

Výroční zpráva 2021–2022



 člen skupiny MVE Energie CZ

OPATHERM a.s.



 člen skupiny MVV Energie CZ

The MVV logo consists of the letters "M", "V", and "V" in a stylized, overlapping font. The "M" is red, the first "V" is blue, and the second "V" is pink. To the right of the logo, the text "člen skupiny MVV Energie CZ" is written in a blue, sans-serif font.

Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022

Obsah

Obecná část	4
1. Úvodní slovo	5
2. Profil společnosti	7
3. Organizační struktura společnosti	9
4. Významné události roku 2021–2022	10
5. Zpráva představenstva společnosti	11
6. Compliance	20
Finanční část	22
1. Zpráva nezávislého auditora	23
2. Účetní závěrka	27
3. Zpráva o vztazích	46
4. Následné události	56

Obecná část

1. Úvodní slovo

Vážený akcionáři, vážený obchodní přátelé, vážený kolegové,

dostává se Vám do rukou výroční zpráva společnosti OPATHERM a.s. za fiskální rok 2021/2022.

V uplynulém finančním roce společnost pokračovala v investicích do modernizace a rozvoji výroby tepla a elektrické energie. Nejvýznamnějšími investicemi uplynulého roku byla výstavba kogenerační jednotky na výrobu elektřiny a tepla o instalovaném elektrickém výkonu 1 MW na výtopně Olomoucká a modernizace domovních předávacích stanic v části sídliště Kylešovice. Dále bylo investováno do modernizace kotelny Náměstí Republiky a do rozvodů tepla. Celkem ve finančním roce 2021/2022 realizovala společnost OPATHERM a.s. investice ve výši 41,7 mil. Kč. V rámci oprav a údržby byly prováděny práce na rozvodech a tepelných zdrojích tak, aby byla maximálně zajištěna bezpečnost a spolehlivost dodávek tepla a elektrické energie.

V uplynulém finančním roce společnost dále poskytovala službu distribuce elektřiny ve své lokální distribuční soustavě v Opavě Kylešovicích. Zákazníkům, napojeným na tuto soustavu společnost OPATHERM a.s. dodává také silovou elektřinu. V průběhu roku 2022 došlo k zahájení poskytování podpůrných služeb pro společnost ČEPS prostřednictvím Agregáčního bloku, do kterého byla zahrnuta kogenerační jednotka v Kylešovicích.

Společnost OPATHERM a.s. se na podzim roku 2021 musela vyrovnat s výpadkem sjednaného dodavatele plynu. Plyn se jí podařilo zajistit ve spolupráci s mateřskou společností, bohužel za výrazně vyšší ceny, než původně plánovala. Toto navýšení palivových nákladů ovlivnilo cenový nárůst dodávek tepla od ledna 2022. Rozhodnutím jediného akcionáře nebyl z obchodních důvodů tento nárůst plně promítnut do ceny tepla a společnost hospodařila v uplynulém finančním roce s plánovanou ztrátou.

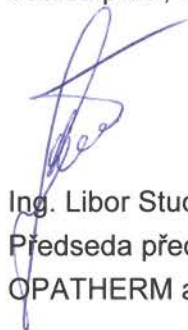
Celkové tržby dosáhly částky 179 mil. Kč a hospodářský výsledek po zdanění činil 21 mil. Kč. V průběhu roku se nevyskytly žádné události, které by měly za následek výpadky dodávky tepla.

Společnost OPATHERM a.s. chce i nadále pokračovat v dobré spolupráci se svými odběrateli a zůstat spolehlivým dodavatelem tepla. Dále se hodlá rozvíjet v dodávkách elektrické energie. K dodávkám energií nabízíme i přidanou hodnotu ve formě služeb dispečinku a pohotovostní služby, které poskytují rady a drobné zásahy u odběratelů, a to zcela bezplatně. Našim odběratelům nabízíme také bezplatné poradenské služby v oblasti zásobování teplem. V neposlední řadě poskytuje společnost také službu provozování tepelných zdrojů soukromým subjektům s možností napojení na centrální dispečink s nepřetržitou službou.

Základním cílem společnosti OPATHERM a.s. je být dobrým partnerem jak pro své odběratele, tak i pro Statutární město Opava a udržení pozice spolehlivého a významného dodavatele tepla.

Rád bych zmínil ještě jeden zásadní moment uplynulého finančního roku. V srpnu roku 2022 podepsala společnost MVV Energie AG smlouvu o prodeji naší mateřské firmy MVV Energie CZ investiční společnosti Cube Infrastructure Managers. Pro skupinu MVV Energie CZ to znamená příchod nového vlastníka, který pomůže celé naší skupině, a tedy i naší společnosti, dále růst a rozšiřovat portfolio našich služeb pro domácnosti i firmy zaměřených na udržitelná energetická řešení budoucnosti.

Na závěr bych chtěl za představenstvo společnosti poděkovat všem odběratelům za důvěru, kterou v nás vkládají, Statutárnímu městu Opava za spolupráci a všem zaměstnancům za velmi dobrou práci, která vedla ke splnění všech vytyčených cílů v tomto období.



Ing. Libor Stuchlík
Předseda představenstva
OPATHERM a.s.

2. Profil společnosti

Stav k 30. září 2022

Obchodní firma: OPATHERM a.s.
Právní forma: Akciová společnost
Sídlo: Horní náměstí 283/58, Město, 746 01 Opava
IČO: 25385771
DIČ: CZ25385771

Datum vzniku společnosti: 21. listopadu 1997
Rejstříkový soud: Krajský soud v Ostravě
Spisová značka v obchodním rejstříku: oddíl B, vložka 1776
Telefon: +420 553 777 555
E-mail: opa@mvv.cz
Webové stránky: www.opa.mvv.cz
Bankovní spojení: č. ú. 804390008/2700 u UniCredit Bank
Czech Republik and Slovakia, a.s.
Člen skupiny: MVV Energie CZ
Vlastnická struktura společnosti: MVV Energie CZ a.s. 100 %
Majetková účast v jiných společnostech: Nemá

Předmětem podnikání společnosti je:

- výroba a rozvod tepla,
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,
- výroba, obchod a distribuce elektřiny.

Licence společnosti:

- výroba tepelné energie číslo licence 310103171,
- rozvod tepelné energie číslo licence 320103170,
- výroba elektřiny číslo licence 111734632,
- distribuce elektřiny číslo licence 121734652,
- obchod s elektřinou číslo licence 141734472.

Akcie: Společnost vydala 100 ks kmenových akcií
na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě
99 000,- Kč
Základní kapitál společnosti: 9 900 000,- Kč
Splaceno: 100 %

Společnost ve fiskálním roce 2021–2022 nenabyla vlastní akcie.

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Společnost náleží ke koncernu MVV Energie, v jehož čele je v České republice společnost MVV Energie CZ a.s., se sídlem Kačírkova 982/4, Jinonice, 158 00 Praha 5, IČO: 496 85 490, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 14942, a ve světě MVV Energie AG, se sídlem ve Spolkové republice Německo, Mannheim D 68159, Luisenring 49 a identifikačním číslem HRB 1780.

Statutární orgán společnosti a dozorčí rada

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

Představenstvo společnosti



Ing. Libor Stuchlík
Předseda představenstva



Ing. Michal Chmela
Místopředseda představenstva

Dozorčí rada

Jörg Lüdorf

Předseda dozorčí rady

Ing. Jan Vencour

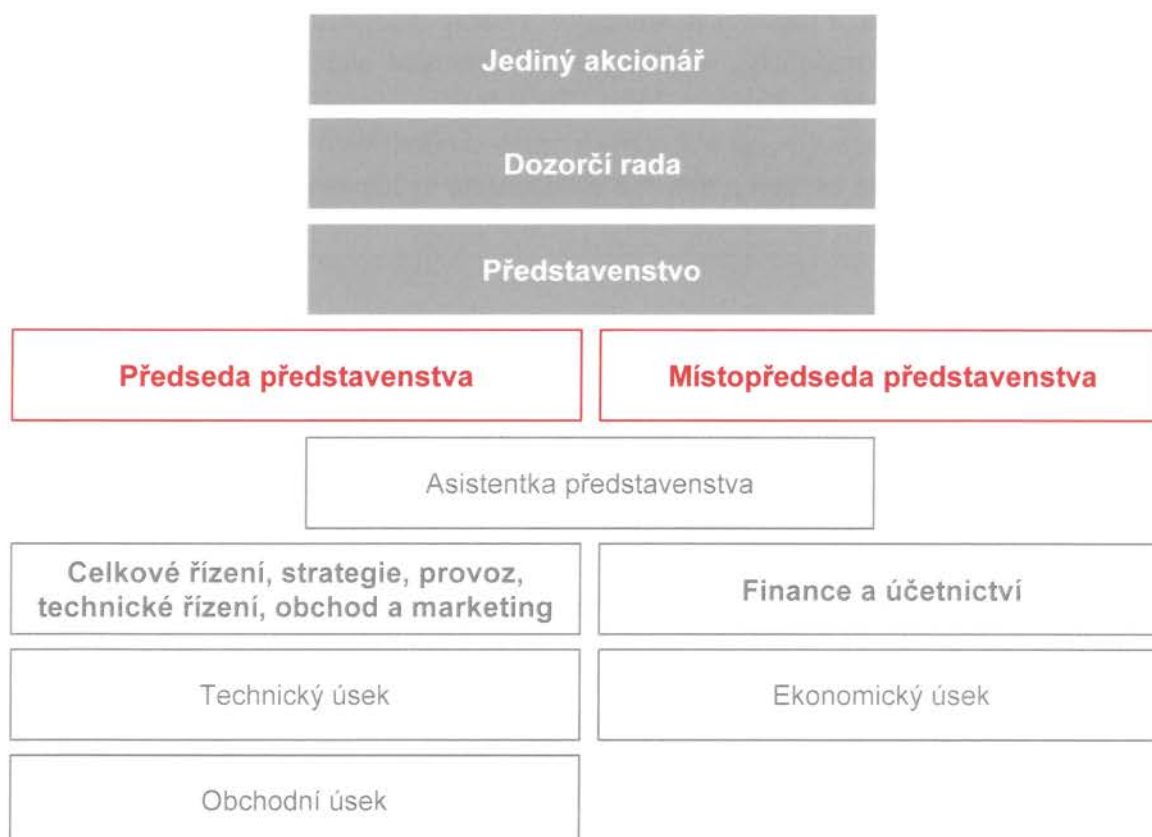
Člen dozorčí rady (od 22. června 2022)

Ing. Jaroslav Pantůček

Člen dozorčí rady (do 21. června 2022)

3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti OPATHERM a.s. ke dni 30. září 2022



4. Významné události roku 2021–2022

Kompletní služba pro naše zákazníky

Prioritou společnosti OPATHERM a.s. je zlepšování zákaznické zkušenosti a rozvoj zákaznické podpory. Teplo z teplárny je kompletní služba. Nedílnou součástí dodávky tepla je zákaznický servis a poradenství, nepřetržitá pohotovostní služba dispečinku a správa a údržba zařízení na výrobu a distribuci tepla. Společnost neustále zvyšuje úroveň vztahu se zákazníky a v oblasti poradenství a drobných oprav u odběratelů poskytuje nadstandardní služby. Naši zákazníci také oceňují přehledné elektronické vyúčtování.

Investiční akce

Ve fiskálním roce 2021–2022 realizovala společnost tyto investiční akce:

- a) Kompletní modernizace domovních předávacích stanic Kylešovice 1 etapa
- b) Kompletní rekonstrukce kotelny Náměstí Republiky
- c) Instalace kogenerační jednotky o výkonu 0,999MWe na výtopně Olomoucká
- d) Rekonstrukce rozvodů na kotelně Jurečkova

Zahájení poskytování podpůrných služeb pro ČEPS

Velmi významnou událostí pro společnost OPATHERM a.s. je zapojení kogenerační jednotky pro kombinovanou výrobu elektřiny a tepla do poskytování podpůrných služeb. Tato jednotka je zařazena do pilotního projektu a od března 2022 poskytuje spolu s dalšími jednotkami skupiny MVV Energie CZ, pro Českou přenosovou soustavu podpůrnou službu výkonové rovnováhy. Je to další významný krok k využití instalovaných kogeneračních jednotek.

Spolupráce se soukromým investorem

Společnost OPATHERM a.s. uzavřela v roce 2022 smlouvu s developerem, který v Opavě staví nové byty, podle které vybuduje zdroj tepla a rozvody pro nové objekty. Projekt je rozložen do několika let a jeho první etapa by měla být ukončena v roce 2024.

5. Zpráva představenstva společnosti

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a hospodaření společnosti

OPATHERM a.s. vyrábí a dodává teplo a teplou užitkovou vodu na území města Opavy a v Dolním Benešově. V hodnoceném období společnost poskytovala také služby v oblasti pronájmu nebytových prostor a zajišťovala dispečerskou pohotovost pro realitní společnosti a společenství vlastníků na území města Opava a bezplatnou poradenskou činnost. Poskytovala také službu rozúčtování spotřeby elektrické energie pro Senior centrum a dále společnost zajišťovala služby pro bezproblémový chod kogeneračních jednotek společnosti POWGEN a.s.

Ve fiskálním roce 2021/2022 připojila společnost do své lokální distribuční soustavy v Kylešovicích dalšího zákazníka a dále pokračuje v rozvoji této soustavy.

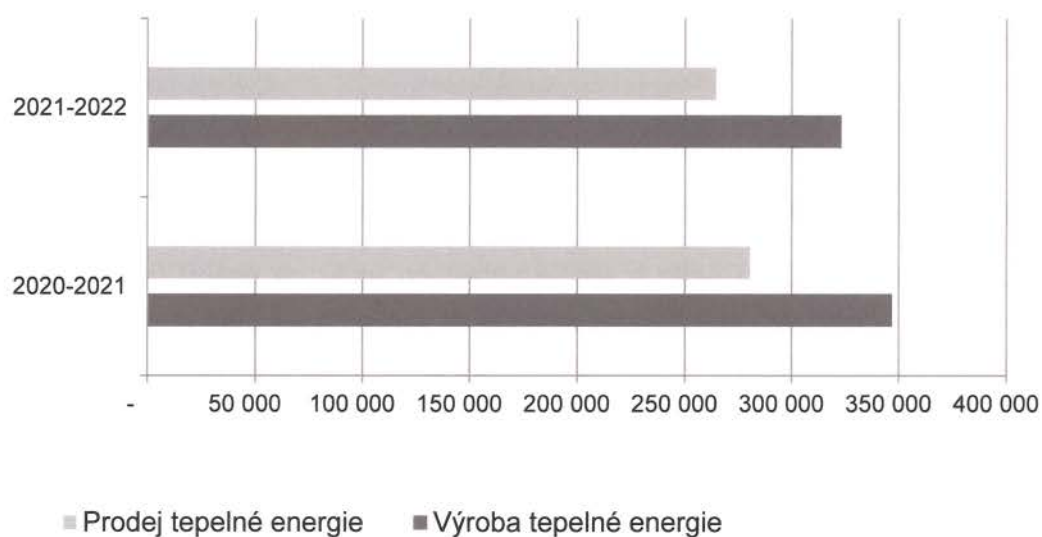
V uplynulém fiskálním roce pokračovaly investice zejména do instalace nové kogenerační jednotky na výtopně Olomoucká, dále pak do modernizace první části domovních předávacích stanic v Kylešovicích a modernizace tepelných zdrojů a rozvodů tepla a teplé vody.

Společnost v hodnoceném účetním období nepořizovala žádné vlastní akcie, obchodní podíly a akcie, zatímní listy, obchodní podíly ovládající osoby.

Zákaznická struktura

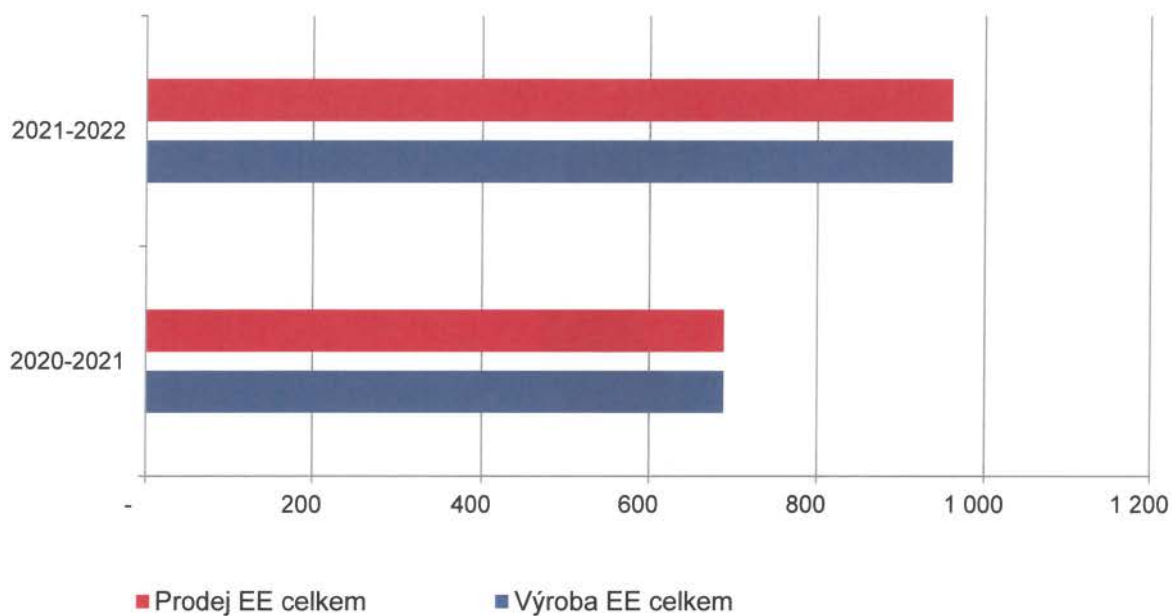
Domácnosti	9 858
Průmyslové areály	1
Odběratelé z terciární sféry	45

Výroba a prodej tepelné energie 2020–2022 (v GJ)



	2020–2021	2021–2022
Výroba tepelné energie	346 932	323 284
Prodej tepelné energie	280 526	264 528

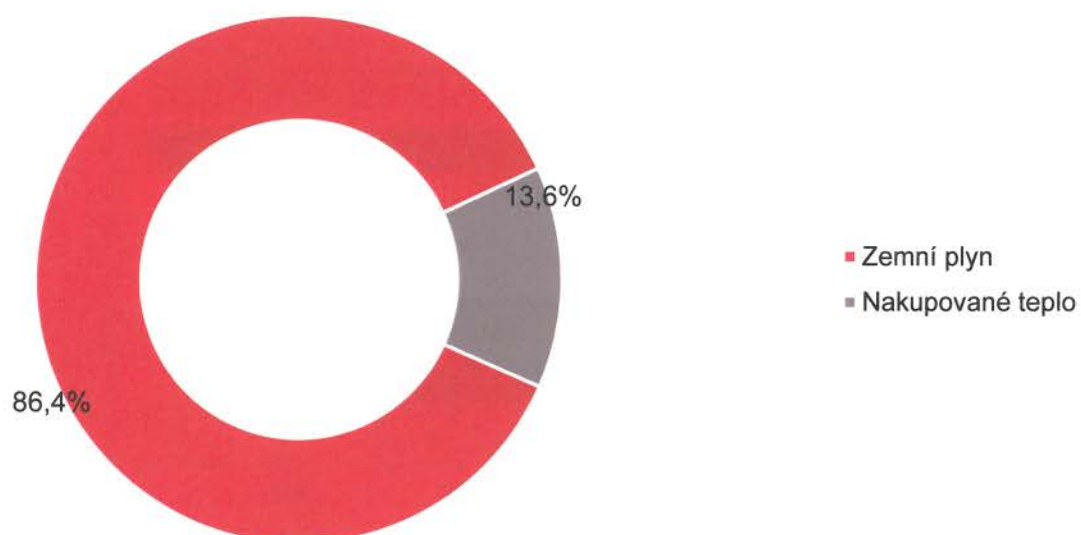
Výroba a prodej elektrické energie 2020–2022(v MWh)



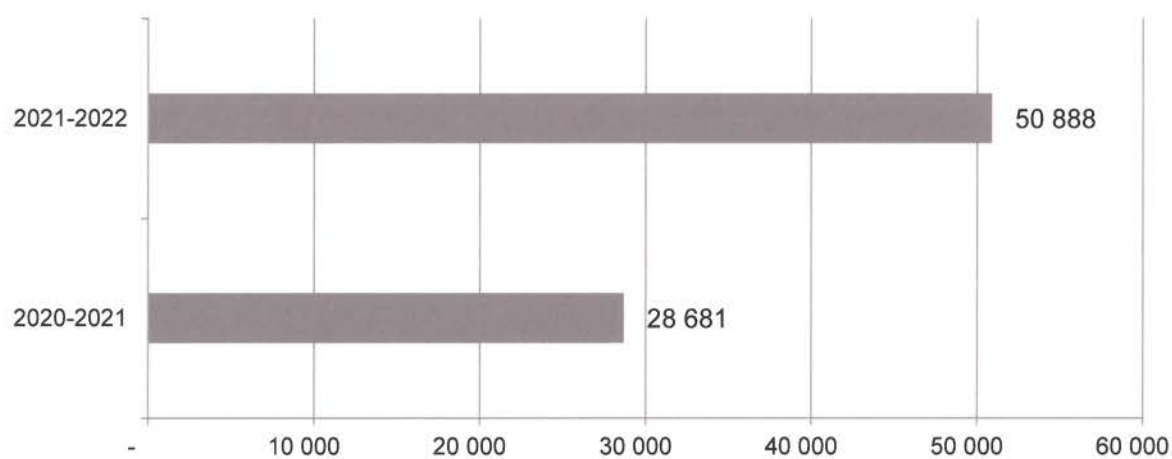
	2019–2020	2021–2022
Výroba EE celkem	689	961
Prodej EE celkem	689	961

Veškerá vyrobená EE z kogenerační jednotky je prodána společnosti Digital Energy Services s.r.o.

Podíl vstupních paliv a energií na výrobě tepelné a elektrické energie



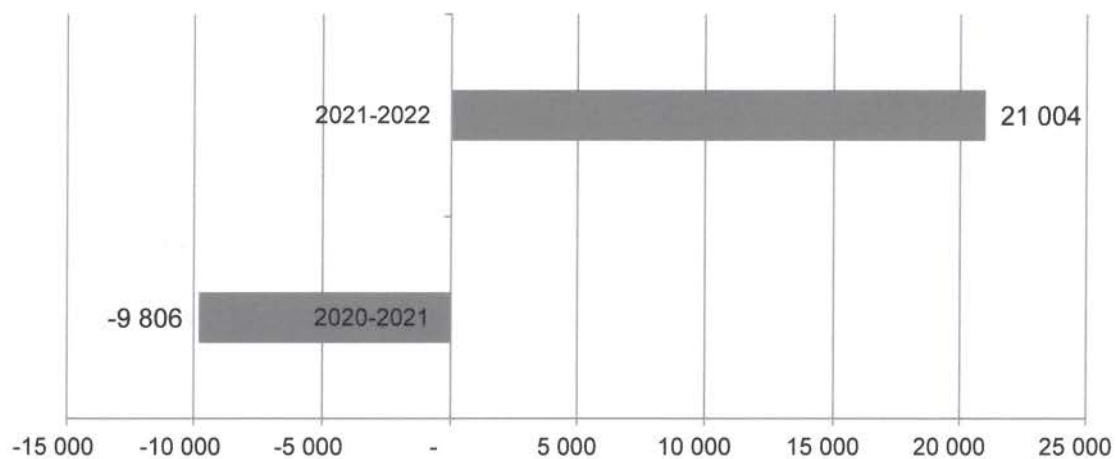
Celkové náklady na investice a údržbu 2020–2022 (v tis. Kč)



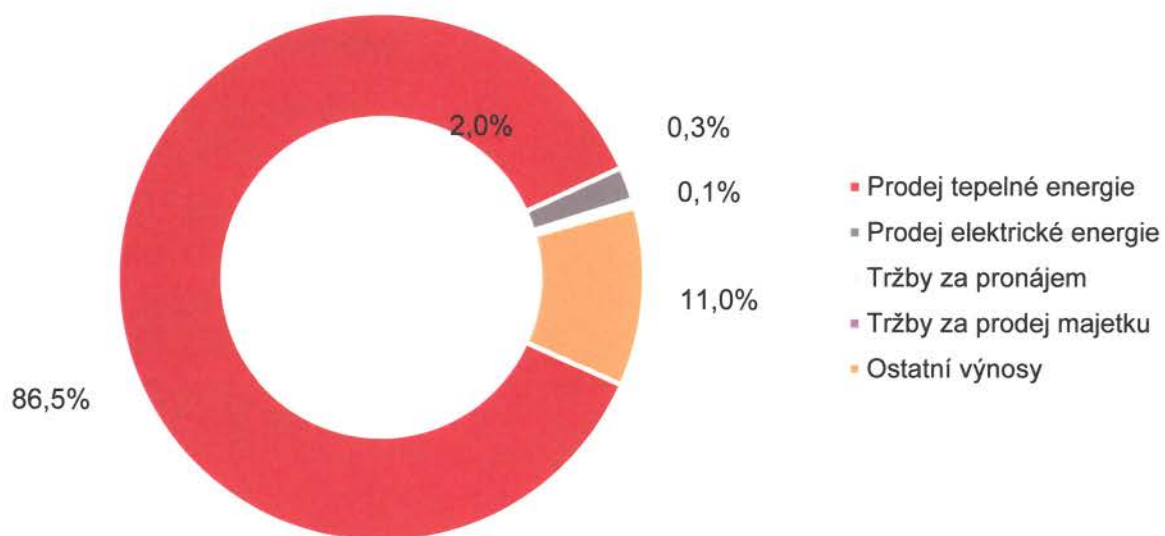
Vybrané ukazatele hospodaření 2020–2022 (v tis. Kč)

	2020–2021	2021–2022
Čistý obrat	157 865	200 932
Náklady bez daně z příjmu	169 921	175 178
Hospodářský výsledek před zdaněním	- 12 056	25 754
Daň z příjmu	- 2 250	4 750
Hospodářský výsledek po zdanění	- 9 806	21 004

Hospodářský výsledek 2020–2022 (v tis. Kč)



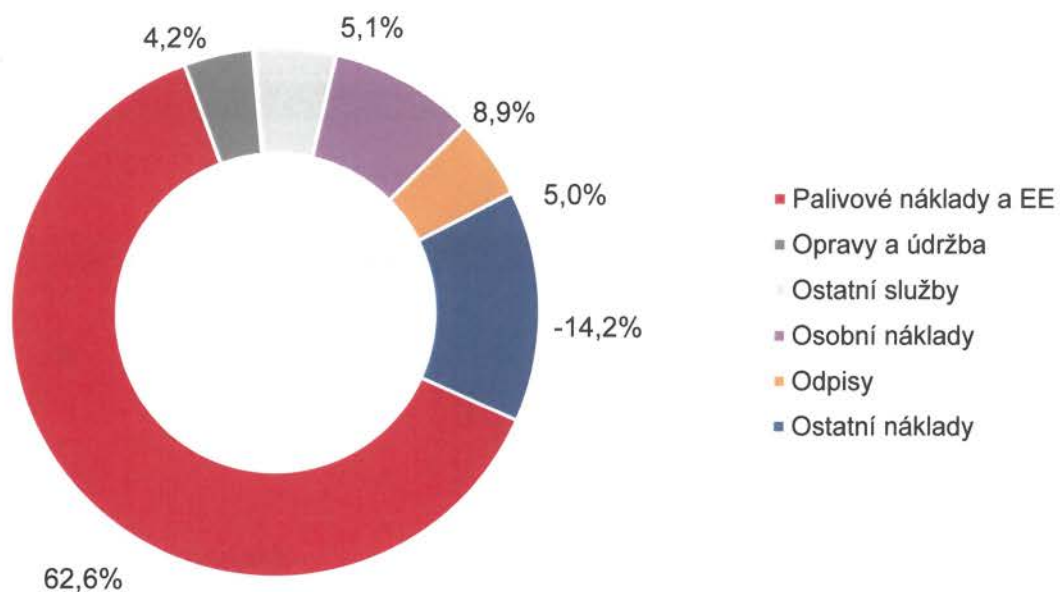
Struktura výnosů



Prodej tepelné energie	173 846
Prodej elektrické energie	4 095
Tržby za pronájem	689
Tržby za prodej majetku	275
Ostatní výnosy	22 028

Pozn.: v tisících Kč

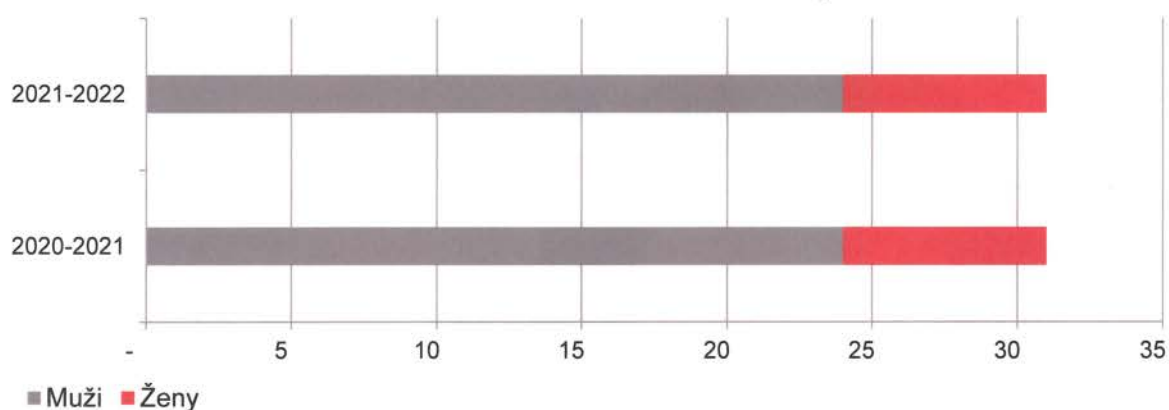
Struktura nákladů



Palivové náklady a EE	150 632
Opravy a údržba	9 151
Ostatní služby	10 989
Osobní náklady	19 353
Odpisy	10 829
Ostatní náklady	- 25 776

Pozn.: v tisících Kč

Počet zaměstnanců



	2020–2021	2021–2022
Muži	24	24
Ženy	7	7
Počet zaměstnanců celkem	31	31

*evidenční stav k 30. září 2022 (bez členů představenstva a dozorčí rady)

V oblasti pracovněprávních vztahů nedošlo k žádnému porušení a společnost nevede žádný spor se zaměstnanci.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Výdaje na výzkum a vývoj

Společnost OPATHERM a.s. v této oblasti nevyvíjí aktivní činnost

Ochrana životního prostředí

Společnost OPATHERM a.s. provozuje celkem 2 velké a 35 středních zdrojů znečištění. Emise na všech zdrojích jsou pravidelně měřeny a emisní limity jsou v každém ukazateli dodržovány. Společnost usiluje prostřednictvím investic do modernizace kotelen o další snižování emisí ve městě Opava.

Předpokládaný vývoj podnikání

Společnost OPATHERM a.s. bude i nadále pokračovat v hledání dalších investičních projektů, které budou mít vliv na efektivitu výroby a rozvodu tepla.

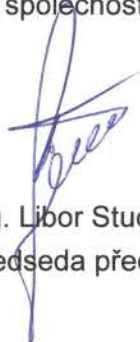
Dále se chce rozvíjet v oblasti výroby elektrické energie a poskytování služeb výkonové rovnováhy pro Českou přenosovou soustavu. Do této služby chce zapojit i nově instalovanou kogenerační jednotku o výkonu 0,999 MWe.

Nabízíme naše služby a schopnosti i jiným majitelům tepelných zařízení s tím, že jsme schopni pro ně zabezpečit provoz tepelných zařízení se všemi službami s tím souvisejícími. Dále nabízíme spolupráci při výstavbě nových objektů a to formou spolufinancování energetických zařízení.

Partnerství se zákazníkem je obchodní prioritou společnosti, stejně jako vytváření podmínek pro udržení přijatelné ceny dodávaného tepla.

V Opavě dne 20. prosince 2022

Za společnost OPATHERM a.s.



Ing. Libor Stuchlík
Předseda představenstva



Ing. Michal Čhmela
Místopředseda představenstva

6. Compliance

Compliance management systém (dále též zkratka „CMS“) představuje vymezení a dodržování etických a právních pravidel chování společnosti OPATHERM a.s. (dále též „Společnost“) a všech jejích zaměstnanců, a to nejen ve sféře obchodních vztahů, ale i v dalších oblastech činnosti a existence Společnosti. Tato dobrovolně přijatá pravidla tak tvoří nedílnou součást firemní kultury Společnosti. Systém je zároveň aplikován ve všech společnostech skupiny MVV Energie CZ.

Systém Compliance managementu je ve společnosti OPATHERM a.s. zaveden od 1. října 2013. K zajištění fungování tohoto systému slouží Společnosti struktura interních předpisů, na jejichž základě jsou tato pravidla v rámci Společnosti uplatňována.

Systém Compliance managementu Společnosti zahrnuje především tyto oblasti činnosti:

- hospodářskou soutěž,
- finanční a daňové záležitosti,
- zaměstnanecké vztahy, včetně zajištění rovnosti příležitostí,
- ochranu údajů a dat,
- bezpečnost a ochranu zdraví při práci,
- ochranu životního prostředí,
- potírání korupce.

Za účelem dodržování všech výše zmíněných hodnot v rámci CMS je ve skupině MVV Energie CZ zřízena sdílená funkce Manažera Compliance, který zajišťuje dohled nad dodržováním pravidel CMS ve všech společnostech skupiny MVV Energie CZ, tedy i ve společnosti OPATHERM a.s.. Manažer Compliance zároveň provádí nezbytná opatření k nápravě situace v případě porušení výše uvedených pravidel.

Jakýkoli zaměstnanec společnosti OPATHERM a.s., či jakákoli jiná osoba, jsou oprávněni oznámit všechna případná porušení povinností a předpisů obsažených v CMS, či i pouhá případná podezření na jejich porušení, na centrální e-mailovou adresu compliance@mvv.cz, která byla jako součást CMS zřízena v rámci skupiny MVV Energie CZ. Za provoz této emailové adresy, resp. za zajištění důvěrného způsobu komunikace a zpracování každého oznámení obdrženého v této e-mailové schránce, zodpovídá Manažer Compliance.

Společnost OPATHERM a.s. může zároveň využít existence pozic „Manažera rovného zacházení“ a „Manažera ochrany údajů“, které byly jakožto součást CMS v rámci skupiny MVV Energie CZ rovněž zřízeny.

Manažer rovného zacházení zajišťuje především dohled nad dodržováním základních principů a pravidel rovného zacházení a ochrany před diskriminací ve všech společnostech skupiny, tedy včetně společnosti OPATHERM a.s., a dohlíží na řešení obdržených sdělení, týkajících se případného porušení principů rovného zacházení a ochrany před diskriminací.

K hlavním činnostem Manažera ochrany údajů a dat patří dohled nad dodržováním vnitřního systému ochrany a zabezpečení osobních údajů a dat při jejich zpracovávání ve skupině MVV Energie CZ, a to v souladu se Zásadami zpracování osobních údajů ve skupině MVV Energie CZ, dohled nad dodržováním nastavených vnitřních systémů, pravidel a předpisů a nad řešeními obdržených sdělení týkajících se případného porušení ochrany osobních údajů a dat při jejich zpracovávání či neoprávněného nakládání s těmito údaji.

Jakýkoli zaměstnanec společnosti OPATHERM a.s., či jakákoli jiná osoba, jsou oprávněni dle Zásad zpracování osobních údajů oznámit všechna případná porušení povinností a předpisů týkajících osobních údajů či i pouhá případná podezření na jejich porušení, na e-mailové adrese osobniudaje.opa@mvv.cz, která byla v souladu se Zásadami zpracování osobních údajů zřízena.

Finanční část

1. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora obsahuje následující výrok o ověření:

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

Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti OPATHERM a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti OPATHERM a.s., se sídlem Horní náměstí 283/58, Opava („Společnost“) k 30. září 2022, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 30. září 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 30. září 2022,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 30. září 2022,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 30. září 2022,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. září 2022, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

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

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

Nezávislost

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

Ostatní informace

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

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

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

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

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

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

Při provádění auditu v souladu s auditorskými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

20. prosince 2022

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerem



Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, evidenční č. 1966

2. Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2022 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2021 do 30. září 2022, minulé období od 1. října 2020 do 30. září 2021

označ.	AKTIVA	řád.	30.9.2022			30.9.2021
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	467 829	- 220 915	246 914	153 809
B.	Stálá aktiva	003	396 360	- 220 757	175 603	144 765
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	842	- 801	41	88
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	776	- 751	25	63
B. I. 2. 1.	Software	007	575	- 550	25	44
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	201	- 201	0	19
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	66	- 50	16	25
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	395 518	- 219 956	175 562	144 677
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	234 436	- 134 497	99 939	100 529
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	16 696	0	16 696	13 423
B. II. 1. 2.	Stavby	017	217 740	- 134 497	83 243	87 106
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	124 993	- 85 443	39 550	33 655
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	144	- 16	128	129
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	144	- 16	128	129
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	35 945	0	35 945	10 364
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	8 308	0	8 308	5
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	27 637	0	27 637	10 359
C.	Oběžná aktiva	037	71 409	- 158	71 251	8 999
C. II.	Pohledávky	046	70 282	- 158	70 124	8 396
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	70 282	- 158	70 124	8 396
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 592	- 158	1 434	80
C. II. 2. 4.	Pohledávky – ostatní	061	68 690	0	68 690	8 316
C. II. 2. 4. 3.	Stát – daňové pohledávky	064	4 505	0	4 505	62
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	201	0	201	4 093
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	9 712	0	9 712	3 598
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	54 272	0	54 272	563
C. IV.	Peněžní prostředky	075	1 127	0	1 127	1 127
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	114	0	114	48
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	1 013	0	1 013	555
D.	Časové rozlišení aktiv	078	60	0	60	45
D. 1.	Náklady příštích období	079	60	0	60	45

Rozvaha

k datu 30. září 2022 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2021 do 30. září 2022, minulé období od 1. října 2020 do 30. září 2021

označ.	PASIVA	řád.	30.9.2022	30.9.2021
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	246 914	153 809
A.	Vlastní kapitál	083	148 640	85 379
A. I.	Základní kapitál	084	9 900	9 900
A. I. 1.	Základní kapitál	085	9 900	9 900
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	65 947	23 690
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	65 947	23 690
A. II. 2. 1	Ostatní kapitálové fondy		23 690	23 690
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	091	42 257	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	51 789	61 595
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	51 789	61 595
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	21 004	- 9 806
B. + C.	Cizí zdroje	104	98 239	88 327
B.	Rezervy	105	3 826	40 907
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	0	693
B. 4.	Ostatní rezervy	109	3 826	40 214
C.	Závazky	110	94 413	27 492
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	18 159	3 406
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	18 159	3 406
C. II.	Krátkodobé závazky	126	76 254	24 086
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	0	3 776
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	1 239	1 183
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	1 441	43
C. II. 6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	134	45 258	4 706
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	28 316	14 378
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	1 213	879
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	640	497
C. II. 8. 5.	Stát – daňové závazky a dotace	141	170	207
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	26 293	12 795
D.	Časové rozlišení pasiv	147	35	31
D. 2.	Výnosy příštích období	149	35	31

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 30. září 2022 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2021 do 30. září 2022, minulé období od 1. října 2020 do 30. září 2021

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období za rok končící	
			30.9.2022	30.9.2021
			1	2
a	b	c		
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	179 212	154 217
A.	Výkonová spotřeba	03	171 728	101 261
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	151 588	74 178
A. 3.	Služby	06	20 140	27 083
D.	Osobní náklady	09	19 353	18 100
D. 1.	Mzdové náklady	10	13 828	12 939
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	5 525	5 161
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	4 594	4 259
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	931	902
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	9 795	10 104
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	10 829	10 104
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	10 829	10 104
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-1 034	0
III.	Ostatní provozní výnosy	20	20 100	3 638
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	275	2 229
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	19 825	1 409
F.	Ostatní provozní náklady	24	-27 845	40 173
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	71	1 313
F. 3.	Daně a poplatky	27	1 176	1 244
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-36 388	36 400
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	7 296	1 216
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	26 281	- 11 783
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	23	10
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	23	10
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	1 391	222
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	1 257	2
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	134	220
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 597	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	756	61
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-527	- 273
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	25 754	- 12 056
L.	Daň z příjmů	50	4 750	- 2 250
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	-91	4 367
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	4 841	- 6 617
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	21 004	- 9 806
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	21 004	- 9 806
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	200 932	157 865

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 30. září 2022 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2021 do 30. září 2022, minulé období od 1. října 2020 do 30. září 2021

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. říjnu 2020	9 900	23 690	0	76 595	110 185
Vyplacené dividendy	0	0	0	- 15 000	- 15 000
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	- 9 806	- 9 806
Zůstatek k 30. září 2021	9 900	23 690	0	51 789	85 379
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu					
- finanční deriváty	0	0	42 257	0	42 257
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	21 004	21 004
Zůstatek k 30. září 2022	9 900	23 690	42 257	72 793	148 640

Přehled o peněžních tocích

za rok končící 30. září 2022 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2021 do 30. září 2022, minulé období od 1. října 2020 do 30. září 2021

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období za rok končící	
		30.9.2022	30.9.2021
		1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	25 754	- 12 056
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	- 25 429	44 487
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	10 829	10 104
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	- 37 422	36 400
A. 1. 3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	- 204	- 916
A. 1. 4.	Vyúčtované nákladové úroky	1 368	212
A. 1. 5.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	- 1 313
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	325	32 431
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	- 7 164	3 785
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 4 652	2 468
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	- 2 512	1 317
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	- 6 839	36 216
A. 3.	Vyplacené úroky	- 1 391	- 222
A. 4.	Přijaté úroky	23	10
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	- 4 490	- 3 074
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 12 697	32 930
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 23 830	- 12 346
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	275	2 229
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	- 23 555	- 10 117
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	- 3 776	- 15 003
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	0	- 15 000
C. 2. 1	Vyplacené dividendy	0	- 15 000
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	- 3 776	- 30 003
	Čisté snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	- 40 028	- 7 190
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	- 4 103	3 087
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	- 44 131	- 4 103

Příloha účetní závěrky

za rok končící 30. září 2022 v celých tisících Kč
běžné období od 1. října 2021 do 30. září 2022, minulé období od 1. října 2020
do 30. září 2021

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

OPATHERM a.s. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1776 dne 21. listopadu 1997 a její sídlo je Horní náměstí 283/58, Město, 746 01 Opava. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je výroba a rozvod tepla. Identifikační číslo Společnosti je 253 85 771.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

Koncem února 2022 pokračující politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu. Celosvětovou reakcí na ruské porušení mezinárodního práva a agresi vůči Ukrajině bylo uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Celkový dopad těchto událostí se projevil zvýšenou volatilitou na finančních a komoditních trzích a dalšími důsledky pro ekonomiku.

Společnost posoudila přímá podnikatelská rizika zahrnující nepříznivé dopady ekonomických sankcí uvalených na Rusko, narušení dodavatelských řetězců, zvýšený výskyt kybernetických útoků a mnoho dalších, a vyhodnotila, že jejich přímý vliv na Společnost je v současnosti nevýznamný.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

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

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

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

Za dlouhodobý hmotný majetek je rovněž považován hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 20 tis. Kč. Tento majetek je označován jako drobný dlouhodobý hmotný majetek a je odepisován 2 roky.

Od 1. ledna 2021 došlo ke změně hranice pro dlouhodobý nehmotný majetek z 60 tis. Kč na 80 tis. Kč, pro dlouhodobý hmotný majetek ze 40 tis. Kč na 80 tis. Kč a pro drobný dlouhodobý hmotný majetek z 5 tis. Kč na 20 tis. Kč. Dopad této změny je pro účetní závěrku k 30. září 2022 nevýznamný.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Budovy a stavby	10–50 let
Stroje a zařízení	3–15 let
Motorová vozidla	5 let
Software	5 let
Ocenitelná práva	5–6 let

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti. Společnost uplatňuje roční odpisové sazby, které se liší od sazeb odpočitatelných pro daňové účely.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

2.3. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.4. Přepočet cizích měn

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

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

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

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

2.6. Rezervy

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

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

2.7. Tržby

Tržby za prodej tepla jsou zaúčtovány měsíčně, formou fakturace dle skutečných odběrů tepla podle odečtů na odečtových uzlech. Při ročním vyúčtování probíhá přepoččet spotřeby TUV dle jednotlivých měřidel v domech.

Tržby za prodej a distribuci elektřiny jsou zaúčtovány měsíčně, formou fakturace dle skutečných odběrů elektřiny podle odečtů na odečtových místech.

Tržby za pronájem jsou účtovány dle smluv o pronájmu s fakturací měsíčně, čtvrtletně nebo pololetně, služby související s pronájmem jsou fakturovány jednou ročně po ukončení kalendářního roku.

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

2.8. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společností, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 12 Transakce se spřízněnými stranami.

2.9. Finanční deriváty

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

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

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

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

2.10. Leasing

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

2.11. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.12. Odložená daň

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

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

2.13. Přehled o peněžních tocích

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

V rámci skupiny společnost využívá tzv. cash-pooling. Pohledávky, resp. závazky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazovány v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky Peníze a peněžní ekvivalenty. V případě, že závazek vzniklý z titulu cash-poolingu představuje formu financování Společnosti, není pro účely přehledu o peněžních tocích považován za Peníze a peněžní ekvivalenty.

2.14. Následné události

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

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

3. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. října 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2022
Pořizovací cena				
Pozemky	13 423	3 331	58	16 696
Stavby	214 966	2 799	25	217 740
Hmotné movité věci a jejich soubory	115 013	10 020	40	124 993
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	138	6	0	144
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	5	8 303	0	8 308
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 359	17 278	0	27 637
Celkem	353 904	41 737	123	395 518
Oprávký				
Stavby	127 860	6 649	12	134 497
Hmotné movité věci a jejich soubory	81 358	4 125	40	85 443
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	9	7	0	16
Celkem	209 227	10 781	52	219 956
Zůstatková hodnota	144 677			175 562

(tis. Kč)	1. října 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2021
Pořizovací cena				
Pozemky	13 423	0	0	13 423
Stavby	213 630	1 336	0	214 966
Hmotné movité věci a jejich soubory	109 933	5 080	0	115 013
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	138	0	0	138
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 315	- 1 310	0	5
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 724	7 635	0	10 359
Celkem	341 163	12 741	0	353 904
Oprávký				
Stavby	121 404	6 456	0	127 860
Hmotné movité věci a jejich soubory	77 779	3 579	0	81 358
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2	7	0	9
Celkem	199 185	10 042	0	209 227
Zůstatková hodnota	141 978			144 677

4. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2022 činily 237 tis. Kč (k 30. září 2021: 1 258 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2022 činila 158 tis. Kč (k 30. září 2021: 1 192 tis. Kč).

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

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

5. Pohledávky z titulu nevyfakturovaných dodávek

Společnost vykazovala následující částky nevyfakturovaných tržeb a přijatých záloh:

(tis. Kč)	30. září 2022	30. září 2021
Nevyfakturované dodávky tepla	7 535	3 150
Nevyfakturované dodávky elektřiny	140	150
Nevyfakturovaný příspěvek KVET*	331	122
Nevyfakturované dodávky ostatní	1 707	176
Dohadné účty aktivní celkem	9 712	3 598
Přijaté zálohy na dodávky tepelné energie a suroviny pro TV	1 239	1 183
Přijaté zálohy celkem	1 239	1 183
Čistá hodnota pohledávky	8 473	2 415

*) KVET = Kombinovaná výroba elektřiny a tepla

6. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností MVV Energie CZ a.s., zapsanou v České republice, a mateřská společnost celé skupiny je společnost MVV Energie AG, zapsaná ve Spolkové republice Německo.

Společnost MVV Energie CZ a.s. se sídlem Kačírkova 982/4, Praha 5 sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost MVV Energie AG se sídlem Luisenring 49, Mannheim sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejvyšší skupinu je možné získat ve Sbírce listin (justice.cz) a konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat na internetových stránkách MVV Energie AG.

Představenstvo Společnosti zpracovalo účetní závěrku za rok končící 30. září 2021 a navrhlo rozdělení ztráty ve výši 9 806 tis. Kč, které předložilo jedinému akcionáři ke schválení. Dne 22. března 2022 jediný akcionář schválil účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2021 a rozhodl o rozdělení ztráty ve výši 9 806 tis. Kč (viz. přehled o změnách vlastního kapitálu), a to takto: ztráta ve výši 9 806 tis. Kč bude převedena na účet nerozděleného zisku minulých let Společnosti.

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

Do data vydání této výroční zprávy nenavrhlo představenstvo Společnosti vypořádání zisku za rok končící 30. září 2022.

V srpnu roku 2022 podepsala společnost MVV Energie AG smlouvu o prodeji své dceřinné firmy MVV Energie CZ investiční společnosti Cube Infrastructure Managers. Proces byl ukončen dne 9. prosince 2022 převodem akcií společnosti MVV Energie CZ a.s. na společnost Cube III Energy CZ s.r.o., která je součástí nezávislé evropské investiční skupiny Cube Infrastructure Managers.

7. Rezervy

(tis. Kč)	30. září 2022	30. září 2021
Rezerva na odměny včetně zákonného pojištění	1 165	1 165
Daň z příjmů snížená o zálohy	0	693
Rezerva na ztrátové smlouvy	0	36 388
Ostatní rezervy	2 661	2 661
Rezervy celkem	3 826	40 907

K 30. září 2022 byla rozpuštěna rezerva na ztrátové kontrakty na dodávky tepla a teplé vody v kalendářním roce 2022 (výše rezervy k 30. září 2021: 36 388 tis. Kč). Rezerva byla rozpuštěna z důvodu zlepšení ekonomické situace Společnosti proti původním předpokladům.

Ostatní rezerva zahrnuje rezervu vytvořenou ve fiskálním roce 2018/19 na závazek vůči ERÚ, který vyplývá z jeho Rozhodnutí vztahující se k cenové kontrole roku 2014 ve společnosti OPATHERM a.s. Část týkající se pokuty byla ve fiskálním roce 2019/20 uhrazena a část týkající se vratky výnosů je zatím předmětem sporu s ERÚ. Se závěry uvedenými v Rozhodnutí Společnost nesouhlasí a podala opětovně rozklad k radě ERÚ. Z důvodu opatrnosti však Společnost rezervu vytvořila. Výsledek sporu Společnost očekává v následujících letech.

8. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o dodávkách zemního plynu, nájemních smluv a smluv o operativním pronájmu k 30. září 2022, činila 4 715 tis. Kč (k 30. září 2010: 3 179 tis. Kč).

Společnost k 30. září 2022 evidovala podmíněný závazek ve výši 244 413 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla a elektřiny v kalendářním roce 2023 (k 30. září 2021: 14 088 Kč).

	0–3 měsíce	3–6 měsíců	6–9 měsíců	9 měsíců – 1 rok	více než 1 rok
Nákupní smlouvy na plyn vedený v režimu výjimky vlastního použití					
Objem (MWh)	41 325	23 450	17 372	36 049	0
Očekávaný finanční tok (tis. Kč)	85 484	48 485	35 910	74 534	0
Budoucí závazek celkem	85 484	48 485	35 910	74 534	

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

Nárůst podmíněného závazku byl způsoben výrazným nárůstem tržní ceny plynu a objemem zasmulvněných dodávek.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších podmíněných závazků Společnosti k 30. září 2022.

9. Závazky k úvěrovým institucím

(tis. Kč)	30. září 2022	30. září 2021
Bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně části dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	0	3 776
Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1–5 let	0	0
Bankovní úvěry celkem	0	3 776

Společnost v prosinci 2013 čerpala bankovní úvěr od UniCredit Bank ve výši 110 mil. Kč na výplatu dividend ovládající společnosti MVV Energie CZ a.s. Tento úvěr byl 31. prosince 2021 splacen.

10. Finanční deriváty

Společnost využívá smlouvy o nákupu a prodeji zemního plynu za účelem zajištění cenového rizika fyzického nákupu zemního plynu. Pokud tyto smlouvy nesplňují výjimku vlastního použití, jsou vykázány jako finanční deriváty a určeny jako zajišťovací nástroje k fyzickým dodávkám plynu v rámci zajištění peněžních toků – tzv. „all-in-one“ zajišťovací vztah.

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

(tis. Kč)	30. září 2022			30. září 2021		
	Reálná hodnota		Nominální	Reálná hodnota		Nominální
	Kladná	Záporná	Hodnota (MWh)	Kladná	Záporná	hodnota
Finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	62 664	- 10 494	18 104	0	0	0
Celkem	62 664	- 10 494	18 104	0	0	0

Změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů vykázaných v rámci vlastního kapitálu v položce oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků byla následující:

(tis. Kč)	2021/2022	2020/2021
Počáteční zůstatek k 1. říjnu 2021	0	0
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	52 169	0
Konečný zůstatek k 30. září 2022	52 169	0

11. Dohadné účty pasivní

Společnost vykazovala následující částky nevyfakturovaných dodávek:

(tis. Kč)	30. září 2022	30. září 2021
Nevyfakturované dodávky elektřiny	3 494	2 053
Nevyfakturované dodávky tepelné energie	675	522
Nevyfakturované dodávky plynu	0	5 575
Nevyfakturované dodávky tepla, uhlí a vody	63	61
Nevyfakturované dodávky ostatní	22 061	4 584
Dohadné účty pasivní celkem	26 293	12 795

12. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2022	Rok končící 30. září 2021
Výnosy		
Služby	462	462
Prodej emisních povolenek	0	2 229
Přefakturace plynu	127 714	16 856
Ostatní výnosy	23	0
Celkem	128 199	19 547
Náklady / Nákupy		
Nákup tepla	19 343	9 452
Ostatní služby	8 136	6 312
Celkem	27 479	15 764

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2022	Rok končící 30. září 2021
Pohledávky		
Ostatní pohledávky	1 345	0
Celkem	1 345	0
Závazky		
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba (cash-pooling)	45 258	4 706
Dohadné účty pasivní	1 552	1 299
Celkem	46 810	6 005

V průběhu roku končícího 30. září 2021 byl v rámci koncernu MVV Energie CZ a.s. zaveden tzv. cash-pooling. Závazek z titulu cash-poolingu v celkové výši 45 258 tis. Kč k 30. září 2022 (k 30. září 2021: 4 706 tis. Kč) byl do 31. ledna 2021 úročen ve výši 2T repo sazba + 0,15 % p.a., od 1. února 2021 ve výši 2T repo sazba. Členům řídicích, kontrolních a správních orgánů nebyly k 30. září 2022 ani k 30. září 2021 poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění vyjma těch uvedených výše.

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

Odměna členům představenstva Společnosti za rok končící 30. září 2022 činila 2 004 tis. Kč (za rok končící 30. září 2021: 1 567 tis. Kč). Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

Za rok končící 30. září 2022 byla vytvořena rezerva na předpoklad odměn statutárních orgánů ve výši 871 tis. Kč (za rok končící 30. září 2021: 871 tis. Kč). Zároveň byla za rok končící 30. září 2022 vytvořena rezerva na zdravotní pojištění související s těmito náklady ve výši 294 tis. Kč (za rok končící 30. září 2021: 294 tis. Kč).

13. Zaměstnanci

	Rok končící 30. září 2022		Rok končící 30. září 2021	
	počet	(tis. Kč)	počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	2	2 004	2	1 567
Mzdové náklady členů dozorčí rady	2	0	2	0
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	31	11 824	31	11 372
Náklady na sociální zabezpečení		4 594		4 259
Ostatní sociální náklady		931		902
Celkem	35	19 353	35	18 100

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 12 Transakce se spřízněnými stranami.

14. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2022	Rok končící 30. září 2021
Splatnou daň (19 %)	0	4 392
Odloženou daň	4 841	- 6 617
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	- 91	- 25
Celkem daňový náklad	4 750	- 2 250

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	30. září 2022	30. září 2021
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílů účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 11 420	- 11 047
rezerv a opravných položek	727	7 641
daňové ztráty	2 446	0
reálné hodnoty plynového derivátu	- 9 912	0
Čistý odložený daňový závazek	- 18 159	- 3 406

15. Přehled o peněžních tocích

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

(tis. Kč)	30. září 2022	30. září 2021
Peněžní prostředky v pokladně	114	48
Peněžní prostředky na účtech	1 013	555
Závazek z cash-poolingu	- 45 258	- 4 706
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	- 44 131	- 4 103

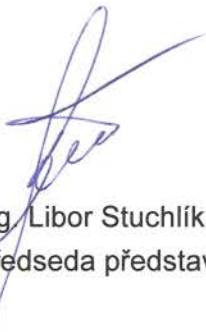
16. Následné události

V srpnu roku 2022 podepsala společnost MVV Energie AG smlouvu o prodeji své dceřiné firmy MVV Energie CZ investiční společnosti Cube Infrastructure Managers. Proces byl ukončen dne 9. prosince 2022 převodem akcií společnosti MVV Energie CZ a.s. na společnost Cube III Energy CZ s.r.o., která je součástí nezávislé evropské investiční skupiny Cube Infrastructure Managers.


Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2022.

V Opavě dne 20. prosince 2022

Za společnost OPATHERM a.s.



Ing. Libor Stuchlík
Předseda představenstva



Ing. Michal Chmela
Místopředseda představenstva

OPATHERM a.s.

Zpráva o vztazích

podle § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb.,
o obchodních společnostech a družstvech
(o obchodních korporacích),
v platném znění

za účetní období od 1. října 2021 do 30. září 2022

3. Zpráva o vztazích

Obchodní firma:

OPATHERM a.s.

Sídlo:

Horní náměstí 283/58, 746 01 Opava

IČO:

25385771

DIČ:

CZ25385771

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B vložka 1776 (dále též „**Společnost**“).

Představenstvo Společnosti:

1) KONSTATUJE, ŽE

- existuje koncern s jednotným řízením – s řídící a řízenou osobou;
- řídící osoba dle § 79 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, v platném znění (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“), a většinový společník jsou vždy ovládajícími osobami, ledaže by bylo uvedeno jinak dle § 75 zákona o obchodních korporacích; řízená osoba je vždy ovládanou osobou.

Na základě výše uvedeného je představenstvo Společnosti povinno v souladu s ustanovením § 82 Zákona o obchodních korporacích vypracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobami ovládanými za uplynulé účetní období, a to do 3 měsíců od skončení účetního období.

2) SCHVALUJE TUTO ZPRÁVU O VZTAZÍCH ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2021–ZÁŘÍ 2022

Struktura vztahů mezi řídící a všemi řízenými osobami (ovládající a všemi ovládanými) v rámci koncernu MVV Energie:

Společnost náleží ke koncernu **MVV Energie**; struktura jeho částí nacházejících se na území České republiky je uvedena v Příloze č. 1 této Zprávy o vztazích.

Ovládající osoba (řídící osoba – koncern dle § 79 zákona o obchodních korporacích)

Ovládající osobou (v tomto koncernu osobou řídící) je společnost **MVV Energie CZ a.s.**, se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00; IČO: 496 85 490, jejímž jediným akcionářem a konečnou ovládající osobou je společnost **MVV Energie AG**, se sídlem ve Spolkové republice Německo, Mannheim D 68159, Luisenring 49, s identifikačním číslem HRB 1780;

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

V této zprávě jsou uvedeny vztahy vůči koncernovým společnostem sídlícím na území České republiky. Ostatní společnosti náležející ke koncernu MVV Energie sídlící v zahraničí nejsou zmiňovány, protože s nimi Společnost není v žádném vztahu.

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

CTZ s.r.o., se sídlem Uherské Hradiště – Mařatice, Sokolovská 572, PSČ: 686 01, IČO: 63472163;
Českolipské teplo a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 63149907;
e.services s.r.o., se sídlem Děčín – Děčín I – Děčín, Oblouková 958/25, PSČ: 405 02, IČO: 28748514;
ENERGIE Holding a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 27594301;
G-LINDE s.r.o., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 24684538;
G-RONN s.r.o., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 24679399;
IROMEZ s.r.o., se sídlem Pelhřimov, Pod Náspem 2005, PSČ: 393 01; IČO: 24707341,
POWGEN a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00; IČO: 27928411,
TERMO Děčín a.s., se sídlem Děčín I Děčín, Oblouková 958/25, PSČ: 405 02, IČO: 64050882;
TERMIZO a.s., se sídlem Liberec VII – Horní Růžodol, Dr. Milady Horákové 571/56, PSČ: 460 07, IČO: 64650251;
Zásobování teplem Vsetín a.s., se sídlem Vsetín, Jiráskova 1326, PSČ: 755 01, IČO: 45192588.

2. Osoby ovládané nepřímo ovládající osobou (tj. nepřímo řízené):

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

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

Úloha ovládané osoby v koncernu MVV Energie

Přímý provozovatel podnikatelské činnosti v České republice

Způsob a prostředky ovládnání

Prostřednictvím akciového podílu v rámci rozhodování valné hromady Společnosti.

Přehled jednání učiněných v účetním období říjen 2021–září 2022, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

S výjimkou uzavření anebo plnění níže popsaných smluv neproběhla v účetním období říjen 2021–září 2022 na popud ani v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádná jednání, která by se týkala majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

- a) Plnění dle Smlouvy o dodávce tepelné energie mezi společnostmi OPATHERM a.s. a společností POWGEN a.s. uzavřené dne 1. prosince 2009. Z tohoto plnění žádná újma Společnosti nevznikla.
- b) Plnění dle Smlouvy o poskytnutí zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu výtopny Hillova mezi společnostmi OPATHERM a.s. a společností POWGEN a.s. uzavřené dne 2. ledna 2013. Z tohoto plnění žádná újma Společnosti nevznikla.

SMLOUVY MEZI SPOLEČNOSTÍ A OSOBOU OVLÁDANOU (ŘÍZENOU) ČI OVLÁDAJÍCÍ (ŘÍDÍCÍ) A NAVZÁJEM MEZI OVLÁDANÝMI ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2021–ZÁŘÍ 2022

Smlouvy se společností MVV Energie AG

V tomto období nebyly platné a účinné žádné smlouvy mezi MVV Energie AG a Společností.

Smlouvy se společnostmi MVV Energie CZ a.s.

V tomto období byly platné a účinné následující smlouvy a dodatky mezi MVV Energie CZ a.s. a Společností:

- a) Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT mezi společnostmi MVV Energie CZ a.s. a společností OPATHERM a.s., uzavřená dne 31. prosince 2013. Z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma.
- b) Smlouva o zpracování osobních údajů mezi společnostmi OPATHERM a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. uzavřená dne 14. září 2018. Z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma.
- c) Smlouva o poskytování poradenství mezi společnostmi MVV Energie CZ a.s. a společností OPATHERM a.s., uzavřená dne 2. října 2006. Z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma.
- d) Mandátní smlouva – výkon činností mandátáře a zastupování mandanta ve věcech zadávání veřejných zakázek, při uzavírání pojistných smluv s vybraným uchazečem, zastupování ve vztahu vyplývajícím z pojistné smlouvy vůči vybranému uchazeči, spravovat společný majetek mandantů souvisejícího se sdružením, vést účetnictví, sdružení a vypracovat roční vyúčtování, ve znění pozdějších dodatků mezi společnostmi OPATHERM a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. uzavřená dne 7. ledna 2009. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla. Plná moc pro zastupování společnosti OPATHERM a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. dle mandátní smlouvy, ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma.
- e) Smlouva o sdružení – Dodatek č. 6 ke smlouvě o sdružení na pro každoroční vybírání nejvhodnějšího uchazeče pro uzavření společné pojistné smlouvy a společné uzavření pojistné smlouvy o pojištění rizik jednotlivých účastníků na společný účet uzavřený dne 12. září 2005, ve znění pozdějších dodatků mezi společnostmi MVV Energie CZ a.s. a společností OPATHERM a.s. dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- f) Smlouva o vinkulaci pojistného plnění vztahujícího se k pojistné smlouvě č. 0013881442 mezi společnostmi UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., společností OPATHERM a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. uzavřená dne 6. prosince 2016. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- g) Smlouva o zastavení listinných cenných papírů č. 1149/13-1059/13-120 uzavřená mezi společnostmi UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., společností OPATHERM a.s. a Společností ze dne 17. prosince 2013. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla

- h) Oznámení pojišťovně České podnikatelské pojišťovně, a.s. Vienna Insurance Group, mezi společnostmi OPATHERM a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. ze dne 6. prosince 2016. Z tohoto oznámení žádná újma Společnosti nevznikla.
- i) Příkazní smlouva uzavřená dne 23. ledna 2018 mezi společnostmi POWGEN a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., CTZ s.r.o., OPATHERM a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., G-RONN s.r.o., G-LINDE s.r.o., TERMIZO a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. na realizaci výběrových řízení na nákup a prodej komodit: zemního plynu, elektrické energie, povolenek, uhlí pro jednotlivé roky, a to za nejvýhodnějších podmínek. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- j) Příkazní smlouva uzavřená dne 14. května 2019 mezi společnostmi ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., POWGEN a.s., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., CTZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s., pro rok 2021 do 31. prosince 2021. Z této smlouvy Společnosti žádná újma nevznikla.
- k) Příkazní smlouva uzavřená dne 13. srpna 2019 mezi společnostmi G-RONN s.r.o., IROMEZ s.r.o., CTZ s.r.o., OPATHERM a.s. a Společností pro rok 2021 do 31. prosince 2021. Z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma.
- l) Příkazní smlouva uzavřená dne 13. srpna 2019 mezi společnostmi ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., CTZ s.r.o., Zásobování teplem Vsetín a.s., OPATHERM a.s. a Společností do 31. prosince 2021. Z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma.
- m) Příkazní smlouva uzavřená dne 9. října 2019 mezi společnostmi ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., CTZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. do 31. prosince 2021. Z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma.
- n) Příkazní smlouva uzavřená dne 1. dubna 2020 mezi společnostmi IROMEZ s.r.o., CTZ s.r.o., OPATHERM a.s., a společností MVV Energie CZ a.s. do 31. prosince 2021. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- o) Příkazní smlouva uzavřená dne 3. srpna 2020 mezi společnostmi ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., POWGEN a.s., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., CTZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. do 31. prosince 2022. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- p) Cashpooling rámcová smlouva mezi společnostmi koncernu MMV Energie CZ uzavřená dne 1. října 2020 mezi společnostmi CTZ s.r.o., ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., Českolipské teplo a.s., e.services s.r.o., ENERGIE Holding a.s., G-LINDE s.r.o., G-RONN s.r.o., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s.,

POWGEN a.s., TERMIZO a.s., TERMO Děčín a.s., Teplárna Liberec, a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. týkající se poskytování zápůjček na základě a v souladu s podmínkami programu LISA. Z této smlouvy Společnosti žádná újma nevznikla.

- q) Příkazní smlouva uzavřená dne 8. března 2021 mezi společnostmi IROMEZ s.r.o., CTZ s.r.o., OPATHERM a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. do 31. prosince 2022. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- r) Smlouva o dílo uzavřená dne 30. července 2021 mezi společností OPATHERM a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. týkající se vypracování projektové dokumentace ve fázi pro vydání stavebního povolení nového zdroje tepla v rámci projektu Bílá Perla v Opavě. Z této smlouvy Společnosti žádná újma nevznikla.
- s) Příkazní smlouva uzavřená dne 9. srpna 2021 mezi společnostmi ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., POWGEN a.s., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., CTZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. do 31. prosince 2023. Z této smlouvy nevznikla Společnosti žádná újma.
- t) Příkazní smlouva uzavřená dne 8. prosince 2021 mezi společnostmi ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., Teplárna Liberec, a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., CTZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. do 31. prosince 2022. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- u) Příkazní smlouva uzavřená dne 13. prosince 2021 mezi společnostmi ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s., ENERGIE Holding a.s., IROMEZ s.r.o., OPATHERM a.s., POWGEN a.s., Teplárna Liberec, a.s., TERMO Děčín a.s., Zásobování teplem Vsetín a.s., CTZ s.r.o. a společností MVV Energie CZ a.s. do 31. prosince 2022. Z této smlouvy Společnosti žádná újma nevznikla.
- v) Smlouva o zajištění a poskytnutí záruk uzavřená dne 13. prosince 2021 mezi společností OPATHERM a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. do 28. února 2023. Z této smlouvy Společnosti žádná újma nevznikla.
- w) Smlouva o dílo uzavřená dne 7. dubna 2022 mezi společností OPATHERM a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. týkající se vypracování projektové dokumentace v projekční fázi pro zakázku „Centrální zásobení teplem areálu Dukelská Kasárna Opava“. Z této smlouvy Společnosti žádná újma nevznikla.
- x) Potvrzení o zániku zástavního práva k zaknihovaným cenným papírům – kvitance vztahující se ke smlouvě o úvěru reg. č. 1059/13-120 uzavřená mezi společností UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., společností OPATHERM a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. ze dne 4. dubna 2022. Z tohoto potvrzení Společnosti žádná újma nevznikla.

- y) Oznámení pojišťovně České podnikatelské pojišťovně, a.s., Vienna Insurance Group o zániku zástavního práva, mezi společnostmi OPATHERM a.s. a společností MVV Energie CZ a.s. ze dne 11. května 2022. Z tohoto oznámení žádná újma Společnosti nevznikla.

Smlouvy s dalšími ovládanými osobami

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

- z) Smlouva o nájmu horkovodního potrubí č. NS-POW-2010-001 mezi společností POWGEN a.s. a společností OPATHERM a.s., uzavřená dne 30. dubna 2010. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- aa) Smlouva o dodávce tepelné energie č. smlouvy 01/2010 mezi společností POWGEN a.s. a společností OPATHERM a.s., uzavřená dne 1. prosince 2009. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- bb) Smlouva o poskytování služeb mezi společností POWGEN a.s. a společností OPATHERM a.s., uzavřená dne 4. ledna 2010. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- cc) Smlouva o nájmu nebytových prostor č. NS-POW-2008-005 mezi společností POWGEN a.s. a společností OPATHERM a.s., uzavřená dne 17. prosince 2008. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- dd) Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku v areálu výtopy Hillova v Opavě mezi společností POWGEN a.s. a společností OPATHERM a.s., uzavřená dne 2. ledna 2013. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.
- ee) Smlouva o poskytování služeb vedení účetnictví, ekonomických činností reportingu a controllingu a bezhotovostní úhrady plateb přímého elektronického bankovníctví mezi společností e.services s.r.o. a společností OPATHERM a.s., uzavřené dne 11. října 2011 ve znění pozdějších dodatků. Z této smlouvy žádná újma Společnosti nevznikla.

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

Společnosti nevznikla žádná újma v souvislosti s její účastí v koncernu a jejím ovládaním v rozhodném období.

Tajné informace

Všechny informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající či ovládané osoby (řídící, řízené osoby) nebo ostatních osob v rámci koncernu MVV Energie, jsou důvěrné, společně se všemi informacemi, které jakákoliv propojená osoba označí

za důvěrné. Kromě výše uvedeného, všechny informace vztahující se k podnikání a ostatní související informace a skutečnosti, které by mohly být považovány za tajné a mohly by poškodit osoby v rámci koncernu MVV Energie, jsou důvěrné.

V souladu s § 504 a porušením obchodního tajemství dle zákona č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, v platném znění, neobsahuje tato zpráva o vztazích informace výše uvedeného charakteru, aby se zabránilo případným ztrátám ovládané a ovládající společnosti (řídící a řízené společnosti).

Další informace

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

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

Vztahy mezi společnostmi v koncernu se uskutečňují za tržních podmínek a ovládané společnosti tak z účasti v koncernu nevznikají žádné mimořádné výhody či nevýhody a rizika. V průběhu účetního období nebyla v zájmu či na popud ovládající osoby a ovládaných osob přijata či uskutečněna žádná jiná opatření mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k osobě ovládající jako vlastníkov ovládané osoby.

Společnosti OPATHERM a.s. nevznikla újma, a tudíž Společnost neměla povinnost vyrovnat újmu.

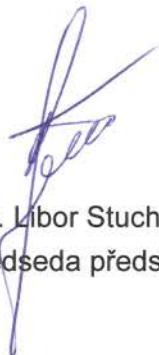
Veškeré transakce v rámci koncernu MVV Energie jsou vyčísleny v příloze k účetní závěrce.

Závěr

Představenstvo společnosti OPATHERM a.s. konstatuje, že na základě smluv platných a účinných v období říjen 2021–září 2022 mezi Společností a ostatními společnostmi z koncernu MVV Energie a ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto společností koncernu MVV Energie uskutečněna Společností v uvedeném období říjen 2021–září 2022, nevznikla Společnosti žádná újma.

V Opavě dne 20. prosince 2022

Za společnost OPATHERM a.s.



Ing. Libor Stuchlík
Předseda představenstva



Ing. Michal Chmela
Místopředseda představenstva

**Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích – Koncernová struktura skupiny MVV Energie CZ
ke dni 30. září 2022**

MVV Energie AG



MVV Energie CZ a.s.



CTZ s.r.o.

MVV Energie CZ a.s. 50,96 %
Město Uherské Hradiště 49,04 %

Českolipské teplo a.s.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

e.services s.r.o.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

ENERGIE Holding a.s.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

G-LINDE s.r.o.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

G-RONN s.r.o.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

IROMEZ s.r.o.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

OPATHERM a.s.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

POWGEN a.s.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

TERMIZO a.s.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

TERMO Děčín a.s.

MVV Energie CZ a.s. 96,91 %
Statutární město Děčín 3,09 %

Zásobování teplem Vsetín a.s.

MVV Energie CZ a.s. 100,00 %

➤ **ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.**

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

➤ **Teplárna Liberec, a.s.**

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

4. Následné události

V srpnu roku 2022 podepsala společnost MVV Energie AG smlouvu o prodeji své dceřiné firmy MVV Energie CZ investiční společnosti Cube Infrastructure Managers. Proces byl ukončen dne 9. prosince 2022 převodem akcií společnosti MVV Energie CZ a.s. na společnost Cube III Energy CZ s.r.o., která je součástí nezávislé evropské investiční skupiny Cube Infrastructure Managers.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2022, nebo výroční zprávu za fiskální rok 2021/2022.



 člen skupiny MVV Energie CZ

The MVV logo consists of the letters "M", "V", and "V" in a stylized, overlapping font. The "M" is red, and the two "V"s are blue.

OPATHERM a.s.

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

T +420 553 777 555, opa@mvv.cz

IČO: 25385771, DIČ: CZ25385771

Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 1776

www.opa.mvv.cz