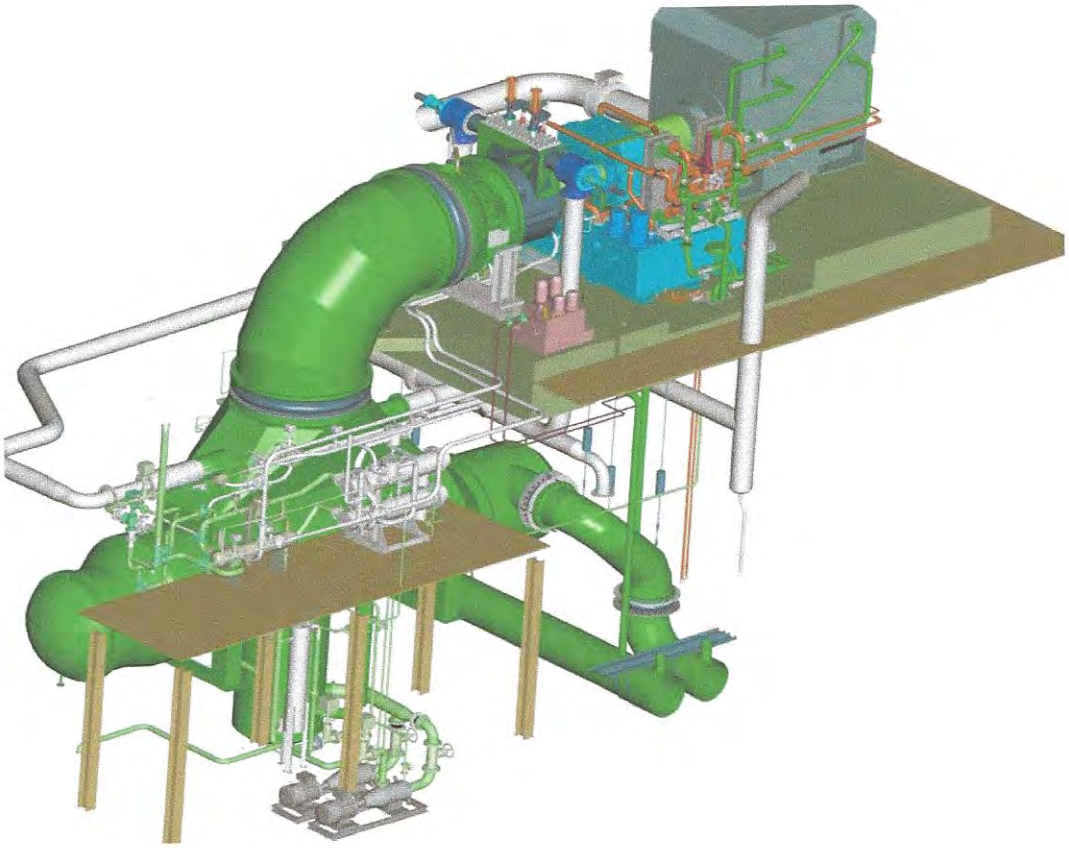
Výroční zpráva

2011



OBSAH

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA	2
ZÁKLADNÍ ÚDAJE	3
PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ	3
PŘEDSTAVENÍ SPOLEČNOSTI	3
KONTAKTNÍ ÚDAJE	4
ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	4
ZÁKLADNÍ KAPITÁL A VLASTNICKÁ STRUKTURA	4
STATUTÁRNÍ ORGÁNY A VEDENÍ SPOLEČNOSTI	5
ŘÍZENÍ JAKOSTI	6
VÝROBNÍ PROGRAM	7
EKONOMICKÝ A FINANČNÍ VÝVOJ	8

PŘÍLOHOVÁ ČÁST

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

ZPRÁVA AUDITORA

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Vážení akcionáři a Vážení obchodní partneři,

hodnocený rok 2011 byl ve znamení mírného oživení trhu. Společnost PBS ENERGO, a.s. dokázala zvýšit obrat na 197,5 mil. Kč. Společnost se od svého založení v březnu roku 2006 stala firmou konkurence schopnou významným a dlouholetým dodavatelům parních i expanzních turbín v rámci Evropy.

Také v oblasti dodávky náhradních dílů úspěšně navázala na kladné reference v zemích bývalého Sovětského svazu a přes finální dodavatele se dostává i do zemí na blízkém východě.

Ve spolupráci s konstrukčními kancelářemi má PBS ENERGO, a.s. za cíl stát se leaderem na trhu parních kondenzačních turbín s nízkým vstupním tlakem, kde konkuruje jednoduchostí řešení a v současné době i několika referencemi.

Jako uznání dosavadní práce lze chápat zařazení společnosti mezi Českých 100 nejlepších firem v 2011 v kategorii energetika a informační technologie.

Do budoucna si společnost klade za cíl perfektní zvládnutí konstrukce, technologie i výroby tak, aby mohla být spolehlivým obchodním partnerem s výrobky na špičkové úrovni.

Vážení obchodní partneři, chtěl bych Vás ujistit, že společnost PBS ENERGO, a.s. je i nadále připravena optimalizovat výrobní procesy, zavádět projektové řízení a naplňování strategie orientované na uspokojování rostoucích nároků zákazníků.

Dovolte mi, abych Vás ujistil, že kolektiv PBS ENERGO, a.s. svým profesionálním přístupem bude dobře reprezentovat strojírenství doma i v zahraničí a bude vždy usilovat o naplnění i Vašich potřeb.

Ing. Petr Štěpán
předseda představenstva

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní jméno	PBS ENERGO, a.s.
Právní forma	akciová společnost
Datum vzniku	8. března 2006
IČ	27678741
DIČ	CZ27678741
Zápis v obchodním rejstříku,	Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně v oddílu B, vložka 4590
Základní kapitál	72.000.000 Kč

PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ

- Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny

PŘEDSTAVENÍ SPOLEČNOSTI

PBS ENERGO, a.s. je strojírenská firma, která se orientuje především na výrobu rotačních strojů podle vlastního know-how, na konstrukce parních, kondenzačních a expanzních turbín do výkonu 10 MW pro průmyslové využití.

PBS ENERGO, a.s. je přímou nositelkou tradice firem, vyrábějících v minulosti výše uvedená zařízení pod značkou PBS. Dlouhodobá tradice a desítky let zkušeností s vývojem a výrobou jsou zárukou kvalitní a úspěšné činnosti společnosti v současnosti.

KONTAKTNÍ ÚDAJE

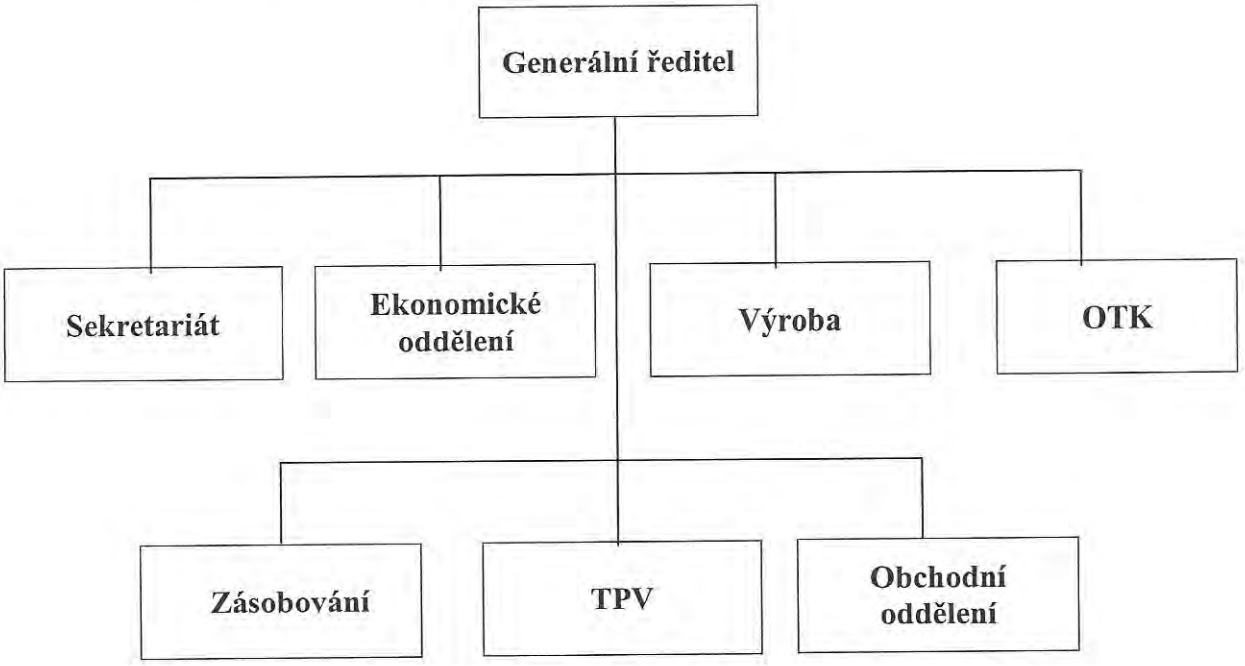
Adresa	Vlkovská 279, 595 01 Velká Bíteš, Česká republika
Telefon	+420 566 822 500

Fax +420 566 822 557

E-mail energo@pbsvb.cz

Internet www.pbsvb.cz

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI



ZÁKLADNÍ KAPITÁL A VLASTNICKÁ STRUKTURA

Základní kapitál PBS ENERGO, a.s. činí 72.000.000 Kč a skládá se z následující emise akcií:

7 200 ks listinných akcií na majitele (v nominální hodnotě 10.000 Kč/ks) reprezentuje celkovou nominální hodnotu 72.000.000 Kč, tj. 100,0 % základního kapitálu společnosti.

Vlastnická struktura

Ekonomický subjekt	Sídlo	Sledované účetní období	
		Podíl	tj. %
První brněnská strojírna Velká Bíteš, a.s.	Vlkovská 279, 595 01 Velká Bíteš	36 720 000	51
ČKD Nové Energo, a.s.	Klečákova 1947, 190 02 Praha 9	35 280 000	49

STATUTÁRNÍ ORGÁNY

PŘEDSTAVENSTVO

Funkce	Jméno a příjmení
Předseda	Ing. Petr Štěpán
Místopředseda	Ing. Luboš Lázna, MBA
Člen	Ing. Milan Macholán

DOZORČÍ RADA

Funkce	Jméno a příjmení
Předseda	Mgr. Jaroslava Raisová
Místopředseda	Ing. Martin Uhlíř
Člen	Ing. Jan Růžička

VEDENÍ SPOLEČNOSTI

Funkce	Jméno a příjmení
Ředitel společnosti	Ing. Petr Štěpán
Vedoucí obchodního oddělení	Ing. Karel Jelínek
Vedoucí TPV	Ing. Kamil Branda
Ekonom	Ing. Libuše Tomková
Vedoucí zásobování	Ing. Daniel Průdek
Vedoucí výroby	František Hladík
Vedoucí oddělení technické kontroly	Jiří Crha

ŘÍZENÍ JAKOSTI

Společnost PBS ENERGO, a.s. v roce 2011 absolvovala kontrolní audit společnosti Lloyd´s Register Quality Assurance a byla jí potvrzena platnost certifikátu na systém managementu jakosti podle ČSN EN ISO 9001/2001 a na systém environmentálního managamentu ČSN EN ISO 14001/2005 v oborech zahrnujících činnosti návrh, výroba, servis, opravy zkoušky parních a expanzních turbín, výroba náhradních dílů expanzních a parních turbín do výkonu 10 MW, výroba strojů a zařízení pro využití mechanické energie, montáž, opravy, rekonstrukce, revize a zkoušky vyhrazených tlakových zařízení a periodické zkoušky nádob na plyny, konstrukce, výroba a opravy elektrických strojů a přístrojů.
Vedení společnosti uplatňuje odpovědnost za ohleduplné chování k životnímu prostředí u všech zaměstnanců na všech úrovních a provádí opatření, která mají za cíl trvalé snižování provozního zatížení životního prostředí.
Svojí osobní angažovaností aktivně napomáhají uplatňovat zavedený systém jakosti a environmentu, jakož i zákony a nařízení na ochranu životního prostředí.

VÝROBNÍ PROGRAM

Parní kondenzační turbíny

PBS ENERGO, a.s. nabízí a dodává parní kondenzační turbíny ve výkonovém rozsahu od 500 kW do 10 MW. Společnost dodává jako kusové dodávky turbín, tak i dodávky energetických celků „na klíč".
Maximální výkon na spojce: 10 MW
Maximální vstupní tlak 6 MPa
Maximální vstupní teplota 500 °C
Maximální průtok: 80 t/hod

Expanzní plynové turbíny

Jedná se o turbíny na zemní plyn, důlní plyn, dusík nebo vysokopecní plyn, využívající tlakového spádu na regulačních stanicích jako by-pass. Společnost vyrábí turbosoustrojí ve výkonovém rozsahu od 500 kW do 10 MW pro prostředí s nebezpečím výbuchu nabízené jako turbosoustrojí včetně převodovky, generátoru a řídicího systému.
Maximální vstupní tlak: 6 MPa
Maximální vstupní teplota: 500 °C (dle druhu plynu)
Maximální výstupní tlak: 2,5 MPa
Průtočné množství: cca do 120 000 Nm^3/hod

Parní protitlakové turbíny

Společnost dodává parní protitlakové turbíny od výkonů 100 kW do 10 MW.
Maximální vstupní tlak: 6,5 MPa
Maximální vstupní teplota: 500 °C
Maximální průtok: 130 t/hod

Příslušenství k turbosoustrojím

PBS ENERGO, a.s. vyrábí nebo nakupuje u specializovaných výrobců. Firma provádí finální montáž a zkušební testy ve vlastní zkušebně a přebírá odpovědnost za soustrojí jako celek.

Náhradní díly

PBS ENERGO, a.s. vyrábí náhradní díly k vyrobeným turbínám v První brněnské strojírně Velká Bíteš, a.s. i k ostatním prvobrněnským turbínám dle vlastní dokumentace nebo dle dokumentace zákazníka. Dodávky náhradních dílů zahrnují výrobu a opravy regulačních a spouštěcích ventilů, dýzové a ventilové skříně, regulační části hřídele, kuželky, olejové chladiče, KUP, olejová čerpadla a turbopumpy, regulátory otáček, transformátory a jiné.

Opravy

PBS ENERGO, a.s. zajišťuje komplexní záruční i pozáruční servis zařízení vyrobených První brněnskou strojírnou Velká Bíteš, a.s. i společností PBS ENERGO, a.s., provádění revizí,

měření vibrací, diagnostiku a následné opravy, generální opravy, rekonstrukce a modernizace zařízení, opravy rotorů parních turbín do výkonu 50 MW apod.

ČESKOMORAVSKÁ AUDITORSKÁ TEMO s.r.o. Oprávnění KAČR č. 188

Kooperace

PBS ENERGO, a.s. zajišťuje výrobní kooperaci svařovacích prací, pájení, obrábění, řezání závitů, vrtání, frézování obrážení, broušení, vyvažování a montáž turbín a jejích příslušenství.

Ekonomický a finanční vývoj

Společnost v roce 2011 pokračovala ve své strategii, výrobním programu a plnění vytyčených cílů. Jelikož navázala na výrobu bývalé divize turbín První brněnské strojírny Velká Bíteš, a.s., jejím strategickým směrem zůstává oblast výroby a oprav turbín a oblasti s ní související - např. opravy a údržby vyvíječů a čerpadel. Firma se snažila o upevňování pozice v tuzemsku i v zahraničí hlavně kvalitou dodávaných výrobků a poskytovaných služeb. Nemalý význam při všeobecném hodnocení mají včasné úhrady peněžních závazků vůči finančnímu úřadu, bankám a pojišťovnám (včetně zdravotních), správě sociálního zabezpečení, dodavatelům, zaměstnancům atd.

Firma od svého vzniku uskutečňuje svoji činnost v pronajatých prostorech a nadále hospodaří z převážné většiny i s pronajatým majetkem. Turbíny, které v období od svého vzniku v roce 2006 vyrobila a dodala, vykazují dobré technické parametry. Nemalý význam jak pro firmu samu tak pro reference a renomé společnosti mají i úspěšně prováděné opravy a to v poměrně značném objemu. Stejně jako v předchozích letech se i v roce 2011 i přes některé komplikace a negativa podařilo splnit nemalé naplánované úkoly a dosáhnout přijatelných výsledků. Celkově tak lze i rok 2011 – šestý rok působení firmy – hodnotit jako úspěšný.

Výkaz zisku a ztráty

V účetním období 2011 dosáhly tržby za prodej vlastních výrobků a služeb hodnoty 197.514 tis. Kč. Změna stavu zásob činila -4.371 tis. Kč, tudíž u celkových výkonů bylo dosaženo hodnoty 193.143 tis. Kč. Spolu s tržbami z prodeje materiálu 425 tis. Kč a ostatními provozními výnosy ve výši 18 tis. Kč dosáhly celkové provozní výnosy výše 193.586 tis. Kč. Nejvýznamnější nákladovou položkou provozních nákladů byla výkonová spotřeba materiálu, energie a služeb v hodnotě 158.005 tis. Kč a osobní náklady ve výši 22.219 tis. Kč. K významným nákladovým položkám je ale třeba počítat i odpisy dlouhodobého majetku v celkové výši 3.809 tis. Kč (z toho výše zmíněné know-how činí 2.800 tis. Kč). Další nákladovými položkami byly zůstatková cena prodaného materiálu v částce 417 tis. Kč, změna stavu rezerv a opravných položek 8.295 tis. Kč a daně a poplatky ve výši 3 tis. Kč. Ostatní provozní náklady byly zúčtovány ve výši 422 tis. Kč.

Finanční výnosy dosáhly částky 3.439 tis. Kč, zatímco finanční náklady činily 3.593 tis. Kč. Finančním výsledkem hospodaření je ztráta 154 tis. Kč.

Za rok 2011 byl tedy celkovým výsledkem hospodaření před zdaněním zisk ve výši 262 tis. Kč. Výsledkem po zdanění je po zúčtování splatné i odložené daně (z titulu rozdílu účetních a daňových odpisů) kladný výsledek hospodaření 621 tis. Kč.

Rozvaha – aktiva

Vkladem know-how do základního kapitálu společnosti (v r. 2008) došlo ke zvýšení její bilance. Celková netto hodnota aktiv k 31.12.2011 činila 134.642 tis. Kč, z toho dlouhodobý majetek 63.722 tis. Kč (nehmotný 61.473 tis. Kč a hmotný v hodnotě 2.249 tis. Kč). Vyšší podíl aktiv – 70.837 tis. Kč - tvořila aktiva oběžná, na nichž se největší částkou podílejí krátkodobé pohledávky (převážně z obchodních vztahů) ve výši 61.690 tis. Kč, dále jsou to zásoby (vč. poskytnutých záloh) 8.346 tis. Kč a finanční majetek v hodnotě 801 tis. Kč. Celkovou hodnotu aktiv doplňují ostatní aktiva - časové rozlišení 83 tis. Kč.

Rozvaha – pasiva

Z celkové hodnoty pasiv 134.642 tis. Kč je k 31.12.2011vlastními zdroji kryt majetek do výše 61.657 tis. Kč (necelých 46%) a tvoří je základní kapitál ve výši 72.000 tis. Kč, rezervní fond 234 tis. Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období 621 tis. Kč. Komentář (vysvětlení) vyžaduje specifická položka vlastního kapitálu – záporná částka 11.198 tis. Kč zachycená na řádku neuhrazená ztráta minulých let. Jde o odloženou daň, která je ve svém důsledku vlastně budoucím závazkem firmy a je o ní účtováno z titulu rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou majetku, know - how.
Část majetku (70.295 tis. Kč, tj. přes 52%) je kryta zdroji cizími, kterými jsou rezervy 5.463 tis. Kč, dlouhodobé závazky ve výši 11.820 tis. Kč (z toho odložený daňový závazek 11.420 tis. Kč), krátkodobé závazky 47.992 tis. Kč (sestávající ze závazků z obchodních vztahů 36.057 tis. Kč, přijatých záloh 8.685 tis. Kč, závazků vyplývajících ze zúčtování mezd a odvodů v celkové výši 2.345 tis. Kč a dohadných účtů pasivních v částce 905 tis. Kč) a bankovní úvěry ve výši 5.020 tis. Kč.
Hodnotu pasiv doplňují ostatní pasiva – časové rozlišení 2.690 tis. Kč (2%).

Návrh na vypořádání výsledku hospodaření za rok 2011

Společnost PBS ENERGO, a.s. vykazuje v roce 2011 čistý zisk (po zdanění) ve výši 620.842,- Kč. Představenstvo společnosti navrhuje (po přezkoumání dozorčí radou) valné hromadě výsledek hospodaření za účetní období roku 2011 vypořádat takto:
V souladu se stanovami společnosti přidělit 5% zisku, tj. částku 31.042,- Kč, do rezervního fondu společnosti (ú.421). Celou zbylou částku čistého zisku ve výši 589.800,- Kč použít k úhradě (snížení) ztráty minulých let vykazované na účtu 429.

Další doplňující informace

- Informace o významných skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni

  PBS ENERGO, a.s. (dále PBSE) má k datu sestavování přílohy a výroční zprávy za rok 2011 nedořešené obchodně finanční vztahy s minoritním akcionářem ČKD KOMPRESORY, a.s. (dále ČKD), týkající se dvou obchodních případů:
  1. projekt 3-601-016 obchodní označení „Kutná Hora"
  2. projekt 3-601-018 obchodní označení „Jaroslavl"
  U obou obchodních případů společnost PBSE dodávala společnosti ČKD na základě smlouvy turbínu. Dosud probíhají intenzivní jednání týkající se opožděných úhrad a penalizace. K 31.12.2011 byly vytvořeny rezervy na případné penále ve výši 5,3 mil. Kč a opravné položky k neuhrazeným pohledávkám ČKD v částce 3 mil. Kč.

Dnem 8.6.2012 postoupilo PBSE část svých pohledávek vůči ČKD v částce 6,2 mil. Kč První brněnské strojírně Velká Bíteš, a.s.

- Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky

  S očekávanými úpravami dotační politiky státu v oblasti ekologického zpracování odpadů bude i nadále vyvíjena činnost ve vývoji ORC jednotek pro energetické využívání nízko potencionálního odpadního tepla
  Rozšíření výkonového rozsahu parních axiálních protitlakových a kondenzačních turbín

- Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

  Společnost v roce 2011 vynaložila téměř 10 mil. Kč v oblasti výzkumu a vývoje malorozměrového turbínového stupně ve spolupráci s Výzkumným a zkušebním leteckým ústavem, a.s..

- Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

  V oblasti ochrany životního prostředí jde o snižování dopadů – např. dříve zřízené úkapové vany, vybavení havarijní soupravou, kontroly dodržování provozních předpisů aj.. Pravidelně je kontrolována evidence chemických látek a přípravků a nakládání s nimi. Od počátku vzniku firmy je samozřejmostí třídění odpadů. Pro vnější okolí není společnost zařazena jako zdroj znečišťování ovzduší.

  V oblasti pracovněprávních vztahů firma vyvíjí poměrně rozsáhlé aktivity jako např. zprostředkovává závodní stravování, přičemž zaměstnancům do výše 55 % ceny oběda přispívá, dále přispívá na penzijní a životní pojištění až do částky 2 tis. Kč měsíčně, předává finanční odměny při významných životních jubileích, na své náklady zabezpečuje pro zaměstnance čištění pracovních oděvů nebo třeba umožňuje uplatňování pružné pracovní doby. Za zmínku stojí třeba i poskytování pracovního volna s náhradou mzdy nad zákonný nárok při důležitých překážkách v práci – významných událostech v rodině jako např. svatba, narození dítěte či úmrtí blízkého příbuzného. Celý výčet by byl velice obsáhlý a není předmětem tohoto dokumentu.

- Informace o organizační složce podniku v zahraničí

  Účetní jednotka žádnou organizační složku podniku v zahraničí nemá.

- Informace o nabytí vlastních akcií

  Vlastní akcie ani zatímní listy společnost nenabyla.

ČESKOMORAVSKÁ AUDITORSKÁ TEMO s.r.o. Oprávnění KAČR č. 188

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada v souladu s příslušnými ustanoveními zákona a Stanovami akciové společnosti dohlížela na výkon představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti, kontrolovala dodržování obecně závazných předpisů a zabývala se výsledky hospodaření společnosti, finanční situací společnosti a jejími podnikatelskými záměry.

V průběhu roku byla dozorčí rada pravidelně informována generálním ředitelem společnosti o situaci ve výše jmenovaných oblastech.

Dozorčí rada projednala v souladu s povinnostmi stanovenými dozorčí radě obchodním zákoníkem a stanovami společnosti, na svém zasedání roční účetní závěrku společnosti a návrh představenstva na vypořádání výsledku hospodaření za rok 2011. Při projednávání výše uvedených dokumentů dozorčí rada vycházela z roční účetní závěrky za rok 2011.

Hospodaření společnosti v roce 2011 skončilo kladným hospodářským výsledkem po zdanění 620.842,- Kč při realizovaných tržbách 197.514 tis. Kč.

Dozorčí rada, na základě seznámení se s účetní závěrkou, posoudila návrh představenstva na vypořádání výsledku hospodaření za rok 2011 a souhlasí s ním s tím, že doporučuje valné hromadě jeho schválení.

Ve Velké Bíteši 15. června 2012

Mgr. Jaroslava Raisová
předseda dozorčí rady
PBS ENERGO, a.s.

V souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění č. 472/2003 Sb.

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2011

(v celých tisících Kč)

IČ
27678741

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

PBS ENERGO, a. s.

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

Vlkovská 279

Velká Bíteš

595 01

ČESKOMORAVSKÁ AUDITORSKÁ s.r.o. Oprávnění KAČR č. 188

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Minulé úč. období Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 62)	001	151 843	-17 201	134 642	95 106
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	77 691	-13 969	63 722	63 730
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	72 533	-11 060	61 473	62 533
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3.	Software	007	2 533	-793	1 740	0
4.	Ocenitelná práva	008	70 000	-10 267	59 733	62 533
5.	Goodwill (+/-)	009	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	5 158	-2 909	2 249	1 197
B. II. 1.	Pozemky	014	0	0	0	0
2.	Stavby	015	0	0	0	0
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	5 158	-2 909	2 249	1 061
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	0	0	0	0
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	136
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	0
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	022	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	0	0	0	0
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0	0	0	0
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0	0	0	0
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídící osoba,podstatný vliv	027	0	0	0	0
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0

Rozvaha v plném rozsahu **k 31. 12. 2011** **IČ:** 27678741

PBS ENERGO, a.s.

Vlkovská 279, Velká Bíteš 595 01

Označení	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 47 + 57)	031	74 069	-3 232	70 837	31 242
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	8 346	0	8 346	9 273
C. I. 1.	Materiál	033	6 617	0	6 617	686
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	1 470	0	1 470	1 546
3.	Výrobky	035	0	0	0	4 295
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	0	0	0	0
5.	Zboží	037	0	0	0	0
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	259	0	259	2 746
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 46)	039	0	0	0	0
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043	0	0	0	0
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	0	0	0	0
6.	Dohadné účty aktivní	045	0	0	0	0
7.	Jiné pohledávky	046	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 48 až 56)	048	64 922	-3 232	61 690	3 232
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	62 973	-3 232	59 741	1 437
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052	0	0	0	0
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6.	Stát - daňové pohledávky	054	1 223	0	1 223	901
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	726	0	726	890
8.	Dohadné účty aktivní	056	0	0	0	0
9.	Jiné pohledávky	057	0	0	0	4
C. VI.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 58 až 61)	058	801	0	801	18 737
C. IV. 1.	Peníze	059	12	0	12	21
2.	Účty v bankách	060	789	0	789	18 716
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř. 63 až 65)	063	83	0	83	134
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	83	0	83	134
2.	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	066	0	0	0	0

Rozvaha v plném rozsahu **k 31. 12. 2011** **IČ:** 27678741

PBS ENERGO, a.s.

Vlkovská 279, Velká Bíteš 595 01

ČESKOMORAVSKÁ AUDITORSKÁ TEMO s.r.o. Oprávnění KAČR č. 188

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 67 + 84 + 117) = ř. 001	067	134 642	95 106
A.	Vlastní kapitál (ř. 68 + 72 + 77 + 80 + 83)	068	61 657	61 037
A. I.	Základní kapitál (ř. 69 až 71)	069	72 000	72 000
A. I. 1.	Základní kapitál	070	72 000	72 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3.	Změny základního kapitálu (+/-)	072	0	0
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 73 až 76)	073	0	0
A. II. 1.	Emisní ážio	074	0	0
2.	Ostatní kapitálové fondy	075	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	076	0	0
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách (+/-)	077	0	0
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 78 až 79)	078	234	107
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	234	107
2.	Statutární a ostatní fondy	080	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 81 + 82)	081	-11 198	-13 625
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	0	0
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	083	-11 198	-13 625
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř. 01 - 68 - 72 - 77 - 80 - 84 - 117) = ř. 60 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu	084	621	2 555
B.	Cizí zdroje (ř. 85 + 90 + 101 + 113)	085	70 295	33 996
B. I.	Rezervy (ř. 86 až 89)	086	5 463	159
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	0	0
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088	0	0
3.	Rezerva na daň z příjmů	089	120	159
4.	Ostatní rezervy	090	5 343	0
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 91 až 100)	091	11 820	11 938
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092	400	39
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	093	0	0
3.	Závazky - podstatný vliv	094	0	0
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a účastníkům sdružení	095	0	0
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096	0	0
6.	Vydané dluhopisy	097	0	0
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098	0	0
8.	Dohadné účty pasivní	099	0	0
9.	Jiné závazky	100	0	0
10.	Odložený daňový závazek	101	11 420	11 899

Rozvaha v plném rozsahu **k 31. 12. 2011** **IČ:** 27678741

PBS ENERGO, a.s.

Vlkovská 279, Velká Bíteš 595 01

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 102 až 112)	102	47 992	21 762
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	36 057	2 919
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104	0	0
3.	Závazky - podstatný vliv	105	0	0
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a účastníkům sdružení	106	0	0
5.	Závazky k zaměstnancům	107	1 324	974
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	774	552
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	247	155
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	8 685	17 162
9.	Vydané dluhopisy	111	0	0
10.	Dohadné účty pasivní	112	905	0
11.	Jiné závazky	113	0	0
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 114 až 116)	114	5 020	137
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	33	137
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	4 987	0
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117	0	0
C. I.	Časové rozlišení (ř. 118 až 119)	118	2 690	73
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	2 690	73
2.	Výnosy příštích období	120	0	0

Sestaveno dne: 31-05-2012	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání výroba strojů a zařízení pro využití mechanické energie

V souladu s vyhláškou
č.500/2002 Sb. ve znění
č.472/2003 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

Druhové členění

ke dni 31.12.2011
(v celých tisících Kč)

IČ
27678741

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

PBS ENERGO, a. s.

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

Vlkovská 279

Velká Bíteš

595 01

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	0	0
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	0	0
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03	0	0
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	193 143	62 871
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	197 514	62 757
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	-4 371	114
3.	Aktivace	07	0	0
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	158 005	39 933
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	112 126	25 451
B. 2.	Služby	10	45 879	14 482
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	35 138	22 938
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	22 219	18 446
C. 1.	Mzdové náklady	13	15 960	13 050
C. 2.	Odměny členům orgánu společnosti a družstva	14	365	480
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	5 481	4 548
C. 4.	Sociální náklady	16	413	367
D.	Daně a poplatky	17	3	15
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	3 809	3 412
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	425	9
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	0
III. 2	Tržby z prodeje materiálu	21	425	9
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	417	0
F.1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	0	0
F.2	Prodaný materiál	24	417	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	25	8 295	281
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	18	1 878
H.	Ostatní provozní náklady	27	422	233
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření [ř. 11 - 12 - 17- 18 + 19 - 22 - (+/-25) + 26 - 27 + (-28) - (-29)]	30	416	2 438

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2011 **IČ: 27678741**

PBS ENERGO, a. s.

Vlkovská 279, Velká Bíteš 595 01

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období běžném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 až 36)	33	0	0
VII. 1.	Výnosy z podílů ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	0	0
VII. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění majetkových papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	145	142
N.	Nákladové úroky	43	23	15
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	3 294	120
O.	Ostatní finanční náklady	45	3 570	458
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření [ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 - (+/- 41) + 42 - 43 + 44 - 45 + (- 46) - (- 47)]	48	-154	-211
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	-359	-328
Q. 1.	- splatná	50	120	191
Q. 2.	- odložená	51	-479	-519
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	621	2 555
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S.1.	- splatná	56	0	0
S.2.	- odložená	57	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	621	2 555
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30+48+53-54)	61	262	2 227

Pozn.:

Sestaveno dne: 31 -05- 2012	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání výroba strojů a zařízení pro využití mechanické energie

Příloha č.2

Přehled o peněžních tocích (cash flow) k 31.12.2011

Název účetní jednotky : PBS ENERGO, a.s., Vlkovská 279, 595 01 Velká Bíteš
IČ:27678741

v tis. Kč

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období sledovaném 1	minulém 2
P.	Stav peněž. prostř. a peněž.ekvivalentů na začátku období	18 737	6 919
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	262	2 227
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	12 563	2 991
A.1.1	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných st. aktiv	3 809	3 412
A.1.2	Změna stavu opravných položek a rezerv	8 876	-295
A.1.3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	0	0
A.1.4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0	0
A.1.5	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapit.úroků	-122	-126
A.1.6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	12 825	5 218
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-27 697	6 524
A.2.1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	-58 456	2 726
A.2.2	Změna stavu krátk. závazků z prov. činnosti (+/-)	29 833	2 400
A.2.3	Změna stavu zásob (+/-)	926	1 398
A.2.4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-14 872	11 742
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapit. úroků (-)	-23	-14
A.4.	Přijaté úroky (+)	145	141
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	359	327
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	0	0
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-14 391	12 196
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 801	-516
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-3 801	-516
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků	256	138
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na pen. prostředky	0	0
C.2.1	Zvýšení pen. prostředků z titulu zvýšení zákl. kapitálu	0	0
C.2.2	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C.2.3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C.2.4	Úhrada ztráty společníky	0	0
C.2.5	Přímé platby na vrub fondů	0	0
C.2.6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	256	138
F.	Čisté zvýšení, respektive snížení pen. prostředků	-17 936	11 818
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	801	18 737

Sestaveno dne: 31 -05- 2012	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: výroba strojů a zařízení pro využití mechanické energie

PŘÍLOHA K ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. 12. 2011

v rozsahu stanoveném zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č.500/2002 Sb. v platném znění (peněžní údaje jsou uvedeny v tis. Kč)

1. Popis účetní jednotky

1.1 Společnost:

Obchodní jméno: PBS ENERGO, a.s.
Identifikační číslo: 276 78 741
Sídlo: Velká Bíteš, Vlkovská 279, PSČ 595 01
Právní forma: akciová společnost
Datum vzniku: 8.3.2006

Předmět podnikání:

- Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení (Zapsáno: 6.května 2009)
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona (Zapsáno: 6.května 2009)
- Montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny (Zapsáno: 1.července 2009)

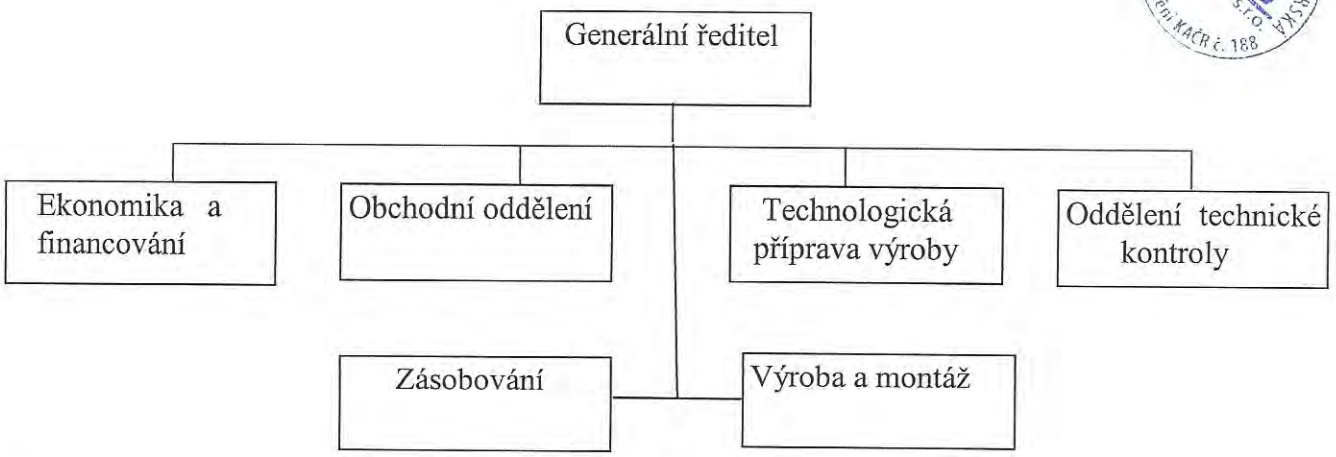
1.2 Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky 20 % a více:

	Název právnické / fyzické osoby	Výše vkladu (v %)
1.	**První brněnská strojírna Velká Bíteš, a.s.**	**51,00**
2.	**ČKD NOVÉ ENERGO, a.s.**	**49,00**

1.3 Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:

V průběhu roku 2011 došlo ke změně ve složení představenstva společnosti. Ke dni 21.12.2011 odstoupil z funkce člena a předsedy představenstva ing. František Žák. Ke stejnému datu byl novým členem představenstva jmenován ing. Petr Štěpán, který byl následně k témuž datu zvolen předsedou představenstva. Nové složení představenstva a dozorčí rady – viz bod 1.5 této Přílohy k řádné účetní závěrce.
Dnem 1.1.2012 došlo ke změně názvu minoritního akcionáře – Název ČKD NOVÉ ENERGO, a.s. byl změněn na ČKD KOMPRESORY, a.s. V dokumentech týkajících se účetní závěrky za r. 2011 je používán název ČKD NOVÉ ENERGO, a.s.

1.4 Popis organizační struktury podniku a její zásadní změny během uplynulého účetního období:



Ke změně organizační struktury společnosti v průběhu roku 2011 nedošlo.

1.5 Jména a příjmení členů statutárních a dozorčích orgánů k 31.12.2011:

Představenstvo:

Předseda:	Ing. Petr Štěpán
Místopředseda:	Ing. Luboš Lázna, MBA
Člen:	Ing. Milan Macholán

Dozorčí rada:

Předseda:	Mgr. Jaroslava Raisová
Členové:	Ing. Martin Uhlíř
	Ing. Jan Růžička

2. Společnost, v níž má účetní jednotka rovný nebo větší jak 20% podíl na základním kapitálu

PBS ENERGO, a.s. nemá v žádné společnosti podíl na základním kapitálu rovný nebo větší jak 20 %.

3. Údaje o zaměstnancích

Průměrný počet zaměstnanců:	40
- z toho řídících pracovníků	5
Celkové osobní náklady	22 862
- z toho řídící pracovníci	6 003
Odměny členům statutárních orgánů a členům dozorčí rady společnosti	365

4. Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk, ostatní plnění členům statutárních, dozorčích a řídících orgánů

Společnost neposkytla žádnou půjčku, úvěr, záruku ani jiné plnění členům statutárních, dozorčích ani řídících orgánů.

5. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

PBS ENERGO, a.s. vede účetnictví dle zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhlášky č.500/2002 Sb. v platném znění a dle platných českých účetních standardů pro podnikatele. Při vedení účetnictví v a.s. se postupuje podle souboru organizačních norem pro účetnictví a organizačních směrnic společnosti.

5.1 Způsob ocenění:

a) zásob nakupovaných a vytvořených vlastní činností

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami.
Zásoby vytvořené vlastní činností jsou oceňovány vlastními náklady výroby.

b) dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

Hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami. Hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceňován vlastními náklady výroby, v případech, kdy vlastní náklady na jeho vytvoření nelze zjistit je oceňován reprodukční pořizovací cenou.

c) cenných papírů a majetkových účastí

Tento druh nemáme.

d) příchovků a přírůstků zvířat

Tento druh zásob nemáme.

5.2 Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny (majetku oceněného a v této ceně pořízeného v průběhu běžného účetního období)

Tímto způsobem nebyl pořízen žádný majetek.

5.3 Oceňování zásob:
a) vedlejší pořizovací náklady při pořizování zásob

Do pořizovacích cen nakupovaných zásob se obvykle zahrnují tyto pořizovací náklady:
- přepravné
- clo
- provize
- pojistné

b) druhy nákladů zahrnovaných do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů

- materiál, kooperace (nakupované služby – obrábění)
- jednicová mzda
- výrobní režie

5.4 Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování:

Od 1.1.2010 se v účetní jednotce rozděluje pořizovací cena nakupovaných zásob na předem stanovenou cenu pořízení a odchylku od skutečné ceny a náklady s pořízením související.
Od 1.1.2010 začala účetní jednotka účtovat o výrobcích – účet 123.
S ohledem na předběžně propočtenou výši daně z příjmů účetní jednotka účtuje rezervu na tuto daň ve výši 120 tis. Kč.

5.5 Způsob stanovení opravných položek k majetku:

Akciová společnost se při tvorbě opravných položek řídí platným režimem zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, zákona č.593/1992 Sb., o rezervách, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 500/2002 Sb. S ohledem na posouzení stavu zásob a pohledávek společnosti byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám AgroStar Bohemia, s.r.o podle následujícího schématu:

Dlužník	Měna	Dlužná částka v Kč	Splatnost	Opravné položky		
				% OP	daňová	nedaňová
AgroStar Bohemia, s.r.o.	CZK	22 312,00	3.9.2009	0,20	4 462,40	17 849,60
AgroStar Bohemia, s.r.o.	CZK	103 050,00	17.9.2009	0,20	20 610,00	82 440,00
AgroStar Bohemia, s.r.o.	CZK	107 100,00	20.10.2009	0,20	21 420,00	85 680,00
		232 462,00			**46 492,40**	**185 969,60**

Dále byla vytvořena opravná položka ve výši 3 mil. Kč k pohledávkám ČKD NOVÉ ENERGO, a.s..

5.6 Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek:

Odpisový plán je součástí organizační směrnice společnosti - Dlouhodobý majetek.

Dlouhodobý nehmotný majetek
Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřekračuje 60 000 Kč, je při pořízení účtován přímo do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož pořizovací cena překračuje 60 000 Kč, je odepisován dle zákona č.586/1992 Sb., o daních z příjmů, doba odpisu je stanovena dle tohoto zákona.

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek (s výjimkou modelů) v pořizovací ceně do 20 tis. Kč je jednorázově odepisován do nákladů a je pouze evidován, o majetku v pořizovací ceně 20 – 40 tis. Kč je účtováno jako o dlouhodobém drobném hmotném majetku a odpisy jsou stanoveny v závislosti na předpokládané době použitelnosti.

O modelech se účtuje jako o dlouhodobém majetku ve všech případech (tj. od nulové pořizovací ceny). Při pořízení je majetek zatříděn do skupin podle standardní klasifikace produkce a jeho účetní odpisy jsou stanoveny v návaznosti na plánovanou dobu jeho používání.

Dlouhodobý hmotný majetek a v ceně nad 40 tis. Kč se v souladu s předpisy účtuje (a odepisuje) jako dlouhodobý hmotný majetek. Hmotný majetek je účetně odepisován dle vnitropodnikového předpisu s ohledem na zatřídění jednotlivých předmětů do SKP/CZ-CC. Odpisy jsou stanoveny v návaznosti na plánovanou dobu využívání majetku.

Účetní odpisy hmotného i nehmotného majetku jsou prováděny měsíčně, daňové odpisy jsou provedeny podle platného znění zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

5.7 Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou:

Způsob přepočtu cizích měn na českou měnu je k 31.12.2011 uplatňován u pohledávek, závazků a cenných papírů a vkladů s rozhodujícím vlivem denním kurzem ČNB. V průběhu období roku 2011 byl použit při platebním styku denní kurz ČNB, na účetní operace valutové pokladny byl celoročně použit pevný kurz:

Typ valuty	pevný kurz k 3.1.2011 (Kč)
USD	18,792
EUR	25,085

5.8 Způsob stanovení reálné hodnoty u majetku a závazků, které se v souladu se zákonem oceňují reálnou hodnotou:

Společnost neměla žádné závazky oceněné reálnou hodnotou.

6. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

6.1 Významné položky z rozvahy nebo výkazu zisku a ztráty, jejichž uvedení je podstatné pro hodnocení finanční, majetkové a důchodové pozice podniku a tyto informace nevyplývají přímo ani nepřímo z výkazů:

Pro posouzení a hodnocení finanční a majetkové pozice podniku je významnou položkou rozvahy aktivum (resp. aktiva) - know-how radiálních a axiálních turbín a jejich částí

vložené do společnosti ke zvýšení základného kapitálu První brněnskou strojírnou Velká Bíteš, a.s. v hodnotě podle znaleckého posudku 35.700 tis. Kč a know-how šroubových a rootsových kompresorů, které bylo do společnosti vloženo firmou ČKD NOVÉ ENERGO, a.s. v hodnotě 34.300 tis. Kč. Celková hodnota těchto nehmotných aktiv je podle znaleckého posudku 70 mil. Kč. Odpisy know-how, které však ÚJ nemůže uplatnit daňově, jsou pochopitelně položkou významně ovlivňující výsledek hospodaření firmy.

6.2 Významné položky aktiv, které nevyplývají z rozvahy:

Účetní jednotka takové nemá.

6.3 Významné údaje, které jsou kompenzovány s jinými položkami a nejsou samostatně vykázány, zejména:

a) rozpis doměrků splatné daně z příjmů za minulá léta:

Žádné splatné daně z příjmů nebyly doměřeny.

b) rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky:

Odložený daňový závazek v celkové výši 11.420 tis.Kč je způsoben vysokým rozdílem mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou majetku - know-how – viz. bod 6.1

c) rozpis rezerv:

Účetní jednotka tvořila v r. 2011 účetní rezervu na doplatek 13. platu, která byla po zúčtování jeho skutečné výše rozpuštěna. Dále byla vytvořena rezerva na případné penále - k 31.12.2011 ve výši 5.343.200,- Kč. (Rezerva na daň z příjmů – viz bod 5.4)

d) rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů:

Účetní jednotka dlouhodobé úvěry nemá, pouze provozní úvěr 4 929 tis. Kč.

e) splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti:

Splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti účetní jednotka nemá.

f) splatné závazky veřejného zdravotního pojištění :

Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění účetní jednotka nemá .

g) evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů:

Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů účetní jednotka nemá .

h) výše pohledávek určených k obchodování oceněných reálnou hodnotou:

Pohledávky určené k obchodování oceněné reálnou hodnotou účetní jednotka nemá .

ch) rozpis poskytnutých dotací na provozní a investiční účely:

Žádné dotace nebyly účetní jednotce poskytnuty.

7. Významné účetní informace o majetku a závazcích

7.1 Rozpis zřizovacích výdajů:

Účetní jednotka zřizovací výdaje nemá .

7.2 Pohledávky:

a) pohledávky z po lhůtě splatnosti:

Tuzemsko po lhůtě celkem	15.996.132,40 Kč
z toho:	
do 30 dnů	530.065,20 Kč
do 60 dnů	
do 90 dnů	15.233.605,20 Kč
do180 dnů	
do 360 dnů	
nad 360 dnů	232.462,- Kč
nad 5 let	
Zahraničí po lhůtě celkem	3.864.969,- Kč

Pohledávky po splatnosti v tuzemsku
- částka 530.065,20 Kč vůči IROMEZ, PARAMO a Pražská teplárenská – zaplaceno v lednu 2012
- částka 15.233.605,20 Kč vůči ČKD NOVÉ ENERGO, a.s. – v r. 2012 částečně uhrazeno
- částka 232.462,- Kč vůči společnosti Agrostar Bohemia, s.r.o. – dle právního názoru nevymahatelné. K datu 31.5.2012 byla částka 232.462,- Kč odepsána.

Po splatnosti v zahraničí
- pohledávka vůči CHINA FEIXIANG AVIATION – uhrazeno v lednu 2012

b) pohledávky k účetním jednotkám ve skupině:

ÚJ měla k 31.12.2011 vůči ČKD NOVÉ ENERGO, a.s. pohledávky v celkové částce 39.116.827,60 Kč z titulu faktur za dodávky turbín, z toho 15.234 tis. Kč po splatnosti. K datu 31.5.2012 činí celkové pohledávky 20.743 tis. Kč, z toho 12.908 tis. po splatnosti.

Pohledávka do splatnosti vůči PBS Velká Bíteš ve výši 7 tis. Kč – úhrada v lednu 2012.

7.3 Závazky :

a) závazky po lhůtě splatnosti:

Tuzemsko po lhůtě celkem	--
z toho:	
do 30 dnů	--
do 60 dnů	--
do 90 dnů	--
do180 dnů	--
do 360 dnů	--
nad 360 dnů	--
nad 5 let	--
Zahraničí po lhůtě celkem	--

PBS ENERGO, a.s. nemělo k 31.12.2011 žádné závazky po splatnosti

b) závazky k účetním jednotkám ve skupině:

Účetní jednotka vykazuje k 31.12.2011 závazky k PBS Velká Bíteš, a.s. (neuhrazené faktury) ve výši 22.798 tis. Kč – vše do lhůty splatnosti.
Vůči ČKD NOVÉ ENERGO, a.s. jde o závazek do splatnosti ve výši 1.200 tis. Kč, který byl v lednu 2012 formou zápočtu uhrazen. (+ závazky z titulu přijatých a nezúčtovaných záloh v částce 6.339 tis. Kč, které budou zúčtovány v konečné faktuře v r. 2012)

7.4 Informace o pronajatém majetku k 31.12.2011:

Druh majetku	Pronajímatel	Místo pronájmu
Movité věci	První brněnská strojírna Velká Bíteš, a.s.	První brněnská strojírna Velká Bíteš, a.s.
Nebytové prostory	První brněnská strojírna Velká Bíteš, a.s	První brněnská strojírna Velká Bíteš, a.s
Kopírka	ROBINCO CS a.s., Praha	Konstrukce PBS ENERGO, a.s.

ÚJ hospodaří na základě nájemních smluv v pronajatých prostorách a v převážné většině i s pronajatým majetkem. Postupně však pořizuje do svého vlastnictví i nový majetek – kancelářskou a výpočetní techniku, nábytek, modely atd.

7.5 Rozpis majetku zatíženého zástavním právem :

Účetní jednotka takový majetek nemá.

7.6 Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze v pořizovacích, resp. odhadních cenách:

Účetní jednotka takový majetek nemá.

7.7 Cizí majetek neuvedený v rozvaze :

Účetní jednotka takový majetek nemá.

7.8 Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky:

Došlo ke změně názvu jednoho z akcionářů (viz bod. 1.3).

PBS ENERGO, a.s. (dále PBSE) má k datu sestavování přílohy a výroční zprávy za rok 2011 nedořešené obchodně finanční vztahy s minoritním akcionářem ČKD NOVÉ ENERGO, a.s. (dále ČKD), týkající se dvou obchodních případů: 1. projekt 3-601-016 obchodní označení „Kutná Hora"
2. projekt 3-601-018 obchodní označení „Jaroslavl"

U obou obchodních případů společnost PBSE dodávala společnosti ČKD na základě smlouvy turbínu. Dosud probíhají intenzivní jednání týkající se opožděných úhrad a penalizace. K 31.12.2011 byly vytvořeny rezervy na případné penále ve výši 5,3 mil. Kč a opravné položky k neuhrazeným pohledávkám ČKD v částce 3 mil. Kč.

8. Rozpis provozního výsledku hospodaření v druhovém členění (pokud účetní jednotka nesestavila výkaz zisku a ztráty v účelovém členění)

Účetní jednotka sestavuje výkaz zisku a ztráty v druhovém členění, který je součástí roční závěrky.

9. Údaje o cenných papírech , vlastním kapitálu

9.1 Vydané akcie během účetního období:

Během účetního období ÚJ žádné nové akcie nevydala.

9.2 Změna podílů během účetního období :

Ke změně podílů během účetního období nedošlo.

9.3 Informace o vyměnitelných dluhopisech nebo podobných cenných papírech nebo právech :

Účetní jednotka nevlastní vyměnitelné dluhopisy ani podobné cenné papíry .

9.4 Vlastní kapitál :

a) změna stavu vlastního kapitálu

K žádné zásadní změně vlastního kapitálu během r. 2011 nedošlo, pouze bylo dle rozhodnutí valné hromady ze zisku za rok 2010 ve výši 2.555 tis. Kč přiděleno do rezervního fondu 128 tis. Kč a zbylá část ve výši 2.427 tis. Kč byla použita na snížení ztráty minulých let.

b) rozpis struktury vlastního kapitálu účetní jednotky po přeměně

viz. příloha č. 1 – Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2011

10. Údaje o výnosech z běžné činnosti (tis. K č)

	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	135 962	61 552
Změna stavu zásob vlastní činnosti	-4 371	0
Tržby z prodeje zboží	0	0
Tržby z prodeje materiálu a dl. majetku	425	0
Tržby z prodeje cenných papírů	0	0
Ostatní provozní výnosy	17	0
Ostatní finanční výnosy, výnosové úroky	3 438	0
Celkem	135 471	61 552

11.Ostatní údaje požadované v ust. §§ 4, 40, 41, 43 a 56 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

11.1 Rozpis položek, které byly ve výkazech sloučeny v souladu s ust. § 4 vyhlášky č.500/2002 Sb. :

Ve výkazech nebyly sloučeny žádné položky.

11.2 Srovnatelnost údajů v účetních výkazech:

Údaje v účetních výkazech jsou srovnatelné.

11.3 Přehled položek zahrnovaných do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů nebo uplatňovaná zásada přijatá pro určování obsahu peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů:

Do peněžních položek zahrnuje účetní jednotka účty 211, 221, 222, 223, 224, 261.

11.4 Změna uplatňované zásady, včetně změny modelu, konstrukce a obsahové náplně ukazatelů proti předchozímu účetnímu období, včetně pravděpodobných účinků:

Ke změně v průběhu roku 2011 nedošlo.

11.5 Výjimky z ust. § 41, odst. 1 vyhl. č. 500/2002 Sb. - nekompenzované peněžní toky:

Výjimky v roce 2011 nebyly.

11.6 Peněžní tok související s vyplacenými kapitalizovanými úroky (pokud není uvedený ve výkazu cash flow):

Účetní jednotka takový nemá.

11.7 Podmíněnost nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitosti ust. § 56, odst.7 vyhlášky č. 500/2002 Sb.:

K žádným návrhům na vklad do katastru nemovitostí nedošlo.

11.8 Přehled o změnách vlastního kapitálu

viz bod. 9.4 + příl. č. 1 – Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2011

11.9 Náklady na auditorskou činnost

Náklady na auditorskou činnost v r. 2011 (audit r. 2010) činily 50 tis. Kč.

Ve Velké Bíteši dne 31.května 2012

Za PBS ENERGO, a.s.

Ing. Petr Štěpán
předseda představenstva

Ing. Milan Macholán
člen představenstva