	--	--	--
Na obchodní rizika	89 000	-22 700	66 300
Na ostatní náklady	44 452	-44 452	--
<b>Celkem</b>	<b>174 567</b>	<b>-37 159</b>	<b>137 408</b>

Na náklady související s odstraňováním škod a ekologických zátěží na produktovodu byla v roce 2013 čerpána rezerva v celkové výši 16 157 tis. Kč (2012 – 2 194 tis. Kč) a vytvořena rezerva ve výši 50 977 tis. Kč (2012 – 15 872 tis. Kč).

Rok končící 31. prosincem 2013  
(v tisících Kč)

Z rezervy na ekologické zátěže na skladech a čerpacích stanicích byla v roce 2013 čerpána rezerva v celkové výši 11 275 tis. Kč (2012 – 12 976 tis. Kč). Rezerva na sanační práce na čerpacích stanicích byla v roce 2013 snížena o 50 tis. Kč. Na ekologické zátěže na skladech zjištěných v roce 2013 byla vytvořena rezerva ve výši 11 538 tis. Kč (2012 – 10 437 tis. Kč).

Na přidávání biosložky do zásob pohonných hmot cizích subjektů byla v roce 2013 vytvořena rezerva ve výši 6 208 tis. Kč (2012 – 11 248 tis. Kč) a čerpána celá rezerva vytvořená v roce 2012.

V roce 2013 byla zrušena rezerva na obchodní rizika transakcí se společností CALIBRA Plus ve výši 24 000 tis. Rezerva na obchodní rizika vytvořená v roce 2011 v celkové výši 65 000 Kč představuje krytí rizika transakcí se společnostmi TOLOSANER a BERYOL. Rezerva na krytí rizika transakcí se společností BERYOL byla v roce 2013 zvýšena o 1 300 tis. Kč.

V roce 2013 byla čerpána rezerva na náklady vyplývající z ukončených pracovněprávních vztahů ve výši 44 452 tis. Kč (2012 – 0 tis. Kč).

### 13. Bankovní úvěry a bankovní záruky

K 31. prosinci 2013 měla společnost k dispozici následující bankovní zdroje financování:

#### (a) Syndikovaný úvěr

	Druh úvěru	Limit	Zůstatek k 31.12.2013
Tranše A	kontokorentní	200 000	--
Tranše B	kontokorentní	200 000	--
Tranše C	revolvingový	200 000	--
Tranše C	revolvingový	200 000	--
<b>Celkem</b>		<b>800 000</b>	<b>--</b>

	Druh záruky	Limit	Zůstatek k 31.12.2013
Tranše D	bankovní záruka CÚ	300 000	300 000
Tranše D	bankovní záruka Shell	250 000	250 000
Tranše D	Bankovní záruka CÚ	20 000	20 000
Tranše D	bankovní záruka ŘSD	350	350
<b>Celkem</b>		<b>570 350</b>	<b>570 350</b>

Smlouva o syndikovaném úvěru je účinná od 6. října 2011 do 5. října 2014. Úvěr není zajištěn majetkem ani jinými zajišťovacími instrumenty.

#### (b) Samostatný úvěr

Druh úvěru	Limit	Zůstatek 31.12.2013
Krátkodobá půjčka	1 000 000	--
<b>Celkem</b>	<b>1 000 000</b>	<b>--</b>

Smlouva o úvěru je účinná od 6. října 2011 do 6. října 2014. Úvěr není zajištěn majetkem ani jinými zajišťovacími instrumenty.

K 31. prosinci 2013 ani 2012 společnost bankovní úvěry nečerpala.

Rok končící 31. prosincem 2013  
(v tisících Kč)

**14. Informace o tržbách****(a) Rozdělení tržeb dle druhu činnosti**

Druh činnosti	2012	2013
Prodej zboží	<b>61 023 819</b>	<b>68 731 171</b>
z toho:		
<i>PHL-MN,BA91,BA95,BA96,BA98, BNM</i>	57 563 728	65 034 889
<i>topné oleje</i>	279 226	332 730
<i>petrolej</i>	2 488 618	2 432 345
<i>biosložky</i>	669 002	907 505
<i>ostatní</i>	23 245	23 702
Prodej výrobků - SMN, E85	<b>1 484 948</b>	<b>1 052 844</b>
Prodej služeb	<b>3 856 937</b>	<b>3 644 468</b>
z toho:		
<i>údržba ropovodu</i>	9 195	9 516
<i>aditivace PHL</i>	13 249	19 722
<i>míchání biopaliv</i>	2 098 768	1 965 283
<i>přeprava produktovodem</i>	334 565	339 612
<i>pronájem</i>	46 846	45 927
<i>přefakturace nákladů</i>	46 050	40 222
<i>skladování a manipulace se zbožím (mimo SHR)</i>	776 988	673 954
<i>ochraňování ČR – SSHR</i>	493 978	506 825
<i>provize za prodej zboží na ČS</i>	26 162	26 455
<i>defektoskopie</i>	95	3 509
<i>ostatní služby</i>	11 041	13 443
<b>celkem</b>	<b>66 365 704</b>	<b>73 428 483</b>

V tržbách za zboží prodané z daňového skladu není obsažena spotřební daň. Tržby realizované za zboží prodané na čerpacích stanicích společnosti jsou včetně spotřební daně. Ze zboží prodaného z daňového skladu do volného oběhu byla v roce 2013 odvedena spotřební daň ve výši 11 765 381 tis. Kč (2012 – 11 574 951 tis. Kč).

**(b) Geografické rozdělení tržeb**

Druh činnosti	2012	2013
Tuzemsko	64 643 870	72 097 579
Zahraničí (pouze EU)	1 721 834	1 330 904
Zahraničí (mimo EU)	--	--
<b>Celkem</b>	<b>66 365 704</b>	<b>73 428 483</b>

Rok končící 31. prosincem 2013  
(v tisících Kč)

**15. Dotace**

Společnost obdržela v letech 2012 a 2013 níže uvedené dotace:

Účel	2012		2013	
	Dotace	Čerpání	Dotace	Čerpání
Umělá obnova lesů a výchova lesních porostů	197	197	38	38
Projekt výzkumu Technická využitelnost petrochemických celků	1 050	1 050	1 050	1 050
<b>Celkem</b>	<b>1 247</b>	<b>1 247</b>	<b>1 088</b>	<b>1 088</b>

Výše uvedené dotace jsou účtovány do výkazu zisků a ztráty v okamžiku poskytnutí.

**16. Zaměstnanci a management**

Průměrný počet zaměstnanců a managementu a osobní náklady za rok 2012 a 2013:

Skupina	Průměrný počet zaměstnanců		Mzdové náklady v tis. Kč	
	2012	2013	2012	2013
Zaměstnanci	789	785	283 298	301 733
Management	15	11	89 060	70 500
<b>Celkem</b>	<b>804</b>	<b>796</b>	<b>372 358</b>	<b>372 233</b>

Sociální náklady v tis. Kč	2012	2013
Sociální pojištění	74 071	77 397
Zdravotní pojištění	29 411	34 024
Ostatní sociální náklady	11 522	11 315
<b>Celkem</b>	<b>115 004</b>	<b>122 736</b>

**17. Informace o spřízněných osobách****(a) Odměny členům představenstva a dozorčí rady**

Orgán	Průměrný počet členů		Tantiémy v tis. Kč		Ostatní odměny v tis. Kč	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Představenstvo	5	5	--	--	1 814	1 787
Dozorčí rada	10	12	--	--	3 500	3 986
<b>Celkem</b>	<b>15</b>	<b>17</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>5 314</b>	<b>5 773</b>

Náklady na pojištění odpovědnosti za škody způsobené členy představenstva a dozorčí rady představují v roce 2013 částku 439 tis. Kč (2012 – 489 tis. Kč).

Společnost neposkytla řídícím pracovníkům žádné půjčky.

Členové vedení společnosti mimo generálního ředitele používají služební automobily i k soukromým účelům.

Společnost neposkytla sponzorský dar nebo příspěvek žádné politické straně.

**(b) Faktický koncern**

Společnost neměla k 31. prosinci 2013 s jediným akcionářem uzavřenou ovládací smlouvu.

**(c) Transakce se spřízněnými osobami**

K běžným obchodním vztahům nebo jiným smluvním vztahům řešeným v rámci platné české legislativy dochází mezi společností ČEPRO, a.s. a následujícími společnostmi uvedenými v seznamu osob ovládaných Ministerstvem financí ČR (tzv. propojenými osobami):

Název	IČ
ČEZ Distribuce, a.s.	24729035
Martia a.s.	25006754
Revitrans, a.s.	25028197
SD-Kolejová doprava, a.s.	25438107
ČEZ Korporátní služby, s.r.o.	26206803
ČEZ Logistika s.r.o.	26840065
ČEZ Distribuční služby, s.r.o.	26871823
ČEZ Prodej s.r.o.	27232433
ŠKODA PRAHA Invest s.r.o.	27257517
ČEZ Energetické produkty, s.r.o.	28255933
SD-KOMES, a.s.	28666674
ČEZ Energo, s.r.o.	29060109
ČEZ, a. s.	45274649
Ústav jaderného výzkumu Řež a.s.	46356088
Energotrans, a.s.	47115726
MERO ČR, a.s.	60193468



# ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2013  
(v tisících Kč)

## Prodej zboží a služeb propojeným osobám:

Název společnosti	Obchodní transakce	2012	2013
ČEZ, a. s.	prodej PHL	5 814	6 015
	prodej služeb	1 798	1 382
ČEZ Energetické produkty, s.r.o.	prodej PHL	498	545
ČEZ Energo, s.r.o.	prodej PHL	807	924
ČEZ Správa majetku, s.r.o.	prodej PHL	154 868	--
ČEZ Distribuce, a.s.	služby	6	--
ČEZ Logistika s.r.o.	prodej PHL	606	678
ČEZ Korporátní služby, s.r.o.	prodej PHL	--	147 279
MERO ČR a.s.	služby, prodej majetku	24 859	29 487
SD-KOMES, a.s.	prodej PHL	387 138	270 248
SD-Kolejová doprava, a.s.	prodej PHL	419	1 594
ŠKODA PRAHA Invest s.r.o.	prodej PHL	4 978	5 119
Revitrans, a.s.	prodej PHL	--	143 045
Martia a.s.	prodej PHL	1 522	1 754
<b>Celkem</b>		<b>583 313</b>	<b>608 070</b>

## Nákup zboží a služeb od propojených osob:

Název společnosti	Obchodní transakce	2012	2013
ČEZ, a. s.	služby	4	--
ČEZ Prodej, s.r.o.	služby	1 749	1 525
ČEZ Distribuční služby, s.r.o.	služby	36	68
ČEZ Distribuce, a.s.	služby, nákup majetku	17 240	20 143
Energotrans, a.s.	služby	4	5
Ústav aplikované mechaniky	služby	50	--
MERO ČR a.s.	služby	148	135
Ústav jaderného výzkumu Řež a.s.	služby	--	17
<b>Celkem</b>		<b>19 231</b>	<b>21 893</b>

## Pohledávky a závazky k propojeným osobám:

Název společnosti	Pohledávky k 31.12.2012	Pohledávky k 31.12.2013	Závazky k 31.12.2012	Závazky k 31.12.2013
ČEZ, a. s.	1 492	1 435	--	--
ČEZ Energetické produkty, s.r.o.	44	58	--	--
ČEZ Energo, s.r.o.	99	80	--	--
ČEZ Korporátní služby, s.r.o.	13 003	13 150	--	--
ČEZ Distribuce, a.s.	--	--	289	1 028
ČEZ Logistika s.r.o.	82	--	--	--
ČEZ Distribuční služby, s.r.o.	--	--	--	3
ČEZ Prodej, s.r.o.	--	--	-1	5
MERO ČR a.s.	1 900	2 214	89	88
SD-KOMES, a.s.	53 181	--	--	--
SD-Kolejová doprava, a.s.	--	934	--	--
ŠKODA PRAHA Invest s.r.o.	448	443	--	--
Revitrans, a.s.	--	58 141	--	--
Martia a.s.	61	207	--	--
<b>Celkem</b>	<b>70 310</b>	<b>76 662</b>	<b>377</b>	<b>1 124</b>

Veškeré obchodní transakce byly realizovány za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku.

**18. Daň z příjmů****(a) Splatná**

Společnost vykazuje rezervu na daň z příjmů právnických osob za rok 2013 ve výši 104 239 tis. Kč (2012 – 124 800 tis. Kč). Rezerva na daň z příjmů byla ponížena o zaplacené zálohy ve výši 127 926 tis. Kč a výsledná pohledávka ve výši 23 687 tis. Kč byla vykázána v položce Stát - daňové pohledávky (2012 – 31 262 tis. Kč). Splatná daň dále zahrnuje upřesnění odhadu daně za předchozí období.

**(b) Odložená**

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	27 884	29 086	-276 412	-272 670	-248 528	-243 584
Pohledávky	4 596	10 427	--	--	4 596	10 427
Rezervy	33 168	26 108	--	--	33 168	26 108
Zásoby	242	116	--	--	242	116
Odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	65 890	65 737	-276 412	-272 670	-210 522	206 933
Kompensace odložených daňových pohledávek a závazků	-65 890	-65 737	65 890	65 737	--	--
<b>Odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-210 522</b>	<b>-206 933</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (j) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2012 – 19 %).

**19. Ostatní významné skutečnosti a potencionální závazky nevykázané v rozvaze****(a) Soudní řízení vedené na návrh společnosti M Port s.r.o. proti společnosti ČEPRO, a.s.**

Řízení bylo zahájeno dne 29. 7. 2004 žalobou společnosti M Port s.r.o. proti společnosti ČEPRO, a.s. Dne 22. 4. 2010 Městský soud v Praze žalobu společnosti M Port s.r.o. v plném rozsahu zamítl. Proti rozhodnutí Městského soudu v Praze podal žalobce odvolání, kterému však nebylo vyhověno. Nárok společnosti M Port s.r.o. je tak pravomocně zamítnut. Proti rozsudku Vrchního soudu v Praze podala společnost M Port s.r.o. již v roce 2011 dovolání, o kterém však Nejvyšší soud ČR dosud nerozhodl. Samotným podáním dovolání není dotčena právní moc rozsudku Městského soudu v Praze, jímž byla žaloba společnosti M Port s.r.o. zamítnuta. V prosinci 2013 byl v této věci zpracován návrh rozhodnutí, který je v současné době projednávám příslušným soudním senátem. Písemným výzvám k úhradě nákladů soudního řízení, adresované JUDr. Ireně Benešové, správkyni konkursní podstaty společnosti M Port s.r.o., dosud nebylo vyhověno z důvodu nedostatku peněžních prostředků v konkursní podstatě.

Společnost ČEPRO, a.s. uplatněný nárok neuznává.

**(b) Soudní řízení vedené na návrh společnosti Venturon Investment s.r.o. proti společnosti ČEPRO, a.s.**

Řízení bylo zahájeno dne 16. 12. 2003 žalobou společnosti Venturon Investment s.r.o. proti společnosti ČEPRO, a.s. Poté, co Ústavní soud ČR zrušil všechna předchozí rozhodnutí obecných soudů, probíhá nové projednání věci před soudem prvního stupně. Doposud je stále řešena otázka změny účastníka řízení na straně žalobce. Městský soud v Praze nejprve vyhověl návrhu žalobce na změnu účastníka řízení. Společnost ČEPRO, a.s. s tímto návrhem nesouhlasila a ke své obraně využila řádné i mimořádné opravné prostředky, a následně také stížnost k Ústavnímu soudu ČR. Ústavní soud ČR svým rozhodnutím ze dne 9. 2. 2012 zrušil všechna rozhodnutí ve věci změny účastníků řízení a věc byla opětovně projednávána Městským soudem v Praze. Ten dne 21. 12. 2012 zamítl návrh žalobce na vstup nového účastníka do řízení. Žalobce podal proti tomuto usnesení v zákonné lhůtě odvolání. O odvolání ve věci procesního nástupnictví bylo rozhodnuto dne 18. 10. 2013, kdy Vrchní soud v Praze změnil původní rozhodnutí Městského soudu v Praze a vyhověl návrhu žalobce, aby do řízení na jeho místo vstoupila společnost GLOBAL LICENSE & SERVICES ESTABLISHMENT, se sídlem Oberfeld 93, Postfach 339, FL 9495 Triesen, Lichtenštejnské knížectví. Proti tomuto rozhodnutí podala společnost ČEPRO, a.s. dovolání ze dne 14. 1. 2014 k Nejvyššímu soudu ČR, o kterém dosud nebylo rozhodnuto.

Společnost ČEPRO, a.s. uplatněný nárok neuznává.

**(c) Řízení o žalobě Dušana Pintye proti společnosti ČEPRO, a.s., o částku cca 162 mil. Kč**

Řízení bylo zahájeno dne 12. 5. 2005 žalobou Dušana Pintye proti společnosti ČEPRO, a.s. Obvodní soud pro Prahu 1 dne 22. 10. 2011 žalobu obou žalobců proti společnosti ČEPRO, a.s. zamítl. Oba žalobci se proti rozsudku odvolali. O odvolání zatím nebylo rozhodnuto. Věc tedy dosud není pravomocně skončena.

Společnost ČEPRO, a.s. uplatněný nárok neuznává.

**(d) Insolvenční řízení proti společnosti ČEPRO, a.s. a s ním související řízení**

Řízení zahájeno insolvenčním návrhem JUDr. Vladimíra Bartoše, nar. 4. 10. 1953, bytem Ústí nad Labem, Emy Destinové 1858/26, PSČ 400 01, ze dne 21. 3. 2011.

Přihlášené pohledávky: JUDr. Vladimír Bartoš - pohledávka ve výši 161 725 180,- Kč  
Dušan Pintye - pohledávka ve výši 142 008 663,- Kč

**Insolvenční řízení** bylo dne 9. 7. 2012 pravomocně ukončeno, neboť Nejvyšší soud ČR svým usnesením ze dne 28. 2. 2012 odmítl dovolání JUDr. Vladimíra Bartoše a Dušana Pintye proti usnesení Vrchního soudu v Praze ze dne 5. 6. 2012, kterým bylo potvrzeno usnesení Městského soudu v Praze ze dne 2. 4. 2012 o zamítnutí insolvenčního návrhu.

JUDr. Vladimír Bartoš podal proti usnesení Vrchního soudu v Praze ze dne 5. 6. 2012 zároveň dne 25. 7. 2012 **žalobu pro zmatečnost**, přičemž toto řízení bylo rozhodnutím Městského soudu v Praze ze dne 25. 9. 2012 přerušeno do právní moci rozhodnutí o dovolání. O pokračování v řízení o žalobě pro zmatečnost bylo rozhodnuto usnesením ze dne 24. 7. 2013. Vzhledem k tomu, že JUDr. Vladimír Bartoš v rámci tohoto řízení za účelem jeho protahování opakovaně podává procesní návrhy (žádost o osvobození od soudních poplatků, návrh na odklad vykonatelnosti usnesení Městského soudu v Praze ze dne 2. 4. 2012 a Vrchního soudu v Praze ze dne 5. 6. 2012, uplatňování námitek podjatosti apod.), o nichž musí soud nejprve rozhodnout, nebylo projednávání merita věci doposud zahájeno.

V souvislosti s insolvenčním řízením podala společnost ČEPRO, a.s. na JUDr. Vladimíra Bartoše návrh na nařízení **exekuce** ze dne 1. 11. 2012 k uspokojení pohledávky ve výši 23.400,- Kč. Tato pohledávka představuje nárok společnosti ČEPRO, a.s. na náhradu nákladů řízení podle usnesení Městského soudu v Praze ze dne 2. 4. 2012 a podle usnesení Vrchního soudu v Praze ze dne 5. 6. 2012. Okresní soud v Ústí nad Labem usnesením ze dne 7. 2. 2013 exekuci nařídil a věc předal soudnímu exekutorovi Mgr. Janu Peroutkovi, Exekutorský úřad Chomutov. JUDr. Vladimír Bartoš se podáním ze dne 18. 5. 2013 domáhal zastavení exekuce. Společnost ČEPRO, a.s. s návrhem na zastavení exekuce nesouhlasila a návrh tak byl postoupen k rozhodnutí Okresnímu soudu v Ústí nad Labem. JUDr. Vladimír Bartoš zároveň dne 21. 5. 2013 podal proti usnesení o nařízení exekuce odvolání. Dle telefonické informace Krajský soud v Ústí nad Labem jako soud odvolací o tomto odvolání rozhodl dne 29. 1. 2014 tak, že usnesení soudu prvního stupně o nařízení exekuce potvrdil. Písemné vyhotovení tohoto rozhodnutí nebylo k dnešnímu dni společnosti ČEPRO, a.s. doručeno. Následně by měl soud prvního stupně rozhodovat o návrhu JUDr. Vladimíra Bartoše na zastavení exekuce.

S insolvenčním řízením souvisí rovněž řízení o návrhu JUDr. Vladimíra Bartoše na **zřízení soudcovského zástavního práva** k zásobám paliv a maziv ve vlastnictví společnosti ČEPRO, a.s. ze dne 14. 2. 2012. Poté co byla věc dne 10. 4. 2013 předložena věcně příslušnému soudu, kterým je Obvodní soud pro Prahu 7, bylo řízení o tomto návrhu usnesením ze dne 15. 11. 2013 na návrh JUDr. Vladimíra Bartoše přerušeno, a to do doby, než bude rozhodnuto o žalobě pro zmatečnost. Proti tomuto usnesení podala společnost ČEPRO, a.s. odvolání ze dne 29. 11. 2013, ve kterém navrhovala, aby odvolací soud usnesení soudu prvního stupně změnil tak, že návrh JUDr. Vladimíra Bartoše se zamítá, neboť přerušení řízení o zřízení soudcovského zástavního práva zákon nepřipouští a soud tak při svém rozhodování pochybil. Dle telefonické informace vydal odvolací soud dne 26. 2. 2014 rozhodnutí, kterým došlo ke změně rozhodnutí soudu prvního stupně, kterým bylo řízení přerušeno. Písemné vyhotovení tohoto rozhodnutí nebylo k dnešnímu dni společnosti ČEPRO, a.s. doručeno. Řízení tak bude pokračovat před Obvodním soudem pro Prahu 7. Návrh na zřízení soudcovského zástavního práva je zcela neopodstatněný, neboť nesplňuje základní náležitosti nezbytné pro nařízení výkonu rozhodnutí zřízením soudcovského zástavního práva, tj. neobsahuje exekuční titul (který neexistuje) a nejsou v něm označeny žádné konkrétní nemovitosti. Návrh navíc směřuje proti zásobám paliv a maziv, tj. věcem movitým, ačkoliv soudcovské zástavní právo je v souladu s právními předpisy možné zřídit pouze k věcem nemovitým.

### **(e) Ostatní**

Obvodnímu soudu pro Prahu 1 byla dne 1. 7. 2010 doručena obžaloba Vrchního státního zastupitelství v Praze proti Ing. Alexandru Houškovi a Ing. Tomáši Kadlecovi, již je oběma kladeno za vinu, že společným jednáním způsobili společnosti ČEPRO, a.s. škodu ve výši 260 445 180,- Kč, a dále Ing. Houškovi samostatně, že svým jednáním způsobil další škodu ve výši nejméně 1 456 529,- Kč.

Společnost ČEPRO, a.s. se dne 21. 4. 2010 připojila k obžalobě s nárokem na náhradu škody ve shora uvedené výši. Na návrh společnosti ČEPRO, a.s. byl usnesením Obvodního soudu pro Prahu 1 zajištěn majetek obžalovaných. Zajištěným majetkem je několik nemovitostí a dále prostředky na zahraničním bankovním účtu, nicméně jejich souhrnná hodnota nebyla stanovena.

Dne 18. 11. 2013 vydal Obvodní soud pro Prahu 1 rozsudek, kterým zprostil oba obžalované obžaloby pro poslední skutek, pro který byli oba obžalovaní obžalováni a který spáchali v roce 2005. V návaznosti na to pro zbývající skutky spáchané v letech 2003-2004 Obvodní soud pro Prahu 1 trestní řízení zastavil, neboť v důsledku zprošťujícího rozsudku za skutek spáchaný v roce 2005 došlo dle názoru soudu k jejich promlčení. Společnost ČEPRO, a.s. byla se svým nárokem odkázána do občanskoprávního řízení. Soud nijak nerozhodl o zajištěném majetku, který je tak stále zajištěn a obžalovaní jsou stále omezeni v nakládání s ním, zejména pokud jde o jeho zcizování.

Proti oběma rozhodnutím byly státním zástupcem v zákonné lhůtě podány opravné prostředky v neprospěch obou obžalovaných. Společnost ČEPRO, a.s. jako poškozený podpořila postup státního zástupce svým vyjádřením, neboť nemá možnost podat opravné prostředky v trestním řízení, pouze se obrátit s náhradou škody na občanskoprávní řízení.


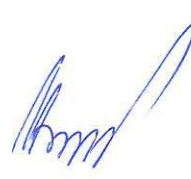
Hlavní líčení nebylo dosud soudem nařízeno.

### **(f) Závěr**

Vedení společnosti je na základě posouzení výše uvedeného přesvědčeno, že zmíněné skutečnosti nedávají podnět k úpravám hodnot jednotlivých účetních výkazů za rok 2013 ani k tvorbě rezerv na soudní spory.

**20. Následné události**

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na účetní závěrku sestavenou za rok končící 31. prosincem 2013.

<p>Sestaveno dne:</p> <p>14. dubna 2014</p>	<p>Podpis statutárního orgánu</p> <div data-bbox="534 1523 861 1769"><p>Mgr. Jan Duspěva předseda představenstva</p></div> <div data-bbox="1021 1478 1412 1747"><p>Ing. Helena Hostková místopředsedkyně představenstva</p></div>
---	---