

**ACTHERM HOLDING A. S.**

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA  
A KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**

**31. PROSINCE 2015**

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

### ACTHERM holding a. s.

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti ACTHERM holding a. s., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2015, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti ACTHERM holding a. s. jsou uvedeny v bodě 1, písmeno c) přílohy této konsolidované účetní závěrky.

*Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za konsolidovanou účetní závěrku*

Statutární orgán společnosti ACTHERM holding a. s. je odpovědný za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

*Odpovědnost auditora*

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této konsolidované 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 konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v konsolidované účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v konsolidované účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky.

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

*Výrok auditora*

**Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ACTHERM holding a. s. k 31. 12. 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2015 v souladu s českými účetními předpisy.**

*V Ostravě, dne 5. 8. 2016*

Auditorská společnost:

**COTAX AUDIT, s. r. o.  
Bohumínská 226/95  
712 00 Ostrava - Muglinov  
oprávnění KA ČR č. 280**



Auditor:

**Ing. Ivo Kopsa  
oprávnění KA ČR č. 1155**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Ing. Ivo Kopsa", written in a cursive style.

ACTHERM holding a. s.

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

		31. prosince 2015 tis. Kč	31. prosince 2014 tis. Kč
	<b>A K T I V A</b>		
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1 769 588</b>	<b>1 690 361</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	1 386 188	1 360 424
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	2 217	2 126
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	1 048 751	943 988
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	72 301	132 301
B.IV.	Kladný konsolidační rozdíl	257 004	276 203
B.V.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	5 915	5 806
C.	Oběžná aktiva	255 784	200 535
C.I.	Zásoby	22 248	24 294
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	53 387	9 357
C.III.	Krátkodobé pohledávky	167 357	154 264
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	12 792	12 620
D.	Časové rozlišení	127 616	129 402

		31. prosince 2015 tis. Kč	31. prosince 2014 tis. Kč
	<b>P A S I V A</b>		
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>1 769 588</b>	<b>1 690 361</b>
A.	Vlastní kapitál	542 178	504 330
A.I.	Základní kapitál	421 000	421 000
A.II.	Kapitálové fondy	0	0
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	34 562	34 572
A.IV.	Konsolidovaný výsledek hospodaření minulých let	43 910	35 418
A.V.	Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období	37 871	8 856
A.VI.	Záporný konsolidační rozdíl	218	234
A.VII.	Konsolidační rezervní fond	4 617	4 250
B.	Cizí zdroje	1 174 854	1 151 230
B.I.	Rezervy	61 926	113 210
B.II.	Dlouhodobé závazky	148 068	142 111
B.III.	Krátkodobé závazky	319 333	348 555
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	645 527	547 354
C.	Časové rozlišení	16 302	858
D.	Menšinový vlastní kapitál	36 254	33 943

ACTHERM holding a. s.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

	KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	2015 tis. Kč	2014 tis. Kč
I.	Tržby za prodej zboží	0	0
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	0	0
+	Obchodní marže	0	0
II.	Výkony	722 800	693 517
B.	Výkonová spotřeba	507 456	501 896
+	Přidaná hodnota	215 344	191 621
C.	Osobní náklady	108 095	109 646
D.	Daně a poplatky	7 455	7 563
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	61 096	55 141
	Zúčtování (odpis) kladných konsolidačních rozdílů	19 199	19 199
	Zúčtování (odpis) záporných konsolidačních rozdílů	16	16
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	3 317	6 306
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	1 025	3 318
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-51 503	-60 069
IV.	Ostatní provozní výnosy	45 127	43 568
H.	Ostatní provozní náklady	50 484	56 435
*	Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření	67 953	50 278
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	60 000	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	60 000	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	0	0
X.	Výnosové úroky	2 606	3 795
N.	Nákladové úroky	24 677	24 138
XI.	Ostatní finanční výnosy	10 018	162
O.	Ostatní finanční náklady	1 866	11 871
*	Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření	-13 919	-32 052
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	13 947	7 254
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření za běžnou činnost	40 087	10 972
XIII.	Mimořádné výnosy	0	0

ACTHERM holding a. s.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

R.	Mimořádné náklady	5	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
*	Konsolidovaný mimořádný výsledek hospodaření	-5	0
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období bez podílu ekvivalence	40 082	10 972
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	37 763	8 490
2.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	2 319	2 482
***	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	108	366
****	Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	37 871	8 856
****	Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů před zdaněním	51 818	16 110

**Komentář ke konsolidované rozvaze**

V konsolidované rozvaze je na straně pasiv v bodě A.V. „Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období“ k 31.12.2015 uvedeno 37 871 tis. Kč. Tato položka je tvořena (viz. konsolidovaný výkaz zisku a ztráty) 37 763 tis. Kč konsolidovaným výsledkem hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů a 108 tis. Kč podílem na výsledku hospodaření v ekvivalenci.

V konsolidované rozvaze je na straně pasiv v bodě A.V. „Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období“ k 31.12.2014 uvedeno 8 856 tis. Kč. Tato položka je tvořena (viz. konsolidovaný výkaz zisku a ztráty) 8 490 tis. Kč konsolidovaným výsledkem hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů a 366 tis. Kč podílem na výsledku hospodaření v ekvivalenci.

ACTHERM holding a. s.

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

## 1 ROZSAH KONSOLIDACE

Skupina podniků („konsolidační celek“ nebo „skupina“) je tvořena mateřskou společností ACTHERM holding a. s. („mateřská společnost“) a společnostmi, ve kterých mateřská společnost uplatňuje rozhodující vliv („dceřiné společnosti“) a podstatný vliv („přidružené podniky“). Definice dceřiné společnosti a přidruženého podniku je uvedena níže.

### (a) Dceřiná společnost

Dceřinou společností se pro účely konsolidace rozumí společnost, v níž mateřská společnost vykonává rozhodující vliv prostřednictvím:

- přímého nebo nepřímého uplatňování více než 50 % hlasovacích práv společnosti nebo,
- prokazatelného ovládnutí operativních a strategických politik a přitom mateřská společnost je současně v dané společnosti akcionářem nebo společníkem.

### (b) Přidružený podnik

Přidruženým podnikem se pro účely konsolidace rozumí společnost, v níž mateřská společnost vykonává podstatný vliv:

- podstatným vlivem se rozumí takový významný vliv na řízení nebo provozování podniku, jenž není rozhodující; není-li prokázán opak, považuje se za podstatný vliv dispozice nejméně s 20 % hlasovacích práv společnosti.

### (c) Vymezení konsolidačního celku

#### **Mateřská společnost:**

ACTHERM holding a. s., je akciovou společností zapsanou do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, Česká republika, dne 8. ledna 2001. Sídlo společnosti se nachází v Chomutově, Tovární 5533, PSČ 430 01. IČ společnosti je 26425432. Statutární orgán společnosti: předseda představenstva – Daniel Zeman, členové představenstva – Ing. Rudolf Širůček, Ing. Jan Nechvátal.

#### **Dceřiné společnosti:**

- ACTHERM, spol. s r. o. je společností s ručením omezeným zapsanou do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, Česká republika dne 2. listopadu 1992. Sídlo společnosti se nachází v Chomutově, Tovární 5533, PSČ 430 01. IČ společnosti je 48024091. Společnost má odštěpný závod v Chomutově, Tovární 5533, PSČ 430 01. Jediným společníkem je ACTHERM holding a. s. se 100 % podílem na základním kapitálu společnosti. Statutární orgán společnosti: jednatelé – Daniel Zeman, Ing. Jan Nechvátal.

ACTHERM holding a. s.

## PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

- ACTHERM servis, a. s. je akciovou společností zapsanou do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, Česká republika dne 3. července 1997. Sídlo společnosti se nachází v Chomutově, Dukelská 5779, PSČ 430 01. IČ společnosti je 25142691. Akcionáři jsou ACTHERM, spol. s r. o. s 60 % podílem na základním kapitálu společnosti a ing. Antonín Kalaš st. s 40 % podílem na základním kapitálu společnosti. Statutární orgán společnosti: předseda představenstva – Ing. Antonín Kalaš, místopředseda představenstva - Jana Bžochová, člen představenstva – Miroslav Hanzlík.
- FTVA Alfa s. r. o. je společností s ručením omezeným zapsanou do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, Česká republika dne 4. března 2010. Sídlo společnosti se nachází v Chomutově, Dukelská 5779, PSČ 430 01. IČ společnosti je 28615344. Jediným společníkem je ACTHERM, spol. s r. o. se 100 % podílem na základním kapitálu společnosti (od 7. listopadu 2011). Statutární orgán společnosti: jednatelé – Ing. Antonín Kalaš st., Bc. Jana Bžochová.
- ACTHERM-energomontáže, s. r. o. je společností s ručením omezeným zapsanou do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, Česká republika dne 2. prosince 2011. Sídlo společnosti se nachází v Chomutově, Dukelská 5779, PSČ 430 01. IČ společnosti je 28749812. Společníky jsou ACTHERM servis, a. s. s 65 % podílem na základním kapitálu společnosti a Ing. Robert Rössler s 35 % podílem na základním kapitálu společnosti. Statutární orgán společnosti: jednatelé – Ing. Robert Rössler, Ing. Antonín Kalaš.

### Přidružený podnik

ACTHERM – strojírenství, s. r. o. je ovládanou společností s ručením omezeným zapsanou do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, Česká republika dne 22. září 2004. Sídlo společnosti se nachází v Chomutově, Dukelská 5779, PSČ 430 01. IČ společnosti je 25494503. Společníky jsou ACTHERM servis, a. s. s 40 % podílem na základním kapitálu společnosti, Ing. Antonín Kalaš ml. s 40 % podílem na základním kapitálu společnosti a Bc. Jana Bžochová s 20 % podílem na základním kapitálu společnosti. Statutární orgán společnosti: jednatelé – Ing. Antonín Kalaš st. a Ing. Antonín Kalaš ml.



ACTHERM holding a. s.

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

**(d) Datum účetních závěrek**

Veškeré dceřiné společnosti zahrnuté do konsolidačního celku sestavily účetní závěrky k 31. prosinci 2015, které byly předmětem prověrky auditora krom společnosti ACTHERM-energomontáže, s. r. o. (nevznikla zde zákonná povinnost, avšak k výslednému dopadu v rámci konsolidované účetní závěrky není toto považováno za podstatné). Přidružený podnik zahrnutý do konsolidačního celku sestavil účetní závěrku taktéž k 31. prosinci 2015, která byla předmětem prověrky auditora.

Délka účetního období při konsolidaci účetní závěrky musí být stejná (ustanovení § 23, odst. 4, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví). Z tohoto důvodu muselo u společnosti ACTHERM, spol. s r. o. dojít k sestavení mimořádné účetní závěrky v průběhu účetního období i k jinému okamžiku než ke konci rozvahového dne - společnost účtovala v hospodářském roce od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2012, neboť rozdělením přešla ze společnosti ACTHERM, spol. s r. o. na společnost ACTHERM Praha spol. s r. o. vyčleněná část obchodního jmění společnosti ACTHERM, spol. s r. o. uvedená v projektu rozdělení odštěpením se vznikem nové společnosti ze dne 28.6.2011, kdy k zápisu do obchodního rejstříku došlo až dne 13.01.2012 a tudíž společnost ACTHERM, spol. s r. o. nesestavovala řádnou účetní závěrku k 31.12.2011. Mimořádná účetní závěrka k 31.12.2011 vyhotovená pro účely konsolidace byla ověřena auditorem.

**(e) Údaje účetních závěrek společností konsolidačního celku a konsolidační pravidla**

Údaje účetních závěrek všech společností konsolidačního celku a konsolidační pravidla obsahující informace o způsobu transformace údajů individuálních účetních závěrek společností konsolidačního celku do položek konsolidované účetní závěrky jsou uloženy k nahlédnutí v sídle mateřské společnosti a budou též zveřejněny způsobem a ve lhůtách stanovených § 21a Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb.

**2 ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY**

Konsolidovaná účetní závěrka skupiny je sestavena za rok 2015 v souladu se zákonem o účetnictví, s vyhláškou č. 500/2002 Sb. a účetním standardem č. 20, kterými se stanoví postupy pro provedení konsolidace účetní závěrky. Konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje v souladu s možností uvedenou v § 64 vyhlášky č. 500/2002 Sb. přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu.

ACTHERM holding a. s.

**PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015**

**(a) Systém konsolidace**

Byl uplatněn systém přímé konsolidace podle ustanovení vyhlášky č. 500/2002 Sb. Dceřiné společnosti jsou konsolidovány plnou metodou. Přidružený podnik je konsolidován za pomoci ekvivalenční metody. Vzájemné pohledávky, závazky, výnosy a náklady jsou plně vyloučeny. Zisk z prodeje aktiv mezi společnostmi je plně vyloučen.

Účetní závěrky všech společností zahrnutých do konsolidace byly sestaveny k 31. prosinci 2015. Pro účely konsolidace došlo ke sjednocení významných účetních postupů v rámci konsolidačního celku. Tyto účetní postupy, tak jak je používají jednotlivé společnosti, jsou popsány níže.

**(b) Základní zásady pro přípravu konsolidované účetní závěrky**

Částky v konsolidované účetní závěrce a v příloze jsou uváděny v tisících českých korun, není-li uvedeno jinak.

Konsolidační rozdíl je definován v ČÚS č. 020 bod 4.2.5. jako rozdíl mezi pořizovací cenou podílů konsolidované účetní jednotky a jejich oceněním podle podílové účasti konsolidující účetní jednotky na výši vlastního kapitálu vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti. Za den akvizice se považuje den, od něhož začíná účinně ovládající a řídicí osoba uplatňovat příslušný vliv nad konsolidovanou účetní jednotkou. Bylo zvoleno, že výpočet konsolidačních rozdílů byl vždy prováděn na základě historických cen, jelikož nebylo k dispozici přecenění na reálnou hodnotu jednotlivých složek majetků a závazků dceřiných společností a přidruženého podniku. Dále bylo zvoleno jako datum akvizice 31.12.2008, což je pak výchozím obdobím konsolidace dle českých pravidel, neboť mateřská společnost v předchozích obdobích nesestavovala konsolidovanou účetní závěrku dle českých pravidel.

Ke zvolenému datu akvizice, tedy k 31.12.2008, byly vyčísleny konsolidační rozdíly dle příslušných konsolidačních metod (pro společnosti ACTHERM, spol. s r. o., ACTHERM servis, a. s., ACTHERM – strojírenství, s. r. o.), konsolidační rozdíly budou (v souladu s ČÚS č. 020 bod 4.2.5.) odepisovány 20 let rovnoměrným odpisem.

V roce 2011 došlo ke vzniku společnosti ACTHERM-energomontáže, s. r. o. (2. prosince 2011) a k nákupu 100% podílu ve společnosti FTVA Alfa s. r. o. (od 7. listopadu 2011). Jako datum akvizice bylo zvoleno 31.12.2011 (rozdíly způsobené zvolením data akvizice na 31.12.2011 jsou považovány za nepodstatné), ke zvolenému datu akvizice, tedy k 31.12.2011 byly vyčísleny konsolidační rozdíly dle příslušných konsolidačních metod, konsolidační rozdíly budou opět (v souladu s ČÚS č. 020 bod 4.2.5.) odepisovány 20 let rovnoměrným odpisem.

ACTHERM holding a. s.

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

Vlastní provedení konsolidace bylo provedeno transformací údajů z individuálních účetních závěrek do položek konsolidované účetní závěrky.

Transformace údajů do konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2015 (v tis. Kč)

	<b>A K T I V A</b>	Před konsolidaci	Úpravy	Pozn.	Po konsolidaci
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>2 222 889</b>	<b>-453 301</b>		<b>1 769 588</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0		0
B.	Dlouhodobý majetek	1 651 092	-264 904		1 386 188
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	2 217			2 217
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	1 048 751			1 048 751
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	600 124	-527 823	1a), 3a), 6a), 13a), 19a), 22a)	72 301
B.IV.	Kladný konsolidační rozdíl	0	257 004	1b), 2), 3b), 4), 6b), 9), 10), 19b), 20), 21), 22b), 25), 26)	257 004
B.V.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	0	5 915	13b), 14), 15), 18)	5 915
C.	Oběžná aktiva	444 181	-188 397		255 784
C.I.	Zásoby	22 248			22 248
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	194 500	-141 113	5a), 28a)	53 387
C.III.	Krátkodobé pohledávky	214 641	-47 284	5b), 27), 28b), 29), 30)	167 357
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	12 792			12 792
D.	Časové rozlišení	127 616	0		127 616

	<b>P A S I V A</b>	Před konsolidaci	Úpravy	Pozn.	Po konsolidaci
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>2 222 889</b>	<b>-453 301</b>		<b>1 769 588</b>
A.	Vlastní kapitál	843 336	-301 158		542 178
A.I.	Základní kapitál	423 500	-2 500	1c), 6c), 19c), 22c)	421 000
A.II.	Kapitálové fondy	0			0

ACTHERM holding a. s.

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	77 546	-42 984	1c), 6c), 7a), 12a)	34 562
A.IV.	Konsolidovaný výsledek hospodaření minulých let	283 025	-239 115	1c), 2), 3c), 6c), 7a), 9), 11a), 16a), 19c), 20), 22c), 23a), 25)	43 910
A.V.	Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období	59 265	-21 394	4), 8a), 10), 15), 17a), 21), 24a), 26)	37 871
A.VI.	Záporný konsolidační rozdíl	0	218	13c), 16b), 17b)	218
A.VII.	Konsolidační rezervní fond	0	4 617	14), 18)	4 617
B.	Cizí zdroje	1 363 251	-188 397		1 174 854
B.I.	Rezervy	61 926			61 926
B.II.	Dlouhodobé závazky	289 181	-141 113	5a), 28a)	148 068
B.III.	Krátkodobé závazky	366 617	-47 284	5b), 27), 28b), 29), 30)	319 333
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	645 527			645 527
C.	Časové rozlišení	16 302	0		16 302
D.	Menšinový vlastní kapitál	0	36 254	6d), 7b), 8b), 11b), 12b), 22d), 23b), 24b)	36 254

Poznámky ke zpracování konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2015

v tis. Kč

ACTHERM holding a. s. - ACTHERM, spol. s r. o.

- 1a) vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2008 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyloučení finanční investice -450 000
- 1b) vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2008 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: navedení kladného konsolidačního rozdílu 309 670
- 1c) vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2008 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyloučení jednotlivých složek vlastního kapitálu -140 330
- 2) odpis konsolidačního rozdílu za roky 2009 až 2014 -92 844
- 3a) prodej společnosti ACTHERM Praha spol. s r. o.: korekce finanční investice 568

(6)

**ACTHERM holding a. s.****PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015**

3b)	prodej společnosti ACTHERM Praha spol. s r. o.: korekce kladného konsolidačního rozdílu	-332
3c)	prodej společnosti ACTHERM Praha spol. s r. o.: korekce VH minulých let	236
4)	odpis konsolidačního rozdílu k 31.12.2015 (za rok 2015)	-15 464
5a)	snížení vzájemných obchodních pohledávek a závazků	-81 263
5b)	snížení vzájemných obchodních pohledávek a závazků	-13 297

**ACTHERM holding a. s. - ACTHERM servis, a. s.**

6a)	vyločení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2008 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyločení finanční investice	-39 731
6b)	vyločení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2008 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: navedení kladného konsolidačního rozdílu	25 283
6c)	vyločení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2008 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyločení jednotlivých složek vlastního kapitálu	-24 089
6d)	vyločení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2008 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyčíslení menšinového vlastního kapitálu	9 641
7a)	převod menšinového výsledku hospodaření za roky 2009 až 2014	-23 940
7b)	převod menšinového výsledku hospodaření za roky 2009 až 2014	23 940
8a)	převod menšinového výsledku hospodaření roku 2015	-2 204
8b)	převod menšinového výsledku hospodaření roku 2015	2 204
9)	odpis konsolidačního rozdílu za roky 2009 až 2014	-7 584
10)	odpis konsolidačního rozdílu k 31.12.2015 (za rok 2015)	-1 264
11a)	vyločení výplaty dividend mezi podniky ve skupině v předchozích obdobích	1 200
11b)	vyločení výplaty dividend mezi podniky ve skupině v předchozích obdobích	-1 200
12a)	dorovnání menšinového vlastního kapitálu k 31.12.2015 (změny ve vlastním kapitálu dceřiné společnosti v průběhu let 2010 až 2015 – sociální fond)	159
12b)	dorovnání menšinového vlastního kapitálu k 31.12.2015 (změny ve vlastním kapitálu dceřiné společnosti v průběhu let 2010 až 2015 – sociální fond)	-159

**ACTHERM holding a. s. - ACTHERM – strojírenství, s. r. o.**

13a)	vyločení finanční investice, navedení cenných papírů a podílů v ekvivalenci a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyločení finanční investice	-880
13b)	vyločení finanční investice, navedení cenných papírů a podílů v ekvivalenci a vyčíslení konsolidačního rozdílu: navedení cenných papírů a podílů v ekvivalenci	1 190
13c)	vyločení finanční investice, navedení cenných papírů a podílů v ekvivalenci a vyčíslení konsolidačního rozdílu: navedení záporného konsolidačního rozdílu	310
14)	vyčíslení podílu na výsledku hospodaření v ekvivalenci za roky 2010 až 2014	4 682
15)	vyčíslení podílu na výsledku hospodaření v ekvivalenci roku 2015	108
16a)	odpis konsolidačního rozdílu za roky 2010 až 2014	76
16b)	odpis konsolidačního rozdílu za roky 2010 až 2014	-76
17a)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2015	16
17b)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2015	-16
18)	dorovnání ocenění cenných papírů a podílů v ekvivalenci a konsolidačního rezervního fondu k 31.12.2015	-65

**ACTHERM holding a. s.**

**PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015**

**ACTHERM holding a. s. - FTVA Alfa s.r.o.**

19a)	vyločení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2011 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyločení finanční investice	-37 650
19b)	vyločení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2011 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: navedení kladného konsolidačního rozdílu	49 340
19c)	vyločení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2011 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyločení jednotlivých složek vlastního kapitálu	11 690
20)	odpis konsolidačního rozdílu za roky 2012 až 2014	-7 401
21)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2015	-2 467

**ACTHERM holding a. s. - ACTHERM-energomontáže, s.r.o.**

22a)	vyločení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2011 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyločení finanční investice	-130
22b)	vyločení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2011 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: navedení kladného konsolidačního rozdílu	83
22c)	vyločení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2011 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyločení jednotlivých složek vlastního kapitálu	-120
22d)	vyločení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2011 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyčíslení menšinového vlastního kapitálu	73
23a)	převod menšinového výsledku hospodaření za roky 2012 až 2014	-1 640
23b)	převod menšinového výsledku hospodaření za roky 2012 až 2014	1 640
24a)	převod menšinového výsledku hospodaření roku 2015	-115
24b)	převod menšinového výsledku hospodaření roku 2015	115
25)	odpis konsolidačního rozdílu za roky 2012 až 2014	-12
26)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2015	-4

**ACTHERM, spol. s r. o. - ACTHERM servis, a. s.**

27)	snížení vzájemných obchodních pohledávek a závazků	-27 302
-----	--	---------

**ACTHERM, spol. s r. o. - FTVA Alfa s.r.o.**

28a)	snížení vzájemných obchodních pohledávek a závazků	-59 850
28b)	snížení vzájemných obchodních pohledávek a závazků	-2 053

**ACTHERM servis, a. s. - ACTHERM-energomontáže, s.r.o.**

29)	snížení vzájemných obchodních pohledávek a závazků	-1 632
-----	--	--------

**ACTHERM servis, a. s. - FTVA Alfa s.r.o.**

30)	snížení vzájemných obchodních pohledávek a závazků	-3 000
-----	--	--------

ACTHERM holding a. s.

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

### **Komentář ke konsolidované rozvaze roku 2015**

V konsolidované rozvaze skupiny ACTHERM je na straně aktiv v bodě B.III. „Dlouhodobý finanční majetek“ k 31.12.2015 uvedeno 72 301 tis. Kč. Tento dlouhodobý finanční majetek zůstává v konsolidované rozvaze k 31.12.2015 po provedených konsolidačních úpravách a je tvořen:

- 64 800 tis. Kč – poskytnutá dlouhodobá půjčka společnosti Ivančice property a. s.,
- 16 038 tis. Kč – akcie společnosti KARBOSORB, a. s. (podíl skupiny ACTHERM na základním kapitálu této společnosti činí 15%), na tuto finanční investici je k 31.12.2015 evidována 100% opravná položka – netto hodnota této finanční investice pak v konsolidované rozvaze k 31.12.2015 činí 0 tis. Kč,
- 7 500 tis. Kč – vklad do společnosti FVE složiště, s. r. o. (podíl skupiny ACTHERM na základním kapitálu této společnosti činí 10%).

ACTHERM holding a. s.

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

Transformace údajů do konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2014 (v tis. Kč)

	A K T I V A	Před konsolidaci	Úpravy	Pozn.	Po konsolidaci
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>2 170 372</b>	<b>-480 011</b>		<b>1 690 361</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0		0
B.	Dlouhodobý majetek	1 606 238	-245 814		1 360 424
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	2 126			2 126
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	943 988			943 988
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	660 124	-527 823	1a), 3a), 6a), 13a), 19a), 22a)	132 301
B.IV.	Kladný konsolidační rozdíl	0	276 203	1b), 2), 3b), 4), 6b), 9), 10), 19b), 20), 21), 22b), 25), 26)	276 203
B.V.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	0	5 806	13b), 14), 15), 18)	5 806
C.	Oběžná aktiva	434 732	-234 197		200 535
C.I.	Zásoby	24 294			24 294
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	180 470	-171 113	5a), 28a)	9 357
C.III.	Krátkodobé pohledávky	217 348	-63 084	5b), 27), 28b), 29)	154 264
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	12 620			12 620
D.	Časové rozlišení	129 402	0		129 402

	P A S I V A	Před konsolidaci	Úpravy	Pozn.	Po konsolidaci
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>2 170 372</b>	<b>-480 011</b>		<b>1 690 361</b>
A.	Vlastní kapitál	784 087	-279 757		504 330
A.I.	Základní kapitál	423 500	-2 500	1c), 6c), 19c), 22c)	421 000
A.II.	Kapitálové fondy	0			0
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	77 564	-42 992	1c), 6c), 7a), 12a)	34 572
A.IV.	Konsolidovaný výsledek hospodaření minulých let	252 868	-217 450	1c), 2), 3c), 6c), 9),	35 418



ACTHERM holding a. s.

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

				11a), 16a), 19c), 20), 22c), 23a), 25)	
A.V.	Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období	30 155	-21 299	4), 8a), 10), 15), 17a), 21), 24a), 26)	8 856
A.VI.	Záporný konsolidační rozdíl	0	234	13c), 16b), 17b)	234
A.VII.	Konsolidační rezervní fond	0	4 250	14), 18)	4 250
B.	Cizí zdroje	1 385 427	-234 197		1 151 230
B.I.	Rezervy	113 210			113 210
B.II.	Dlouhodobé závazky	313 224	-171 113	5a), 28a)	142 111
B.III.	Krátkodobé závazky	411 639	-63 084	5b), 27), 28b), 29)	348 555
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	547 354			547 354
C.	Časové rozlišení	858	0		858
D.	Menšinový vlastní kapitál	0	33 943	6d), 7b), 8b), 11b), 12b), 22d), 23b), 24b)	33 943

Poznámky ke zpracování konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2014

v tis. Kč

ACTHERM holding a. s. - ACTHERM, spol. s r. o.

- 1a) vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2008 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyloučení finanční investice -450 000
- 1b) vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2008 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: navedení kladného konsolidačního rozdílu 309 670
- 1c) vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2008 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyloučení jednotlivých složek vlastního kapitálu -140 330
- 2) odpis konsolidačního rozdílu za roky 2009 až 2013 -77 380
- 3a) prodej společnosti ACTHERM Praha spol. s r. o.: korekce finanční investice 568
- 3b) prodej společnosti ACTHERM Praha spol. s r. o.: korekce kladného konsolidačního rozdílu -332
- 3c) prodej společnosti ACTHERM Praha spol. s r. o.: korekce VH minulých let 236
- 4) odpis konsolidačního rozdílu k 31.12.2014 (za rok 2014) -15 464
- 5a) snížení vzájemných obchodních pohledávek a závazků -111 263
- 5b) snížení vzájemných obchodních pohledávek a závazků -5 457

ACTHERM holding a. s.

**PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015**

**ACTHERM holding a. s. - ACTHERM servis, a. s.**

6a)	vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2008 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyloučení finanční investice	-39 731
6b)	vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2008 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: navedení kladného konsolidačního rozdílu	25 283
6c)	vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2008 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyloučení jednotlivých složek vlastního kapitálu	-24 089
6d)	vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2008 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyčíslení menšinového vlastního kapitálu	9 641
7a)	převod menšinového výsledku hospodaření za roky 2009 až 2013	-22 063
7b)	převod menšinového výsledku hospodaření za roky 2009 až 2013	22 063
8a)	převod menšinového výsledku hospodaření roku 2014	-1 877
8b)	převod menšinového výsledku hospodaření roku 2014	1 877
9)	odpis konsolidačního rozdílu za roky 2009 až 2013	-6 320
10)	odpis konsolidačního rozdílu k 31.12.2014 (za rok 2014)	-1 264
11a)	vyloučení výplaty dividend mezi podniky ve skupině v předchozích obdobích	1 200
11b)	vyloučení výplaty dividend mezi podniky ve skupině v předchozích obdobích	-1 200
12a)	dorovnání menšinového vlastního kapitálu k 31.12.2014 (změny ve vlastním kapitálu dceřiné společnosti v průběhu let 2010 až 2014 – sociální fond)	151
12b)	dorovnání menšinového vlastního kapitálu k 31.12.2014 (změny ve vlastním kapitálu dceřiné společnosti v průběhu let 2010 až 2014 – sociální fond)	-151

**ACTHERM holding a. s. - ACTHERM – strojírenství, s. r. o.**

13a)	vyloučení finanční investice, navedení cenných papírů a podílů v ekvivalenci a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyloučení finanční investice	-880
13b)	vyloučení finanční investice, navedení cenných papírů a podílů v ekvivalenci a vyčíslení konsolidačního rozdílu: navedení cenných papírů a podílů v ekvivalenci	1 190
13c)	vyloučení finanční investice, navedení cenných papírů a podílů v ekvivalenci a vyčíslení konsolidačního rozdílu: navedení záporného konsolidačního rozdílu	310
14)	vyčíslení podílu na výsledku hospodaření v ekvivalenci za roky 2010 až 2013	4 316
15)	vyčíslení podílu na výsledku hospodaření v ekvivalenci roku 2014	366
16a)	odpis konsolidačního rozdílu za roky 2010 až 2013	60
16b)	odpis konsolidačního rozdílu za roky 2010 až 2013	-60
17a)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2014	16
17b)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2014	-16
18)	dorovnání ocenění cenných papírů a podílů v ekvivalenci a konsolidačního rezervního fondu k 31.12.2014	-66

ACTHERM holding a. s.

**PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015**

**ACTHERM holding a. s. - FTVA Alfa s.r.o.**

19a)	vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2011 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyloučení finanční investice	-37 650
19b)	vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2011 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: navedení kladného konsolidačního rozdílu	49 340
19c)	vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2011 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyloučení jednotlivých složek vlastního kapitálu	11 690
20)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2012 a 2013	-4 934
21)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2014	-2 467

**ACTHERM holding a. s. - ACTHERM-energomontáže, s.r.o.**

22a)	vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2011 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyloučení finanční investice	-130
22b)	vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2011 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: navedení kladného konsolidačního rozdílu	83
22c)	vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2011 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyloučení jednotlivých složek vlastního kapitálu	-120
22d)	vyloučení finanční investice, vlastního kapitálu dceřiné společnosti ve výši k datu akvizice zvoleném na 31.12.2011 a vyčíslení konsolidačního rozdílu: vyčíslení menšinového vlastního kapitálu	73
23a)	převod menšinového výsledku hospodaření roku 2012 a 2013	-1 035
23b)	převod menšinového výsledku hospodaření roku 2012 a 2013	1 035
24a)	převod menšinového výsledku hospodaření roku 2014	-605
24b)	převod menšinového výsledku hospodaření roku 2014	605
25)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2012 a 2013	-8
26)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2014	-4

**ACTHERM, spol. s r. o. - ACTHERM servis, a. s.**

27)	snížení vzájemných obchodních pohledávek a závazků	-50 254
-----	--	---------

**ACTHERM, spol. s r. o. - FTVA Alfa s.r.o.**

28a)	snížení vzájemných obchodních pohledávek a závazků	-59 850
28b)	snížení vzájemných obchodních pohledávek a závazků	-2 127

**ACTHERM servis, a. s. - ACTHERM-energomontáže, s.r.o.**

29)	snížení vzájemných obchodních pohledávek a závazků	-5 246
-----	--	--------

ACTHERM holding a. s.

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

### Komentář ke konsolidované rozvaze roku 2014

V konsolidované rozvaze skupiny ACTHERM je na straně aktiv v bodě B.III. „Dlouhodobý finanční majetek“ k 31.12.2014 uvedeno 132 301 tis. Kč. Tento dlouhodobý finanční majetek zůstává v konsolidované rozvaze k 31.12.2014 po provedených konsolidačních úpravách a je tvořen:

- 64 800 tis. Kč – poskytnutá dlouhodobá půjčka společnosti Ivančice property a. s.,
- 60 000 tis. Kč – vklad do společnosti Záložna CREDITAS, spořitelní družstvo (podíl skupiny ACTHERM na základním kapitálu této společnosti činí 6,93%),
- 16 038 tis. Kč – akcie společnosti KARBOSORB, a. s. (podíl skupiny ACTHERM na základním kapitálu této společnosti činí 15%), na tuto finanční investici je k 31.12.2014 evidována 100% opravná položka – netto hodnota této finanční investice pak v konsolidované rozvaze k 31.12.2014 činí 0 tis. Kč,
- 7 500 tis. Kč – vklad do společnosti FVE složiště, s. r. o. (podíl skupiny ACTHERM na základním kapitálu této společnosti činí 10%).

Transformace údajů do konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok 2015 (v tis. Kč)

	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Před konsolidaci	Úpravy	Pozn.	Po konsolidaci
I.	Tržby za prodej zboží	0			0
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	0			0
+	Obchodní marže	0	0		0
II.	Výkony	765 340	-42 540	2a), 13a), 15a), 18a)	722 800
B.	Výkonová spotřeba	549 996	-42 540	2b), 13b), 15b), 18b)	507 456
+	Přidaná hodnota	215 344	0		215 344
C.	Osobní náklady	108 095			108 095
D.	Daně a poplatky	7 455			7 455
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	61 096			61 096
	Zúčtování (odpis) kladných konsolidačních rozdílů	0	19 199	1), 4), 9), 10)	19 199
	Zúčtování (odpis) záporných konsolidačních rozdílů	0	16	7)	16
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	6 986	-3 669	14a), 19a)	3 317
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	4 694	-3 669	14b), 19b)	1 025
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-51 503			-51 503
IV.	Ostatní provozní výnosy	45 141	-14	16a)	45 127
H.	Ostatní provozní náklady	50 498	-14	16b)	50 484
*	Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření	87 136	-19 183		67 953
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	60 000			60 000
J.	Prodané cenné papíry a podíly	60 000			60 000
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0			0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0			0
K.	Náklady z finančního majetku	0			0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	0			0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	0			0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	0			0
X.	Výnosové úroky	6 371	-3 765	17a), 20a)	2 606

ACTHERM holding a. s.

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

N.	Nákladové úroky	28 442	-3 765	17b), 20b)	24 677
XI.	Ostatní finanční výnosy	18 690	-8 672	3a)	10 018
O.	Ostatní finanční náklady	10 538	-8 672	3b)	1 866
*	Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření	-13 919	0		-13 919
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	13 947			13 947
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření za běžnou činnost	59 270	-19 183		40 087
XIII.	Mimořádné výnosy	0			0
R.	Mimořádné náklady	5			5
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0			0
*	Konsolidovaný mimořádný výsledek hospodaření	-5	0		-5
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období bez podílu ekvivalence	59 265	-19 183		40 082
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	59 265	-2 319	5), 11)	37 763
2.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	0	2 319	6), 12)	2 319
***	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	108	8)	108
****	Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	59 265	-21 394		37 871
****	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez menšinových podílů před zdaněním	73 212	-21 394		51 818

Poznámky ke zpracování konsolidovaného výkazu zisku a ztráty roku 2015

v tis. Kč

ACTHERM holding a. s. - ACTHERM, spol. s r. o.

1)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2015	15 464
2a)	snížení tržeb za prodej služeb	- 120
2b)	snížení nákladů za služby	- 120
3a)	snížení ostatních finančních výnosů	- 8 672
3b)	snížení ostatních finančních nákladů	- 8 672

ACTHERM holding a. s. - ACTHERM servis, a. s.

4)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2015	1 264
5)	vyčíslení menšinového výsledku hospodaření běžného účetního období (roku 2015)	- 2 204
6)	vyčíslení menšinového výsledku hospodaření běžného účetního období (roku 2015)	2 204

ACTHERM holding a. s.

**PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015**

**ACTHERM holding a. s. - ACTHERM strojírenství s. r. o.**

7)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2015	16
8)	vyčíslení podílu na výsledku hosp. v ekvivalenci běžného účetního období (roku 2015)	108

**ACTHERM holding a. s. - FTVA Alfa s.r.o.**

9)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2015	2 467
----	--	-------

**ACTHERM holding a. s. - ACTHERM-energomontáže, s.r.o.**

10)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2015	4
11)	vyčíslení menšinového výsledku hospodaření běžného účetního období (roku 2015)	- 115
12)	vyčíslení menšinového výsledku hospodaření běžného účetního období (roku 2015)	115

**ACTHERM, spol. s r. o. - ACTHERM servis, a. s.**

13a)	snížení tržeb za prodej služeb a vlastních výrobků	- 37 323
13b)	snížení nákladů za služby a snížení nákladů vynaložených na výrobu vlastních výrobků	- 37 323
14a)	snížení tržeb za prodej materiálu	- 3 550
14b)	snížení nákladů na prodej materiálu	- 3 550

**ACTHERM, spol. s r. o. - FTVA Alfa s.r.o.**

15a)	snížení tržeb za prodej služeb a vlastních výrobků	- 2 262
15b)	snížení nákladů za služby a snížení nákladů vynaložených na výrobu vlastních výrobků	- 2 262
16a)	snížení ostatních provozních výnosů	- 14
16b)	snížení ostatních provozních nákladů	- 14
17a)	snížení finančních výnosů – výnosové úroky z půjček mezi podniky ve skupině	- 3 764
17b)	snížení finančních nákladů – nákladové úroky z půjček mezi podniky ve skupině	- 3 764

**ACTHERM servis, a. s. - ACTHERM-energomontáže, s.r.o.**

18a)	snížení tržeb za prodej služeb	- 2 835
18b)	snížení nákladů za služby	- 2 835
19a)	snížení tržeb za prodej materiálu	- 119
19b)	snížení nákladů na prodej materiálu	- 119
20a)	snížení výnosových úroků	- 1
20b)	snížení nákladových úroků	- 1

**Celkový vliv na konsolidovaný výsledek hospodaření roku 2015 – snížení zisku - 21 394**

ACTHERM holding a. s.

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

Transformace údajů do konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok 2014 (v tis. Kč)

	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	Před konsolidaci	Úpravy	Pozn.	Po konsolidaci
I.	Tržby za prodej zboží	0			0
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	0			0
+	Obchodní marže	0	0		0
II.	Výkony	765 005	-71 488	2a), 13a), 15a), 18a)	693 517
B.	Výkonová spotřeba	573 384	-71 488	2b), 13b), 15b), 18b)	501 896
+	Přidaná hodnota	191 621	0		191 621
C.	Osobní náklady	109 646			109 646
D.	Daně a poplatky	7 563			7 563
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	55 141			55 141
	Zúčtování (odpis) kladných konsolidačních rozdílů	0	19 199	1), 4), 9), 10)	19 199
	Zúčtování (odpis) záporných konsolidačních rozdílů	0	16	7)	16
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	9 405	-3 099	14a), 19a)	6 306
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	6 417	-3 099	14b), 19b)	3 318
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-60 069			-60 069
IV.	Ostatní provozní výnosy	43 577	-9	16a)	43 568
H.	Ostatní provozní náklady	56 444	-9	16b)	56 435
*	Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření	69 461	-19 183		50 278
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0			0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	0			0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0			0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0			0
K.	Náklady z finančního majetku	0			0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	0			0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	0			0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	0			0
X.	Výnosové úroky	7 559	-3 764	17a)	3 795



ACTHERM holding a. s.

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

N.	Nákladové úroky	27 902	-3 764	17b)	24 138
XI.	Ostatní finanční výnosy	10 516	-10 354	3a)	162
O.	Ostatní finanční náklady	22 225	-10 354	3b)	11 871
*	Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření	-32 052	0		-32 052
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	7 254			7 254
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření za běžnou činnost	30 155	-19 183		10 972
XIII.	Mimořádné výnosy	0			0
R.	Mimořádné náklady	0			0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0			0
*	Konsolidovaný mimořádný výsledek hospodaření	0	0		0
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období bez podílu ekvivalence	30 155	-19 183		10 972
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	30 155	-2 482	5), 11)	8 490
2.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	0	2 482	6), 12)	2 482
***	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	366	8)	366
****	Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	30 155	-21 299		8 856
****	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez menšinových podílů před zdaněním	37 409	-21 299		16 110

Poznámky ke zpracování konsolidovaného výkazu zisku a ztráty roku 2014

v tis. Kč

ACTHERM holding a. s. - ACTHERM, spol. s r. o.

1)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2014	15 464
2a)	snížení tržeb za prodej služeb	- 120
2b)	snížení nákladů za služby	- 120
3a)	snížení ostatních finančních výnosů	- 10 354
3b)	snížení ostatních finančních nákladů	- 10 354

ACTHERM holding a. s. - ACTHERM servis, a. s.

4)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2014	1 264
5)	vyčíslení menšinového výsledku hospodaření běžného účetního období (roku 2014)	- 1 877
6)	vyčíslení menšinového výsledku hospodaření běžného účetního období (roku 2014)	1 877

ACTHERM holding a. s.

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

ACTHERM holding a. s. - ACTHERM strojírenství s. r. o.

7)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2014	16
8)	vyčíslení podílu na výsledku hosp. v ekvivalenci běžného účetního období (roku 2014)	366

ACTHERM holding a. s. - FTVA Alfa s.r.o.

9)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2014	2 467
----	--	-------

ACTHERM holding a. s. - ACTHERM-energomontáže, s.r.o.

10)	odpis konsolidačního rozdílu za rok 2014	4
11)	vyčíslení menšinového výsledku hospodaření běžného účetního období (roku 2014)	- 605
12)	vyčíslení menšinového výsledku hospodaření běžného účetního období (roku 2014)	605

ACTHERM, spol. s r. o. - ACTHERM servis, a. s.

13a)	snížení tržeb za prodej služeb a vlastních výrobků	- 60 698
13b)	snížení nákladů za služby a snížení nákladů vynaložených na výrobu vlastních výrobků	- 60 698
14a)	snížení tržeb za prodej materiálů	- 2 909
14b)	snížení nákladů na prodej materiálů	- 2 909

ACTHERM, spol. s r. o. - FTVA Alfa s.r.o.

15a)	snížení tržeb za prodej služeb a vlastních výrobků	- 2 268
15b)	snížení nákladů za služby a snížení nákladů vynaložených na výrobu vlastních výrobků	- 2 268
16a)	snížení ostatních provozních výnosů	- 9
16b)	snížení ostatních provozních nákladů	- 9
17a)	snížení finančních výnosů – výnosové úroky z půjček mezi podniky ve skupině	- 3 764
17b)	snížení finančních nákladů – nákladové úroky z půjček mezi podniky ve skupině	- 3 764

ACTHERM servis, a. s. - ACTHERM-energomontáže, s.r.o.

18a)	snížení tržeb za prodej služeb	- 8 402
18b)	snížení nákladů za služby	- 8 402
19a)	snížení tržeb za prodej materiálů	- 190
19b)	snížení nákladů na prodej materiálů	- 190

Celkový vliv na konsolidovaný výsledek hospodaření roku 2014 – snížení zisku - 21 299

## 2 ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY (pokračování)

### (c) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Hmotný (a nehmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 40 000 Kč (60 000 Kč) za položku, je považován za dlouhodobý hmotný (nehmotný) majetek a je odepisován na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností je oceněn vlastními náklady zahrnující přímé náklady a výrobní režii.

Účetní odpisy byly stanoveny procentem, které vychází z opotřebení a předpokládané životnosti majetku. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku, vzniklý při koupi majetku (odštěpný závod Chomutov) z konkurzní podstaty, je v souladu se zákonem o dani z příjmů odepisován rovnoměrně po dobu patnácti let.

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

Cenné papíry a podíly se oceňují cenami pořízení.

V současné době jsou společně v rámci konsolidačního celku přidělovány povolenky na emise CO<sup>2</sup> na základě národního alokačního plánu v souladu se schváleným integrovaným povolením bezplatně. O těchto povolenkách je účtováno jako o nehmotném majetku a je oceněn v ceně stanovené správcem registru – Operátorem trhu s energií (OTE).

### (d) Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány ve skutečných pořizovacích cenách zahrnující cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady.

Zásoby vytvořené ve vlastní režii jsou oceňovány ve skutečných nákladech zahrnující přímé náklady a výrobní režii.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám je vytvořena na základě individuálního posouzení zásob.

## 2 ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY (pokračování)

### (e) Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. S ohledem na převažující předmět podnikání (výroba a prodej tepelné energie), který je s prodejem těchto komodit standardně spojen, podstatná část dodávek (především tepelné energie) nemůže být s ohledem na specifický způsob měření a rozúčtování na konečné spotřebitele fakturována měsíčně. Z tohoto důvodu jsou vystavovány zálohy (většinou měsíčně) a jednou za rok (většinou kalendářní) je provedeno na základě dat převzatých od konečných spotřebitelů roční vyúčtování.

### (f) Přepočítání cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány denním kurzem České národní banky ke dni uskutečnění účetního případu.

Všechny zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

### (g) Nájem podniku

Od roku 2005 má dceřiná společnost ACTHERM, spol. s r. o. pronajatý podnik TEPLO Chomutov, spol. s r. o. Pronajatý majetek je proúčtován v pořizovacích cenách s vyčíslením oprávek. Oproti tomu je v položce dlouhodobé závazky zaúčtován rozdíl mezi pořizovací cenou pronajatého majetku a kumulovanými oprávkami. Nájemné je stanoveno ve výši odpisů, ale v souladu s uzavřenou smlouvou o nájmu podniku je veškeré nájemné reinvestováno do pronajatého majetku.

### (h) Leasing

Požizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

## **2 ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY (pokračování)**

### **(i) Rezervy**

Skupina tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

### **(j) Úrokové náklady**

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

### **(k) Odložená daň**

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

### **(l) Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

ACTHERM holding a. s.

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015

**3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK**

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek konsolidačního celku má tuto strukturu:

	<u>31. prosince 2015</u>	<u>31. prosince 2014</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Software	52	14
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 983	2 112
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	182	0
Pozemky	152 145	153 149
Stavby	253 338	234 764
Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. movitých věcí	644 250	427 850
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	739	132 419
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	11 000
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-1 721	-15 194
<b>Celkem</b>	<b>1 050 968</b>	<b>946 114</b>

Společnosti konsolidačního celku rovněž používají majetek získaný finančním leasingem, který je však účtován jako dlouhodobý hmotný majetek až po skončení doby leasingu a po převodu vlastnického práva.

**4 ČLENĚNÍ VÝNOSŮ**

Výnosy z provozní činnosti konsolidačního celku před konsolidačními úpravami byly tvořeny následujícím způsobem:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Tržby za prodej zboží	0	0
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb, změna stavu zásob vlastní výroby, aktivace	765 340	765 005
Prodej dlouhodobého majetku a materiálu	6 986	9 405
Ostatní provozní výnosy	45 141	43 577
<b>Celkem</b>	<b>817 467</b>	<b>817 987</b>

Výše uvedené členění výnosů konsolidačního celku z provozní činnosti za období let 2015 a 2014 je uvedeno před provedením konsolidačních úprav, tedy před vyloučením

ACTHERM holding a. s.

**PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015**

vzájemných spotřebovaných dodávek. Bylo zvoleno toto členění výnosů před provedením konsolidačních úprav pro zachování objektivního posouzení vývoje celkových výnosů z provozní činnosti konsolidačního celku mezi roky 2014 a 2015.

**5 ANALÝZA ZAMĚSTNANCŮ**

	Osobní náklady		Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během roku	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	tis. Kč	tis. Kč		
Celkem	108 095	109 646	261	266

**6 TRANSAKCE S VEDENÍM SKUPINY A ČLENY PŘEDSTAVENSTVA**

Vedoucím pracovníkům a členům statutárních a dozorčích orgánů nebyla v průběhu roku 2015 poskytnuta žádná další plnění ani v peněžní ani v naturální formě.

**7 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY**

Konsolidovanému celku nejsou známy žádné potenciální závazky k 31. prosinci 2015.

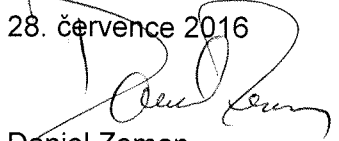
**8 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI**

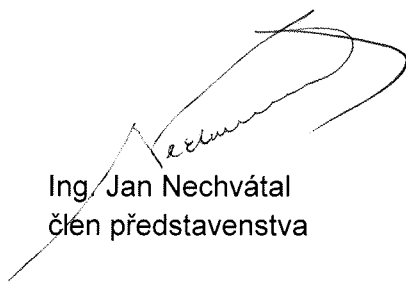
Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku k 31. prosinci 2015.

**Schválení konsolidované účetní závěrky**

Konsolidovaná účetní závěrka byla schválena představenstvem mateřské společnosti k předložení valné hromadě.

28. července 2016

  
Daniel Zeman  
předseda představenstva

  
Ing. Jan Nechvátal  
člen představenstva