



člen skupiny **ENETIQA**



Výroční zpráva 2022–2023

TERMIZO a.s.



člen skupiny **ENETIQ A**

Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. 10. 2022 do 30. 9. 2023

Obsah

Obecná část	4
1. Úvodní slovo.....	5
2. Profil Společnosti.....	7
3. Významné události roku 2022 - 2023.....	10
4. Zpráva představenstva společnosti.....	11
5. Compliance	22
Finanční část	23
6. Zpráva nezávislého auditora	24
7. Účetní závěrka	28
8. Zpráva o vztazích	49
9. Následné události.....	59

Obecná část

1. Úvodní slovo

Vážení akcionáři, vážení zákazníci a obchodní partneři,

dovoluji si Vám předložit tuto Výroční zprávu za uzavřené účetní období od 1. října 2022 do 30. září 2023, která popisuje vývoj ve společnosti a shrnuje hospodářské výsledky, bilanci výroby hlavních energetických komodit a specifikuje množství odpadů přijatých pro energetické využití.

Hodnocený rok, co se týče dosažených hospodářských výsledků, počtu provozních hodin a technického stavu zařízení, mohu hodnotit jako velmi úspěšný. Z důvodu vyšších investic do technologie nad rámec běžných let, značně ubylo v tomto hodnoceném roce poruch a neplánovaných odstavení zařízení. V obtížné situaci vysokých cen jiných paliv pro naši lokalitu (těžký topný olej a zemní plyn) jsme byli schopni spolehlivě a za stabilní a výhodné ceny dodávat teplo Teplárně Liberec a.s., a ta mohla následně udržet příznivé ceny i pro své zákazníky.

Výsledek hospodaření za hodnocené období činí 78 842 tis. Kč a provozní výsledek hospodaření je 120 305 tis. Kč. Obě tyto hodnoty jsou vyšší, než činil plán.

V jarním období proběhla plánovaná odstávka zařízení. Vyjma cyklických obnovovacích investic do spalovacího roštu a teplosměnných ploch v prvním tahu kotle proběhla kompletní výměna aparátu ekonomizér II ve čtvrtém tahu kotle. Byla provedena komplexní diagnostika stavu tlakového celku kotle s cílem upřesnit plánování a výměnu jeho jednotlivých částí. Velká péče byla též věnována turbíně Spilling, která je zcela nezbytná pro přechodný a letní provoz zařízení. Byl kompletně revidován stav odstruskovače, u kterého byly vytipovány části na hraně životnosti. Tomuto aparátu se budeme věnovat při příští odstávce. Po sedmi letech úspěšné funkce byly vyměněny již vyčerpané katalytické hadice dioxinového filtru. Práce byly ukončeny po osmnácti dnech, a zařízení bylo uvedeno zpět do provozu.

Rok 2023 je posledním rokem, kdy musí být implementovány nové, přísnější provozní podmínky a emisní limity dle požadavků Evropské unie pro spalovací zařízení (BAT a BREF a BATEL). Instalovali jsme tedy nové zařízení pro zachyt radioaktivních odpadů před návozem do zařízení, včetně plánu zdolávání případných záchytů. Velká pozornost byla též věnována vypouštěným odpadním vodám, doplnili jsme zařízení naší čistírny průmyslových odpadních vod o stupeň pro zachyt těžkých kovů. Ve spolupráci s Krajským úřadem v Liberci jsme řešili dlouhodobý monitoring obsahu rtuti ve spalínách. Toto úsilí bylo završeno vydáním nového Provozního řádu zařízení, který plně reflektuje nové požadavky legislativy.

V hodnoceném období jsme od našich sousedů, občanů a provozovatelů živností a firem, nezaznamenali stížnosti na náš provoz. Ze strany orgánů státní správy nebylo zahájeno žádné správní řízení. Toto je pro nás velmi důležité, jelikož provozujeme zařízení spalovny odpadů v přímém kontaktu s obytnou zástavbou, a na udržení kvalitního soužití s našimi sousedy obzvláště dbáme.

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, která je součástí nezávislé evropské investiční společnosti Cube Infrastructure Managers.

Dovolte mi závěrem jménem předsedy představenstva společnosti poděkovat všem odběratelům a dodavatelům za vzájemnou spolupráci, akcionářům společnosti za podporu a vloženou důvěru, a také děkuji všem zaměstnancům za jejich úsilí a kvalitně odvedenou práci.

V Liberci, dne 24. ledna 2024



Ing. Pavel Bernát
Předseda představenstva
TÉRMIZO a.s.

2. Profil Společnosti

Stav k 30. září 2023

Obchodní firma:	TERMIZO a.s.
Právní forma:	Akciová společnost
Sídlo:	Dr. Milady Horákové 571/56, Liberec VII-Horní Růžodol, 460 07 Liberec
IČ:	64650251
DIČ:	CZ64650251
Datum vzniku Společnosti:	19. února 1996
Rejstříkový soud:	Ústí nad Labem
Spisová značka v obchodním rejstříku:	Oddíl B, vložka 793
Telefon:	482 428 671
E-mail:	termizo@enetiqa.cz
Webové stránky:	www.tnz.enetiqa.cz
Bankovní spojení:	43-7796180247/0100, Komerční banka a.s.
Člen skupiny:	ENETIQA
Vlastnická struktura Společnosti:	ENETIQA a.s. 100 %
Majetková účast v jiných společnostech:	Nemá

Předmětem podnikání Společnosti je:

- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- Výroba tepla
- Výroba elektřiny
- Provoz spaloven odpadu a zařízení schválených pro spoluspalování odpadu
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, s těmito obory činnosti:
 - a) nakládání s odpady (vyjma nebezpečných);
 - b) zprostředkování obchodu a služeb;
 - c) velkoobchod a maloobchod;
 - d) poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků;
 - e) výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd;
 - f) služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy

Licence Společnosti:

- Výroba tepelné energie – č. 310100476
- Výroba elektřiny – č. 110100477

Akcie: 1 389 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě
ve jmenovité hodnotě 10 000,- Kč

Základní kapitál Společnosti: 13 890 000,- Kč

Splaceno: 100 %

Společnost ve fiskálním roce 2022 - 2023 nenabyla vlastní akcie.

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

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.

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. Pavel Bernát
Předseda představenstva



Ing. Petr Boukal
Místopředseda představenstva

Dozorčí rada

Jörg Lüdorf

Předseda dozorčí rady

Ing. Jan Vencour

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.

Dozorový audit ISO EMS 14001:2016

V listopadu 2022 proběhl úspěšně dozorový audit environmentálního managementu dle normy ČSN EN ISO 14001:2016. Tento systém řízení kvality bude v naší společnosti nadále udržován a rozvíjen.

Adaptace technologie na realizaci projektu Green Net 2+3

Společně s realizací Green Net, který navrhuje realizovat společnost Teplárna Liberec a.s. z důvodu zefektivnění dodávek tepla zákazníkovi, je nutné připravit technologii zařízení spalovny tak, aby přebytek vyrobeného tepla bylo možné s maximální efektivností využít a zároveň nedošlo k omezení parního výkonu kotle. Po intenzivních přípravách se jeví nejlepší řešení výměna stávající protitlaké turbíny Spilling za novou s vyšším elektrickým výkonem generátoru, instalace nového kondenzátoru páry a adaptace parovodního hospodářství na nové parametry turbíny. Tato akce by měla započít instalací nového kondenzátoru páry již na jaře 2024.

4. Zpráva představenstva společnosti

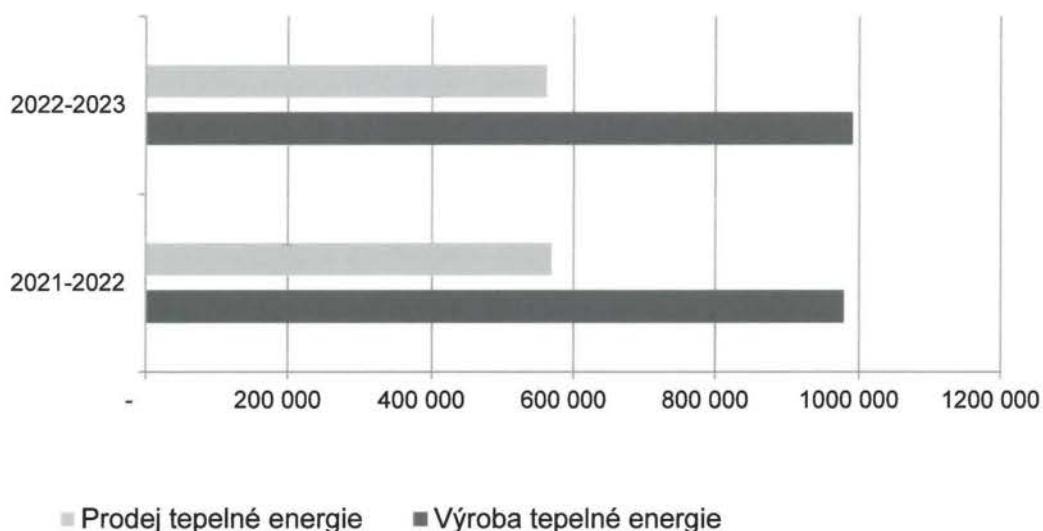
Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a hospodaření společnosti

V následujících kapitolách uvádíme rekapitulaci stěžejních obchodních, provozních a technických faktorů, které ovlivňovaly finální výsledek v hodnoceném období.

Výroba tepla

V hodnoceném období bylo vyrobeno 990 619 GJ tepelné energie. Do distribuční parní sítě bylo dodáno 561 752 GJ. Výroba tepla na zařízení probíhala po dobu 8 106 hodin. Počet provozních hodin byl ovlivněn jednou dlouhodobou plánovanou odstávkou, havárií na novém ekonomizéru 2 a dvěma krátkými neplánovanými výpadky provozu.

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

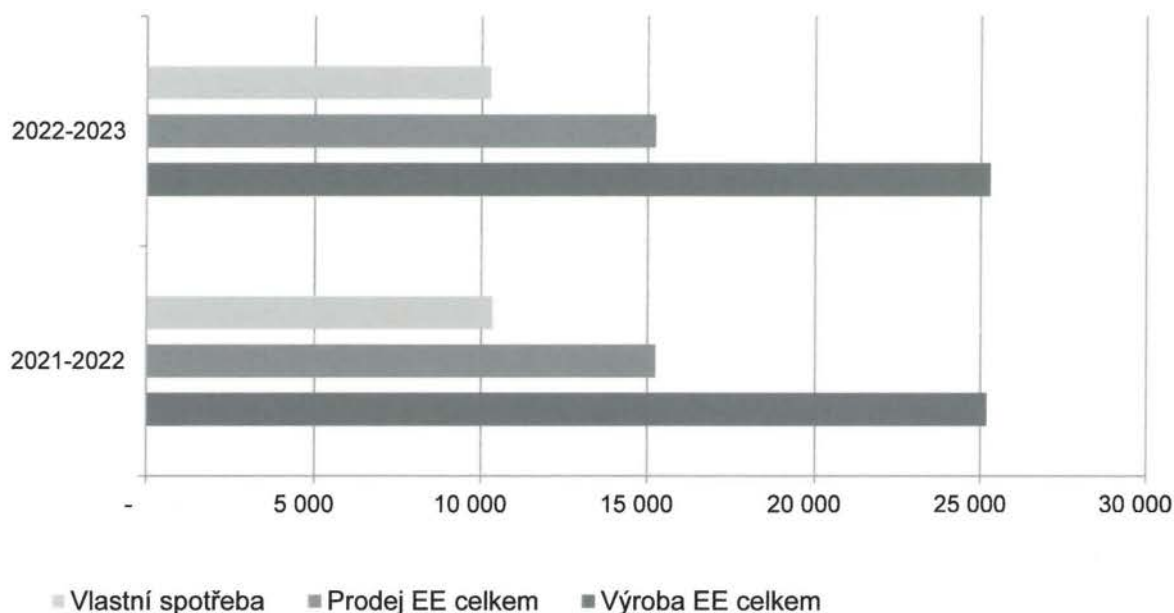


	2021-2022	2022-2023
Výroba tepelné energie	978 605	990 619
Prodej tepelné energie	569 062	561 752

Výroba elektrické energie

Díky spolehlivosti provozu obou turbín se ve fiskálním roce 2022-2023 podařilo vyrobit přes 25 GWh a dodat do sítě přes 15 GWh elektrické energie.

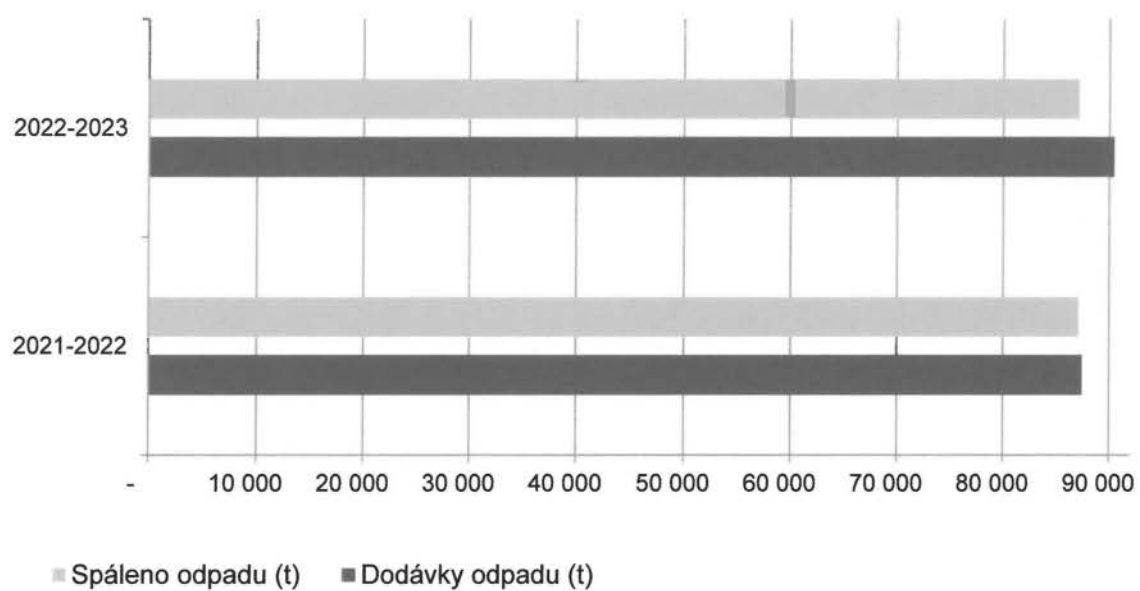
Výroba a prodej elektrické energie 2021-2023 (v MWh)



	2021-2022	2022-2023
Výroba EE celkem	25 189	25 287
Prodej EE celkem	15 250	15 242
Vlastní spotřeba EE	10 352	10 288

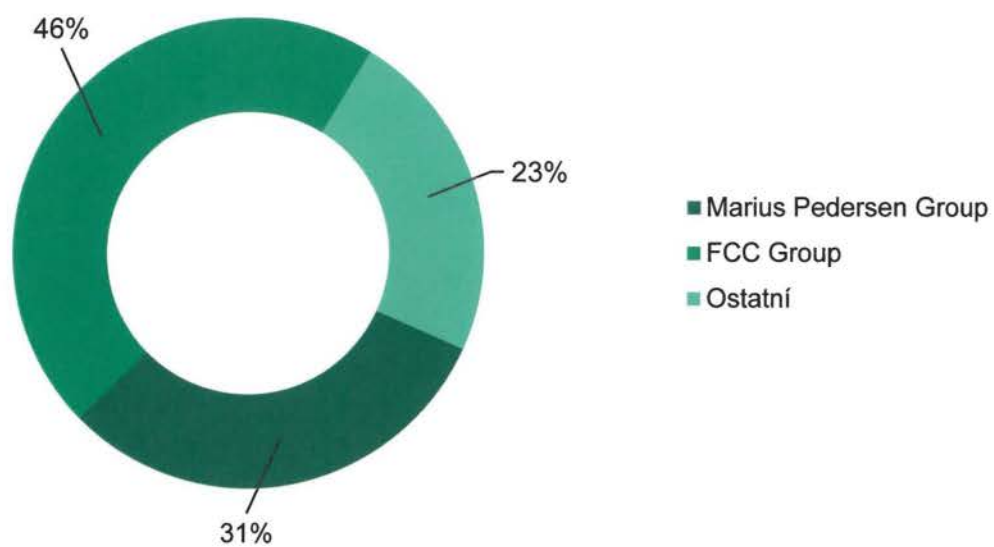
Dodávky odpadu 2021-2023 (v t)

V průběhu celého hodnoceného období nebyl omezován provoz závodu z důvodu nedostatku odpadů jako paliva. Úprava cen odpadů živnostenských a průmyslových navýšila tržby za odpad proti plánu i proti minulým obdobím. Dodávky odpadů ve fiskálním roce 2021-2022 byly plánovány nižší, s ohledem na nižší provozní fond zařízení z důvodu odstávky, která byla plánována na delší dobu než obvykle.

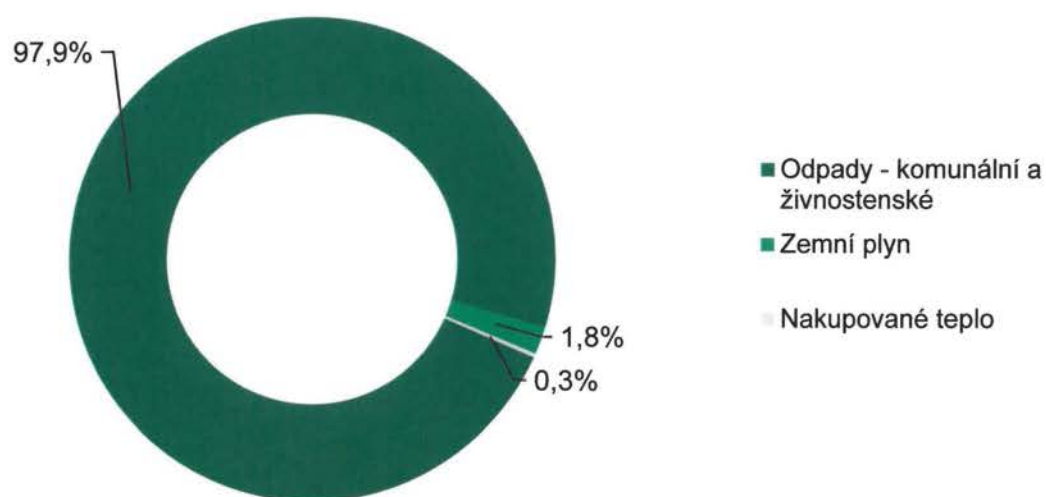


	2021-2022	2022-2023
Dodávky odpadu (t)	87 467	90 470
Spáleno odpadu (t)	87 164	89 478

Stěžejní dodavatelé odpadu do zařízení v %:



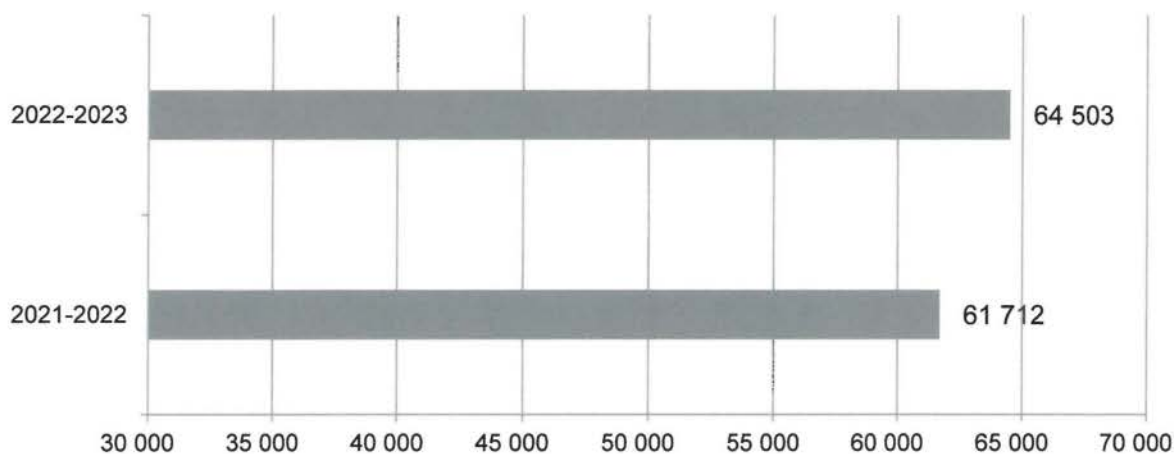
Podíl vstupních paliv a energií na výrobě tepelné a elektrické energie



Investice a údržba

Ve sledovaném období byla provedena výměna ekonomizéru EKO II, vyzdívek na pravé a levé části prvního tahu kotle a hadic dioxinového filtru. Proběhla druhá etapa modernizace rozvodu vysokého napětí. Během odstávky se provedla generální oprava podavače odpadu a roštu 1. až 3. zóny. Byly použity roštnice v novém designu s krytými dýzami primárních vzduchů. Armatury byly revidovány a přetěsněny.

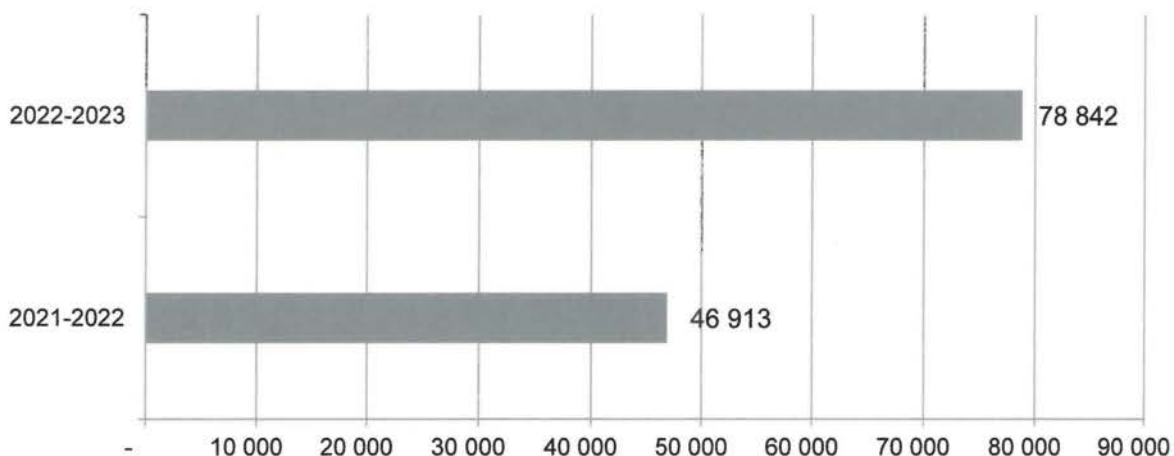
Celkové náklady na investice a údržbu 2021-2023 (v tis. Kč)



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

	2021-2022	2022-2023
Čistý obrat	249 267	339 420
Náklady bez daně z příjmu	191 553	241 176
Hospodářský výsledek před zdaněním	57 714	98 244
Daň z příjmu	11 112	19 402
Hospodářský výsledek po zdanění	46 913	78 842

Hospodářský výsledek 2021-2023 (v tis. Kč)



Aktivity v oblasti pracovně právních vztahů

Přepočtený počet zaměstnanců společnosti TERMIZO a.s. (dále též „Společnost“) ke 30. září 2023 je 42. Fluktuace ve fiskálním roce 2022 - 2023 byla relativně nízká.

Společnost až na výjimky uzavírá se zaměstnanci pracovní smlouvy na dobu neurčitou. Pro dlouhodobou stabilizaci zaměstnanců je vytvořen systém podpory a naturálních plnění (příspěvek na stravování, poskytování příspěvku zaměstnavatele na penzijní připojištění se státním příspěvkem a na soukromé životní pojištění).

Zaměstnanci v odborové organizaci organizováni nejsou.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí – hodnocení dosažení parametrů ve vztahu k životnímu prostředí, plnění ekologických limitů

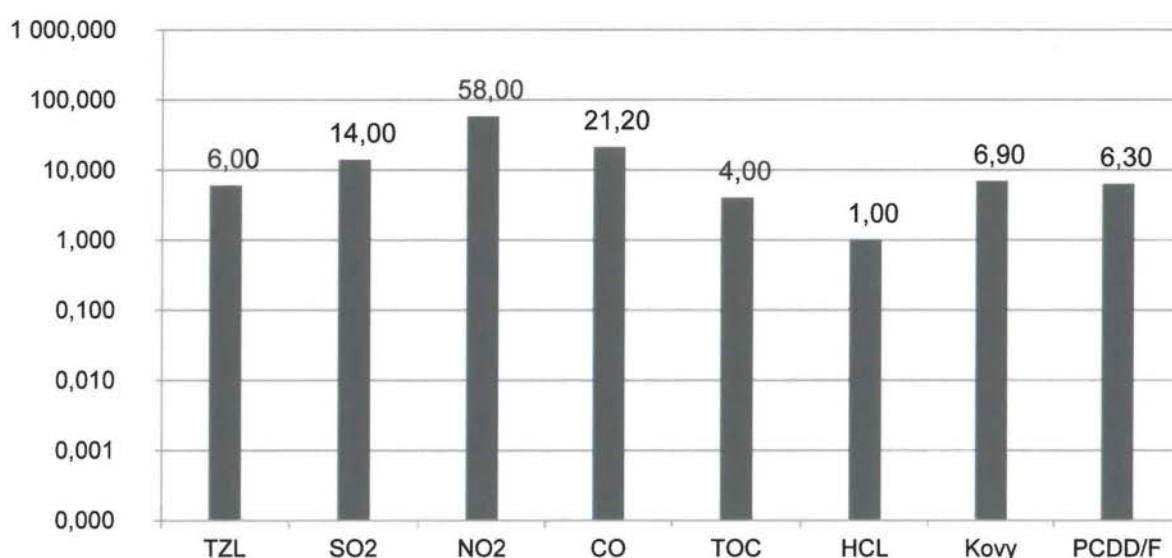
Pro ilustraci parametrů dosažených ve vztahu k životnímu prostředí jsou v tabulce níže uvedeny průměrné koncentrace vyčištěných spalin (mg/m^3). Mimo složky měřené nepřetržitě přístroji zabudovanými přímo v zařízení jsou v této tabulce uvedeny i výsledky jednorázových manuálních měření autorizovaných měřících skupin podle postupů určených českou i evropskou legislativou. Protože se měření emisí dle legislativních požadavků bilancují v kalendářním roce, jsou v následující tabulce uvedeny výsledky bilancí jednorázových měření za druhé pololetí kalendářního roku 2022, pro emise měřené na kontinuálním analyzátoru jsou pak uváděny průměrné hodnoty za hodnocené období roku 2022. V grafu je pod textem uvedeno procentuální plnění limitu za kalendářní rok 2022. Srovnání je uvedeno na denní specifický emisní limit.

Parametr	Limit EU	Hodnota
Prach	10	0,6
Plynné sloučeniny jako HCl	10	0,1
Plynné sloučeniny jako HF	1	0,15
Oxidy síry jako SO_2	50	7
Oxidy dusíku jako NO_x	200	116
CO	50	11
Organické látky jako C	10	0,4
NH_3	50	0,07
Hg	0,05	0,0002
Cd+Tl	0,05	0,007
Sb+As+Pb+Cr+Co+Cu+Ni+Mn+V	0,5	0,03
PCDD/F ($\text{ng TE}/\text{m}^3$)	0,1	0,006

Jak je z výše uvedených údajů zřejmé, zařízení ve fiskálním roce 2022 - 2023 s velkou rezervou plnilo veškeré emisní limity dané národní legislativou i legislativou Evropské unie. V roce 2019 byl kompetentními evropskými orgány projednáván nový dokument BREF, který nastavuje nové parametry a kritéria pro provoz zařízení na energetické využívání odpadů. Po projednání dokumentu s příslušnými úřady bylo aktualizováno povolení provozu (integrované povolení a provozní řád zařízení).

Ve fiskálním roce 2022-2023 bylo dokončeno doplnění technologie pro nové legislativní potřeby. V předešlých fiskálních letech proběhlo doplnění kontinuálního měření emisí o složky NH_3 a CO_2 , aktualizace normy ISO 140001, měření radiace vstupního odpadu. Ve fiskálním roce 2022-2023 byl vytvořen místní provozní předpis pro případ zachytu radioaktivní látky ve vstupním odpadu a byly nainstalovány iontoměniče s předřazenou filtrací pro snížení koncentrací kovů ve vypouštěné technologické vodě. Nové limity pro zařízení budou platit od 4. 12. 2023.

Složení spalin za bilanční období kalendářního roku 2022 (% limitu)



Velkým přínosem pro životní prostředí bylo i řízení provozu ve smyslu environmentálního managementu dle mezinárodní normy EMS ISO 14001, kdy se Společnost zavázala k neustálému zlepšování procesů a potlačování negativních dopadů své činnosti na životní prostředí.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Ve fiskálním roce 2022 - 2023 proběhl dohled nad úspěšně dokončeným projektem Elektrochemické metody čištění odpadních vod z energetického využití odpadů s podporou dotačního programu TAČR – EPSILON 3. V rámci projektu byly studovány procesy elektrokoagulace a elektrodepozice. Technologie elektrokoagulace byla úspěšně implementována do stávajícího procesu čištění vod. Pro úspěšnou adaptaci procesu elektrodepozice do současné technologie by byla nutné převést rozpuštěné kovy z chlorové matrice (při depozici dochází ke genezi plynného chloru a fosgenu) do jiné formy. Pro návrh technologie byla uvažována extrakce kovů do selektivního organického rozpouštědla a následná extrakce do kyseliny sírové. Pro technickou a investiční náročnost není prozatím s reálným zapojením uvažováno.

Ve fiskálním roce 2022 - 2023 probíhal projekt na získávání solí a kovů z kyselé extrakce popílků ze zařízení na energetické využití odpadů (ZEVO) s podporou TAČR – TREND 3. Projekt probíhá třetím rokem, celková doba trvání projektu je plánovaná na čtyři roky. V předešlých letech řešení projektu byla optimalizována kyselá extrakce popílku se zaměřením na parametr ORP (oxidačně-redoxní potenciál extrakce) a studována sorpce rtuti z prvního stupně mokré vypírky kovů. Ve fiskálním roce 2022-2023 byla studována cementace extraktu práškovým zinkem a vícestupňová alkalizace pro získání kalu s vysokým obsahem zinku. Hlavním cílem projektu pro rok 2023 bylo dokončení poloprovozní jednotky pro získávání sádrovce z mokrého odsíření spalin.

Předpokládaný vývoj činnosti Společnosti

Zařízení pro energetické využití odpadů TERMIZO je ze své podstaty značně mechanicky i termicky namáhané. Na druhou stranu jej obsluhuje zkušený a technicky zdatný tým zaměstnanců. Provozní zkušenosti umožňují predikovat dožití jednotlivých aparátů a jejich včasnou náhradu. Zařízení je svou konstrukcí a designem natolik robustní, že i po čtvrt století provozu jej bylo možné bez enormních nákladů a technologických změn adaptovat na nové legislativní požadavky, platné od prosince 2023. V tomto stylu řízení provozu hodláme pokračovat.

Velkou výzvou bude vyřešení nových požadavků na naše zařízení v souvislosti s uvažovanou rekonstrukcí soustavy CZT v Liberci. Dojde ke změně teplotního média z páry na teplou vodu. Budou se měnit požadavky na dodávky tepla v jednotlivých obdobích roku. Na toto budeme muset včas a s vysokou odborností reagovat, abychom zachovali primární funkci zařízení, tj. environmentálně šetrným způsobem využívat odpady.

V Liberci, dne 24. ledna 2024

Za společnost TERMIZO a.s.



Ing. Pavel Bernát
Předseda představenstva



Ing. Petr Boukal
Místopředseda představenstva

5. Compliance

Společnost nespátřuje žádná rizika v oblasti Compliance.

Finanční část

6. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora obsahuje následující výrok o ověření:

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

Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti TERMIZO a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti TERMIZO a.s., se sídlem Dr. Milady Hhorákové 571/56, Liberec („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 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.

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 vzniknout 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.

24. ledna 2024

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerem



Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, evidenční č. 1966

7. 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

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

Firma: TERMIZO a.s.
 Identifikační číslo: 646 50 251
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Výroba tepla a elektřiny a provoz spaloven a zařízení schválených ke spalování odpadu
 Rozvahový den: 30. září 2023
 Datum sestavení účetní závěrky: 24. ledna 2024

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	30.9.2023			30.9.2022
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	001	2 138 810	-1 181 262	957 548	914 481
B.	Stálá aktiva	003	2 015 858	-1 180 154	835 704	846 577
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	1 138	-792	346	0
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	1 138	-792	346	0
B. I. 2. 1.	Software	007	1 138	-792	346	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	2 014 720	-1 179 362	835 358	846 577
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	740 966	-324 951	416 015	426 293
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	38 151	0	38 151	38 151
B. II. 1. 2.	Stavby	017	702 815	-324 951	377 864	388 142
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 273 692	-854 411	419 281	420 222
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	62	0	62	62
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	62	0	62	62
C.	Obežná aktiva	037	115 617	-1 108	114 509	67 774
C. I.	Zásoby	038	19 467	-813	18 654	19 341
C. I. 1.	Material	039	19 467	-813	18 654	19 341
C. II.	Pohledávky	046	92 212	-295	91 917	41 718
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	1 362	0	1 362	0
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	1 362	0	1 362	0
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	1 362	0	1 362	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	90 850	-295	90 555	41 718
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	322	-295	27	602
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládané nebo ovládající osoba	059	58 591	0	58 591	15 711
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	31 937	0	31 937	25 405
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 316	0	1 316	4 409
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 058	0	1 058	450
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	27 419	0	27 419	20 546
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	2 144	0	2 144	0
C. IV.	Peněžní prostředky	075	3 938	0	3 938	6 715
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	415	0	415	288
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	3 523	0	3 523	6 427
D.	Časové rozlišení aktiv	078	7 335	0	7 335	130
D. 1.	Náklady přístích období	079	7 335	0	7 335	130

označ.	PASIVA	řád.	30.9.2023	30.9.2022
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	957 548	914 481
A.	Vlastní kapitál	083	441 048	720 549
A. I.	Základní kapitál	084	13 890	13 890
A. I. 1.	Základní kapitál	085	13 890	13 890
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	088	348 315	464 004
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	348 315	464 004
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	347 143	464 004
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	1 172	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	1	195 742
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	1	195 742
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	78 842	46 913
B. + C.	Cizí zdroje	104	516 500	193 932
B.	Rezervy	105	9 329	5 136
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	3 913	0
B. 4.	Ostatní rezervy	109	5 416	5 136
C.	Závazky	110	507 171	188 796
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	426 228	123 439
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	340 338	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	0	37 500
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	85 890	85 939
C. II.	Krátkodobé závazky	126	80 943	65 357
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	18 397	0
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	11	11
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	7 449	57
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	37 500	57 500
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	17 586	7 789
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	1 742	1 578
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	894	809
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	120	110
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	14 830	5 292

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

Firma: TERMIZO a.s.

Identifikační číslo: 646 50 251

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Výroba tepla a elektřiny a provoz spaloven a zařízení schválených ke spalování odpadu

Rozvahový den: 30. září 2023

Datum sestavení účetní závěrky: 24. ledna 2024

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řad.	Skutečnost v účetním období	
			2023/2022	2022/2021
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	335 398	248 093
A.	Výkonová spotřeba	03	158 524	147 553
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	86 837	76 949
A. 3.	Služby	06	71 687	70 604
C.	Aktivace (-)	08	-47 530	-42 070
D.	Osobní náklady	09	38 318	35 388
D. 1.	Mzdové náklady	10	27 130	25 266
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	11 188	10 122
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	8 993	8 313
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	2 195	1 809
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	35 485	34 651
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	35 689	34 751
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	36 353	35 516
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	-664	-765
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	-204	-100
III.	Ostatní provozní výnosy	20	1 203	760
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	436	0
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	767	760
F.	Ostatní provozní náklady	24	31 499	8 973
F. 3.	Daně a poplatky	27	19 888	348
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	280	70
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	11 331	8 555
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	120 305	64 358
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	827	233
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	827	233
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	14 591	6 804
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	5 470	6 804
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	9 121	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 992	181
K.	Ostatní finanční náklady	47	10 289	254
**	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-22 061	-6 644
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	98 244	57 714
L.	Daň z příjmů	50	19 402	10 801
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	19 725	11 309
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-323	-508
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	78 842	46 913
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	78 842	46 913
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	339 420	249 267

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

Firma: TERMIZO a.s.
 Identifikační číslo: 646 50 251
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Výroba tepla a elektřiny a provoz spaloven a zařízení schválených ke spalování odpadů
 Rozvahový den: 30. září 2023
 Datum sestavení účetní závěrky: 24. ledna 2024

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. říjnu 2021	13 890	464 004	0	225 241	703 135
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	-29 500	-29 500
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	46 913	46 913
Zaokrouhlení	0	0	0	1	1
Zůstatek k 30. září 2022	13 890	464 004	0	242 655	720 549
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu					
- finanční deriváty	0	0	1 172	0	1 172
Výplaty z fondů	0	0	0	-242 654	-242 654
Vyplacené podíly na zisku	0	-118 663	0	0	-118 663
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	78 842	78 842
Vklad derivátů	0	1 802	0	0	1 802
Zůstatek k 30. září 2023	13 890	347 143	1 172	78 843	441 048

Závazek vzniklý z rozhodnutí o výplatě dividend byl postoupen Komerční bance, která je započtena proti seniornímu bankovnímu úvěru ve skupině Enetiqa.

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

Firma: TERMIZO a.s.		
Identifikační číslo: 646 50 251		
Právní forma: Akciová společnost		
Předmět podnikání: Výroba tepla a elektřiny a provoz spaloven a zařízení schválených ke spalování odpadu		
Rozvahový den: 30. září 2023		
Datum sestavení účetní závěrky: 24. ledna 2024		
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH		
(v celých tisících Kč)		

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2023/2022	2022/2021
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	98 244	57 714
A. 1.	Upravy o nepeněžní operace:	49 093	41 294
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	36 353	35 516
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-588	-793
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-436	0
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	13 764	6 571
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	147 337	99 008
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	2 597	-3 990
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-15 483	-1 317
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	17 189	-1 412
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	891	-1 261
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	149 934	95 018
A. 3.	Vyplacené úroky	-14 591	-6 804
A. 4.	Přijaté úroky	827	233
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-11 605	-22 307
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	124 565	66 140
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-24 816	-3 789
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	436	0
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-24 380	-3 789
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	-60 082	-77 500
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	0	-29 500
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	0	-29 500
C ***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-60 082	-107 000
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	40 103	-44 649
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	22 426	67 075
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	62 529	22 426

Příloha účetní závěrky

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

TERMIZO a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 793 dne 19. února 1996 a její sídlo je na třídě Dr. Milady Horákové 571/56, Liberec VII-Horní Růžodol, 460 07 Liberec. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je nakládání s odpady – jejich energetické využití a dále výroba tepla a elektřiny a provoz spaloven a zařízení schválených ke spoluspalování odpadu. Identifikační číslo Společnosti je 646 502 51.

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

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: V průběhu roku 2023 došlo k opět významnému nárůstu cen energií, především elektřiny. Navýšení cen elektřiny bylo na straně tržeb sníženo odvodem z nadměrných příjmů, který byl vykázán do nákladů. Přesto mělo navýšení cen elektřiny výrazný dopad do hospodaření Společnosti v položce tržby za elektřinu a rovněž v položce poplatků.

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.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena dosahuje hodnoty nižší než 80 tis. Kč a vyšší než 10 tis. Kč, je klasifikován jako drobný dlouhodobý nehmotný majetek.

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena dosahuje hodnoty nižší než 80 tis. Kč a vyšší než 20 tis. Kč, je klasifikován jako drobný dlouhodobý hmotný majetek. O drobném dlouhodobém hmotném majetku, jehož pořizovací cena nebude vyšší než 20 tis. Kč, bude účtováno do nákladů na účtu 501.502 – Drobný hmotný majetek do operativní evidence. Dolní hranice hmotného majetku evidovaného v operativní evidenci je 1 tis. Kč.

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 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. Ve finančním roce 2018-2019 byla provedena revize předpokládaných dob životnosti zařízení a na základě „Odborného odhadu životnosti stavební a technologické části zařízení na termické využití odpadů“ vypracovaného společností EVECO Brno, s.r.o. dne 28. února 2019 byly předpokládané doby životnosti upraveny následujícím způsobem:

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Stavební část spalovny	55 let
Komíny a kouřovody	45 let
Technologická část spalovny	35-55 let
Videosystém	20 let
Stroje a přístroje	4-10 let
Automobily	5 let
Software	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. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu „první do skladu – první ze skladu“.

Opravné položky k zásobám jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena příslušných zásob snížená o náklady spojené s prodejem nebo v případě, že využitelnost zásob pro Společnost je nízká.

2.4. 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.

2.5. 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.

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.

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

2.6. 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.

Společnost považuje zálohy v cizí měně zaplacené za účelem nákupu dlouhodobých aktiv nebo zásob za pohledávky vyjádřené v cizí měně, a tudíž tyto položky majetku přepočítává devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

2.7. Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující úrokové swapy 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.

Společnost neidentifikovala žádné deriváty vložené do jiných finančních nástrojů.

Společnost oceňuje reálnou hodnotou následující položky:

- Úrokový swap

Pro měření reálné hodnoty úrokového swapu využívá společnost standardní modely s využitím výhradně tržních parametrů.

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. Rezervy však nejsou tvořeny na běžné provozní výdaje nebo na výdaje přímo související s budoucími příjmy. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částky, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy dní nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných měsíčních mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

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.

Společnost vytváří rezervu na odměny statutárního orgánu, managementu a zaměstnanců.

2.10. Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či vzniku nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

2.11. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb, kterým je poslední den v daném měsíci (jedná se o opakované plnění) a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby za prodej tepla a elektrické energie jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb dle skutečně vyrobených jednotek a jsou vykázány po odečtení daně z přidané hodnoty.

Nevyfakturované dodávky tepla, elektrické energie a energetického využití odpadu za poslední měsíc fiskálního roku jsou vykázány v celkové dohadované výši v rámci „Dohadných účtů aktivních“ (viz. poznámka 6. Pohledávky).

2.12. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společností, 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 poznámkách 12. Transakce se spřízněnými stranami a 13. Zaměstnanci.

2.13. Úrokové náklady

Úrokové náklady vyplývající z úvěrů na pořízení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku jsou aktivovány během doby kompletace majetku a jeho přípravy k používání. Ostatní náklady spojené s úvěry jsou účtovány do nákladů. V případě, že načerpaným úvěrem není financováno pořízení majetku, jsou veškeré úrokové náklady 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.

2.15. 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 v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2022	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Software	784	354	0	1 138
Celkem	784	354	0	1 138
OPRÁVKY				
Software	784	8	0	792
Celkem	784	8	0	792
Zůstatková hodnota	0			346

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2021	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Software	916	0	132	784
Celkem	916	0	132	784
OPRÁVKY				
Software	916	0	132	784
Celkem	916	0	132	784
Zůstatková hodnota	0			0

4. Dlouhodobý hmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2022	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Pozemky	38 151	0	0	38 151
Stavby	700 757	2 058	0	702 815
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 253 195	21 136	3 017	1 271 314
Automobily	2 165	1 268	1 055	2 378
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	62	0	0	62
Celkem	1 994 330	24 462	4 072	2 014 720
OPRÁVKY				
Stavby	312 615	12 336	0	324 951
Hmotné movité věci a jejich soubory	828 392	23 817	3 017	849 192
Automobily	1 742	192	1 055	879
Celkem	1 142 749	36 345	4 072	1 175 022
OPRAVNÉ POLOŽKY				
Movité věci	5 004	0	664	4 340
Celkem	5 004	0	664	4 340
Zůstatková hodnota	846 577			835 358

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2021	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Pozemky	38 151	0	0	38 151
Stavby	699 434	1 323	0	700 757
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 248 888	4 323	16	1 253 195
Automobily	2 165	0	0	2 165
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	62	0	0	62
Celkem	1 988 700	5 646	16	1 994 330
OPRÁVKY				
Stavby	300 321	12 294	0	312 615
Hmotné movité věci a jejich soubory	802 553	25 855	16	828 392
Automobily	1 520	222	0	1 742
Celkem	1 104 394	38 371	16	1 142 749
OPRAVNÉ POLOŽKY				
Movité věci	5 768	- 764	0	5 004
Celkem	5 768	- 764	0	5 004
Zůstatková hodnota	878 538			846 577

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

Společnost neevidovala k 30. září 2023 ani k 30. září 2022 žádné smluvní investiční zakázky.

5. Zásoby

Společnost evidovala opravnou položku k zásobám k 30. září 2023 ve výši 813 tis. Kč (k 30. září 2022: 1 017 tis. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2023 činily 323 tis. Kč (k 30. září 2022: 904 tis. Kč).

Společnost vytvořila opravnou položku k pohledávkám k 30. září 2023 ve výši 295 tis. Kč (k 30. září 2022: 295 tis. Kč).

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

Pohledávky vůči spřízněným osobám jsou popsány v poznámce 12. Transakce se spřízněnými stranami.

Dohadné účty aktivní tvoří zejména nevyfakturované dodávky tepla, elektřiny a nevyfakturované výnosy z energetického využití odpadů.

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

7. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností ENETIQA a.s., která je zapsaná v České republice.

Mateřská společnost ENETIQA a.s. na základě smlouvy s Komerční bankou, a.s. ze dne 10. února 2023 zastavila 1 369 kusů akcií Společnosti v jmenovité hodnotě 10 tis. Kč za akcii (tj. v celkové hodnotě 13 890 tis. Kč).

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

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

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 10 000 Kč, plně splacené	1 389	13 890	1 389	13 890

Akcie jsou vydány jako zaknihované cenné papíry.

Představenstvo Společnosti zpracovalo účetní závěrku a navrhlo rozdělení zisku ve výši 46 913 tis. Kč za rok končící 30. září 2022 které předložilo jedinému akcionáři ke schválení. Dne 14. března 2023 jediný akcionář v působnosti valné hromady schválil účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2022 a rozhodl o rozdělení zisku za rok končící 30. září 2022 ve výši

46 913 tis. Kč, a to takto: částka ve výši 46 913 tis. Kč byla ponechána na účtu nerozděleného zisku Společnosti.

Zároveň dne 25. května 2023 jediný akcionář Společnosti rozhodl o výplatě dividendy ve výši 361 317 tis. Kč. Závazek vzniklý z rozhodnutí o výplatě dividend byl postoupen Komerční bance, která je započtena proti seniornímu bankovnímu úvěru ve skupině Enetiqa.

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

8. Rezervy

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Rezerva na nevybranou dovolenou	316	343
Daň z příjmů snížená o zálohy	3 913	0
Ostatní rezervy – na bonusy zaměstnanců a statutárních orgánů	5 100	4 793
Rezervy celkem	9 329	5 136

Zálohy na daň z příjmů ve výši 15 132 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2023 (k 30. září 2022: 15 319 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmů ve výši 19 045 tis. Kč vytvořenou k 30. září 2022 (k 30. září 2022: 11 112 tis. Kč).

9. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

Závazky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 12. Transakce se spřízněnými stranami.

Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

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

Společnost neeviduje žádné závazky z titulu operativního pronájmu.

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

10. Závazky k úvěrovým institucím

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Krátkodobé bankovní úvěry (splatnost do 1 roku)	18 397	0
Dlouhodobé bankovní úvěry (splatnost delší než 1 rok)	340 338	0
Bankovní úvěry celkem	358 735	0

Společnost spolu s dalšími společnostmi koncernu ENETIQA na základě instrukce řídící osoby přistoupila dne 17. února 2023 k EUR a CZK seniorní smlouvě o úvěrech mezi, mimo jiné, společnostmi Komerční banka, a.s. jako agentem a společnostmi koncernu ENETIQA jako dlužníky a k související mezivěřitelské dohodě.

Společnost tak načerpala úvěr v celkové výši 361 317 tis. Kč (125 775 tis. Kč a 9 949 tis. EUR). Splatnost úvěru je 30. září 2028.

Aktuální výše úvěru k 30. září 2023 je 358 735 tis. Kč (k 30. září 2022: 0 tis. Kč).

Bankovní úvěry a ostatní zápůjčky lze rozčlenit takto:

	Záruka	Úroková sazba	Zůstatek k 30. září 2023	Zůstatek k 30. září 2022
Komerční banka, a.s. (CZK úvěr)	Majetek, pohledávky, bankovní účty, pohledávky z pojistných smluv	2,65 % + 6M PRIBOR	122 631	0
Komerční banka, a.s. (EUR úvěr)	Majetek, pohledávky, bankovní účty, pohledávky z pojistných smluv	3,0 % + 6M EURIBOR	236 104	0
Celkem			358 735	0

Pohyblivá složka úrokové míry byla v červenci 2023 zafixována uzavřením úrokového SWAPu ve výši 2,96 % (viz poznámka 11.).

Úvěr je zajištěn následujícími složkami majetku Společnosti:

(tis. Kč)	Zůstatková hodnota zajištění k 30. září 2023	Zůstatková hodnota zajištění k 30. září 2022
Typ zajištění		
Budova spalovny č.p. 571	377 864	0
Pozemky	38 151	0
Technologické zařízení spalovny	405 300	0
Pohledávky z obchodního styku	323	0
Pohledávky z bankovních účtů	2 036	0
Celkem	823 674	0

K bankovním úvěrům se vztahují jisté smluvní podmínky, které jsou vázané na skupinu ENETIQA. Porušení těchto smluvních podmínek může vést k okamžité splatnosti úvěrů. Skupina ENETIQA k 30. září 2023 tyto podmínky plnila.

11. Finanční deriváty

Společnost využívá derivátových obchodů s bonitními bankovními protistranami za účelem zajištění finančních rizik, kterým je vystavena.

Společnost využívá finanční deriváty v podobě úrokových swapů. Reálná hodnota těchto finančních derivátů je ovlivňována zejména vývojem úrokových sazeb.

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

	30. září 2023			30. září 2022		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná tis. Kč	Záporná tis. Kč		Kladná tis. Kč	Záporná tis. Kč	
Úrokový SWAP	3 248	0	176 962	0	0	0
Celkem	3 248	0	176 962	0	0	0

Změna reálné hodnoty výše uvedených derivátů zajišťujících peněžní toky je zachycena v zajišťovacím fondu ve vlastním kapitálu do okamžiku, kdy zajištěné položky ovlivní výsledek hospodaření, nebo ze zajištěné očekávané transakce vznikne aktivum nebo závazek.

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

(tis. Kč)	2022/2023	2021/2022
Počáteční zůstatek k 1. říjnu 2022	0	0
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující úrokovou míru	3 248	0
Konečný zůstatek k 30. září 2023	3 248	0

12. 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	203 205	135 516
Výnosové úroky (cash-pooling)	827	233
Celkem	204 032	135 749
Náklady / Náklady		
Nákup energií, vody a služeb	21 928	21 902
Nákladové úroky	5 470	6 804
Celkem	27 398	28 706

Zároveň dne 25. května 2023 jediný akcionář Společnosti rozhodl o výplatě dividendy ve výši 361 317 tis. Kč. Závazek vzniklý z rozhodnutí o výplatě dividend byl postoupen Komerční bance, která je započítala proti seniornímu bankovnímu úvěru ve skupině Enetiqua (v roce končícím 30. září 2022 Společnost vyplatila dividendu ve výši 29 500 tis. Kč).

Dále došlo k přefakturaci od spřízněných stran zejména v souvislosti s nákupem zemního plynu ve výši 4 078 tis. Kč (v roce končícím 30. září 2022: 5 022 tis. Kč).

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Pohledávky		
Dohadné účty aktivní	16 638	9 633
Krátkodobé poskytnuté zálohy	59	59
Jiné pohledávky (cashpool)	58 591	15 711
Celkem	75 288	25 403
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	39 623	96 313
Z toho:		
- Závazky z obchodních vztahů	2	2
- Dohadné účty pasivní	2 121	1 311
Zápůjčka – krátkodobá část	37 500	57 500
Zápůjčka – dlouhodobá část	0	37 500
Celkem	39 623	96 313

Na základě změny zákona č. 365/2022 Sb. (energetický zákon) a nařízení vlády 407/2022 Sb. O způsobu určení výše nadměrného příjmu z prodeje elektrické energie došlo od 1. ledna 2023 ke změně způsobu určení ceny prodávané elektrické energie. Společnost fakturovala spojené osobě elektrickou energii za cenu určenou novelou energetického zákona a spojená osoba za Společnost odváděla nadměrný příjem dle nařízení vlády. Tento odvod z nadměrných příjmů propojená osoba fakturovala Společnosti. Tento způsob fakturování byl platný do 31. prosince 2023. Celková výše odvodů z nadměrných příjmů činila v roce končícím 30. září 2023 19 339 tis. Kč (k 30. září 2022: 0 tis. Kč).

Ke 30. červnu 2021 byl přefinancován bankovní úvěr zápůjčkou od společnosti ENETIQA a.s. Splatnost této zápůjčky je 30. červen 2024. Zápůjčka je úročena následovně: 2 W repo sazba +0,45% p.a., splácení je prováděno čtvrtletně, zajištění není realizováno vzhledem k financování ve skupině. V lednu 2022 byla provedena mimořádná splátka zápůjčky ve výši 20 000 tis. Kč.

Členům představenstva a vedoucím zaměstnancům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Členům řídicích, kontrolních, správních orgánů nebyly k 30. září 2023 ani k 30. září 2022 poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění kromě níže uvedeného.

Společnost poskytla zápůjčku jednomu zaměstnanci v řídicí pozici na financování jeho bytových potřeb ve výši 250 tis. Kč. Tato zápůjčka bude splacena do 30. června 2024.

13. Zaměstnanci

	Rok končící 30. září 2023		Rok končící 30. září 2022	
	počet	(tis. Kč)	počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	2	2 960	2	3 347
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	2	2 680	2	2 598
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	38	21 490	38	19 321
Náklady na sociální zabezpečení		8 993		8 313
Ostatní sociální náklady		2 195		1 809
Celkem	42	38 318	42	35 388

Ostatní vedoucí zaměstnanci zahrnují vedoucí zaměstnance, kteří jsou přímo podřízeni členům statutárního orgánu.

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 12. Transakce se spřízněnými stranami.

14. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2023	Rok končící 30. září 2022
Splatnou daň (19 %)	19 045	11 112
Odloženou daň	- 323	- 508
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	680	197
Celkem daňový náklad	19 402	10 801

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

Sazba daně z příjmu právnických osob se zvýší ze současných 19 % na 21 %. Zvýšení sazby se bude vztahovat na všechna zdaňovací období po 1. lednu 2024.

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Odložený daňový závazek z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 87 680	- 88 115
rezerv a opravných položek	2 064	2 176
reálné hodnoty zajišťovacího úrokového swapu	- 274	0
Čistý odložený daňový závazek	- 85 890	- 85 939

15. Přehled o peněžních tocích

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

(tis. Kč)	30. září 2022	30. září 2022
Peněžní prostředky v pokladně	415	288
Peněžní prostředky na účtech	3 523	6 427
Pohledávka z cash-poolingu	58 591	15 711
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	62 529	22 426

16. Následné události

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

24. ledna 2024

Za Společnost TERMIZO a.s.


Ing. Pavel Bernát
Předseda představenstva


Ing. Petr Boukal
Místopředseda představenstva

8. Zpráva o vztazích

Obchodní firma:	TERMIZO a.s.
Sídlo:	Dr. Milady Horákové 571/56, Liberec VII-Horní Růžodol, 460 07 Liberec
IČO:	64650251
DIČ:	CZ64650251

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B vložka 793 (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.

Ostatní osoby ovládané ovládající osobou (tj. řízené řídící 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;
Enetiqa 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;
TERMO Děčín a.s., se sídlem Děčín I – Děčín, Oblouková 958/25, PSČ: 405 02, IČO: 64050882;
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.

S výjimkou uzavření anebo plnění níže popsanych smluv neproběhla v účetním období říjen 2022 – září 2023 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 kromě:

Výplaty dividendy mateřské společnosti ENETIQA a.s. ve výši 361 mil. Kč (závazek vzniklý z rozhodnutí o výplatě dividend byl postoupen Komerční bance, která je započtena proti seniornímu bankovnímu úvěru ve skupině Enetiqua).

Plnění společnosti Teplárna Liberec, a.s. na základě Kupní smlouvy na dodávku a odběr tepla č. sml-T0/T/001/02 uzavřené dne 23. prosince 2019 ve znění pozdějších dodatků. Předmětem plnění byl odběr tepla vyrobeného Společností. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.

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. (dříve CUBE III ENERGY s.r.o.)

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

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
Komerční banka, a.s. TERMIZO a.s. CUBE III ENERGY CZ s.r.o.	17.2.2023	Accession Deed *)
ENETIQA a.s. ENETIQA Energy s.r.o. IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	31.5.2023	Dohoda o započtení

ENETIQA a.s.
 ENETIQA Energy s.r.o. 24.7.2023 Smlouva o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál
 TERMIZO a.s.

*) Tato smlouva je popsána níže v kapitole "Ostatní újmy způsobené společností TERMIZO a.s. a posouzení vyrovnání vzniklé újmy dle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích, v platném znění"

Z výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

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

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

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
TERMIZO a.s. MVV Energie CZ a.s.	3.10.2011	Smlouva o poskytování poradenství
TERMIZO a.s. MVV Energie CZ a.s.	31.12.2013	Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT
TERMIZO a.s. MVV Energie CZ a.s.	14.9.2018	Smlouva o zpracování osobních údajů
TERMIZO a.s. MVV Energie CZ a.s.	7.1.2009	Mandátní smlouva – zadávání veřejných zakázek, uzavírání pojistných smluv
TERMIZO a.s. MVV Energie CZ a.s.	18.12.2000	Smlouva o sdružení
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. 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
TERMIZO a.s. MVV Energie CZ a.s.	30.6.2021	Smlouva o zápůjčce
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.	1.10.2022	Servisní smlouva na podporu při optimalizovaném nákupu a prodeje plynu, elektřiny a při obchodování s povolenkami

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.		
MVV Umwelt GmbH		
MVV Asset GmbH	23.9.2014	Service Agreement
TERMIZO a.s.		
MVV Energie CZ a.s.		
ENETIQA a.s.		
ENETIQA Energy s.r.o.		
IROMEZ s.r.o.		
POWGEN a.s.		
ENERGIE Holding a.s.	31.5.2023	Dohoda o započtení
G-RONN s.r.o.		
TERMIZO a.s.		
Zásobování teplem Vsetín a.s.		
ENETIQA a.s.		
ENETIQA Energy s.r.o.	24.7.2023	Smlouva o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál
TERMIZO a.s.		
ENETIQA a.s.		
ENERGIE Holding a.s.		
G-RONN s.r.o.		
IROMEZ s.r.o.		
POWGEN a.s.		
TERMIZO a.s.	26.9.2023	Dohoda o koncernovém vyrovnání újm *)
Zásobování teplem Vsetín a.s.		
Českolipské teplo a.s.		
OPATHERM a.s.		
G-LINDE s.r.o.		
e.services s.r.o.		

*) Tato dohoda je popsána níže v kapitole "Ostatní újmy způsobené společností TERMIZO a.s. a posouzení vyrovnání vzniklé újmy dle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích, v platném znění" jako Dohoda

Z žádné z výše uvedených smluv Společnosti nevznikla žádná nevypořádaná újma.

Smlouvy s dalšími ovládanými osobami

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

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
TERMIZO a.s.	31.1. 2022	Smlouva o podmínkách přenechávání zemního plynu
Teplárna Liberec a.s.		
TERMIZO a.s.	23.12.2019	Kupní smlouva na dodávku a odběr tepla
Teplárna Liberec a.s.		
TERMIZO a.s.	22.10.2022	Kupní smlouva na dodávku a odběr elektřiny
Teplárna Liberec a.s.		
TERMIZO a.s.	16.10.2019	Kupní smlouva na dodávku a odběr DEMI vody
Teplárna Liberec a.s.		

TERMIZO a.s. Teplárna Liberec a.s.	31.12.2001	Kupní smlouva na dodávku a odběr čiřené vody
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec a.s.	31.12.2001	Kupní smlouva na dodávku a odběr stlačeného vzduchu
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec a.s.	31.12.2001	Kupní smlouva na dodávku a odběr čpavkové vody
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec a.s.	16.6.2011	Rozhodčí smlouva
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec a.s.	29.8.1999	Rámcová smlouva o spolupráci
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec a.s.	19.11.1999	Smlouva o poskytování služeb a technické pomoci
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec a.s.	10.12.2020	Kupní smlouva o dodávce tepelné energie (PN0400)
TERMIZO a.s. e.services s.r.o.	13.1.2013	Smlouva o poskytování služeb vedení účetnictví, ekonomických činností reportingu a controllingu a bezhotovostní úhrady plateb přímého el. bankovníctví
ENETIQA a.s. ENETIQA Energy s.r.o. IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	31.5.2023	Dohoda o započtení
ENETIQA a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. Českolipské teplo a.s. OPATHERM a.s. G-LINDE s.r.o. e.services s.r.o.	26.9.2023	Dohoda o koncernovém vyrovnání újmy *)

*) Tato dohoda je popsána níže v kapitole "Ostatní újmy způsobené společností TERMIZO a.s. a posouzení vyrovnání vzniklé újmy dle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích, v platném znění" jako Dohoda

Z žádné z výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

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

Společnost (podpisem Accesion deed společnostmi Komerční banka a.s., TERMIZO a.s. a CUBE III ENERGY CZ s.r.o.) spolu s dalšími společnostmi koncernu ENETIQA na základě instrukce řídící osoby přistoupila dne 17. února 2023 k EUR a CZK seniorní smlouvě o úvěrech mezi, mimo jiné, společností Komerční banka, a.s. jako agentem a společnostmi koncernu ENETIQA jako dlužníky a k související mezivěřitelské dohodě (dále jen "Transakce"). V důsledku realizace této Transakce některé společnosti koncernu ENETIQA utrpěly újmu a některé prospěch. Újma, resp. prospěch v rámci koncernu ENETIQA byly vyrovnány mezi

dotčenými společnostmi mezi sebou nebo kaskádovitým způsobem, tj. postupným přenesením újmy na vyšší články koncernu ENETIQA.

Společnost v důsledku Transakce utrpěla újmu ve výši 704 tis. Kč.

Dne 26. září 2023 byla mezi Společnostmi, ENETIQA a.s., ENERGIE Holding a.s., G-RONN s.r.o., POWGEN a.s., IROMEZ s.r.o., Zásobování teplem Vsetín a.s., Českolipské teplo a.s., OPATHERM a.s., G-LINDE s.r.o. a e.services s.r.o. uzavřena dohoda o koncernovém vyrovnání újmy, kterou si újmu, resp. prospěch dotčené společnosti vyrovnaly mezi sebou ("**Dohoda**").

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 TERMIZO a.s.

Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi osobami v koncernu ENETIQA, 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, kromě přistoupení dne 17. února 2023 k EUR a CZK seniorní smlouvě o úvěrech (jak je popsáno výše), 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 vlastníkově ovládané osoby.

Dne 26. září 2023 došlo k uzavření dohod o vypořádání vzniklé újmy mezi dotčenými společnostmi koncernu ENETIQA tak, že újma za dané účetní období byla vypořádána ve sjednané lhůtě do 31. října 2023 a újma vznikající v budoucnu bude vypořádána vždy do konce daného účetního období.

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

Závěr

Představenstvo společnosti TERMIZO 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 nevypořádaná újma.

V Liberci dne 29. prosince 2023

Za společnost TERMIZO a.s.



Ing. Pavel Bernát
Předseda představenstva



Ing. Petr Boukal
Místopředseda představenstva

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

Cube III Energy S.à r.l.



Cube III Energy Co-Investment CZ S.à r.l.



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 %

Enetiq 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.



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 %

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 %

9. Následné události

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



člen skupiny **ENETIQA**

TERMIZO a.s.

Dr. Milady Horákové 571/56
Liberec VII-Horní Růžodol, 460 07 Liberec
T +420 482 428 671, tmz@enetiq.a.cz
IČO: 64650251, DIČ: CZ64650251
Krajský soud v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 793
www.tmz.enetiq.a.cz