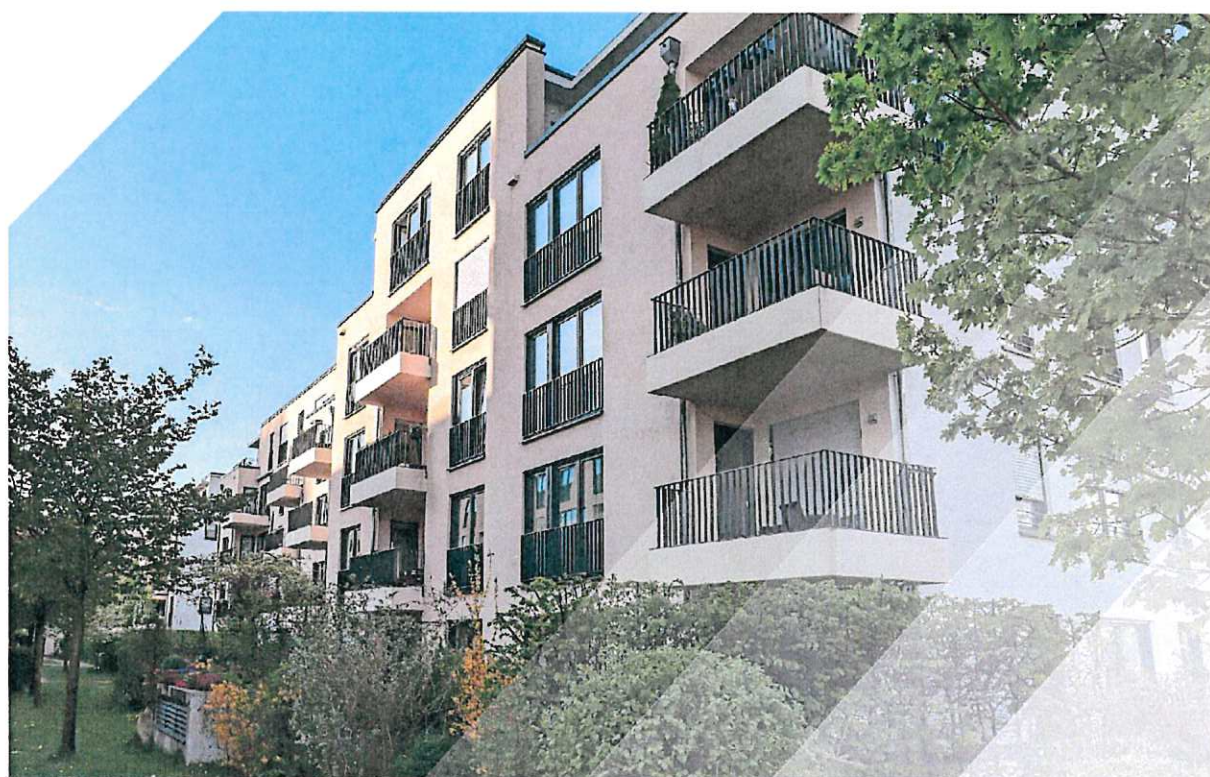




 **TERMO DĚČÍN**
člen skupiny **ENETIQA**



Výroční zpráva 2022–2023

TERMO Děčín a.s.



TERMO DĚČÍN

člen skupiny **ENETIQ**

Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. října 2022 do 30. září 2023

Obsah

Obecná část	4
1. Úvodní slovo	5
2. Profil společnosti	7
3. Významné události roku 2022–2023	9
4. Zpráva představenstva společnosti	10
5. Compliance	17
 Finanční část	 18
1. Zpráva nezávislého auditora	19
2. Účetní závěrka	23
3. Zpráva o vztazích	42

Obecná část

1. Úvodní slovo

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

rád bych na tomto místě zhodnotil uplynulý fiskální rok 2022/2023 a zároveň bych Vás zde rád seznámil s nejdůležitějšími událostmi, které ovlivnily hospodářské výsledky společnosti v daném fiskálním roce.

V souvislosti s konfliktem na Ukrajině jsme byli svědky geopolitických změn, které ovlivnily energetický sektor nejen v našem regionu, ale jejich dopad je globální.

Konflikt vedl ke změně toku dodávek energií, což mělo vliv na stabilitu energetických zásob a cen energií. Bylo nutné adaptovat strategie dodávek a diverzifikovat zdroje energií, abychom minimalizovali negativní dopady konfliktu na naši teplárnu a zabezpečili stabilní dodávky energie pro naše zákazníky.

V této nelehké situaci jsme se zaměřili na energetické úspory jako klíčový prvek naší strategie. Významně jsme investovali a dále budeme investovat do energetické účinnosti, modernizovat naše systémy a zařízení s cílem snížit spotřebu energie a optimalizovat naše procesy. To nejenže vedlo a dále povede ke snížení nákladů na provoz, ale také k menšímu negativnímu dopadu na životní prostředí.

Věnovali jsme zvýšenou pozornost odběratelům a jejich potřebám. Průběžně jsme komunikovali s našimi zákazníky, abychom lépe porozuměli jejich požadavkům a připomínkám. Tuto zpětnou vazbu jsme využili ke zdokonalení našich služeb, což bylo důležité pro udržení spokojenosti všech našich odběratelů. Iniciovali jsme osvětové a edukační programy, abychom pomohli snížit energetickou spotřebu a vytvořit efektivnější energetické návyky. Tímto způsobem jsme nejen pomáhali domácnostem úsporami, ale také přispívali k celkové udržitelnosti a ochraně životního prostředí.

Naše úspěchy jsou odrazem práce a nasazení celého týmu teplárny. Děkuji zákazníkům, odběratelům za důvěru, kterou v nás vkládají, ale i zaměstnancům společnosti za jejich oddanost a tvrdou práci, která byla základem našich úspěchů v loňském roce. Společně budeme pokračovat v úsilí o výkonnost, udržitelnost a vytváření hodnoty pro naše zákazníky a odběratele.

Skupina ENETIQA, jejíž součástí je i naše společnost, má od 9. prosince 2022 nového vlastníka, kterým je společnost ENETIQA Energy s.r.o. Společnost ENETIQA Energy s.r.o. je vlastněna a řízena společností Cube III Energy S.à r.l., se sídlem v Lucemburku, Lucemburské velkovodství, která je součástí nezávislé evropské investiční společnosti Cube Infrastructure Fund III.

Všem ještě jednou děkuji a věřím, že nadále společně vytýčené cíle úspěšně zvládneme.



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

2. Profil společnosti

Stav k 30. září 2023

Obchodní firma:	TERMO Děčín a.s.
Právní forma:	Akciová společnost
Sídlo:	Oblouková 958/25, 405 02 Děčín I – Děčín,
IČO:	64050882
DIČ:	CZ64050882
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@enetiqa.cz
Webové stránky:	www.ted.enetiqa.cz
Bankovní spojení:	115-7110100207/0100 vedený u Komerční banky
Člen skupiny:	ENETIQA
Vlastnická struktura společnosti:	96,91 % ENETIQA 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 2022/2023 nenabyla vlastní akcie

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

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. Jan Sedláček
předseda představenstva



Ing. Jan Sulík
místopředseda představenstva

Dozorčí rada

Jörg Lüdorf
předseda dozorčí rady

Ing. Jan Vencour
místopředseda dozorčí rady

Jiří Skřivánek
člen dozorčí rady

3. Významné události roku 2022/2023

V období do 8. prosince 2022 byla řídící osobou společnosti společnost ENETIQA a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00; IČO: 496 85 490, jejímž jediným akcionářem a konečnou ovládající osobou byla společnost MVV Energie AG, se sídlem ve Spolkové republice Německo, Mannheim D 68159, Luisenring 49, s identifikačním číslem HRB 1780. Od 9. prosince 2022 je společnost součástí koncernu ENETIQA řízeného společností Cube III Energy S.à r.l., reg. č.: B258410 se sídlem Ave de la Liberté 41 1931, Lucemburk, Lucemburské velkovévodství.

Kompletní služby pro zákazníky

Prioritou společnosti TERMO Děčín a. s. je zlepšování zákaznické zkušenosti a rozvoj zákaznické podpory. 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.

Významné projekty

TERMO Děčín realizovalo ve fiskálním roce 2022/2023 několik významných projektů zaměřených na obnovu zařízení pro výrobu a distribuci tepelné a elektrické energie. Další projekty byly zaměřeny na opravu nemovitého majetku společnosti. Na zdroji na Benešovské byla provedena servisní prohlídka na KGJ M2 po 30 tis. Mth. Dále na tomto zdroji byla provedena oprava skladové haly a betonového komínu. Na zdroji v Želenicích byla provedena oprava budovy teplárny. Na zdroji v Boleticích byla provedena výměna frekvenčních měničů čerpadel tepelných rozvodů. Na zdroji v Bynově byly provedeny výměny uzavíracích a regulačních armatur. Další investiční akce byly zaměřeny na obnovu měřicí techniky. Tato opatření mají i nadále zajistit bezpečný a spolehlivý provoz celé soustavy zásobování tepelnou energií.

4. 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 7,4 tisíc domácností a do 135 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 304 předávacími stanicemi do 363 odběrných míst.

Společnost v daném fiskálním roce dodávala odběratelům tepelnou energii také ze 16 domovních a jedné blokované 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

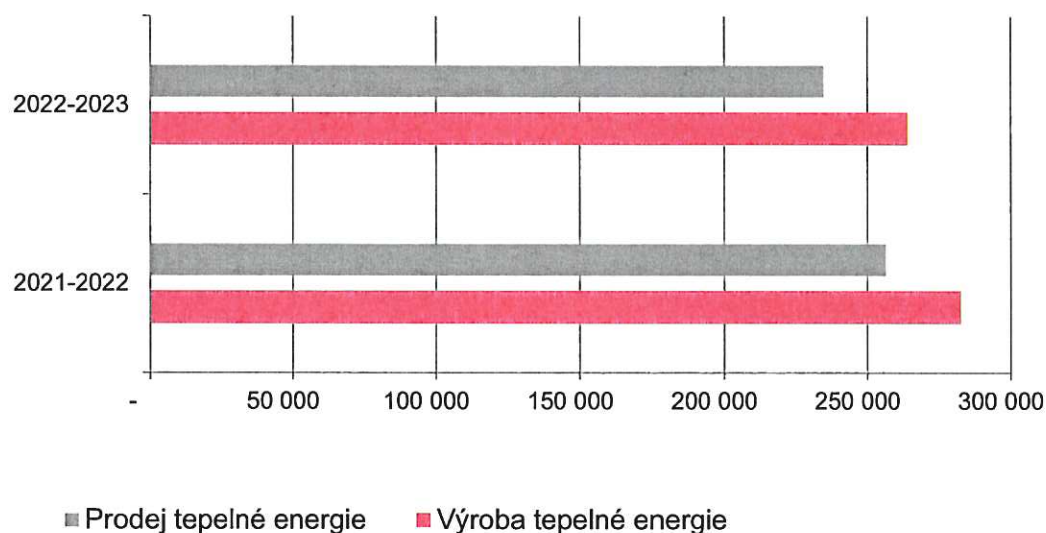
Domácnosti	7388
Průmyslové areály	1
Odběrná místa – terciální sféra	60
Odběrná místa – veřejné instituce	75

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 2023 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 72,055 MWt tepelné energie, která se skládá z 69,827 MWt licencovaných a 2,228 MWt nelicencovaných zdrojů a 10,351 MWe elektrické energie.

Výroba a prodej tepelné energie 2021 – 2023 (v GJ)

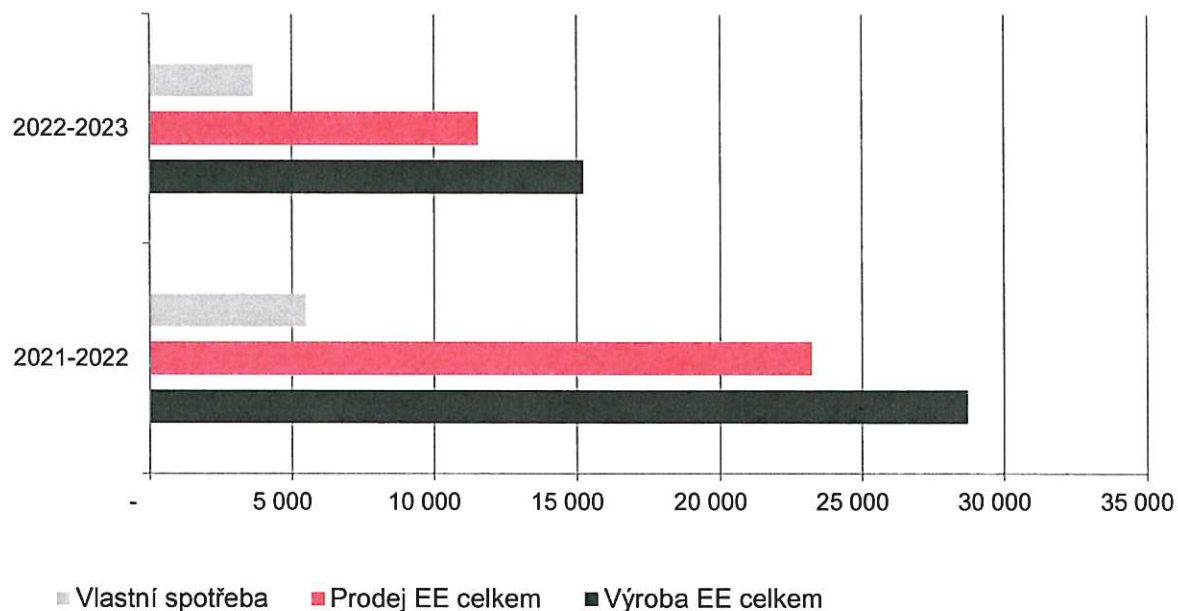


	2021/2022	2022/2023
Výroba tepelné energie	282 575	264 121
Prodej tepelné energie	256 603	234 761

Výroba tepelné energie a elektřiny

Ve fiskálním roce 2022/ 2023 společnost vyrobila celkem 264 121 GJ tepelné energie (TE) a 15 235 MWh elektřiny (EE).

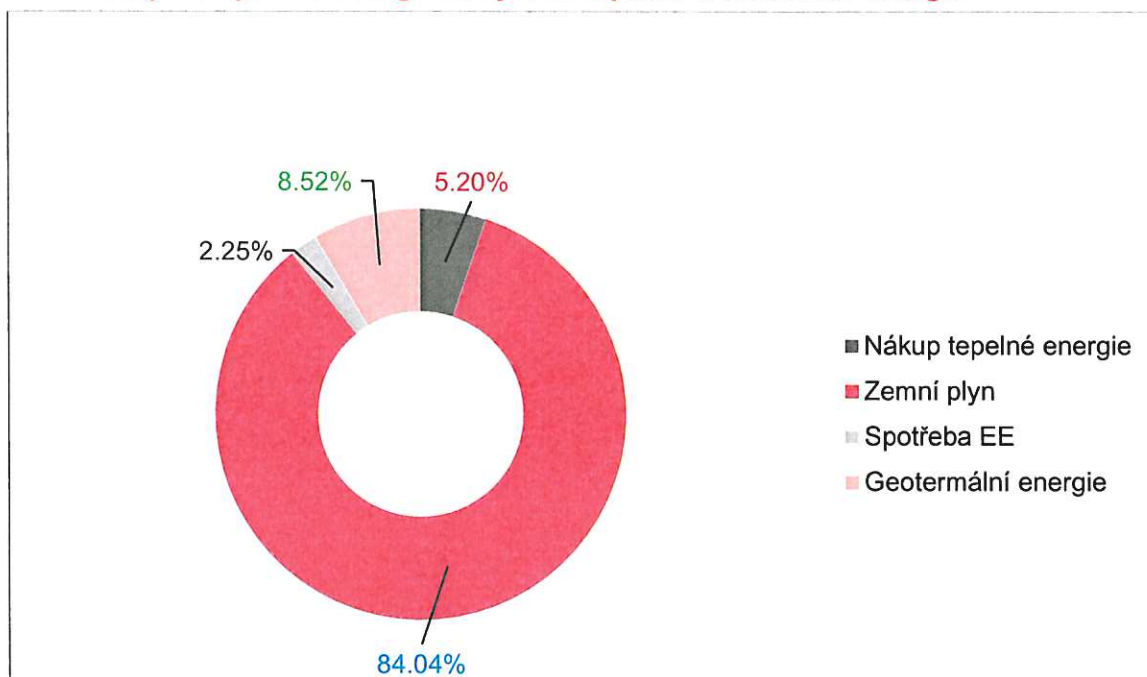
Výroba a prodej elektrické energie 2021–2023 (v MWh)



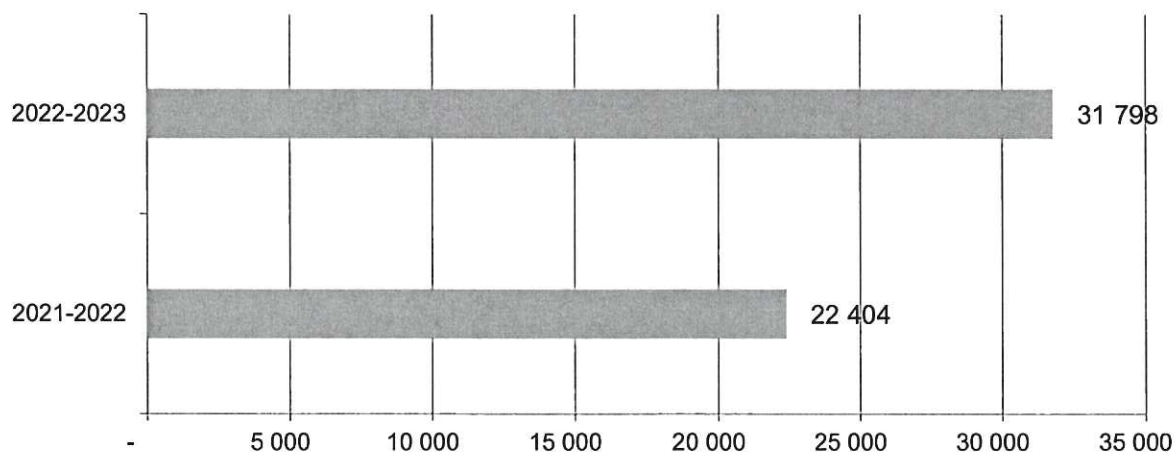
	2021 /2022	2022/ 2023
Výroba EE celkem	28 723	15 235
Prodej EE celkem	23 223	11 556
Vlastní spotřeba EE	5 500	3 679

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 2021–2023 (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.

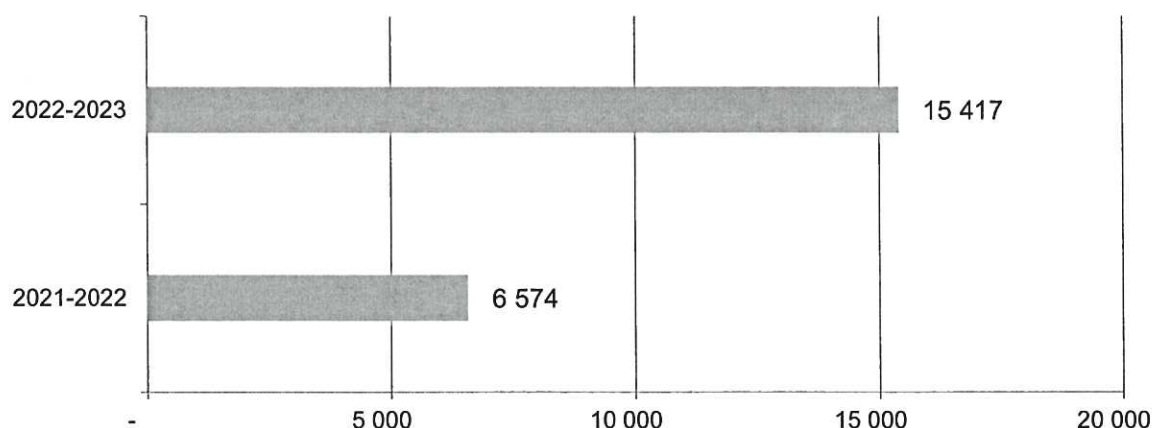
Mezi největší investiční akce z hlediska objemu finančních prostředků bylo provedení servisní prohlídky na KGJ M2 po 30 tis. Mth a projekty zaměřené na opravu nemovitého majetku společnosti. Mezi tyto akce spadá oprava skladové haly a betonového komínu na CZT Benešovská a oprava budovy teplárny na CZT Želenice. Další finanční prostředky vynaložené společností ve fiskálním roce 2022–2023 na investice, směřovaly do následujících projektů:

- ✓ pořízení nové měřicí techniky
- ✓ výměna uzavíracích a regulačních armatur CZT Bynov
- ✓ výměna frekvenčních měničů čerpadel tepelných rozvodů na CZT Boletice
- ✓ výměna síťových čerpadel na CZT Bynov
- ✓ i náhrada zastaralých řídicích systémů KPS
- ✓ instalace EZS CZT Jílové

Vybrané ukazatele hospodaření 2021–2023 (v tis. Kč)

	2021/2022	2022/2023
Čistý obrat	281 089	335 371
Náklady bez daně z příjmu	256 799	323 038
Hospodářský výsledek před zdaněním	8 549	18 610
Daň z příjmu	1 975	3 193
Hospodářský výsledek po zdanění	6 574	15 417

Hospodářský výsledek po zdanění 2021–2023 (v tis. Kč)



Za období fiskálního roku 2022-2023 dosáhla Společnosti hospodářského výsledku po zdanění 15 417 tis. Kč.

Podrobný přehled o finanční situaci Společnosti za fiskální rok 2022-2023 je uveden ve finanční části výroční zprávy jehož součástí jsou finanční výkazy a příloha k účetní závěrce.

Aktivity 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.

Aktivity 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.

Aktivity 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.

Aktivity 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 9. února 2024

Za společnost TERMO Děčín a.s.


Ing. Jan Sedláček
předseda představenstva


Ing. Jan Sulík
místopředseda představenstva

5. Compliance

Společnost nevidí žádná rizika v oblasti Compliance.

Finanční část

Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora obsahuje následující výrok o ověření:

1. 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 2023 a její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 30. září 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 30. září 2023,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 30. září 2023,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 30. září 2023,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. září 2023, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje významné informace o účetních metodách 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.

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika
T: +420 251 151 111, www.pwc.com/cz

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod evidenčním číslem 021.

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.

9. února 2024

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerem



Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, evidenční č. 1966

Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2023 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2022 do 30. září 2023, minulé období od 1. října 2021 do 30. září 2022

ROZVAHA						
(v celých tisících Kč)						
označ.	AKTIVA	řád.	30.09.2023			30.09.2022
a	b	c	Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	001	1 536 272	-956 434	579 838	561 231
B.	Stálá aktiva	003	1 241 636	-949 958	291 678	305 127
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	1 350	-1 269	81	104
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	-169	81	104
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	1 240 286	-948 689	291 597	305 023
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	489 126	-328 911	160 215	170 998
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	7 355	0	7 355	7 355
B. II. 1. 2.	Stavby	017	481 771	-328 911	152 860	163 643
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	741 060	-619 765	121 295	123 900
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	13	-13	0	0
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	13	-13	0	0
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	10 087	0	10 087	10 125
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	1 049	0	1 049	485
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	9 038	0	9 038	9 640
C.	Oběžná aktiva	037	294 594	-6 476	288 118	256 033
C. II.	Pohledávky	046	280 837	-6 476	274 361	255 349
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	280 837	-6 476	274 361	255 349
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	6 694	-6 476	218	9 814
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	79 845	0	79 845	49 930
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	194 298	0	194 298	195 605
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	2 173	0	2 173	4 852
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	20 953	0	20 953	4 697
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	169 248	0	169 248	124 648
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	1 924	0	1 924	61 408
C. IV.	Peněžní prostředky	075	13 757	0	13 757	684
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	29	0	29	33
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	13 728	0	13 728	651
D.	Časové rozlišení aktiv	078	42	0	42	71
D. 1.	Náklady příštích období	079	42	0	42	71

Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2023 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2022 do 30. září 2023, minulé období od 1. října 2021 do 30. září 2022

označ.	PASIVA	řád.	30.09.2023	30.09.2022
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	579 838	561 231
A.	Vlastní kapitál	083	237 876	277 859
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	0	47 993
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	0	47 993
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093	0	47 993
A. III.	Fondy ze zisku	096	1 286	1 129
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	1 286	1 129
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	172 911	173 901
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	172 911	173 901
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	15 417	6 574
B. + C.	Cizí zdroje	104	340 522	281 788
B.	Rezervy	105	13 702	16 101
B. 4.	Ostatní rezervy	109	13 702	16 101
C.	Závazky	110	326 820	265 687
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	55 564	65 984
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	117	13 780	15 109
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	41 784	50 875
C. II.	Krátkodobé závazky	126	271 256	199 703
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	237 742	168 545
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	2 103	6 227
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	31 411	24 931
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	2 403	1 090
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 422	660
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	2 428	1 683
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	24 850	21 356
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	308	142
D.	Časové rozlišení pasiv	147	1 440	1 584
D. 2.	Výnosy příštích období	149	1 440	1 584

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2022 do 30. září 2023, minulé období od 1. října 2021 do 30. září 2022

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY				
(v celých tisících Kč)				
označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			Rok končící 30.9.2023	Rok končící 30.9.2022
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	323 038	256 799
A.	Výkonová spotřeba	03	238 541	220 900
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	211 135	196 029
A. 3.	Služby	06	27 406	24 871
D.	Osobní náklady	09	34 784	29 165
D. 1.	Mzdové náklady	10	24 660	20 813
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	10 124	8 352
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	8 353	7 094
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	1 771	1 258
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	31 750	30 838
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	31 750	30 865
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	32 289	31 404
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	-539	-539
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	-27
III.	Ostatní provozní výnosy	20	381	22 376
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	178	4 050
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	8	0
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	195	18 326
F.	Ostatní provozní náklady	24	1 411	-11 706
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	1 164
F. 3.	Daně a poplatky	27	1 604	995
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-2 399	-19 155
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	2 206	5 290
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	16 933	9 978
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	967	166
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	967	166
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	2	22
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	2	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	22
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	10 985	1 748
K.	Ostatní finanční náklady	47	10 273	3 321
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	1 677	-1 429
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	18 610	8 549
L.	Daň z příjmů	50	3 193	1 975
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	1 026	-47
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	2 167	2 022
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	15 417	6 574
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	15 417	6 574
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	335 371	281 089

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2022 do 30. září 2023, minulé období od 1. října 2021 do 30. září 2022

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (v celých tisících Kč)					
	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. říjnu 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
Přiděly 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
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu					
- finanční deriváty	0	-47 993	0	0	-47 993
Přiděly do fondů	0	0	1 064	-1 064	0
Výplaty z fondů	0	0	-907	0	-907
Vyplacené zálohy na podíly na zisku	0	0	0	-6 500	-6 500
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	15 417	15 417
Zůstatek k 30. září 2023	48 262	0	1 286	188 328	237 876

Přehled o peněžních tocích

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2022 do 30. září 2023, minulé období od 1. října 2021 do 30. září 2022

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH			
(v celých tisících Kč)			
označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		Rok končící 30.9.2023	Rok končící 30.9.2022
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	18 610	8 549
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	26 879	10 550
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	32 289	31 404
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-2 938	-19 721
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-178	-2 886
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	-965	-144
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	-1 329	1 897
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	45 489	19 099
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	21 360	24 760
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-50 999	-34 677
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	72 359	59 437
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	66 849	43 859
A. 3.	Vyplacené úroky	-2	-22
A. 4.	Přijaté úroky	967	166
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	1 654	-6 287
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	69 468	37 716
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-19 251	-19 588
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	178	4 050
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-19 073	-15 538
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-7 407	-1 126
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-907	-1 126
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	-6 500	0
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-7 407	-1 126
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	42 988	21 052
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	50 614	29 562
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	93 602	50 614

Příloha účetní závěrky

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2022 do 30. září 2023, minulé období od 1. října 2021 do 30. září 2022

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 Identifikační číslo Společnosti je 640 50 882.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

1.2. Současná ekonomická situace

Současná ekonomická situace je poznamenána především důsledky války na Ukrajině, která započala 24. února 2022, včetně souvisejících sankcí vůči Rusku, narušeními dodavatelskými řetězci, energetickou krizí, nejistotou na komoditních a finančních trzích a v neposlední řadě negativním trendem klíčových makroekonomických ukazatelů s dopadem na podnikání, jako jsou míra inflace, růst úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a další.

Vedení Společnosti zhodnotilo vliv současné ekonomické situace na její podnikání s následujícím závěrem: Společnost v současné ekonomické situaci musí čelit riziku nestability cen energií a vyšší míry inflace. K minimalizaci negativních rizik Společnost přijala opatření v oblasti zajištění cen nakupovaných komodit, dále opatření týkající se diverzifikace zdrojů energií a modernizace systémů a zařízení s cílem snížit spotřebu energie.

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 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 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 80 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 úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

2.5. Přepoččet 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 komoditní swapy jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Reálné hodnoty jsou odvozeny z tržních cen nebo 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.

Společnost neidentifikovala žádné deriváty vložené do jiných finančních nástrojů.

2.7. Stanovení reálné hodnoty

Společnost oceňuje reálnou hodnotou finanční deriváty.

K určení reálné hodnoty finančních derivátů, které jsou obchodovány na aktivním trhu, používá Společnost kotovanou tržní cenu k datu účetní závěrky.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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 řídících 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 10 Transakce se spřízněnými stranami.

2.12. 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.

2.13. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.14. 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, přeceněného do vlastního kapitálu, je rovněž účtována přímo do vlastního kapitálu.

2.15. Přehled o peněžních tocích

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.

2.16. 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 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Software	755	0	0	755
Ostatní ocenitelná práva	345	0	0	345
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	250	0	0	250
Celkem	1 350	0	0	1 350
OPRAVKY	1. října 2022	Přírůstky	Vyřazení	30. září 2023
Software	-755	0	0	-755
Ostatní ocenitelná práva	-345	0	0	-345
Jiná nehmotná aktiva	-146	-23	0	-169
Celkem	-1 246	-23	0	-1 269
Zůstatková hodnota	104			81

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	761	-761	0	0
Celkem	2 111	-761	0	1 350
OPRÁVKY				
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

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2022	Přirůstky/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Pozemky	7 355	0	0	7 355
Stavby	480 892	879	0	481 771
Hmotné movité věci a jejich soubory	726 374	15 913	-6 058	736 229
Auta	4 524	1 141	-834	4 831
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	13	0	13
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 125	6 890	-6 928	10 087
Celkem	1 229 270	17 908	-6 892	1 240 286
OPRÁVKY				
Stavby	-311 831	-12 201	0	-324 032
Hmotné movité věci a jejich soubory	-603 496	-19 193	6 058	-616 631
Auta	-3 489	-479	834	-3 134
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-13	0	0	-13
Celkem	-918 829	-31 873	6 892	-943 810
OPRAVNÉ POLOŽKY				
Budovy a stavby	-5 418	0	539	-4 879
Celkem	-5 418	0	539	-4 879
Zůstatková hodnota	305 023			291 597

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2021	Přírůstky / 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	1. října 2021	Přírůstky/ 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	1. října 2021	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Stavby	-5 957	0	539	-5 418
Celkem	-5 957	0	539	-5 418
Zůstatková hodnota	327 182			305 023

Společnost nevyužívala k 30. září 2023 ani k 30. září 2022 majetek pronajatý formou finančního leasingu.

5. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2023 činily 6 455 Kč (k 30. září 2022: 6 579 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2023 činila 6 476 tis. Kč (k 30. září 2022: 6 476 tis. Kč).

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

Dohadné účty aktivní:

	(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Nevyfakturované teplo, teplá voda		169 248	120 568
Přijaté zálohy		-237 742	- 168 545
Čistá hodnota závazku z titulu přijatých záloh na teplo a teplou vodu		-68 494	- 47 977

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

6. Vlastní kapitál

Společnost je vlastněna společností ENETIQA a.s., zapsanou v České republice, ve výši podílu 96,9% a městem Děčín ve výši podílu 3,1%.

Schválené a vydané akcie:

	30. září 2023		30. září 2022	
	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

Společnost ENETIQA Energy s.r.o. se sídlem Kačírkova 982/4, 158 00 Praha 5 – Jinonice sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejvyšší a nejširší skupinu je možné získat na www.justice.cz / ENETIQA Energy s.r.o.

Součástí vlastního kapitálu je rezerva ze zajišťovacího účetnictví vykázaná jako Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků, která je popsána v poznámce 2.6. Finanční deriváty.

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku a využila možnosti nevytvářet povinně rezervní fond, což zároveň umožňuje stanovy Společnosti.

Představenstvo Společnosti zpracovalo účetní závěrku a navrhlo rozdělení zisku ve výši 7 564 tis. Kč za rok končící 30. září 2022, které předložilo valné hromadě ke schválení. Dne 28. března 2023 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2022 a rozhodla o rozdělení zisku za rok končící 30. září 2022 ve výši 6 500 tis. Kč a o části nerozděleného zisku minulých let ve výši 990 tis. Kč a to takto: část ve výši 6 500 tis. Kč byla rozdělena mezi akcionáře. Na sociální účet byla převedena částka ve výši 1 064 tis. Kč.

Do data vydání této výroční zprávy nenavrhlo představenstvo rozdělení zisku za rok končící 30. září 2023.

7. Rezervy

(tis. Kč)

	30. září 2023	30. září 2022
Rezerva na nevybranou dovolenou	403	376
Rezerva na odměny včetně zákonného pojištění	3 933	4 359
Jiné rezervy	9 366	11 366
Daň z příjmů snižená o zálohy	-2 173	-4 852
Rezervy celkem	11 529	11 249

Jiné rezervy představují rezervu na budoucí soudní spory (vymáhání nákladů na likvidaci 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 2 173 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2023 (k 30. září 2022: 4 852 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 0 tis. Kč vytvořenou k 30. září 2023 (k 30. září 2022: 0 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 2023 ve výši 13 780 tis. Kč (k 30. září 2022: 15 109 tis. Kč) vyplývající z pořízení dlouhodobého hmotného majetku mají splatnost 1. ledna 2025.

Dohadné účty pasivní k 30. září 2023 ve výši 24 850 tis. Kč (k 30. září 2022: 21 356 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 2023 evidovala podmíněný závazek ve výši 66 303 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v období říjen-prosinec 2023, 158 082 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v kalendářním roce 2024 a 2 142 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v kalendářním roce 2025 (k 30. září 2022 ve výši 262 058 tis. Kč)

Společnost k 30. září 2023 evidovala podmíněný závazek ve výši 3 265 tis. Kč z titulu objednané elektřiny v období říjen-prosinec 2023, 1 596 tis. Kč z titulu objednané elektřiny v kalendářním roce 2024 (k 30. září 2022 ve výši 0 tis. Kč)

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

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších podmíněných závazků Společnosti k 30. září 2023.

9. Finanční deriváty

Společnost využívala 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.

Finanční deriváty jsou vykázány v níže uvedené tabulce:

(tis. Kč)	30. září. 2023			30. září. 2022		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů	0	0	0	72 831	-13 581	19 338 (MWh)
Celkem	0	0	0	72 831	-13 581	

Změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů vykázaných v rámci vlastního kapitálu je v položce oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazku byla následující.

(tis. Kč)	2022/2023	2021/2022
Počáteční zůstatek k 1. říjnu 2022	59 250	0
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	-59 250	59 250
Počáteční zůstatek k 30. září 2023	0	59 250

10. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2023	Rok končící 30. září 2022
Výnosy		
Prodej služeb	1 397	1 176
Výnosové úroky	967	166
Celkem	2 364	1 342
Náklady / Nákupy		
Nákup služeb (poradenství, IT služby)	8 416	7 725
Nákup ostatních služeb	208	0
Nákup tepla a elektřiny	12 762	14 354
Náklady z hedge plyn – netto	0	490
Celkem	21 386	22 569

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Pohledávky		
Pohledávky z cash-poolingu	79 845	49 930
Dohadné účty aktivní	90	66

Poskytnuté zálohy	93	17
Celkem	80 028	50 013
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	1 644	2 178
Z toho:		
Dohadné účty pasivní	1 558	2 166
Přijaté zálohy	86	12
Celkem	1 644	2 178

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 2023 ani k 30. září 2022 poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění vyjma těch uvedených výše a v poznámce 11. Zaměstnanci.

11. Zaměstnanci

	Rok končící 30. září 2023		Rok končící 30. září 2022	
	počet	(tis. Kč)	počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	2	2 269	2	2 010
Mzdové náklady členů dozorčí rady	3	120	3	20
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	39	22 271	34	18 783
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		8 353		7 094
Ostatní sociální náklady		1 771		1 258
Celkem	44	34 784	39	29 165

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 2023	Rok končící 30. září 2022
Splatnou daň (19 %)	1 026	0
Odloženou daň	2 167	2 022
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového příznání	0	-47
Celkem daňový náklad	3 193	1 975

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

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

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-45 298	-46 334
rezerv a opravných položek	3 514	4 089
daňové ztráty minulých let	0	2 628
reálná hodnota plynového derivátu*	0	-11 258
Čistý odložený daňový závazek	-41 784	-50 875

*v souladu s účetními postupy dle bodu 2.14 je tato odložená daň účtována do oceňovacích rozdílů ve vlastním kapitálu

13. Přehled o peněžních tocích

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

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Peněžní prostředky v pokladně	29	33
Peněžní prostředky na účtech	13 728	651
Pohledávka (+) / závazek (-) z cash-poolingu	79 845	49 930
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	93 602	50 614

14. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2023.

9. února 2024

Za Společnost TERMO Děčín a.s.


Ing. Jan Sedláček
předseda představenstva


Ing. Jan Sulík
místopředseda představenstva

Zpráva o vztazích

Obchodní firma:**TERMO Děčín a.s.**

Sídlo:

Oblouková 958/25, 405 02 Děčín I – Děčín

IČO:

64050882

DIČ:

CZ64050882

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 ENETIQA:

Společnost náleží ke koncernu **ENETIQA**; struktura jeho částí je uvedena v Příloze č. 1 této Zprávy o vztazích.

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

V období do 8. prosince 2022 byla řídící osobou společnosti společnost ENETIQA a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00; IČO: 496 85 490, jejímž jediným akcionářem a konečnou ovládající osobou byla společnost MVV Energie AG, se sídlem ve Spolkové republice Německo, Mannheim D 68159, Luisenring 49, s identifikačním číslem HRB 1780.

Od 9. prosince 2022 je společnost součástí koncernu ENETIQA řízeného společností Cube III Energy S.à r.l., reg. č.: B258410 se sídlem Ave de la Liberté 41 1931, Lucemburk, Lucemburské velkovévodství, která je součástí nezávislé evropské investiční společnosti Cube Infrastructure Fund III.

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

Tato zpráva o vztazích obsahuje vztahy mezi Společností a dalšími jí ovládanými osobami. Vztahy mezi ovládanými osobami navzájem jsou popsány ve zprávách o vztazích vypracovávanými příslušnými osobami.

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;
Enetiq GmbH, se sídlem Karlsruhe, Krämerstraße 46, PSČ: 76189, Spolková republika Německo, IČO: HRB 745706;
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 ENETIQA

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 2022 – září 2023, 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, tj. 27 786 tis. Kč.

S výjimkou uzavření anebo plnění níže popsanych smluv proběhla v účetním období říjen 2022 – září 2023 přefakturace nákladů spojených se spotřebou plynu na OM Jílové – kotelna, Jílové Libušina a CZT Boletice společnosti POWGEN, přefakturace nákladů přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

SMLOUVY MEZI SPOLEČNOSTÍ A OSOBOU OVLÁDANOU (ŘÍZENOU) ČI OVLÁDAJÍCÍ (ŘÍDÍCÍ) A NAVZÁJEM MEZI OVLÁDANÝMI ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2022–ZÁŘÍ 2023

Smlouvy se společností ENETIQA Energy s.r.o.

V tomto období nebyly účinné žádné smlouvy mezi ENETIQA Energy s.r.o. a Společností.

Smlouvy se společností ENETIQA a.s. (dříve MVV Energie CZ a.s.)

V tomto období byly účinné následující smlouvy mezi ENETIQA a.s. a Společností:

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
TERMO Děčín a.s. MVV Energie CZ a.s.	1.10.2006	Smlouva o poskytování poradenství
TERMO Děčín a.s. MVV Energie CZ a.s.	31.12.2013	Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT
TERMO Děčín a.s. MVV Energie CZ a.s.	14.9.2018	Smlouva o zpracování osobních údajů
TERMO Děčín a.s. MVV Energie CZ a.s.	7.1.2009	Mandátní smlouva
TERMO Děčín a.s. MVV Energie CZ a.s.	12.9.2005	Smlouva o sdružení
TERMO Děčín a.s. MVV Energie CZ a.s.	12.9.2005	Smlouva o pojištění rizik jednotlivých účastníků
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.	3.8.2020	Příkazní smlouva

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.			
TERMO Děčín a.s. MVV Energie CZ a.s.	16.12.2021		Smlouva o zajištění a poskytnutí záruky
TERMO Děčín a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. Teplárna Liberec, a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o. MVV Energie CZ a.s.	8.12.2021		Příkazní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. 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.	23.1.2018		Příkazní smlouva pro realizaci výběrových řízení na nákup a prodej komodit
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.	9.8.2021		Příkazní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. Zásobování teplem Vsetín	15.2.2021		Příkazní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s.	13.11.2020		Cashpooling rámcová smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s.	13.12.2021		Příkazní smlouva

IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o.			
TERMO Děčín a.s. G-RONN s.r.o. ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s. MVV Energie CZ a.s.	8.3.2021		Příkazní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ENERGIE Holding a.s. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o.	16.11.2022		Příkazní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s.	1.10.2022		Servisní smlouva na podporu při optimalizovaném nákupu
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o.	25.4.2023		Příkazní smlouva

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná újma.

Smlouvy s dalšími ovládanými osobami

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

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
TERMO Děčín a.s. ENERGIE Holding a.s.	26.3.2015	Smlouva o rozdělení nákladů za službu sledování insolvence
TERMO Děčín a.s. ENERGIE Holding a.s.	24.2.2017	Smlouva o poskytování služeb ekonomických činností
TERMO Děčín a.s. e.services s.r.o.	4.10.2011	Smlouva o nájmu nebytových prostor
TERMO Děčín a.s. e.services s.r.o.	11.10.2011	Smlouva o poskytování služeb
TERMO Děčín a.s. POWGEN a.s.	1.8.2012	Smlouva o dodávce elektřiny ze sítí NN
TERMO Děčín a.s. POWGEN a.s.	1.8.2012	Smlouva o dodávce elektřiny ze sítí NN
TERMO Děčín a.s. POWGEN a.s.	9.4.2010	Smlouva o dodávce tepelné energie (3/2010)
TERMO Děčín a.s. POWGEN a.s.	9.4.2010	Smlouva o dodávce tepelné energie (4/2010)

TERMO Děčín a.s. POWGEN a.s.	9.4.2010	Smlouva o poskytování služeb (SPS-2010-007)
TERMO Děčín a.s. POWGEN a.s.	9.4.2010	Smlouva o poskytování služeb (SPS-2010-008)
TERMO Děčín a.s. POWGEN a.s.	19.12.2008	Smlouva o nájmu nebytových prostor (NS-TE-2008-007)
TERMO Děčín a.s. POWGEN a.s.	19.12.2008	Smlouva o nájmu nebytových prostor (NS-TE-2008-008)

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná újma.

Ostatní újmy způsobené společností TERMO Děčín a.s. a posouzení vyrovnaní 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 ENETIQA, 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 ENETIQA, 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 ENETIQA, zhodnocení rizik a, informace o vyrovnaní 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 ENETIQA 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 2022 – září 2023 mezi Společností a ostatními společnostmi z koncernu ENETIQA a ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto společností koncernu ENETIQA uskutečněna Společností v uvedeném období říjen 2022 – září 2023, nevznikla Společnosti žádná újma.

V Děčíně dne 29. prosince 2023

Za společnost TERMO Děčín a.s.



Ing. Jan Sedláček
předseda představenstva



Ing. Jan Sulík
místopředseda představenstva

**Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích – Koncernová struktura skupiny ENETIQA
ke dni 30. září 2023**

ENETIQA Energy s.r.o.



ENETIQA a.s.



CTZ s.r.o.

ENETIQA a.s. 50,96 %
Město Uherské Hradiště 49,04 %

Českolipské teplo a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

e.services s.r.o.

ENETIQA a.s. 100,00 %

ENERGIE Holding a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

Enetiqa GmbH

ENETIQA a.s. 100,00 %

G-LINDE s.r.o.

ENETIQA a.s. 100,00 %

G-RONN s.r.o.

ENETIQA a.s. 100,00 %

IROMEZ s.r.o.

ENETIQA a.s. 100,00 %

OPATHERM a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

POWGEN a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

TERMIZO a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

TERMO Děčín a.s.

ENETIQA a.s. 96,91 %
Statutární město Děčín 3,09 %

Zásobování teplem Vsetín a.s.

ENETIQA 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 %



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