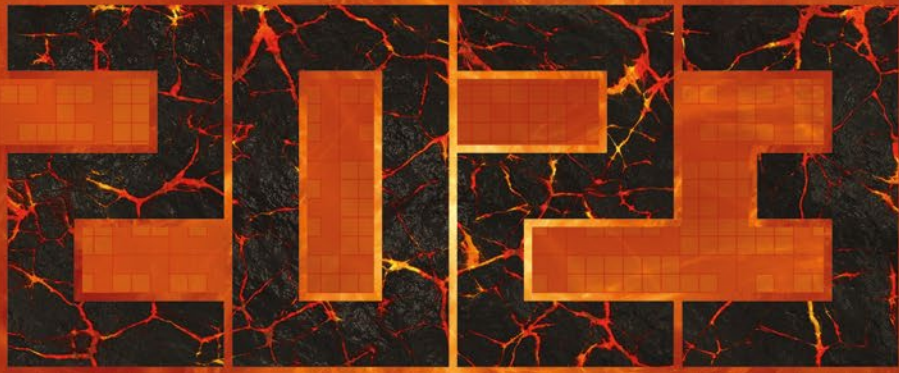


VÝROČNÍ ZPRÁVA





OBSAH

Úvodní slovo předsedy představenstva	4
Charakteristika společnosti	5
Orgány společnosti v roce 2023	6
Valné hromady	7
Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu majetku	8
Zpráva dozorčí rady	21
Výsledky hospodaření společnosti	22
Příloha účetní závěrky za rok 2023	28
Přehled o peněžních tocích za účetní období 2023	44
Přehled o změnách vlastního kapitálu	45
Zpráva o vztazích za účetní období roku 2023	46
Zpráva o poskytování informací podle zákona č.106/1999 Sb.	50
Prohlášení osob odpovědných za výroční zprávu	51
Zpráva nezávislého auditora	52

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA



Vážený akcionáři, vážení obchodní přátelé, dámy a pánové,

dovoluji mi ohlédnout se v úvodu Výroční zprávy jménem představenstva za rok 2023 a seznámit Vás s činností a výsledky hospodaření společnosti Ostrovská teplárenská, a.s.

Na trhu s energetickými komoditami v roce 2023 došlo ve srovnání s rokem 2022 k menším výkyvům a ceny elektřiny a plynu začaly postupně klesat. Přes pokles cen na cca 50% roku 2022 jsou ceny ale stále významně vyšší, než v době před Covidem.

Rok 2023 byl nejteplejší za posledních pět let, což se projevilo v meziročním poklesu prodeje tepla. Na prodej tepla negativně působilo i šetření odběratelů z důvodu nárůstu ostatních životních nákladů. Po zvýšení cen tepla, zejména z důvodu nárůstu ceny štěpky v roce 2022 o cca 100%, a s ohledem na klimatické podmínky byl oproti jiným letům snížen plán prodeje tepla, což se projevilo na plnění dodávek tepla. Snížený plán prodeje tepelné energie v technických jednotkách byl splněn na 102%. Při výrobě tepla byl co nejvíce

využíván biomasový kotel K5 postavený v roce 2021, který má významně lepší provozní parametry než stávající biomasový kotel K4. Vzhledem k významnému zdražení štěpky byl oproti předchozím letům více využíván uhelný kotel. Za provoz biomasových kotlů nám byla vyplacena provozní podpora ve výši cca 8,4 mil. Kč, což je meziročně o 1,8 mil. Kč méně. I po zvýšení cen tepla patřily ceny tepla v Ostrově v roce 2023 k nejnižším cenám v ČR.

Z důvodu relativně nízké ceny plynu nakoupeného pro rok 2023 již v roce 2021, byly kogenerační jednotky vyrábějící elektřinu provozovány v závislosti na výkupních cenách elektřiny na denním trhu. Plán výroby elektřiny v technických jednotkách byl proto splněn na 103%. Díky nízké vlastní spotřebě biomasového kotle K5 klesla meziročně významně vlastní spotřeba elektrické energie a tím byl plánovaný prodej elektřiny v technických jednotkách splněn na 118%. Po celý rok byly na denním trhu dosahovány nižší prodejní ceny elektřiny, než byly plánované, což i přes vyšší prodej elektřiny nemělo za důsledek překročení plánovaných tržeb za elektřinu.

Dosažený hospodářský výsledek před zdaněním ve výši 5,9 mil. Kč je o cca 5,8 mil. Kč vyšší než plánovaný. Na překročení hospodářského výsledku se významně podílelo snížení ceny štěpky ve 2. pololetí roku 2023. Příznivého hospodářského výsledku by nebylo možné dosáhnout bez spolehlivých dodávek tepla a elektrické energie. Současně je zapotřebí konstatovat, že trvá velmi dobrá situace v oblasti pohledávek. Společnost chce být i nadále spolehlivým a stabilním dodavatelem tepla a elektrické energie, chovat se zodpovědně k životnímu prostředí a podílet se na rozvoji města. Nejvýznamnější investicí v roce 2023 byla výstavba třetí kogenerační jednotky o výkonu 199 kWe, která bude uvedena do provozu v roce 2024.

Pokles cen elektřiny i významný nárůst cen vstupů z důvodu vysoké inflace v minulých letech a důsledky války na Ukrajině budou mít vliv na hospodaření společnosti v dalších letech. Pro kompenzaci poklesu cen elektřiny budeme nově poskytovat služby výkonové rovnováhy prostřednictvím agregátora. V těchto složitých podmínkách musíme na jedné straně zajistit spolehlivou a cenově přijatelnou dodávku tepla, na straně druhé musíme zhodnocovat majetek a tvořit přiměřený zisk. Pro rok 2024 jsme nezvyšovali ceny tepla a naše ceny tepla patří k nejnižším v ČR.

V souvislosti s hodnocením našich aktivit a výsledků roku 2023 bych chtěl poděkovat všem odběratelům za jejich důvěru, kterou do nás vkládají. Současně děkuji našemu akcionáři, obchodním partnerům, zaměstnancům a členům statutárních orgánů společnosti za spolupráci v uplynulém roce.

Ing. Hrušovský Tibor, *předseda představenstva*

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

Název: Ostrovská teplárenská, a. s.
 Právní forma: akciová společnost
 Sídlo: Mořičovská 1210, 363 01 Ostrov
 IČO: 49790498
 DIČ: CZ49790498
 Společnost nemá organizační složku v zahraničí.
 Telefon: 353 610 300
 Fax: 353 610 315
 Email: sekretariat@ostrovska-teplarenska.cz
 Internet: www.ostrovska-teplarenska.cz

POSLÁNÍ SPOLEČNOSTI

Teplou je jednou ze základních potřeb člověka. Hlavním posláním společnosti je proto prostřednictvím výrobních a rozvodných tepelných zařízení nacházejících se na převážné části území města Ostrova vytvářet tepelnou pohodu v zásobovaných objektech, a tak zajistit základní předpoklad, aby tyto objekty mohly řádně sloužit svému účelu. Tepelnou pohodu musíme našim zákazníkům zajistit za přijatelné a konkurenci schopné ceny tepla, při splnění všech ekologických limitů.

VZNIK SPOLEČNOSTI

Společnost byla založena 1. 1. 1994 v souladu se zákonem č. 92/1991 Sb. o převodu majetku státu na jiné osoby, ve znění zákona č. 92/1992 Sb., č. 264/1992 Sb., č. 44/1992 Sb. a zákona č. 210/1993 Sb.

Ostrovská teplárenská, a. s. vznikla privatizací teplárny Ostrov ze státního podniku ZČE Plzeň. V roce 1995 vložilo město Ostrov do majetku společnosti sekundární rozvodné sítě a výměňkové stanice ve vlastnictví města.

STRUKTURA AKCIONÁŘŮ

Majoritním vlastníkem je město Ostrov vlastnící 161 374 akcií, což představuje 100% všech akcií. Členové představenstva a dozorčí rady společnosti nevlastní žádné akcie.

PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ SPOLEČNOSTI

- výroba tepla a elektrické energie
- rozvod a odbyt tepla včetně poskytování služeb souvisejících s dodávkou, odběrem nebo používáním tepla
- údržba, opravy, rekonstrukce a modernizace energetických teplárenských zařízení a zařízení dispečerské řídicí techniky
- výstavba teplárenských děl a zařízení potřebných pro jejich provoz včetně dispečerské řídicí techniky a technických prostředků k řízení spotřeby tepla
- zdvihací práce prováděné mobilními jeřáby
- činnost účetních poradců
- pronájem nemovitostí včetně poskytování jiných než základních služeb
- skladování převzatých věcí
- koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej
- koupě pohledávek za účelem dalšího prodeje a prodej
- ubytovací služby
- výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- zámečnictví
- vodoinstalatérství
- podnikání v oblasti nakládání s odpady v režimu živnosti volné
- silniční motorová doprava nákladní
- realitní činnost

ÚDAJE O CENNÝCH PAPÍRECH

Druh akcií: kmenové
 Podoba akcií: listinné
 Forma akcií: na jméno
 Počet kusů: 161 374, z toho 161 374 kusů akcií se součtem jejich jmenovité hodnoty 174 283 920 Kč je nahrazeno jednou hromadnou akcií
 Celkový objem emise: 174 283 920 Kč
 Jmenovitá hodnota jedné akcie: 1 080 Kč
 Způsob převodu akcií: s převoditelností omezenou na předchozí souhlas valné hromady
 Zaměstnanecké: nebyly vydány

ORGÁNY SPOLEČNOSTI V ROCE 2023

PŘEDSTAVENSTVO K 31. 12. 2023

PŘESED
PŘEDSTAVENSTVA**Ing. Tibor Hrušovský**

VŠ strojní a elektrotechnická
v Plzni – fakulta elektrotechnická,
v představenstvu od 1. 7. 2017
a od 1. 7. 1995 do 31. 12. 2012

ČLEN
PŘEDSTAVENSTVA**Ing. Ivana Křížová**

Vysoká škola strojní a textilní
v Liberci, v představenstvu
od 1. 7. 2017

ČLEN
PŘEDSTAVENSTVA**p. Ivan Pavelek**

Střední průmyslová škola strojní
a elektrotechnická Ostrov,
v představenstvu od 1. 7. 2017

DOZORČÍ RADA K 31. 12. 2023

PŘESED
DOZORČÍ RADY**Mgr. David Hanakovič**

p. Jiří Pavlík
místopředseda dozorčí rady

paní Karla Maříková
členka dozorčí rady od 13. 6. 2023

p. Lumír Pála
člen dozorčí rady

p. Vítěslav Ullmann
člen dozorčí rady

Mgr. Libor Bílek
člen dozorčí rady

Bc. Ivan Bureš
člen dozorčí rady za zaměstnance od 13. 9. 2022

VALNÉ HROMADY

VALNÁ HROMADA 13. 6. 2023

JEDINÝ AKCIONÁŘ V PŮSOBNÍ VALNÉ HROMADY:

ZVOLIL:

- členku dozorčí rady paní Karlu Maříkovou

SCHVÁLIL:

- výroční zprávu za rok 2022
- řádnou účetní závěrku za rok 2022
- návrh představenstva na rozdělení zisku společnosti
- pravidla pro výplatu tantiém

URČIL:

- auditora pro ověření účetní závěrky společnosti Ostrovská teplárenská, a.s. za rok 2023, a to Ing. Miroslava Grosse, ev. č. (KAČR) 0997



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2023

VÝROBA A PRODEJ TEPELNÉ ENERGIE

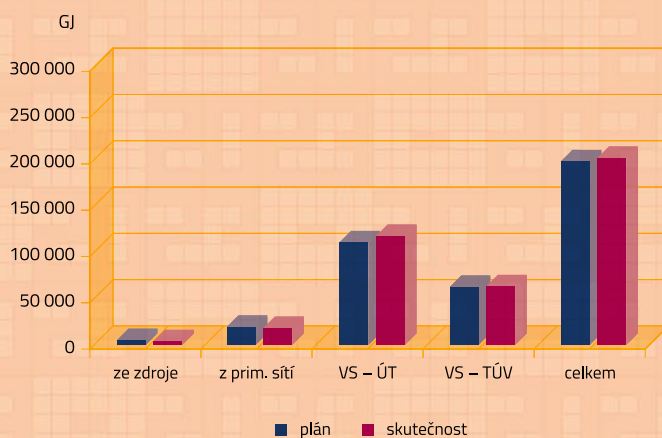
Hlavní činností Ostrovské teplárenské, a. s. je výroba tepla. Výroba a prodej tepla odpovídaly v roce 2023 klimatickým podmínkám. Rok 2023 byl nejteplejší za posledních pět let. Po zvýšení cen tepla a s ohledem na klimatické podmínky byl oproti jiným letům upraven plán prodeje tepla, což se projevilo na plnění dodávek tepla. Plánované dodávky tepla v technických jednotkách byly splněny na 102%. Společnost dodala v Ostrově svým odběratelům celkem 201,9 TJ tepelné energie, což je cca o 10 TJ méně než v roce 2022.

Plán tržeb za prodej tepelné energie odběratelům byl splněn na 100%, protože došlo zpětně ke snížení ceny tepla v tarifu T4 – vytápění na vstupu do objektu. Bez tohoto zlevnění tepla by byl plán překročen o cca 3,5 mil. Kč, které byly vráceny odběratelům. V porovnání s rokem 2022 jsou tržby za teplo vyšší o cca 23,7 mil. Kč vlivem vyšší ceny tepla. Za dodávku tepla vyrobeného z biomasy společnost inkasovala zelený bonus ve výši cca 8,4 mil. Kč, což je o 1,8 mil. Kč méně než v roce 2022.

Bezproblémový průběh topné sezony opět ukázal, jak důležitá je kvalitní údržba a provádění oprav v období mimo topnou sezону. V Ostrově je zásobováno prostřednictvím primárních a sekundárních sítí celkem 326 odběratelů s 351 odběrními místy. Nově byl na systém CZT napojen nový bytový dům ve Vančurově ulici. Největším odběratelem je nadále společnost CZECH-CONT s.r.o. napojená přímo ze zdroje, která v roce 2022 napojila na systém CZT novou výrobní halu. Mezi největší nebytové odběratele patří například školy a zařízení ve vlastnictví města Ostrov a Střední průmyslová škola. Přibližně tři čtvrtiny dodávek tepla jsou dodávky pro byty ve vlastnictví společenství vlastníků, města a bytového družstva.

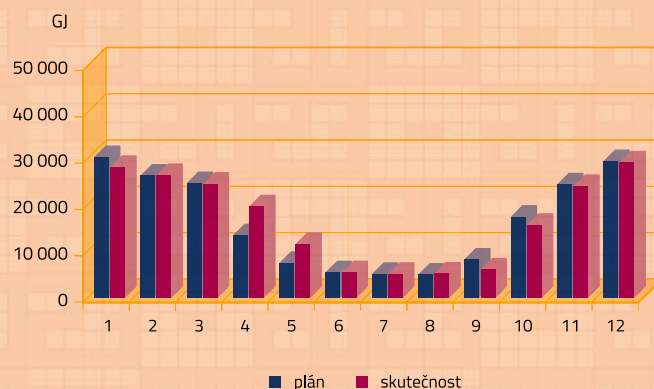
Dodávky tepla pro právnické osoby ovládané majoritním akcionářem, tj. městem Ostrov, jsou realizovány za stejné ceny a za stejných obchodních podmínek jako pro ostatní odběratele.

Struktura dodávek tepla v roce 2023

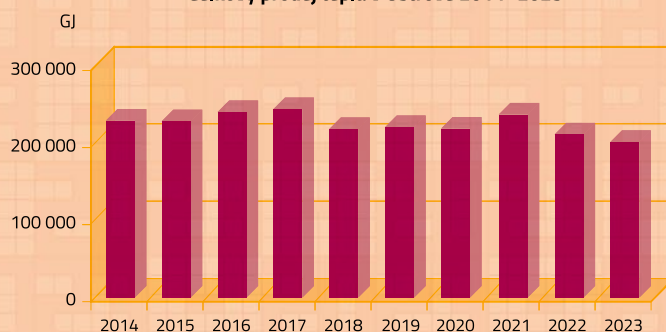


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2023

Celkový měsíční prodej tepla za rok 2023



Celkový prodej tepla v Ostrově 2014–2023



VÝROBA A DODÁVKA ELEKTRICKÉ ENERGIE

Výroba elektrické energie představuje další významnou součást podnikání společnosti. Elektrická energie je vyráběna ve dvou plynových kogeneračních jednotkách o výkonu 600 kWe a 200 kWe. V roce 2023 byla postavena další kogenerační jednotka o výkonu 199 kWe, která ještě neměla povolení k provozu od ČEZ Distribuce, a.s. Na elektřinu vyrobenou v kogeneračních jednotkách již nebyl vyplácen zelený bonus.

V závislosti na ceně elektřiny na denním trhu s elektřinou byla elektřina vyráběna nebo nakupována. Vzhledem k relativně nízké ceně plynu nakoupeného ještě v roce 2021 byly kogenerační jednotky provozovány v závislosti na výkupních cenách elektřiny na denním trhu. Plán výroby elektřiny v technických jednotkách byl proto splněn na 103%. Vzhledem k maximalizaci

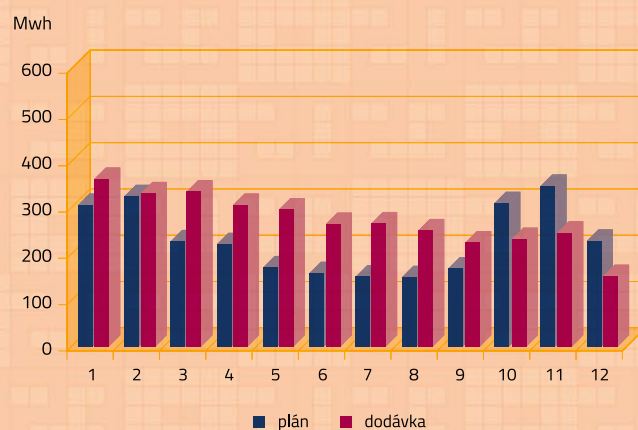
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2023

provozu biomasového kotle K5 uvedeného do provozu ve 2. pololetí roku 2022 klesla vlastní spotřeba elektrické energie a tím byl plánovaný prodej elektřiny v technických jednotkách splněn na 118%. Vzhledem k dosažení významně nižší prodejní ceny elektřiny, než byla plánována, nedošlo k překročení tržeb za elektřinu.

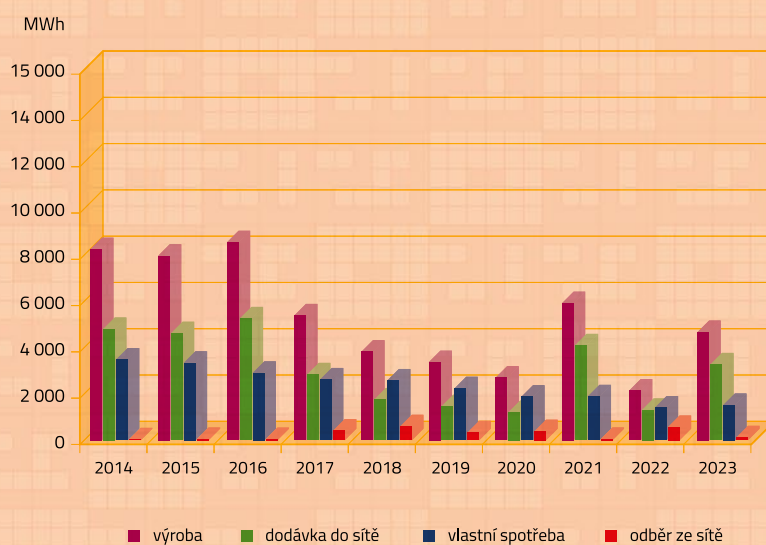
Elektřina je také vyráběna ve fotovoltaické elektrárně o výkonu 60 kWe.

Výhradním odběratelem elektrické energie je ČEZ, a.s. Elektrická energie je prodávána za tržní ceny na denním trhu s elektřinou.

Dodávka elektrické energie v průběhu roku 2023



Výroba a dodávka elektrické energie 2014–2023



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2023

OBCHOD, EKONOMIKA, FINANCE

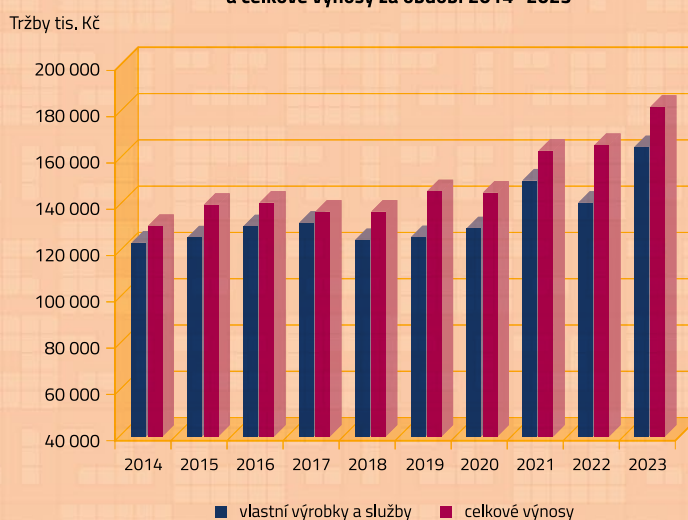
V průběhu roku byla věnována pozornost kontrole všech nákladů tak, aby bylo dosaženo plánovaného zisku. Plánovaný hospodářský výsledek společnosti před zdaněním za účetní období roku 2023 byl překročen o 5,78 mil. Kč a dosáhl hodnoty 5,79 mil. Kč. Na překročení hospodářského výsledku se významně podílelo snížení ceny štěpky ve 2. pololetí roku 2023 a zrušení opravné položky k povolenkám z důvodu ukončení soudního sporu s firmou Virtuse Energy.

Plán tržeb za prodej tepelné energie odběratelům ve výši 141 mil. Kč byl splněn na 100%. V porovnání s rokem 2022 jsou tržby za teplo vyšší o 20%, tj. cca 23,7 mil. Kč. Za dodávku tepla vyrobeného z biomasy společnost inkasovala zelený bonus ve výši 8,4 mil. Kč.

Plán tržeb a zelených bonusů za výrobu a prodej elektrické energie byl splněn na 100%, tj. 9,5 mil. Kč. V porovnání s rokem 2022 došlo k poklesu výnosů za elektřinu o 2,5 mil. Kč z důvodu poklesu výkupních cen elektřiny, a především z důvodu nevyplácení zeleného bonusu za elektřinu vyrobenou v plynových kogeneračních jednotkách. Celkové tržby za vlastní výrobky a služby meziročně vzrostly o 17,5%.

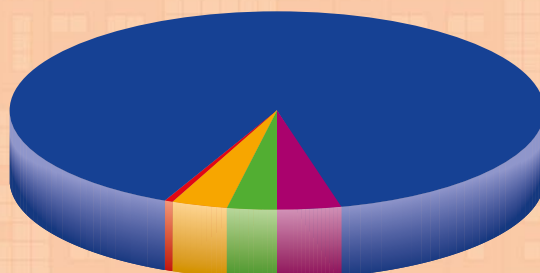
Ve srovnání s rokem 2022 celkové výnosy ve výši 183 mil. Kč vzrostly o 17 mil. Kč.

**Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb
a celkové výnosy za období 2014–2023**



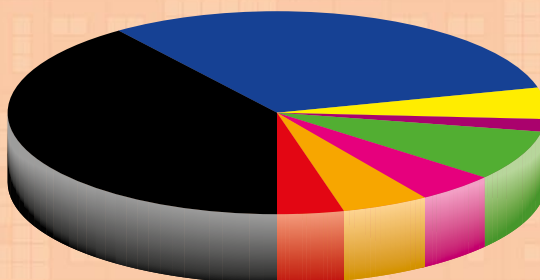
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2023

Struktura aktiv



- 0,2 % – nehmotné investice
- 89,7 % – hmotné investice
- 0,0 % – finanční investice
- 3,6 % – peněžní prostředky
- 3,1 % – pohledávky celkové
- 0,0 % – položky čas. rozl.
- 3,4 % – zásoby

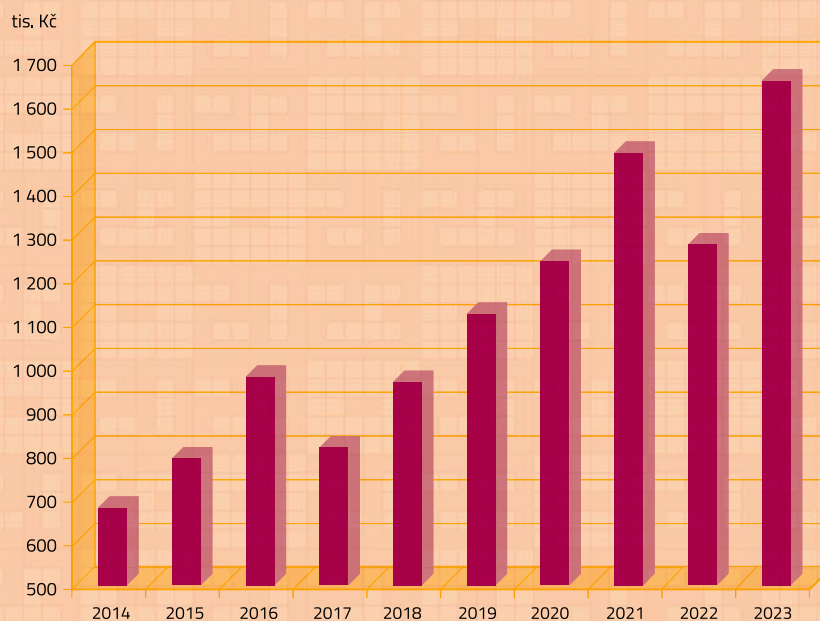
Struktura pasiv



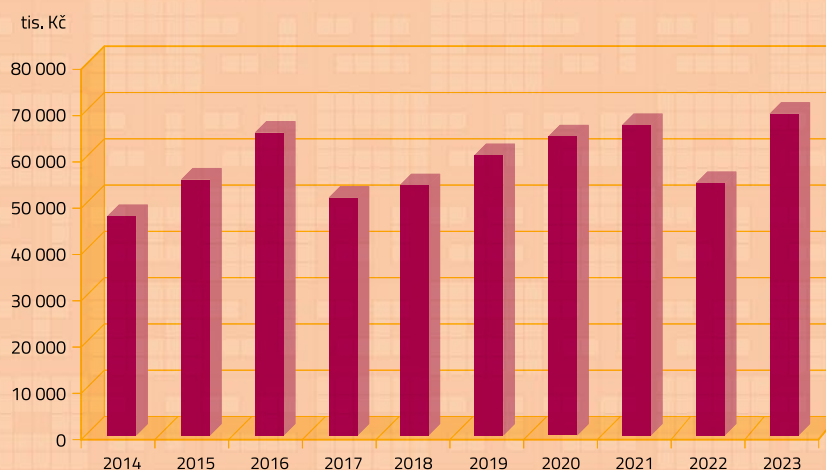
- 35,4 % – základní kapitál
- 4,4 % – kapitálové fondy
- 1,2 % – fondy ze zisku
- 6,7 % – zisk (nerozdělený)
- 4,6 % – rezervy
- 5,4 % – krátkodobé závazky
- 4,1 % – dlouhodobé závazky
- 38,2 % – bankovní úvěry
- 0,0 % – položky čas. rozl.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2023

**Vývoj produktivity práce z přidané hodnoty
za období 2014–2023**



Vývoj přidané hodnoty za období 2014–2023



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2023

OPRAVY A INVESTICE

Na opravy a udržování zařízení Ostrovské teplárenské, a.s. zajišťované dodavatelsky bylo v roce 2023 vynaloženo cca 16,3 mil. Kč, z toho na opravy rozvodů a výměňkových stanic bylo vynaloženo cca 4,1 mil. Kč a na opravy v teplárně cca 12,2 mil. Kč. Cílem prováděných oprav je především zvýšení spolehlivosti provozu. Mimo pravidelné údržby a servisu zařízení v roce 2023 proběhly opravy původních stavebních částí teplárny v souhrnu za 3,3 mil. Kč. Významným způsobem se na opravách našeho výrobního a technologického zařízení podíleli také pracovníci střediska údržby společnosti. Kvalitní údržba a modernizace zařízení v uplynulých obdobích se projeví v dalším zvyšování spolehlivosti a efektivnosti výrobního zařízení.

V roce 2023 byly realizovány investice za cca 23,1 mil. Kč. Celkový finanční objem investic vycházel z dlouhodobého investičního programu zaměřeného na minimalizaci dopadů provozu teplárny na životní prostředí a zvýšení efektivnosti výroby a rozvodu tepla. Nejvýznamnější investicí v roce 2023 bylo zahájení výstavby třetí kogenerační jednotky KGJ 199. Její předpokládané dokončení je na jaře 2024. Finanční objem výstavby KGJ 199 za rok 2023 byl 11,2 mil. Kč.

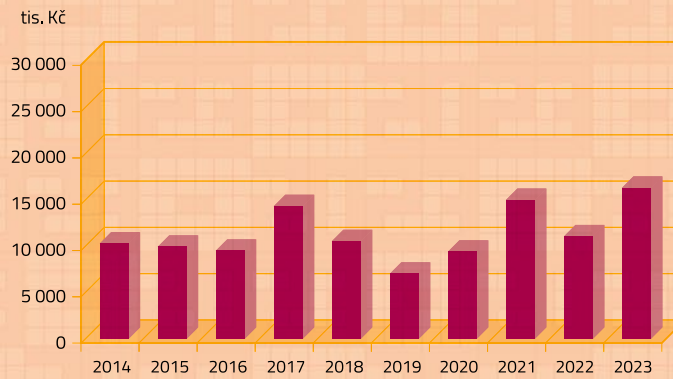
Dále bylo provedeno zúžení v horní části komína 114 m, včetně nezbytných oprav vnitřní vyzdívky v celkovém objemu 5,2 mil. Kč.

Z hlediska rozvodů ve městě byla provedena rekonstrukce části sekundárních rozvodů na VS 18 za 8,2 mil. Kč.

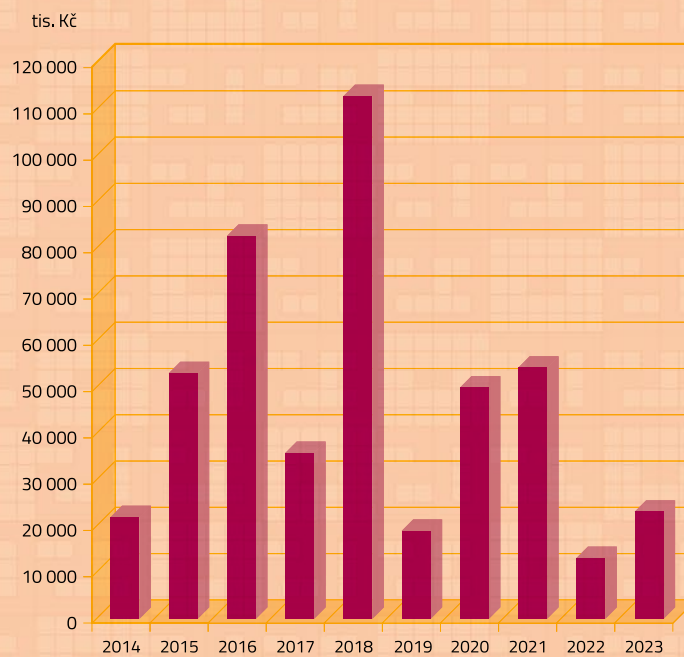


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI
A STAVU MAJETKU V ROCE 2023

Opravy 2014–2023



Investice 2014–2023

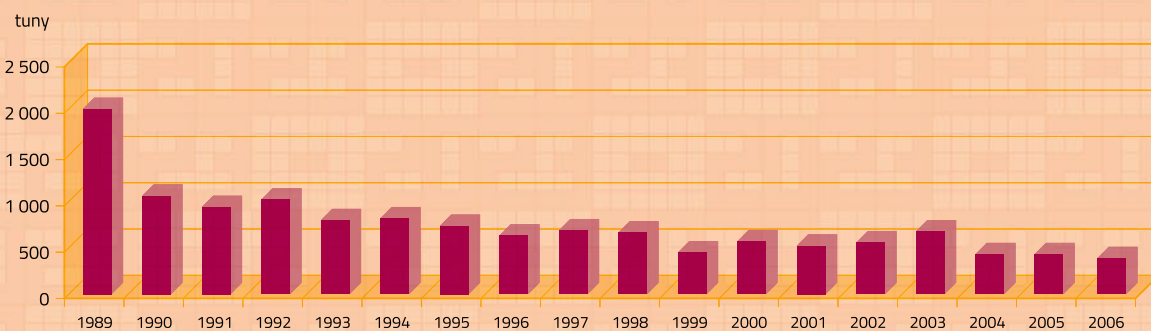


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2023

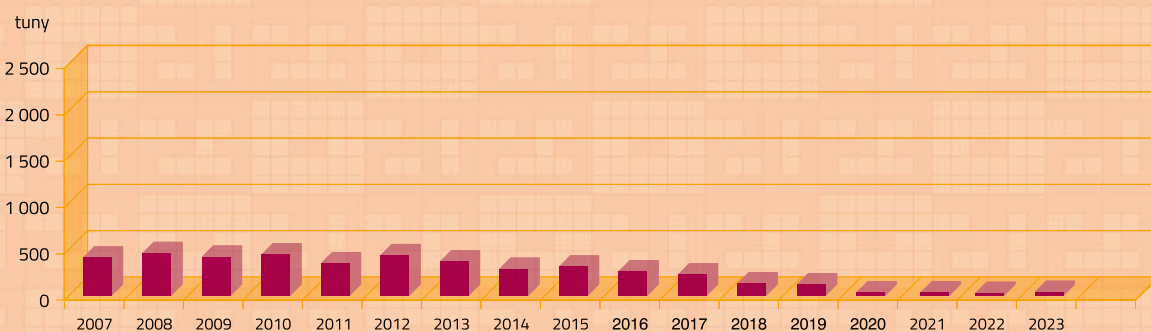
OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Vzhledem k celkovému instalovanému tepelnému příkonu patří Ostrovská teplárenská, a. s. mezi zvláště velké zdroje znečištění. Závazné ekologické limity pro další období ve všech oblastech činnosti ovlivňujících životní prostředí jsou stanoveny integrovaným povolením vydaným v roce 2006 Krajským úřadem Karlovarského kraje a následně aktualizovaným v závislosti na uvádění nových zdrojů do provozu. Všechny stanovené ukazatele a emisní limity byly splněny. Od roku 2022 již je provozován jen uhelný kotel K7, který má instalováno odsíření, a proto došlo k významnému snížení emisí síry ve srovnání s předchozími léty. Vzhledem k vysoké ceně štěpky v 1. pololetí roku 2023 byl oproti roku 2022 více využíván uhelný kotel, proto došlo k mírnému nárůstu emisí síry.

Emise oxidu siřičitého 1989–2006



Emise oxidu siřičitého 2007–2023



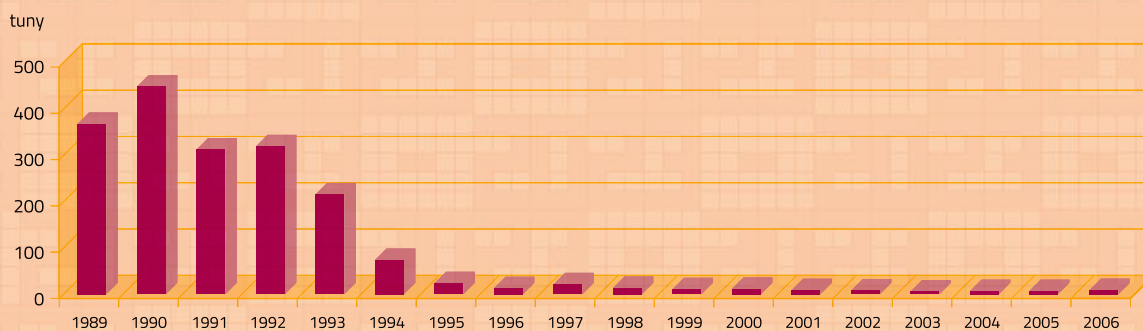
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2023

Emise síry do ovzduší ve výši cca 39,6t dosahují jen cca 19% stanoveného emisního stropu.

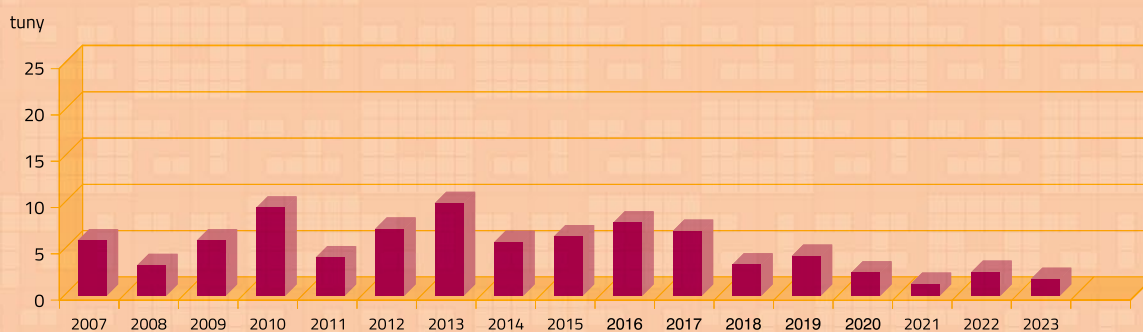
Z důvodu vyššího využití uhelného kotle se emise popílků do ovzduší meziročně snížily o 0,8t na 2,6 tuny v roce 2023 a jsou jen 18% stanoveného emisního stropu.

Významným příspěvkem pro zlepšení životního prostředí je i kogenerační výroba elektrické energie, kdy dochází k lepšímu využití primárního paliva než při oddělené výrobě tepla a elektrické energie.

Emise popílků 1989–2006



Emise popílků 2007–2023



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2023

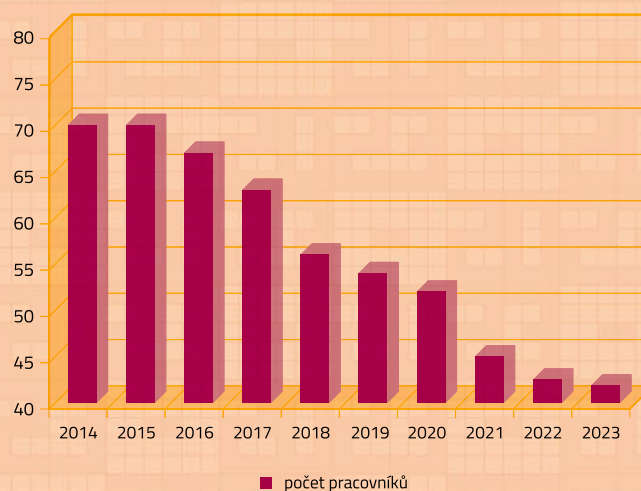
PERSONÁLNÍ POLITIKA

Ostrovská teplárenská, a.s. zaměstnávala k 31. 12. 2023 celkem 41 pracovníků, k 31. 12. 2022 zaměstnávala 43 pracovníků. Průměrný evidenční přepočtený počet pracovníků v roce 2023 byl 42 pracovníků, v roce 2022 činil 43 pracovníků. Představenstvo společnosti věnovalo velkou pozornost odměňování zaměstnanců. Ve srovnání s předchozími roky došlo k významnému nárůstu mzdy, což přispělo ke stabilizaci pracovníků, kteří již nemají důvod odcházet pro nízké mzdy.

Zaměstnancům jsou poskytovány výhody vyplývající z kolektivní smlouvy, a to zejména dodatková dovolená, příspěvek na stravování a rekreaci, úhrada očkování proti chřipce a příspěvek na penzijní nebo životní pojištění. Vedení společnosti zajišťuje dostatečnou informovanost svých zaměstnanců o všech důležitých otázkách života společnosti na pravidelných setkáních členů závodního výboru odborového svazu ECHO s vedením akciové společnosti.

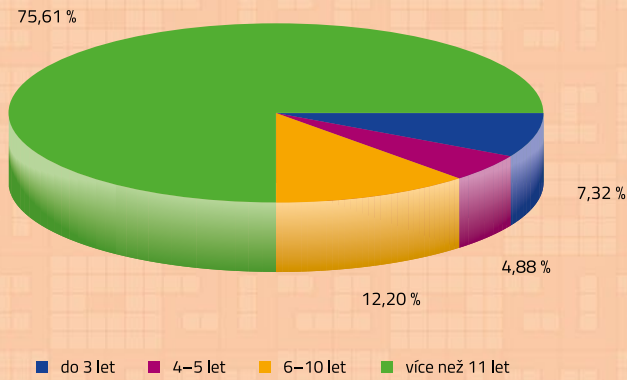
Velká pozornost byla věnována dalšímu zvyšování kvalifikace zaměstnanců, dále zlepšování pracovního prostředí a snižování pracovní na jednotlivých pracovištích.

Průměrný přepočtený počet pracovníků 2014–2023

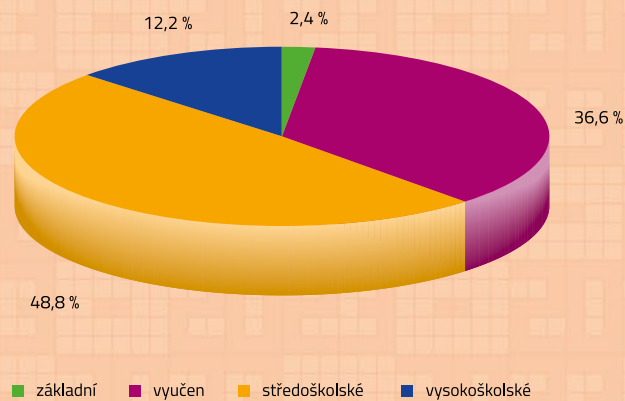


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2023

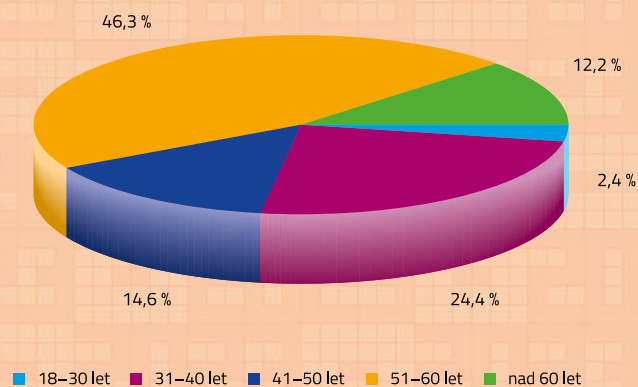
Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání ve společnosti



Kvalifikační struktura zaměstnanců



Věková struktura zaměstnanců



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2023

20

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

Po vystoupení ze systému EUETS nám zbylo cca 5 000 povolenek na emise CO₂, z nichž bylo 3 000 ks prodáno v roce 2022. Zbývajících cca 2 000 ks prodáme podle situace na trhu a vývoji cash-flow. V průběhu roku 2022 došlo k postupnému zásadnímu zvýšení cen elektřiny a plynu. Vzhledem ke zvýšení cen štěpky o více než 100% jsme museli po více než 5 letech od prosince 2022 zvýšit cenu tepla, kterou jsme pro rok 2024 nezvyšovali. Cena tepla pro konečné odběratele patří k nejnižším cenám v ČR a je nejnižší v Karlovarském kraji. Naším zájmem je udržet současné ceny tepla i v roce 2025. Proto pro rok 2024 plánujeme zisk ve výši pouze 0,66 milionu Kč a současně pro rok 2024 předpokládáme využití finančních rezerv vytvořených v předchozích letech z překročených výnosů za prodanou elektřinu a výnosů z prodeje povolenek.

Hospodářský plán je nastaven tak, abychom byli schopni pokrýt všechny své závazky vůči bankám, dodavatelům i zaměstnancům. V roce 2024 očekáváme problémy v oblasti cash-flow, způsobené pozastavením výplaty zeleného bonusu za výrobu tepla spalováním biomasy z důvodu chybějící notifikace ze strany EU. Pro vyrovnaní cash-flow proto budeme ve významně vyšší míře než v minulých letech využívat kontokorentní úvěry. Toto se projeví nárůstem nákladů na úroky. Od dubna 2024 budeme také poskytovat služby výkonové rovnováhy pro ČEPS prostřednictvím agregátora, což bude významně kompenzovat pokles tržeb za elektřinu z důvodu nízkých výkupních cen.

Vzhledem k vysokým investicím v minulých letech a nutnosti splácení úvěrů, neplánujeme v roce 2024 zásadní investice. Bude uvedena do provozu kogenerační jednotka o výkonu 199 kWe. Největší investicí bude rekonstrukce rozvodů na okruhu VS 3C za cca 13. mil. Kč.

Hospodářský výsledek pro rok 2024 je plánován ve výši 0,66 mil. Kč.

ZÁVĚR

Smyslem naší činnosti je spokojenost zákazníka a uspokojování očekávání našich akcionářů. Tento úkol se nám podařilo úspěšně splnit. Zásluhu na překročení výše plánovaného zisku v roce 2023 mají všichni zaměstnanci společnosti, kteří svojí každodenní prací pomáhají zajistit kvalitní dodávky tepla a elektrické energie našim odběratelům. Zabezpečení účetních, finančních, provozních a investičních činností lze hodnotit velmi kladně.

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada vykonávala svoji činnost v roce 2023 v souladu se zákonem o obchodních korporacích, stanovami společnosti a pokyny valné hromady.

V průběhu roku 2023 uskutečnila dozorčí rada jedenáct zasedání. Pozornost věnovala především kvalitě dodávek tepla, teplé vody a hospodaření s majetkem společnosti. Dozorčí radě byly představenstvem pravidelně předkládány průběžné zprávy o hospodaření společnosti, personální situaci a probíhající investiční výstavbě.

V návaznosti na výsledky vlastní činnosti dozorčí rada konstatuje, že:

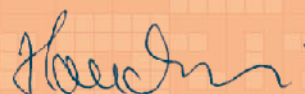
- a) společnost vyvíjela podnikatelskou činnost v roce 2023 v souladu s obecně platnými právními předpisy a stanovami
- b) přezkoumala roční účetní závěrku, návrh na rozdělení hospodářského výsledku s výsledkem, že tato účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem o účetnictví v platném znění a dalšími závaznými předpisy na základě řádně vedeného účetnictví
- c) sestavená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace společnosti
- d) návrh na rozdělení hospodářského výsledku odpovídá právním předpisům a stanovám
- e) projednala zprávu o vztazích mezi propojenými osobami. Vztahy mezi ovládanou a ovládající osobou v roce 2023 probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma ani neoprávněný prospěch

Dozorčí rada doporučuje jedinému akcionáři společnosti Ostrovska teplárenská, a. s. schválit:

- a) roční účetní závěrku za rok 2023
- b) předložený návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2023.

Tento dokument byl projednán a schválen na zasedání dozorčí rady dne 27. 3. 2024

V Ostrově 27. 3. 2024



Mgr. David Hanakovič, MBA
předseda dozorčí rady

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

ROZVAHA v plném rozsahu k 31. 12. 2023

Označení	AKTIVA	řádek	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			brutto	korekce	netto	netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)	001	982 234	-490 371	491 863	513 850
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	932 611	-490 169	442 442	450 108
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	2 264	-1 106	1 158	1 158
B. I.	1 Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
	2 Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	1 106	-1 106	0	0
	2.1 Software	007	1 106	-1 106	0	0
	2.2 Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
	3 Goodwill	009	0	0	0	0
	4 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	1 158	0	1 158	1 158
	5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
	5.1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
	5.2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	930 347	-489 063	441 284	448 950
B. II.	1 Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	505 919	-274 161	231 758	229 190
	1.1 Pozemky	016	2 040	0	2 040	2 040
	1.2 Stavby	017	503 879	-274 161	229 718	227 150
	2 Hmotné movité věci a jejich soubory	018	410 601	-214 858	195 743	214 551
	3 Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
	4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	200	-44	156	162
	4.1 Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
	4.2 Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
	4.3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	200	-44	156	162
	5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	13 627	0	13 627	5 047
	5.1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
	5.2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	13 627	0	13 627	5 047
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	0	0	0	0
B. III.	1 Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
	2 Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
	3 Podíly – podstatný vliv	030	0	0	0	0
	4 Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	031	0	0	0	0
	5 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
	6 Zápůjčky a úvěry – ostatní	033	0	0	0	0
	7 Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
	7.1 Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
	7.2 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

ROZVAHA v plném rozsahu k 31. 12. 2023

Označení	AKTIVA			Běžné účetní období			Minulé účetní období
	a	b	řádek c	brutto 1	korekce 2	netto 3	netto 4
C.		Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	49 518	-202	49 316	63 686
C.	I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	17 034	-192	16 842	14 682
C.	I.	1 Materiál	039	17 034	-192	16 842	14 682
		2 Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
		3 Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	0	0	0	0
		3.1 Výrobky	042	0	0	0	0
		3.2 Zboží	043	0	0	0	0
		4 Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
		5 Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C.	II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	15 019	-10	15 009	33 175
C.	II.	1 Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	9 138	0	9 138	18 014
		1.1 Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
		1.2 Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
		1.3 Pohledávky – podstatný vliv	050	0	0	0	0
		1.4 Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
		1.5 Pohledávky – ostatní (ř. 53 až 56)	052	9 138	0	9 138	18 014
		1.5.1 Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
		1.5.2 Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
		1.5.3 Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
		1.5.4 Jiné pohledávky	056	9 138	0	9 138	18 014
C.	II.	2 Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	5 881	-10	5 871	15 161
		2.1 Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 418	-10	1 408	6 632
		2.2 Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
		2.3 Pohledávky – podstatný vliv	060	0	0	0	0
		2.4 Pohledávky – ostatní (ř. 62 až 67)	061	4 463	0	4 463	8 529
		2.4.1 Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
		2.4.2 Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
		2.4.3 Stát – daňové pohledávky	064	1 600	0	1 600	0
		2.4.4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	455	0	455	33
		2.4.5 Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
		2.4.6 Jiné pohledávky	067	2 408	0	2 408	8 496
C.	II.	3 Časově rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)	068	0	0	0	0
		3.1 Náklady příštích období	069	0	0	0	0
		3.2 Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
		3.3 Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C.	III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)	072	0	0	0	0
C.	III.	1 Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
		2 Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C.	IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 +77)	075	17 465	0	17 465	15 829
	IV.	1 Peněžní prostředky v pokladně	076	82	0	82	72
		2 Peněžní prostředky na účtech	077	17 383	0	17 383	15 757
D.		Časově rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	105	0	105	56
D.		1 Náklady příštích období	079	105	0	105	56
		2 Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
		3 Příjmy příštích období	081	0	0	0	0

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

ROZVAHA v plném rozsahu k 31. 12. 2023

Označení	PASIVA	řádek	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	491 863	513 850
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	234 979	248 801
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	174 284	174 284
	1 Základní kapitál	085	174 284	174 284
	2 Vlastní podíly (-)	086	0	0
	3 Změny základního kapitálu	087	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	21 810	30 686
A. II. 1	Ážio	089	0	0
	2 Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	21 810	30 686
	2.1 Ostatní kapitálové fondy	091	12 672	12 672
	2.2 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	9 138	18 014
	2.3 Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093	0	0
	2.4 Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094	0	0
	2.5 Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	6 008	6 040
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	0	0
	2 Statutární a ostatní fondy	098	6 008	6 040
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	30 019	33 854
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	33 442	30 431
	2 Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	101	-3 423	3 423
A. V.	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/	102	2 858	3 937
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	256 884	265 049
B. I.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	22 534	21 126
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	106	0	0
	2 Rezerva na daň z příjmů	107	0	0
	3 Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	18 390	17 307
	4 Ostatní rezervy	109	4 144	3 819
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	234 350	243 923
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	188 927	198 071
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
	1.1 Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
	1.2 Ostatní dluhopisy	114	0	0
	2 Závazky k úvěrovým institucím	115	168 826	187 742
	3 Dlouhodobé přijaté zálohy	116	0	0
	4 Závazky z obchodních vztahů	117	0	0
	5 Dlouhodobé směnky k úhradě	118	0	0
	6 Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	119	0	0
	7 Závazky – podstatný vliv	120	0	0
	8 Odložený daňový závazek	121	20 101	10 329
	9 Závazky – ostatní (ř. 123 až 125)	122	0	0
	9.1 Závazky ke společníkům	123	0	0
	9.2 Dohadné účty pasívní	124	0	0
	9.3 Jiné závazky	125	0	0

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

ROZVAHA v plném rozsahu k 31. 12. 2023

Označení		PASIVA	řádek	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a		b	c	5	6
C.	II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	45 423	45 852
C.	II.	1 Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
		1.1 Vyměnitelné dluhopisy	128	0	0
		1.2 Ostatní dluhopisy	129	0	0
		2 Závazky k úvěrovým institucím	130	19 045	26 774
		3 Krátkodobě přijaté zálohy	131	228	1
		4 Závazky z obchodních vztahů	132	21 921	11 872
		5 Krátkodobé směnky k úhradě	133	0	0
		6 Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	134	0	0
		7 Závazky – podstatný vliv	135	0	0
		8 Závazky – ostatní (ř. 137 až 143)	136	4 229	7 205
		8.1 Závazky ke společníkům	137	0	0
		8.2 Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
		8.3 Závazky k zaměstnancům	139	1 949	2 442
		8.4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 089	1 106
		8.5 Stát – daňové závazky a dotace	141	1 114	3 637
		8.6 Dohadné účty pasivní	142	62	4
		8.7 Jiné závazky	143	15	16
C.	III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
C.	III.	1 Výdaje příštích období	145	0	0
		2 Výnosy příštích období	146	0	0
D.		Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	0	0
D.		1. Výdaje příštích období	148	0	0
		2. Výnosy příštích období	149	0	0



VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31. 12. 2023

Označení	TEXT	řádek	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	165 751	141 026
II.	Tržby za prodej zboží	02	5 416	59
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	101 610	86 570
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	5 146	59
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	72 536	68 751
3.	Služby	06	23 928	17 760
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	-61	-81
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	37 441	32 987
1.	Mzdové náklady	10	27 387	24 033
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	10 054	8 954
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	9 582	8 502
2. 2	Ostatní náklady	13	472	452
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	25 826	31 047
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	26 453	31 016
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	30 741	31 016
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	-4 288	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-209	21
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-418	10
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	11 312	24 200
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	8	6 631
2	Tržby z prodaného materiálu	22	2 141	2 723
3	Jiné provozní výnosy	23	9 163	14 846
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	9 157	7 673
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	1 788
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	1 799	1 751
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	1 569	1 775
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	1 409	-244
5.	Jiné provozní náklady	29	4 380	2 603
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	8 506	7 089
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
IV. 1	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	668	576
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	668	576
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	3 349	3 720
1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3 349	3 720
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	47	112
K.	Ostatní finanční náklady	47	87	170
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-2 721	-3 202
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	5 785	3 887
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	2 927	-50
1.	Daň z příjmů splatná	51	0	0
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	2 927	-50
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	2 858	3 937
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	2 858	3 937
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	183 194	165 973

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Rozdělení hospodářského výsledku v tis. Kč

Položka	Návrh běžné období
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (použitelný zisk)	2 858
Příděl do sociálního fondu	800
Příděl do fondu odměn	0
Tantiémy	109
Dividendy	0
Nerozdělený zisk	1 949
Čerpání nerozděleného zisku minulých let	0

Struktura aktiv a pasiv

Struktura aktiv v tis.Kč

Nehmotné investice	1 158	0,2%
Hmotné investice	441 284	89,7%
Finanční investice	0	0,0%
Peněžní prostředky	17 465	3,6%
Pohledávky celkové	15 009	3,1%
Položky čas.rozl.	105	0,0%
Zásoby	16 842	3,4%
	491 863	100,0%

Struktura pasiv v tis.Kč

Základní kapitál	174 284	35,4%
Kapitálové fondy	21 810	4,4%
Fondy ze zisku	6 008	1,2%
Zisk (nerozdělený)	32 877	6,7%
Rezervy	22 534	4,6%
Krátkodobé závazky	26 378	5,4%
Dlouhodobé závazky	20 101	4,1%
Bankovní úvěry	187 871	38,2%
Položky čas.rozl.	0	0,0%
	491 863	100,0%

Struktura výnosů v tis. Kč

Struktura výnosů v tis.Kč	2022	2023	rozdíl	%
Tržby za teplo	117 589	141 294	23 705	120,2
Tržby za elektřinu	9 525	8 808	-717	92,5
Tržby za služby	13 912	15 649	1 737	112,5
Tržby za zboží	59	5 416	5 357	9 179,7
Zelené bonusy	12 745	9 126	-3 619	71,6
Povolenky na emise CO ₂	8 361	15	-8 346	0,2
Ostatní výnosy	3 782	2 886	-896	76,3
Výnosy celkem	165 973	183 194	17 221	110,4
Pořízení investic v tis. Kč	13 086	23 095	10 009	176,5
Opravy v tis. Kč	11 032	16 299	5 267	147,7
Tržby za vlastní výrobky a služby	141 026	165 751	24 725	117,5

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterými se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

Minulým účetním obdobím se rozumí období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

I. OBECNÉ INFORMACE

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma:	Ostrovská teplárenská, a.s.
Sídlo:	Mořičovská 1210, 363 01 Ostrov
Právní forma:	akciová společnost
Rozhodující předmět podnikání:	výroba elektřiny a tepla
Datum vzniku:	1. 1. 1994
IČ:	49790498
DIČ:	CZ 49790498
Zapsaná v obchodním rejstříku, který je veden u Krajského soudu v Plzni, oddíl B, vložka 393	

2. Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Sídlo	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
		Podíl (Kč)	tj. %	Podíl (Kč)	tj. %
Město Ostrov	Jáchymovská 1, Ostrov	174 283 920	100	174 283 920	100

3. Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku

V Obchodním rejstříku byl zapsán člen dozorčí rady.

4. Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období

Společnost tvoří jedna provozní jednotka se sídlem v Ostrově.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

5. Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni

Statutární orgán – představenstvo	
Předseda představenstva:	Ing. Tibor Hrušovský
Členové:	Ing. Ivana Křížová p. Ivan Pavelek
Dozorčí rada	
Předseda:	Mgr. David Hanakovič
Místopředseda:	p. Jiří Pavlík
Členové:	p. Karla Maříková Mgr. Libor Bílek p. Lumír Pála p. Vítězslav Ullmann Bc. Ivan Bureš

6. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Společnost nemá majetkovou ani smluvní spoluúčast v jiných společnostech.

II. POUŽÍVANÉ ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování v předkládané účetní závěrce jsou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2023 a 2022 a českých účetních standardů pro podnikatele.

Při zpracování účetní závěrky za rok 2023 použila Společnost následujících účetních zásad a způsobů oceňování:

1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 80 tis. Kč. Technické zhodnocení, pokud převýšilo u úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého nehmotného majetku částku 80 tis. Kč zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

DNM se odepisuje rovnoměrně do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, počínaje následujícím měsícem po zařazení do majetku. Majetek se odepisuje až do výše vstupní ceny. Při navýšení ceny majetku v průběhu účetního období se od měsíce následujícího počítá měsíční odpis z navýšené pořizovací ceny.

O povolenkách na emise skleníkových plynů je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodpisovaném majetku oceňovaném pořizovací cenou. Při bezúplatném nabytí se emisní povolenky oceňují reprodukční pořizovací cenou, která je stanovena na základě kótovaných cen na environmentální burze EEX. O bezúplatném nabytí se účtuje jako o dotaci, která snižuje hodnotu dlouhodobého

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

nehmotného majetku. Tato dotace se zúčtuje do výnosů ve stejném okamžiku a ve stejné výši, jak jsou povolenky spotřebovávány a účtovány do nákladů. O spotřebě povolenek se účtuje k datu účetní závěrky v závislosti na spotřebě emisních povolenek účetní jednotkou v kalendářním roce. Pro účtování úbytků emisních povolenek se používá metoda FIFO. O prodeji emisních povolenek je účtováno v rámci provozních výnosů ve výši prodejní ceny se současným vyřazením účetní hodnoty z aktiv.

Pokud hodnota emisních povolenek k rozvahovému dni přesahuje jejich odhadovanou realizovatelnou hodnotu, pak je k těmto emisním povolenkám tvořena opravná položka.

Pokud předpokládaná spotřeba emisních povolenek převyšuje předpokládané množství jejich přidělu, pak společnost tvoří rezervu na nákup emisních povolenek.

2. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 80 tis. Kč. Dlouhodobý majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a další náklady s pořízením související. Součástí pořizovací ceny jsou úroky z úvěru zaplacené do doby zařazení majetku do užívání. Ocenění dlouhodobého majetku se snižuje o přijaté dotace.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného majetku částku 80 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

Majetek vytvořený vlastní činností nebyl pořízen.

Pro účetní odepisování DHM je stanoven způsob rovnoměrného odpisu. Procentní sazba je určena individuálně u každého majetku recipročně k jeho době životnosti. První měsíční odpis u nově zařazeného DHM začíná v měsíci jeho zařazení na základě zařazovacích protokolů, ve kterých jsou stanoveny účetní a daňové odpisy. Majetek se odepisuje až do výše vstupní ceny. Při navýšení ceny majetku v průběhu účetního období se od měsíce následujícího počítá měsíční odpis z navýšené pořizovací ceny.

Pro stanovení daňových odpisů je použit jak lineární, tak zrychlený odpis. Veškerý nově pořízený majetek byl zatříděn do příslušné daňové skupiny se sazbou pro 1. rok odepisování. Pro evidenci hmotného investičního majetku a jeho odepisování používá účetní jednotka programové vybavení firmy Info Office s.r.o., Blatná.

Hmotný a nehmotný majetek považovaný za drobný a účtovaný do nákladů

- a) Software do 80 000,– Kč pořizovací ceny za 1 ks, se účtuje na vrub účtu 518 800 a je o něm vedena operativní evidence.
- b) Nářadí v pořizovací ceně do 500, – Kč/ks je považováno za materiál a účtováno na vrub účtu 501 400 a je o něm vedena operativní evidence při vlastní spotřebě.
- c) Ochranné pracovní pomůcky jsou účtovány na vrub účtu 501 600 bez ohledu na jejich pořizovací cenu a je o nich vedena operativní evidence.
- d) Hmotný majetek v ceně od 501,– Kč do 80 000,– Kč je účtován na vrub účtu 501 900 a je o něm vedena operativní evidence.

Nebyl zjištěn důvod k tvorbě opravných položek.

3. Finanční majetek

Ve sledovaném účetním období společnost nevlastnila cenné papíry ani majetkové účasti.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

4. Zásoby

Účtování zásob: prováděno způsobem A evidence zásob.

Výdej zásob ze skladu: účtován cenami zjištěnými aritmetickým průměrem.

Ocenění zásob

Materiál na skladě se oceňuje:

- a) Nakupovaný základní materiál, včetně náhradních dílů a obalů, na úrovni pořizovací ceny. Pořizovací cena je v analytické evidenci rozdělena na cenu pořízení a na náklady s pořízením související. Na samostatné kartě materiálu jsou vedeny náklady na dopravu. Náklady na dopravu se do spotřeby účtují v okamžiku výdeje materiálu stanoveným procentem. Procento se počítá vždy pro každý měsíc poměrem cen materiálu a nákladů na dopravu.
- b) Materiál pořízený vlastní činností (aktivace materiálu) na úrovni vlastních nákladů, které zahrnují přímé náklady a část nepřímých nákladů, která se vztahuje k předmětné činnosti.
- c) Palivo na úrovni pořizovací ceny.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny k pomalu obrátkovým zásobám na základě analýzy prodejních cen. Výše opravné položky je tvořena individuálně.

5. Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky. V intervalu po splatnosti 180 – 365 dnů po splatnosti ve výši 50%, nad 365 dnů po splatnosti ve výši 100%.

Pohledávky a dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců) s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

6. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

7. Deriváty

V rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých pohledávek, resp. závazků. Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Za zajišťovací derivát se považuje derivát, který současně splňuje následující podmínky:

- d) odpovídá strategii společnosti v řízení rizik,
- e) na počátku zajištění je zajišťovací vztah formálně zdokumentován účetním záznamem; dokumentace obsahuje identifikaci zajišťovaných položek a zajišťovacích nástrojů, přesné vymezení rizika, které je předmětem zajištění, přístup k zjišťování a doložení efektivnosti zajištění,
- f) zajištění je efektivní; zajištění je efektivní, jestliže na počátku a v průběhu zajišťovacího vztahu budou změny reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovacích nástrojů odpovídající zajišťovanému riziku, popřípadě celkové změny reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovacích nástrojů v rozmezí osmdesát procent až jedno sto dvacet pět procent změn reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovaných položek odpovídajících zajišťovanému riziku. Společnost zjišťuje, zda zajištění je efektivní na počátku zajištění a dále alespoň k okamžiku sestavení řádné, mimořádné a mezitímní účetní závěrky a k okamžiku sestavení výkazů.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

Derivát nespĺňující některou z výše uvedených podmínek se považuje za derivát k obchodování. Společnost vykazuje zajišťující deriváty – úrokové swapy a jsou proto vykazovány rozvahově na účtu 414 – Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a dluhů.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Reálná hodnota derivátu se stanoví jako tržní hodnota (dále jen „tržní cena“) vyhlášená ke dni stanovení reálné hodnoty.

Oceňovací rozdíly jsou předmětem odložené daně rovněž ve vlastním kapitálu, nikoliv výsledkově.

8. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

9. Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definovaná a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

Došlo k tvorbě rezervy na opravy dlouhodobého majetku, na rekultivaci skládky. Účetní rezervy jsou tvořeny na likvidaci fotovoltaických panelů, demontáž parní technologie, odměny vedoucích pracovníků za rok 2023 včetně odvodů na sociální a zdravotní pojištění, které budou vyplaceny v roce 2024.

10. Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel.

Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

11. Leasing

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů. Splátky finančního leasingu jsou účtovány do nákladů.

12. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu 31. 12. a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

13. Daň z příjmů právnických osob

Pro rok 2023 nevznikla společnosti daňová povinnost.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

14. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u 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 budoucích účetních obdobích.

15. Přepočtení cizích měn

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.

16. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Z podstaty odhadu však vyplývá, že skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

17. Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

18. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

19. Změny účetních metod proti předcházejícímu účetnímu období

Nedošlo ke změnám účetních metod, postupů odpisování a účtování.

Nedošlo k odchylkám od metod účtování a oceňování.

20. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

1. Dlouhodobý majetek

1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávk. opr. pol.		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Běžné období
Software	1 106	1 106	1 106	1 106	0	0	0	0
Ostatní DNM	1 158	5 446	0	4 288	1 158	1 158	0	4 288
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	2 264	6 552	1 106	5 394	1 158	1 158	0	4 288

1.2. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávk.		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Běžné období
Pozemky	2 040	2 040	0	0	2 040	2 040	0	0
Stavby	503 879	489 385	274 161	262 235	229 718	227 150	14 494	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	410 601	411 149	214 858	196 598	195 743	214 551	0	548
Ostatní DHM	200	200	44	38	156	162	0	0
Nedokončený DHM a poskytnuté zálohy na DHM	13 627	5 047	0	0	13 627	5 047	23 095	14 515
Celkem	930 347	907 821	489 063	458 871	441 284	448 950	37 589	15 063

Rozpis hmotných movitých věcí

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Pořizovací cena		Oprávk.		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Běžné období
Stroje a zařízení	399 640	399 640	205 939	187 748	193 701	211 892	0	0
Dopravní prostředky	9 080	9 621	7 038	6 962	2 042	2 659	0	541
Drobný dlouhodobý maj.	1 881	1 888	1 881	1 888	0	0	0	7
Celkem	410 601	411 149	214 858	196 598	195 743	214 551	0	548

1.3. Nejdůležitější přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku (v pořizovacích cenách)

Vyřazený dlouhodobý majetek

Běžné období		Minulé období	
Dodávkový automobil	541	Osobní automobil	399
Celkem	541	Celkem	399

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

Investice zařazené do dlouhodobého majetku

Běžné období		Minulé období	
TZ VS 18 sekundární rozvody	8 617	Kolový nakladač	4 553
TZ komín 114m	5 211	VS Vančurova	1 598
TZ budova CHÚV – rekonstrukce střechy	666	Přípojka Vančurova	832
		Osobní automobil	631
		TZ – rozšíření skládky paliva	453
		Drobné investice	351
Celkem	14 494	Celkem	8 418

1.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Položka	Pořizovací cena	
	Běžné období	Minulé období
DHM do 80 tis.	5 767	5 397

2. Zásoby

Významnou položku zásob tvoří zásoby paliva

Druh paliva	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Množství (t)	Kč	Množství (t)	Kč
Hnědé uhlí	4 418	7 557	5 669	7 075
Biomasa	4 529	7 427	4 314	5 983

V rámci inventur provedeno přehodnocení upotřebitelnosti skladovaného materiálu a náhradních dílů. Opravná položka k zásobám bez pohybu více 365 dní byla zvýšena o 21 tis. Kč.

3. Pohledávky

Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů po splatnosti	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
90 – 180	0	0	0	0
180 a více	10	0	428	0

4. Opravné položky k majetku

Druh opravné položky	Způsob stanovení	Zdroj informací k určení výše OP
zákonné	Dle zákona č.593/1992 Sb., o rezervách	Evidence pohledávek
účetní	Odborný odhad	

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

Opravné položky k:	Zůstatek k 1. 1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
dlouhodobému majetku	4 288	4 288	0	0	4 288	0	0	4 288
zásobám	401	380	0	21	209	0	192	401
pohledávkám – zákonné	10	0	0	10	0	0	10	10
pohledávkám – ostatní	418	418	0	0	418	0	0	418

V roce 2016 společnost vytvořila opravnou položku k dlouhodobému nehmotnému majetku ve výši 4 288 tis. Kč z důvodu soudního sporu s firmou BCRL s.r.o. (dříve Virtuse Energy s.r.o.) o vrácení 20 416 ks povolenek a opravnou položku k neuhrazené pohledávce za firmou Virtuse Energy s.r.o. za dodávku elektřiny ve výši 418 tis. Kč.

V soudním sporu s firmou BCRL s.r.o. bylo vydáno v roce 2023 rozvrhové usnesení, z přihlášené částky 5 105 tis. Kč bylo vymoženo plnění 17 tis. Kč.

Opravné položky z tohoto titulu byly zrušeny.

Jiné důvody k tvorbě opravných položek k dlouhodobému majetku nebyly zjištěny.

K neplnohodnotným zásobám byly vytvořeny opravné položky ve výši 192 tis. Kč – předpokládané snížení prodejní ceny snížené o náklady spojené s prodejem.

Pohledávky se splatností delší než 5 let se nevyskytují.

5. Vlastní kapitál

5.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

Změny, které měly vliv na zvýšení či snížení jednotlivých položek vlastního kapitálu

Vlastní kapitál (účet)	Běžné účetní období			
	Stav k 1. 1.	Zvýšení	Snížení	Stav k 31. 12.
411	174 284			174 284
412	0			0
413	12 672			12 672
414	18 014	0	8 876	9 138
423	2 248	800	404	2 644
426	3 423	0	6 846	-3 423
427	3 792	0	428	3 364
428	30 431	3 011	0	33 442
429	0	0	0	0
431	3 937	2 858	3 937	2 858
Celkem	248 801	6 669	20 491	234 979

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

Minulé účetní období				
Vlastní kapitál (účet)	Stav k 1. 1.	Zvýšení	Snížení	Stav k 31. 12.
252	0			0
411	174 284			174 284
412	0			0
413	12 672			12 672
414	0	18 014	0	18 014
423	1 717	903	372	2 248
426	0	3 423	0	3 423
427	872	3 800	880	3 792
428	31 870	1 561	3 000	30 431
429	0	0	0	0
431	3 262	3 937	3 262	3 937
Celkem	224 677	31 638	7 514	248 801

5.2. Rozdělení zisku (úhrada ztráty)

Položka	Návrh běžné období	Skutečnost minulé období
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (použitelný zisk)	2 858	3 937
Příděl do sociálního fondu	800	800
Příděl do fondu odměn	0	0
Tantiémy	109	125
Dividendy	0	0
Nerozdělený zisk	1 949	3 012
Čerpání nerozděleného zisku minulých let	0	3 000

Za rok 2023 se předpokládá převedení nerozděleného zisku na účet nerozdělený zisk minulých let.

5.3. Základní kapitál

Běžné období				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenové akcie na jméno	161 374	1 080	0	
Minulé období				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenové akcie na jméno	161 374	1 080	0	

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

6. Rezervy

Druh rezervy	Minulé období				Běžné období		
	Zůstatek k 1. 1.	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31. 12.	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31. 12.
Zákonné rezervy	13 324	3 983	0	17 307	2 133	1 050	18 390
Ostatní rezervy	8 045	2 282	6 508	3 819	2 604	2 279	4 144
Rezerva na daň z příjmů	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	21 369	6 265	6 508	21 126	4 737	3 329	22 534

Zákonné rezervy ve výši 18 390 tis. Kč jsou: – rezerva na opravy dlouhodobého majetku ve výši 11 160 tis. Kč
– rezerva na rekultivaci skládky ve výši 7 230 tis. Kč.

Ostatní rezervy jsou tvořeny na likvidaci fotovoltaických panelů, demontáž parní technologie a odměny vedoucích pracovníků za rok 2023 včetně odvodů na sociální a zdravotní pojištění, které budou vyplaceny v roce 2024.

Nevyčerpané nároky na dovolenou jsou zanedbatelné a nebyla proto tvořena rezerva.

7. Závazky

7.1. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů po splatnosti	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
90 – 180	0	0	0	0
180 a více	0	0	0	0

Dlouhodobé závazky se týkají pouze závazků k úvěrovým institucím.

7.2. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Společnost ve sledovaném období neměla jiné závazky neuvedené v účetnictví a v rozvaze.

8. Deriváty

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech, jedná se o úrokové swapy.

Společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu k datu účetní závěrky a hodnoty jsou vykázány rozvahově – jedná se o zajišťovací deriváty splňující podmínky pro zajištění.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů k 31. 12.:

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

	Běžné období			Minulé období		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota		Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota	
		Kladná	Záporná		Kladná	Záporná
Úrokové swapy	0	0		5 600	139	
	9 700	757		10 900	1 470	
	34 659	2 696		38 994	5 242	
	54 079	4 464		59 868	8 478	
	12 987	199		12 987	267	
	4 100	71		4 100	94	
	20 083	951		22 334	2 324	
CELKEM		9 138			18 014	

Deriváty zajišťovací zahrnují deriváty, které byly uzavřeny za účelem řízení úrokového rizika dlouhodobých závazků vůči bance.

9. Závazky k úvěrovým institucím

Dlouhodobé bankovní úvěry

Účel	Rok 1.čerpání	Rok splatnosti	Původní výše úvěru	Aktuální výše úvěru
Výstavba kotle K4	2016	2031	65 000	34 659
Výstavba kotle K6	2017	2032	17 500	10 100
Výstavba kotle K7	2018	2033	120 000	75 110
Výstavba KGJ 600 kWe	2020	2035	20 000	15 889
Výstavba kotle K5	2021	2036	60 000	51 984

Náklady na úroky

	Běžné účetní období (Kč)	Minulé účetní období (Kč)
Úroky z úvěrů	3 349	3 720
– z toho zahrnuto do pořizovací ceny majetku	0	0

K 31. 12. 2023 společnost čerpala dlouhodobé úvěry na financování investičních akcí v celkové výši 187 742 tis. Kč. Z této celkové částky byly splátky úvěrů splatné do 31. 12. 2024 ve výši 18 916 tis. Kč zaúčtovány jako krátkodobý úvěr.

Vzhledem k ručitelskému závazku akcionáře neobsahují smlouvy o úvěru žádné zvláštní podmínky.

Společnost nemá zastavený majetek ani nepřijala záruky ve prospěch věřitele.

K 31. 12. 2023 společnost čerpala kontokorentní úvěr ve výši 129 tis. Kč.

10. Daň z příjmu

Pro rok 2023 nevznikla společnosti daňová povinnost.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

11. Odložená daň

Rozpis odložené daně z příjmu

Položka	Účetní hodnota
Odložený daňový závazek	20 101
Odložená daňová pohledávka	0
Odložená daň vykázaná v účetní závěrce výsledkově	2 927
Odložená daň vykázaná v účetní závěrce kapitálově	6 845

Byla zaúčtována oprava odložené daně z úrokových swapů za rok 2022 a předcházející, odložená daň je vyjádřena kapitálově z oceňovacího rozdílu ve vlastním kapitálu. Hodnota činí 6 845 tis.Kč.

Položka	Daňová hodnota	Účetní hodnota	Základ pro výpočet odložené daně
Odepisovaný dlouhodobý majetek – ZC	335 846	426 774	90 928
Opravná položka k zásobám		192	-192
Opravná položka k pohledávkám		10	-10
Rezervy		4 144	-4 144
Úrokový SWAP		9 138	9 138
Celkem základ odložené daně			95 720
Odložený daňový závazek		20 101	
Odložená daň 2022		10 329	
Změna odložené daně		9 772	

12. Leasing

Ve sledovaném období společnost nepořídila majetek formou finančního pronájmu.

13. Výnosy

Výnosy z běžné činnosti

Výnosy	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Tržby za vlastní výrobky	150 102	127 115
Tržby z prodeje služeb	15 649	13 912
Tržby za zboží a materiál	7 565	2 781
Zelené bonusy	9 126	12 745
Výnosy z emisních povolenek CO ₂	15	8 419
Ostatní provozní výnosy	22	313
Finanční výnosy	715	688
Mimořádné výnosy	0	0
Celkem	183 194	165 973

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

14. Osobní náklady

14.1. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem	
	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	42	43
– z toho řídicích pracovníků	3	3
Mzdové náklady	22 141	19 231
Odměny členům orgánů společnosti	5 246	4 802
Náklady na sociální zabezpečení	9 582	8 502
Sociální náklady	472	452
Osobní náklady celkem	37 441	32 987

14.2. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění

Druh plnění	Výše peněžního a naturálního plnění členům orgánů			
	statutárních		dozorčích	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Penzijní připojištění a životní pojištění	18	18	6	0
Bezplatné užívání os. auta	161	156	48	0
Pojištění	35	35	0	0
Celkem	214	209	54	0

15. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Ve sledovaném období společnost přijala provozní podporu:

	Běžné účetní období (Kč)	Minulé účetní období (Kč)
Zelený bonus za elektřinu – sluneční energie	706	859
Zelený bonus za elektřinu – KGJ	0	1 643
Zelený bonus za teplo – biomasa	8 420	10 243

16. Povolenky na emise CO₂

Povolenky 2023	ks	Kč
Zůstatek 2022	1 959	1 158
Příděl povolenek za 2023	0	0
Spotřeba povolenek 2023	0	0
Obchodování s povolenkami		
Prodej povolenek	0	0
Nákup povolenek	0	0
Zůstatek celkem 2023	1 959	1 158

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

17. Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky

Předpoklad nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky byl v účetnictví účetní jednotky použit a ke dni zpracování účetní závěrky nejsou účetní jednotce známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena její schopnost plnit své závazky.

18. Transakce se spřízněnými osobami

Obchodní vztahy se spřízněnými osobami v roce 2023 probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku.

Transakce mezi společnostmi a ovládající osobou

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Tržby za vlastní výrobky a služby	3 684	2 719
Pohledávky z obchodního styku k 31. 12.	1 654	1 736
Závazky z obchodního styku k 31. 12.	4	0
Celkové náklady	503	277

Transakce mezi společnostmi a dalšími osobami ve skupině

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Tržby za vlastní výrobky a služby	8 467	7 229
Pohledávky z obchodního styku k 31. 12.	992	981
Závazky z obchodního styku k 31. 12.	0	0
Celkové nákupy	100	35

19. Závazky neuvedené v rozvaze, potenciální ztráty

Společnost ve sledovaném období neměla jiné závazky neuvedené v účetnictví a v rozvaze.

20. Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

Po rozvahovém dni nedošlo k událostem, které by bylo nutné komentovat v předkládané výroční zprávě.

21. Významné události po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k významným změnám, které by ovlivnily údaje uvedené v rozvaze a ve výkazu zisku a ztráty.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2023

Po datu účetní závěrky došlo k 31. 1. 2024 k těmto změnám :

Položka	Stav 31. 12. 2023	Stav 31. 1. 2024
Krátkodobé závazky	45 398	39 273
Krátkodobé pohledávky	5 847	14 462

22. Ostatní

Majetek společnosti je pojištěn a využíván k podnikatelské činnosti.

Ke dni vypracování účetní závěrky nejsou známa žádná významná rizika, ztráty a znehodnocení, která by nebyla vyjádřena v účetní závěrce.

Přes nejistoty související s válečným konfliktem na Ukrajině a navazujícími událostmi je Společnost na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací přesvědčena, že předpoklad nepřetržitého trvání není ohrožen.

Ke dni zpracování této účetní závěrky nejsou známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena schopnost plnit své závazky.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023 byla zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2023

k 31. prosinci 2023 (v tis. Kč)

Označení		Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	15 829	14 787
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	5 785	3 887
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	34 822	29 074
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	30 741	31 016
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	1 408	-243
A. 1. 3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	-8	-4 843
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	2 681	3 144
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.*	Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami	40 607	32 961
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	7 756	-2 562
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	10 345	5 653
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-429	-1 318
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-2 160	-6 897
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	48 363	30 399
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-3 349	-3 720
A. 4.	Přijaté úroky	668	576
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-2 927	50
A. 6.	Přijaté podíly na zisku	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	42 755	27 305
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-23 075	-16 225
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	8	4 843
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-23 067	-11 382
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-9 144	-18 332
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-8 908	3 451
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0	0
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0	0
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky	0	0
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-8 908	3 451
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-18 052	-14 881
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	1 636	1 042
R.	Stav peněžních prostředků na konci období	17 465	15 829

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

k 31. prosinci 2023 (v tis. Kč)

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	174 284	0	0	174 284
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	174 284	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	174 284
E.	Ažio	0	0	0	0
F.	Rezervní fond	0	0	0	0
G.	Ostatní fondy ze zisku	6 040	800	832	6 008
H.	Kapitálové fondy	12 672	0	0	12 672
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	18 014	0	8 876	9 138
J.	Zisk/ztráta minulých účetních období	37 791	3 011	10 783	30 019
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	2 858	XX	2 858
*	Celkem	248 801	6 669	20 491	234 979



ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2023

podle § 82 zákona o obchodních korporacích

Předseda představenstva společnosti Ostrovská teplárenská, a.s., se sídlem Mořičovská 1210, 363 01 Ostrov, IČ 49790498, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 393, den zápisu 1. 1. 1994 (dále jen „**Společnost**“) zpracoval následující zprávu o vztazích ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o korporacích**“), za účetní období roku 2023.

1. Struktura vztahů

1.1

1.1 Podle informací dostupných předsedovi představenstva Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé účetní období roku 2023 součástí skupiny, ve které je ovládající osobou Město Ostrov (dále jen „**Skupina**“).

Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. 12. 2023, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře.

Pořadové číslo	IČO	Název účetní jednotky	vliv v %
1	254843	Město Ostrov, Jáchymovská 1, 363 01 Ostrov	
Příspěvkové organizace města Ostrov			
2	49753461	Mateřská škola Ostrov, Halasova 765, příspěvková organizace	100,00 %
3	49753495	Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195, příspěvková organizace	100,00 %
4	49753533	Mateřská škola Ostrov, Palackého 1045, příspěvková organizace	100,00 %
5	49753509	Mateřská škola Ostrov, Krušnohorská 766, příspěvková organizace	100,00 %
6	49753347	Základní škola Ostrov, Masarykova 1289, příspěvková organizace	100,00 %
7	49753371	Základní škola Ostrov, Májová 997, příspěvková organizace	100,00 %
8	49753363	Základní škola a Mateřská škola Ostrov, Myslbekova 996, příspěvková organizace	100,00 %
9	49753606	Základní umělecká škola Ostrov, příspěvková organizace, Masarykova 717	100,00 %
10	47700009	Městský dům dětí a mládeže Ostrov, příspěvková organizace, Školní 231	100,00 %
11	00520136	Dům kultury Ostrov, příspěvková organizace, Mírové náměstí 733	100,00 %
12	70926620	Městská knihovna Ostrov, příspěvková organizace, Zámecký park 224	100,00 %
Ostatní osoby ve Skupině			
13	49790498	Ostrovská teplárenská, a. s.	100,00 %

Struktura vztahů ve Skupině**1.1.1 Ovládající osoba**

Město Ostrov, se sídlem Jáchymovská 1, 363 01 Ostrov, identifikační číslo 00254843, veřejnoprávní korporace (město) existující na základě zákona č.128/2000 Sb., o obcích, v platném znění (dále jen „**Ovládající osoba**“).

2. Úloha Společnosti ve Skupině

Společnost poskytuje energetické služby spočívající v dodávkách tepla a teplé vody pro některé osoby, které jsou součástí Skupiny.

3. Způsob a prostředky ovládnání

K ovládnání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti. Město Ostrov vlastní 100% akcií Společnosti.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

Smluvní vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku s ostatními obchodními partnery.

4.1 Smlouvy platné a nově uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou**Dodávka tepla a teplé vody – přehled smluv**

Odběratel	Číslo smlouvy – objekt	Datum uzavření	Množství GJ	Cena Kč
Město Ostrov	10027 – čp. 1036 bývalá knihovna	1.1.2002	94,88	68 851,57
Město Ostrov	10044 – Koupaliště	11.6.2003	201,30	119 908,37
Město Ostrov	10001 – čp. 983 Acapulco	1.2.2004	84,25	61 137,70
Město Ostrov	10332 – čp. 1289 Scolarest	1.1.2010	557,81	384 821,96
Město Ostrov	10001 – čp. 175	1.1.2012	276,95	200 974,31
Město Ostrov	10001 – čp. 1202 stacionář	1.10.2013	969,23	757 787,50
Město Ostrov	10034 – čp. 1342 hasičárna	1.10.2013	482,74	287 553,75

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2023

Odběratel	Číslo smlouvy – objekt	Datum uzavření	Množství GJ	Cena Kč
Město Ostrov	10344 – čp. 1 Zámek	1.12.2011	2 193,86	1 306 816,60
Město Ostrov	10039 – čp.225, Myslivna	8.11.2022	306,16	231 701,89
Město Ostrov	10001 – čp. 698 Allianz	31.12.2022	7,49	5 433,82
Město Ostrov	10001 – čp. 698 Nehtové studio	31.12.2022	11,23	8 578,07
Město Ostrov	10001 – čp. 699 Potraviny	31.12.2022	19,99	15 900,43
Město Ostrov	10001 – čp. 700 Český obchůdek	31.12.2022	10,44	7 575,99
Město Ostrov	10001 – čp. 701 Optika	31.12.2022	34,34	24 922,41
Město Ostrov	10001 – čp. 700 Cukrárna	31.12.2022	18,96	15 904,31
Město Ostrov	10001 – čp. 701 Koh-I-Noor	31.12.2022	39,22	28 460,78
Město Ostrov	10054 – Sauna	1.9.2014	228,15	157 396,12

Ostatní smlouvy

Dodavatel	Předmět plnění	Cena Kč
Město Ostrov	Reklama na koupališti	5 000,00
Město Ostrov	Nájem primární přípojky IZS	3 636,00

Ostatní plnění

Dodavatel	Předmět plnění	Cena Kč
Město Ostrov	Poplatky za zábor veřejného prostranství	491 560,00
Město Ostrov	Inzerce v Ostrovském měsíčníku	3 272,73

Odběratel	Předmět plnění	Cena Kč
Město Ostrov	Prodej automobilu	661 002,48

Automobil byl přeprodán za cenu pořízení. Z této transakce nevznikla Společnosti újma. Vzhledem k poskytnuté slevě se nejedná o cenu obvyklou. Společnost rozdíl dodanila.

4.2 Smlouvy platné a nově uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou**Dodávka tepla a teplé vody – přehled smluv**

Odběratel	Číslo smlouvy – objekt	Datum uzavření	Množství GJ	Cena Kč
Mateřská škola Ostrov, Halasova 765	10021	1.1.2002	461,59	349 723,09
Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195	10024	1.1.2002	519,96	408 936,40
Mateřská škola Ostrov, Palackého 1045	10066	1.1.2002	371,24	285 330,67
Mateřská škola Ostrov, Krušnohorská 766	10025	1.1.2002	454,28	340 203,59
Základní škola Ostrov, Masarykova 1289	10321	1.1.2002	2 244,48	1 336 969,41
Základní škola Ostrov, Májová 997	10202	1.1.2002	1 242,19	926 159,35

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2023

Odběratel	Číslo smlouvy – objekt	Datum uzavření	Množství GJ	Cena Kč
Základní škola a Mateřská škola Ostrov, Myslbekova 996	10023 - ZŠ, MŠ	1.1.2002	1 894,83	1 393 836,27
Základní umělecká škola Ostrov, Masarykova 717	10030 – čp. 715, 717, 1195	1. 1. 2002 1. 6. 2003	902,29	659 919,14
Městský dům dětí a mládeže Ostrov, Školní 231	10305	1.9.2015	552,77	381 344,96
Městský dům dětí a mládeže Ostrov, Školní 231 – Zimní stadion, čp.1437	10145	30.1.2017	609,06	420 178,32
Dům kultury Ostrov, Mírové náměstí 733	10031	1.1.2002	2 012,38	1 388 300,71
Městská knihovna Ostrov, Zámecký park 224	10327	1.9.2011	967,46	576 286,91

Ostatní plnění

Darovací smlouvy	Předmět plnění	Cena Kč
Městský dům dětí a mládeže Ostrov, Školní 231 – Zimní stadion, čp.	Sponzorský dar	50 000,00
Základní škola a Mateřská škola Ostrov, Myslbekova 996	Sponzorský dar	10 000,00
Mateřská škola Ostrov, Halasova 765	Sponzorský dar	10 000,00
Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195	Sponzorský dar	10 000,00
Mateřská škola Ostrov, Palackého 1045	Sponzorský dar	10 000,00
Mateřská škola Ostrov, Krušnohorská 766	Sponzorský dar	10 000,00

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během rozhodného období neučinila Společnost na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádné právní úkony a ostatní opatření, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle účetní uzávěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích.

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv platných nebo uzavřených v roce 2023 mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v roce 2023, Společnosti nevznikla žádná újma ani prospěch.

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny**7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině**

Obchodní vztahy mezi Společností a ostatními osobami ve Skupině v roce 2023 probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Společnosti nevyplyvají z účasti ve Skupině nevýhody ani výhody.

7.2

Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

Ostrově dne 28. 2. 2024

Ing. Tibor Hrušovský, předseda představenstva

ZPRÁVA O POSKYTOVÁNÍ INFORMACÍ PODLE ZÁKONA č. 106/1999 Sb.

Zpráva o činnosti povinného subjektu Ostrovská teplárenská, a.s. v oblasti poskytování informací za rok 2023 zpracovaná v souladu s ustanovením § 18 zákona č.106/1999 Sb. o svobodném přístupu informací:

- | | | |
|----|--|---|
| a. | Počet podaných žádostí o informace | 0 |
| | a počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádosti | 0 |
| b. | Počet podaných odvolání proti rozhodnutí | 0 |
| c. | Opis podstatných částí každého rozsudku soudu ve věci přezkoumání zákonnosti rozhodnutí povinného subjektu o odmítnutí žádosti o poskytnutí informace a přehled všech výdajů, které povinný subjekt vynaložil v souvislosti se soudními řízeními o právech a povinnostech podle tohoto zákona, a to včetně nákladů na své vlastní zaměstnance a nákladů na právní zastoupení | 0 |
| d. | Výpočet poskytnutých výhradních licencí, včetně odůvodnění | 0 |
| e. | Počet stížností podaných podle § 16a, důvody jejich podání a stručný popis způsobu jejich vyřízení | 0 |
| f. | Další informace vztahující se k uplatnění informačního zákona | 0 |



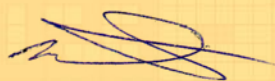
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

Za zpracování a obsah Výroční zprávy je odpovědné představenstvo Společnosti.

Výroční zpráva podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Společnosti za uplynulé účetní období.

Při zpracování této Výroční zprávy byla vynaložena veškerá přiměřená odborná péče a Výroční zpráva byla zpracována podle našeho nejlepšího vědomí. Údaje uvedené v této Výroční zprávě jsou správné a odpovídají skutečnosti a nebyly vynechány žádné údaje, které by mohly změnit význam Výroční zprávy nebo ovlivnit přesné a správné posouzení Emitenta. Další body uvedené v § 21 zákona o účetnictví se společností v hodnoceném období netýkaly.

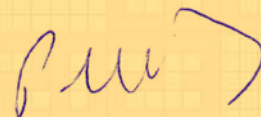
V Ostrově dne 16. 5. 2024



Ing. Tibor Hrušovský
předseda představenstva



Ing. Ivana Křížová
člen představenstva



Ivan Pavelek
člen představenstva



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Určená akcionáři společnosti Ostrovská teplárenská, a.s., se sídlem Mořičovská 1210, Ostrov, IČO 49790498

VÝROK AUDITORA

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Ostrovská teplárenská, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2023, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v oddílu Obecné informace přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Ostrovská teplárenská, a.s. k 31. prosinci 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

ZÁKLAD PRO VÝROK

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Odpovědnost auditora stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření výroku.

OSTATNÍ INFORMACE UVEDENÉ VE VÝROČNÍ ZPRÁVĚ

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

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

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu posoudit, uvádím, že ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou těž předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

ODPOVĚDNOST PŘEDSTAVENSTVA A DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI ZA ÚČETNÍ ZÁVĚRKU

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ODPOVĚDNOST AUDITORA ZA AUDIT ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Úkolem auditora je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je povinností auditora uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.

DÁLE JE POVINNOSTÍ AUDITORA:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl 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 nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit ve zprávě auditora na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Závěry auditora týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data vydání zprávy auditora. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Povinností auditora je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Vyhotoveno dne 16. 5. 2024



Ing. Miroslav Gross
auditor, ev. č. 0997
Keřová 356/7, Karlovy Vary

ZÁKLADNÍ UKAZATELE

	Měr. j.	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Hospodářský výsledek	tis. Kč	1 476	2 792	2 773	-4 076	5 062	5 331	5 342	5 525
Hosp. výsledek po zdanění	tis. Kč	1 473	2 792	2 773	-3 815	3 106	5 134	4 282	3 587
Stálá aktiva	tis. Kč	183 796	218 613	208 576	202 221	194 928	191 383	197 132	196 231
Oběžná aktiva	tis. Kč	76 218	45 596	40 954	36 538	45 656	51 075	51 793	66 303
Vlastní kapitál	tis. Kč	236 296	211 931	214 236	204 376	207 185	209 749	213 737	216 246
Základní kapitál	tis. Kč	165 898	165 898	165 898	179 170	179 170	179 170	179 170	179 170
Cizí zdroje	tis. Kč	19 310	47 874	35 209	34 155	33 153	32 192	34 574	45 512
Celková zadluženost	%	9	20	14	14	14	14	14	17
Přidaná hodnota	tis. Kč	50 531	44 855	53 601	47 059	56 263	60 237	55 260	61 132
Tržby za vlastní výrobky a sl.	tis. Kč			145 084	133 191	139 435	141 389	143 555	146 921
Produktivita práce z přidané hodnoty	tis. Kč	481	435	536	506	618	669	628	719
Produktivita práce z vl. výr. a sl.	tis. Kč			1 451	1 432	1 532	1 571	1 631	1 728
Průměrný přepočtený počet pracovníků		105	103	100	93	91	90	88	85
Investice vložené do provozu	tis. Kč	15 014	76 921	5 885	12 712	9 245	14 649	9 367	7 975
	Měr. j.	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Instalovaný tepelný výkon Ostrov	MWt	96	96	96	96	84,8	84,8	84,8	84,8
Instalovaný tepelný výkon Bochov	MWt	—	2	2	2	2	1,9	1,9	1,9
Instalovaný elektrický výkon	MW	6	6	6	5	5	5	5	5
Prodej tepelné energie celkem	TJ	380	354	377	379	378	363	360	348
Prodej elektrické energie	GWh	9,9	9,3	9,8	9,1	9,2	8,5	8,6	8,3
	Měr. j.	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Hospodářský výsledek	tis. Kč	5 153	9 854	9 635	2 792	2 772	2 335	5 055	-8 788
Hosp. výsledek po zdanění	tis. Kč	5 019	8 949	7 427	2 698	1 893	1 785	4 390	-9 072
Stálá aktiva	tis. Kč	181 748	167 106	219 968	255 580	257 465	265 640	258 206	269 182
Oběžná aktiva	tis. Kč	91 237	108 141	73 357	65 753	58 190	47 040	55 108	33 718
Vlastní kapitál	tis. Kč	220 532	222 524	223 100	224 755	225 050	225 878	229 539	218 589
Základní kapitál	tis. Kč	179 170	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284
Cizí zdroje	tis. Kč	51 544	51 747	69 533	97 303	91 303	86 198	84 296	84 445
Celková zadluženost	%	19	19	24	30	29	28	27	28
Přidaná hodnota	tis. Kč	62 889	62 834	64 924	70 771	66 678	71 442	65 346	47 371
Tržby za vlastní výrobky a sl.	tis. Kč	147 767	150 203	158 519	165 582	148 762	150 757	148 992	123 786
Produktivita práce z přidané hodnoty	tis. Kč	749	795	822	896	844	904	849	677
Produktivita práce z vl. výr. a sl.	tis. Kč	1 759	1 901	2 007	2 096	1 883	1 908	1 935	1 768
Průměrný přepočtený počet pracovníků		84	79	79	79	79	79	77	70
Investice vložené do provozu	tis. Kč	4 991	8 805	84 183	37 818	41 081	18 239	20 207	20 889
	Měr. j.	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Instalovaný tepelný výkon Ostrov	MWt	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8
Instalovaný tepelný výkon Bochov	MWt	1,9	1,9	1,9	1,9	—	—	—	—
Instalovaný elektrický výkon	MW	5	5	5	4	4	4,562	4,6	4,6
Prodej tepelné energie celkem	TJ	319	310	298	333	268	269	273	229
Prodej elektrické energie	GWh	7,5	7,5	7,4	8	6,4	6,4	6,1	4,8

	Měr. j.	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Hospodářský výsledek	tis. Kč	948	1 867	1 485	1 449	1 249	2 372	4 177	3 887
Hosp. výsledek po zdanění	tis. Kč	838	1 469	1 843	1 423	777	1 075	3 262	3 937
Stálá aktiva	tis. Kč	294 377	343 286	360 231	438 396	426 767	443 983	470 258	450 108
Oběžná aktiva	tis. Kč	67 703	57 676	34 214	35 153	39 050	36 711	43 384	63 686
Vlastní kapitál	tis. Kč	218 870	219 568	220 748	221 341	221 751	222 535	224 677	248 801
Základní kapitál	tis. Kč	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284
Cizí zdroje	tis. Kč	143 304	181 532	173 811	252 553	244 136	258 224	289 023	265 049
Celková zadluženost	%	40	45	44	53	52	54	56	54
Přidaná hodnota	tis. Kč	55 292	65 435	51 361	54 026	60 540	64 606	67 040	54 515
Tržby za vlastní výrobky a sl.	tis. Kč	126 015	130 835	132 338	124 845	126 090	129 938	150 623	141 026
Produktivita práce z přidané hodnoty	tis. Kč	790	977	815	965	1 121	1 242	1490	1280
Produktivita práce z vl. výr. a sl.	tis. Kč	1 800	1 953	2 101	2 229	2 335	2 499	3 347	3 312
Průměrný přepočtený počet pracovníků		70	67	63	56	54	52	45	43
Investice vložené do provozu	tis. Kč	55 011	78 923	19 405	126 599	18 053	29 105	83 064	8 418
	Měr. j.	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Instalovaný tepelný výkon Ostrov	MWt	84,8	92,8	92,8	76	76	36,75	29,94	29,94
Instalovaný tepelný výkon Bochov	MWt	—	—	—	—	—	—	—	—
Instalovaný elektrický výkon	MW	4,6	4,6	4,6	4,6	4,8	0,8	0,8	0,8
Prodej tepelné energie celkem	TJ	229	241	245	219	221	219	237	212
Prodej elektrické energie	GWh	4,7	5,3	2,9	1,9	1,5	1,2	4,1	1,3

	Měr. j.	2023
Hospodářský výsledek	tis. Kč	5 785
Hosp. výsledek po zdanění	tis. Kč	2 858
Stálá aktiva	tis. Kč	442 442
Oběžná aktiva	tis. Kč	49 316
Vlastní kapitál	tis. Kč	234 979
Základní kapitál	tis. Kč	174 284
Cizí zdroje	tis. Kč	256 884
Celková zadluženost	%	52
Přidaná hodnota	tis. Kč	69 557
Tržby za vlastní výrobky a sl.	tis. Kč	165 751
Produktivita práce z přidané hodnoty	tis. Kč	1 656
Produktivita práce z vl. výr. a sl.	tis. Kč	3 946
Průměrný přepočtený počet pracovníků		42
Investice vložené do provozu	tis. Kč	14 494
	Měr. j.	2023
Instalovaný tepelný výkon Ostrov	MWt	29,94
Instalovaný tepelný výkon Bochov	MWt	0
Instalovaný elektrický výkon	MW	0,8
Prodej tepelné energie celkem	TJ	202
Prodej elektrické energie	GWh	3,3

2023

2023

