



ENERGIE Holding

člen skupiny **ENETIQA**



Výroční zpráva 2022–2023

ENERGIE Holding a.s.



ENERGIE Holding

člen skupiny **ENETIQ**

Výroční zpráva

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

Obsah

Obecná část	4
1. Úvodní slovo	5
2. Profil společnosti	7
3. Významné události roku 2022–2023	9
4. Zpráva představenstva Společnosti.....	15
5. Compliance	20
Finanční část	21
1. Zpráva nezávislého auditora	22
2. Účetní závěrka	25
3. Zpráva o vztazích.....	47
4. Následné události.....	60

Obecná část

1. Úvodní slovo

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

dovolte, abych jako předseda představenstva zhodnotil uplynulý fiskální rok 2022/2023. Zároveň bych vás rád v této výroční zprávě seznámil s nejdůležitějšími událostmi, které ovlivnily hospodářské výsledky společnosti v daném fiskálním roce.

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

Cílem společnosti Energie Holding a.s. je co nejefektivnější výroba a dodávky tepla do místa spotřeby. Je třeba si uvědomit, že dálkové vytápění je komplexní službou, kterou nelze chápat pouze jako cenu paliva, ale jako produkt, v jehož ceně jsou zakalkulovány veškeré nutné náklady. Odběratelům umožňuje plně se věnovat vlastním aktivitám bez starostí o vlastní tepelný zdroj. Veškerá naše výroba je zajišťována tak, aby splňovala ekologické normy a minimalizovala objem látek vypouštěných do ovzduší. Pro naše zákazníky to znamená „Teplo bez starostí“.

Ve fiskálním roce 2022/2023 se ENERGIE Holding a.s. musela dále vyrovnávat s nepříznivým působením konfliktu na Ukrajině na ceny energetických surovin, které naše společnost používá pro vytápění. V průběhu uplynulého roku rostly ceny plynu, který využíváme v lokalitě Louny a částečně v Litoměřicích. Zvyšování cen se nevyhnulo ani uhlí a biomase, které používáme jako vstupní surovinu v Litoměřicích a Mimoní. Právě na tyto cenové tlaky a další jsme byli nuceni částečně reagovat v ceně dodávaného tepla našim zákazníkům. Velmi teplá zima znamenala snížení spotřeby tepla u našich zákazníků. I přes tyto skutečnosti se nám podařilo splnit plán na tento finanční rok.


Významně jsme investovali do oprav rozvodných sítí a technologií v Lounech, Litoměřicích i Mimoní celkovou částkou přes 19 miliónů Kč a plánujeme další investice do modernizace technologií ve všech lokalitách, kde působíme.

V daném období jsme také pokračovali v úspěšné realizaci projektu „Levnější teplo“ v Lounech. V rámci tohoto projektu mají naši Lounští zákazníci možnost získat při uzavření dlouhodobého kontraktu na dodávku tepelné energie výhodnější cenu tepla.

Celá energetika a teplárenství v Evropě stojí před transformací, což pro naši společnost představuje velkou výzvu pro budoucnost. Chceme mimo jiné dosáhnout v Litoměřicích a Mimoni plné dekarbonizace a přejít na plně certifikovanou biomasu od certifikovaných dodavatelů v následujících letech.

Podporujeme komunity v oblasti sociálních služeb, sport mládeže i kulturní dědictví. Jako příklad bych uvedl Městské slavnosti v Lounech a v Mimoni, děti a mládež Fotbalového klubu Litoměřice, čtvrtým rokem podporujeme Veslařský klub Ohře Louny. Pomáháme Centru pro postižené děti v Litoměřicích, v Lounech a Mimoni pomáháme Domovu pro seniory.

Na závěr mi dovolu,te, abych jménem představenstva Společnosti poděkoval všem zákazníkům za důvěru, kterou nám projevují, akcionářům Společnosti za podporu a spolupráci a zaměstnancům společnosti za jejich úsilí a profesionální pracovní nasazení, se kterým přistoupili k plnění úkolů fiskálního roku 2022/2023.



Kamil Neuwirth, MSc., MBA
předseda představenstva
ENERGIE Holding a.s.

2. Profil společnosti

Stav k 30. září 2023

Obchodní firma:	ENERGIE Holding a.s.
Právní forma:	Akciová společnost
Sídlo:	Kačírkova 982/4, 158 00 Praha 5 – Jinonice
IČO:	27594301
DIČ:	CZ27594301
Datum vzniku Společnosti:	27. září 2006
Rejstříkový soud:	Městský soud v Praze
Spisová značka v obchodním rejstříku:	B 11073
Telefon:	416 725 951
E-mail:	enh@enetiqa.cz
Webové stránky:	www.enh.enetiqa.cz
Bankovní spojení:	123-8950680237/0100
Člen skupiny:	ENETIQA
Vlastnická struktura Společnosti:	ENETIQA a.s.
Majetková účast v jiných společnostech:	76,04% podíl na společnosti Teplárna Liberec, a.s.

Předmětem podnikání Společnosti je:

- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- výroba tepelné energie a rozvod tepelné energie, nepodléhající licenci realizovaná ze zdrojů tepelné energie s instalovaným výkonem jednoho zdroje nad 50 kW
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona
- výroba elektřiny
- výroba tepelné energie
- rozvod tepelné energie

Licence Společnosti:

- č. 111016761 výroba elektřiny
- č. 320605077 rozvod tepelné energie
- č. 310605076 výroba tepelné energie

Akcie:	Společnost vydala 1 kus kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 99 635 000 Kč
Základní kapitál Společnosti:	99 635 tis. Kč
Splaceno:	100 %

Společnost ve fiskálním roce 2022/2023 nenabyla vlastní akcie.

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

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

Statutární orgán Společnosti a dozorčí rada

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

Představenstvo Společnosti



Kamil Neuwirth, MSc., MBA
předseda představenstva



Bc. Libor Hrnčířík
místopředseda představenstva

Dozorčí rada

Jörg Lüdorf
předseda dozorčí rady

Ing. Jan Vencour
člen dozorčí rady

3. Významné události roku 2022–2023

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

Investiční akce

Společnost se po realizovaných opatřeních směřujících k postupné dekarbonizaci zdroje Litoměřice, v letošním roce zaměřila na opravy a rekonstrukce stávající technologie. Na zdroji Litoměřice byly provedeny kompletní opravy tlakového celku kotle K4, ekonomizéru kotle K3, který byl navíc doplněn o nový řídicí systém. Proběhla další etapa rekonstrukce spalinových cest a dopravníků popílku, vynašeče škváry kotle K5 a pohazovače kotle K2. Nákladní výtah byl vybaven novou elektroinstalací a modernější kabinou zajišťující odpovídající bezpečnost provozu. V souvislosti s legislativními požadavky na objektovou bezpečnost byly zahájeny kroky směřující ke splnění předepsaných požadavků – zkvalitnění kamerového systému, vnější zabezpečení objektu atd. Rozvodná síť společnosti se dočkala další rekonstrukce potrubního systému – byla dokončena kompletní II. etapa výměny horkovodu v ulici U Stadionu. Nové výměníky byly osazeny na předávací stanici EC5 Litoměřice, snížíme tím četnost nutných odstávek z důvodu poruch zařízení. Společnost dále rozšiřuje svou činnost, dokončilo se připojení nového bytového domu Daliborka, v přípravě je realizace připojení městských objektů (kino, škola) atd. V rámci nových trendů směřujících k úspoře energií probíhá příprava na realizaci fotovoltaiky na zdroji Litoměřice s případným rozšířením na další lokality.

V rámci úsporných opatření (snížení spotřeby el. energie) proběhla rekonstrukce osvětlení areálu CZT Litoměřice v rozsahu výměny světelných zdrojů.

V lokalitě CZT Mimoň jsou dokončeny opravy vynašečů popílku u obou kotlů.

Kompletní rekonstrukce řídicích systémů na předávacích stanicích v lokalitě Louny byla úspěšně dokončena. Částečně se provedla oprava vnitřní části komínového tělesa Louny Západ.

Ve všech třech lokalitách dále ENERGIE Holding pokračovala s výměnou měřičů tepla s možností dálkového radiového odečtu, díky kterému už nebude nutné vstupovat do vytápěných objektů za účelem měření.

Výroba tepla v lokalitě Litoměřice

Ve zdroji CZT Litoměřicích došlo k rekonstrukci tlakového celku kotle K4, ve kterém vlivem pohazování paliva došlo k abrazi materiálu a vzniku častých netěsností. Dále došlo k obnově řídicího systému SIEMENS Simatic kotle K3, zabezpečující řízení a regulaci kotlů a poruchovou signalizaci. Další významným krokem je rekonstrukce spalinových cest, jedná se o část kouřovodů vstupujících do komínového tělesa. Závěrem lze uvést ještě obnovu záložního dieselagregátu, sloužící ke krytí potřeby elektrické energie v případě výpadku elektrické sítě ČEZ Distribuce, pro nouzové osvětlení a doplňovací čerpadlo, nutné k udržení tlaku v horkovodní síti.

Jsou dodržovány veškeré podmínky provozu, které jsou stanoveny v Rozhodnutí o povolení provozu z Krajského úřadu Ústeckého kraje. Kotel K4 zůstává nadále na spalování hnědého uhlí (hruboprachu HP1), případně je možné míchání biomasy s uhlím. Tento kotel je využívám pouze v zimním období. Zprovozněním kotle K5 lze kapacitně zdroj CZT Litoměřice v případě potřeby provozovat jako 100 procentně biomasový.

V daném období nenastala žádná výjimečná událost, která by narušila zajištění výroby a dodávky tepla do města Litoměřice.

Výroba tepla v lokalitě Louny

V této lokalitě proběhla rekonstrukce řídicích systémů na 10 KPS. Tím byly eliminovány případné poruchy na těchto stanicích a zároveň došlo ke zkvalitnění dodávek tepelné energie jednotlivým odběratelům.

Dále byla ve fiskálním roce 2022/2023 provedena oprava vstupní brány teplárny Louny západ.

V září 2023 došlo k havárii na rozvodu tepla na okruhu K1A-K2B. Proběhlo odstranění netěsností a montáž sekčních uzávěrů DN 200. Tato havárie však nezpůsobila narušení dodávek v této lokalitě.

V daném období nenastala žádná výjimečná událost, která by významně narušila zajištění výroby a dodávky tepla do města Louny.

Výroba tepla v lokalitě Mimoň

V hospodářském roce 2022/2023 došlo k pokračování inovace řídicích systémů jednotlivých KPS na sídlišti Letná, čímž dochází ke zlepšení dodávek TE odběratelům.

Nové řídicí systémy umožňují dálkovou komunikaci jednotlivých KPS s velínem kotelny. Toto opatření přispělo k omezení nebo výraznému zkrácení a odstranění případných poruch na zařízení a zajištění dodávek tepla a teplé vody zákazníkům.

V hospodářském roce 2022/2023 došlo v CZT Mimoně k výměně filtračních hadic, které slouží k zachytávání pevných znečišťujících částic do ovzduší.

Dále na CZT Mimoň proběhla oprava ohříváku vzduchu (tzv.: LUWO) na obou parních kotlích K3 a K4, čímž se zvýšila účinnost kotlů při jejich provozování.

V daném období nenastala žádná výjimečná událost, která by významně narušila zajištění výroby a dodávky tepla jak do města Mimoně, tak do části obce Ralsko – Plouznice.

Ochrana životního prostředí

Společnost ENERGIE Holding a.s. zabezpečuje ochranu všech složek životního prostředí a jedná v souladu s platnými předpisy. Ochrana životního prostředí patří mezi prioritní úkoly Společnosti. Provozní činnosti související s výrobou tepla a elektrické energie Společnosti nejsou významným zdrojem znečištění ovzduší, ani povrchových a podzemních vod.

Společnost se snaží o využívání obnovitelných zdrojů k výrobě tepelné a elektrické energie. Již v dřívějších letech se jednalo o lokalitu CZT Mimoň, kde v rámci povolení provozu je spalována biomasa v kombinaci s nízkosírným uhlím typu hruboprach hp1. Z obnovitelných zdrojů jsou využívány zejména piliny a dřevní štěpka.

Ve fiskálním roce 2022/202 v CZT Litoměřicích byla na kotlích K2, K3 a K5 spalována výhradně biomasa, Kotel K4 zůstává i nadále na spalování uhlí, případně míchání uhlí a biomasy. Kotle K2, K3 a K5 jsou určeny zejména pro letní a přechodné období, kotel K4 na uhlí je společně s biomasovými kotly využíván v zimním období. Společnost ENERGIE Holding a.s. zahájila v roce 2022 certifikační proces na trvalou udržitelnost spalované biomasy KZR INiG u mezinárodní auditorické společnosti URS a tento proces byl také v roce 2022 dokončen. V roce 2023 proběhl již další certifikační audit a dne 27.9. 2023 byl nyní pod č. URS 014407/B-0051 vydán následný certifikát.

Ve společnosti nedošlo ve fiskálním roce 2022/2023 k žádnému porušení povinností vyplývajících ze zákona o ovzduší, vod a odpadů. Dodržování těchto zákonů a souvisejících předpisů je řádně zdokumentováno.

Při nakládání s odpady postupuje Společnost v souladu s platnou legislativou. Vyprodukované odpady jsou předávány zařízením na úpravu a využití odpadů. Je dodržován systém třídění komunálního odpadu ve všech lokalitách. Probíhá třídění separovaného odpadu do určených nádob. Tím dochází k eliminaci ukládání množství odpadu na skládku.

V CZT Mimoni byl obnoven certifikát výrobku č. 204/C5/2022/040-071663, ze dne 14. 7. 2022, v souladu s nařízením vlády 163/2022, Sb., kterým se stanoví technické požadavky na vybrané stavební výrobky. Stavební výrobek Popílek a škvára pro násypy a zásypy při stavbě pozemních komunikací splňuje požadavky dle výše uvedeného nařízení vlády stanovené stavebním technickým osvědčením STO č. 040-071661, ze dne 7. 7. 2022.

Ve fiskálním roce 2022/2023 následně probíhal audit, resp. Prověrka systému řízení výroby a následně byl vydána Zpráva o dohledu pod cert. číslem 040-075388.

Ročně je v této lokalitě prodáno ročně cca 1 000 tun škváry s popílkem. V následujícím hospodářském roce se nepředpokládá prodej zvýšení prodeje tohoto výrobku. Jelikož je škvára s popílkem certifikována jako výrobek, nedochází v této lokalitě ke skládkování škváry a popílku jako odpadu, ale k využití výrobku pro účely stavební, jak je výše uvedeno.

Při nakládání s vodami postupuje společnost podle platné vodoprávní legislativy a vydaných rozhodnutí. V provozech je využívána pro technologické účely povrchová i podzemní voda, a to v lokalitě CZT Mimoň, kde je pro technologické účely využita voda z podzemního vrtu. Odběry a vypouštění odpadních vod, jejich množství a kvalita, jsou stanoveny podmínkami příslušných povolení a rozhodnutí. Stanovené limity jsou dodržovány.

Ve fiskálním roce 2022/2023 nedošlo v oblasti životního prostředí v žádné lokalitě k mimořádné události, která by byla posuzována jako havárie nebo ohrožení životního prostředí. Společnost provedla zákonné ohlašování údajů v oblasti ochrany vod, ochrany ovzduší a nakládání s odpady.

Oblast energetiky

Společnost dodržuje platné právní předpisy z hlediska energetiky, zejména Zákon č. 405/2000 Sb. o hospodaření energií, a dalších souvisejících nařízení a vyhlášek, které jsou nezbytné pro oblast energetiky. Na základě vyhlášky MPO č. 225/2001 Sb., v platném znění, jsou zpracované aktuální Havarijní plány pro předcházení a řešení stavu nouze v teplárenství pro všechny lokality.

Výroba elektrické energie je ve Společnosti zajišťována v CZT Mimoni protitlakou turbínou o výkonu 0,295 MW a to zejména v zimním období, v letním období je turbína provozována v omezeném provozu. Režim nastavení prodeje elektřiny se uskutečňuje prostřednictvím obchodníka se silovou elektřinou v režimu přenesené odpovědnosti za odchylku na subjekt zúčtování. Počet provozních hodin je nastaven na 3 000 ročně.

Hlavním výrobním a obchodním produktem Společnosti je výroba tepelné a elektrické energie. Celkem bylo vyrobeno 423 233 GJ tepelné energie a 1 288 MWh elektrické energie, z čehož Společnost prodala celkem 355 987 GJ tepelné energie a 649 MWh elektrické energie.

Pokračování spolupráce při organizaci městských aktivit

Společnost ENERGIE Holding se dlouhodobě věnuje podpoře sociálních, kulturních a sportovních projektů. Již čtvrtým rokem podpořila Veslařský klub Ohře Louny a nově také spolupracovala s fotbalovým klubem FK Litoměřicko.

Dále se Společnost podílela na organizaci sportovních akcí pro děti a mládež, v Lounech se jednalo o Lounský festival sportu a v Litoměřicích o akci s taneční školou FUNKY DANGERS. Také podpořila svým jednáním městské slavnosti v Mimoni a v Lounech. Zapojila se do projektu „Sociální automobil“ ve všech třech městech, kde působí. V Litoměřicích se jedná o Centrum pro zdravotně postižené děti a mládež – SRDÍČKO a nově také pro odbor sociálních věcí a zdravotnictví OSPOD v Litoměřicích, v Lounech a v Mimoni o domov pro seniory.

V daném období Společnost pokračovala v úspěšné realizaci projektu „Levnější teplo“ v Lounech. V rámci tohoto projektu mají naši Lounští zákazníci možnost získat při uzavření dlouhodobého kontraktu na dodávku tepelné energie výhodnější cenu tepla.

ENERGIE Holding a.s. pokračovala v monitoringu ptačí budky na komíně teplárny CZT Litoměřice, kterou instalovala před dvěma lety a stala se tak další společností skupiny ENETIQA, která se zapojila do projektu na záchranu ohroženého sokola stěhovavého.

Kompletní služba pro naše zákazníky

Prioritou společnosti ENERGIE Holding a.s., stejně tak jako ostatních společností skupiny ENETIQA, je zlepšování zákaznické zkušenosti a rozvoj zákaznické podpory. Teplo z teplárny je komplexní služba. Nedílnou součástí dodávky tepla je zákaznický servis a poradenství, nepřetržitá pohotovostní služba dispečinku a správa a údržba zařízení na výrobu a distribuci tepla. Naši zákazníci také oceňují přehledné elektronické vyúčtování.

4. Zpráva představenstva Společnosti

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a hospodaření Společnosti

Společnost ENERGIE Holding a.s. dodává teplo převážně domácnostem a terciární sféře ve městech Litoměřice, Louny a Mimoň. Společnost je také výrobcem elektrické energie v lokalitě Mimoň.

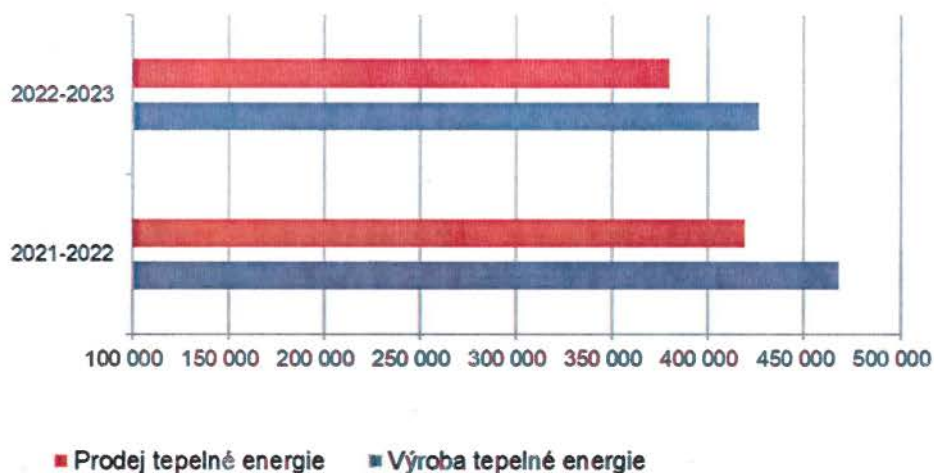
Zákaznická struktura

Domácnosti	11 927
Průmyslové areály	5
Odběratelé z terciární sféry	115

Dodávky tepelné energie jsou do odběrných míst distribuovány buď tlakově závislým způsobem (přes výměňkové stanice) nebo tlakově nezávislým způsobem (přes objektové předávací stanice). Délka horkovodní sítě pro rozvod tepla je 32,9 km a teplovodní sítě je 19,3 km. Celkem ENERGIE Holding a.s. dodává tepelnou energii do 533 odběrných míst.

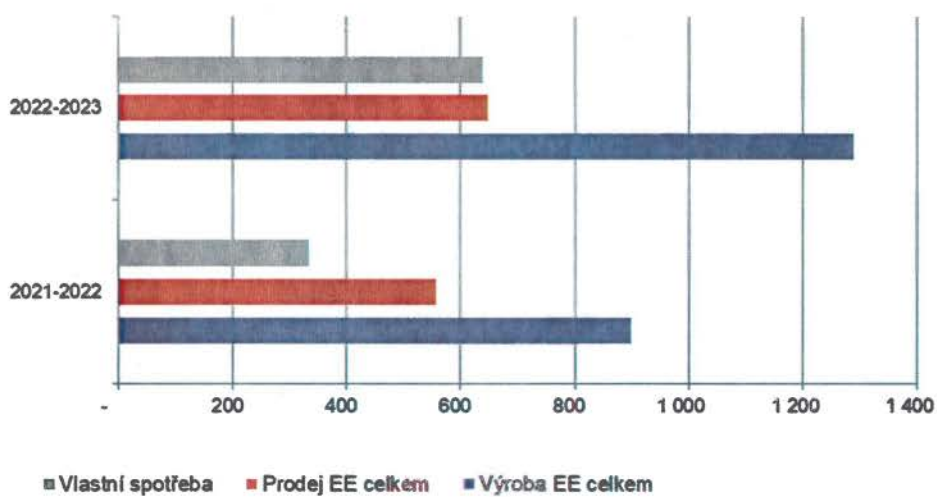
Výroba tepelné energie je v Litoměřicích a v Mimoně zajištěna spalováním hnědého uhlí (hruboprach) a biomasy (dřevní štěpky). V Lounech je výroba tepelné energie zajištěna spalováním zemního plynu.

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



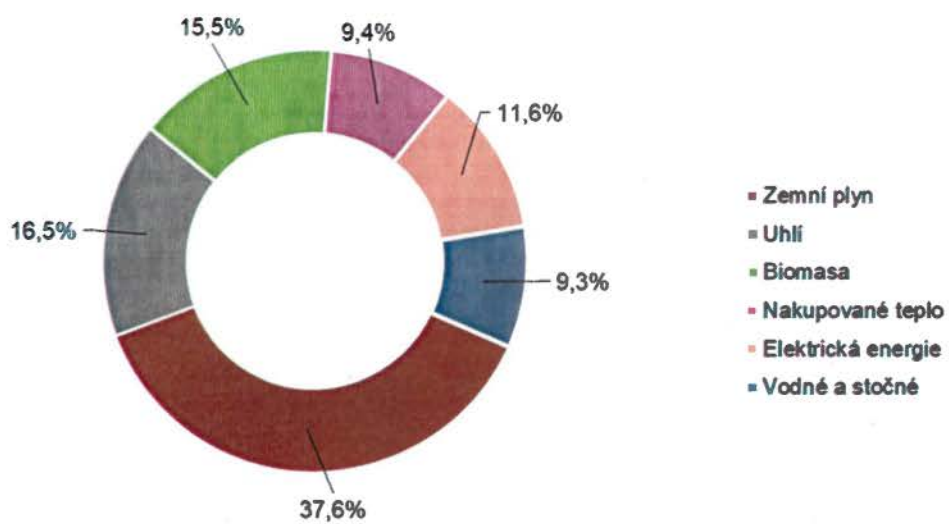
	2021–2022	2022–2023
Výroba tepelné energie	419 695	423 233
Prodej tepelné energie	380 403	355 987

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

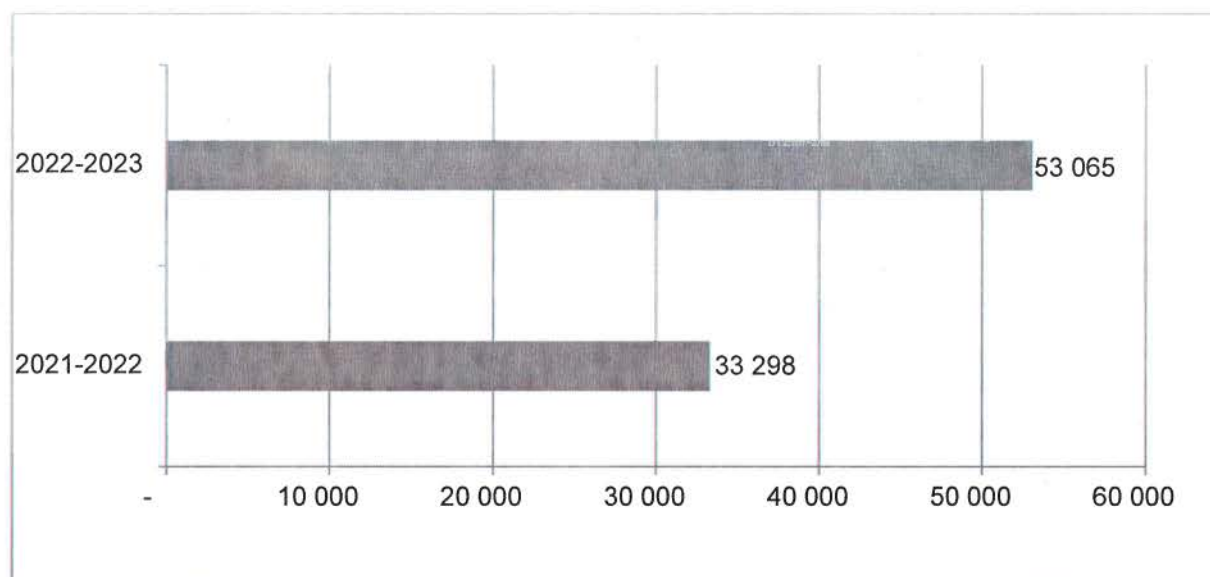


	2021–2022	2022-2023
Výroba EE celkem	892	1 288
Prodej EE celkem	558	649
Vlastní spotřeba EE	334	639

Podíl vstupních paliv a energií na výrobě tepelné a elektrické energie



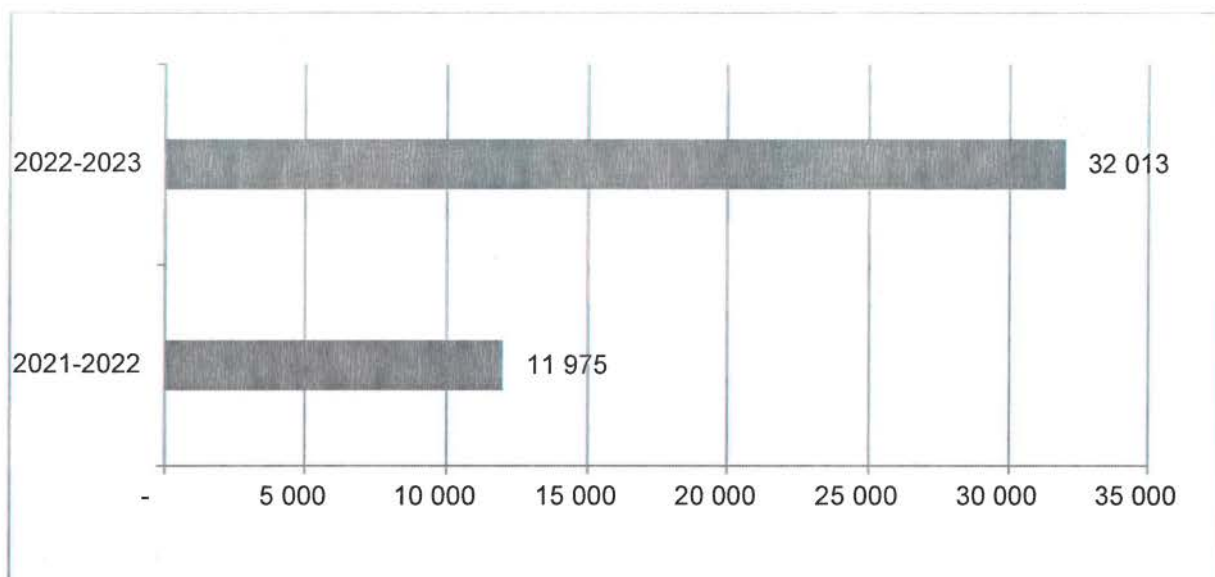
Celkové náklady na investice a údržbu 2021 – 2023 (v tis. Kč)



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

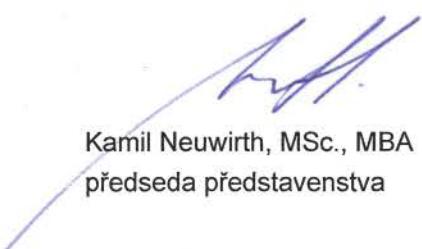
	2021–2022	2022–2023
Čistý obrat	268 030	342 370
Náklady bez daně z příjmu	256 055	310 357
Hospodářský výsledek před zdaněním	11 975	32 013
Daň z příjmu	2 008	6 141
Hospodářský výsledek po zdanění	9 967	25 872

Hospodářský výsledek před zdaněním 2021 – 2023 (v tis. Kč)



V Praze dne 19. ledna 2024

Za společnost ENERGIE Holding a.s.


Kamil Neuwirth, MSc., MBA
předseda představenstva


Bc. Libor Hrnčířík
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

akcionáři společnosti ENERGIE Holding a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti ENERGIE Holding a.s., se sídlem Kačírkova 982/4, Praha 5 - Jinonice („Společnost“) k 30. září 2023 a její finanční výkonnosti a jejich peněžních toků za rok končící 30. září 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

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

Základ pro výrok

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

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

Nezávislost

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

Ostatní informace

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

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

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

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

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

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.

19. ledna 2024

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: ENERGIE Holding a.s.
 Identifikační číslo: 27594301
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Výroba a rozvod tepla
 Rozvahový den: 30. září 2023
 Datum sestavení účetní závěrky: 15. ledna 2024

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	30.9.2023			30.9.2022
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	001	1 441 687	-440 454	1 001 233	976 036
B.	Stálá aktiva	003	1 136 714	-440 110	696 604	723 743
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	3 558	-3 305	253	330
B. I. 3.	Goodwill	009	3 092	-3 092	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	466	-213	253	330
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	748 726	-436 805	311 921	304 996
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	348 135	-154 550	193 585	197 424
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	12 338	0	12 338	12 338
B. II. 1. 2.	Stavby	017	335 797	-154 550	181 247	185 086
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	375 278	-276 929	98 349	99 567
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	25 313	-5 326	19 987	8 005
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	275	0	275	1 275
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	25 038	-5 326	19 712	6 730
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	384 430	0	384 430	418 417
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	384 185	0	384 185	418 172
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	245	0	245	245
B. III. 7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	245	0	245	245
C.	Oběžná aktiva	037	301 390	-344	301 046	252 126
C. I.	Zásoby	038	36 322	0	36 322	25 892
C. I. 1.	Materiál	039	36 322	0	36 322	25 892
C. II.	Pohledávky	046	262 510	-344	262 166	226 032
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	667	0	667	0
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	667	0	667	0
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	667	0	667	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	261 843	-344	261 499	226 032
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	669	-344	325	2 068
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	26 204	0	26 204	21 126
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	234 970	0	234 970	202 838
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 073	0	1 073	4 968
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	8 583	0	8 583	518
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	224 325	0	224 325	169 509
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	989	0	989	27 843
C. IV.	Peněžní prostředky	075	2 558	0	2 558	202
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	20	0	20	3
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	2 538	0	2 538	199
D.	Časové rozlišení aktiv	078	3 583	0	3 583	167
D. 1.	Náklady příštích období	079	3 583	0	3 583	167

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
	PASIVA CELKEM	082	1 001 233	976 036
A.	Vlastní kapitál	083	319 808	517 622
A. I.	Základní kapitál	084	99 635	99 635
A. I. 1.	Základní kapitál	085	99 635	99 635
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	088	185 917	240 769
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	185 917	240 769
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	201 120	200 000
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	-15 203	-40 769
A. III.	Fondy ze zisku	096	434	303
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	434	303
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	7 950	166 948
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	7 950	166 948
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	25 872	9 967
B. + C.	Cízi zdroje	104	681 168	458 190
B.	Rezervy	105	32 801	31 108
B. 4.	Ostatní rezervy	109	32 801	31 108
C.	Závazky	110	648 367	427 082
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	286 913	164 335
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	158 460	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	105 000	135 000
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	23 453	29 335
C. II.	Krátkodobé závazky	126	361 454	262 747
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	8 565	0
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	292 591	203 716
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	3 247	3 200
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	30 000	30 000
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	27 051	25 831
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	2 319	4 130
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 289	1 466
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	269	1 129
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	23 174	19 106
D.	Časové rozlišení pasiv	147	257	224
D. 2.	Výnosy příštích období	149	257	224

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

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

Firma: ENERGIE Holding a.s.
 Identifikační číslo: 27594301
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: Výroba a rozvod tepla
 Rozvahový den: 30. září 2023
 Datum sestavení účetní závěrky: 19. ledna 2024

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2023	2022
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	339 774	266 949
A.	Výkonová spotřeba	03	211 695	172 258
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	177 009	145 850
A. 3.	Služby	06	34 686	26 408
D.	Osobní náklady	09	44 028	39 532
D. 1.	Mzdové náklady	10	31 894	28 554
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	12 134	10 978
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	10 664	9 663
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	1 470	1 315
II.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	27 167	28 645
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	27 112	28 656
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	25 655	28 976
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	1 457	-320
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	55	-11
III.	Ostatní provozní výnosy	20	836	273
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	166	56
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	24
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	670	193
F.	Ostatní provozní náklady	24	6 526	4 760
F. 3.	Daně a poplatky	27	2 686	2 483
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	1 693	1 276
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	2 147	1 001
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	51 194	22 027
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	368	71
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	368	71
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	16 297	10 401
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	12 124	8 862
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	4 173	1 539
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 392	737
K.	Ostatní finanční náklady	47	4 644	459
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-19 181	-10 052
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	32 013	11 975
L.	Daň z příjmů	50	6 141	2 008
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	6 866	2 708
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-725	-700
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	25 872	9 967
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	25 872	9 967
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	342 370	268 030

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

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

Firma: ENERGIE Holding a.s. Idenbifikační číslo: 27594301 Právní forma: Akciová společnost Předmět podnikání: Výroba a rozvod tepla Rozvahový den: 30. září 2023 Datum sestavení účetní závěrky: 19. ledna 2024						
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU						
(v celých tisících Kč)						

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. říjnu 2021	99 635	200 000	-74 119	384	167 788	393 688
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu						
- finanční deriváty	0	0	23 059	0	0	23 059
- podíly v ovládaných osobách, v osobách pod podstatným vlivem	0	0	91 829	0	0	91 829
Přiděly do fondů	0	0	0	840	-840	0
Výplaty z fondů	0	0	0	-921	0	-921
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	9 967	9 967
Zůstatek k 30. září 2022	99 635	200 000	40 769	303	176 915	517 622
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu						
- finanční deriváty	0	0	-21 985	0	0	-21 985
- podíly v ovládaných osobách, v osobách pod podstatným vlivem	0	0	-33 986	0	0	-33 986
Přiděly do fondů	0	0	0	900	-900	0
Výplaty z fondů	0	0	0	-768	0	-768
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	-168 066	-168 066
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	25 872	25 872
Vklad derivátů	0	1 120	0	0	0	1 120
Zaokrouhlení	0	0	-1	-1	1	-1
Zůstatek k 30. září 2023	99 635	201 120	-15 203	434	33 822	319 808

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

Přehled o peněžních tocích

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

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

Firma: ENERGIE Holding a.s.

Identifikační číslo: 27594301

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání: Výroba a rozvod tepla

Rozvahový den: 30. září 2023

Datum sestavení účetní závěrky: 19. ledna 2024

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2023	2022
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	32 013	11 975
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:		
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	44 623	40 195
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	25 655	28 976
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	3 205	945
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	-166	-56
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	15 929	10 330
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	76 636	52 170
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	13 619	27 714
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-65 719	-31 053
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	89 968	67 801
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-10 430	-9 034
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	90 455	79 884
A. 3.	Vyplacené úroky	-16 297	-10 401
A. 4.	Přijaté úroky	368	71
A. 5.	Zaplacené daň z příjmů	-1 909	-9 479
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	72 617	60 075
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-33 540	-18 358
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	166	56
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-33 374	-18 302
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	-31 041	-35 000
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-768	-921
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-768	-921
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-31 809	-35 921
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	7 434	5 852
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	21 328	15 476
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	28 762	21 328

Příloha účetní závěrky

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč
běžné období od 1. října 2022 do 30. září 2023, minulé období od 1. října 2021 do 30. září 2022

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

ENERGIE Holding a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11073 dne 27. září 2006 a její sídlo je v Kačírkova 982/4, 158 00 Praha 5 – Jinonice. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a rozvod tepelné energie. Identifikační číslo Společnosti je 275 94 301.

Společnost se změnou své společenské smlouvy podřídila zákonu o obchodních korporacích jako celku. Tato skutečnost nabyla účinnosti dnem zápisu do obchodního rejstříku, tj. dne 2. listopadu 2015.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

1.2. Současná ekonomická situace

Současná ekonomická situace je poznamenána především důsledky války na Ukrajině, která započala 24. února 2022, včetně souvisejících sankcí vůči Rusku, 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: Musíme počítat i nadále s dynamickou situací jak v oblasti makroekonomiky, tak i v oblasti paliv. Velký důraz mají proto i zajišťovací nástroje, které nám umožňují maximálně eliminovat vnější vlivy. V budoucnu se musíme maximálně věnovat oblasti dekarbonizace.

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 a podílů v dceřiných společnostech metodou ekvivalence.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

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

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

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož doba po užitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena dosahuje hodnoty nižší než 80 tis. Kč a vyšší než 20 tis. Kč, je klasifikován jako drobný dlouhodobý hmotný majetek ("DDHM"). Měřidla ústředního topení a teplé užitkové vody, auta a mobilní telefony se vždy evidují jako DDHM.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek s výjimkou pozemků, které se neodpisují, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů (použité roční odpisové sazby se liší od sazeb odpočitatelných pro daňové účely) na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

Dlouhodobý nehmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Software	8 let
Ocenitelná práva	8 let
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	8 let

Dlouhodobý hmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Budovy a stavby	44 – 55 let
Stroje a zařízení	8 – 20 let
Inventář	4 roky
Motorová vozidla	3 – 7 let
Informační technologie	8 let

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.

Drobný hmotný majetek v pořizovací ceně do 20 tis. Kč za položku a nehmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč za položku je považován za zásoby a účtován do nákladů při spotřebě.

2.3. Podíly v ovládaných osobách

Podíly v ovládaných osobách představují majetkové účasti v obchodních korporacích, které jsou ovládané nebo řízené Společností (dále též „dceřiná společnost“).

Podíly v dceřiných společnostech jsou oceněny metodou ekvivalence. Podle této metody je majetková účast při pořízení oceněna pořizovací cenou, která je upravována na hodnotu odpovídající míře účasti Společnosti na vlastním kapitálu v dceřiné společnosti k rozvahovému dni. Přecenění podílu metodou ekvivalence je účtováno proti vlastnímu kapitálu Společnosti.

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. Případné snížení hodnoty zásob je zohledněné opravnou položkou.

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. Dotace

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

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

2.9. Finanční deriváty

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

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

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

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

Společnost neidentifikovala žádné deriváty vložené do jiných finančních nástrojů.

Společnost oceňuje reálnou hodnotou následující položky:

- Úrokový swap

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

2.10. Rezervy

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

Společnost vytváří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

2.11. Tržby

Tržby z prodeje tepelné energie Společnost fakturuje ročně na základě skutečných měsíčních odběrů - odečtů fakturačních měřidel. Společnost fakturuje prodeje tepelné energie za cenu jednosložkovou a stejný způsob fakturace je i v rámci věrnostního programu.

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Nevyfakturované dodávky tepla, elektrické energie a energetického využití odpadu jsou vykázány v celkové dohadované výši v rámci „Dohadných účtů aktivních“.

2.12. 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,
- dceřiné společnosti.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 13 Transakce se spřízněnými stranami.

2.13. Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.14. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.15. Odložená daň

Odložená daň z úrokového swapu a plynového derivátu zajišťujícího peněžní toky, přeceněného do vlastního kapitálu, je rovněž účtována přímo do vlastního kapitálu.

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.16. 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.

2.17. 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

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2022	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Goodwill	3 092	0	0	3 092
Jiná nehmotná aktiva	466	0	0	466
Celkem	3 558	0	0	3 558

OPRÁVKY	1. října 2022	Přírůstky	Vyřazení	30. září 2023
Goodwill	3 092	0	0	3 092
Jiná nehmotná aktiva	136	77	0	213
Celkem	3 228	77	0	3 305
Zůstatková hodnota	330			253

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2021	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Goodwill	3 092	0	0	3 092
Jiná nehmotná aktiva	910	0	444	466
Celkem	4 002	0	444	3 558

OPRÁVKY	1. října 2021	Přírůstky	Vyřazení	30. září 2022
Goodwill	3 092	0	0	3 092
Jiná nehmotná aktiva	503	77	444	136
Celkem	3 595	77	444	3 228
Zůstatková hodnota	407			330

4. Dlouhodobý hmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2022	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Pozemky	12 338	0	0	12 338
Budovy a stavby	332 164	3 633	0	335 797
Hmotné movité věci a jejich soubory	359 453	16 484	659	375 278
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 470	13 843	0	25 313
Celkem	715 425	33 960	659	748 726

OPRÁVKY	1. října 2022	Přírůstky	Vyřazení	30. září 2023
Budovy a stavby	139 338	7 876	0	147 214
Hmotné movité věci a jejich soubory	259 886	17 702	659	276 929
Celkem	399 224	25 578	659	424 143

OPRAVNÉ POLOŽKY	1. října 2022	Tvorba	Použití	30. září 2023
Budovy a stavby	7 740	0	404	7 336
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 465	1 861	0	5 326
Celkem	11 205	1 861	404	12 662
Zůstatková hodnota	304 996			311 921

POŘIZOVACÍ CENA	1. října 2021	Pořízení/ přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Pozemky	12 338	0	0	12 338
Budovy a stavby	331 247	917	0	332 164
Hmotné movité věci a jejich soubory	349 032	11 772	1 351	359 453
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 854	4 616	0	11 470
Celkem	699 471	17 305	1 351	715 425

OPRAVKY	1. října 2021	Přírůstky	Vyřazení	30. září 2022
Budovy a stavby	131 517	7 821	0	139 338
Hmotné movité věci a jejich soubory	240 159	21 078	1 351	259 886
Celkem	371 676	28 899	1 351	399 224

OPRAVNÉ POLOŽKY	1. října 2021	Tvorba	Použití	30. září 2022
Budovy a stavby	8 060	0	320	7 740
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 465	0	0	3 465
Celkem	11 525	0	320	11 205
Zůstatková hodnota	316 270			304 996

Opravná položka k 30. září 2023 ve výši 12 662 tis. Kč (k 30. září 2022: 11 205 tis. Kč) zohledňuje dlouhodobou ekonomickou neudržitelnost výroby tepla z uhlí. Část opravné položky k 30. září 2023 ve výši 7 336 tis. Kč (k 30. září 2022: 7 740 tis. Kč) je tvořena k nepoužívaným zásobníkům na mazut, souvisejícím technologiím a nevyužívaným objektově předávacím stanicím. Dále je opravná položka k 30. září 2023 ve výši 5 326 tis. Kč (k 30. září 2022: 3 465 tis. Kč) tvořena k nedokončené investici Green Heating v Mimoni v roce 2020.

Společnost neobdržela v roce končícím 30. září 2023 ani v roce končícím 30. září 2022 žádnou dotaci na pořízení dlouhodobého hmotného majetku.

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

5. Podíly v ovládaných osobách

30. září 2023	Počet Akcií (ks)	Nominální hodnota (tis. Kč)	Pořizovací cena (tis. Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření za rok končící 30. září 2023 (tis. Kč)	Vlastní kapitál k 30. září 2023 (tis. Kč)	Příjem z dividend za rok končící 30. září 2023 (tis. Kč)
Tuzemské								
Teplárna Liberec, a.s.								
Dr. Milady Horákové 641/34a, Liberec	101	75 977	363 077	384 185	76,04	27 667	505 242	0
Celkem	1101	175 977	3363 077	384 185	776,04	27 667	505 242	0

30. září 2022	Počet akcií (ks)	Nominální hodnota (tis. Kč)	Pořizovací cena (tis. Kč)	Účetní hodnota (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření za rok končící 30. září 2022 (tis. Kč)	Vlastní kapitál k 30. září 2022 (tis. Kč)	Příjem z dividend za rok končící 30. září 2022 (tis. Kč)
Tuzemské								
Teplárna Liberec, a.s.								
Dr. Milady Horákové 641/34a, Liberec	101	75 977	363 077	418 172	76,04	46 021	549 936	0
Celkem	101	75 977	363 077	418 172	76,04	46 021	549 936	0

U uvedené dceřiné společnosti není rozdíl mezi procentem podílu na vlastnictví a procentem podílu na hlasovacích právech.

6. Zásoby

Zásoby společnosti jsou tvořeny zejména palivovými zásobami, tj. zásobami uhlí a biomasy (dřevěné štěpky). Dále jsou zásoby tvořeny náhradními díly k technologiím Společnosti.

Společnost netvořila k 30. září 2023 ani k 30. září 2022 žádnou opravnou položku k zásobám.

7. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2023 činily 488 tis. Kč (k 30. září 2022: 424 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2023 činila 334 tis. Kč (k 30. září 2022: 289 tis. Kč).

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

Krátkodobé poskytnuté zálohy k 30. září 2023 ve výši 8 583 tis. Kč (k 30. září 2022: 518 tis. Kč) představují zejména zálohy na plyn, vodu a elektřinu.

Pohledávky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 13.

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

Zálohy na daň z příjmů ve výši 6 191 tis. Kč zaplacené Společností k 30. září 2023 (k 30. září 2022: 7 615 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmů ve výši 6 180 tis. Kč vytvořenou k 30. září 2023 (k 30. září 2022: 2 647 tis. Kč).

Pohledávky a závazky z titulu nevyfakturovaných dodávek a přijaté zálohy

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

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Pohledávky z titulu nevyfakturované dodávky tepla a vody	224 325	167 744
Přijaté zálohy na dodávky tepla a vody	-292 591	-203 716
Čistá hodnota závazku	-68 266	-35 972

8. Vlastní kapitál

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

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.

Součástí vlastního kapitálu je rezerva ze zajišťovacího účetnictví vykázaná jako Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků, která je popsána v poznámce 2.9. – Finanční deriváty.

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 99 635 tis. Kč, plně splacené	1	99 635	1	99 635

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku (viz poznámka 1) a využila možnosti povinně nevytvářet rezervní fond, což zároveň umožňuje stanovy Společnosti.

Představenstvo Společnosti zpracovalo účetní závěrku a navrhlo rozdělení zisku ve výši 9 967 tis. Kč za rok končící 30. září 2022, které předložilo jedinému akcionáři ke schválení. Dne 14. března 2023 jediný akcionář schválil účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2022 a rozhodl o rozdělení

zisku za rok končící 30. září 2022 ve výši 9 967 tis. Kč, a to takto: část ve výši 9 067 tis. Kč byla převedena do účtu nerozděleného zisku minulých let Společnosti a do sociálního fondu bylo převedeno 900 tis. Kč.

Zároveň dne 15. května 2023 jediný akcionář Společnosti rozhodl o výplatě dividendy ve výši 168 066 tis. Kč. Závazek vzniklý z rozhodnutí o výplatě dividend byl postoupen Komerční bance, která je započeta proti seniornímu bankovnímu úvěru ve skupině Enetiq.

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

9. Rezervy

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Ostatní rezervy	32 801	31 108
Rezervy celkem	32 801	31 108

Ostatní rezervy jsou k 30. září 2023 tvořeny rezervou na likvidaci mazutových tanků ve výši 27 575 tis. Kč (k 30. září 2022: 26 674 tis. Kč), rezervou na bonusy zaměstnanců a vedení Společnosti ve výši 4 945 tis. Kč (k 30. září 2022: 4 152 tis. Kč), rezervou na nevybranou dovolenou ve výši 281 tis. Kč (k 30. září 2022: 282 tis. Kč).

10. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

Dohadné účty pasivní k 30. září 2023 ve výši 23 174 tis. Kč (k 30. září 2022: 19 106 tis. Kč) představují zejména nevyfakturované dodávky hmotného majetku, uhlí, elektřiny, plynu a služeb.

Závazky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 13.

Společnost k 30. září 2023 evidovala podmíněný závazek ve výši 28 281 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v období říjen-prosinec 2023, 69 061 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v kalendářním roce 2024 a 3 754 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v kalendářním roce 2025 (k 30. září 2022: 118 368 tis. Kč). Uvedené částky jsou bez DPH.

Společnost k 30. září 2023 evidovala podmíněný závazek ve výši 5 191 tis. Kč z titulu objednané elektrické energie na období říjen-prosinec 2023 a 9 003 tis. Kč z titulu objednané elektrické energie v kalendářním roce 2024. Zároveň Společnost k 30. září 2023 evidovala podmíněný závazek ve výši 6 329 tis. Kč z titulu nákupu uhlí na období říjen-prosinec 2023 a 22 087 tis. Kč z titulu nákupu uhlí v kalendářním roce 2024 (k 30. září 2022: elektřina a uhlí: 9 688 tis. Kč). Uvedené částky jsou bez DPH.

Výše uvedené komodity jsou nakupovány za účelem prodeje tepla a elektřiny, většina zákazníků nemá stanoveno povinně odebrat množství.

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

11. Úvěry a ostatní zápůjčky

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Krátkodobé úvěry a ostatní zápůjčky		
Jiné bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně části dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	8 565	0
Ostatní zápůjčky splatné do 1 roku	30 000	30 000
Dlouhodobé úvěry a ostatní zápůjčky		
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1 – 5 let	158 460	0
Ostatní zápůjčky se splatností 1 – 5 let	105 000	120 000
Ostatní zápůjčky se splatností nad 5 let	0	15 000
Bankovní úvěry a ostatní zápůjčky celkem	302 025	165 000

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

Společnost tak načerpala úvěr v celkové výši 168 066 tis. Kč (52 650 tis. Kč a 4 875 tis. EUR).

Úvěr je splatný do 30. srpna 2028. Aktuální výše úvěru k 30. září 2023 je 167 025 tis. Kč (k 30. září 2022: 0 tis. Kč).

Bankovní úvěry a ostatní zápůjčky lze rozčlenit takto:

	Záruka	Úroková sazba	Zůstatek k 30. září 2023	Zůstatek k 30. září 2022
Komerční banka, a.s. (CZK úvěr)	Majetek movitý a nemovitý, pohledávky z pojistných smluv, pohledávky z bankovních účtů, pohledávky z relevantních smluv, akcie	2,65 % + 6M PRIBOR	51 334	0
Komerční banka, a.s. (EUR úvěr)	Majetek movitý a nemovitý, pohledávky z pojistných smluv, pohledávky z bankovních účtů, pohledávky z relevantních smluv, akcie	3,0 % + 6M EURIBOR	115 691	0
Ostatní zápůjčky	žádná	2W Repo sazba + 1,3 % p.a.	135 000	165 000
Celkem			302 025	165 000

Pohyblivá složka úrokové míry byla v červenci 2023 zafixována uzavřením úrokového SWAPu ve výši 2,96 % (viz poznámka 12).

Ostatní zápůjčky jsou popsány níže v kapitole 13 – Transakce se spřízněnými stranami.

Úvěr je zajištěn následujícími složkami Společnosti:

(tis. Kč)	Zůstatková hodnota zajištění k 30. září 2023	Zůstatková hodnota zajištění k 30. září 2022
Typ zajištění		
Majetek	7 531	0
Zásoby	29 911	0
Bankovní účty	2 068	0
Akcie	276 084	0
Celkem	315 594	0

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

12. Finanční deriváty

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

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

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

(tis. Kč)	30. září 2023						30. září 2022	
	Reálná hodnota		Nominální Hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota		
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná			
Swap zajišťující úrokovou míru 6M EURIBOR	1 592	0	86 711	0	0		0	
Finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	0	0	0	34 260	6 648		8 980	
Celkem	1 592	0	86 711	34 260	6 648		8 980	

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 derivátů zajišťujících úrokovou míru a derivátu zajišťujících cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu je účtovaná do vlastního kapitálu:

(tis. Kč)	2022/2023	2021/2022
Počáteční zůstatek k 1. říjnu	27 827	- 853
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující úrokovou míru	1 592	853
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	- 27 827	27 827
Konečný zůstatek k 30. září	1 592	27 827

13. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2023	Rok končící 30. září 2022
Výnosy		
Nájemné	11 102	10 985
Služby (poradenství a údržba)	4 650	3 670
Výnosové úroky	368	71
Ostatní finanční výnosy	549	0
Výnos z derivátových operací	223	275
Celkem	16 892	15 001
Náklady		
Nákup tepla	16 287	22 314
Účetní služby	1 615	1 442
Poradenství a IT	6 894	4 890
Ostatní	2 076	436
Nákladové úroky	12 124	8 862
Celkem	38 996	37 944

V roce končícím 30. září 2023 spotřebovala Společnost od spřízněných stran palivo v hodnotě 27 852 tis. Kč (v roce končícím 30. září 2022: 27 243 tis. Kč).

Dále došlo v roce končícím 30. září 2023 k přefakturaci v souvislosti s centralizovaným nákupem zemního plynu ve výši 71 888 tis. Kč (v roce končícím 30. září 2022: 80 036 tis. Kč).

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	94	277
Dohadné účty aktivní	2 168	0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	112	112
Pohledávky z obchodních vztahů (cashpool)	26 203	21 126
Celkem	28 577	21 515
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku		
Krátkodobě přijaté zálohy	2 207	0
Závazky z obchodních vztahů	0	270
Dohadné účty pasivní	6 165	3 700
Zápůjčky	135 000	165 000
Celkem	143 372	168 970

Společnost čerpala zápůjčku od mateřské společnosti s celkovým čerpáním 180 000 tis. Kč. Aktuální výše zápůjčky k 30. září 2023 je 135 000 tis. Kč (k 30. září 2022: 165 000 tis. Kč). Půjčka je členěna na dlouhodobou část ve výši 105 000 tis. Kč (k 30. září 2022: 135 000 tis. Kč) a krátkodobou část ve výši 30 000 tis. Kč (k 30. září 2022: 30 000 tis. Kč). Zápůjčka je úročena sazbou

2W Repo sazba + 1,3 % p.a.. Zápůjčka je splatná 31. prosince 2027.

Společnost poskytla jednomu z členů představenstva a dozorčí rady k 30. září 2023 zápůjčku. Zápůjčka je splatně v roce 2024.

Členům představenstva a dozorčí rady nebyly k 30. září 2023 ani k 30. září 2022 poskytnuty žádné zápůjčky, zajištění ani ostatní plnění.

Členům představenstva a dozorčí rady Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Odměna členům představenstva Společnosti činila 3 956 tis. Kč (30. září 2022: 3 238 tis. Kč). Členům dozorčí rady nebyla vyplacena žádná odměna k 30. září 2023 ani k 30. září 2022.

14. Zaměstnanci

	Rok končící 30. září 2023		Rok končící 30. září 2022	
	Počet	(tis. Kč)	Počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	2	3 956	2	3 238
Mzdové náklady členů dozorčí rady	2	0	2	0
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	56	27 938	56	25 316
Náklady na sociální zabezpečení		10 664		9 663
Ostatní sociální náklady		1 470		1 315
Celkem	60	44 028	60	39 532

Členové představenstva a členové dozorčí rady nejsou zaměstnanci Společnosti. Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 13 Transakce se spřízněnými stranami.

15. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2023	Rok končící 30. září 2022
Splatnou daň (19 %)	6 180	2 647
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	686	61
Odloženou daň	- 725	- 700
Celkem daňový náklad	6 141	2 008

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.

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Odložený daňový závazek z titulu:		
Rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 32 012	- 32 128
Rezerv a opravných položek	8 649	8 040
Reálné hodnoty zajišťovacího úrokového SWAPu*	10	0
Reálné hodnoty zajišťovacího derivátu na nákup zemního plynu	0	- 5 247
Čistý odložený daňový závazek celkem	- 23 353	- 29 335

*v souladu s účetními postupy dle bodu 2.15 je tato odložená daň účtována do oceňovacích rozdílů ve vlastním kapitálu

16. Přehled o peněžních tocích

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

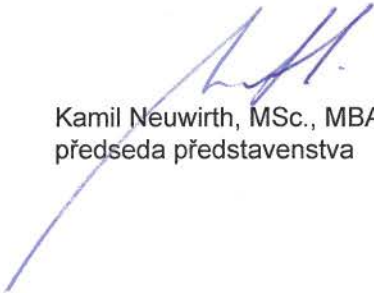
(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Peněžní prostředky v pokladně	20	3
Peněžní prostředky na účtech	2 538	199
Pohledávka z cash-poolingu	26 204	21 126
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	28 762	21 328

17. Následné události

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

19. ledna 2024

Za Společnost ENERGIE Holding a.s.



Kamil Neuwirth, MSc., MBA
předseda představenstva



Bc. Libor Hrnčířík
místopředseda představenstva

3. Zpráva o vztazích

Obchodní firma:	ENERGIE Holding a.s.
Sídlo:	Kačírkova 982/4, 158 00 Praha 5 – Jinonice
IČO:	27594301
DIČ:	CZ27594301

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B vložka 11073 (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, Lucemburské velkovévodství.

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

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

1. Ostatní osoby ovládané přímo ovládající osobou (tj. přímo řízené)

CTZ s.r.o., se sídlem Uherské Hradiště – Mařatice, Sokolovská 572, PSČ: 686 01, IČO: 63472163;

Českolipské teplo a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 63149907;

e.services s.r.o., se sídlem Děčín – Děčín I – Děčín, Oblouková 958/25, PSČ: 405 02, IČO: 28748514;

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 Horní náměstí 283/58, Město, PSČ: 746 01 Opava, 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;

Teplárna Liberec, a.s., se sídlem Liberec IV Perštýn, Dr. Milady Horákové 641/34a,
PSČ: 460 01 Liberec, IČO: 62241672.

Úloha ovládané osoby v koncernu ENETIQA

Přímý provozovatel podnikatelské činnosti v České republice.

Způsob a prostředky 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 týkala majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

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

Výplaty dividendy mateřské společnosti ENETIQA a.s. ve výši 168 mil. Kč (závazek vzniklý z rozhodnutí o výplatě dividend byl postoupen Komerční bance, která je započítala proti seniornímu bankovnímu úvěru ve skupině Enetiqa).

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

Smlouvy se společností ENETIQA Energy s.r.o. (dříve CUBE III ENERGY CZ s.r.o.)

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

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
Komerční banka, a.s. ENERGIE Holding a.s. CUBE III ENERGY CZ s.r.o.	17.2.2023	Accession Deed ^{*)}
ENETIQA a.s. ENETIQA Energy s.r.o. IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	31.5.2023	Dohoda o započtení
ENETIQA a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENERGIE Holding a.s.	18.7.2023	Smlouva o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

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

Smlouvy se společností ENETIQA a.s.

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

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ENERGIE Holding a.s. MVV Energie CZ a.s.	2.1.2007	Smlouva o poskytování poradenství
ENERGIE Holding a.s. MVV Energie CZ a.s.	22.12.2016	Smlouva o zastavení pohledávek
ENERGIE Holding a.s. MVV Energie CZ a.s.	31.12.2013	Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT
ENERGIE Holding a.s. MVV Energie CZ a.s.	14.9.2018	Smlouva o zpracování osobních údajů
ENERGIE Holding a.s. MVV Energie CZ a.s.	28.7.2015	Kupní smlouva na prodej a koupi hnědého uhlí
ENERGIE Holding a.s. Česká spořitelna a.s. MVV Energie CZ a.s.	19.3.2007	Smlouva o úvěru (410/07/LCD)
ENERGIE Holding a.s. MVV Energie CZ a.s.	7.1.2009	Mandátní smlouva – zadávání veřejných zakázek, uzavírání pojistných smluv
ENERGIE Holding a.s. MVV Energie CZ a.s.	18.12.2000	Smlouva o sdružení

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
ENERGIE Holding a.s. CTZ s.r.o. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ 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.	9.10.2019	Příkazní smlouva
ENERGIE Holding a.s. Česká podnikatelská pojišťovna, a.s. Vienna Insurance Group Česká spořitelna, a.s. MVV Energie CZ a.s.	2.1.2017	Smlouva o vzniku zástavního práva k pohledávkám z pojistných smluv
Energie Holding a.s. MVV Energie CZ a.s.	29.5.2020	Smlouva o podnájmu nebytových prostor
ENERGIE Holding a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. Teplárna Liberec a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o. MVV Energie CZ a.s.	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. 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. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s.	23.1.2018	Příkazní smlouva pro realizaci výběrových řízení na nákup a prodej komodit

Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s.			
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
ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s. MVV Energie CZ a.s.	8.3.2021		Příkazní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. Zásobování teplem Vsetín a.s.	15.2.2021		Příkazní smlouva
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. 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.	13.12.2021		Příkazní smlouva

<p>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.</p>			
<p>ENERGIE Holding a.s. MVV Energie CZ a.s.</p>	15.12.2021		Smlouva o zápůjčce
<p>ENERGIE Holding a.s. MVV Energie CZ a.s.</p>	16.12.2021		Smlouva o zajištění a poskytnutí záruk
<p>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.</p>	1.10.2022		<p>Servisní smlouva na podporu při optimalizovaném nákupu</p>
<p>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.</p>	25.4.2023		Příkazní smlouva
<p>ENETIQA a.s. ENETIQA Energy s.r.o. IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.</p>	31.5.2023		Dohoda o započtení
<p>ENETIQA a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENERGIE Holding a.s.</p>	18.7.2023		Smlouva o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál
<p>ENETIQA a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.</p>	26.9.2023		Dohoda o koncernovém vyrovnání újmy *)

Ceskolipské teplo a.s.
OPATHERM a.s.
G-LINDE s.r.o.
e.services s.r.o.

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

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

Smlouvy s dalšími ovládanými osobami

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

Smluvní strany	Datum uzavření	Název smlouvy
ENERGIE Holding a.s. e.services s.r.o.	12.10.2011	Smlouva o poskytování služeb vedení účetnictví, ekonomických činností reportingu a controllingu a bezhotovostní úhrady plateb přímého el. bankovníctví
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	3.11.2014	Smlouva o dodávce elektřiny ze sítí NN (EE/01/2014)
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	30.1.2018	Smlouva o dodávce elektřiny ze sítí NN (EE/02/2018)
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	5.1.2010	Smlouva o pronájmu nebytových prostor (SMVL 010 052)
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	5.1.2010	Smlouva o pronájmu nebytových prostor (SMVL 010 053)
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	5.1.2010	Smlouva o pronájmu nebytových prostor (SMVL 010 054)
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	4.2.2010	Smlouva o dodávce tepelné energie (6/2010)
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	19.4.2010	Smlouva o dodávce tepelné energie (7/2010)
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	7.12.2009	Smlouva o dodávce tepelné energie (5/2010)
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	25.2.2010	Smlouva o poskytování služeb (SMVL_10_045)
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	2.7.2010	Smlouva o poskytování služeb (SMVL_10_043)
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	20.1.2010	Smlouva o poskytování služeb (SMVL_10_044)
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	1.1.2022	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu CZT Louny LNZ č. 22_035
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	1.1.2022	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu CZT Louny K1A č. 22_036
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	1.1.2022	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu CZT Louny K3C č. 22_037
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	9.3.2023	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu CZT Louny LNZ č. 23_044

ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	9.3.2023	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu CZT Louny K1A č. 23_045
ENERGIE Holding a.s. POWGEN a.s.	9.3.2023	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu CZT Louny K3C č. 23_046
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 _ nájem movitých a nemovitých věcí skladového hospodářství TTO
ENERGIE Holding a.s. TERMO Děčín a.s.	26.3.2015	Smlouva o rozdělení nákladů za službu sledování insolvence
ENERGIE Holding a.s. TERMO Děčín a.s.	24.2.2017	Smlouva o poskytování ekonomických činností
ENETIQA a.s. ENETIQA Energy s.r.o. IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	31.5.2023	Dohoda o započtení
ENETIQA a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. Českolipské teplo a.s. OPATHERM a.s. G-LINDE s.r.o. e.services s.r.o.	26.9.2023	Dohoda o koncernovém vyrovnání újmy *)

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

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

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

Společnost (podpisem Accesion deed společností Komerční banka a.s., ENERGIE Holding a.s. a CUBE III ENERGY CZ s.r.o.) spolu s dalšími společnostmi koncernu ENETIQA na základě instrukce řídicí osoby přistoupila dne 17. února 2023 k EUR a CZK seniorní smlouvě o úvěrech mezi, mimo jiné, společností Komerční banka, a.s. jako agentem a společnostmi koncernu ENETIQA jako dlužníky a k související mezivěřitelské dohodě (dále jen "**Transakce**"). V důsledku realizace této Transakce některé společnosti koncernu ENETIQA utrpěly újmu a některé prospěch. Újma, resp. prospěch v rámci koncernu ENETIQA byly vyrovnány mezi dotčenými společnostmi mezi sebou nebo kaskádovitým způsobem, tj. postupným přenesením újmy na vyšší články koncernu ENETIQA.

Společnost v důsledku Transakce získala prospěch ve výši 549 000,-Kč.

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

Tajné informace

Všechny informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající či ovládané osoby (řídicí, 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 (řídicí a řízené společnosti).

Další informace

Další informace lze případně nalézt v účetní závěrce společnosti ENERGIE Holding a.s.

Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi osobami v koncernu ENETIQA, zhodnocení rizik a, informace o vyrovnání případné újmy

Vztahy mezi společnostmi v koncernu se uskutečňují za tržních podmínek a ovládané společnosti tak z účasti v koncernu nevznikají žádné mimořádné výhody či nevýhody a rizika. V průběhu účetního období nebyla, kromě přistoupení dne 17. února 2023 k EUR a CZK seniorní smlouvě o úvěrech (jak je popsáno výše), v zájmu či na popud ovládající osoby a ovládaných osob přijata či uskutečněna žádná jiná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k osobě ovládající jako vlastníkov ovládané osoby.

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


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


Závěr

Představenstvo společnosti ENERGIE Holding a.s. konstatuje, že na základě smluv platných a účinných v období říjen 2022–září 2023 mezi Společností a ostatními společnostmi z koncernu ENETIQA a ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto společností koncernu ENETIQA uskutečněna Společností v uvedeném období říjen 2022–září 2023, nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma,

V Praze dne 29. prosince 2023

Za společnost ENERGIE Holding a.s.


Kamil Neuwirth, MSc., MBA
předseda představenstva


Bc. Libor Hrnčířík
místopředseda představenstva

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

Cube III Energy S.à r.l.



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



ENETIQA Energy s.r.o.



ENETIQA a.s.



CTZ s.r.o.

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

Českolipské teplo a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

e.services s.r.o.

ENETIQA a.s. 100,00 %

ENERGIE Holding a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

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.



ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.

Českolipské teplo a.s. 75,00 %
OSBD Česká Lípa 19,99 %
Město Česká Lípa 5,01 %



Teplárna Liberec, a.s.

ENERGIE Holding a.s. 76,04 %
Statutární město Liberec 23,96 %

ENETIQA a.s. 100,00 %

TERMO Děčín a.s.

ENETIQA a.s. 96,91 %

Statutární město Děčín 3,09 %

Zásobování teplem Vsetín a.s.

ENETIQA a.s. 100,00 %

4. Následné události

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



člen skupiny **ENETIQA**

ENERGIE Holding a.s.

Kačírková 982/4, 158 00 Praha 5 – Jinonice

T +420 416 725 951, enh@enetiqa.cz

IČO: 27594301, DIČ: CZ27594301

Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 11073

www.enh.enetiqa.cz