



 **TEPLARNA
LIBEREC**

člen skupiny **ENETIQ**

Výroční zpráva 2023–2024

Teplárna Liberec, a.s.



člen skupiny **ENETIQ**

Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 01. 10. 2023 do 30. 9. 2024

Obsah

Obecná část	4
1. Úvodní slovo.....	5
2. Profil Společnosti.....	6
3. Významné události roku 2023–2024.....	9
4. Zpráva představenstva Společnosti.....	12
5. Compliance.....	18
Finanční část	19
1. Zpráva nezávislého auditora.....	20
2. Účetní závěrka.....	23
3. Zpráva o vztazích.....	43
4. Následné události.....	59

Obsah

1. Úvodní slovo

Vážení akcionáři, obchodní partneři, dámy a pánové,

dostává se Vám do rukou výroční zpráva, ve které Vám stejně jako v předchozích letech předkládáme souhrnné informace o klíčových událostech a výsledcích hospodaření akciové společnosti Teplárna Liberec. Tento dokument reflektuje naše pokračující úsilí o zajištění spolehlivé dodávky tepelné energie a zároveň představuje významné kroky, které jsme učinili směrem k udržitelné budoucnosti.

Teplárna Liberec, a.s. nadále pokračovala v investicích do modernizace rozvodné sítě a zdrojové základny. V tomto fiskálním roce byla zahájena první etapa projektů GreenNet II a GreenNet III zaměřených na modernizaci teplárenské infrastruktury. Hlavním cílem záměru je zvýšení efektivity dodávek tepelné energie a snížení dopadu na životní prostředí v souladu s dlouhodobou udržitelností městské energetiky a zlepšením tepelného komfortu domácností i firem v našem městě. Modernizace rozvodné sítě je částečně financována z Národního plánu obnovy.

V uplynulém fiskálním roce bylo započato a realizováno několik nových připojení k síti centrálního zásobování teplem; zejména bytových komplexů, městských objektů a veřejných institucí. Nová připojení přispěla k dalšímu posílení naší pozice na trhu a umožnila nám efektivněji poskytovat spolehlivé služby širšímu spektru zákazníků.

Teplárna Liberec, a.s. je i nadále vnímána jako stabilní a spolehlivý dodavatel tepelné energie. Mezi její hlavní přednosti patří individuální přístup k zákazníkům a nepřetržitá podpora, které ji odlišují od konkurence a přispívají k dlouhodobé spokojenosti našich klientů.

Jménem představenstva Společnosti bych rád poděkoval našim zákazníkům za projevenou důvěru a našim obchodním partnerům za spolehlivou spolupráci. Velké poděkování patří také všem zaměstnancům, kteří svou odborností a odhodláním po celý rok přispívali k hladkému provozu Společnosti a k zajištění tepelného komfortu pro naše zákazníky.



Ing. Jan Sedláček
Předseda představenstva
Teplárna Liberec, a.s.

2. Profil Společnosti

Stav k 30. září 2024

Obchodní firma:	Teplárna Liberec, a.s.
Právní forma:	Akciová společnost
Sídlo:	Dr. Milady Horákové 641/34a, Liberec IV-Perštýn, 460 01 Liberec
IČO:	62241672
DIČ:	CZ62241672
Datum vzniku Společnosti:	13. února 1995
Rejstříkový soud:	Krajský soud v Ústí nad Labem
Spisová značka v obchodním rejstříku:	Oddíl B, vložka číslo 653
Telefon:	485 386 111
E-mail:	tli@enetiqa.cz
Webové stránky:	www.tli.enetiqa.cz
Bankovní spojení:	3297950237/0100
Člen skupiny:	ENETIQA
Vlastnická struktura Společnosti:	76,04 % ENERGIE Holding a.s. 23,96 % Statutární město Liberec
Majetková účast v jiných společnostech:	Nemá

Předmětem podnikání Společnosti je:

- Výroba elektřiny
- Distribuce elektřiny
- Obchod s elektřinou
- Výroba tepelné energie
- Rozvod tepelné energie
- Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- Zprostředkování obchodu a služeb
- Velkoobchod a maloobchod
- Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
- Nákup, prodej, správa a údržba nemovitostí
- Pronájem a půjčování věcí movitých
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- Testování, měření, analýzy a kontroly

- Opravy a údržba potřeb pro domácnost, předmětů kulturní povahy, výrobků jemné mechaniky, optických přístrojů a měřidel
- Vodoinstalatérství, topenářství
- Zámečnictví, nástrojářství
- Montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení a plnění nádob plyny
- Montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny
- Provádění staveb, jejich změn a odstraňování

Licence Společnosti:

- Výroba tepelné energie č. 310100832 od 1. 1. 2002 do 16. 1. 2027
- Rozvod tepelné energie č. 320100878 od 1. 1. 2002 na dobu neurčitou
- Výroba elektřiny č. 110101316 od 1. 1. 2002 do 16. 1. 2027
- Obchod s elektřinou č. 141118599 od 12. 8. 2011 do 11. 8. 2026
- Distribuce elektřiny č. 122036603 od 8. 4. 2021 na dobu neurčitou

Akcie:

Společnost vydala 100 kusů kmenových zaknihovaných akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 2 900 000 Kč každá a 1 kus kmenové zaknihované akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 73 077 000 Kč.

Základní kapitál Společnosti:

363 077 000 Kč

Splaceno:

100 %

Společnost ve fiskálním roce 2023–2024 nenabyla vlastní akcie.

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Statutární orgán Společnosti a dozorčí rada

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

Představenstvo Společnosti



Ing. Jan Sedláček
předseda představenstva



Ing. Petr Boukal
místopředseda představenstva

Dozorčí rada

Jörg Lüdorf	předseda dozorčí rady
Ing. Martin Drinka	člen dozorčí rady
Ing. Jaromír Prokop, MBA	člen dozorčí rady
Ing. Jan Vencour	člen dozorčí rady
Mgr. Jan Marek	člen dozorčí rady
Ing. Vojtěch Prachař	člen dozorčí rady

3. Významné události roku 2023–2024

Nová připojení k centrálnímu zásobování teplem

V průběhu fiskálního roku 2023–2024 se podařilo zrealizovat nová připojení další etapy projektů Nový Perštýn, Zahrada Gallas a Tiskárna Kristiánov. Dále pak objekt autoservisu, správní budovu v areálu Krajského ředitelství policie České republiky a kostel Máří Magdaleny. Zároveň proběhla první stavební fáze připojení objektů APOSS, Malé divadlo, Základní umělecká škola Liberec a Kino Varšava.

Realizace projektů GreenNet II a GreenNet III

Ve fiskálním roce 2023–2024 byla realizována první etapa projektů GreenNet II a GreenNet III zaměřených na modernizaci teplotní infrastruktury. Hlavním cílem Teplárny Liberec, a.s. bylo vyměnit zastaralé parovody za efektivnější horkovody, přičemž celková délka vyměněného potrubí dosáhla délky 24 kilometrů. Modernizace výrazně zlepší spolehlivost a kvalitu dodávek tepla, současně sníží spotřebu primárních energetických zdrojů a přispěje k významnému snížení emisí skleníkových plynů. Projekt podporuje ekologicky udržitelný provoz Teplárny Liberec, a.s. zajišťuje lepší tepelný komfort pro domácnosti či firmy a dlouhodobě přispívá ke stabilizaci cen tepla. Dále si klade za cíl zvýšení energetické bezpečnosti regionu a snížení závislosti na fosilních palivech, čímž zároveň posiluje udržitelnost městské energetiky.

Pro zajištění informovanosti a spokojenosti našich zákazníků a obyvatel města byl vytvořen speciální webový portál, kde jsou pravidelně komunikovány veškeré podstatné informace o projektu včetně přehledu dopravních omezení. Projekt je částečně financován z Národního plánu obnovy.

Druhá etapa instalace fotovoltaických elektráren

V tomto fiskálním roce pokračovala Teplárna Liberec, a.s. v plánování a výstavbě fotovoltaických elektráren. V rámci druhé etapy projektu bude zahájena výstavba fotovoltaické elektrárny na střeše objektu multifunkčního centra. Instalace fotovoltaických panelů a následné využívání obnovitelných zdrojů přispěje k dalšímu snížení negativních dopadů na životní prostředí spojených s výrobou elektrické energie z fosilních paliv. Projekt je spolufinancován ze systému EU pro obchodování s emisemi prostřednictvím Modernizačního fondu.

Projekt NetZeroCities

Teplárna Liberec, a.s. je i nadále společně se Statutárním městem Liberec, společností LEEF Technologies a Technickou univerzitou Liberec součástí konsorcia v rámci mise Evropské unie zaměřené na vznik 100 klimaticky neutrálních a inteligentních měst do roku 2030.

Ve fiskálním roce 2023–2024 se Teplárna Liberec, a.s. spolu se Statutárním městem Liberec v rámci projektu NetZeroCities zúčastnila takzvaného „Síťování“ s městy Malmö a Wiesbaden, které bylo zaměřeno na výměnu zkušeností v oblasti dekarbonizace, rozvoje komunitní energetiky a vzdělávacích iniciativ pro občany. Tato spolupráce umožnila oběma partnerům sdílet osvědčené postupy a přispívat k tvorbě podmínek pro rozvoj komunitní energetiky a budování obnovitelných zdrojů energie, což je klíčové pro dosažení klimatických cílů města Liberec do roku 2030.

Projekt POPTEC

V květnu 2024 zahájila Teplárna Liberec, a.s. projekt POPTEC, jehož cílem je zavedení bateriových úložišť a softwarových řešení pro efektivnější správu energetických zdrojů. V současnosti probíhají jednání s potenciálními dodavateli těchto technologií. Zároveň jsou realizovány konzultace se Statutárním městem Liberec, jejichž cílem je sladit parametry softwaru tak, aby navrhované IT řešení odpovídalo potřebám města. Tento projekt představuje významný krok k rozvoji moderní energetické infrastruktury a podpoře udržitelného rozvoje města.

Projekt multipalivových kogeneračních celků

Ve fiskálním roce 2023–2024 došlo k zahájení projektu zaměřeného na posouzení variant využití multipalivových kogeneračních jednotek v rámci centrálního zdroje. Proběhly konzultace s potenciálními dodavateli, jejichž cílem bylo ověřit technická řešení a možnosti nasazení těchto jednotek pro kombinovanou výrobu tepla a elektřiny. Projekt má potenciál zvýšit flexibilitu a efektivitu energetického hospodářství Teplárny Liberec, a.s. a přispět k udržitelnému rozvoji městské energetické infrastruktury.

Poskytování služeb výkonové rovnováhy pro národního provozovatele přenosové elektrizační soustavy

Ve fiskálním roce 2023–2024 zahájila Teplárna Liberec, a.s. poskytování krátkodobých služeb výkonové rovnováhy (SVR) pro národního provozovatele přenosové elektrizační soustavy ČEPS, a.s., a to prostřednictvím provozovatele distribuční soustavy ČEZ Distribuce, a.s. Poskytování služeb probíhá v podmínkách agregačního bloku, který je řízen poskytovatelem agregačního bloku, společností Pražská energetika, a.s.

Změna řídicího systému technologie zdroje

Ve fiskálním roce 2023–2024 se uskutečnilo zahájení projektu na obnovu řídicího systému, který si v první etapě klade za cíl vyměnit a modernizovat řídicí systém pro větší část zdroje. Ve sledovaném fiskálním roce probíhala definice zadání a příprava výběrového řízení na dodavatele nového řídicího systému DCS. Systém DCS postupně převezme řízení kotlů, kogeneračních jednotek i celé sítě centrálního zásobování teplem. V dalších letech budou do DCS systému zapojovány i prvky komunitní energetiky jako jsou FVE panely, bateriové úložiště, napájecí huby a další.

Rozšíření služeb o nabíjení elektrických autobusů

Teplárna Liberec, a.s. v tomto fiskálním roce reagovala na rostoucí poptávku po ekologických dopravních řešeních rozšířením svých služeb o nabíjení elektrických autobusů. Tento krok je součástí širší iniciativy zaměřené na snižování emisí skleníkových plynů a podporu udržitelné městské dopravy. Nabíjení autobusů, které Teplárna Liberec, a.s. zajišťuje, přispívá ke zlepšení kvality ovzduší v regionu a snižování závislosti na fosilních palivech. Tento krok rovněž podporuje modernizaci energetických služeb Společnosti a její dlouhodobé úsilí o udržitelný rozvoj. Tímto způsobem Teplárna Liberec, a.s. přispívá k ekologičtější budoucnosti regionu.

Kompletní péče se zaměřením na spokojenost zákazníka

Prioritou společnosti Teplárna Liberec, a.s., stejně tak jako dalších společností ve skupině ENETIQA, je neustálé zvyšování spokojenosti zákazníků a zkvalitňování zákaznické podpory. Dodávka tepla Teplárny Liberec, a.s. představuje komplexní službu, která zahrnuje nejen spolehlivou dodávku tepelné energie, ale také odborný zákaznický servis, poradenství, nepřetržitou pohotovostní službu dispečinku a profesionální správu i údržbu zařízení pro výrobu a distribuci tepla.

Plánované odstávky

Stejně jako v předchozích letech byly i v uplynulém fiskálním roce 2023–2024 plánované odstávky realizovány v souladu se stanovenými termíny. Většina potřebných údržbových prací byla provedena bez významnějšího narušení dodávek a omezení komfortu našich zákazníků.

4. Zpráva představenstva Společnosti

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a hospodaření Společnosti

V uplynulém fiskálním roce 2023–2024 byly klíčovými aktivitami Teplárny Liberec, a.s. výroba a prodej tepelné a elektrické energie. Hlavní technologickou základnu společnosti tvoří tři kogenerační jednotky o celkovém instalovaném elektrickém výkonu 3,6 MW a parní kotelny s celkovým tepelným výkonem přibližně 99 MW. Dále je v provozu špičkový zdroj s výkonem 11 MW a kogenerační jednotka umístěná na sídlišti Františkov s výkonem 6 MW. Rozvodná síť společnosti zahrnuje primární horkovodní a parovodní rozvody o délce 38,1 km, přičemž sekundární rozvody, které zajišťují distribuci tepelné energie k odběratelům, mají délku přibližně 34,1 km. Teplárna Liberec, a.s. zásobuje teplem více než 13 000 domácností a téměř 140 dalších odběratelů včetně komerčních a průmyslových objektů.

Hodnocené období bylo v porovnání s předchozím rokem teplejší. Rozdíl hodnoty takzvaných „denostupňů“, které jsou oficiální měřenou hodnotou hydrometeorologických stanic, byl oproti předešlému období přibližně 13%. Významný podíl, téměř dvě třetiny palivového mixu, i nadále tvořilo nakupované teplo ze zařízení na energetické využití odpadů TERMIZO a.s.

Teplárna Liberec, a.s. souběžně pokračovala v práci na studii výstavby bioplynové stanice a fotovoltaické elektrárny. Během fiskálního roku 2023–2024 se projektový tým zaměřil na sběr dat a provedení komplexní analýzy pro oba projekty. Studie proveditelnosti výstavby bioplynové stanice byla úspěšně dokončena a nyní se čeká na vhodné dotační příležitosti, které umožní zahájení realizace.

V období mimo topnou sezónu provedli technici Společnosti řadu oprav a důkladné revize celé teplotárenské sítě, které není možné realizovat během zimního provozu.

Teplárna Liberec, a.s. se v uplynulém fiskálním roce aktivně zapojila do podpory vzdělávacích, kulturních a sportovních projektů. Tradičně podpořila Jizersko-ještědský horský spolek, Volejbalový klub Dukla Liberec, p.o., Hokejbalový spolek Liberec, dále pak neziskové organizace Centrum LIRA, z.ú. a Bonne dei, z.s. V rámci partnerství se Stavebním bytovým družstvem SEVER Teplárna Liberec, a.s. podpořila realizaci akce pro rodiny s dětmi s názvem Dětský den SEVER.

V oblasti ekologie Teplárna Liberec, a.s. důsledně plnila zákonné limity emisí a dodržovala veškeré ekologické standardy tak, aby minimalizovala vliv svého provozu na životní prostředí.

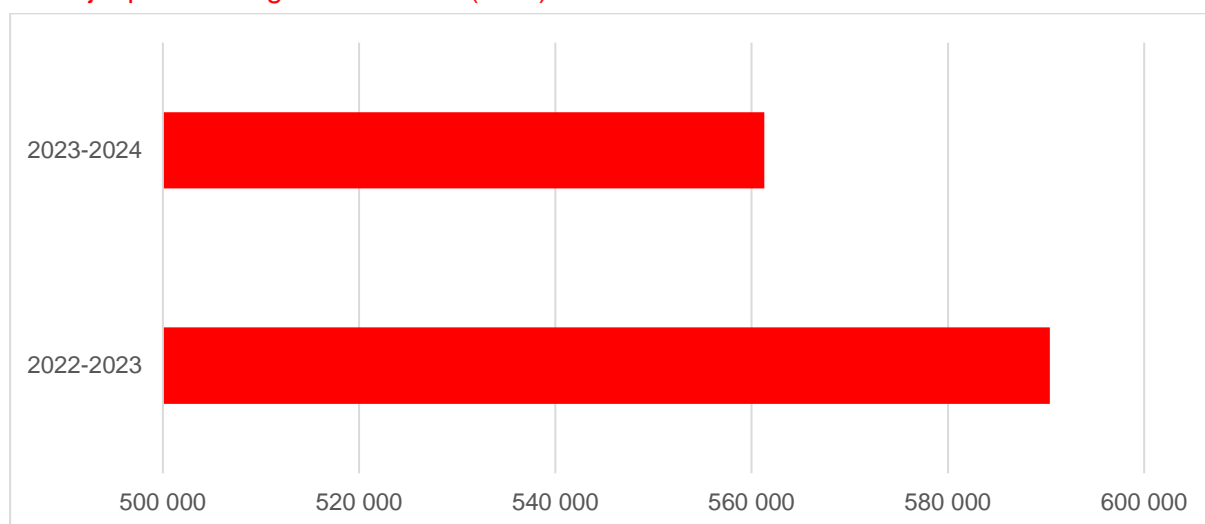
V souladu s odpovědným přístupem k provozu svých technologií Společnost aktivně přispívá k ochraně životního prostředí a podpoře udržitelného rozvoje.

V pracovněprávní oblasti se Společnost řídí platnými právními předpisy, vnitřními předpisy Společnosti a kolektivní smlouvou uzavřenou mezi zaměstnavatelem a odborovou organizací.

Zákaznická struktura

Domácnosti	13 169
Průmyslové areály	9
Odběratelé z terciární sféry	127

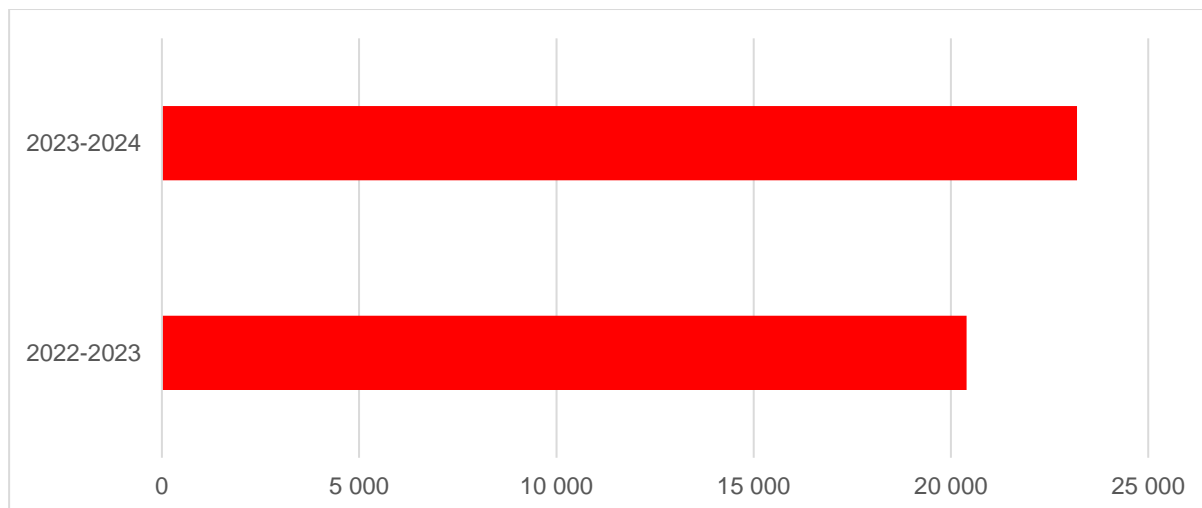
Prodej tepelné energie 2022–2024 (v GJ)



	2022–2023	2023–2024
Prodej tepelné energie	590 379	561 282

Prodej tepelné energie byl ovlivněn úsporným chováním na straně odběratelů. Sledované období bylo současně oproti předchozímu fiskálnímu roku 2022–2023 teplejší.

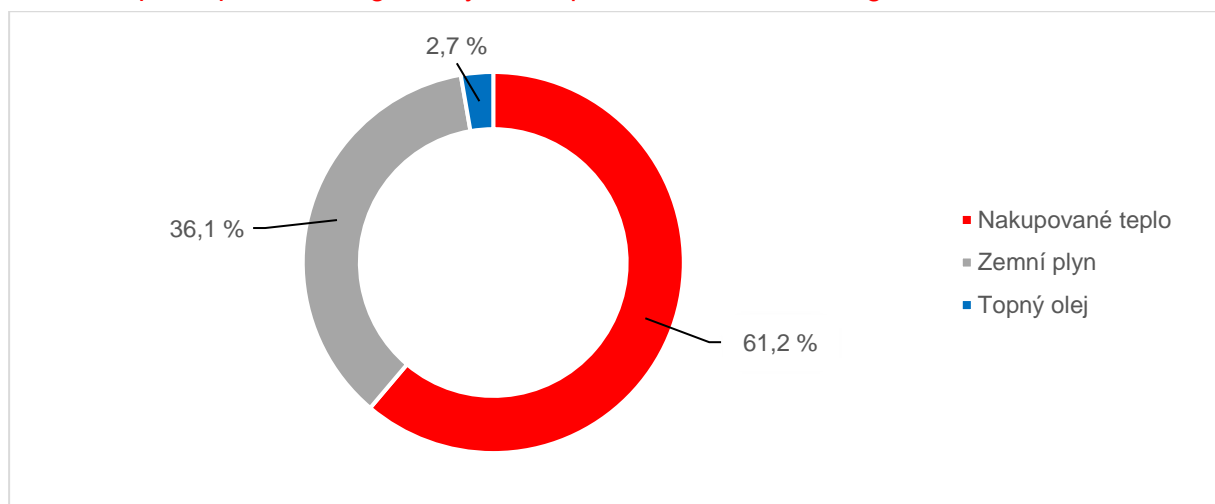
Prodej elektrické energie 2022–2024 (v MWh)



	2022–2023	2023–2024
Prodej elektrické energie	20 396	23 199

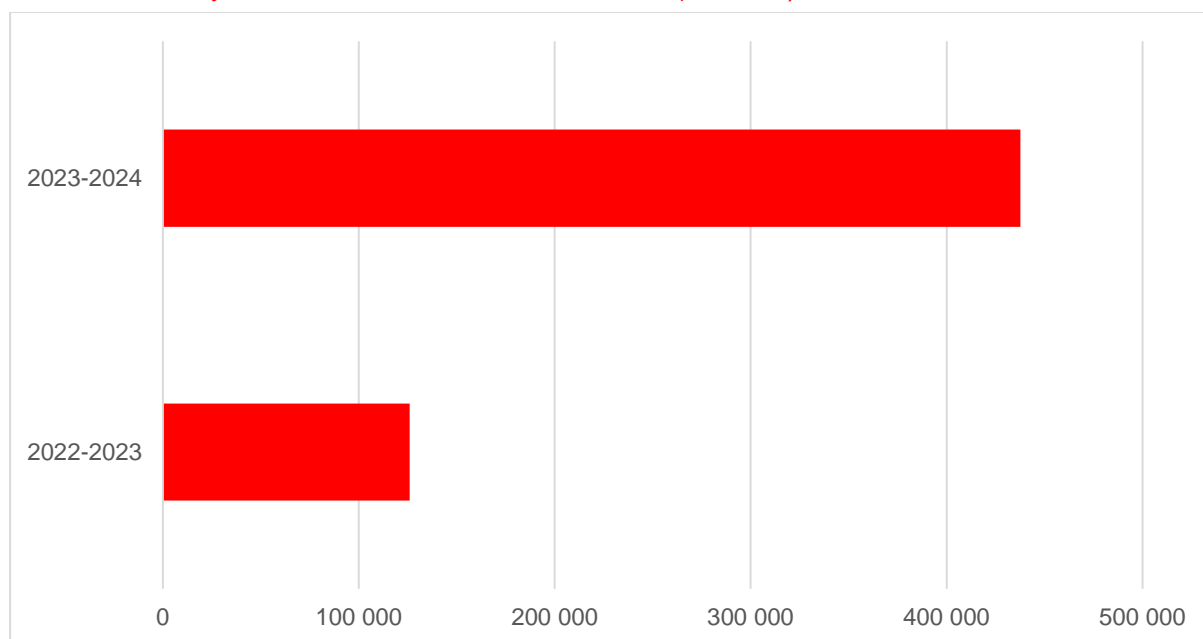
K nárůstu prodeje elektrické energie oproti předcházejícímu srovnatelnému období došlo zejména z důvodu vyšší výroby vlastní elektřiny v kogeneračních jednotkách.

Podíl vstupních paliv a energií na výrobě tepelné a elektrické energie



Převážný podíl palivového mixu tvořilo nakupované teplo ze zařízení na energetické zpracování odpadů TERMIZO a.s. Hlavním palivem pro Teplárnu Liberec, a.s. byl zemní plyn, dále pak topný olej.

Celkové náklady na investice a údržbu 2022–2024 (v tis. Kč)

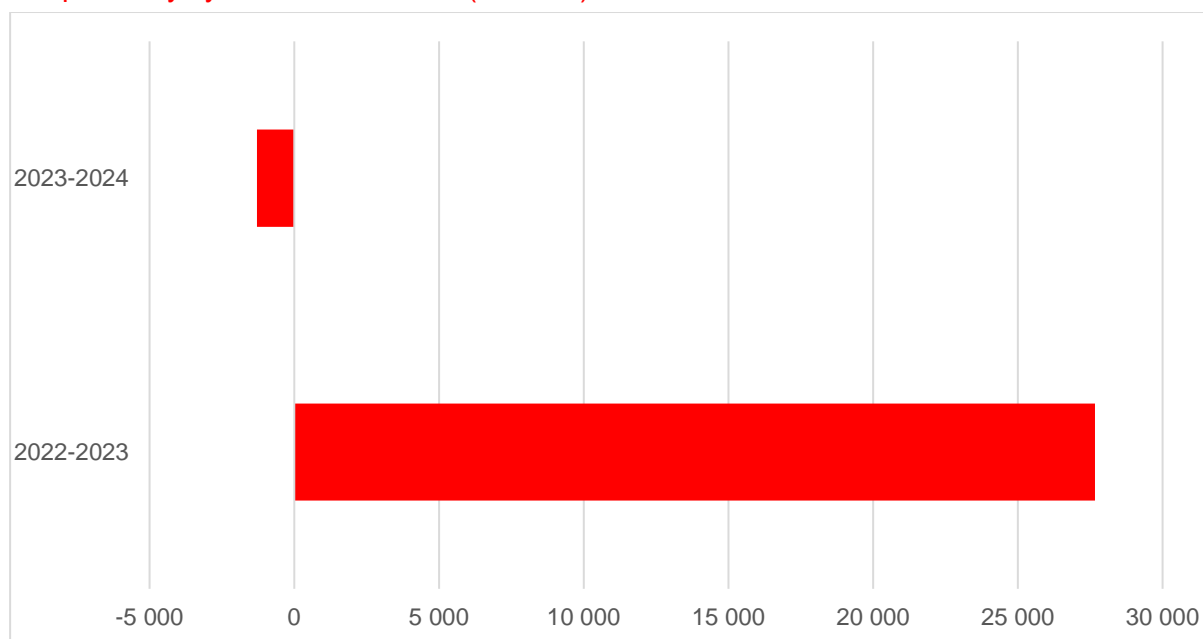


Ve fiskálním roce 2023–2024 Společnost vynaložila na investice a údržbu 437 642 tis. Kč. Mezi významné investice se řadí realizace první fáze projektů GreenNet II a GreenNet III, stavební úpravy provozní budovy v areálu Společnosti a modernizace centrálního zdroje.

Vybrané ukazatele hospodaření 2022–2024 (v tis. Kč)

	2022–2023	2023–2024
Tržby a ostatní výnosy	648 981	619 707
Náklady bez daně z příjmu	613 680	625 143
Hospodářský výsledek před zdaněním	35 301	-5 436
Daň z příjmu	7 634	4 149
Hospodářský výsledek po zdanění	27 667	-1 287

Hospodářský výsledek 2022–2024 (v tis. Kč)



V období fiskálního roku 2023–2024 skončila Společnost s hospodářským výsledkem ve výši -1 287 tis. Kč po zdanění (-5 436 tis. Kč před zdaněním). Hospodářský výsledek ovlivnily především teplejší klimatické podmínky oproti předchozímu sledovanému období.

Podrobný přehled o ekonomice a finanční situaci Společnosti za fiskální rok 2023–2024 poskytují příložené účetní výkazy a příloha k účetní závěrce.

Cíle a metody řízení rizik

Skupina se aktivně věnuje řízení rizik, aby zajistila stabilitu svých peněžních toků a minimalizovala rizika spojená s pohyblivými úrokovými sazbami a cenami komodit. K omezení vlivu těchto rizik využíváme zajišťovací nástroje, jako jsou úrokové a komoditní swapy. Úrokové swapy nám umožňují převést riziko pohyblivých úrokových sazeb na pevnou úrokovou sazbu, čímž stabilizujeme naše finanční výdaje. Podobně komoditní swapy zafixují ceny elektřiny a plynu, což nám pomáhá předvídat budoucí tržby a snižovat nejistoty spojené s cenovými výkyvy na trhu s energiemi. Naše zajišťovací nástroje jsou strukturovány tak, aby co nejpřesněji odpovídaly zajišťovaným položkám, a tím efektivně pokrývaly související rizika.

V Liberci dne 17. prosince 2024

Za společnost Teplárna Liberec, a.s.



Ing. Jan Sedláček
předseda představenstva



Ing. Petr Boukal
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

Pro akcionáře společnosti

Teplárna Liberec, a.s.

Se sídlem: Dr. Milady Horákové 641/34a, Liberec IV-Perštýn, 460 01 Liberec

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Teplárna Liberec, a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. září 2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Teplárna Liberec, a.s. k 30. září 2024 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Jiná skutečnost

Účetní závěrka společnosti Teplárna Liberec, a.s. za rok končící k 30. září 2023 byla auditována jiným auditorem, který k této účetní závěrce dne 14. prosince 2023 vyjádřil výrok bez výhrad.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti 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 (materiální) 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 ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) 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 výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) 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 (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), 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 metod, 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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 nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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.

V Brně dne 17. prosince 2024

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Lubomír Křivánek
evidenční číslo 2560



2. Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2024 v celých tisících Kč
běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

ROZVAHA v plném rozsahu		Teplárna Liberec, a.s. IČO 622 41 672			
		k datu 30.09.2024 (v tisících Kč)			
		30.09.2024			30.09.2023
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1 902 267	623 007	1 279 260	1 016 045
B.	Stálá aktiva	1 649 588	615 935	1 033 653	666 629
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>51 183</i>	<i>7 021</i>	<i>44 162</i>	<i>41 821</i>
B.I.2.	Ocenitelná práva	6 689	6 133	556	293
B.I.2.1.	Software	5 130	4 574	556	293
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	1 559	1 559		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	43 428	888	42 540	40 462
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 066		1 066	1 066
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	1 066		1 066	1 066
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>1 598 405</i>	<i>608 914</i>	<i>989 491</i>	<i>624 808</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	680 692	257 409	423 283	412 363
B.II.1.1.	Pozemky	43 693		43 693	43 632
B.II.1.2.	Stavby	636 999	257 409	379 590	368 731
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	458 480	351 505	106 975	107 437
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	459 233		459 233	105 008
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	12		12	3 723
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	459 221		459 221	101 285
C.	Oběžná aktiva	251 195	7 072	244 123	348 607
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>8 320</i>	<i>4 243</i>	<i>4 077</i>	<i>3 644</i>
C.I.1.	Materiál	8 320	4 243	4 077	3 644
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>225 896</i>	<i>2 829</i>	<i>223 067</i>	<i>329 593</i>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky				365
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní				365
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky				365
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>225 896</i>	<i>2 829</i>	<i>223 067</i>	<i>329 228</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	11 312	2 829	8 483	1 096
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				105 439
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	214 584		214 584	222 693
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	2 308		2 308	4 128
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 416		1 416	3 723
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	207 235		207 235	212 856
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	3 625		3 625	1 986
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>16 979</i>		<i>16 979</i>	<i>15 370</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	68		68	99
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	16 911		16 911	15 271
D.	Časové rozlišení aktiv	1 484		1 484	809
D.1.	Náklady příštích období	1 484		1 484	809

Rozvaha

k datu 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

		30.09.2024	30.09.2023
	PASIVA CELKEM	1 279 260	1 016 045
A.	Vlastní kapitál	502 298	505 242
A.I.	Základní kapitál	363 077	363 077
A.I.1.	Základní kapitál	363 077	363 077
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	122 729	124 386
A.II.2.	Kapitálové fondy	122 729	124 386
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	122 510	122 510
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	219	1 876
A.III.	Fondy ze zisku	3 937	2 553
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	4 907	3 523
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	-970	-970
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	13 842	-12 441
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	13 842	-12 441
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-1 287	27 667
B.+C.	Cizí zdroje	775 703	509 067
B.	Rezervy	9 018	22 752
B.II.	Rezerva na daň z příjmů		4 485
B.IV.	Ostatní rezervy	9 018	18 267
C.	Závazky	766 685	486 315
C.I.	Dlouhodobé závazky	43 263	92 881
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím		45 221
C.I.8.	Odložený daňový závazek	30 425	34 822
C.I.9.	Závazky - ostatní	12 838	12 838
C.I.9.3.	Jiné závazky	12 838	12 838
C.II.	Krátkodobé závazky	723 422	393 434
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	45 221	18 200
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	256 358	264 383
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	113 928	21 098
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	76 882	
C.II.8.	Závazky ostatní	231 033	89 753
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	4 092	3 038
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 398	1 651
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	43 955	41 322
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	180 588	43 742
D.	Časové rozlišení pasiv	1 259	1 736
D.2.	Výnosy příštích období	1 259	1 736

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		Teplárna Liberec, a.s. IČO 622 41 672	
období končící k 30.09.2024 (v tisících Kč)		Dr. Milady Horákové 641/34a 460 01 Liberec	
		Období do 30.09.2024	Období do 30.09.2023
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	603 182	589 151
A.	Výkonová spotřeba	490 885	498 313
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	433 139	440 382
A.3.	Služby	57 746	57 931
C.	Aktivace (-)		-394
D.	Osobní náklady	75 031	64 070
D.1.	Mzdové náklady	52 864	45 795
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	22 167	18 275
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	17 977	15 343
D.2.2.	Ostatní náklady	4 190	2 932
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	51 759	30 425
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	51 728	33 491
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	52 532	33 556
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-804	-65
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-2 146	-3 158
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	2 177	92
III.	Ostatní provozní výnosy	15 331	58 169
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	23	507
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	65	
III.3.	Jiné provozní výnosy	15 243	57 662
F.	Ostatní provozní náklady	4 726	18 084
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		188
F.3.	Daně a poplatky	3 101	1 863
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-9 248	2 102
F.5.	Jiné provozní náklady	10 873	13 931
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-3 888	36 822
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	1 186	1 279
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	1 185	1 278
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1	1
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	2 581	2 564
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	793	11
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 788	2 553
VII.	Ostatní finanční výnosy	8	382
K.	Ostatní finanční náklady	161	618
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-1 548	-1 521
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-5 436	35 301
L.	Daň z příjmů	-4 149	7 634
L.1.	Daň z příjmů splatná	-133	4 485
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-4 016	3 149
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-1 287	27 667
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-1 287	27 667
*	Čistý obrat za účetní období	619 707	648 981

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU								Teplárna Liberec, a.s. IČO 622 41 672
k datu 30.09.2024 (v tisících Kč)								Dr. Milady Horákové 641/34a 460 01 Liberec
	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 30.09.2022	363 077	122 510	1 222	-970	74 237	-56 161	46 021	549 936
Rozdělení výsledku hospodaření						46 021	-46 021	
Výsledek hospodaření za běžné období							27 667	27 667
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - finanční deriváty					-72 361			-72 361
Příděly do fondů			2 301			-2 301		
Stav k 30.09.2023	363 077	122 510	3 523	-970	1 876	-12 441	27 667	505 242
Rozdělení výsledku hospodaření						27 667	-27 667	
Výsledek hospodaření za běžné období							-1 287	-1 287
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - finanční deriváty					-1 656			-1 656
Příděly do fondů			1 384			-1 384		
Zaokrouhlení					-1			-1
Stav k 30.09.2024	363 077	122 510	4 907	-970	219	13 842	-1 287	502 298

Přehled o peněžních tocích

za rok končící 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)		Teplárna Liberec, a.s. IČO 622 41 672	
období končící k 30.09.2024 (v tisících Kč)		Dr. Milady Horákové 641/34a 460 01 Liberec	
		Období do 30.09.2024	Období do 30.09.2023
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	120 809	64 349
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-5 436	35 301
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	44 109	33 493
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	52 532	33 556
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-10 022	-1 029
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-23	-319
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	1 395	1 285
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	227	
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	38 673	68 794
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	149 085	117 373
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-1 246	-42 770
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	148 618	93 627
A.2.3.	Změna stavu zásob	1 713	66 516
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	187 758	186 167
A.3.	Vyplacené úroky	-2 581	-2 564
A.4.	Přijaté úroky	1 186	1 279
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-6 528	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	179 835	184 882
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-341 989	-100 929
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	23	507
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-341 966	-100 422
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	58 301	-28 000
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	58 301	-28 000
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-103 830	56 460
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	16 979	120 809

Příloha účetní závěrky

za rok končící 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Teplárna Liberec, a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 653 dne 13. února 1995 a její sídlo je Dr. Milady Horákové 641/34a, Liberec IV-Perštýn, 460 01 Liberec. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a distribuce tepla. Identifikační číslo Společnosti je 622 41 672.

Akcionáři společnosti jsou ENERGIE Holding a.s. a Statutární město Liberec.

Společnost se změnou své společenské smlouvy podřídila zákonu o obchodních korporacích jako celku. Tato skutečnost nabyla účinnosti dne 9. prosince 2015.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

Současná ekonomická situace je poznamenána nejistotou na komoditních a finančních trzích a v neposlední řadě negativním trendem klíčových makroekonomických ukazatelů s dopadem na podnikání, jako jsou míra inflace, změny úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a další.

Vedení Společnosti zhodnotilo vliv současné ekonomické situace na její podnikání s následujícím závěrem: Teplárna Liberec je i v současné situaci stabilní společností se stabilní zákaznickou strukturou a s dobrou diverzifikací palivových vstupů. Vysoké a volatilní ceny zemního plynu se společností dotýkají jen částečně vzhledem k pokrytí části dodávek tepla přeprodejem tepla ze spalování odpadů společností TERMIZO, a.s. Vedle toho bylo již v roce 2023 uvedeno do provozu spalování lehkého topného oleje, které slouží jako záloha ke spalování zemního plynu.

Společnost vzhledem ke svému předmětu podnikání a významným investičním aktivitám – především zahájení první etapy projektů GreenNet II a GreenNet III zaměřených na modernizaci teplárenské infrastruktury – dosáhla k 30. září 2024 záporného pracovního kapitálu. Společnost je součástí skupinového cash-poolu a má přístup k dostatečným finančním prostředkům, aby mohla nepřetržitě trvat. Jak je také uvedeno v kapitole 16. níže, Společnost podepsala Smlouvu o zápůjčce 500 000 tis. Kč se společností ENETIQA Energy s.r.o. Splatnost poskytnuté půjčky je deset let.

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

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 80 tis. Kč (20 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

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

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek 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
Budovy a stavby	25 – 50 let
Stroje a zařízení	8 – 30 let
Motorová vozidla	4 roky
Software	3 roky
Software k výrobnímu zařízení	3 roky
Výpočetní technika	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. 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 výpočtu 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.

2.4. 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 váženého průměru.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

2.5. 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.

2.6. Přepočítání 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.

2.7. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

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

2.8. Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující úrokové swapy a 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.

Deriváty vložené do jiných finančních nástrojů nejsou samostatně vykazovány.

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. 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.

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.

Na odměny a bonusy zaměstnancům hodnocených v závislosti na ročních výsledcích Společnost vytváří rezervu.

2.10. Tržby

Převážnou část výnosů tvoří tržby za prodej tepelné a elektrické energie, pitné vody, tržby za odvádění odpadních vod a srážkové vody.

Tržby jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.11. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a 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 kapitole 12.

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 úrokového swapu a 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 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30.zář 2024
Pořizovací cena				
Software	4 729	401	0	5 130
Ostatní ocenitelná práva	1 559	0	0	1 559
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek a emisní povolenky	41 367	5 343	3 282	43 428
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 066	0	0	1 066
Celkem	48 721	5 744	3 282	51 183
Oprávk				
Software	4 436	138	0	4 574
Ostatní ocenitelná práva	1 559	0	0	1 559
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek a emisní povolenky	905	33	50	888
Celkem	6 900	171	50	7 021
Zůstatková hodnota	41 821			44 162

(tis. Kč)	1. října 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Pořizovací cena				
Software	4 729	0	0	4 729
Ostatní ocenitelná práva	1 559	0	0	1 559
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek a emisní povolenky	36 926	8 693	4 252	41 367
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	1 066	0	1 066
Celkem	43 214	9 759	4 252	48 721
Oprávk				
Software	4 086	350	0	4 436
Ostatní ocenitelná práva	1 559	0	0	1 559
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek a emisní povolenky	871	34	0	905
Celkem	6 516	384	0	6 900
Zůstatková hodnota	36 698			41 821

Emisní povolenky vykázané v rozvaze v rámci dlouhodobého nehmotného majetku představují k 30. září 2024 82 593 ks (k 30. září 2023: 94 717 ks) v celkové hodnotě 42 503 tis. Kč (k 30. září 2023: 40 392 tis. Kč) nespotebvaných emisních povolenek přidělených Společnosti Národním alokačním plánem.

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. října 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30.září 2024
Pořizovací cena				
Pozemky	43 632	61	0	43 693
Stavby	618 562	45 433	26 996	636 999
Hmotné movité věci a jejich soubory	498 592	16 860	56 972	458 480
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	101 626	357 595	0	459 221
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	3 723	-3 711	0	12
Celkem	1 266 135	416 238	83 968	1 598 405
Oprávk				
Stavby	248 313	17 118	9 429	256 002
Hmotné movité věci a jejich soubory	390 354	16 301	55 600	351 055
Celkem	638 667	33 419	65 029	607 057
Opravná položka				
Stavby	1 518	0	111	1 407
Hmotné movité věci a jejich soubory	801	0	351	450
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	341	0	341	0
Celkem	2 660	0	803	1 857
Zůstatková hodnota	624 808			989 491

(tis. Kč)	1. října 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30.září 2023
Pořizovací cena				
Pozemky	43 632	0	0	43 632
Stavby	597 445	21 499	382	618 562
Hmotné movité věci a jejich soubory	500 718	6 850	8 976	498 592
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	33 250	68 376	0	101 626
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	4 366	-643	0	3 723
Celkem	1 179 411	96 082	9 358	1 266 135
Oprávk				
Stavby	232 445	16 448	580	248 313
Hmotné movité věci a jejich soubory	382 220	16 724	8 590	390 354
Celkem	614 665	33 172	9 170	638 667
Opravná položka				
Stavby	982	1 084	548	1 518
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 403	0	602	801
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	341	0	0	341
Celkem	2 726	1 084	1 150	2 660
Zůstatková hodnota	562 020			624 808

Opravné položky k majetku jsou vytvořeny k 30. září 2024 ke stavbám ve výši 1 407 tis. Kč (k 30. září 2023: 1 518 tis. Kč), hmotným movitým věcem ve výši 451 tis. Kč (k 30. září 2023: 801 tis. Kč) a nedokončenému majetku ve výši 0 tis. Kč (k 30. září 2023: 341 tis. Kč). Společnost nevyužívala k 30. září 2024 ani k 30. září 2023 majetek pronajatý formou finančního leasingu.

5. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 30. září 2024 ve výši 4 243 tis. Kč (k 30. září 2023: 6 389 tis. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2024 činily 739 tis. Kč (k 30. září 2023: 1 599 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2024 činila 2 829 tis. Kč (k 30. září 2023: 653 tis. Kč). Z toho opravná položka k pohledávce do splatnosti (vyúčtování smluvní sankce) činila 2 317 tis. Kč.

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

Pohledávky vůči spřízněným stranám jsou popsány v kapitole 12.

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

Společnost vykazovala v dohadných účtech aktivních následující částky nevyfakturovaných dodávek tepla, vody a elektřiny:

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé užitkové vody	177 794	181 479
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky vody + ostatní	21 638	10 725
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky elektřiny	4 319	20 139
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky ostatní	3 484	513
Přijaté zálohy	-256 358	-264 383
Celkem	-49 123	-51 527

7. Vlastní kapitál

Společnost je vlastněna společností ENERGIE Holding a.s., zapsanou v České republice a Statutárním městem Liberec.

(v %)	30. září 2024	30. září 2023
ENERGIE Holding a.s.	76,04	76,04
Statutární Město Liberec	23,96	23,96
Celkem	100	100

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 2024		30. září 2023	
	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Počet (ks)	Účetní hodnota (tis. Kč)
Kmenové akcie v hodnotě 2 900 000 Kč, plně splacené	100	290 000	100	290 000
Kmenové akcie v hodnotě 73 077 000 Kč, plně splacené	1	73 077	1	73 077
Celkem	101	363 077	101	363 077

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku (viz kapitola 1.), možnosti nevytvářet povinně rezervní fond však nevyužila.

Rezervní fond je nadále tvořen ze zisku a jeho použití je v souladu se stanovami Společnosti.

Součástí vlastního kapitálu je rezerva ze zajišťovacího účetnictví vykázaná jako Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků, která je popsána v kapitole 10.

Představenstvo Společnosti zpracovalo účetní závěrku za rok končící 30. září 2023 a navrhlo rozdělení výsledného zisku ve výši 27 667 tis. Kč za rok končící 30. září 2023, které předložilo Valné hromadě ke schválení. Dne 25. března 2024 Valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2023 a rozhodla o převodu zisku ve výši 27 667 tis. Kč na účet výsledku hospodaření minulých let a současně provést přiděl do rezervního fondu ve výši 1 383 tis. Kč.

Do data vydání této výroční zprávy nenavrhlo představenstvo Společnosti rozdělení zisku za rok končící 30. září 2024.

8. Rezervy

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Soudní spory	589	720
Rezerva na daň z příjmů	0	4 485
Ostatní rezervy	8 429	17 547
Rezervy celkem	9 018	22 752

Společnost uhradila k 30. září 2024 předepsané zálohy na daň z příjmu, k 30. září 2023 povinnost platit zálohy na daň z příjmu neměla.

Ostatní rezervy tvoří zejména rezervy na závazky vůči zaměstnancům (závazky vyplývající z kolektivní smlouvy, rezervy na nevyčerpanou dovolenou, bonusy atd.)

9. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených nájemních smluv k 30. září 2024, činila 2 533 tis. Kč (k 30. září 2023: 4 745 tis. Kč).

Společnost k 30. září 2024 evidovala podmíněný závazek ve výši 51 118 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu elektřiny a tepla v období říjen-prosinec 2024, 59 400 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu elektřiny a tepla v kalendářním roce 2025. Společnost k 30. září 2024 evidovala podmíněný závazek ve výši 134 tis. Kč z titulu objednané elektrické energie na období říjen-prosinec 2024 (k 30. září 2023 plyn a elektrická energie: 233 357 tis. Kč). Uvedené částky jsou bez DPH.

Plyn je nakupován za účelem výroby a následně prodeje tepla a elektřiny. Většina zákazníků nemá stanoveno povinně odebrat množství. Společnost má pro zbývající období kalendářního roku 2024 i pro kalendářní rok 2025 uzavřenu smlouvu na dodávky zemního plynu.

Společnost k 30. září 2024 evidovala podmíněný závazek ve výši 197 273 tis. Kč z titulu realizace 1. etapy investiční akce GreenNET II a III na období říjen-prosinec 2024. (k 30. září 2023 nebyl podmíněný závazek na tuto investiční akci).

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších podmíněných závazků Společnosti k 30. září 2024.

Krátkodobé přijaté zálohy jsou popsány v kapitole 6. Závazky vůči spřízněným stranám jsou popsány v kapitole 12.

Závazky k úvěrovým institucím - bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

	Úroková sazba (%)	Měna	Zůstatek k 30. září 2024 (tis. Kč)	Zůstatek k 30. září 2023 (tis. Kč)
Komerční banka – dlouhodobá část	3M PRIBOR + 0,35 %	CZK	0	45 221
Komerční banka – krátkodobá část	3M PRIBOR + 0,35 %	CZK	45 221	18 200
Bankovní úvěry celkem			45 221	63 421

Bankovní úvěr u Komerční banky, kterým byla financována investiční akce Greenet, s celkovým možným čerpáním 200 600 tis. Kč je splatný průběžně do 30. září 2025. Aktuální výše úvěru k 30. září 2024 činila 45 221 tis. Kč (k 30. září 2023: 63 421 tis. Kč).

Úvěr je zajištěn následujícími složkami Společnosti:

(tis. Kč)	Zůstatková hodnota zajištění k 30. září 2024	Zůstatková hodnota zajištění k 30. září 2023
Typ zajištění		
Nemovitosti	118 240	103 378
Vlastní kapitál	502 298	505 242
Finanční prostředky na běžném účtu v KB	4 107	2 235
Celkem	624 645	610 855

K úvěrům se vztahují jisté smluvní podmínky. Porušení těchto smluvních podmínek může vést k okamžité splatnosti úvěrů. Společnost k 30. září 2024 nesplnila podmínky vzhledem k vyšším investicím. K 30. září 2023 Společnost tyto podmínky rovněž nesplňovala vzhledem k vyšším investicím. Úvěřující banka se rozhodla na základě usnesení ze dne 7. prosince 2023, že nebude uplatňovat úvěrová opatření a požadovat splacení úvěru.

10. Finanční deriváty

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

Společnost využívá pevné derivátové smlouvy se smluvně definovanými termíny peněžních toků, jejich výše je ovlivňována zejména vývojem cen podkladových aktiv, úrokových sazeb a případně měnových kurzů.

Společnost v minulých letech 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 2024			30. září 2023		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Finanční deriváty zajišťující úrokovou míru 3M PRIBOR + 0,35% marže	278	0	45 220	2 315	0	63 421
Finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	0	0	0	0	0	0
Celkem	278	0	45 220	2 315	0	63 421

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)	2023/2024	2022/2023
Počáteční zůstatek k 1. říjnu 2023	2 315	92 056
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující úrokovou míru	-2 037	-3 193
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	0	-86 548
Konečný zůstatek k 30. září 2024	278	2 315

11. Služby

V roce končícím 30.zářím 2024 využívala Společnost těchto služeb:

(tis. Kč)	Rok končící 30. zářím 2024	Rok končící 30. zářím 2023
Nájem	8 324	5 093
Opravy, údržba, revize	508	339
Účetnictví, audit, poradenství	7 576	6 232
IT služby	11 497	8 763
Likvidace odpadu, chemická úprava vod a analýzy	21 018	26 405
Ostatní služby	8 823	11 099
Celkem náklady na služby	57 746	57 931

12. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Rok končící 30.zářím 2024	Rok končící 30.zářím 2023
Výnosy		
Prodej služeb	1 583	1 837
Prodej elektrické energie	4 884	4 272
Prodej pitné vody a stočného	4 201	4 413
Úrokové výnosy	1 185	1 278
Ostatní provozní výnosy	2 530	1 153
Celkem	14 383	12 953
Náklady / Nákupy		
Nákup energií a vody	171 176	203 192
Nákup služeb – IT, účetnictví, poradenství, PR	14 238	11 267
Nájem	8 316	10 523
Náklady z hedge plyn - netto	0	80
Ostatní (úroky z cashpoolu)	793	11
Celkem	194 523	225 073

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Pohledávky		
Dohadné účty aktivní	0	891
Zaplacené zálohy	0	146
Finanční aktiva - cash pool	0	105 439
Pohledávky z obchodního styku	931	0
Celkem	931	106 476
Závazky		
Dohadné účty pasivní	5 679	20 129
Finanční pasiva - cash pool	76 882	0
Závazky z obchodního styku	11 745	0
Celkem	94 306	20 129

Členům řídicích orgánů Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Odměna členům představenstva Společnosti činila 2 564 tis. Kč (za rok končící 30. září 2023: 2 600 tis. Kč). Odměna členům dozorčí rady Společnosti představovala 360 tis. Kč (za rok končící 30. září 2023: 362 tis. Kč). Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

Členům řídicích, kontrolních, správních orgánů nebyly k 30. září 2024 ani k 30. září 2023 poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění vyjma těch uvedených výše.

13. Zaměstnanci

	Rok končící 30. září 2024		Rok končící 30. září 2023	
	počet	(tis. Kč)	počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	2	2 564	2	2 600
Mzdové náklady členů dozorčí rady	6	360	6	362
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	86	49 940	79	42 833
Náklady na sociální zabezpečení		17 977		15 343
Ostatní sociální náklady		4 190		2 932
Celkem	94	75 031	87	64 070

14. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30.09.2024	Rok končící 30.09.2023
Odloženou daň	4 016	3 149
Splatnou daň	133	4 485
Celkem daňový náklad	4 149	7 634

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 21 %.

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:

Společnost nemá k 30. září 2024 daňové ztráty z minulých období, které mohou být použity v příštích letech.

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílů účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-37 117	-39 696
rezerv a opravných položek	3 769	5 314
daňové ztráty minulých let	0	0
daňové ztráty aktuálního roku	2 981	0
reálné hodnoty zajišťovacího úrokového SWAPu*	-58	-440
reálné hodnoty plynového derivátu*	0	0
Čistý odložený daňový závazek	-30 425	-34 822

* V souladu s účetními postupy dle bodu 2.14 je tato odložená daň účtována do oceňovacího rozdílu ve vlastním kapitálu.

15. Přehled o peněžních tocích

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

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Peněžní prostředky v pokladně	68	99
Peněžní prostředky na účtech	16 911	15 271
Pohledávka z cash-poolingu	0	105 439
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	16 979	120 809

16. Následné události

Dne 7. 10. 2024 byla podepsána Smlouva o zápůjčce 500 000 tis. Kč se společností ENETIQA Energy s.r.o. Splatnost poskytnuté půjčky je deset let.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2024.

V Liberci dne 17. prosince 2024

Za Společnost Teplárna Liberec, a.s.


Ing. Jan Sedláček
předseda představenstva


Ing. Petr Boukal
místopředseda představenstva

3. Zpráva o vztazích

Obchodní firma:	Teplárna Liberec, a.s.
Sídlo:	Dr. Milady Horákové 641/34a, Liberec IV-Perštýn, 460 01 Liberec
IČO:	62241672
DIČ:	CZ62241672

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B vložka 653 (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 2023–ZÁŘÍ 2024

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)

Společnost je součástí koncernu ENETIQA řízeného společností Cube III Energy S.à r.l., reg. č.: B258410 se sídlem 28-32, Place de la Gare, L-1616, 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.

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, Kačírková 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, Kačírková 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 27594301;

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

ENETIQA Trading s.r.o., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírková 982/4, PSČ: 158 00; IČO: 496 85 490;

G-LINDE s.r.o., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírková 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 24684538;

G-RONN s.r.o., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírková 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, Kačírková 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):

ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., se sídlem Česká Lípa, Liberecká 132, Stará Lípa, PSČ: 470 01, IČO: 64653200;

Úloha ovládané osoby v koncernu ENETIQA

Přímý provozovatel podnikatelské činnosti v České republice.

Způsob a prostředky ovládnání

Prostřednictvím akciového podílu v rámci rozhodování valné hromady Společnosti.

Přehled jednání učiněných v účetním období říjen 2023 – září 2024, 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.

V účetním období říjen 2023 – září 2024 na popud a v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob proběhla tato jednání, která se týkala majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky:

Nákup tepla z TERMIZO a.s.: 114 584 tis. Kč

Nákup elektřiny z TERMIZO a.s.: 56 165 tis. Kč.

SMLOUVY MEZI SPOLEČNOSTÍ A OSOBOU OVLÁDANOU (ŘÍZENOU) ČI OVLÁDAJÍCÍ (ŘÍDÍCÍ) A NAVZÁJEM MEZI OVLÁDANÝMI ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2023 – ZÁŘÍ 2024

Smlouvy se společností ENETIQA Energy s.r.o.

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. e. services s.r.o. ENETIQA Energy s.r.o.	18. 10. 2023	Smlouva o provedení auditu č.32021995.A314/2023
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.	13. 11. 2020	Cashpooling rámcová smlouva

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	7.1.2009	Mandátní smlouva
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	18. 12. 2000	Smlouva o společnosti
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	19. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalších účastníků k mandátní smlouvě ze dne 7. 1. 2009

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	17. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka ke smlouvě o společnosti ze dne 18. 12. 2000
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o.	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	22.4.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020
ENETIQA Energy s.r.o. Teplárna Liberec a.s.	7.10.2024	Smlouva o zápůjčce

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

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

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	7.1.2009	Mandátní smlouva
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o.	18.12.2000	Smlouva o společnosti

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o		
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s.	14.9.2018	Smlouva o zpracování osobních údajů
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s.	31.12.2013	Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. Statutární město Liberec ENERGIE Holding a.s.	16.12.2015	Dohoda o společném postupu
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. Statutární město Liberec ENERGIE Holding a.s.	14.2.2018	Prováděcí ujednání k Dohodě o společném postupu
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s.	23.1.2018	Příkazní smlouva pro realizaci výběrových řízení na nákup a prodej komodit
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.	9.8.2021	Příkazní smlouva

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
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. ENETIQA Energy s.r.o. Enetiqa Trading s.r.o.	13.11.2020	Cashpooling rámcová smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s.	16.12.2021	Smlouva o zajištění a poskytnutí záruk
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ENERGIE Holding a.s. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o.	16.11.2022	Příkazní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s.	1.10.2022	Servisní smlouva na podporu při optimalizovaném nákupu
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s.	25.4.2023	Příkazní smlouva

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s.	24.1.2024	Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s.	18.12.2023	Smlouva o podnájmu
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. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. e.services s.r.o. ENETIQA Energy s.r.o.	18.10.2023	Smlouva o provedení auditu č. 32021995.A314/2023
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. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Trading s.r.o. ENETIQA Energy s.r.o. e.services s.r.o. Českolipské teplo a.s.	19.9.2024	Dohoda o přistoupení dalších účastníků a Dodatek č. 4 k mandátní smlouvě ze dne 7.1.2009
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.	17.9.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka ke smlouvě o společnosti ze dne 18.12.2000

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Trading s.r.o. ENETIQA Energy s.r.o. e.services s.r.o. Českolipské teplo a.s.		
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. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. e.services s.r.o. Českolipské teplo a.s.	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2000
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. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Trading s.r.o. ENETIQA Energy s.r.o. e.services s.r.o. Českolipské teplo a.s.	22.4.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2000

Z 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:

Smlouvy uzavřené s dalšími ovládanými osobami

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ENERGIE Holding a.s. Teplárna Liberec, a.s.	27.12.2000	Smlouva o nájmu věcí movitých a nemovitých
ENERGIE Holding a.s. Teplárna Liberec, a.s.	13.3.2006	Smlouva o odborné pomoci a poskytování služeb
ENERGIE Holding a.s. Teplárna Liberec, a.s.	29.3.2017	Nájemní smlouva _ skladové hospodářství TTO
e.services s.r.o. Teplárna Liberec, a.s.	17.10.2011	Smlouva o poskytování služeb vedení účetnictví, ekonomických činností reportingu a controllingu a bezhotovostní úhrady plateb přímého el. bankovníctví
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec, a.s.	31.1.2022	Smlouva o podmínkách přenechávání zemního plynu
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec, a.s.	23.12.2019	Kupní smlouva _ dodávka a odběr tepla
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec, a.s.	22.10.2002	Kupní smlouva _ dodávka a odběr elektřiny
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec, a.s.	16.10.2019	Kupní smlouva _ dodávka a odběr DEMI vody
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec, a.s.	31.12.2001	Kupní smlouva _ dodávka a odběr čiřené vody
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec, a.s.	31.12.2001	Kupní smlouva _ dodávka a odběr stlačeného vzduchu
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec, a.s.	31.12.2001	Kupní smlouva _ dodávka a odběr čpavkové vody
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec, a.s.	16.6.2011	Rozhodčí smlouva
TERMIZO a.s. Teplárna Liberec, a.s.	26.8.1999	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 _ dodávka tepelné energie
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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.	18. 10. 2023	Smlouva o provedení auditu č.32021995.A314/2023

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
e. services s.r.o. ENETIQA Energy s.r.o.		
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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	13. 11. 2020	Cashpooling rámcová smlouva
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	7.1.2009	Mandátní smlouva
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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.	18. 12. 2000	Smlouva o společnosti

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	19. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalších účastníků k mandátní smlouvě ze dne 7. 1. 2009
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	17. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka ke smlouvě o společnosti ze dne 18. 12. 2000
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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.	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ENETIQA Energy s.r.o.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	22.4.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Z výše uvedených smluv nevznikla společnosti žádná újma.

Ostatní újmy způsobené společnosti Teplárna Liberec, 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 Teplárna Liberec, 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 vlastníkov ovládané osoby.

Společnosti Teplárna Liberec, 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 Teplárna Liberec, a.s. konstatuje, že na základě smluv platných a účinných v období říjen 2023 – září 2024 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 2023 – září 2024, nevznikla Společnosti žádná újma.

V Liberci dne 17. prosince 2024

Za společnost Teplárna Liberec, a.s.


Ing. Jan Sedláček
předseda představenstva


Ing. Petr Boukal
místopředseda představenstva

Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích – Koncernová struktura skupiny ENETIQA
ke dni 30. září 2024

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 %

ENETIQA Trading s.r.o.

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

Dne 7. 10. 2024 byla podepsána Smlouva o zápůjčce 500 000 tis. Kč se společností ENETIQA Energy s.r.o. Splatnost poskytnuté půjčky je deset let.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na výroční zprávu k 30. září 2024.



člen skupiny **ENETIQ**A

Teplárna Liberec, a.s.

Dr. Milady Horákové 641/34a

Liberec IV-Perštýn, 460 01 Liberec

+420 485 386 111, tli@enetiqa.cz

IČO: 62241672, DIČ: CZ62241672

Krajský soud v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 653

www.tli.enetiqa.cz