

SKUPINA ČEZ

KONSOLIDOVANÁ ZPRÁVA O PLATBÁCH
ORGÁNŮM SPRÁVY ČLENSKÉHO STÁTU
EVROPSKÉ UNIE NEBO TŘETÍ ZEMĚ

ZA ROK 2016

1. Společnost a důvod zpracování konsolidované zprávy o platbách

ČEZ, a. s. (dále rovněž „společnost“), IČO 45274649, je akciová společnost, v níž k 31. 12. 2016 vlastnila Česká republika zastoupená Ministerstvem financí České republiky 69,8 % základního kapitálu (70,3% podíl na hlasovacích právech). Zbývající akcie jsou ve vlastnictví právnických a fyzických osob. Společnost sídlí na adrese Duhová 2/1444, 140 53 Praha 4.

Společnost je mateřským podnikem Skupiny ČEZ (dále rovněž „Skupina“). Hlavním předmětem podnikání Skupiny je výroba, distribuce, obchod a prodej v oblasti elektřiny a tepla, obchod a prodej v oblasti zemního plynu a těžba uhlí.

Součástí Skupiny je rovněž společnost Severočeské doly a.s., činná v těžebním průmyslu. Stoprocentním vlastníkem společnosti Severočeské doly a.s. je ČEZ, a. s. Údaje za společnost Severočeské doly a.s. jsou v konsolidované účetní závěrce Skupiny ČEZ k 31. 12. 2016 zpracované dle mezinárodních standardů účetního výkaznictví (dále rovněž „IFRS“) zahrnuty plnou metodou konsolidace. Společnosti ČEZ, a. s., tedy vzniká dle § 32c zákona o účetnictví povinnost zpracovat a zveřejnit tuto konsolidovanou zprávu o platbách orgánům správy členského státu Evropské unie nebo třetí země (dále jen „konsolidovaná zpráva o platbách“). Údaje uvedené v bodu 2. za společnost Severočeské doly a.s. jsou zároveň konsolidovanými údaji za Skupinu ČEZ.

V konsolidované účetní závěrce Skupiny ČEZ k 31. 12. 2016 zpracované dle IFRS je za použití ekvivalenční metody konsolidace zahrnut rovněž společný podnik LOMY MOŘINA spol. s r.o., činný v těžebním průmyslu. Přestože společnost LOMY MOŘINA spol. s r.o. není konsolidovanou účetní jednotkou ve smyslu definice použité v zákonu o účetnictví, jsou údaje o platbách této společnosti vyplývající z činnosti v těžebním průmyslu pro úplnost uvedeny v bodu 3.

V zájmu vypovídací schopnosti jsou v této konsolidované zprávě o platbách zahrnuty i platby nedosahující zákonem stanovené hranice 2 600 tis. Kč za účetní období (viz § 32b odst. (2) zákona o účetnictví), avšak přesahující společností stanovenou hranici významnosti ve výši 100 tis. Kč za jednotlivý typ platby a účetní období.

2. Severočeské doly a.s.

Společnost Severočeské doly a.s. (dále jen „Severočeské doly“), IČO 49901982, je akciová společnost, jejímž jediným akcionářem je ČEZ, a. s., a která sídlí na adrese Boženy Němcové 5359, 430 01 Chomutov.

Zapsaným předmětem podnikání společnosti Severočeské doly je provádění hornické činnosti v rozsahu § 2 písm. a), b), c), d), e), i) zákona č. 61/1988 Sb., a činnosti prováděné hornickým způsobem v rozsahu § 3 písm. a), e) zákona č. 61/1988 Sb. Tyto činnosti zahrnují vyhledávání a průzkum ložisek vyhrazených nerostů, otvírku, přípravu a dobývání výhradních ložisek, zřizování, zajišťování a likvidaci důlních děl a lomů, úpravu a zušlechťování nerostů prováděné v souvislosti s jejich dobýváním, zřizování a provozování odvalů, výsypek a odkališť při těchto činnostech a důlně měřickou činnost.

2.1. Těžená ložiska

Společnosti Severočeské doly byly pravomocným rozhodnutím báňské správy stanoveny čtyři dobývací prostory:

Číslo dobývacího prostoru	Název dobývacího prostoru	Dobývaný nerost	Datum stanovení dobývacího prostoru	Okres
49	Bílina	hnědé uhlí	10. 11. 1976	Teplice
57	Duchcov	hnědé uhlí	25. 5. 1992	Teplice
40	Hrdlovka	hnědé uhlí	1. 6. 1964	Teplice
62	Tušimice	hnědé uhlí	25. 10. 1977	Chomutov

Společnost Severočeské doly vyvíjí uvedené činnosti výlučně ve stanovených dobývacích prostorech se souhlasem a pod dohledem české báňské správy. Dobývací prostory 49, 57 a 40 jsou stanoveny pro dobývání hnědého uhlí Lomem Bílina a dobývací prostor 62 je stanoven pro dobývání hnědého uhlí Lomem Libouš.

Lom Bílina (organizačně označován jako **Doly Bílina**) a Lom Libouš (organizačně označován jako **Doly Nástup Tušimice**) jsou společností Severočeské doly rozeznány jako projekty ve smyslu ustanovení § 32a odst. (5) zákona o účetnictví. Lom Bílina provozuje těžební činnost na základě Plánu otvírky a přípravy dobývání schváleného v rámci povolení k hornické činnosti vydaného Obvodním báňským úřadem pro území kraje Ústeckého č. 3426/10/II. Lom Libouš provozuje těžební činnost na základě Plánu otvírky a přípravy dobývání schváleného v rámci povolení k hornické činnosti vydaného Obvodním báňským úřadem pro území kraje Ústeckého č. SBS/37968/2012/OBÚ-04/5 a SBS/23953/2015/OBÚ-04/3.

Platby, které nejsou přímo přiřaditelné těmto projektům, jsou vykazovány souhrnně jednou částkou.

2.2. Identifikovaní příjemci plateb

Příjemci plateb identifikovanými ve smyslu § 32a odst. (4) zákona o účetnictví jsou orgány daňové správy, orgány státní báňské správy a orgány samosprávy.

2.3. Identifikované platby

Předmětem této zprávy jsou platby identifikovaným příjemcům vymezené v § 32a odst. (6) zákona o účetnictví. Ve zprávě nejsou uvedeny platby identifikovaným příjemcům, které případně nastaly jako součást běžného obchodního styku.

- **Úhrada z vydobytych nerostů.** Společnosti Severočeské doly vzniká povinnost odvádět úhradu z vydobytych nerostů v souladu s příslušným ustanovením horního zákona. Společnost Severočeské doly je povinna zaplatit na účet příslušného obvodního báňského úřadu roční úhradu z vydobytych nerostů na výhradních ložiscích nebo vyhrazených nerostů po jejich úpravě a zušlechtnění, provedeném v souvislosti s jejich dobýváním (vydobyté nerosty). Úhrada se stanoví z těch nerostů, pro jejichž dobývání byl stanoven dobývací prostor. Úhrada činí nejvýše 10 % z tržní ceny vydobytych nerostů. Rozhodná je průměrná tržní cena v roce, ve kterém byly nerosty vydobyté. Podrobnosti výpočtu stanoví vyhláška č. 617/1992 Sb., o podrobnostech placení úhrad z dobývacích prostorů a z vydobytych vyhrazených nerostů. Úhrada z vydobytych nerostů se platí zálohově, a to za každého čtvrt roku. Záloha je splatná vždy do konce následujícího čtvrtletí. Poslední platba

za uplynulý kalendářní rok zahrnuje celkové vyúčtování úhrady a je splatná do 31. března následujícího roku.

- **Úhrada z dobývacího prostoru.** Společnosti Severočeské doly vzniká povinnost odvádět úhradu z dobývacího prostoru v souladu s příslušným ustanovením horního zákona. Společnost Severočeské doly je povinna zaplatit na účet příslušného obvodního báňského úřadu roční úhradu z dobývacího prostoru za každý započatý hektar plochy dobývacího prostoru ve vymezení na povrchu. Výši úhrady z dobývacího prostoru v rozmezí 100 Kč až 1 000 Kč na hektar, odstupňovanou s přihlédnutím ke stupni ochrany životního prostředí dotčeného území, charakteru činnosti prováděné v dobývacím prostoru a jejímu dopadu na životní prostředí, stanoví vláda nařízením. Podrobnosti výpočtu stanoví vyhláška č. 617/1992 Sb., o podrobnostech placení úhrad z dobývacích prostorů a z vydobytých vyhrazených nerostů. Roční úhrada z plochy dobývacího prostoru je prováděna vždy do 31. března příslušného roku.
- **Odnětí zemědělské půdy.** Trvalé a dočasné odnětí zemědělské půdy ze zemědělského půdního fondu v souvislosti s těžební činností.
- **Daň z pevných paliv.** Společnost Severočeské doly, jako dodavatel pevných paliv konečnému spotřebiteli, je plátcem daně z pevných paliv v souladu s příslušnými ustanoveními zákona o stabilizaci veřejných rozpočtů. Daňová povinnost vzniká dodáním těchto paliv, přičemž základem pro výpočet daně je obsah spalného tepla stanovený podle původního vzorku. Zdaňovacím obdobím je kalendářní měsíc. Plátce daně je povinen předložit daňové přiznání a zaplatit daň do dvacátého pátého dne po skončení zdaňovacího období, ve kterém tato povinnost vznikla.
- **Daň z příjmů právnických osob.** Společnost Severočeské doly je poplatníkem daně z příjmů právnických osob. V průběhu roku jsou hrazeny zálohy na daň v souladu s příslušným ustanovením zákona o daních z příjmů. Za uplynulé zdaňovací období podává společnost Severočeské doly přiznání k dani z příjmů právnických osob nejpozději do 30. 6. následujícího roku. Ve stejném termínu je prováděna úhrada, pokud celková daňová povinnost je vyšší než součet záloh uhrazených ve zdaňovacím období. Daň z příjmů nelze přiřadit jednotlivým projektům.

Identifikované platby odvedené společností Severočeské doly v roce 2016 jsou uvedeny v následujícím přehledu:

Typ platby	Příjemce platby	Doly Bílina tis. Kč	Doly Nástup Tušimice tis. Kč	Celkem tis. Kč	Kategorie dle §32a odst. (6)
Úhrada z vydobytých nerostů	Český báňský úřad	79 630	40 411	120 041	písm. b)
Úhrada z dobývacího prostoru	Český báňský úřad	443	423	866	písm. e)
Odnětí zemědělské půdy	Celní úřad pro Ústecký kraj	19 586	28 422	48 008	písm. e)
Daň z pevných paliv	Celní úřad pro Ústecký kraj	11 623	-	11 623	písm. b)
Daň z příjmů právnických osob	Specializovaný finanční úřad	x	x	314 817	písm. b)
Celkem	x	111 282	69 256	495 355	

Poznámka: Společnost Severočeské doly v roce 2016 dále vyplatila své mateřské společnosti (ČEZ, a. s.), ve které stát uplatňuje rozhodující vliv, podíl na zisku (dividendu) ve výši 1 707 159 tis. Kč. Vzhledem ke způsobu zahrnutí dceřiné společnosti do konsolidace, m. j. eliminaci veškerých vzájemných vztahů, není tato platba v konsolidovaných údajích ve výše uvedené tabulce zobrazena.

3. LOMY MOŘINA spol. s r.o.

Společnost LOMY MOŘINA spol. s r.o. (dále jen „LOMY MOŘINA“), IČO 61465569, je společnost s ručením omezeným se sídlem 267 17 Mořina, č. p. 73, jejímiž dvěma společníky jsou ČEZ, a. s., a Českomoravský cement, a.s. V konsolidované účetní závěrce Skupiny ČEZ k 31. 12. 2016 zpracované dle IFRS jsou údaje za společný podnik LOMY MOŘINA zahrnuty ekvivalenční metodou.

Zapsaným předmětem podnikání společnosti LOMY MOŘINA je m. j. hornická činnost a činnost prováděná hornickým způsobem. Konkrétně se jedná zejména o těžbu a zpracování vysokoprocentních vápenců využívaných v odsiřovacích zařízeních tepelných elektráren. Surovina je dále využívána v chemickém a potravinářském průmyslu a ve stavebnictví.

3.1. Těžená ložiska

- **Provoz Mořina**

Pro provoz Mořina se těží vápence v lomu Čeřinka, který leží v katastrálním území obcí Bubovice a Kozolupy. Lom je otevřen v sedmi těžebních etážích a surovina zde těžená obsahuje jak vápence chemické (přibližně 60 %), tak vápence vhodné pouze jako stavební kamenivo.

- **Provoz Holý Vrch**

V lokalitě Holý Vrch se těží vápence ve stejnojmenném lomu, který leží v katastrálním území obce Mořina v blízkosti místní části Trněný Újezd. Lom je otevřen v šesti těžebních patrech a surovina zde těžená je použitelná pouze jako stavební kamenivo. Jedná se zde převážně o vápence kotýské s rohovci s vyšším podílem SiO₂.

- **Provoz Tetín**

Provoz Tetín těží vápence ve stejnojmenném lomu, který leží v katastrálním území obce Tetín. Lom je otevřen v pěti těžebních patrech a surovina zde těžená obsahuje vápence chemické, i vápence vhodné pouze jako stavební kamenivo.

Společnost LOMY MOŘINA identifikovala provozy Mořina, Holý Vrch a Tetín jako projekty ve smyslu ustanovení § 32a odst. (5) zákona o účetnictví. Platby, které nejsou přímo přiřaditelné těmto projektům, jsou vykazovány souhrnně jednou částkou.

3.2. Identifikovaní příjemci plateb

Příjemci plateb identifikovanými ve smyslu § 32a odst. (4) zákona o účetnictví jsou orgány daňové správy, báňské správy a místní samosprávy a subjekty, ve kterých orgán správy uplatňuje rozhodující vliv.

3.3. Identifikované platby

- **Úhrada z vydobytých nerostů.** Je stanovena z těch nerostů, pro jejichž dobývání byl stanoven dobývací prostor. Úhrada činí nejvýše 10 % z tržní ceny vydobytých nerostů. Rozhodná je průměrná tržní cena v roce, ve kterém byly nerosty vydobyty.

- **Odnětí zemědělské půdy.** Trvalé odnětí zemědělské půdy ze zemědělského půdního fondu pro těžbu vápence a stavebního kamene.
- **Věcné břemeno.** Na základě smlouvy je zřízena služebnost ve smyslu § 1257 a násl. občanského zákoníku. Služebnost se sjednává na vyjmenované parcely ve vlastnictví obce Mořina, a to na dobu určitou do 31. 12. 2018.
- **Nájemné.** Pronájem pozemku dle smlouvy č. 13/96/8.
- **Daň z příjmů právnických osob.** Společnost LOMY MOŘINA je poplatníkem daně z příjmů právnických osob. Platbu daně z příjmů nelze přiřadit jednotlivým projektům.
- **Podíl na zisku.** Dividenda uhrazená společnosti ČEZ, a. s., ve které stát uplatňuje rozhodující vliv. Platbu podílu na zisku nelze přiřadit jednotlivým projektům.

Identifikované platby odvedené společností LOMY MOŘINA v roce 2016 jsou uvedeny v následujícím přehledu:

Typ platby	Příjemce platby	Provoz Mořina tis. Kč	Provoz Holý Vrch tis. Kč	Provoz Tetín tis. Kč	Celkem tis. Kč	Kategorie dle §32a odst. (6)
Úhrada z vydobytých nerostů	Český báňský úřad	2 826	186	1 051	4 063	písm. b)
Odnětí zemědělské půdy	Celní úřad pro Středočeský kraj	47	17	140	204	písm. e)
Věcné břemeno	Obec Mořina	385	-	-	385	písm. d)
Nájemné	Lesy ČR, s. p.	320	-	-	320	písm. e)
Daň z příjmů právnických osob	FÚ pro Středočeský kraj	x	x	x	4 699	písm. b)
Podíl na zisku	ČEZ, a. s.	x	x	x	13 984	písm. c)
Celkem	x	3 578	203	1 191	23 655	

Prohlášení statutárního orgánu ČEZ, a. s.:

Tato konsolidovaná zpráva o platbách byla dle našeho nejlepšího vědomí a schopností sestavena a zveřejněna v souladu s požadavky zákona o účetnictví.

V Praze dne 5. 6. 2017

Daniel Beneš
předseda představenstva ČEZ, a. s.

Martin Novák
místopředseda představenstva ČEZ, a. s.