OPATHERM a. s.

člen skupiny ENETIQA

Výroční zpráva 2022–2023

OPATHERM a.s.

člen skupiny ENETIQA

Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. 10. 2022 do 30. 9. 2023

Obsah

Obecná část 4

1. Úvodní slovo 5
2. Profil společnosti 7
3. Významné události roku 2022–2023 9
4. Zpráva představenstva společnosti 11
5. Compliance 13

Finanční část 14

1. Zpráva nezávislého auditora 15
2. Účetní závěrka 19
3. Zpráva o vztazích 36
4. Následné události 45

Obecná část

1. Úvodní slovo

Vážení akcionáři, vážení obchodní přátelé, vážení kolegové,

dostává se Vám do rukou výroční zpráva společnosti OPATHERM a.s. za fiskální rok 2022/2023.

V uplynulém finančním roce společnost pokračovala v investicích do modernizace a rozvoji výroby tepla a elektrické energie. Nejvýznamnějšími investicemi tohoto fiskálního roku byla výstavba plynové kotelny pro developerský projekt Bílá perla v areálu bývalých dukelských kasáren a druhá etapa modernizace domovních předávacích stanic v části sídliště Kylešovice. Dále bylo investováno do rozvodů tepla. Celkem ve finančním roce 2022/2023 realizovala společnost OPATHERM a.s. investice ve výši 27,7 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.

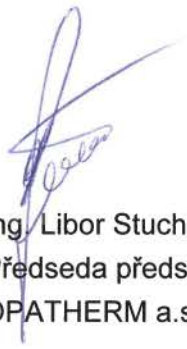
V uplynulém finančním roce společnost dále poskytovala službu distribuce elektřiny ve své lokální distribuční soustavě v Opavě Kylešovicích. Zájemcům, napojeným na tuto soustavu společnost OPATHERM a.s. dodává také silovou elektřinu. V průběhu roku 2022 došlo k zahájení poskytování podpůrných služeb pro společnost ČEPS prostřednictvím Agregačního bloku, do kterého byla zahrnuta kogenerační jednotka v Kylešovicích a v létě roku 2023 byla do agregačního bloku přidána nová KGJ na výtopně Olomoucká.

Celkové tržby dosáhly částky 246,5 mil. Kč a hospodářský výsledek po zdanění činil 0,25 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 možnosti 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.

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 2023

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@enetiqa.cz
Webové stránky:	www.opa.enetiqa.cz
Bankovní spojení:	č. ú. 804390008/2700 u UniCredit Bank Czech Republik and Slovakia, a.s.
Člen skupiny:	ENETIQA
Vlastnická struktura společnosti:	ENETIQA 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 2022–2023 nenabyla vlastní akcie.

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Statutární orgán společnosti a dozorčí rada

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

Představenstvo společnosti

Ing. Libor Stuchlík
Předseda představenstva

Ing. Michal Chmela
Místopředseda představenstva

Dozorčí rada

Jörg Lüdorf
Předseda dozorčí rady

Ing. Jan Vencour
Člen dozorčí rady

3. Významné události roku 2022–2023

V období do 11. prosince 2022 byla řídící osobou společnosti společnost ENETIQA a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00; IČO: 496 85 490, jejímž jediným akcionářem a konečnou ovládající osobou byla společnost MVV Energie AG, se sídlem ve Spolkové republice Německo, Mannheim D 68159, Luisenring 49, s identifikačním číslem HRB 1780. Od 12. prosince 2022 je společnost součástí koncernu ENETIQA řízeného společností Cube III Energy S.à r.l., reg. č.: B258410 se sídlem Ave de la Liberté 41 1931, Lucemburk, Lucemburské velkovévodství.

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 nadstandartní služby. Naši zákazníci také oceňují přehledné elektronické vyúčtování.

Investiční akce

Ve fiskálním roce 2022–2023 realizovala společnost tyto investiční akce:

a) Výstavba plynové kotelny pro developerský projekt Bílá perla v areálu bývalých dukelských kasáren
b) Kompletní modernizace domovních předávacích stanic Kylešovice 2. etapa
c) Modernizace NN rozvodny teplárny Hillova

Poskytování podpůrných služeb pro ČEPS

Velmi významnou událostí pro společnost OPATHERM a.s. je zapojení kogeneračních jednotek pro kombinovanou výrobu elektřiny a tepla do poskytování podpůrných služeb. První jednotka byla zařazena do pilotního projektu a od března 2022 poskytuje spolu s dalšími jednotkami skupiny ENETIQA pro Českou přenosovou soustavu podpůrnou službu výkonové rovnováhy. V létě roku 2023 byla do agregačního bloku přidána nová jednotka na výtopně Olomoucká. 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 a v letošním roce probíhaly intenzivní práce na výstavbě.

4. 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 2022/2023 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 nového tepelného zdroje pro developerský projekt Bílá perla, dále pak do modernizace druhé 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	9 801
Průmyslové areály	1
Odběratelé z terciární sféry	45

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.

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 8. února 2024

Za společnost OPATHERM a.s.

Ing. Libor Stuchlík
Předseda představenstva

Ing. Michal Chmela
Místopředseda představenstva

5. Compliance

Společnost nevidí žádná rizika v oblasti Compliance.

Finanční část

1. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora obsahuje následující výrok o ověření:

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

Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti 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, Město, 746 01 Opava („Společnost“) k 30. září 2023 a její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 30. září 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

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

Základ pro výrok

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

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

Nezávislost

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

Ostatní informace

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

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

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 vznikat 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.

8. února 2024

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerem

Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, evidenční č. 1966

2. Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2023 v celých tisících Kč

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

označ.	AKTIVA	řád.	30.9.2023			30.9.2022
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	001	467 798	- 233 152	234 646	246 914
B.	Stálá aktiva	003	424 031	- 233 143	190 888	175 603
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	842	- 827	15	41
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	776	- 770	6	25
B. I. 2. 1.	Software	007	575	- 569	6	25
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	201	- 201	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	66	- 57	9	16
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	423 189	- 232 316	190 873	175 562
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	238 009	- 141 219	96 790	99 939
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	16 696	0	16 696	16 696
B. II. 1. 2.	Stavby	017	221 313	- 141 219	80 094	83 243
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	160 886	- 91 074	69 812	39 550
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	144	- 23	121	128
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	144	- 23	121	128
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	24 150	0	24 150	35 945
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	8 308
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	24 150	0	24 150	27 637
C.	Oběžná aktiva	037	43 700	- 9	43 691	71 251
C. II.	Pohledávky	046	43 007	- 9	42 998	70 124
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	43 007	- 9	42 998	70 124
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	348	- 9	339	1 434
C. II. 2. 4.	Pohledávky – ostatní	061	42 659	0	42 659	68 690
C. II. 2. 4. 3.	Stát – daňové pohledávky	064	2 478	0	2 478	4 505
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	27 261	0	27 261	201
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	10 872	0	10 872	9 712
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	2 048	0	2 048	54 272
C. IV.	Peněžní prostředky	075	693	0	693	1 127
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	90	0	90	114
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	603	0	603	1 013
D.	Časové rozlišení aktiv	078	67	0	67	60
D. 1.	Náklady příštích období	079	67	0	67	60

Rozvaha

k datu 30. září 2023 v celých tisících Kč

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

označ.				PASIVA	řád.	30.9.2023	30.9.2022
a				b	c	5	6
				PASIVA CELKEM	**082**	**234 646**	**246 914**
A.				**Vlastní kapitál**	**083**	**106 632**	**148 640**
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**	**23 690**	**65 947**
A.	II.	2.		Kapitálové fondy	090	**23 690**	**65 947**
A.	II.	2.	1	Ostatní kapitálové fondy		**23 690**	**23 690**
A.	II.	2.	2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	091	**0**	**42 257**
A.	**IV.**			**Výsledek hospodaření minulých let (+/-)**	**099**	**72 793**	**51 789**
A.	IV.	1.		Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	**72 793**	**51 789**
A.	**V.**			**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)**	**102**	**249**	**21 004**
B.	**+ C.**			**Cizí zdroje**	**104**	**127 987**	**98 239**
B.				**Rezervy**	**105**	**3 826**	**3 826**
B.	4.			Ostatní rezervy	109	**3 826**	**3 826**
C.				**Závazky**	**110**	**124 161**	**94 413**
C.	**I.**			**Dlouhodobé závazky**	**111**	**8 625**	**18 159**
C.	I.	8.		Odložený daňový závazek	121	**8 625**	**18 159**
C.	**II.**			**Krátkodobé závazky**	**126**	**115 536**	**76 254**
C.	II.	3.		Krátkodobé přijaté zálohy	131	**1 661**	**1 239**
C.	II.	4.		Závazky z obchodních vztahů	132	**1 499**	**1 441**
C.	II.	6.		Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	134	**77 881**	**45 258**
C.	II.	8.		Závazky ostatní	136	**34 495**	**28 316**
C.	II.	8.	3.	Závazky k zaměstnancům	139	**1 082**	**1 213**
C.	II.	8.	4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	**538**	**640**
C.	II.	8.	5.	Stát – daňové závazky a dotace	141	**160**	**170**
C.	II.	8.	6.	Dohadné účty pasivní	142	**32 715**	**26 293**
D.				**Časové rozlišení pasiv**	**147**	**27**	**35**
D.	2.			Výnosy příštích období	149	**27**	**35**

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

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

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období za rok končící	
			30.9.2023	30.9.2022
a	b	c	1	2
I.	**Tržby z prodeje výrobků a služeb**	**01**	**246 513**	**179 212**
A.	**Výkonová spotřeba**	**03**	**205 061**	**171 728**
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	**181 851**	**151 588**
A. 3.	Služby	06	**23 210**	**20 140**
D.	**Osobní náklady**	**09**	**20 893**	**19 353**
D. 1.	Mzdové náklady	10	**14 579**	**13 828**
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	**6 314**	**5 525**
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	**4 844**	**4 594**
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	**1 470**	**931**
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti**	**14**	**12 303**	**9 795**
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	**12 452**	**10 829**
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	**12 452**	**10 829**
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	**- 149**	**- 1 034**
III.	**Ostatní provozní výnosy**	**20**	**55**	**20 100**
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	**0**	**275**
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	**55**	**19 825**
F.	**Ostatní provozní náklady**	**24**	**3 312**	**- 27 845**
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	**0**	**71**
F. 3.	Daně a poplatky	27	**1 530**	**1 176**
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	**0**	**- 36 388**
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	**1 782**	**7 296**
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**30**	**4 999**	**- 11 783**
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	**5**	**23**
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	**5**	**23**
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	**4 635**	**1 391**
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	44	**4 635**	**1 257**
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	**0**	**134**
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	**584**	**1 597**
K.	Ostatní finanční náklady	47	**327**	**1 597**
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	**48**	**- 4 373**	**- 527**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**49**	**626**	**25 754**
L.	**Daň z příjmů**	**50**	**377**	**4 750**
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	**0**	**- 91**
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	**377**	**4 841**
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	**53**	**249**	**21 004**
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**55**	**249**	**21 004**
*	**Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.**	**56**	**247 157**	**200 932**

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

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

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/)	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/)	Celkem
Zůstatek k 1. říjnu 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**
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu					
- finanční deriváty	0	0	- 42 257	0	- 42 257
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	249	249
Zůstatek k 30. září 2023	**9 900**	**23 690**	**0**	**73 042**	**106 632**

Přehled o peněžních tocích

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

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

označ.			TEXT	Skutečnost v účetním období za rok končící	
				30.9.2023	30.9.2022
a			b	1	2
			Peněžní toky z provozní činnosti		
			Účetní zisk před zdaněním	**626**	**25 754**
A.	1.		Úpravy o nepeněžní operace:	16 933	- 25 429
A.	1.	1.	Odpisy stálých aktiv	12 452	10 829
A.	1.	2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	- 149	- 37 422
A.	1.	3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0	- 204
A.	1.	4	Vyúčtované nákladové úroky	4 630	1 368
A	*		**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu**	**17 559**	**325**
A.	2.		Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	- 12 669	- 7 164
A.	2.	1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 26 597	- 4 652
A.	2.	2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	13 928	- 2 512
A	**		**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním**	**4 890**	**- 6 839**
A.	3.		Vyplacené úroky	- 4 635	- 1 391
A.	4.		Přijaté úroky	5	23
A.	5.		Zaplacená daň z příjmů	1 697	- 4 490
A	***		**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	**1 957**	**- 12 697**
			Peněžní toky z investiční činnosti		
B.	1.		Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 35 014	- 23 830
B.	2.		Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	275
B	***		**Čistý peněžní tok z investiční činnosti**	**- 35 014**	**- 23 555**
			Peněžní toky z finanční činnosti		
C.	1.		Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	0	- 3 776
C	***		**Čisté peněžní toky z finanční činnosti**	**0**	**- 3 776**
			Čisté snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	**- 33 057**	**- 40 028**
			Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	**- 44 131**	**- 4 103**
			Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	**- 77 188**	**- 44 131**

Příloha účetní závěrky

za rok končící 30. září 2023 v celých tisících Kč

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

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

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.

1.2. Současná ekonomická situace

Současná ekonomická situace je poznamenána především důsledky války na Ukrajině, která započala 24. února 2022, včetně souvisejících sankcí vůči Rusku, narušenými dodavatelskými řetězci, energetickou krizí, nejistotou na komoditních a finančních trzích a v neposlední řadě negativním trendem klíčových makroekonomických ukazatelů s dopadem na podnikání, jako jsou míra inflace, růst úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a další. Vedení Společnosti zhodnotilo vliv současné ekonomické situace na její podnikání s následujícím závěrem: 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.

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 získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

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

2.3. 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 přepočet 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 společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídících 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 úrokové a komoditní swapy 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.

Společnost neidentifikovala žádné deriváty vložené do jiných finančních nástrojů.

2.10. Stanovení reálné hodnoty

Společnost oceňuje reálnou hodnotou následující položky: finanční deriváty.

Pro měření reálné hodnoty finančních derivátů využívá Společnost standardní modely s využitím výhradně tržních parametrů.

2.11. 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.

2.12. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. 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 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2023
Pořizovací cena				
Pozemky	16 696	0	0	16 696
Stavby	217 740	3 639	66	221 313
Hmotné movité věci a jejich soubory	124 993	35 893	0	160 886
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	144	0	0	144
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	8 308	- 8 308	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	27 637	- 3 487	0	24 150
Celkem	**395 518**	**27 737**	**66**	**423 189**
Oprávky				
Stavby	134 497	6 782	59	141 220
Hmotné movité věci a jejich soubory	85 443	5 630	0	91 073
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	16	7	0	23
Celkem	**219 956**	**12 419**	**59**	**232 316**
Zůstatková hodnota	**175 562**			**190 873**

(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**
Oprávky				
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**

4. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2023 činily 251 tis. Kč (k 30. září 2022: 237 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2023 činila 9 tis. Kč (k 30. září 2022: 158 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 2023	30. září 2022
Nevyfakturované dodávky tepla	9 681	7 535
Nevyfakturované dodávky elektřiny	99	140
Nevyfakturovaný příspěvek KVET*	0	331
Nevyfakturované dodávky ostatní	1 092	1 707
Dohadné účty aktivní celkem	**10 872**	**9 713**
Přijaté zálohy na dodávky tepelné energie a suroviny pro TV	1 661	1 239
Přijaté zálohy celkem	**1 661**	**1 239**
Čistá hodnota pohledávky	**9 211**	**8 474**

**) KVET = Kombinovaná výroba elektřiny a tepla*

6. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností ENETIQA a.s. a mateřská společnost celé skupiny je společnost ENETIQA Energy s.r.o. Obě tyto společnosti jsou zapsané v České republice.

Společnost ENETIQA Energy s.r.o. se sídlem Kačírkova 982/4, Praha 5 sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat na www.justice.cz / ENETIQA Energy s.r.o.

Představenstvo Společnosti zpracovalo účetní závěrku za rok končící 30. září 2022 a navrhlo rozdělení zisku ve výši 21 004 tis. Kč, které předložilo jedinému akcionáři ke schválení. Dne 14. března 2023 jediný akcionář schválil účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2022 a rozhodl o rozdělení zisku ve výši 21 004 tis. Kč (viz přehled o změnách vlastního kapitálu), a to takto: zisk ve výši 21 004 tis. Kč bude převeden na účet nerozděleného zisku Společnosti.

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

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

7. Rezervy

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Rezerva na odměny včetně zákonného pojištění	1 165	1 165
Daň z příjmů snížená o zálohy	0	0
Rezerva na ztrátové smlouvy	0	0
Ostatní rezervy	2 661	2 661
Rezervy celkem	**3 826**	**3 826**

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. Dne 13. září 2023 Ústavní soud zamítnul stížnost. Tímto byly vyčerpány všechny možnosti a Společnost musí provést opravné vyúčtování tepla za rok 2014.

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 2023, činila 4 671 tis. Kč (k 30. září 2022: 4 715 tis. Kč)

Společnost k 30. září 2022 evidovala podmíněný závazek z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla a elektřiny ve výši 244 413 tis. Kč.

Společnost k 30. září 2023 evidovala podmíněný závazek ve výši 56 315 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v období říjen–prosinec 2023, 165 332 tis. Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v kalendářním roce 2024.

Společnost k 30. září 2023 evidovala podmíněný závazek ve výši 1 755 tis. Kč za nákup elektřiny v kalendářním roce 2024.

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

9. Závazky k úvěrovým institucím

Společnost neměla k 30. září 2023 žádné závazky k úvěrovým institucím.

10. Finanční deriváty

Společnost v roce končícím 30. září 2023 využívala smlouvy o nákupu a prodeji zemního plynu za účelem zajištění cenového rizika fyzického nákupu zemního plynu. Pokud tyto smlouvy nesplňovaly výjimku vlastního použití, byly 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:

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

			30. září 2023			30. září 2022
	Reálná hodnota		Nominální	Reálná hodnota		Nominální
(tis. Kč)	Kladná	Záporná	Hodnota (MWh)	Kladná	Záporná	hodnota
Finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	0	0	0	62 664	- 10 494	18 104
Celkem	**0**	**0**	**0**	**62 664**	**- 10 494**	**18 104**

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

(tis. Kč)	2022/2023	2021/2022
Počáteční zůstatek k 1. říjnu 2022	**52 169**	**0**
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	- 52 169	52 169
Konečný zůstatek k 30. září 2023	**0**	**52 169**

11. Dohadné účty pasivní

Společnost vykazovala následující částky nevyfakturovaných dodávek:

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Nevyfakturované dodávky elektřiny	2 670	3 494
Nevyfakturované dodávky tepelné energie	122	675
Nevyfakturované dodávky plynu	16 020	0
Nevyfakturovaný dodávky tepla, uhlí a vody	31	63
Nevyfakturované dodávky ostatní	13 872	22 061
Dohadné účty pasivní celkem	**32 715**	**26 293**

12. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2023	Rok končící 30. září 2022
Výnosy		
Služby	473	462
Přefakturace plynu	0	127 714
Ostatní výnosy	7 416	23
Celkem	**7 889**	**128 199**
Náklady / Nákupy		
Nákup tepla	7 125	19 343
Ostatní náklady a služby	18 980	8 136
Celkem	**26 105**	**27 479**

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2023	Rok končící 30. září 2022
Pohledávky		
Ostatní pohledávky	534	1 345
Celkem	**534**	**1 345**
Závazky		
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba (cash-pooling)	77 881	45 258
Dohadné účty pasivní	794	1 552
Celkem	**78 675**	**46 810**

V průběhu roku končícího 30. září 2021 byl v rámci koncernu ENETIQA zaveden tzv. cash-pooling. Závazek z titulu cash-poolingu v celkové výši 77 881 tis. Kč k 30. září 2023 (k 30. září 2022: 45 258 tis. Kč) byl úročen ve výši 2W repo sazba + 0,15 % p.a.

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

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

Odměna členům představenstva Společnosti za rok končící 30. září 2023 činila 1 704 tis. Kč (za rok končící 30. září 2022: 2 004 tis. Kč). Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

Za rok končící 30. září 2023 byla vytvořena rezerva na předpoklad odměn statutárních orgánů ve výši 871 tis. Kč (za rok končící 30. září 2022: 871 tis. Kč). Zároveň byla za rok končící 30. září 2023 vytvořena rezerva na zdravotní pojištění související s těmito náklady ve výši 294 tis. Kč (za rok končící 30. září 2022: 294 tis. Kč).

13. Zaměstnanci

	Rok končící 30. září 2023		Rok končící 30. září 2022	
	počet	(tis. Kč)	počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	2	1 704	2	2 004
Mzdové náklady členů dozorčí rady	2	0	2	0
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	31	12 875	31	11 824
Náklady na sociální zabezpečení		4 844		4 594
Ostatní sociální náklady		1 472		931
Celkem	**35**	**20 893**	**35**	**19 353**

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 2023	Rok končící 30. září 2022
Splatnou daň (19 %)	0	0
Odloženou daň	377	4 841
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	0	- 91
Celkem daňový náklad	**377**	**4 750**

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 %.

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

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 11 729	- 11 420
rezerv a opravných položek	727	727
daňové ztráty	2 377	2 446
reálné hodnoty plynového derivátu		- 9 912
Čistý odložený daňový závazek	**- 8 625**	**- 18 159**

15. Přehled o peněžních tocích

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

(tis. Kč)	30. září 2023	30. září 2022
Peněžní prostředky v pokladně	90	114
Peněžní prostředky na účtech	603	1 013
Závazek z cash-poolingu	- 77 881	- 45 258
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	**- 77 188**	**- 44 131**

16. Následné události

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

V Opavě dne 8. února 2024

Za společnost OPATHERM a.s.

Ing. Libor Stuchlík
Předseda představenstva

Ing. Michal Chmela
Místopředseda představenstva

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 2022–ZÁŘÍ 2023

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

Společnost náleží ke koncernu **ENETIQA**; 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)

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

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

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

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

CTZ s.r.o., se sídlem Uherské Hradiště – Mařatice, Sokolovská 572, PSČ: 686 01, IČO: 63472163;
Českolipské teplo a.s., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00, IČO: 63149907;
e.services s.r.o., se sídlem Děčín – Děčín I – Děčín, Oblouková 958/25, PSČ: 405 02, IČO: 28748514;
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 ENETIQA

Přímý provozovatel podnikatelské činnosti v České republice

Způsob a prostředky ovládání

Prostřednictvím akciového podílu v rámci rozhodování valné hromady Společnosti.

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

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

a) Plnění dle Smlouvy o dodávce tepelné energie mezi společností 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 společností 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 2022–ZÁŘÍ 2023

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

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

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
Komerční banka, a.s. OPATHERM a.s. CUBE III ENERGY CZ s.r.o.	17.2.2023	Accesion Deed *)

Z výše uvedené smlouvy nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.
*) Tato smlouva je popsána níže v kapitole "Ostatní újmy způsobené společnosti OPATHERM a.s. a posouzení vyrovnání vzniklé újmy dle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích, v platném znění"

Smlouvy se společností ENETIQA a.s. (dříve MVV ENERGIE a.s.)

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

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
OPATHERM a.s. MVV Energie CZ a.s.	31.12.2013	Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT
OPATHERM a.s. MVV Energie CZ a.s.	14.9.2018	Smlouva o zpracování osobních údajů
OPATHERM a.s. MVV Energie CZ a.s.	2.10.2006	Smlouva o poskytování poradenství
OPATHERM a.s. MVV Energie CZ a.s.	7.1.2009	Mandátní smlouva – zadávání veřejných zakázek, uzavírání pojistných smluv
OPATHERM a.s. MVV Energie CZ a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s.	18.12.2000	Smlouva o sdružení
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s.	23.1.2018	Příkazní smlouva pro realizaci výběrových řízení na nákup a prodej komodit
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. Teplárna Liberec, a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o.	3.8.2020	Příkazní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s.	1 .1 0.2020	Cashpooling rámcová smlouva
OPATHERM a.s. IROMEZ s.r.o. CTZ s.r.o. MVV Energie CZ a.s.	8.3.2021	Příkazní smlouva
OPATHERM a.s. MVV Energie CZ a.s.	30.7.2021	Smlouva o dílo _ projektová dokumentace (Bílá Perla v Opavě)
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. TERMO Děčín a.s. CTZ s.r.o. OPATHERM a.s.	9.8.2021	Příkazní smlouva

Zásobování teplem Vsetín a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s.		
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o.	8.12.2021	Příkazní smlouva
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o.	13.12.2021	Příkazní smlouva
OPATHERM a.s. MVV Energie CZ a.s.	13.12.2021	Smlouva o zajištění a poskytnutí záruk
OPATHERM a.s. MVV Energie CZ a.s.	7.4.2022	Smlouva o dílo _ projektová dokumentace (Dukelská kasárna)
Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s.	1.10.2022	Servisní smlouva na podporu při optimalizovaném nákupu
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o. OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o.	25.4.2023	Příkazní smlouva
ENETIQA a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. Českolipské teplo a.s. OPATHERM a.s. G-LINDE s.r.o. e.services s.r.o.	26.9.2023	Dohoda o koncernovém vyrovnání újmy *)

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

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

Smlouvy s dalšími ovládanými osobami

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

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
OPATHERM a.s. POWGEN a.s.	30.10.2010	Smlouva o nájmu horkovodního potrubí
OPATHERM a.s. POWGEN a.s.	1.12.2009	Smlouva o dodávce elektrické energie (01/2010)
OPATHERM a.s. POWGEN a.s.	4.1.2010	Smlouva o poskytování služeb
OPATHERM a.s. POWGEN a.s.	17.12.2008	Smlouva o nájmu nebytových prostor
OPATHERM a.s. POWGEN a.s.	27.2.2023	Smlouva o poskytování zemního plynu pro kogenerační jednotku
OPATHERM a.s. e.services s.r.o.	11.10.2011	Smlouva o poskytování služeb vedení účetnictví, ekonomických činností reportingu a controllingu a bezhotovostní úhrady plateb přímého el. bankovnictví
ENETIQA a.s. ENERGIE Holding a.s. G-RONN s.r.o. IROMEZ s.r.o. POWGEN a.s. TERMIZO a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. Českolipské teplo a.s. OPATHERM a.s. G-LINDE s.r.o. e.services s.r.o.	26.9.2023	Dohoda o koncernovém vyrovnání újmy *)

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

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

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

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

Společnost v důsledku Transakce utrpěla újmu ve výši 534 000,- Kč.

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

Tajné informace

Všechny informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající či ovládané osoby (řídící, řízené osoby) nebo ostatních osob v rámci koncernu ENETIQA, jsou důvěrné, společně se všemi informacemi, které jakákoliv propojená osoba označí za důvěrné. Kromě výše uvedeného, všechny informace vztahující se k podnikání a ostatní související informace a skutečnosti, které by mohly být považovány za tajné a mohly by poškodit osoby v rámci koncernu ENETIQA, jsou důvěrné.

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

Další informace

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

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

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

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

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

Závěr

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

V Opavě dne 8. února 2024

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 ENETIQA ke dni 30. září 2023

ENETIQA Energy s.r.o.

ENETIQA a.s.

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

Českolipské teplo a.s.
ENETIQA a.s. 100,00 %

e.services s.r.o.
ENETIQA a.s. 100,00 %

ENERGIE Holding a.s.
ENETIQA a.s. 100,00 %

ENETIQA GmbH
ENETIQA a.s. 100,00 %

G-LINDE s.r.o.
ENETIQA a.s. 100,00 %

G-RONN s.r.o.
ENETIQA a.s. 100,00 %

IROMEZ s.r.o.
ENETIQA a.s. 100,00 %

OPATHERM a.s.
ENETIQA a.s. 100,00 %

POWGEN a.s.
ENETIQA a.s. 100,00 %

TERMIZO a.s.
ENETIQA a.s. 100,00 %

TERMO Děčín a.s.
ENETIQA a.s. 96,91 %
Statutární město Děčín 3,09 %

Zásobování teplem Vsetín a.s.
ENETIQA a.s. 100,00 %

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

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

4. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 30. září 2023, nebo výroční zprávu za fiskální rok 2022/2023.

člen skupiny ENETIQA

OPATHERM a.s.
Horní náměstí 283/58, Opava, Město, PSČ 746 01
T +420 553 777 555, opa@enetiqa.cz
IČO: 25385771, DIČ: CZ25385771
Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 1776
www.opa.enetiqa.cz