

Příloha k regulačním výkazům pro držitele licence na činnosti číslo 12, 13, 15, 22, 23, 25 a 31, 32

Obsah

A. Identifikace držitele licence a vykazovaného období

1. Obchodní firma – pokud fyzická osoba nemá obchodní firmu, uvede své jméno, popř. jména, příjmení a případný dodatek, právnická osoba nezapsaná v obchodním rejstříku uvede svůj název.
2. Právní forma právnické osoby.
3. Sídlo – uvede pouze právnická osoba v členění: stát, kraj, obec s PSČ, ulice a číslo popisné.
4. Trvalý pobyt – uvede pouze fyzická osoba v členění: stát, kraj, obec s PSČ, ulice a číslo popisné, případně číslo evidenční.
5. Identifikační číslo, pokud bylo přiděleno.
6. Daňové identifikační číslo, pokud bylo přiděleno.
7. Vykazované období.

B. Majetek

1. Finanční leasing

Držitel licence na přenos elektřiny, distribuci elektřiny, přepravu plynu, distribuci plynu nebo uskladňování plynu v tomto bodě uvede úpravy provedené v souladu s Mezinárodními účetními standardy ve výkazech aktiv. Je nezbytné uvést rozpis celkových částek, o které byly zvýšeny pořizovací i zůstatkové hodnoty vykazovaných aktiv, s uvedením řádků, do kterých byly v tabulce aktiv vykázány.

Držitel licence na přenos elektřiny, distribuci elektřiny, přepravu plynu, distribuci plynu nebo uskladňování plynu dále uvede celkovou hodnotu finančních leasingů již ukončených leasingových smluv (pořizovací, zůstatková hodnota a odpisy dle Mezinárodních účetních standardů).

Držitel licence na výrobu tepelné energie nebo rozvod tepelné energie uvede:

- druh majetku,
- pořizovací cenu majetku (bez leasingové marže),
- leasingovou marži,
- dobu trvání leasingové smlouvy (od/do, počet měsíců).

2. Držitel licence na výrobu tepelné energie nebo rozvod tepelné energie uvede pronajatý majetek použitý pro výrobu a rozvod tepelné energie:

- druh majetku,
- pořizovací cena majetku.

3. Držitel licence na výrobu tepelné energie nebo rozvod tepelné energie uvede způsob dělení majetku a číselné vyjádření poměrů dělení majetku mezi jednotlivé činnosti.

4. Držitel licence na výrobu tepelné energie nebo rozvod tepelné energie v případě nárůstu odpisů majetku v důsledku nabytí tohoto majetku vkladem nebo přeměnou

obchodních společností ve smyslu jiného právního předpisu¹²⁾ je povinen společně s „Výkazem 31, 32 – DK Technický výkaz tepelné energie“ za kalendářní rok, kdy takovýto majetek započal odpisovat, předložit následující dokumenty:

- odpisový plán majetku pro výrobu a rozvod tepelné energie v rámci cenové lokality a
- při přecenění majetku výši zůstatkové ceny majetku pro výrobu a rozvod tepelné energie předchozího vlastníka.

5. Držitel licence na přenos elektřiny, distribuci elektřiny, přepravu plynu, distribuci plynu nebo uskladňování plynu uvede doplňující informace k výkazu majetku a důležité informace týkající se majetku.

C. Náklady a výnosy

1. Finanční leasing

Držitel licence na přenos elektřiny, distribuci elektřiny, přepravu plynu, distribuci plynu nebo uskladňování plynu uvede úpravy provedené v souladu s Mezinárodními účetními standardy ve výkazech nákladů. Je nezbytné uvést celkové částky leasingových splátek, o které byly sníženy náklady a celkové částky, o které byly náklady zvýšeny v členění na odpisy a finanční marže.

2. Ostatní provozní výnosy snižující provozní náklady

Držitel licence na přenos elektřiny a přepravu plynu rozepíše ostatní provozní výnosy snižující provozní náklady po jednotlivých položkách (účtech).

3. Souběžný držitel licence na distribuci elektřiny a distribuci plynu předloží vyčíslení alokačního poměru pro nepřímo přiřaditelné výnosy a náklady v souladu s § 9 odst. 3.

4. Držitel licence na přenos elektřiny přiloží k regulačním výkazům analytický rozpis nákladových a výnosových účtů podle jednotlivých činností (výkaz R1).

5. Držitel licence na výrobu tepelné energie nebo rozvod tepelné energie uvede:

- způsob rovnocenného dělení režijních nákladů mezi činnostmi výroba a rozvod tepelné energie a ostatními činnostmi,
- způsob rovnocenného dělení režijních nákladů mezi jednotlivými cenovými lokalitami.

6. Držitel licence na výrobu tepelné energie nebo rozvod tepelné energie uvede způsob dělení nákladů při kombinované výrobě elektřiny a tepla.

7. Držitel licence na přepravu plynu uvede počet uzavřených jednotlivých druhů smluv.

8. Držitel licence na distribuci plynu předloží k 15. srpnu plánovanou hodnotu regulovaných nákladů na úhradu nájemného za užívání plynárenských zařízení v roce „i-1“ stanovenou podle aktuálně platných smluv o nájmu plynárenských zařízení.

D. Odpisy

Držitel licence na přenos elektřiny, distribuci elektřiny, přepravu plynu nebo distribuci plynu rozepíše po technologiích hodnoty jednorázových odpisů majetku, který byl vyřazen z důvodu jeho likvidace.

¹²⁾ Zákon č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů.

E. Technické výkazy

1. Držitel licence uvede vysvětlující komentář k údajům vykázaným v technických výkazech.
2. Držitel licence na distribuci plynu uvede přehled o počtech uzavřených zvlášť měsíčních a zvlášť klouzavých smluv v jednotlivých měsících vykazovaného roku.
3. Držitel licence na přepravu plynu uvede v souvislosti s výkazy 23-D1a) a 23-D1b) specifikaci poskytované služby a počet smluv v členění podle příslušných vstupních a výstupních bodů.

F. Obchodní tajemství

Držitel licence uvede, které z údajů vykázaných v regulačních výkazech mají být utajeny jako předmět obchodního tajemství podle obchodního zákoníku.

G. Další informace

Držitel licence uvede případné potřebné doplňující informace, které nejsou vyžadovány podle výše uvedených bodů.