



Výroční zpráva 2021–2022



TERMO Děčín a.s.



TERMO DĚČÍN



člen skupiny MVV Energie CZ

Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022

Obsah

Obecná část	4
1. Úvodní slovo	5
2. Profil společnosti	7
3. Organizační struktura společnosti	9
4. Významné události roku 2021–2022	10
5. Zpráva představenstva společnosti	11
6. Compliance	21
 Finanční část	 23
1. Zpráva nezávislého auditora	24
2. Účetní závěrka	26
3. Zpráva o vztazích	43
4. Následné události	52

Obecná část

1. Úvodní slovo

Vážení akcionáři, odběratelé, obchodní partneři, dámy a pánové,

dovolte mi, abych zhodnotil uplynulý fiskální rok 2021 – 2022. Zároveň bych Vás zde rád seznámil s nejdůležitějšími událostmi, které ovlivnily hospodářské výsledky společnosti v daném fiskálním roce.

Pokud jsme měli pocit, že rok 2021 byl pro celou společnost zlomový, pak rok 2022 byl opravdu převratný. Máme za sebou jedno z nejobtížnějších období současného milénia. Nejen COVID 19 ale také válečný konflikt na Ukrajině ovlivnil mnoho rodin a i na nás, jako provozovatele ekologické soustavy plně závislé na dodávkách plynu, měl nemalý vliv. Dotkla se nás omezení týkající se dodávek plynu do ČR a jeho cena, náš smluvní partner omezil množství nasmlouvaných dodávek plynu a v rámci skupiny jsme byli nuceni zbývající část dodávek plynu zajistit nákupem na spotovém trhu. Na základě rozhodnutí akcionářů společnosti nebyly zvýšené náklady na nákup vstupních komodit plně promítnuty do ceny tepla pro zákazníky, ale jejich významnou část ponese společnost.

Jak jsem již zmínil, hospodaření společnosti nejvíce ovlivňují ceny vstupních komodit. Právě jejich vývoj v kombinaci s dosaženými prodeji tepelné energie působil na vývoj hospodaření společnosti, kdy právě díky těmto vlivům dosáhla hospodářského výsledku po zdanění v objemu 6 574 tis. Kč. Svou váhu v hospodaření společnosti mají jistě i pravidelné a plynulé investice a opravy výrobního zařízení, což udržuje teplárenské sítě i kompletní výrobní zařízení v trvale dobré kondici a minimalizuje množství vzniklých havárií v průběhu roku, zejména v zimních měsících.

Naším zákazníkům nabízíme projekt „Čisté teplo a světlo pro Děčín“. Tento produkt cílí na naše zákazníky v lokalitách, kde připravujeme vybudování lokální distribuční sítě pro dodávky elektrické energie, ale nejenom tam. Dále nabízíme ve spolupráci s odborníky podporu v rámci energetických úspor a dalších technologií využívající tepelnou energii, jako například systém chlazení namísto klimatizačních jednotek, dále pak instalace fotovoltaických panelů a v neposlední řadě instalaci systému tepelné regulace a monitoring ztrát.

Rád bych zmínil ještě jeden zásadní moment uplynulého finančního roku. V srpnu roku 2022 podepsala společnost MVV Energie AG smlouvu o prodeji naší mateřské firmy MVV Energie

CZ investiční společnosti Cube Infrastructure Managers. Pro skupinu MVV Energie CZ to znamená příchod nového vlastníka, který pomůže celé naší skupině, a tedy i naší společnosti, dále růst a rozšiřovat portfolio našich služeb pro domácnosti i firmy zaměřených na udržitelná energetická řešení budoucnosti.

Ani přicházející období let 2022 - 2023 nebude snadné. Nelze predikovat, jaké další výkyvy čekají trh s energiemi. Dosavadní výsledky však dokazují, že i nepředvídaným výzvám se společnost TERMO Děčín umí postavit a poradit si s nimi. Což je možné především díky podpoře našeho akcionáře, ale také spolehlivosti obchodních partnerů a zodpovědnosti a schopností zaměstnanců. Všem ještě jednou děkuji a věřím, že nadále společně vše úspěšně zvládneme.



Ing. Jan Sedláček
předseda představenstva
TERMO Děčín a.s.

2. Profil společnosti

Stav k 30. září 2022

Obchodní firma:	TERMO Děčín a.s.
Právní forma:	Akciová společnost
Sídlo:	Oblouková 958/25, 405 02 Děčín I – Děčín,
IČO:	64050882
DIČ:	CZ 64050882
Datum vzniku společnosti:	29. listopadu 1995
Rejstříkový soud:	OR vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem
Spisová značka v obchodním rejstříku:	Oddíl B, vložka 765
Telefon:	412 552 440
E-mail:	ted@mvv.cz
Webové stránky:	www.ted.mvv.cz
Bankovní spojení:	115-7110100207/0100 vedený u Komerční banky
Člen skupiny:	MVV Energie CZ
Vlastnická struktura společnosti:	96,91 % MVV Energie CZ a.s. 3,09 % Statutární město Děčín
Majetková účast v jiných společnostech:	Nemá

Předmětem podnikání společnosti je:

- Výroba tepelné energie
- Rozvod tepelné energie
- Výroba elektřiny
- Obchod s elektřinou
-

Licence společnosti:

- č. 310100420 výroba tepelné energie
- č. 320100422 rozvod tepelné energie
- č. 110100774 výroba elektřiny
- č. 141935700 obchod s elektřinou
-

Akcie:

Společnost vydala 518 948 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 93,- Kč každá

Základní kapitál společnosti:

48 262 164,- Kč

Splaceno:

100 %

Společnost ve fiskálním roce 2021–2022 nenabyla vlastní akcie

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Společnost náleží ke koncernu MVV Energie, v jehož čele je v České republice společnost MVV Energie CZ a.s., se sídlem Kačírkova 982/4, 158 00 Praha 5 – Jinonice, IČO: 496 85 490, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 14942, a ve světě MVV Energie AG, se sídlem ve Spolkové republice Německo, Mannheim D 68159, Luisenring 49 a identifikačním číslem HRB 1780.

Statutární orgán společnosti a dozorčí rada

Za celkové vedení společnosti a řízení jejího chodu odpovídá statutární orgán, který je zároveň vrcholovým managementem společnosti.

Představenstvo společnosti



Ing. Libor Štěpán
předseda představenstva



Ing. Jan Sulík
místopředseda představenstva

Dozorčí rada

Jörg Lüdorf
předseda dozorčí rady

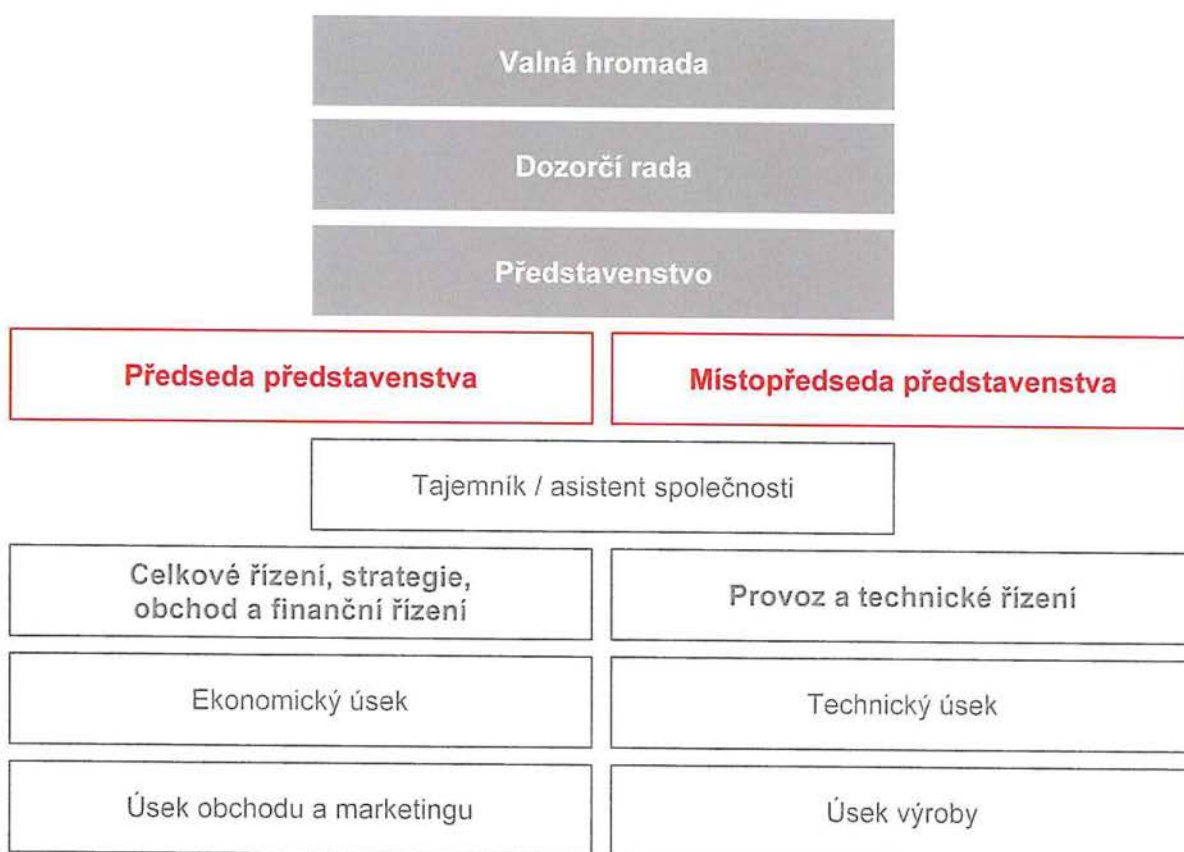
Ing. Jaroslav Pantůček
místopředseda dozorčí rady (do 24. června 2022)

Ing. Jan Vencour
místopředseda dozorčí rady (od 24. června 2022)

Jiří Skřivánek
člen dozorčí rady

3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti TERMO Děčín a.s. ke dni 30. září 2022



4. Významné události roku 2021–2022

Kompletní služby pro zákazníky

Prioritou společnosti TERMO Děčín a. s. je zlepšování zákaznické zkušenosti a rozvoj zákaznické podpory. Stejně, jako tomu bylo v předchozích fiskálních letech se i v tomto roce uskutečnil průzkum spokojenosti našich zákazníků. Kvalitu již poskytovaných služeb se snažíme neustále zvyšovat. Teplo z teplárny je pro zákazníky a odběratele komplexní služba, proto je nedílnou součástí dodávky tepla zákaznický servis a poradenství, nepřetržitá pohotovostní služba dispečinku, správa a údržba zařízení na výrobu a distribuci tepla.

Společnost ve fiskálním roce 2021 – 2022 zákazníkům nabízela produkt „Čisté teplo a světlo“ pro Děčín. Projekt je postaven na dodávkách elektrické energie, kterou TERMO Děčín ve svých centrálních zdrojích, společně s tepelnou energií, vyrábí. Cílem je poskytnout zákazníkům takový produkt, se kterým ušetří až desítky procent nákladů na elektrickou energii.

Významné projekty

TERMO Děčín realizovalo ve fiskálním roce 2021 – 2022 několik významných projektů zaměřených zejména na obnovu zařízení pro výrobu a distribuci tepelné energie.

Na zdroji na Benešovské byl vybudován centrální dispečink pro řízení všech kogeneračních jednotek a předávacích stanic tepla z jednoho místa. Byla provedena výměna deskového výměníku akumulární nádoby. Na zdroji v Želenicích byla provedena výměna frekvenčních měničů čerpadel tepelných rozvodů.

Tato opatření mají i nadále zajistit bezpečný a spolehlivý provoz celé soustavy zásobování tepelnou energií.

Projekt Sokol v Děčíně

V letošním roce, jako i v posledních 6-ti letech, společnost podpořila ve spolupráci se Správou chráněné krajinné oblasti Labské pískovce hnízdění sokola stěhovavého v areálu CZT Benešovská. Sokolí pár z našeho hnízda, které bylo po celou dobu hnízdění monitorováno, vyvedl tři mláďata.

5. Zpráva představenstva společnosti

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a hospodaření společnosti.

Hlavním předmětem podnikatelské činnosti TERMO Děčín je výroba tepelné energie, její rozvod a výroba elektřiny. Společnost dodává tepelnou energii pro vytápění a přípravu teplé vody do bezmála 7,5 tisíc domácností a do 134 odběrných objektů veřejné správy, podnikatelské a terciární sféry ve městech Děčín a Jílové.

Hlavní výrobní základnu společnosti tvoří 5 centrálních zdrojů tepla (dále jen CZT). Tři zdroje využívají kogenerační jednotky (KGJ) pro kombinovanou výrobu tepla a elektřiny. Na CZT Jílové a Boletice zajišťuje TERMO Děčín obsluhu KGJ, které zde provozuje sesterská společnost POWGEN a.s. Palivem pro všechny naše zdroje je zemní plyn, navíc na CZT Benešovská je využívána i geotermální energie podzemní vody a na CZT Boletice solární energie, jakožto obnovitelných zdrojů energie. Centrální zásobování teplem je realizováno prostřednictvím teplovodní sítě v délce 38,061 km s 311 předávacími stanicemi do 370 odběrných míst.

Společnost v daném fiskálním roce dodávala odběratelům tepelnou energii také ze 14 domovních a jedné blokové plynové kotelny.

Hlavním cílem společnosti je zajištění spolehlivé a trvale bezpečné dodávky tepelné energie ve veřejném zájmu při minimalizaci negativního dopadu na životní prostředí. Všechny zdroje provozované společností jsou vybaveny moderní technologií, což je základní předpoklad pro ochranu ovzduší ve městech Děčín a Jílové. V rámci trvalé snahy o zvýšení hospodárnosti výroby, dodávky tepelné energie a posílení stability její ceny, probíhaly obchodní aktivity k rozšiřování okruhu odběratelů, a to zejména na území, kde jsou stávající rozvody tepla ze soustavy zásobování tepelnou energií (SZTE).

Zákaznická struktura

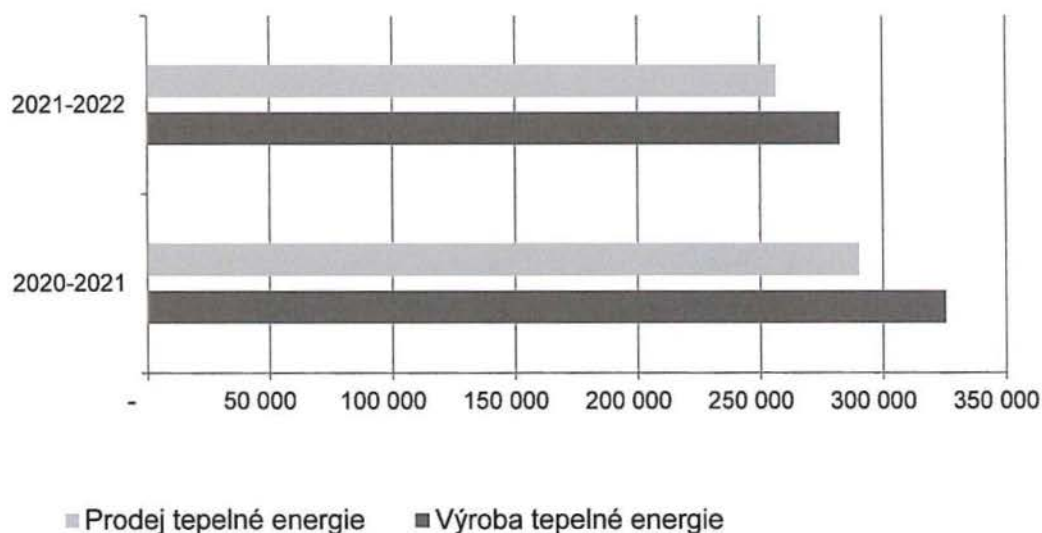
Domácnosti	7 448
Průmyslové areály	1
Odběratelé z terciární sféry	58
Veřejné instituce	75

Výrobní základna

Tepelná energie a elektřina jsou vyráběny převážně technologií kombinované výroby tepla a elektřiny v teplárnách kogeneračního typu a solárních panelů, při současném využití plynových kotlů, jako špikových zdrojů v otopném období. V plynových kotelnách blokového a domovního typu je tepelná energie vyráběna jako samostatný produkt.

Základní výrobní základnu společnosti tvořilo k 30. září 2022 celkem 5 potrubně nepropojených soustav zásobování tepelnou energií (SZTE), 16 domovních a 1 bloková kotelná na zemní plyn v lokalitách města Děčín a Jílové, s celkovým maximálním výkonem 72,031 MW_t tepelné energie, která se skládá z 69,827 licencovaných a 2,204 nelicencovaných zdrojů a 10,351 MWe elektrické energie.

Výroba a prodej tepelné energie 2020 – 2022 (v GJ)

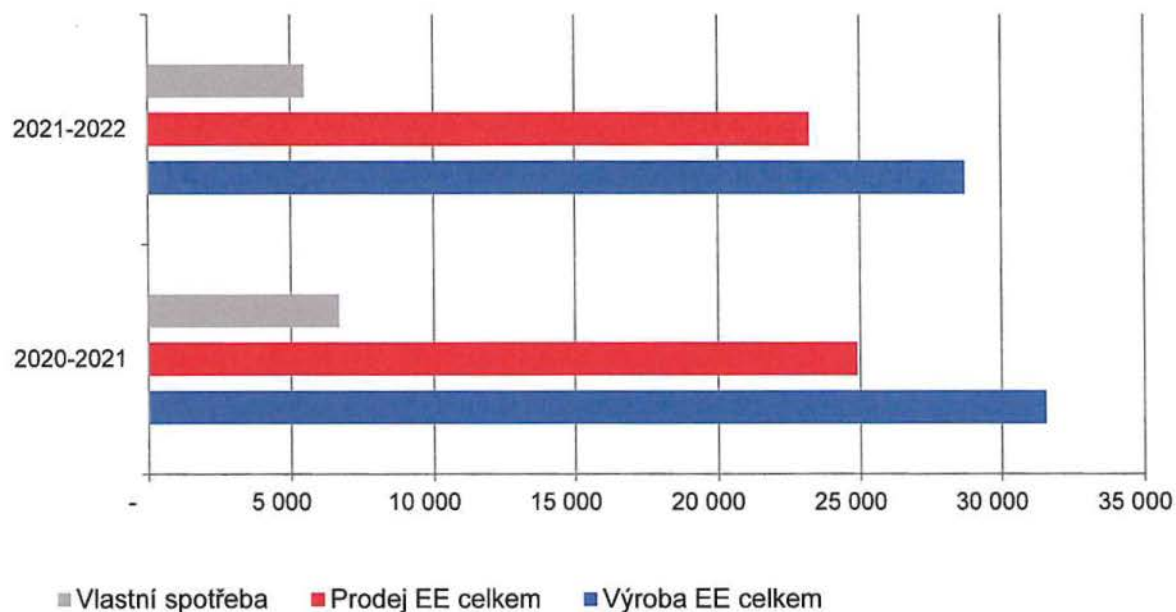


	2020–2021	2021–2022
Výroba tepelné energie	325 472	282 575
Prodej tepelné energie	290 330	256 603

Výroba tepelné energie a elektřiny

Ve fiskálním roce 2021–2022 společnost vyrobila celkem 282 575 GJ tepelné energie (TE) a 28 723 MWh elektřiny (EE).

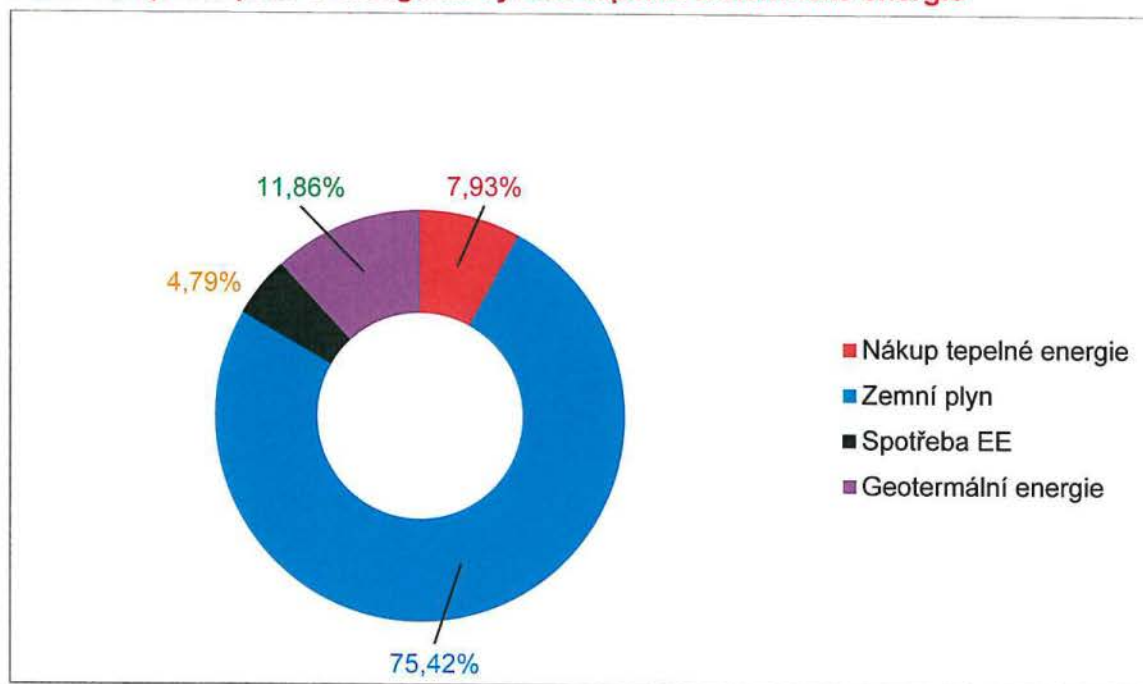
Výroba a prodej elektrické energie 2020 – 2022 (v MWh)



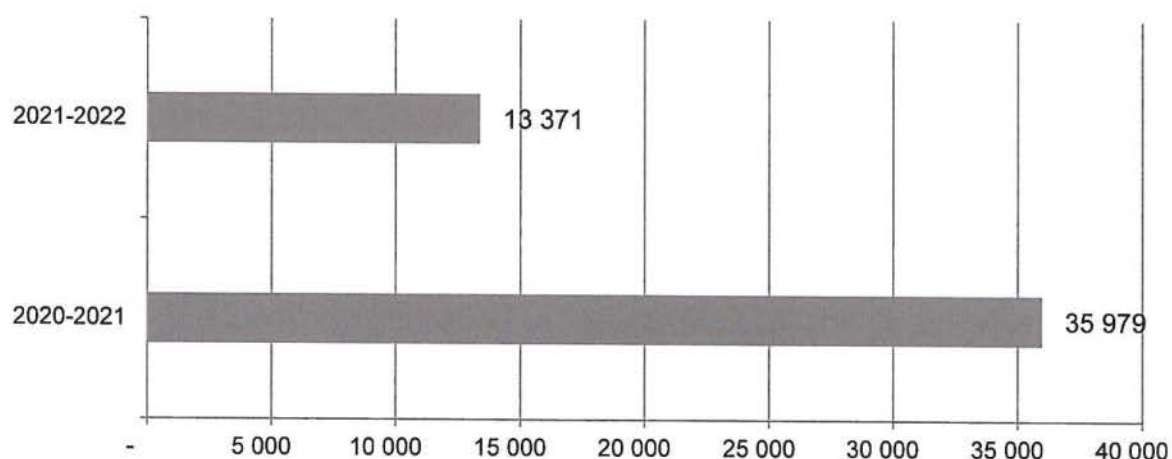
	2020–2021	2021–2022
Výroba EE celkem	31 573	28 723
Prodej EE celkem	24 887	23 223
Vlastní spotřeba EE	6 686	5 500

Společnost k výrobě tepelné energie a elektřiny nejvíce využívá zemní plyn. Svou významnou pozici zastává také geotermální energie, k celkovému pokrytí potřeb zákazníků slouží i tepelná energie nakupovaná.

Podíl vstupních paliv a energií na výrobě tepelné a elektrické energie



Celkové náklady na investice a údržbu 2020–2022 (v tis. Kč)



Investiční činnost a údržba

V souladu s dlouhodobou strategií své činnosti soustředila společnost svoji pozornost podobně jako v minulých letech na přípravu a realizaci projektů, které svým charakterem zabezpečují spolehlivost a následný maximální komfort dodávky tepla pro vytápění objektů a přípravu teplé vody, což je nezbytným předpokladem pro ekonomickou rentabilitu a perspektivu dodávek tepla ze SZTE v dlouhodobém výhledu.

Mezi největší investiční akce z hlediska objemu finančních prostředků patřilo vybudování centrálního dispečinku pro řízení všech kogeneračních jednotek (KGJ) a předávacích stanic tepla (KPS) z jednoho místa na CZT Benešovská a projekty zaměřené na modernizaci výrobního zařízení, především výměna frekvenčních měničů čerpadel v tepelných rozvodech v lokalitě Želenice a výměna deskového výměníku na akumulární nádobě na CZT Benešovská. Další finanční prostředky vynaložené společností ve fiskálním roce 2021 - 2022 na investice, směřovaly do následujících projektů:

- ✓ pořízení nové měřicí techniky
- ✓ obnova záložního zdroje na CZT Benešovská
- ✓ oprava betonového komínu na CZT Boletice
- ✓ příprava projektové dokumentace na přechod na 22kV na CZT Bynov a CZT Želenice
- ✓ instalace klimatizačních jednotek v administrativní budově Oblouková 25

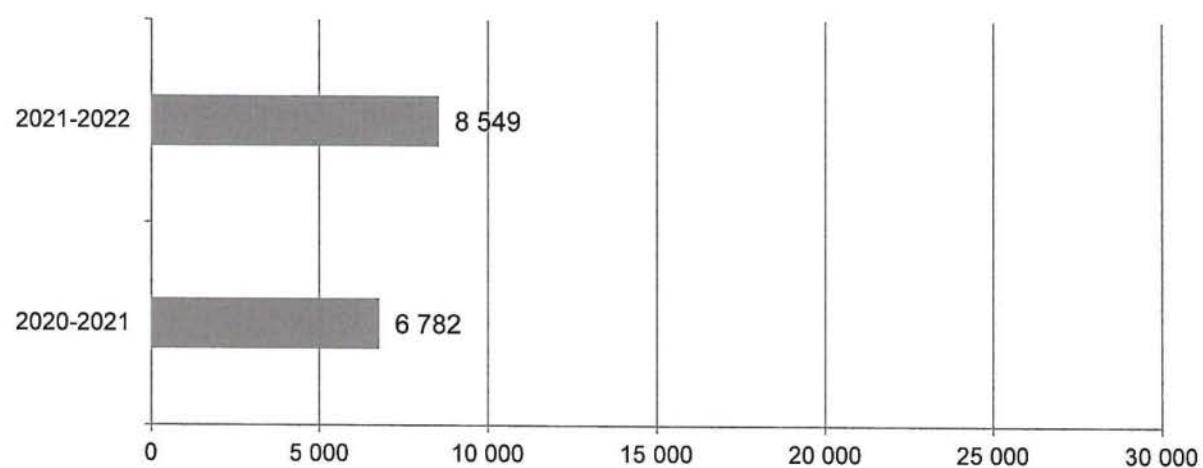
Hospodářský výsledek

Za účetní období fiskálního roku 2021–2022 vykázala společnost zisk po zdanění ve výši 6 574 tis. Kč

Vybrané ukazatele hospodaření 2020–2022 (v tis. Kč)

	2020–2021	2021–2022
Čistý obrat	225 024	281 089
Náklady bez daně z příjmu	218 242	272 540
Hospodářský výsledek před zdaněním	6 782	8 549
Daň z příjmu	1 381	1 975
Hospodářský výsledek po zdanění	5 401	6 574

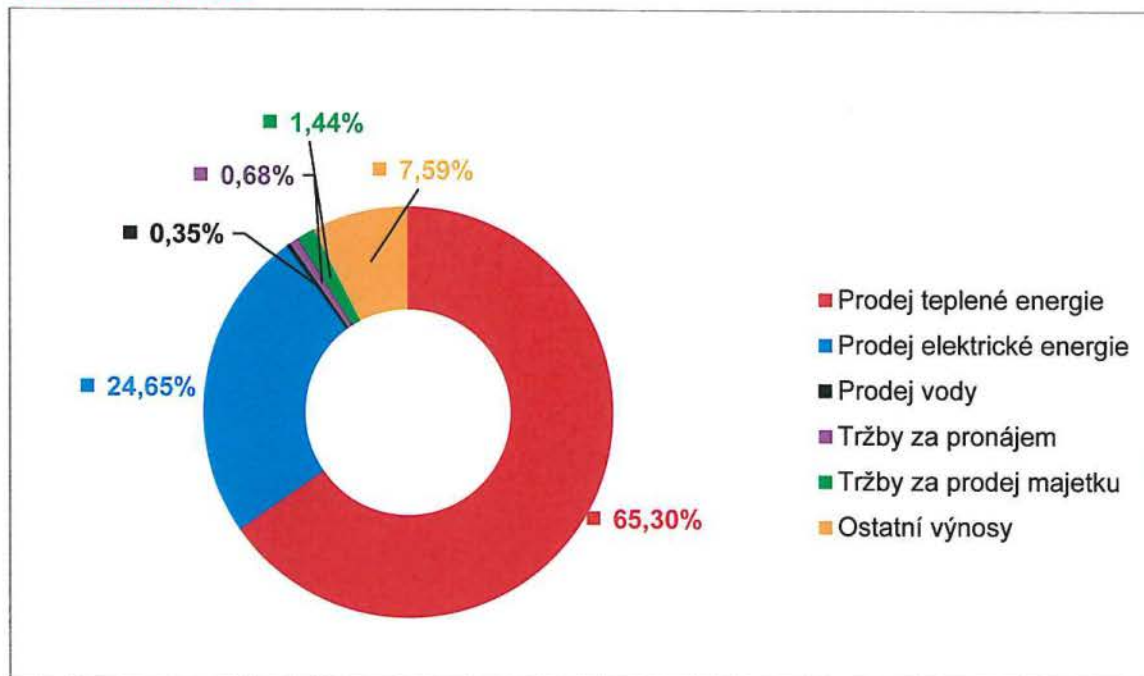
Hospodářský výsledek před zdaněním 2020–2022 (v tis. Kč)



Výnosy

Ve fiskálním roce 2021–2022 bylo dosaženo výnosů v celkové výši 281 089 tis. Kč. Rozhodující částí výnosů byly tržby z prodeje tepelné energie a tržby z prodeje elektřiny, které tvoří celkem 89,9 % výnosů.

Struktura výnosů



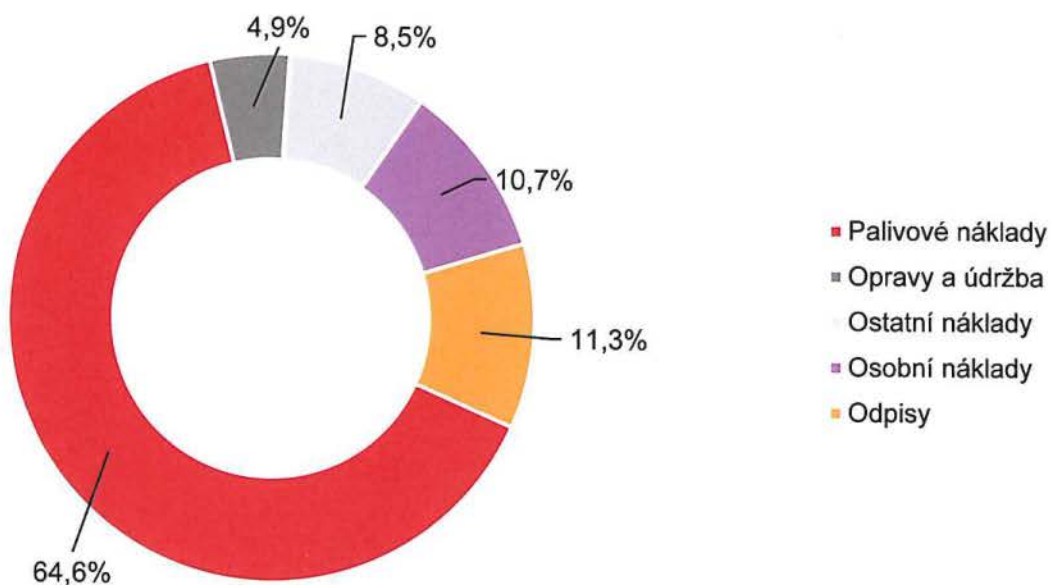
Prodej tepelné energie	183 544
Prodej elektrické energie	69 280
Prodej vody	972
Tržby za pronájem	1 908
Tržby za prodej majetku	4 050
Ostatní výnosy	21 335

Pozn.: v tisících Kč

Náklady

Objem celkových nákladů za fiskální rok 2021-2022 činil 272 540 tis. Kč, v meziročním srovnání s předchozím obdobím došlo ke zvýšení celkových nákladů o cca 54 288 tis. Kč, zejména se jedná

Struktura nákladů

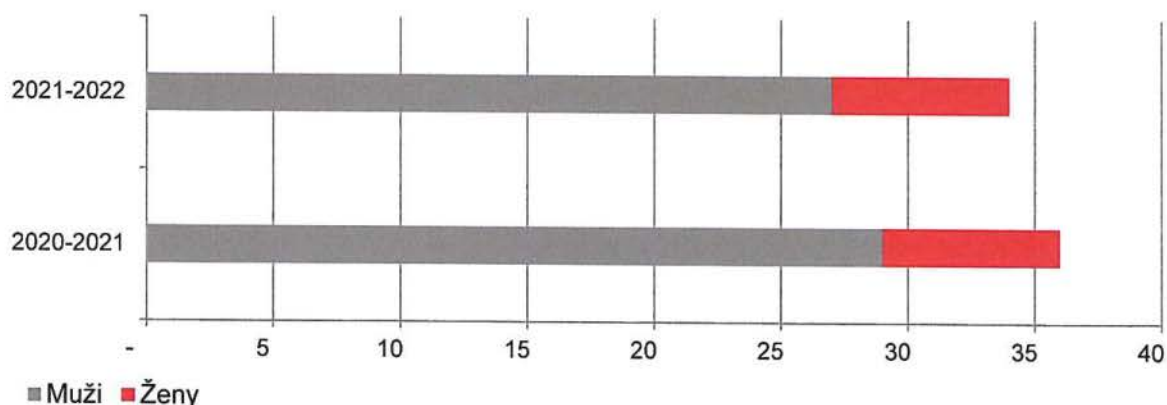


Palivové náklady	175 975
Opravy a údržba	13 371
Ostatní náklady	23 191
Osobní náklady	29 165
Odpisy	30 838

Pozn.: v tisících Kč

Podrobný přehled o ekonomice a finanční situaci společnosti za fiskální rok 2021-2022 poskytují příložené účetní výkazy a příloha k účetní závěrce.

Počet zaměstnanců



	2020–2021	2021–2022
Muži	27	27
Ženy	7	7
Počet zaměstnanců celkem*	34	34

*počet zaměstnanců je uveden bez statutárního orgánu a členů dozorčí rady

Ke dni 30. září 2022 bylo ve společnosti TERMO Děčín a.s. zaměstnáno celkem 34 zaměstnanců. Z toho v dělnické kategorii 19 zaměstnanců a v kategorii technickohospodářských pracovníků 15 zaměstnanců. Společnost zaměstnává celkem 7 žen a 27 mužů.

Společnost v oblasti pracovně právních vztahů aktivně pečuje o zaměstnance v oblasti růstu jejich kvalifikace, v oblasti penzijního připojištění a životního pojištění. Rovněž přispívá ke kulturnímu a sportovnímu rozvoji zaměstnanců.

- Aktivita o předpokládaném vývoji činnosti společnosti

Společnost TERMO Děčín a.s. se v hodnoceném fiskálním roce i v letech budoucích zaměří na podporu nových produktů, včetně podpory využití obnovitelných zdrojů.

- Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost TERMO Děčín a.s. stejně jako v předchozích několika letech neposkytla ve sledovaném období do výzkumu a vývoje žádné finanční prostředky.

- Aktivita v oblasti ochrany životního prostředí

Z hlediska aktivit v oblasti životního prostředí společnost v rámci své podnikatelské činnosti dodržuje právní předpisy v oblasti nakládání s odpady. Probíhají investice do technologie zařízení, které vedou mimo jiné ke snížení produkce CO₂.

V historii nebyla společnosti TERMO Děčín a.s. uložena žádná pokuta za nedodržení zákonných povinností v oblasti ochrany životního prostředí.

- Aktivita v oblasti pracovně právních vztahů

V oblasti pracovněprávních vztahů obchodní společnost TERMO Děčín a.s. dodržuje veškeré pracovněprávní předpisy.

- Předpokládaný vývoj podnikání

Společnost své aktivity na rozšíření a vývoj podnikání v příštím období mimo jiné zaměří na doplnění služeb zákazníkům týkajících se prodeje elektřiny a instalace fotovoltaických panelů.

V Děčíně dne 20. prosince 2022

Za společnost TERMO Děčín a.s.


Ing. Jan Sedláček
předseda představenstva


Ing. Jan Sulík
místopředseda představenstva

6. Compliance

Compliance management systém (dále též zkratka „CMS“) představuje vymezení a dodržování etických a právních pravidel chování společnosti TERMO Děčín a.s. (dále též „Společnost“) a všech jejích zaměstnanců, a to nejen ve sféře obchodních vztahů, ale i v dalších oblastech činnosti a existence Společnosti. Tato dobrovolně přijatá pravidla tak tvoří nedílnou součást firemní kultury Společnosti. Systém je zároveň aplikován ve všech společnostech skupiny MVV Energie CZ.

Systém Compliance managementu je ve společnosti TERMO Děčín a.s. zaveden od 1. října 2013. K zajištění fungování tohoto systému slouží Společnosti struktura interních předpisů, na jejichž základě jsou tato pravidla v rámci Společnosti uplatňována.

Systém Compliance managementu Společnosti zahrnuje především tyto oblasti činnosti:

- hospodářskou soutěž,
- finanční a daňové záležitosti,
- zaměstnanecké vztahy, včetně zajištění rovnosti příležitostí,
- ochranu údajů a dat,
- bezpečnost a ochranu zdraví při práci,
- ochranu životního prostředí,
- potírání korupce.

Za účelem dodržování všech výše zmíněných hodnot v rámci CMS je ve skupině MVV Energie CZ zřízena sdílená funkce Manažera Compliance, který zajišťuje dohled nad dodržováním pravidel CMS ve všech společnostech skupiny MVV Energie CZ, tedy i ve společnosti TERMO Děčín a.s.. Manažer Compliance zároveň provádí nezbytná opatření k nápravě situace v případě porušení výše uvedených pravidel.

Jakýkoli zaměstnanec společnosti TERMO Děčín a.s., či jakákoli jiná osoba, jsou oprávněni oznámit všechna případná porušení povinností a předpisů obsažených v CMS, či i pouhá případná podezření na jejich porušení, na centrální e-mailovou adresu compliance@mvv.cz, která byla jako součást CMS zřízena v rámci skupiny MVV Energie CZ. Za provoz této e-mailové adresy, resp. za zajištění důvěrného způsobu komunikace a zpracování každého oznámení obdrženého v této e-mailové schránce, zodpovídá Manažer Compliance.

Společnost TERMO Děčín a.s. může zároveň využít existence pozic „Manažera rovného zacházení“ a „Manažera ochrany údajů“, které byly jakožto součást CMS v rámci skupiny MVV Energie CZ rovněž zřízeny.

Manažer rovného zacházení zajišťuje především dohled nad dodržováním základních principů a pravidel rovného zacházení a ochrany před diskriminací ve všech společnostech skupiny, tedy včetně společnosti TERMO Děčín a.s., a dohlíží na řešení obdržených sdělení, týkajících se případného porušení principů rovného zacházení a ochrany před diskriminací.

K hlavním činnostem Manažera ochrany údajů a dat patří dohled nad dodržováním vnitřního systému ochrany a zabezpečení osobních údajů a dat při jejich zpracovávání ve skupině MVV Energie CZ, a to v souladu se Zásadami zpracování osobních údajů ve skupině MVV Energie CZ, dohled nad dodržováním nastavených vnitřních systémů, pravidel a předpisů a nad řešeními obdržených sdělení týkajících se případného porušení ochrany osobních údajů a dat při jejich zpracovávání či neoprávněného nakládání s těmito údaji.

Jakýkoli zaměstnanec společnosti TERMO Děčín a.s., či jakákoli jiná osoba, jsou oprávněni dle Zásad zpracování osobních údajů oznámit všechna případná porušení povinností a předpisů týkajících osobních údajů či i pouhá případná podezření na jejich porušení, na e-mailové adrese osobniudaje.ted@mvv.cz, která byla v souladu se Zásadami zpracování osobních údajů zřízena.

Finanční část

1. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora obsahuje následující výrok o ověření:

výroční zprávy (vč. zprávy o vztazích) a účetní závěrky

Zpráva nezávislého auditora

akcionářům společnosti TERMO Děčín a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti TERMO Děčín a.s., se sídlem Oblouková 958/25, Děčín („Společnost“) k 30. září 2022, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 30. září 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 30. září 2022,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 30. září 2022,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 30. září 2022,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. září 2022, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s auditorskými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

20. prosince 2022

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerem



Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, evidenční č. 1966

2. Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2022 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2020 do 30. září 2022, minulé období od 1. října 2020 do 30. září 2021

označ.	AKTIVA	řad.	30.9.2022			30.9.2021
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	1 493 200	-931 969	561 231	464 313
B.	Stálá aktiva	003	1 230 620	-925 493	305 127	328 069
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	1 350	-1 246	104	887
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	1 100	-1 100	0	0
B. I. 2. 1.	Software	007	755	-755	0	0
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	345	-345	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	250	-146	104	126
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	761
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	761
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	1 229 270	-924 247	305 023	327 182
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	488 247	-317 249	170 998	180 988
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	7 355	0	7 355	7 612
B. II. 1. 2.	Stavby	017	480 892	-317 249	163 643	173 376
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	730 885	-606 985	123 900	128 488
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	13	-13	0	1
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	13	-13	0	1
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	10 125	0	10 125	17 705
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	485	0	485	207
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	9 640	0	9 640	17 498
C.	Oběžná aktiva	037	262 509	-6 476	256 033	136 215
C. II.	Pohledávky	046	261 825	-6 476	255 349	135 775
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	261 825	-6 476	255 349	135 775
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	16 290	-6 476	9 814	158
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	49 930	0	49 930	29 122
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	195 605	0	195 605	106 495
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	4 852	0	4 852	0
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	4 697	0	4 697	4 996
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	124 648	0	124 648	99 152
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	61 408	0	61 408	2 347
C. IV.	Peněžní prostředky	075	684	0	684	440
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	33	0	33	43
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	651	0	651	397
D.	Časové rozlišení aktiv	078	71	0	71	29
D. 1.	Náklady příštích období	079	71	0	71	29

Rozvaha

k datu 30. září 2022 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2020 do 30. září 2022, minulé období od 1. října 2020 do 30. září 2021

označ.	PASIVA	řad.	30.9.2022	30.9.2021
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	561 231	464 313
A.	Vlastní kapitál	083	277 859	224 418
A. I.	Základní kapitál	084	48 262	48 262
A. I. 1.	Základní kapitál	085	48 262	48 262
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	47 993	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	47 993	0
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093	47 993	0
A. III.	Fondy ze zisku	096	1 129	1 393
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	1 129	1 393
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	173 901	169 362
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	173 901	169 362
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	6 574	5 401
B. + C.	Cizí zdroje	104	281 788	238 167
B.	Rezervy	105	16 101	36 737
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	0	1 481
B. 4.	Ostatní rezervy	109	16 101	35 256
C.	Závazky	110	265 687	201 430
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	65 984	50 807
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	117	15 109	13 212
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	50 875	37 595
C. II.	Krátkodobé závazky	126	199 703	150 623
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	168 545	115 457
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	6 227	413
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	24 931	34 753
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	1 090	1 054
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	660	656
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	1 683	1 030
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	21 356	31 693
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	142	320
D.	Časové rozlišení pasiv	147	1 584	1 728
D. 2.	Výnosy příštích období	149	1 584	1 728

Výkaz zisku a ztráty

k datu 30. září 2022 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2020 do 30. září 2022, minulé období od 1. října 2020 do 30. září 2021

označ. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období	
			2021/2022 1	2020/2021 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	256 799	222 681
A.	Výkonová spotřeba	03	220 900	121 744
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	196 029	92 855
A. 3.	Služby	06	24 871	28 889
D.	Osobní náklady	09	29 165	29 419
D. 1.	Mzdové náklady	10	20 813	20 993
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	8 352	8 426
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	7 094	7 159
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	1 258	1 267
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	30 838	35 387
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	30 865	33 959
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	31 404	34 498
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	-539	-539
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-27	1 428
III.	Ostatní provozní výnosy	20	22 376	1 410
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	4 050	1 186
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	18 326	224
F.	Ostatní provozní náklady	24	-11 706	31 188
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 164	163
F. 3.	Daně a poplatky	27	995	1 222
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-19 155	28 471
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	5 290	1 332
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	9 978	6 353
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	166	19
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	166	19
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	22	17
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	22	17
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 748	914
K.	Ostatní finanční náklady	47	3 321	487
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-1 429	429
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	8 549	6 782
L.	Daň z příjmů	50	1 975	1 381
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	-47	6 044
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	2 022	-4 663
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	6 574	5 401
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	6 574	5 401
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	281 089	225 024

Přehled o změnách vlastního kapitálu

k datu 30. září 2022 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2020 do 30. září 2022, minulé období od 1. října 2020 do 30. září 2021

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. říjnu 2020	48 262	0	1 253	195 206	244 721
Příděly do fondů	0	0	844	-844	0
Výplaty z fondů	0	0	-704	0	-704
Vyplacené zálohy na podíly na zisku	0	0	0	-25 000	-25 000
Emise nových akcií či podílů	0	0	0	5 401	5 401
Zůstatek k 30. září 2021	48 262	0	1 393	174 763	224 418
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu					
- finanční deriváty	0	47 993	0	0	47 993
Příděly do fondů	0	0	862	-862	0
Výplaty z fondů	0	0	-1 126	0	-1 126
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	6 574	6 574
Zůstatek k 30. září 2022	48 262	47 993	1 129	180 475	277 859

Přehled o peněžních tocích

k datu 30. září 2022 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2020 do 30. září 2022, minulé období od 1. října 2020 do 30. září 2021

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2021/2022 1	2020/2021 2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	8 549	6 782
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	10 550	62 833
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	31 404	34 498
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-19 721	29 361
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-2 886	-1 023
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	-144	-2
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	1 897	-1
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	19 099	69 615
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	24 760	-17 839
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-34 677	-2 435
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	59 437	-15 404
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	43 859	51 776
A. 3.	Vyplacené úroky	-22	-17
A. 4.	Přijaté úroky	166	19
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-6 287	-2 439
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	37 716	49 339
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-19 588	-846
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	4 050	1 186
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-15 538	340
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	0	-18 628
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-1 126	-25 704
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-1 126	-704
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	0	-25 000
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-1 126	-44 332
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	21 052	5 347
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	29 562	24 215
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	50 614	29 562

Příloha účetní závěrky

za rok končící 30. září 2022 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2021 do 30. září 2022, minulé období od 1. října 2020 do 30. září 2021

1. Všeobecné informace

1.1 Základní informace o Společnosti

TERMO Děčín a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 765 dne 29. listopadu 1995 a její sídlo je Oblouková 958/25, 405 02 Děčín. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba tepelné energie, rozvod tepelné energie a výroba elektřiny a obchod s elektřinou, Identifikační číslo Společnosti je 640 50 882.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

V roce 2022 došlo ke značné změně v politické a ekonomické situaci v Evropě, což má nepřímý dopad na Společnost. Tato skutečnost, která vedla ke zvýšeným rizikům, především nárůstu cen vstupních komodit. Významný dopad na hospodaření společnosti měl radikální nárůst cen plynu. Tento nárůst zapříčinil neplánovanou změnu dodavatele plynu s nákupem plynu za jiných méně výhodných podmínek.

2. Účetní postupy

2.1 Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro střední účetní jednotky a je sestavena v historických cenách kromě ocenění derivátů reálnou hodnotou.

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvážilo dopady nárůst cen vstupních komodit.

2.2 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 80 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena dosahuje hodnoty nižší než 80 tis. Kč a vyšší než 20 tis. Kč, je klasifikován jako drobný dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek s výjimkou pozemků, které se neodpisují, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů (použité roční odpisové sazby se liší od sazeb odpočitatelných pro daňové účely) na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

Dlouhodobý nehmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Dlouhodobý nehmotný majetek	4 roky
Dlouhodobý hmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Budovy a stavby	29 – 50 let
Technické stroje a zařízení	3 – 23 let
Drobný majetek (do 0 tis. Kč)	4 roky

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

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

2.3 Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost, nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.4 Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úločky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash-pooling. Pohledávky resp. závazky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazovány v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky Peníze a peněžní ekvivalenty. V případě, že závazek vzniklý z titulu cash-poolingu představuje formu financování Společnosti, není pro účely přehledu o peněžních tocích považován za Peníze a peněžní ekvivalenty.

2.5 Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

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.

2.6 Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující derivát z plynu jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Reálné hodnoty jsou odvozeny z modelů diskontovaných peněžních toků. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost záporná.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou vykázány jako výnosy či náklady z přecenění cenných papírů a derivátů.

Společnost předem vymezuje určité deriváty k zajištění budoucích peněžních toků plynoucích z vybraných závazků. Účtování o takto vymezených finančních derivátech jako o zajišťovacích nástrojích je možné pouze při splnění určitých kritérií, zahrnujících definování zajišťovací strategie a zajišťovacího vztahu před zahájením zajišťovacího účetnictví a průběžnou dokumentaci skutečné a očekávané efektivnosti zajištění.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou vykázány jako oceňovací rozdíly z majetku a závazků ve vlastním kapitálu a do nákladů a výnosů jsou zaúčtovány ve stejném období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje výkaz zisku a ztráty.

2.7 Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

2.8 Rezervy

Společnost, tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částky, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

Společnost, vytváří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

2.9 Tržby

Tržby za prodej tepla jsou zaúčtovány měsíčně formou dohadných položek dle spotřebovaných energií a účinnosti užití tepelné energie při výrobě a rozvodu. Roční vyúčtování probíhá po dni zjištění skutečné spotřeby tepla v následujícím kalendářním roce proti výše uvedeným dohadným položkám.

Nevyfakturované dodávky tepla a teplé vody jsou vykázány v celkové dohadované výši v rámci „Dohadných účtů aktivních“. Tato pohledávka je pokrývána přijatými zálohami od jednotlivých zákazníků, které jsou vykázány v krátkodobých závazcích. Čistá hodnota pohledávky a závazku z titulu nevyfakturovaného tepla a teplé vody (viz poznámka 5) je výsledná čistá hodnota, která se blíží skutečné pohledávce / závazku ve vztahu k odběratelům.

Ostatní tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.10 Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,

strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,

členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 11 Transakce se spřízněnými stranami.

2.11 Leasing

Pořizovací 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.

2.12 Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.13 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.

Odložená daň z plynového derivátu zajišťujícího peněžní toky, přeceněného do vlastního kapitálu, je rovněž účtována přímo do vlastního kapitálu.

2.14 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 představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2021	Přirůstky/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Software	755	0	0	755
Ostatní ocenitelná práva	345	0	0	345
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	250	0	0	250
Nedokončené investice na NHIM - 041	761	- 761	0	0
Celkem	2 111	- 761	0	1 350
OPRÁVKY	30. září 2021	Přirůstky/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Software	- 755	0	0	- 755
Ostatní ocenitelná práva	- 345	0	0	- 345
Jiná nehmotná aktiva	- 124	- 22	0	- 146
Celkem	- 1 224	- 22	0	- 1 246
Zůstatková hodnota	887			104

(tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2020	Přirůstky/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2021
Software	755	0	0	755
Ostatní ocenitelná práva	345	0	0	345
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	152	136	- 38	250
Emisní povolenky	0	761	0	761
Celkem	1 252	897	- 38	2 111
OPRÁVKY	1. října 2020	Přirůstky/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2021
Software	- 755	0	0	- 755
Ostatní ocenitelná práva	- 345	0	0	- 345
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	- 152	- 10	38	- 124
Celkem	- 1 252	- 10	38	- 1 224
Zůstatková hodnota	0			887

Společnost nedržela k 30. září 2022 ani k 30. září 2021 žádné emisní povolenky.

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA	30. září 2021	Přirůstky/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Pozemky	7 612	0	257	7 355
Stavby	482 933	2 690	4 731	480 892
Hmotné movité věci a jejich soubory	711 917	14 457	0	726 374
Auta	4 230	294	0	4 524
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	13	-13	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	17 705	-7 580	0	10 125
Celkem	1 224 410	9 848	4 988	1 229 270
OPRÁVKY	30. září 2021	Přirůstky/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Stavby	- 303 600	-12 055	3 824	-311 831
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 584 570	-18 926	0	-603 496
Auta	- 3 089	-400	0	-3 489
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	- 12	-1	0	-13
Celkem	- 891 271	-31 382	3 824	-918 829
OPRAVNÉ POLOŽKY	30. září 2021	Přirůstky/ přeúčtování	Použití	30. září 2022
Stavby	- 5 957	0	539	-5 418
Celkem	- 5 957	0	539	-5 418
Zůstatková hodnota	327 182			305 023

(tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2020	Přirůstky/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2021
Pozemky	7 775	0	- 163	7 612
Stavby	486 074	738	- 3 879	482 933
Hmotné movité věci a jejich soubory	715 560	3 793	- 7 436	711 917
Auta	4 044	416	- 230	4 230
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	13	0	0	13
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 482	13 223	0	17 705
Celkem	1 217 948	18 170	- 11 708	1 224 410
OPRÁVKY	1. října 2020	Přirůstky/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2021
Stavby	- 293 962	- 13 498	3 860	- 303 600
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 571 408	- 20 555	7 393	- 584 570
Auta	- 2 948	- 371	230	- 3 089
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	- 9	- 3	0	- 12
Celkem	- 868 327	- 34 427	11 483	- 891 271
OPRAVNÉ POLOŽKY	1. října 2020	Přirůstky/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2021
Stavby	- 6 496	0	539	- 5 957
Celkem	- 6 496	0	539	- 5 957
Zůstatková hodnota	343 125			327 182

Společnost nevyžívala k 30. září 2022 ani k 30. září 2021 majetek pronajatý formou finančního leasingu.

5. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2022 činily 6 579 tis. Kč (k 30. září 2021: 6 661 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2022 činila 6 476 tis. Kč (k 30. září 2021: 6 503 tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Dohadné účty aktivní:

(tis. Kč)	30. září 2022	30. září 2021
Nevyfakturované teplo, teplá voda	120 568	95 781
Přijaté zálohy	-168 545	- 115 457
Čistá hodnota závazku z titulu přijatých záloh na teplo a teplou vodu	- 47 977	- 19 676

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

6. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností MVV Energie CZ a.s., zapsanou v České republice, ve výši podílu 96,9% a městem Děčín ve výši podílu 3,1 %, a mateřská společnost celé skupiny je společnost MVV Energie AG, zapsaná ve Spolkové republice Německo.

Schválené a vydané akcie:

	30. září 2022		30. září 2021	
	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)
Kmenové akcie v hodnotě 93 Kč, plně splacené	518 948	48 262	518 948	48 262

Součástí vlastního kapitálu je rezerva ze zajišťovacího účetnictví vykázaná jako Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků, která je popsána v poznámce 9 – Finanční deriváty.

Společnost je součástí jediného konsolidačního celku, jehož mateřskou společností je MVV Energie AG.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou jediného konsolidačního celku je možné získat na internetových stránkách MVV Energie AG.

V srpnu roku 2022 podepsala společnost MVV Energie AG smlouvu o prodeji své dceřiné firmy MVV Energie CZ investiční společnosti Cube Infrastructure Managers. Proces byl ukončen dne 9. prosince 2022 převodem akcií společnosti MVV Energie CZ a.s. na společnost Cube III Energy CZ s.r.o., která je součástí nezávislé evropské investiční skupiny Cube Infrastructure Managers. Tato skutečnost je také popsána v poznámce 14 – Následné události.

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku (viz poznámku 1) a využila možnosti nevytvářet povinně rezervní fond, což zároveň umožňují stanovy Společnosti.

Představenstvo Společnosti zpracovalo účetní závěrku a navrhlo rozdělení zisku ve výši 5 401 tis. Kč za rok končící 30. září 2021, které předložilo valné hromadě ke schválení. Dne 31. března 2022 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2021 a rozhodla o rozdělení zisku za rok končící 30. září 2021 ve výši 5 401 tis. takto: část ve výši 4 539 tis. Kč byla ponechána na účtu nerozděleného zisku minulých let. Na sociální účet byla převedena částka ve výši 862 tis. Kč. Dividenda akcionářům nebyla vyplacena.

Do data vydání této výroční zprávy nenavrhlo představenstvo rozdělení zisku za rok končící 30. září 2022.

7. Rezervy

	30. září 2022	30. září 2021
	tis. Kč	tis. Kč
Rezerva na nevybranou dovolenou	376	351
Rezerva na odměny včetně zákonného pojištění	4 359	3 611
Rezerva na ztrátové smlouvy	0	19 927
Jiné rezervy	11 366	11 366
Daň z příjmů snižená o zálohy	-4 852	1 481
Rezervy celkem	11 249	36 737

Z důvodu rapidně se zvyšujících cen komodit, které tvoří významnou položku nákladů Společnosti, Společnost vytvořila rezervu na ztrátové kontrakty na dodávky tepla a teplé vody v kalendářním roce 2022. Rezerva byla ale k 30. září 2022 rozpuštěna z důvodu předpokladu kladného hospodaření v roce 2022 – 2023.

Jiné rezervy představují zejména rezervu ve výši 1 852 tis. Kč (k 30. září 2022: 1 852 tis. Kč) na potenciální plnění z titulu nevyužité rezervované kapacity a dále rezervu 9 365 tis. Kč (k 30. září 2021: 9 365 tis. Kč) na náklady spojené s odstraněním nepoužívaných tepelných přípojek.

Výpočet daně z příjmů a odložené daně je uveden v poznámce 12. Daň z příjmů.

Zálohy na daň z příjmu ve výši 4 852 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2022 (k 30. září 2021: 4 963 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 0 tis. Kč vytvořenou k 30. září 2022 (k 30. září 2021: 6 444 tis. Kč).

8. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů k 30. září 2022 ve výši 15 109 tis. Kč (k 30. září 2021: 13 212 tis. Kč) vyplývající z pořízení dlouhodobého hmotného majetku mají splatnost 1. ledna 2025.

Dohadné účty pasivní k 30. září 2022 ve výši 21 356 tis. Kč (k 30. září 2021: 31 693 tis. Kč) představují zejména dohady na spotřebu elektřiny a zemního plynu, nevyfakturované náklady a ostatní dohady.

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Společnost k 30. září 2022 evidovala podmíněný závazek ve výši 262 058 tis. Kč (k 30. září 2021: 13 178 tis. Kč) z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla a elektřiny v kalendářním roce 2023. Rozpad této částky v tabulce níže podle očekávaného vypořádání daných obchodů je následující:

	0 – 3 měsíce	3 – 6 měsíců	6 – 9 měsíců	9 měsíců – 1 rok	více než 1 rok
Nákupní smlouvy na plyn vedený v režimu výjimky vlastního použití					
Objem (MWh)	50 925	20 511	11 780	43 856	0
Očekávaný finanční tok (tis. Kč)	105 018	42 292	24 295	90 453	0
Budoucí závazek celkem	105 018	42 292	24 295	90 453	

Plyn je nakupován za účelem prodeje tepla a elektřiny, většina zákazníků nemá stanoveno povinně odebrat množství.

Nárůst podmíněného závazku byl způsoben výrazným nárůstem tržní ceny plynu a objemem zaslavných dodávek.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších podmíněných závazků Společnosti k 30. září 2022.

9. Finanční deriváty

Společnost využívá smlouvy o nákupu a prodeji zemního plynu za účelem zajištění cenového rizika fyzického nákupu zemního plynu. Pokud tyto smlouvy nesplňují výjimku vlastního použití, jsou vykázány jako finanční deriváty a určeny jako zajišťovací nástroje k fyzickým dodávkám plynu v rámci zajištění peněžních toků – tzv. „all-in-one“ zajišťovací vztah.

Reálná hodnota finančních derivátů je vykázána v položce Ostatní pohledávky, pokud je pro Společnost kladná, nebo v položce Ostatní závazky, pokud je záporná:

(tis. Kč)	30. září 2022			30. září 2021		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	72 831	-13 581	19 338 (MWh)	0	0	0
Celkem	72 831	-13 581		0	0	0

Změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů vykázaných v rámci vlastního kapitálu v položce oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků byla následující:

(tis. Kč)	2021/2022	2020/2021
Počáteční zůstatek k 1. říjnu 2021	0	0
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	59 250	0
Konečný zůstatek k 30. září 2022	59 250	0

10. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami.

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2022	Rok končící 30. září 2021
Výnosy		
Prodej služeb	1 176	1 186
Výnosové úroky	166	19
Celkem	1 342	1 205
Náklady / Náklady		
Nákup služeb (poradenství, IT služby) - MVV	7 725	8 774
Nákup ostatních služeb	0	63
Nákup tepla a elektřiny	14 354	7 988
Náklady z hedge plyn - netto	490	0
Celkem	22 569	16 825

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	30. září 2022	30. září 2021
Pohledávky		
Pohledávky z cash-poolingu	49 930	29 122
Dohadné účty aktivní	66	63
Poskytnuté zálohy	17	16
Celkem	50 013	29 201
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	2 178	2 773
Z toho:		
Dohadné účty pasivní	2 166	2 705
Přijaté zálohy	12	68
Celkem	2 178	2 773

Členům představenstva, členům řídících, kontrolních, správních orgánů Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Členům představenstva, členům dozorčí rady a správních orgánů nebyly k 30. září 2022 ani k 30. září 2021 poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění vyjma těch uvedených výše a v poznámce 11. Zaměstnanci.

11. Zaměstnanci

	Rok končící 30. září 2022		Rok končící 30. září 2021	
	počet	(tis. Kč)	počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	2	2 010	2	1 882
Mzdové náklady členů dozorčí rady	3	20	3	98
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	34	18 783	34	19 013
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		7 094		7 159
Ostatní sociální náklady		1 258		1 267
Celkem	39	29 165	39	29 419

Členové představenstva a dozorčí rady nejsou zaměstnanci Společnosti.

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 10. Transakce se spřízněnými stranami.

12. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2022	Rok končící 30. září 2021
Splatnou daň (19 %)	0	6 444
Odloženou daň	2 022	- 4 663
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	-47	- 400
Celkem daňový náklad	1 975	1 381

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

Odložený daňový pohledávku (+) / závazek (-) lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	30. září 2022	30. září 2021
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 46 334	- 45 425
rezerv a opravných položek	4 089	7 830
daňové ztráty minulých let	2 628	0
Reálná hodnota plynového derivátu	-11 258	0
Čistý odložený daňový závazek	-50 875	-37 595

13. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	30. září 2022	30. září 2021
Peněžní prostředky v pokladně	33	43
Peněžní prostředky na účtech	651	397
Pohledávka (+) / závazek (-) z cash-poolingu	49 930	29 122
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	50 614	29 562

14. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2022 kromě níže uvedených.

Dne 30. září 2022 došlo k odvolání Ing. Libora Štěpána z funkce předsedy představenstva a zároveň byl zvolen Ing. Jan Sedláček do funkce předsedy představenstva od 3. října 2022.

V srpnu roku 2022 podepsala společnost MVV Energie AG smlouvu o prodeji své dceřiné firmy MVV Energie CZ investiční společnosti Cube Infrastructure Managers. Proces byl ukončen dne 9. prosince 2022 převodem akcií společnosti MVV Energie CZ a.s. na společnost Cube III Energy CZ s.r.o., která je součástí nezávislé evropské investiční skupiny Cube Infrastructure Managers.

20. prosince 2022

Za Společnost TERMO Děčín a.s.


Ing. Jan Sedláček
předseda představenstva


Ing. Jan Sulík
místopředseda představenstva

3. Zpráva o vztazích

Obchodní firma:	TERMO Děčín a.s.
Sídlo:	Oblouková 958/25, 405 02 Děčín I – Děčín
IČO:	64050882
DIČ:	CZ-64050882

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B vložka 765 (dále též „Společnost“).

Představenstvo Společnosti:

1) KONSTATUJE, ŽE

- existuje koncern s jednotným řízením – s řídící a řízenou osobou;
- řídící osoba dle § 79 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, v platném znění (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“), a většinový společník jsou vždy ovládajícími osobami, ledaže by bylo uvedeno jinak dle § 75 zákona o obchodních korporacích; řízená osoba je vždy ovládanou osobou.

Na základě výše uvedeného je představenstvo Společnosti povinno v souladu s ustanovením § 82 Zákona o obchodních korporacích vypracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobami ovládanými za uplynulé účetní období, a to do 3 měsíců od skončení účetního období.

2) SCHVALUJE TUTO ZPRÁVU O VZTAZÍCH ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2022 – ZÁŘÍ 2023

Struktura vztahů mezi řídící a všemi řízenými osobami (ovládající a všemi ovládanými) v rámci koncernu MVV Energie:

Společnost náleží ke koncernu **MVV Energie**; struktura jeho částí nacházejících se na území České republiky je uvedena v Příloze č. 1 této Zprávy o vztazích.

Ovládající osoba (řídící osoba – koncern dle § 79 zákona o obchodních korporacích)

Ovládající osobou (v tomto koncernu osobou řídící) je společnost **MVV Energie CZ a.s.**, se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00; IČO: 496 85 490, jejímž jediným

akcionářem a konečnou ovládající osobou je společnost **MVV Energie AG**, se sídlem ve Spolkové republice Německo, Mannheim D 68159, Luisenring 49, s identifikačním číslem HRB 1780;

Ostatní osoby ovládané ovládající osobou (tj. řízené řídící osobou)

V této zprávě jsou uvedeny vztahy vůči koncernovým společnostem sídlícím na území České republiky. Ostatní společnosti náležející ke koncernu MVV Energie sídlící v zahraničí nejsou zmiňovány, protože s nimi Společnost není v žádném vztahu.

1. Ostatní osoby ovládané přímo ovládající osobou (tj. přímo řízené)

CTZ s.r.o., se sídlem Uherské Hradiště - Mařatice, Sokolovská 572, PSČ: 686 01, IČO: 63472163;
Českolipské teplo a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 63149907;
e.services s.r.o., se sídlem Děčín – Děčín I – Děčín, Oblouková 958/25, PSČ: 405 02, IČO: 28748514;
ENERGIE Holding a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 27594301;
G-LINDE s.r.o., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 24684538;
G-RONN s.r.o., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 24679399;
IROMEZ s.r.o., se sídlem Pelhřimov, Pod Náspem 2005, PSČ: 393 01; IČO: 24707341,
OPATHERM a.s., se sídlem Opava, Horní náměstí 283/58, Město, PSČ: 746 01, IČO: 25385771;
POWGEN a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00; IČO: 27928411,
TERMIZO a.s., se sídlem Liberec VII – Horní Růžodol, Dr. Milady Horákové 571/56, PSČ: 460 07, IČO: 64650251;
Zásobování teplem Vsetín a.s., se sídlem Vsetín, Jiráskova 1326, PSČ: 755 01, IČO: 45192588.

2. Osoby ovládané nepřímo ovládající osobou (tj. nepřímo řízené):

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., se sídlem Česká Lípa, Liberecká 132, Stará Lípa, PSČ: 470 01, IČO: 64653200;
Teplárna Liberec, a.s., se sídlem Liberec IV Perštýn, Dr. Milady Horákové 641/34a, PSČ: 460 01 Liberec, IČO: 62241672.

Úloha ovládané osoby v koncernu MVV Energie

Přímý provozovatel podnikatelské činnosti v České republice

Způsob a prostředky ovládání

Prostřednictvím akciového podílu v rámci rozhodování valné hromady Společnosti.

Přehled jednání učiněných v účetním období říjen 2021 – září 2022, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

S výjimkou uzavření anebo plnění níže popsanych smluv neproběhla v účetním období říjen 2021 – září 2022 na popud ani v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádná jednání, která by se týkala majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

- a) Přefakturace zemního plynu mezi společnostmi POWGEN a.s. a společnostmi TERMO Děčín a.s.

Z tohoto plnění žádná újma Společnosti nevznikla.

SMLOUVY MEZI SPOLEČNOSTÍ A OSOBOU OVLÁDANOU (ŘÍZENOU) ČI OVLÁDAJÍCÍ (ŘÍDÍCÍ) A NAVZÁJEM MEZI OVLÁDANÝMI ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2021 – ZÁŘÍ 2022.

Smlouvy se společností MVV Energie AG

V tomto období nebyly platné a účinné žádné smlouvy mezi MVV Energie AG a Společností.

Smlouvy se společností MVV Energie CZ a.s.

V tomto období byly platné a účinné následující smlouvy a dodatky mezi MVV Energie CZ a.s. a Společností:

- a) Smlouva o poskytování poradenství mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a Společností uzavřená dne 1. října 2006, ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma.
- b) Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a Společností uzavřená dne 31. prosince 2013. Z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma.

- a) Smlouva o zpracování osobních údajů mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a Společností uzavřená dne 14. září 2018. Z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma.
- b) Mandátní smlouva – zahrnující výkon činností mandátáře a zastupování mandanta ve věcech zadávání veřejných zakázek, při uzavírání pojistných smluv s vybraným uchazečem, zastupování ve vztahu vyplývajícím z pojistné smlouvy vůči vybranému uchazeči, správu společného majetku mandantů souvisejícího se sdružením, vedení účetnictví sdružení a vypracování ročního vyúčtování mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a Společností. Smlouva byla uzavřena dne 7. ledna 2009, ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma. Plná moc pro zastupování společnosti TERMO Děčín a.s. Společností. Z této plné moci nevznikla Společnosti žádná újma.
- c) Smlouva o sdružení – Dodatek č. 6 pro každoroční vybírání nejvhodnějšího uchazeče pro uzavření společné pojistné smlouvy a společné uzavření pojistné smlouvy o pojištění rizik jednotlivých účastníků na společný účet mezi Společností a společností TERMO Děčín a.s. uzavřený dne 12. září 2005. Z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma.
- d) Příkazní smlouva uzavřená dne 23. ledna 2018 mezi společnostmi POWGEN a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., OPATHERM a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., G-RONN s.r.o., G-LINDE s.r.o., TERMIZO a.s. a Společností k realizaci výběrového řízení. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- e) Příkazní smlouva uzavřená dne 14. května 2019 mezi společnostmi ENERGIE Holding a.s., ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., IROMEZ s.r.o., POWGEN a.s., OPATHERM a.s., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., CTZ s.r.o. a MVV Energie a.s., do 31. prosince 2021. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- f) Příkazní smlouva mezi společnostmi ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., POWGEN a.s., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., CTZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. uzavřená dne 3. srpna 2020 do 31. prosince 2022. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- g) Příkazní smlouva uzavřená dne 9. srpna 2021 mezi společnostmi ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., POWGEN a.s., Teplárna Liberec, a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s., CZT s.r.o., MVV Energie CZ a.s. a Společností do 31. 12. 2023, ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- h) Příkazní smlouva uzavřená dne 13. srpna 2019 mezi společnostmi POWGEN a.s., Teplárna Liberec, a.s., společností TERMO Děčín a.s. a Společností do 31. prosince 2021. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.

- i) Příkazní smlouva uzavřená dne 9. října 2019, ve znění pozdějších dodatků mezi společnostmi CTZ s.r.o., ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., POWGEN a.s., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s. a Společností pro rok 2020 uzavřená do 31. prosince 2021. Z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma.
- j) Příkazní smlouva mezi společnostmi IROMEZ s.r.o., CTZ s.r.o., ENERGIE Holding a.s., POWGEN a.s., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s. a Společností uzavřená dne 15. února 2021 do 31. prosince 2022. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- k) Příkazní smlouva mezi společnostmi G-RONN s.r.o., ENERGIE Holding a.s., POWGEN a.s., TERMO Děčín a.s. a Společností uzavřená dne 8. března 2021 do 31. prosince 2022.
- l) Smlouva o zajištění a poskytnutí záruky mezi společnostmi a společností MVV Energie CZ a. s. uzavřena dne 16. prosince 2021. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- m) Příkazní smlouva mezi společnostmi IROMEZ s.r.o., CTZ s.r.o., ENERGIE Holding a.s., Teplárna Liberec, a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., POWGEN a. s., OPATHERM a. s. Českolipská teplárenská a Společností uzavřená dne 13. prosince 2021 do 31. prosince 2022. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- n) Cashpooling rámcová smlouva uzavřená dne 1. října 2020 mezi společnostmi Českolipské teplo a.s., ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., CTZ s.r.o., e.services s.r.o., ENERGIE Holding a.s., G-LINDE s.r.o., G-RONN s.r.o., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., POWGEN a.s., TERMIZO a.s., TERMO Děčín a.s., Teplárna Liberec, a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s. a Společností na dobu neurčitou. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- o) Příkazní smlouva uzavřená dne 8. prosince 2021 mezi společnostmi ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., CTZ s.r.o. a Společností do 31. prosince 2022. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.

Smlouvy s dalšími ovládanými osobami

V tomto období byly platné a účinné následující smlouvy a dodatky mezi Společností a dalšími ovládanými osobami:

- a) Smlouva o poskytování služeb ekonomických činností mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a společností ENERGIE Holding a.s. uzavřená dne 24. února 2017. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- b) Smlouva o rozdělení nákladů za službu sledování insolvence mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a společností ENERGIE Holding a. s. uzavřena dne 26. března. 2015. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.

- c) Smlouva o dodávce elektřiny ze sítě NN oprávněnému zákazníkovi č. EE/01/2012 mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a společností POWGEN a.s. uzavřená dne 1. srpna 2012, ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- d) Smlouva o dodávce elektřiny ze sítě NN oprávněnému zákazníkovi č. EE/02/2012 mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a společností POWGEN a.s. uzavřená dne 1. srpna 2012, ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- e) Smlouva o dodávce tepelné energie evid. č. smlouvy 03/2010 mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a společností POWGEN a.s. uzavřená dne 9. dubna 2010, ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- f) Smlouva o dodávce tepelné energie evid. č. smlouvy 04/2010 mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a společností POWGEN a.s. uzavřená dne 9. dubna 2010, ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- g) Smlouva o poskytování služeb č. SPS-2010-007 mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a společností POWGEN a.s. uzavřená dne 9. dubna 2010. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- h) Smlouva o poskytování služeb č. SPS-2010-008 mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a společností POWGEN a.s. uzavřená dne 9. dubna 2010. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- i) Smlouva o nájmu nebytových prostor č. NS-TE-2008-007 mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a společností POWGEN a.s. uzavřená dne 19. prosince 2008. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- j) Smlouva o nájmu nebytových prostor č. NS-TE-2008-008 mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a společností POWGEN a.s. uzavřená dne 19. prosince 2008. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- k) Smlouva o nájmu nebytových prostor v administrativní budově Oblouková 958/25, Děčín, Děčín I - Děčín č. NS-TD-2011-005 mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a společností e-services s.r.o. ve znění pozdějších dodatků. Uzavřené dne ze dne 4. 10. 2011. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- l) Smlouva o poskytování služeb vedení účetnictví, ekonomických činností reportingu a controllingu a bezhotovostní úhrady plateb přímého elektronického bankovníctví mezi společnostmi TERMO Děčín a.s. a společností e-services s.r.o.. Uzavřená dne 11. 10. 2011 ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla

Ostatní újmy způsobené společností TERMO Děčín a.s. a posouzení vyrovnání vzniklé újmy dle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích, v platném znění

Společnosti nevznikla žádná újma v souvislosti s její účastí v koncernu a jejím ovládáním v rozhodném období.

Tajné informace

Všechny informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající či ovládané osoby (řídící, řízené osoby) nebo ostatních osob v rámci koncernu MVV Energie, jsou důvěrné, společně se všemi informacemi, které jakákoliv propojená osoba označí za důvěrné. Kromě výše uvedeného, všechny informace vztahující se k podnikání a ostatní související informace a skutečnosti, které by mohly být považovány za tajné a mohly by poškodit osoby v rámci koncernu MVV Energie, jsou důvěrné.

V souladu s § 504 a porušením obchodního tajemství dle zákona č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, v platném znění, neobsahuje tato zpráva o vztazích informace výše uvedeného charakteru, aby se zabránilo případným ztrátám ovládané a ovládající společnosti (řídící a řízené společnosti).

Další informace

Další informace lze případně nalézt v účetní závěrce společnosti TERMO Děčín a.s.

Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi osobami v koncernu MVV Energie, zhodnocení rizik a, informace o vyrovnání případné újmy

Vztahy mezi společnostmi v koncernu se uskutečňují za tržních podmínek a ovládané společnosti tak z účasti v koncernu nevznikají žádné mimořádné výhody či nevýhody a rizika. V průběhu účetního období nebyla v zájmu či na popud ovládající osoby a ovládaných osob přijata či uskutečněna žádná jiná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k osobě ovládající jako vlastníkov ovládané osoby.

Společnosti TERMO Děčín a.s. nevznikla újma, a tudíž Společnost neměla povinnost vyrovnat újmu.

Veškeré transakce v rámci koncernu MVV Energie jsou vyčísleny v příloze k účetní závěrce.

Závěr

Představenstvo společnosti TERMO Děčín a.s. konstatuje, že na základě smluv platných a účinných v období říjen 2021 – září 2022 mezi Společností a ostatními společnostmi z koncernu MVV Energie a ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto společností koncernu MVV Energie uskutečněna Společností v uvedeném období říjen 2021 – září 2022, nevznikla Společnosti žádná újma.

V Děčíně dne Za společnost TERMO Děčín a.s.

**Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích – Koncernová struktura skupiny MVV Energie CZ
ke dni 30. září 2022**

MVV Energie AG
MVV Energie CZ a.s.

CTZ s.r.o.

MVV Energie CZ a.s. 50,96 %
Město Uherské Hradiště 49,04 %

Českolipské teplo a.s.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

e.services s.r.o.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

ENERGIE Holding a.s.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

G-LINDE s.r.o.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

G-RONN s.r.o.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

IROMEZ s.r.o.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

OPATHERM a.s.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

POWGEN a.s.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

TERMIZO a.s.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

TERMO Děčín a.s.

MVV Energie CZ a.s. 96,91 %
Statutární město Děčín 3,09 %

Zásobování teplem Vsetín a.s.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

➤ **ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.**

Českolipské teplo a.s. 75,00 %
OSBD Česká Lípa 19,99 %
Město Česká Lípa 5,01 %

➤ **Teplárna Liberec, a.s.**

ENERGIE Holding a.s. 76,04 %
Statutární město Liberec 23,96 %

4. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2022, kromě níže uvedených.

Dne 30. září 2022 došlo k odvolání Ing. Libora Štěpána z funkce předsedy představenstva a zároveň byl zvolen Ing. Jan Sedláček do funkce předsedy představenstva od 3. října 2022.

V srpnu roku 2022 podepsala společnost MVV Energie AG smlouvu o prodeji své dceřiné firmy MVV Energie CZ investiční společnosti Cube Infrastructure Managers. Proces byl ukončen dne 9. prosince 2022 převodem akcií společnosti MVV Energie CZ a.s. na společnost Cube III Energy CZ s.r.o., která je součástí nezávislé evropské investiční skupiny Cube Infrastructure Managers.



TERMO Děčín a.s.
Oblouková 958/25, Děčín I – Děčín, 405 02 Děčín
T +420 552 440, ted@mvv.cz
IČO: 64050882, DIČ: CZ64050882
Krajský soud v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 765
www.ted.mvv.cz