



člen skupiny **ENETIQA**



Výroční zpráva 2022–2023

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ 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.....	9
4. Zpráva představenstva Společnosti.....	11
5. Compliance	17
Finanční část	18
1. Zpráva nezávislého auditora.....	19
2. Účetní závěrka.....	23
3. Zpráva o vztazích	41
4. Následné události.....	52

Obecná část

1. Úvodní slovo

Vážení akcionáři, vážení odběratelé a obchodní partneři,

dovolte mi, abych v úvodu výroční zprávy zhodnotil průběh našeho podnikání v oblasti teplárenství a zároveň vás seznámil s nejdůležitějšími událostmi, které ovlivnily dosažené hospodářské výsledky akciové Společnosti v tomto roce a jsou předpokladem pro úspěšné podnikání i v budoucích letech.

V uplynulém fiskálním roce jsme byli stejně jako v předchozích letech dodavatelem tepelné energie pro vytápění a přípravu teplé vody pro více než 9 tisíc domácností ve městech Česká Lípa, malým podílem i ve městě Dubá, přičemž celkově bylo dálkově vytápěno přes 50 % českolipských domácností a Společnost dodávala teplo také školám, školkám, úřadům a dalším subjektům občanské vybavenosti vč. sportovní haly a bazénu.

Podnikání v naší Společnosti závislé na externích dodávkách energií, a to zejména zemního plynu pro výrobu tepla, bylo v uplynulém roce stabilizováno zajištěním veškerého množství zemního plynu pro kalendářní rok 2023. V rámci změn legislativy dané cenovým rozhodnutím Energetického regulačního úřadu č. 4/2021 při věcném usměrňování cen tepelné energie v oblasti nájmu bylo zapotřebí ještě před začátkem regulovaného roku 2023 odkoupit zbývající část soustavy zásobování tepelnou energií. Jednalo se o majetek v nájmu nezbytný pro výrobu a rozvod tepla v celkové hodnotě 181,15 milionů Kč. Financování této investice jsme zabezpečili získáním investičního úvěru od České spořitelny a.s. a zápůjčkami ve skupině ENETIQA a.s. na dobu 8 let. Završením této transakce je celá soustava zásobování teplem pod jedním majitelem včetně jejího investičního rozvoje a udržování bez vlivu na zvýšení ceny tepla pro odběratele.

Průměrná předběžná cena tepla oznámená před začátkem regulovaného kalendářního roku 2023 byla pro stanovení záloh ve výši 1 325 Kč/GJ bez DPH. Mohu konstatovat, že naše nezbytné relativně nízké zvýšení předběžné ceny nemělo zásadní vliv na odběratelské chování našich zákazníků, a to nejspíš i v důsledku mediálně prezentovaných obdobných i vyšších cen tepla od mnoha ostatních dodavatelů v jiných lokalitách České republiky.

Představenstvem Společnosti průběžně přijímaná opatření v obchodní, ekonomické a technické oblasti reagující na aktuální turbulentní vývoj našeho podnikání, a také závčas uzavřené kontrakty na nákup zemního plynu od nového dodavatele, nám umožnily stabilizovat pro sledované období cenu tepla a dosáhnout kladný hospodářský výsledek – zisk ve výši 19 219 tis. Kč po zdanění.

V oblasti působení Společnosti na teplotěnském trhu v době zvyšující se konkurence ze strany zejména tepelných čerpadel byl uplynulý hospodářský rok již pokračujícím pátým rokem úspěšného projektu věrnostního programu pro odběratele tepla. Do věrnostního programu se smlouvou na dobu určitou 5 let s automatickou prolongací a nižší cenou tepla v důsledku delší doby trvání závazku odběru tepla je zapojeno přes 86 % našich odběratelů.

Naším hlavním cílem bylo a stále je udržení dlouhodobě stabilní centrální soustavy zásobování tepelnou energií v České Lípě. K postupnému naplnění dlouhodobého cíle i v tomto hospodářském roce významně pozitivně přispělo v českém teplotěnství ojedinělé propojení dodavatele tepla se svým zákazníkem, kdy OSBD Česká Lípa, jako náš nejvýznamnější zákazník, je i významným menšinovým akcionářem společnosti.

Jménem představenstva Společnosti bych chtěl vyzdvihnout důležitost trvalé vzájemné konstruktivní komunikace s našimi odběrateli a dodavateli a vyjádřit vděk všem našim zákazníkům za jejich přízeň. Vysoce si vážíme i úsilí a odvedené kvalitní práce našich zaměstnanců, kteří se podíleli na úspěšném splnění úkolů uplynulého fiskálního roku.



Ing. Radomír Ondra
předseda představenstva
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.

2. Profil společnosti

Stav k 30. září 2023

Obchodní firma:	ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.
Právní forma:	Akciová společnost
Sídlo:	Liberecká 132, Stará Lípa, 470 01 Česká Lípa
IČO:	64653200
DIČ:	CZ64653200
Datum vzniku Společnosti:	22. února 1996
Rejstříkový soud:	Krajský soud v Ústí nad Labem
Spisová značka v obchodním rejstříku:	Odd. B, vložka 811
Telefon:	487 805 901
E-mail:	clt@enetiqa.cz
Webové stránky:	www.clt.enetiqa.cz
Bankovní spojení:	199798944/0300 10628432/0800
Člen skupiny:	ENETIQA
Vlastnická struktura Společnosti:	Českolipské teplo a.s. 75,00 % OSBD Česká Lípa 19,99 % Město Česká Lípa 5,01 %
Majetková účast v jiných společnostech:	Nemá
Předmětem podnikání Společnosti je:	
-	Výroba tepla
-	Rozvod tepla
-	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Licence Společnosti:	
-	Výroba tepla – č. licence 310100198 sk. 31
-	Rozvod tepla – č. licence 320100196 sk. 32
Akcie:	Společnost vydala 10 000 kusů kmenových listinných akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100 Kč každá
Základní kapitál Společnosti:	1 000 000,- Kč
Splaceno:	100 %

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. Radomír Ondra
Předseda představenstva



Ing. Jan Sulík
Místopředseda představenstva

Dozorčí rada

Jörg Lüdorf

předseda dozorčí rady

Ing. Jan Vencour

místopředseda dozorčí rady

Ing. Martin Drinka

člen dozorčí rady

Ing. Petr Mertin

člen dozorčí rady

Ing. Petr Šimoník

člen dozorčí rady

3. Významné události roku 2022–2023

Investice

Dne 20. prosince 2022 jako reakci na změnu regulačních opatření v teplárenství Společnost koupila od společnosti Českolipské teplo a.s. zbývající část majetku soustavy zásobování tepelnou energií nezbytného pro výrobu a rozvod tepelné energie v kupní ceně dle znaleckého posudku ve výši 181,15 mil. Kč.

Věrnostní program

Dne 31. prosince 2022 uběhl čtvrtý rok od zahájení věrnostního programu se závazkem odběru tepla na 5 let, čímž odběratelé získali opět nižší cenu tepla pro vyúčtování tepelné energie za kalendářní rok 2022. Celková roční úspora odběratelů s delší dobou trvání závazku činila více než 8,8 milionů Kč, od uzavření věrnostní smlouvy celkově ušetřili odběratelé za 4 roky více než 23,8 milionů korun.

Den otevřených dveří

Dne 23. září 2023 se konal v areálu teplárny ve Staré Lípě po 11 letech opět den otevřených dveří, který jsme zakomponovali po dohodě s organizátorem do víkendové motoristické akce Speed festival v České Lípě. Součástí dne byly komentované prohlídky centrálního zdroje výroby tepla, prohlídka zásahového vozidla HZS a ukázka záchrany člověka z komína v nosítkách po laně z výšky šedesáti metrů, driftování závodních vozidel přímo v areálu a přehlídka historických i současných sportovních vozidel. Návštěvnost byla po celý den mimořádně vysoká a akce významně přispěla k propagaci spolehlivosti výroby a dodávky tepla v České Lípě z centrálního zdroje společnosti.

Podpora sociálních projektů a sportu

Společnost v rámci "public relations" opakovaně podpořila Floorball Club Česká Lípa z.s. hrající v nejvyšší floorbalové soutěži, také znovu přispěla již na „Dvacátý ročník Dětské ligy pro mladé hasiče“ a v neposlední řadě podpořila v rámci spolupráce na dni otevřených dveří teplárny i tzv. nultý ročník Speed festivalu v České Lípě.

Nový vlastník

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.

4. Zpráva představenstva Společnosti

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a hospodaření Společnosti

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. dodává tepelnou energii pro vytápění a pro přípravu teplé vody ze dvou propojených soustav zásobování tepelnou energií ve městě Česká Lípa a z jedné blokové kotelny ve městě Dubá.

Zákaznická struktura

Domácnosti	9 095
Odběratelé z terciární sféry	41
Veřejné instituce	22

Dodávky tepelné energie byly ve fiskálním roce 2022-2023 realizovány při dodržení zásad hospodárnosti, bezpečnosti a spolehlivé dodávky tepelné energie v souladu s legislativou, technickými a bezpečnostními předpisy. Všechny plánované odstávky a odstávky vyvolané provozní či investiční činností a odstávky v důsledku havárie či poruchy byly řádně nahlášeny a dotčení odběratelé tak byli ve všech případech včas informováni. Vzhledem k dobrému stavu rozvodů a pravidelné preventivní údržbě technologických zařízení se nejednalo o významná přerušení dodávky tepla a vždy byly časově minimalizovány tak, aby byl jejich dopad pro odběratele co nejmenší.

Hlavním cílem Společnosti bylo, stejně jako v minulých obdobích, poskytování spolehlivých dodávek tepla smluvním odběratelům a zajišťování s tím souvisejících komplexních služeb jako jsou zákaznický servis, správa a údržba, technický dispečink, pohotovost 24 hodin a elektronická fakturace.

Obchodní prioritou bylo v době všeobecného zvyšování cen energií a tím i ceny tepla udržení portfolia stávajících odběratelů a získávání nových odběratelů tepla substitucí výroby tepla v domovních a blokových plynových kotelnách za dodávku tepla ze soustavy centrálního zásobování tepelnou energií. V důsledku energetické krize minulého roku a prudkého zvýšení cen zemního plynu se projevila v uplynulém období fiskálního roku zvýšená poptávka po dodávce tepla z centrálních zdrojů teplárny zejména ze strany subjektů s dožívajícími plynovými kotelny.

Výrobní základna, výroba a distribuce tepla

Výroba tepla byla ve fiskálním roce 2022-2023 realizována ve dvou centrálních zdrojích tepla (CZT) na území města Česká Lípa s distribucí tepla prostřednictvím propojené soustavy rozvodů. Malá část z objemu celkové výroby tepelné energie Společnosti byla vyráběna v blokové plynové kotelně pro bytové domy ve městě Dubá. Společnost část tepelné energie nakupuje od licencovaného dodavatele tepla z ekologicky výhodné kombinované výroby elektřiny a tepla v kogeneračních jednotkách. Veškerá odběratelům dodaná tepelná energie byla vyrobena ze zemního plynu.

Hlavní výrobní základna Společnosti ve fiskálním roce 2022-2023:

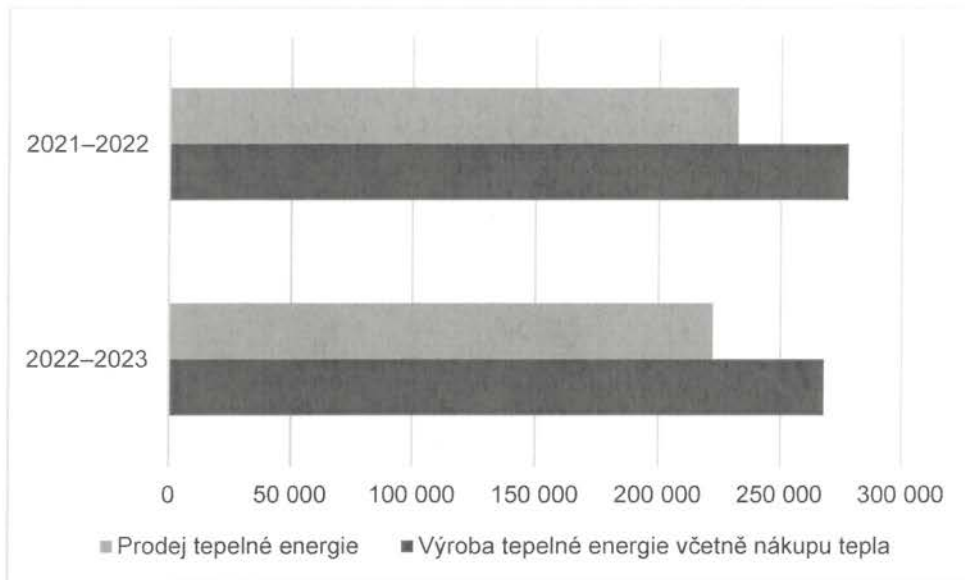
- CZT ve Staré Lípě - 3 plynové kotle typu BOSCH, každý o výkonu 6,167 MW; celkový instalovaný výkon 18,501 MW
- CZT Holý vrch - 2 plynové kotle typu LOOS, 2 x 6 MW celkový instalovaný výkon 12 MW,
- bloková kotelna Dubá - 1 kotel, o výkonu 0,225 MW

Dodávka tepla z CZT je realizována rozvodnou sítí celkové délky 35,18 km. Horkovodními a teplovodními primárními rozvody celkové délky 29,69 km je tepelná energie dodávána do 13 výměňkových stanic a do 213 domovních předávacích stanic (DPS) instalovaných přímo v objektech odběratelů. Z výměňkových stanic vedou sekundární rozvody celkové délky 5,49 km.

Prodej tepla

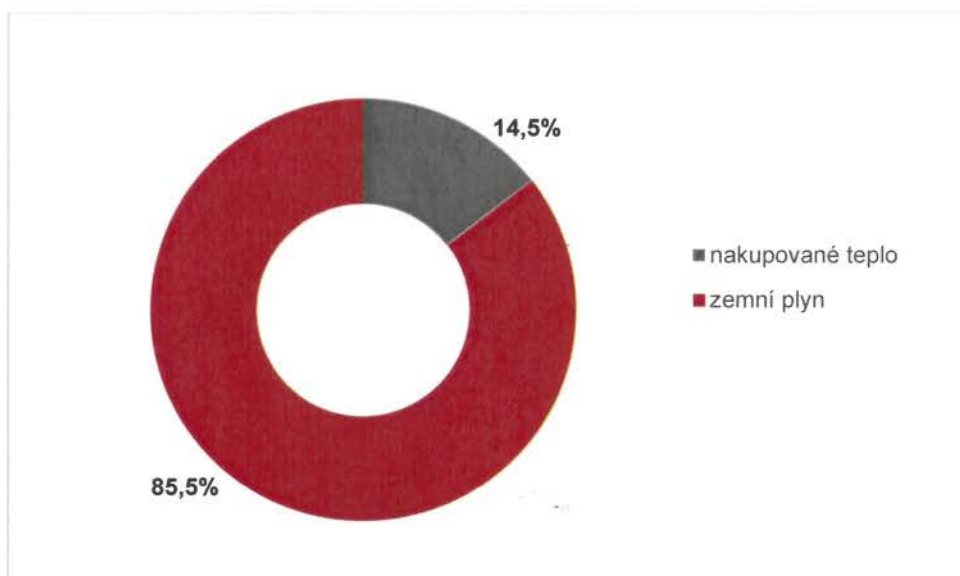
Dodávky tepla svým odběratelům Společnost realizovala v objemu 222 355 GJ. V průběhu roku byla odběrateli v mnoha případech využívána možnost individuální regulace odběru tepla prostřednictvím domovních předávacích stanic. Jednalo se zejména o ukončení či zahájení odběru tepla v přechodném období, omezování vytápění ve školských zařízeních v sobotu a neděli, v době prázdnin a přerušování dodávek dodávky tepla pro přípravu teplé vody v průběhu dne. Topná sezóna 2022–2023 byla ukončena 19. května 2023. Nová topná sezóna byla zahájena 6. října 2023 jakmile byly splněny podmínky pro zahájení otopného období dané vyhláškou č. 194/2007 Sb.

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



	2021–2022	2022–2023
Výroba tepelné energie včetně nákupu tepla	277 994	268 232
Prodej tepelné energie	232 232	222 355

Podíl vstupních paliv a energií na výrobě tepelné energie



Opravy a udržování

Opravy a udržování dlouhodobého hmotného majetku, a to jak vlastního, tak najatého na základě smlouvy o nájmu do ukončení nájmu dne 20. 12. 2022 po jeho odkoupení, byly prováděny v souladu s legislativou, pro zajištění bezpečnosti dodávek a předpokládané životnosti rozvodů, výrobních a ostatních zařízení. Opravy většího rozsahu a specifické opravy byly řešeny dodavatelským způsobem, část oprav a údržby majetku byla řešena vlastními zaměstnanci oddělení údržby. Opravy vyžadující krátkodobé odstávky zařízení v otopném období byly prováděny většinou v nočních hodinách tak, aby jejich dopad byl pro odběratele v důsledku omezení dodávky tepla co nejmenší.

Stejně jako v předchozích letech se podařilo dodržovat dobu plánovaných letních odstávek dodávek tepla pro přípravu teplé vody v předpokládaných termínech. Potřebné údržbové práce se podařilo zvládnout s minimální dobou přerušení dodávek.

Celkové náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku ve fiskálním roce 2022-2023 činily 8,12 mil. Kč. Ve fiskálním roce Společnost neměla náklady na opravy a udržování dlouhodobého nehmotného majetku.

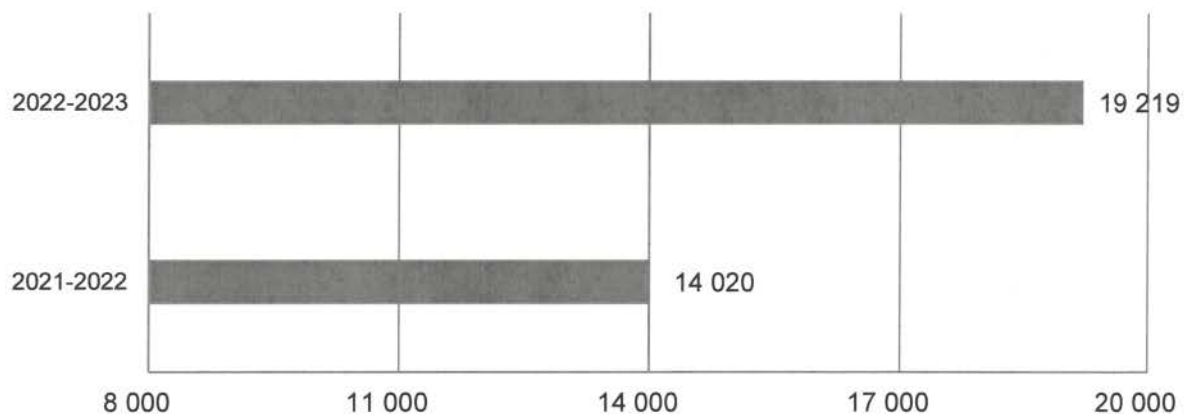
Investice

- Pořízení původně pronajatého majetku nezbytného pro výrobu a rozvod tepelné energie. Výdaje na tuto investici ve výši 181,154 mil. Kč byly financovány bankovním úvěrem ve výši 100 milionů Kč a zápůjčkami ve skupině ve výši 82 milionů Kč.
- Rekonstrukce vodního hospodářství centrálního zdroje tepla Holý vrch byla financována z vlastních zdrojů. Výdaje na tuto investici byly ve výši 1,5 mil. Kč.
- Obnova měřidel tepla OPS v oblasti Kopeček a EC2 v České Lípě ve výši 1,39 mil. Kč. Investice byla financována z vlastních zdrojů.
- Řídící systémy zdrojů a optimalizace řízení propojení soustav ve výši 0,5 mil. Kč financováno z vlastních zdrojů.

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

	2021–2022	2022–2023
Čistý obrát	211 570	262 840
Náklady bez daně z příjmu	194 121	238 786
Hospodářský výsledek před zdaněním	17 449	24 054
Daň z příjmu	3 429	4 835
Hospodářský výsledek po zdanění	14 020	19 219

Hospodářský výsledek 2021 – 2023 (v tis. Kč)



Za období fiskálního roku 2022-2023 dosáhla Společnost hospodářského výsledku před zdaněním 24 054 tis. Kč a po zdanění ve výši 19 219 tis. Kč.

Podrobný přehled o ekonomice a finanční situaci Společnosti za fiskální rok 2022-2023 poskytují příložené účetní výkazy a příloha k účetní závěrce.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nevykonává aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Společnost sleduje množství skleníkových plynů vypouštěných ze svých zdrojů a aktivně zabraňuje jejich zvyšování.

Pobočky v zahraničí.

Společnost nemá pobočku ani jinou část závodu v zahraničí.

Předpokládaný vývoj podnikání

Pro další období má Společnost pevné zázemí v kvalitních převážně předizolovaných rozvodech a v pravidelně udržované výrobní a technologické základně pro centrální výrobu a rozvod tepla, navíc od tohoto fiskálního roku kompletně ve svém majetku. Společnost se ve svých dlouhodobých plánech zaměřuje na udržení konkurenceschopnosti na teplárenském trhu, a to zejména v rámci nových legislativních požadavků a moderních ekologických trendů výroby tepelné energie. Důležitým aspektem pro další rozvoj podnikání zůstává tlak na trvalé zvyšování efektivnosti a účinnosti výroby a rozvodu tepla budoucími inovacemi výrobních zařízení a v neposlední řadě na udržení stávajících dobrých dodavatelsko-odběratelských vztahů a jejich trvalé zlepšování poskytováním rozšířeného portfolia služeb souvisejících s dodávkami tepla.

Pro další rozvoj a úspěšné podnikatelské působení v regionu a okolí je důležitou prioritou Společnosti v rámci svých marketingových a obchodních aktivit získání nových zákazníků, a tím dosáhnout vyšších tržeb a zároveň snížení ceny roznesením stálých nákladů na větší objem prodaného tepla.

V České Lípě dne 14. prosince 2023

Za společnost ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.



Ing. Radomír Ondra
předseda představenstva



Ing. Jan Sulík
místopředseda představenstva

5. Compliance

Společnost nevidí žádná rizika v oblasti Compliance.

Finanční část

1. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora obsahuje následující výrok o ověření:

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

Zpráva nezávislého auditora

akcionářům společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., se sídlem Liberecká 132, Stará Lípa, Česká Lípa („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.

14. prosince 2023

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerem



Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, evidenční č. 1966

2. 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.	AKTIVA	říd.	30.9.2023			30.9.2022
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	592 233	-93 883	498 350	289 804
II.	Stálá aktiva	003	301 591	-93 873	207 718	36 307
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	6 185	-1 094	5 091	6 836
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	1 283	-1 035	248	297
B. I. 2. 1.	Software	007	1 283	-1 035	248	297
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	4 902	-59	4 843	6 539
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	295 406	-92 779	202 627	29 471
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	141 443	-9 588	131 855	648
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	6 013	0	6 013	0
B. II. 1. 2.	Stavby	017	135 430	-9 588	125 842	648
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	151 701	-83 191	68 510	5 630
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	2 262	0	2 262	23 193
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	7 898
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	2 262	0	2 262	15 295
C.	Oběžná aktiva	037	290 521	-10	290 511	253 473
C. II.	Pohledávky	046	270 545	-10	270 535	252 245
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	1 135	0	1 135	0
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	1 135	0	1 135	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	269 410	-10	269 400	252 245
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	90	-10	80	4 927
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	59 923	0	59 923	12 129
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	209 397	0	209 397	235 189
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	2 646
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	28 519	0	28 519	11 348
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	173 994	0	173 994	151 554
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	6 884	0	6 884	69 641
C. IV.	Peněžní prostředky	075	19 976	0	19 976	1 228
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	47	0	47	45
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	19 929	0	19 929	1 183
D.	Časové rozlišení aktiv	078	121	0	121	24
D. 1.	Náklady příštích období	079	121	0	121	24

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.	30.9.2023	30.9.2022
			s	e
	PASIVA CELKEM	082	498 350	289 804
A.	Vlastní kapitál	083	26 663	58 037
A. I.	Základní kapitál	084	1 000	1 000
A. I. 1.	Základní kapitál	085	1 000	1 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	0	50 593
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	0	50 593
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	0	50 593
A. III.	Fondy ze zisku	096	586	137
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	586	137
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	5 858	-7 713
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	5 858	-7 713
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	19 219	14 020
B. + C.	Cizí zdroje	104	471 687	231 767
B.	Rezervy	105	4 909	659
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	3 942	0
B. 4.	Ostatní rezervy	109	967	659
C.	Závazky	110	466 778	231 108
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	153 562	11 125
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	84 375	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	69 187	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	0	11 125
C. II.	Krátkodobé závazky	126	313 216	219 983
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	15 625	0
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	254 803	183 911
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	2 073	4 132
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	12 813	0
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	27 902	31 940
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	901	762
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	476	390
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	6 293	6 602
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	13 360	17 557
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	6 872	6 629

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

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2023	2022
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	259 938	197 132
A.	Výkonová spotřeba	03	197 909	187 986
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	176 415	147 056
A. 3.	Služby	06	21 494	40 930
D.	Osobní náklady	09	18 880	17 312
D. 1.	Mzdové náklady	10	12 899	12 015
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	5 981	5 297
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	4 369	4 044
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	1 612	1 253
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	15 908	1 301
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	15 908	1 325
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	15 908	1 325
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	-24
III.	Ostatní provozní výnosy	20	2 096	12 820
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	10
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	2 096	12 810
F.	Ostatní provozní náklady	24	5 426	-13 617
F. 3.	Daně a poplatky	27	2 459	2 046
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	308	-22 955
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	2 659	7 292
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	23 911	16 970
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	676	73
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	676	73
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	302	245
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	204	245
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	98	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	130	1 545
K.	Ostatní finanční náklady	47	361	894
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	143	479
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	24 054	17 449
L.	Daň z příjmů	50	4 835	3 429
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	5 227	56
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-392	3 373
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	19 219	14 020
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	19 219	14 020
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	262 840	211 570

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

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. říjnu 2021	1 000	0	319	-7 713	-6 394
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu					
- finanční deriváty	0	50 593	0	0	50 593
Výplaty z fondů	0	0	-182	0	-182
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	14 020	14 020
Zůstatek k 30. září 2022	1 000	50 593	137	6 307	58 037
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu					
- finanční deriváty	0	-50 593	0	0	-50 593
Přiděly do fondů	0	0	450	-450	0
Výplaty z fondů	0	0	-1	1	0
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	19 219	19 219
Zůstatek k 30. září 2023	1 000	0	586	25 077	26 663

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

ozn.č.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2023	2022
		1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	24 054	17 449
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	15 842	-21 482
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	15 908	1 325
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	308	-22 979
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	-374	172
A *	Cistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	39 896	-4 033
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	28 928	26 835
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-32 685	-51 652
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	61 613	78 487
A **	Cistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	68 824	22 802
A. 3.	Vyplacené úroky	-140	-245
A. 4.	Přijaté úroky	676	73
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	1 177	-2 496
A ***	Cistý peněžní tok z provozní činnosti	70 537	20 134
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-185 995	-24 919
B ***	Cistý peněžní tok z investiční činnosti	-185 995	-24 919
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	182 000	0
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	0	-182
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	0	-182
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	182 000	-182
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	66 542	-4 967
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	13 357	18 324
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	79 899	13 357

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

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 811 dne 22. února 1996 a její sídlo je Liberecká 132, Stará Lípa, 470 01 Česká Lípa. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a rozvod tepla a činnosti s tím spojené. Identifikační číslo Společnosti je 646 53 200. Základní kapitál Společnosti činí 1 000 tis. Kč a je plně splacen.

Osoby podílející se více jak 20 % na základním kapitálu účetní jednotky:

	Běžné období Podíl v %	Minulé období Podíl v %
Českolipské teplo a.s.	75,00	75,00

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, 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: Současná ekonomická situace má a bude mít negativní vliv na podnikání, především míra inflace a růst úrokových sazeb. Rostoucí náklady povedou k růstu ceny prodáváného tepla. Zemní plyn se podařilo na KR 2023 nakoupit s předstihem v úrovni pod cenovým stropem vyhlášeným vládou ČR.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

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

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 jeden rok a pořizovací cena dosahuje hodnoty nižší než 80 tis. Kč a vyšší než 5 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 501502 – Drobný hmotný majetek do operativní evidence. Dolní hranice hmotného majetku evidovaného v operativní evidenci je 5 tis. Kč.

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 hmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Stavby	30 let
Teplárenská zařízení a rozvody	20 let
Technologická zařízení	10 let
Drobný majetek	2 roky
Nehmotný majetek	3 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. Emisní povolenky

Společnost eviduje emisní povolenky v rámci ostatního dlouhodobého nehmotného majetku. Emisní povolenky přidělené Národním alokačním plánem jsou zaúčtovány na účet ostatního dlouhodobého nehmotného majetku proti účtové skupině zúčtování daní a dotací, k datu jejich připsání na účet v registru emisních povolenek v České republice.

Přidělené emisní povolenky jsou oceňovány reprodukční pořizovací cenou.

Účtování spotřeby emisních povolenek je prováděno měsíčně na základě odborného odhadu skutečných emisí CO₂ za dané období proti účtům ostatních provozních nákladů se současným rozpuštěním závazku evidovaného v položce daně a dotace proti účtům ostatních provozních výnosů, pokud se jedná o emisní povolenky přidělené.

Pro účtování úbytků emisních povolenek používá Společnost metodu FIFO.

O prodeji emisních povolenek je účtováno v rámci provozních výnosů ve výši prodejní ceny se současným vyřazením účetní hodnoty z aktiv.

Na nedostatek emisních povolenek ke krytí jejich spotřeby ve vykazovaném období tvoří Společnost rezervu. Pokud zůstatková hodnota emisních povolenek k rozvahovému dni přesahuje jejich odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, pak je k těmto emisním povolenkám tvořena opravná položka.

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. Přepočet cizích měn

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

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

2.6. 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.

2.7. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

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.

2.8. Finanční deriváty

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

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

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

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

2.9. Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či 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 snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

2.10. Tržby

Tržby za prodej tepla jsou zaúčtovány měsíčně, formou dohadných položek dle spotřebovaných energií. Vyúčtování probíhá v následujícím roce proti výše uvedeným dohadným položkám.

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

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 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 poznámce 10 Transakce se spřízněnými stranami.

2.12. Leasing

Požizovací 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, 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)	1. října 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Pořizovací cena				
Software	1 200	83	0	1 283
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	59	0	0	59
Emisní povolenky	6 539	0	1 696	4 843
Celkem	7 798	83	1 696	6 185
Oprávký				
Software	903	132	0	1 035
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	59	0	0	59
Celkem	962	132	0	1 094
Zůstatková hodnota	6 836			5 091

(tis. Kč)	1. října 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Pořizovací cena				
Software	1 200	0	0	1 200
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	59	0	0	59
Emisní povolenky	7 906	4 247	5 614	6 539
Celkem	9 165	4 247	5 614	7 798
Oprávký				
Software	804	99	0	903
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	59	0	0	59
Celkem	863	99	0	962
Zůstatková hodnota	8 302			6 836

Emisní povolenky vykázané v rozvaze v rámci dlouhodobého nehmotného majetku k 30. září 2023 představují 2 453 ks EUA (k 30. září 2022: 3 523 ks) nespotřebovaných emisních povolenek přidělených Společnosti Národním alokačním plánem.

Oproti tomuto dlouhodobému aktivu je zachycen závazek vůči státu z titulu dotace.

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. října 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Pořizovací cena				
Pozemky	0	6 013	0	6 013
Budovy a stavby	3 721	131 709	0	135 430
Hmotné movité věci a jejich soubory	156 982	61 234	82 669	135 547
Auta	3 780	0	0	3 780
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 551	10 907	84	12 374
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15 295	-13 033	0	2 262
Zálohy na pořízení dlouhodobého hmotného majetku	7 898	-7 898	0	0
Celkem	189 227	188 932	82 753	295 406
Oprávký				
Budovy a stavby	3 073	6 515	0	9 588
Hmotné movité věci a jejich soubory	153 091	6 806	82 669	77 228
Auta	2 040	738	0	2 778
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 552	1 717	84	3 185
Celkem	159 756	15 776	82 753	92 779
Zůstatková hodnota	29 471			202 627

(tis. Kč)	1. října 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Pořizovací cena				
Budovy a stavby	3 324	448	51	3 721
Hmotné movité věci a jejich soubory	156 216	766	0	156 982
Auta	2 262	1 518	0	3 780
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 628	0	77	1 551
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	526	14 769	0	15 295
Zálohy na pořízení dlouhodobého hmotného majetku	0	7 898	0	7 898
Celkem	163 956	25 399	128	189 227
Oprávký				
Budovy a stavby	3 102	22	51	3 073
Hmotné movité věci a jejich soubory	152 459	632	0	153 091
Auta	1 468	572	0	2 040
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 629	0	77	1 552
Celkem	158 658	1 226	128	159 756
Zůstatková hodnota	5 298			29 471

Společnost dne 20. prosince 2022 nakoupila majetek od společnosti Českolipské teplo a.s. ve výši 181 154 tis. Kč, který byl předmětem nájemní smlouvy z 1. ledna 2018. Dne 20. prosince 2022 zanikla tato nájemní smlouva a byla nahrazena Smlouvou o nájmu pozemků ze dne 21. prosince 2022.

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 89 tis. Kč (k 30. září 2022: 1 433 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2023 činila 10 tis. Kč (k 30. září 2022: 10 tis. Kč).

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

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

Pohledávky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 10.

Zálohy na daň z příjmu ve výši 1 285 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2023 (k 30. září 2022: 2 462 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 5 227 tis. Kč vytvořenou k 30. září 2023 (k 30. září 2022: 0 Kč). Výsledná částka je vykázána na řádku: „Rezerva na daň z příjmů“.

Pohledávky a závazky z titulu nevyfakturovaných dodávek a přijaté zálohy

Společnost vykazovala následující částky nevyfakturovaných dodávek tepla a přijatých záloh za prodané teplo a teplou vodu:

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé vody	177 362	147 812
Nevyfakturované dodávky ostatní (PHM, brikety)	-3 368	3 742
Přijaté zálohy	- 254 803	- 183 911
Čistá hodnota závazku	- 80 809	- 32 357

Položka Jiné pohledávky zahrnuje zejména přefakturace vody ve výši 6 884 tis. Kč (k 30. září 2022: 6 629 tis. Kč) souběžně s položkou Jiné závazky ve stejné výši 6 872 tis. Kč (k 30. září 2022: 62 982 tis. Kč). V roce 2021/2022 byl v položce ještě zachycen plynový derivát. Plynový derivát je popsán v poznámce 9 – Finanční deriváty.

6. Vlastní kapitál

Společnost je vlastněna společností Českolipské teplo a.s. (75,00 %), zapsanou v České republice, Okresním stavebním bytovým družstvem Česká Lípa (19,99 %) a Městem Česká Lípa (5,01 %).

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

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejužší 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 100 Kč, plně splacené	10 000	1 000	10 000	1 000

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

Součástí vlastního kapitálu je rezerva ze zajišťovacího účetnictví vykázaná jako Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků, která je popsána v poznámce 2.8 – Finanční deriváty.

Představenstvo Společnosti zpracovalo účetní závěrku a navrholo rozdělit zisk ve výši 14 020 tis. Kč za rok končící 30. září 2022, které předložilo Valné hromadě ke schválení. Dne 29. 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 14 020 tis. Kč na úhradu ztráty na účtu Neuhrazená ztráta z minulých let ve výši 7 713 Kč, převod ve výši 5 857 tis. Kč na účet Nerozdělený zisk minulých let a příděl do sociálního fondu ve výši 450 tis. Kč (viz přehled o změnách vlastního kapitálu).

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

7.

7. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

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

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze vycházejících z uzavřené nájemní smlouvy činila 1 308 tis. Kč (k 30. září 2022: 7 331 tis. Kč).

Společnost k 30. září 2023 zároveň evidovala podmíněný závazek ve výši 71 169 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v období říjen-prosinec 2023, 176 673 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v kalendářním roce 2024 a 9 412 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v kalendářním roce 2025. Uvedené částky jsou bez DPH (k 30. září 2022: 283 073 tis. Kč).

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

V rámci položky „Stát - daňové závazky a dotace“ je k 30. září 2023 vykázána dotace z titulu bezplatného přidělení emisních povolenek ve výši 4 843 Kč (k 30. září 2022: 6 539 tis. Kč). Společnost již nespadá do oblasti obchodování s emisními povolenkami po pořízení nízkoemisních kotlů v roce 2022.

Krátkodobé přijaté zálohy jsou popsány v poznámce 5.

Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku jsou uvedeny v poznámce 10.

8. 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:

(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 zemního plynu	0	0	0 (MWh)	76 667	-14 200	20 351 (MWh)
Celkem	0	0		76 667	-14 200	

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:	62 982	0
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	-62 982	62 982
Konečný zůstatek k 30. září 2023:	0	62 982

9. Bankovní úvěry

	Konečný zůstatek k 30. září 2023	Konečný zůstatek k 30. září 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Česká spořitelna a.s.		
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů splatná do 1 roku	15 625	0
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 - 5 let	50 000	0
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností více než 5 let	34 375	0
Bankovní úvěry celkem	100 000	0

Obchodní závod, nemovitosti, pohledávky z pojištění nemovitostí u pojišťovny akceptované bankou a pohledávky Společnosti ze všech smluv o vedení běžných účtů vedených pro Společnost bankou jsou zastaveny ve prospěch společnosti Česká spořitelna, a.s., na základě smlouvy č. ZZ/57/23/LCD ze dne 21. září 2023, a to k zajištění dluhů vymezených v uvedené zástavní smlouvě do celkové výše 100 000 tis. Kč.

Úroková sazba je 3M PRIBOR + 1,7 % p.a. Splatnost bankovního úvěru je 30. června 2031.

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 a nájemné	969	945
Úroky z cashpoolu	676	73
Výnosy z hedge plyn - netto	562	504
Celkem	2 207	1 522
Náklady / Nákupy		
Majetek	181 154	0
Nájemné	7 585	29 198
Nákup energií (teplo, elektřina)	24 636	41 394
Nákup služeb (IT, poradenství)	5 317	5 261
Náklady z ocenění energ.obchodních smluv (derivátů)	521	0
Úroky	204	245
Celkem	219 417	76 098

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	0	1 383
Jiné pohledávky (cashpool)	59 923	12 129
Celkem	59 923	13 512
Závazky dlouhodobé		
Závazky ze zápůjček – dlouhodobá část	69 187	0
Celkem závazky dlouhodobé	69 187	0
Závazky krátkodobé		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	20 214	6 149
Z toho:		
Závazky ze zápůjček – krátkodobá část	12 813	0
Závazky z obchodních vztahů	100	1 351
Krátkodobé zálohy	5 324	30
Dohadné účty pasivní	2 077	4 768
Celkem závazky krátkodobé	20 314	6 149
Celkem	89 501	6 149

Společnost čerpala k 27. září 2023 dvě zápůjčky od spřízněných osob (ENETIQA a.s. a Českolipské teplo a.s.) na pořízení dlouhodobého majetku potřebného k výrobě a distribuci tepelné energie.

Spřízněná osoba	Úrok	Splatnost	30. září 2023	30. září 2022
ENETIQA a.s.	2W repo+0,15%	30. června 2031	62 000	0
Českolipské teplo a.s.	2W repo+0,15%	30. června 2031	20 000	0
Celkem			82 000	0

Členům řídicích, kontrolních, správních orgánů nebyly k 30. září 2023 a 2022 poskytnuty žádné zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Členům řídicích, kontrolních, správních orgánů Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

11. Zaměstnanci

V roce končícím 30. září 2023 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců 26 (v roce končícím 30. září 2022: 26).

Členové představenstva nejsou zaměstnanci Společnosti.

12. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2023	Rok končící 30. září 2022
Splatnou daň (19 %)	5 227	0
Odloženou daň	-392	3 373
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	0	56
Celkem daňový náklad	4 835	3 429

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.

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	47	45
Peněžní prostředky na účtech	19 929	1 183
Pohledávka (+) / závazek (-) z cash-poolingu	59 923	12 129
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	79 899	13 357

14. Následné události

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

V České Lípě dne 14. prosince 2023

Za Společnost ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.



Ing. Radomír Ondra
předseda představenstva



Ing. Jan Sulík
místopředseda představenstva

3. Zpráva o vztazích

Obchodní firma:	ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.
Sídlo:	Liberecká 132, Stará Lípa, 470 01 Česká Lípa
IČO:	646 53 200
DIČ:	CZ64653200

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B vložka 811 (dále též „**Společnost**“).

Představenstvo Společnosti:

1) **KONSTATUJE, ŽE**

- existuje koncern s jednotným řízením – s řídicí a řízenou osobou;
- řídicí 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 řídicí 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.

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 vypracovávaných 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;
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):

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 týkala 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.

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 platné a účinné žádné smlouvy mezi ENETIQA Energy s.r.o. a Společností.

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

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. MVV Energie CZ a.s.	20.3.2009	Smlouva o poskytování poradenství
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. MVV Energie CZ a.s.	7.1.2009	Mandátní smlouva
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. MVV Energie CZ a.s.	7.1.2009	Smlouva o sdružení
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. MVV Energie CZ a.s.	31.12.2013	Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. MVV Energie CZ a.s.	14.9.2018	Smlouva o zpracování osobních údajů
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. Teplárna Liberec, a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o.	3.8.2020	Příkazní smlouva

<p>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.</p>	23.1.2018	Příkazní smlouva pro realizaci výběrových řízení na nákup a prodej komodit
<p>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.</p>	9.8.2021	Příkazní smlouva
<p>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.</p>	13.11.2020	Cashpooling rámcová smlouva

Teplárna Liberec a.s.		
MVV Energie CZ a.s.		
ČESKOLIPSKÁ		
TEPLÁRENSKÁ a.s.		
ENERGIE Holding a.s.		
IROMEZ s.r.o.	13.12.2021	Příkazní smlouva
OPATHERM a.s.		
POWGEN a.s.		
TERMO Děčín a.s.		
Zásobování teplem Vsetín		
a.s.		
CTZ s.r.o.		

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 vč. dodatku
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
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. MVV Energie CZ a.s.	13.12.2021	Smlouva o zajištění a poskytnutí záruk
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENETIQA a.s.	21.9.2023	Smlouva o zápůjčce
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENETIQA a.s. Česká spořitelna a.s.	21.9.2023	Smlouva o zastavení pohledávek z pojistných smluv
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENETIQA a.s.	4.4.2023	Smlouva o zřízení zástavního práva

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná újma.

Smlouvy s dalšími ovládanými osobami

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

se společností Českolipské teplo a.s.

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s.	2.1.2018	Smlouva o poskytování ekonomických činností
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s.	20.12.2022	Smlouva o poskytování odborné pomoci a poskytování služeb v technické oblasti
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s.	1.1.2018	Nájemní smlouva _ majetek sloužící k výrobě a rozvodu tepla
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. Okresní stavební bytové družstvo Česká Lípa	27.9.2018	Akcionářská dohoda
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. Okresní stavební bytové družstvo Česká Lípa	27.9.2018	Třístranná akcionářská dohoda
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s.	21.12.2022	Smlouva o nájmu pozemků
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s.	20.12.2022	Kupní smlouva vč. dodatků
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s.	21.9.2023	Smlouva o zápůjčce

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná újma.

se společností e.services s.r.o.

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. e.services s.r.o.	11.10.2011	Smlouva o poskytování vedení účetnictví, ekonomických činností reportingu a controllingu a bezhotovostní úhrady plateb přímého el. bankovníctví

Z výše uvedené smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma.

se společností G-RONN s.r.o.

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	1.4.2011	Smlouva o poskytování služeb
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	2.5.2011	Smlouva o poskytování služeb
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	30.5.2011	Smlouva o nájmu nebytových prostor
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	13.1.2011	Smlouva o dodávce tepelné energie
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	2.5.2011	Smlouva o dodávce tepelné energie
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	10.6.2011	Smlouva o připojení dodavatele elektřiny
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	8.2.2022	Smlouva o dodávce elektřiny ze sítí NN
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	14.1.2022	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu kotelny LOSS Česká Lípa
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	14.1.2022	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu kotelny Holý vrch Česká Lípa
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	2.3.2023	Smlouva o dodávce elektřiny ze sítí NN
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	14.2.2023	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu kotelny Holý vrch Česká Lípa
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	14.2.2023	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu kotelny Stará Lípa Česká Lípa
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	28.4.2023	Smlouva o poskytování služeb (CLT_2023_30)
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	28.4.2023	Smlouva o poskytování služeb (CLT_2023_31)
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o.	31.12.2022	Smlouva o nájmu

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná újma.

se společností G-LINDE s.r.o.

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-LINDE s.r.o.	5.9.2011	Smlouva o poskytování služeb
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-LINDE s.r.o.	29.5.2023	Smlouva o poskytování služeb

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná újma.

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

Společnosti nevznikla žádná újma v souvislosti s její účastí v koncernu a jejím ovládním 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 ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ 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 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 vlastníkoví ovládané osoby.

Společnosti ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ 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 ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ 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 České Lípě dne 14. prosince 2023

Za společnost ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.



Ing. Radomír Ondra
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 %

4. Následné události

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



člen skupiny **ENETIQ**A

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.

Liberecká 132, 470 01 Česká Lípa

T +420 487 805 901, clt@enetiqa.cz

IČO: 64653200, DIČ: CZ64653200

Krajský soud v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 811

www.clt.enetiqa.cz