



 **TEPLARNA  
LIBEREC**

člen skupiny **ENETIQA**



**Výroční zpráva 2022–2023**

Teplárna Liberec, a.s.



člen skupiny **ENETIQ**A

## Výroční zpráva

za období fiskálního roku  
od 01. 10. 2022 do 30. 09. 2023

# Obsah

<b>Obecná část</b> .....	<b>4</b>
1. Úvodní slovo.....	5
2. Profil Společnosti.....	6
3. Významné události roku 2022–2023.....	9
4. Zpráva představenstva Společnosti.....	9
5. Compliance.....	16
<b>Finanční část</b> .....	<b>17</b>
1. Zpráva nezávislého auditora.....	18
2. Účetní závěrka.....	22
3. Zpráva o vztazích.....	40
4. Následné události.....	49

# Obsah

# 1. Úvodní slovo

Vážení akcionáři, obchodní partneři, dámy a pánové,

dostává se Vám do rukou výroční zpráva, ve které Vám stejně jako v minulých letech předkládáme souhrnné informace o významných událostech a výsledku hospodaření akciové společnosti Teplárna Liberec.

Společnost nadále pokračovala v investicích do modernizace rozvodné sítě a zdrojové základny. V tomto fiskálním roce proběhla instalace fotovoltaické elektrárny o celkovém instalovaném výkonu 154,56 kWp na tři výměňkové stanice v majetku Společnosti. Projekt byl částečně financován z dotací poskytnutých Modernizačním fondem ministra životního prostředí. Realizováno bylo několik nových připojení. Z těch nejzásadnějších lze uvést Krajskou nemocnici Liberec, administrativní budovu Uran či první etapy komplexů Nový Perštýn a Zahrada Gallas. Za připojení Krajské nemocnice Liberec získala Společnost prestižní ocenění, které je každoročně udělováno Teplárenským sdružením České republiky za prokazatelný přínos oboru teplárenství.

Teplárna Liberec je dlouhodobě považována za stabilního dodavatele tepelné energie. Jejými největšími výhodami oproti konkurenci i nadále zůstávají individuální přístup a nepřetržitá podpora.

Jménem představenstva Společnosti děkuji zákazníkům teplárny za projevenou důvěru a obchodním partnerům za kvalitní spolupráci. Poděkování patří také všem zaměstnancům, kteří po celý rok zabezpečovali bezproblémový chod Společnosti, a tím přispívali k zajištění tepelné pohody našich zákazníků.



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

## 2. Profil Společnosti

Stav k 30. září 2023

---

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 do 16. 1. 2027
- 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 2022–2023 nenabyla vlastní akcie.

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

## Statutární orgán Společnosti a dozorčí rada

---

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

## Představenstvo Společnosti

---



Ing. Jan Sedláček  
předseda představenstva



Ing. 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 od 16. února 2023
Ing. Vojtěch Prachař	člen dozorčí rady od 16. února 2023
Vítězslav Kvapil	člen dozorčí rady do 15. února 2023
Ing. Jiří Lenkvík	člen dozorčí rady do 15. února 2023



## 3. Významné události roku 2022–2023

### **Nová připojení k centrálnímu zásobování teplem**

V průběhu fiskálního roku 2022-2023 se podařilo zrealizovat nová připojení objektů Krajská nemocnice Liberec, administrativní budova Uran, kancelářský komplex Werk, komplex bytových a nebytových prostor Tiskárna Kristiánov, první etapy projektů Nový Perštýn a Zahrada Gallas.

### **Horkovodní kotel K15**

Ve fiskálním roce 2022-2023 byl uveden do zkušebního provozu nový horkovodní kotel K15 o tepelném výkonu 15 MW, který částečně nahradil parní kotel K1. K15 má nižší emise a přibližně o 5 % lepší účinnost oproti kotli K1. Zároveň je méně náročný na údržbu a obsluhu. Pro výrobu tepla disponuje nejen možností spalování zemního plynu, ale také lehkého topného oleje.

### **Modernizace sekundární rozvodné sítě v lokalitě Kunratická 2**

Společnost zrealizovala mimo otopné období rozsáhlou modernizaci sekundární rozvodné sítě mezi výměňkovou stanicí Kunratická 2 a odběrnými místy v dotčené lokalitě. Rekonstrukce spočívala zejména v kompletní výměně původních čtyřtrubkových rozvodů za nové a moderní potrubí, které více odpovídá současným standardům. Cílem projektu byla především eliminace výskytu železitých usazenin v teplé vodě a zvýšení kvality dodávek tepelné energie zákazníkům.

### **Projekt GreenNet II a III**

Ve fiskálním roce 2022-2023 byla v souvislosti s projektem GreenNet II a GreenNet III realizována předběžná tržní konzultace. Současně bylo vyhlášeno výběrové řízení na zhotovitele. Modernizace teplotní sítě spočívající ve výměně parovodů za úspornější horkovody se týká rozvodných větví Textilana a Vratislavice. Cílem záměru je především snížení ztrát při dopravě tepla, emisí skleníkových plynů a závislosti výroby tepla na zemním plynu. Projekt bude částečně financován z Národního programu obnovy.

## **První etapa instalace fotovoltaických elektráren**

Ve fiskálním roce došlo k zahájení výstavby tří fotovoltaických elektráren s bateriovými úložišti o celkovém instalovaném výkonu 154,56 kWp na střechy výměníkových stanic v majetku Teplárny Liberec, a.s. Cílem projektu je snížení dopadu výroby elektrické energie na životní prostředí. Projekt je spolufinancován Modernizačním fondem Ministerstva životního prostředí České republiky.

## **Projekt NetZeroCities**

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

## **Změna vlastníka Společnosti**

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.

## **Kompletní služba pro naše zákazníky**

Prioritou společnosti Teplárna Liberec, a.s., stejně tak jako u ostatních společností skupiny ENETIQA, je zlepšování zákaznické spokojenosti a rozvoj zákaznické podpory. Teplo z teplárny je kompletní služba. Nedílnou součástí dodávky tepelné energie je zákaznický servis a poradenství, nepřetržitá pohotovostní služba dispečinku či správa a údržba zařízení na výrobu a distribuci tepla.

## **Plánované odstávky**

Stejně jako v předchozích letech se podařilo dodržovat dobu plánovaných letních odstávek v požadovaných termínech. Z podstatné části se povedlo potřebné údržbové práce zvládnout bez přerušení dodávek a omezení komfortu zákazníků.

## 4. Zpráva představenstva Společnosti

### Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a hospodaření Společnosti

Hlavním podnikatelským oborem Společnosti byly i v tomto fiskálním roce výroba a prodej tepelné a elektrické energie. Hlavní zdrojovou základnu Teplárny Liberec, a.s. tvořilo pět kotlů a dvě kogenerační jednotky v areálu Společnosti, jeden špičkový zdroj a moderní kogenerační zdroj výroby tepelné a elektrické energie umístěný na sídlišti Františkov.

Celková délka primárních parovodních sítí je 27,3 kilometrů. Horkovodní rozvody představují 10,5 km sítí. Teplovodní rozvody, jejichž prostřednictvím je tepelná energie přenášena přímo do objektů zákazníků, čítají 35,3 kilometrů. Teplárna Liberec, a.s. předala v sekundárním rozvodu teplo do 552 odběrných míst, z primárního rozvodu do 75 odběrných míst.

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 5 %. Významný podíl, více než dvě třetiny palivového mixu, i nadále tvořilo nakupované teplo ze zařízení na energetické využití odpadů TERMIZO a.s.

V závěru fiskálního roku 2022–2023 byl do zkušebního provozu uveden nový horkovodní kotel K15.

Teplárna Liberec, a.s. souběžně pokračovala ve studii výstavby bioplynové stanice a fotovoltaické elektrárny. V obou případech se projektový tým během fiskálního roku 2022–2023 soustředil na sběr dat a komplexní analýzu.

Mimo otopné období provedli technici řadu oprav a revizí v celé teplárenské síti, které nelze uskutečnit během topné sezóny.

Teplárna Liberec, a.s. se podílela i v letošním roce na vzdělávacích, kulturních a sportovních projektech. Podpořila Jizersko-ještědský horský spolek, Tělovýchovnou jednotu Bílí tygři Liberec, z.s. a Hokejbalový spolek Liberec, z.s. Zároveň darovala několik desítek výtisků nových knih Knihovně a spolkovému centru IGI Vratislavice.

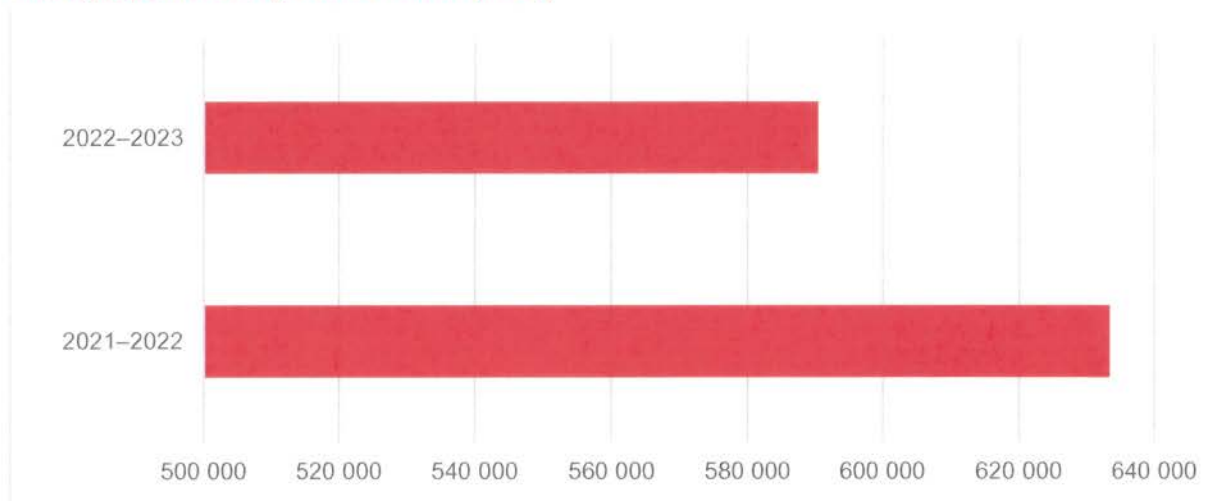
V oblasti ekologie Teplárna Liberec, a.s. plnila zákonné limity emisí a veškeré zákonné povinnosti vztahující se k ochraně životního prostředí.

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

## Zákaznická struktura

Domácnosti	12 893
Průmyslové areály	9
Odběratelé z terciární sféry	126

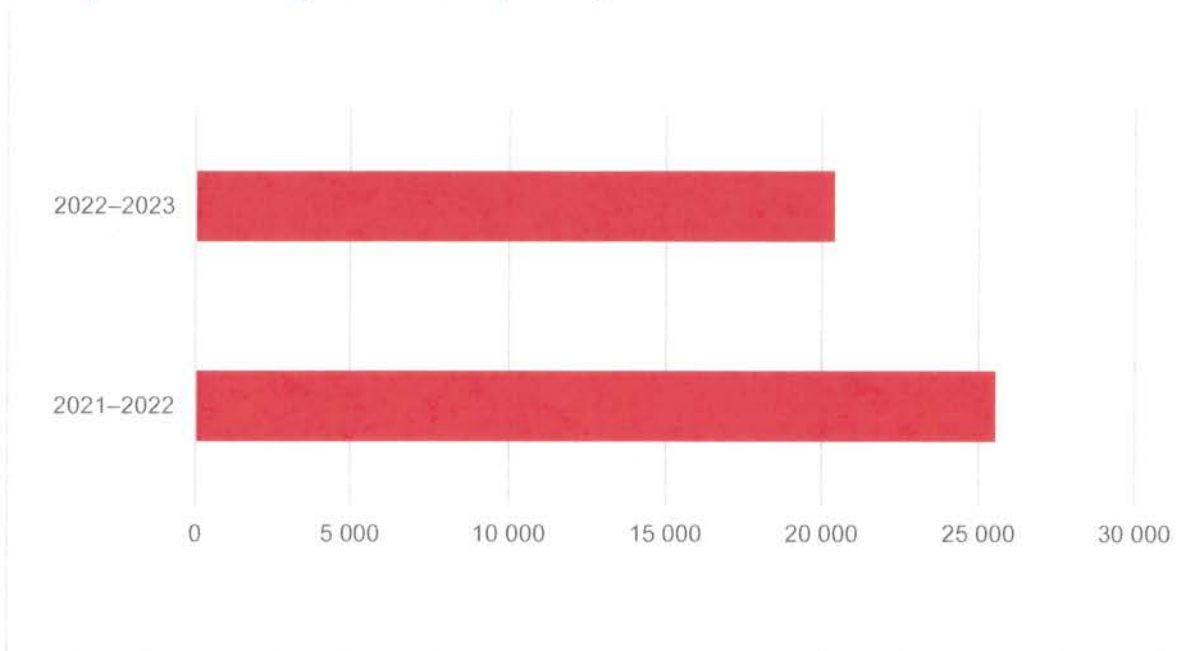
## Prodej tepelné energie 2021–2023 (v GJ)



	2021–2022	2022–2023
Prodej tepelné energie	633 230	590 379

Prodej tepelné energie byl ovlivněn přechodným úsporným chováním na straně odběratelů reflektující vývoj cen energií. Sledované období bylo oproti předchozímu fiskálnímu roku teplejší.

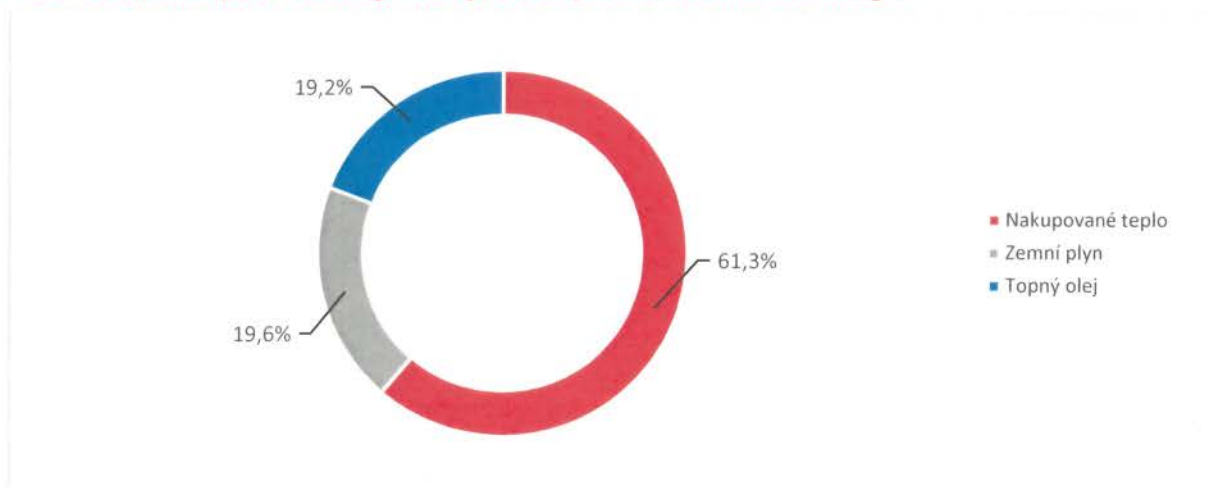
### Prodej elektrické energie 2021–2023 (v MWh)



	2021–2022	2022–2023
Prodej elektrické energie	25 529	20 396

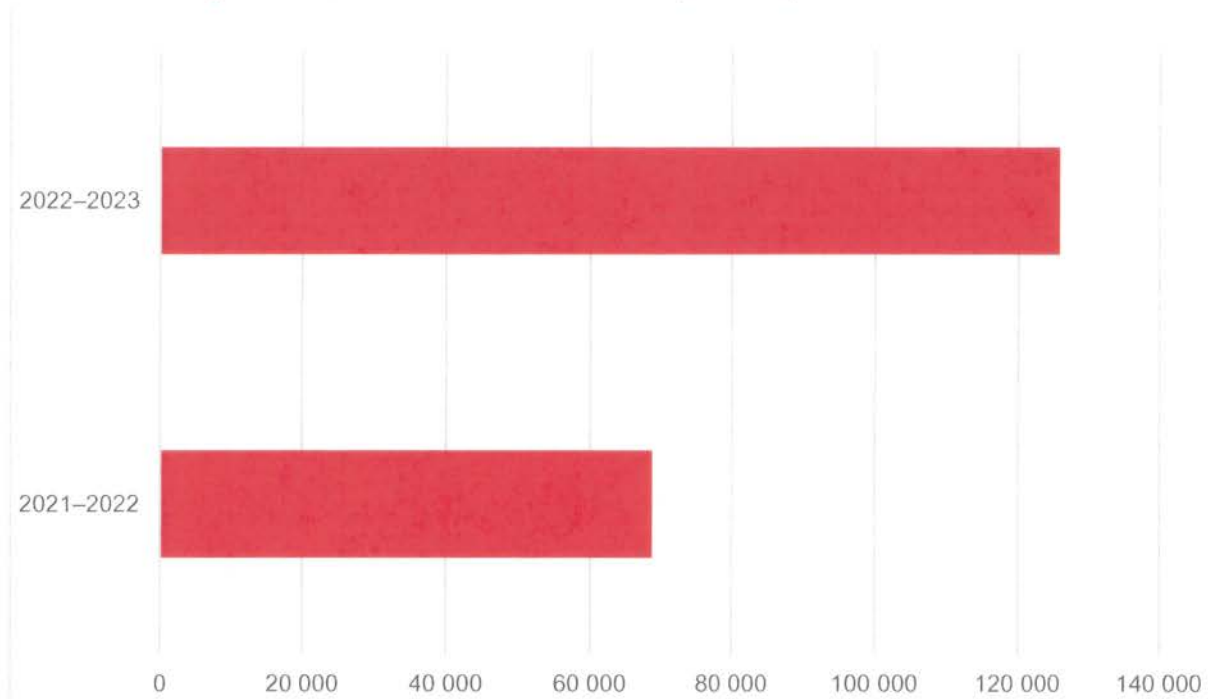
K poklesu prodeje elektrické energie oproti předcházejícímu srovnatelnému období došlo zejména z důvodu nižší výroby vlastní elektřiny v kogeneračních jednotkách.

### 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 byl zemní plyn a topný olej.

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

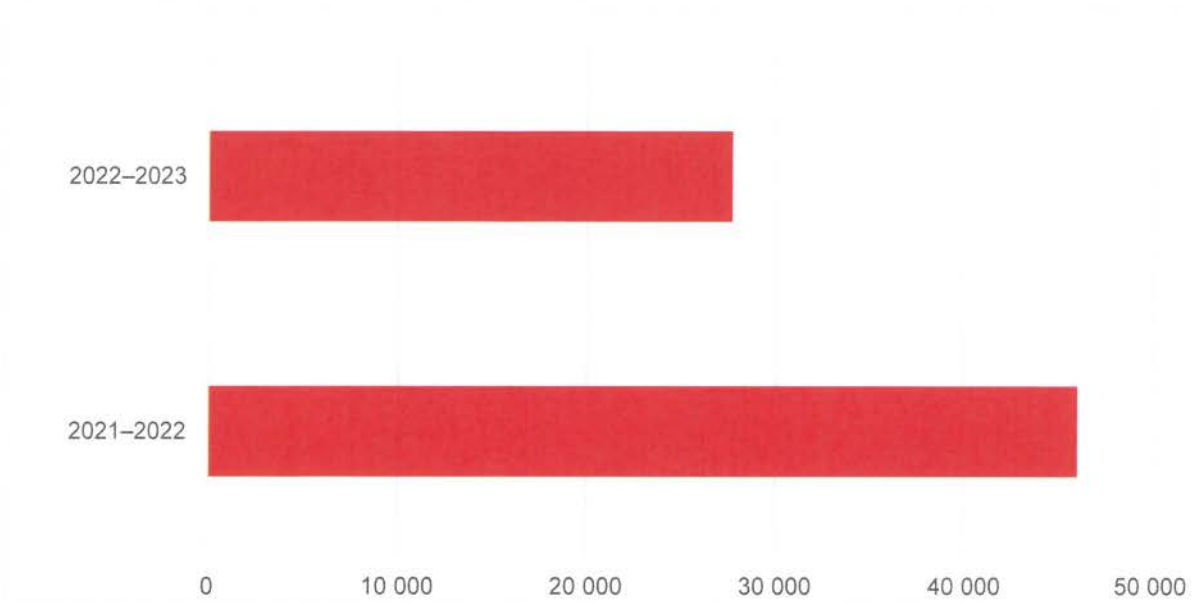


Ve fiskálním roce 2022–2023 společnost vynaložila na investice a údržbu 125 880 tis. Kč. Mezi významné investice se řadí pořízení nového horkovodního kotle K15, dále pak příprava projektu GreenNet II a III, vybudování zpevněné plochy před kotelnou OKP16, výstavba fotovoltaické elektrárny či rekonstrukce sekundárních rozvodů v lokalitě Kunratická 2.

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

	2021–2022	2022–2023
Tržby a ostatní výnosy	508 265	648 981
Náklady bez daně z příjmu	451 578	613 680
Hospodářský výsledek před zdaněním	56 687	35 301
Daň z příjmu	10 666	7 634
Hospodářský výsledek po zdanění	46 021	27 667

## Hospodářský výsledek 2021–2023 (v tis. Kč)



V období fiskálního roku 2022–2023 skončila Společnost s hospodářským výsledkem ve výši 27 667 tis. Kč po zdanění (35 301 tis. Kč před zdaněním). Hospodářský výsledek ovlivnilo především nahrazení dražšího zemního plynu topnými oleji.

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

V Liberci dne 14. prosince 2023

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

akcionářům společnosti Teplárna Liberec, a.s.

---

### Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Teplárna Liberec, a.s., se sídlem Dr. Milady Horákové 641/34a, Liberec IV - Perštýn, Liberec („Společnost“) k 30. září 2023 a její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 30. září 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

### Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

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

---

### Základ pro výrok

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

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

### Nezávislost

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

---

### Ostatní informace

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

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

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.

---

### Odovědnost 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.

---

### Odovědnost 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

Firma: Teplárna Liberec, a.s.  
 Identifikační číslo: 622 41 672  
 Právní forma: Akciová společnost  
 Předmět podnikání: Výroba a distribuce elektřiny  
 Rozvahový den: 30. září 2023  
 Datum sestavení účetní závěrky: 14. prosince 2023

### ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	30.9.2023			30.9.2022
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>001</b>	<b>1 671 314</b>	<b>-655 269</b>	<b>1 016 045</b>	<b>1 002 095</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>003</b>	<b>1 314 856</b>	<b>-648 227</b>	<b>666 629</b>	<b>598 718</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>004</b>	<b>48 721</b>	<b>-6 900</b>	<b>41 821</b>	<b>36 698</b>
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	6 288	-5 995	293	643
B. I. 2. 1.	Software	007	4 729	-4 436	293	643
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	1 559	-1 559	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	41 367	-905	40 462	36 055
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	1 066	0	1 066	0
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	1 066	0	1 066	0
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>014</b>	<b>1 266 135</b>	<b>-641 327</b>	<b>624 808</b>	<b>562 020</b>
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	662 194	-249 831	412 363	407 650
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	43 632	0	43 632	43 632
B. II. 1. 2.	Stavby	017	618 562	-249 831	368 731	364 018
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	498 592	-391 155	107 437	117 095
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	105 349	-341	105 008	37 275
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	3 723	0	3 723	4 366
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	101 626	-341	101 285	32 909
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>037</b>	<b>355 649</b>	<b>-7 042</b>	<b>348 607</b>	<b>402 793</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>038</b>	<b>10 033</b>	<b>-6 389</b>	<b>3 644</b>	<b>67 002</b>
C. I. 1.	Material	039	10 033	-6 389	3 644	67 002
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>046</b>	<b>330 246</b>	<b>-653</b>	<b>329 593</b>	<b>320 539</b>
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	365	0	365	2 056
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	365	0	365	2 056
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	365	0	365	2 056
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	329 881	-653	329 228	318 483
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 749	-653	1 096	1 870
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	105 439	0	105 439	49 097
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	222 693	0	222 693	267 516
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	4 128	0	4 128	7 567
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	3 723	0	3 723	379
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	212 856	0	212 856	169 548
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	1 986	0	1 986	90 022
<b>C. IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>075</b>	<b>15 370</b>	<b>0</b>	<b>15 370</b>	<b>15 252</b>
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	99	0	99	69
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	15 271	0	15 271	15 183
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>078</b>	<b>809</b>	<b>0</b>	<b>809</b>	<b>584</b>
D. 1.	Náklady příštích období	079	809	0	809	584

## 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
a	b	c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>082</b>	<b>1 016 045</b>	<b>1 002 095</b>
A.	Vlastní kapitál	083	505 242	549 936
A. I.	Základní kapitál	084	363 077	363 077
A. I. 1.	Základní kapitál	085	363 077	363 077
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	124 386	196 747
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	124 386	196 747
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	122 510	122 510
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	1 876	74 237
A. III.	Fondy ze zisku	096	2 553	252
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	3 523	1 222
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	-970	-970
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	-12 441	-56 161
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-12 441	-56 161
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	27 667	46 021
B. + C.	Cizí zdroje	104	509 067	452 159
B.	Rezervy	105	22 752	16 165
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	4 485	0
B. 4.	Ostatní rezervy	109	18 267	16 165
C.	Závazky	110	486 315	435 994
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	92 881	124 905
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	45 221	63 421
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	34 822	48 646
C. I. 9.	Závazky - ostatní	122	12 838	12 838
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	125	12 838	12 838
C. II.	Krátkodobé závazky	126	393 434	311 089
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	18 200	28 000
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	264 383	191 586
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	21 098	1 622
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	89 753	89 881
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	3 038	2 744
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 651	1 499
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	41 322	36 468
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	43 742	49 170
D.	Časové rozlišení pasiv	147	1 736	0
D. 2.	Výnosy příštích období	149	1 736	0

## Výkaz zisku a ztráty

k datu 30. září 2023 v celých tisících Kč

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

Firma: Teplárna Liberec, a.s.  
 Identifikační číslo: 622 41 672  
 Právní forma: Akciová společnost  
 Předmět podnikání: Výroba a distribuce elektřiny  
 Rozvahový den: 30. září 2023  
 Datum sestavení účetní závěrky: 14. prosince 2023

### VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2023	2022
a	b	c	1	2
<b>I.</b>	<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	<b>01</b>	<b>589 151</b>	<b>464 350</b>
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>03</b>	<b>498 313</b>	<b>358 063</b>
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	440 382	307 367
A. 3.	Služby	06	57 931	50 696
<b>C.</b>	<b>Aktivace (-)</b>	<b>08</b>	<b>-394</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>09</b>	<b>64 070</b>	<b>56 127</b>
D. 1.	Mzdové náklady	10	45 795	40 187
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	18 275	15 940
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	15 343	13 481
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	2 932	2 459
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>14</b>	<b>30 425</b>	<b>32 263</b>
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	33 491	32 071
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	33 556	32 162
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	-65	-91
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	-3 158	2 421
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	92	-2 229
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>20</b>	<b>58 169</b>	<b>41 793</b>
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	507	29
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	57 662	41 764
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>24</b>	<b>18 084</b>	<b>785</b>
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	188	0
F. 2.	Prodaný materiál	26	0	15
F. 3.	Daně a poplatky	27	1 863	2 121
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	2 102	-15 431
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	13 931	14 080
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>36 822</b>	<b>58 905</b>
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	<b>39</b>	<b>1 279</b>	<b>328</b>
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	1 278	328
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1	0
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>43</b>	<b>2 564</b>	<b>3 354</b>
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	11	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	2 553	3 354
<b>VII.</b>	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	<b>46</b>	<b>382</b>	<b>1 794</b>
<b>K.</b>	<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>47</b>	<b>618</b>	<b>986</b>
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>48</b>	<b>-1 521</b>	<b>-2 218</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	<b>35 301</b>	<b>56 687</b>
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	<b>50</b>	<b>7 634</b>	<b>10 666</b>
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	4 485	0
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	3 149	10 666
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>53</b>	<b>27 667</b>	<b>46 021</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>55</b>	<b>27 667</b>	<b>46 021</b>
*	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>56</b>	<b>648 981</b>	<b>508 265</b>



## Přehled o změnách vlastního kapitálu

k datu 30. září 2023 v celých tisících Kč

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

Firma: Teplárna Liberec, a.s.  
Identifikační číslo: 622 41 672  
Právní forma: Akciová společnost  
Předmět podnikání: Výroba a distribuce elektřiny  
Rozvahový den: 30. září 2023  
Datum sestavení účetní závěrky: 14. prosince 2023

### PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. říjnu 2021	363 077	122 510	-505	1 222	-970	-56 162	429 172
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
- finanční deriváty	0	0	74 742	0	0	0	74 742
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	46 021	46 021
Zaokrouhlení	0	0	0	0	0	1	1
Zůstatek k 30. září 2022	363 077	122 510	74 237	1 222	-970	-10 140	549 936
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
- finanční deriváty	0	0	-72 361	0	0	0	-72 361
Přiděly do fondů	0	0	0	2 301	0	-2 301	0
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	27 667	27 667
Zůstatek k 30. září 2023	363 077	122 510	1 876	3 523	-970	15 226	505 242

## Přehled o peněžních tocích

k datu 30. září 2023 v celých tisících Kč

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

Firma: Teplárna Liberec, a.s.
Identifikační číslo: 622 41 672
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: Výroba a distribuce elektřiny
Rozvahový den: 30. září 2023
Datum sestavení účetní závěrky: 14. prosince 2023

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**  
(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2023	2022
a	b	1	2
	<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	35 301	56 687
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	33 493	19 829
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	33 556	32 162
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-1 029	-15 330
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-319	-29
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	1 285	3 026
A *	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>68 794</b>	<b>76 516</b>
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	117 373	-44 110
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-42 770	-2 586
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	93 627	18 040
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	66 516	-59 564
A **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>186 167</b>	<b>32 406</b>
A. 3.	Vyplacené úroky	-2 564	-3 354
A. 4.	Přijaté úroky	1 279	328
A ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>184 882</b>	<b>29 380</b>
	<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-100 929	-43 816
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	507	29
B ***	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-100 422</b>	<b>-43 787</b>
	<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	-28 000	-11 662
C ***	<b>Čisté peněžní toky z finanční činnosti</b>	<b>-28 000</b>	<b>-11 662</b>
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	56 460	-26 069
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	64 349	90 418
	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku</b>	<b>120 809</b>	<b>64 349</b>

## Příloha účetní závěrky

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

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

Vedení Společnosti zhodnotilo vliv současné ekonomické situace na její podnikání s následujícím závěrem: 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 společnosti dotýkají jen částečně vzhledem k pokrytí části dodávek tepla přeprodejem tepla ze spalování odpadů společnosti TERMIZO, a.s.. Vedle toho bylo v roce 2023 uvedeno do provozu spalování lehkého topného oleje, které slouží jako záloha při případném nedostatku nebo výpadku dodávek zemního plynu.

### 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 získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná 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 CO<sub>2</sub> 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. 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.

## 2.7. 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.

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 poznámce 11 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 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 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
<b>Pořizovací cena</b>				
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
<b>Celkem</b>	<b>43 214</b>	<b>9 759</b>	<b>4 252</b>	<b>48 721</b>
<b>Oprávky</b>				
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
<b>Celkem</b>	<b>6 516</b>	<b>384</b>	<b>0</b>	<b>6 900</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>36 698</b>			<b>41 821</b>

(tis. Kč)	1. října 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
<b>Pořizovací cena</b>				
Software	4 125	604	0	4 729
Ostatní ocenitelná práva	1 559	0	0	1 559
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek a emisní povolenky	28 974	12 744	4 792	36 926
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	604	-604	0	0
<b>Celkem</b>	<b>35 262</b>	<b>12 744</b>	<b>4 792</b>	<b>43 214</b>
<b>Oprávky</b>				
Software	3 803	283	0	4 086
Ostatní ocenitelná práva	1 559	0	0	1 559
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek a emisní povolenky	825	46	0	871
<b>Celkem</b>	<b>6 187</b>	<b>329</b>	<b>0</b>	<b>6 516</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>29 075</b>			<b>36 698</b>

Emisní povolenky vykázané v rozvaze v rámci dlouhodobého nehmotného majetku představují k 30. září 2023 94 717 ks (k 30. září 2022: 112 425 ks) v celkové hodnotě 40 392 tis. Kč (k 30. září 2022: 35 951 tis. Kč) nespotřebovaných emisních povolenek přidělených Společnosti Národním alokačním plánem.



#### 4. Dlouhodobý hmotný majetek

(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
<b>Celkem</b>	<b>1 179 411</b>	<b>96 082</b>	<b>9 358</b>	<b>1 266 135</b>
Oprávký				
Stavby	232 445	16 448	580	248 313
Hmotné movité věci a jejich soubory	382 220	16 724	8 590	390 354
<b>Celkem</b>	<b>614 665</b>	<b>33 172</b>	<b>9 170</b>	<b>638 667</b>
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
<b>Celkem</b>	<b>2 726</b>	<b>1 084</b>	<b>1 150</b>	<b>2 660</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>562 020</b>			<b>624 808</b>

(tis. Kč)	1. října 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Pořizovací cena				
Pozemky	43 632	0	0	43 632
Stavby	595 822	1 623	0	597 445
Hmotné movité věci a jejich soubory	470 754	31 896	1 932	500 718
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	22 410	10 840	0	33 250
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	4 018	348	0	4 366
<b>Celkem</b>	<b>1 136 636</b>	<b>44 707</b>	<b>1 932</b>	<b>1 179 411</b>
Oprávký				
Stavby	216 414	16 031	0	232 445
Hmotné movité věci a jejich soubory	368 337	15 802	1 919	382 220
<b>Celkem</b>	<b>584 751</b>	<b>31 833</b>	<b>1 919</b>	<b>614 665</b>
Opravná položka				
Stavby	320	931	269	982
Hmotné movité věci a jejich soubory	2 156	268	1 021	1 403
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	341	0	0	341
<b>Celkem</b>	<b>2 817</b>	<b>1 999</b>	<b>1 290</b>	<b>2 726</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>549 068</b>			<b>562 020</b>

Opravné položky k majetku jsou vytvořeny k 30. září 2023 ke stavbám ve výši 1 518 tis. Kč (k 30. září 2022: 982 tis. Kč), hmotným movitým věcem ve výši 801 tis. Kč (k 30. září 2022: 1 403 tis. Kč) a nedokončenému majetku ve výši 341 tis. Kč (k 30. září 2022: 341 tis. Kč). Společnost nevyužívala k 30. září 2023 ani k 30. září 2022 majetek pronajatý formou finančního leasingu.

#### 5. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 30. září 2023 ve výši 6 389 tis. Kč (k 30. září 2022: 9 547 tis. Kč).

## 6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2023 činily 1 599 tis. Kč (k 30. září 2022: 811 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2023 činila 653 tis. Kč (k 30. září 2022: 561 tis. Kč).

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

Pohledávky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 11.

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 2023	30. září 2022
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a teplé užitkové vody	181 479	142 683
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky vody + ostatní	10 725	22 630
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky elektřiny	20 139	3 677
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky ostatní	513	558
Přijaté zálohy	-264 383	-191 586
<b>Celkem</b>	<b>-51 527</b>	<b>-22 038</b>

## 7. Vlastní kapitál

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

(v %)	30. září 2023	30. září 2022
ENERGIE Holding a.s.	76,04	76,04
Statutární Město Liberec	23,96	23,96
<b>Celkem</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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.](http://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 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
<b>Celkem</b>	<b>101</b>	<b>363 077</b>	<b>101</b>	<b>363 077</b>

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku (viz poznámku 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 poznámce 10 – Finanční deriváty.

Představenstvo Společnosti zpracovalo účetní závěrku za rok končící 30. září 2022 a navrhlo rozdělení výsledného zisku ve výši 46 021 tis. Kč za rok končící 30. září 2022, které předložilo Valné hromadě ke schválení. Dne 31. března 2023 Valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2022 a rozhodla o převodu zisku ve výši 43 720 tis. Kč na účet výsledku hospodaření minulých let a současně provést příděl do rezervního fondu ve výši 2 301 tis. Kč.

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

## 8. Rezervy

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Soudní spory	720	650
Rezerva na daň z příjmů	4 485	0
Ostatní rezervy	17 547	15 515
<b>Rezervy celkem</b>	<b>22 752</b>	<b>16 165</b>

Společnost neměla k 30. září 2023 ani k 30. září 2022 za povinnost platit zálohy na daň z příjmu.

Ostatní rezervy tvoří zejména rezerva na vícenáklad vycházející ze spotového nákupu plynu v případě přerušení dodávek tepla od společnosti TERMIZO a.s. ve výši 5 296 tis. Kč (k 30. září 2022: 6 550 tis. Kč) a rezerva na likvidaci znehodnoceného mazutu ze dna nádrží a čištění nádrží ve výši 4 703 tis. Kč (k 30. září 2022: 2 630 tis. Kč).

## 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 2023, činila 4 745 tis. Kč (k 30. září 2022: 4 735 tis. Kč).

Společnost k 30. září 2023 evidovala podmíněný závazek ve výši 52 205 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v období říjen-prosinec 2023, 165 930 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v kalendářním roce 2024 a 14 681 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v kalendářním roce 2025. Společnost k 30. září 2023 evidovala podmíněný závazek ve výši 142 tis. Kč z titulu objednané elektrické energie na období říjen-prosinec 2023 a 399 tis. Kč z titulu objednané elektrické energie v kalendářním roce 2024 (k 30. září 2022 plyn a elektrická energie: 224 266 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 2023 i pro kalendářní rok 2024 uzavřenu smlouvu na dodávky zemního plynu.

Společnost eviduje k 30. září 2023 budoucí závazek vyplývající ze smluv o dodávce tepelné energie ve formě připojovacích nákladů ve výši 5 448 tis. Kč (k 30. září 2022: 0 tis. Kč).

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

Krátkodobé přijaté zálohy jsou popsány v poznámce 6. Závazky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 11.

Závazky k úvěrovým institucím - bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

	Úroková sazba (%)	Měna	Zůstatek k 30. září 2023 (tis. Kč)	Zůstatek k 30. září 2022 (tis. Kč)
Komerční banka – dlouhodobá část	3M PRIBOR + 0,35 %	CZK	45 221	63 421
Komerční banka – krátkodobá část	3M PRIBOR + 0,35 %	CZK	18 200	28 000
<b>Bankovní úvěry celkem</b>			<b>63 421</b>	<b>91 421</b>

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 2023 činila 63 421 tis. Kč (k 30. září 2022: 91 421 tis. Kč).

Úvěr je zajištěn následujícími složkami Společnosti:

(tis. Kč)	Zůstatková hodnota zajištění k 30. září 2023	Zůstatková hodnota zajištění k 30. září 2022
<b>Typ zajištění</b>		
Nemovitosti	103 378	106 348
Vlastní kapitál	505 242	549 936
Finanční prostředky na běžném účtu v KB	2 235	2 282
<b>Celkem</b>	<b>610 855</b>	<b>658 566</b>

K úvěrům se vztahují jisté smluvní podmínky. Porušení těchto smluvních podmínek může vést k okamžité splatnosti úvěrů. Společnost k 30. září 2023 nesplnila podmínky vzhledem k vyšším investicím. Úvěrující banka se rozhodla na základě usnesení ze dne 7. prosince 2023, že nebude uplatňovat úvěrová opatření a požadovat splacení úvěru. K 30. září 2022 Společnost tyto podmínky splňovala.

## 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 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 zajištěných 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 úrokovou míru 3M PRIBOR + 0,35% marže	2 315	0	63 421	5 508	0	91 421
Finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	0	0	0	173 954	-87 814	20 772 (MWh)
<b>Celkem</b>	<b>2 315</b>	<b>0</b>	<b>63 421</b>	<b>179 462</b>	<b>-87 814</b>	<b>x</b>

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	92 056	-624
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující úrokovou míru	-3 193	6 132
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	-86 548	86 548
<b>Konečný zůstatek k 30. září 2023</b>	<b>2 315</b>	<b>92 056</b>

## 11. 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
<b>Výnosy</b>		
Prodej služeb	1 837	3 277
Prodej elektrické energie	4 272	4 042
Prodej pitné vody a stočného	4 413	3 375
Úrokové výnosy	1 278	328
Ostatní provozní výnosy	1 153	0
<b>Celkem</b>	<b>12 953</b>	<b>11 022</b>
<b>Náklady / Nákupy</b>		
Nákup energií a vody	203 192	135 516
Nákup služeb – IT, účetnictví, poradenství, PR	11 267	10 616
Nájem	10 523	10 523
Náklady z hedge plyn - netto	80	824
Ostatní (úroky z cashpoolu)	11	0
<b>Celkem</b>	<b>225 073</b>	<b>157 479</b>

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
<b>Pohledávky</b>		
Dohadné účty aktivní	891	648
Zaplacené zálohy	146	146
Finanční aktiva - cash pool	105 439	49 097
Pohledávka za výnos z hedge na zemní plyn	0	1 051
<b>Celkem</b>	<b>106 476</b>	<b>50 942</b>
<b>Závazky</b>		
Dohadné účty pasivní	20 129	13 434
<b>Celkem</b>	<b>20 129</b>	<b>13 434</b>

Členům řídicích orgánů Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Odměna členům představenstva Společnosti činila 2 600 tis. Kč (za rok končící 30. září 2022: 2 789 tis. Kč). Odměna členům dozorčí rady Společnosti představovala 362 tis. Kč (za rok končící 30. září 2022: 360 tis. Kč). Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

Členům řídicích, kontrolních, správních orgánů nebyly k 30. září 2023 ani k 30. září 2022 poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění vyjma těch uvedených výše.

## 12. Zaměstnanci

	Rok končící 30. září 2023		Rok končící 30. září 2022	
	počet	počet	počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	2	2 600	2	2 789
Mzdové náklady členů dozorčí rady	6	362	6	360
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	79	42 833	77	37 038
Náklady na sociální zabezpečení		15 343		13 481
Ostatní sociální náklady		2 932		2 459
<b>Celkem</b>	<b>87</b>	<b>64 070</b>	<b>85</b>	<b>56 127</b>

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 11 Transakce se spřízněnými stranami.

## 13. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2023	Rok končící 30. září 2022
Odloženou daň	3 149	10 666
Splatnou daň	4 485	0
<b>Celkem daňový náklad</b>	<b>7 634</b>	<b>10 666</b>

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

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

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-39 696	-37 581
rezerv a opravných položek	5 314	5 505
daňové ztráty minulých let	0	843
Reálná hodnota zajišťovacího úrokového SWAPu*	-440	-1 046
Reálná hodnota plynového derivátu*	0	-16 367
Čistý odložený daňový závazek	-34 822	-48 646

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

Společnost nemá k 30. září 2023 daňové ztráty z minulých období, které mohou být použity v příštích letech.

#### 14. 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	99	69
Peněžní prostředky na účtech	15 271	15 183
Pohledávka z cash-poolingu	105 439	49 097
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	120 809	64 349

#### 15. Následné události

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

14. prosince 2023

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 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.

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):

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 2022 – září 2023, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

S výjimkou uzavření anebo plnění níže popsanych smluv neproběhla v účetním období říjen 2022 – září 2023 na popud ani v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádná jednání, která by se týkala majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

### 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.)

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. MVV Energie CZ a.s.	7.1.2009	Mandátní smlouva – zadávání veřejných zakázek, uzavírání pojistných smluv
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s.	21.9.2007	Smlouva o sdružení

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.	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
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
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s.	15.2.2021	Příkazní smlouva

CTZ s.r.o. Zásobování teplem Vsetín		
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s.	13.11.2020	Cashpooling rámcová smlouva
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.	13.12.2021	Příkazní 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. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o.	8.12.2021	Příkazní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ENERGIE Holding a.s. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o.	16.11.2022	Příkazní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o. G-RONN s.r.o.	1.10.2022	Servisní smlouva na podporu při optimalizovaném nákupu

G-LINDE s.r.o.		
TERMIZO a.s.		
Teplárna Liberec a.s.		
ENETIQA a.s.		
ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.		
ENERGIE Holding a.s.		
IROMEZ s.r.o.	25.4.2023	Příkazní smlouva
OPATHERM a.s.		
POWGEN a.s.		
TERMO Děčín a.s.		
Zásobování teplem Vsetín a.s.		
CTZ s.r.o.		

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 mezi společností ENERGIE Holding a.s. a Teplárnou Liberec, a.s.

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

Z výše uvedených smluv nevznikla společnosti žádná újma.

#### Smlouvy uzavřené mezi společností e.services s.r.o. a Teplárnou Liberec, a.s.

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
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

Z výše uvedené smlouvy nevznikla společnosti žádná újma.

#### Smlouvy uzavřené mezi společností TERMIZO a.s. a Teplárnou Liberec, a.s.

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
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.	22.10.2022	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 řpavkové 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 spolupřáci
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

Z výře uvedených smluv nevznikla společnosti řádná řjma.

Ostatní řjmy způsobené společnosti Teplárna Liberec, a.s. a posouzení vyrovnání vzniklé řjmy dle ř 71 a ř 72 zákona o obchodních korporacích, v platném znění

Společnosti nevznikla řádná řjma v souvislosti s její řčasti v koncernu a jejím ovládním v rozhodném období.

#### Tajné informace

Vřechny informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládní či ovládané osoby (řídící, řízené osoby) nebo ostatních osob v rámci koncernu ENETIQA, jsou důvěrné, společně se všemi informacemi, které jakákoli propojená osoba označí za důvěrné. Kromě výře uvedeného, vřechny 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 ř 504 a poruřením obchodního tajemství dle zákona ř. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, v platném znění, neobsahuje tato zpráva o vztazích informace výře uvedeného charakteru, aby se zabránilo případným ztrátám ovládané a ovládní společnosti (řídící a řízené společnosti).

#### Dalří informace

Dalří informace lze případně nalézt v řčetní závěřce 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 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 Liberci dne 14. prosince 2023

Za společnost Teplárna Liberec, a.s.



Ing. Jan Sedláček  
předseda představenstva



Ing. Petr Boukal  
místopředseda představenstva

## 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

**Teplárna Liberec, a.s.**

Dr. Milady Horákové 641/34a

Liberec IV-Perštýn, 460 01 Liberec

+420 485 386 111, [tli@enetiqa.cz](mailto:tli@enetiqa.cz)

IČO: 62241672, DIČ: CZ62241672

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

[www.tli.enetiqa.cz](http://www.tli.enetiqa.cz)