

člen skupiny **ENETIQ**A

Výroční zpráva 2023–2024

OPATHERM a.s.



člen skupiny **ENETIQ**A

Výroční zpráva

za období fiskálního roku
od 1. 10. 2023 do 30. 9. 2024

Obsah

Obecná část	4
1. Úvodní slovo	5
2. Profil společnosti	7
3. Významné události roku 2023–2024	9
4. Zpráva představenstva společnosti	11
5. Compliance	13
Finanční část	14
Zpráva nezávislého auditora	15
Účetní závěrka	18
Zpráva o vztazích	34
Následné události	50

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 2023/2024.

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 instalace nových rozvodů tepla na sídlišti Opava Kateřinky. Dále bylo investováno do systému měření v lokalitě Kylešovice a do výstavby čtyř nových fotovoltaických elektráren. Celkem ve finančním roce 2023/2024 realizovala společnost OPATHERM a.s. investice ve výši 25,1 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 finančního roku se pokračovalo v poskytování podpůrných služeb pro společnost ČEPS prostřednictvím Agregáčního bloku, a to konkrétně prostřednictvím kogeneračních jednotek v Kylešovicích a ve výtopně Olomoucká.

Celkové tržby dosáhly částky 242,3 mil. Kč a hospodářský výsledek po zdanění činil 5,29 mil. Kč.

Společnost OPATHERM a.s. chce i nadále pokračovat v dobré spolupráci se svými zákazníky a zůstat spolehlivým dodavatelem tepla, teplé vody a elektřiny. K dodávkám energií nabízíme i přidanou hodnotu ve formě služeb dispečinku a pohotovostní služby, které poskytují rady a drobné zásahy u zákazníků, a to zcela bezplatně. Naším zákazníkům nabízíme také bezplatné poradenské služby v oblasti zásobování a hospodaření teplem. V neposlední řadě poskytuje společnost také službu správy tepelných zdrojů třetím stranám s možností vzdáleného dohledu, resp. napojení na centrální 24/7 dispečink.

Základním cílem společnosti OPATHERM a.s. je být dobrým a spolehlivým energetickým partnerem pro své zákazníky, pro Statutární město Opava a pro své dodavatele. Energetickým partnerem, který dbá na životní prostředí a efektivní využívání obnovitelných zdrojů využívaje nejmodernějších postupů a technologií.

Na závěr bych chtěl za představenstvo společnosti poděkovat všem zákazníkům 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. David Centrich
Předseda představenstva
OPATHERM a.s.

2. Profil společnosti

Stav k 30. září 2024

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:	+420 553 777 550
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 2023–2024 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. David Centrich
Předseda představenstva



Ing. Michal Chmela
Místopředseda představenstva

Dozorčí rada

Jörg Lüdorf

Předseda dozorčí rady

Ing. Jan Vencour

Člen dozorčí rady

3. Významné události roku 2023–2024

K 30. dubnu, na svou žádost, ukončil svou činnost na pozici předsedy představenstva OPATHERM a.s. pan Ing. Libor Stuchlík, který ve společnosti působil od roku 1998 a pozici předsedy představenstva vykonával od roku 2011.

Novým předsedou představenstva OPATHERM a.s. je od 1. května pan Ing. David Centrich.

V polovině září 2024 postihla Statutární město Opava stoletá povodeň, která zapříčinila výpadek v dodávkách tepla a teplé vody pro sídliště Kateřinky od 15. září do 26. září, kdy byly dodávky tepla plně obnoveny. Touto přírodní katastrofou byl znemožněn provoz 12 výměňkových stanic a kotelen ve vlastnictví Společnosti na sídlišti Opava Kateřinky, což mělo přímý vliv na dodávky tepla pro 4 500 zákazníků OPATHERM a.s.

Enormním úsilím zaměstnanců OPATHERM a.s. se povedlo plně obnovit dodávky tepla všem zákazníkům 26. září, což bylo oceněno také primátorem Statutárního města Opava.

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 zákazníků poskytuje nadstandartní služby.

Investiční akce

Ve fiskálním roce 2023–2024 realizovala společnost tyto investiční akce:

- a) Výstavba plynové kotelny pro developerský projekt Bílá Perla v areálu bývalých Dukelských kasáren
- b) Instalace nových rozvodů tepla na sídlišti Opava - Kateřinky
- c) Výstavba a zprovoznění čtyř FVE elektráren o celkovém výkonu 100,8 kWp
- d) Modernizace systému měření a regulace (MaR) na sídlišti Opava - Kylešovice

Spolupráce se soukromým investorem

Společnost OPATHERM a.s. uzavřela v roce 2022 smlouvu s real estate developerem - JTA, který v Opavě staví nové byty. Díky této nové spolupráci vybuduje Společnost zdroj tepla a rozvody pro nové objekty. Bytový projekt je rozložen do několika let a jeho první etapa byla zkolaudována v září 2024. Následně jsme začali dodávat teplo do nových objektů.

4. Zpráva představenstva společnosti

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a hospodaření společnosti

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

Společnost v hodnoceném účetním období nepoživovala 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	50

Předpokládaný vývoj podnikání

Společnost OPATHERM a.s. bude i nadále pokračovat v zefektivňování výroby a distribuce tepla, hledání vhodných investičních příležitostí s ohledem na rentabilitu a ekologii.

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.

Dlouhodobé partnerství se zákazníkem je obchodní prioritou Společnosti, stejně jako vytváření podmínek pro udržení přijatelné ceny dodávaného tepla.

Pracovněprávní vztahy

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

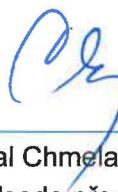
Společnost OPATHERM a.s. provozuje celkem 2 velké a 35 středních zdrojů znečištění. Emise na všech zdrojích jsou pravidelně měřeny a emisní limity jsou v každém ukazateli dodržovány. Společnost usiluje prostřednictvím investic do modernizace kotelen o další snižování emisí ve městě Opava.

V Opavě dne 17. prosince 2024

Za společnost OPATHERM a.s.



Ing. David Centrich
Předseda představenstva



Ing. Michal Chmela
Místopředseda představenstva

5. Compliance

Společnost nevidí žádná rizika v oblasti Compliance.

Finanční část

Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora obsahuje následující výrok o ověření:

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro akcionáře společnosti OPATHERM a.s.

Se sídlem: Horní náměstí 283/58, Město, 746 01 Opava

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OPATHERM a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. září 2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti OPATHERM a.s. k 30. září 2024 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Jiná skutečnost

Účetní závěrka společnosti OPATHERM a.s. za rok končící k 30. září 2023 byla auditována jiným auditorem, který k této účetní závěrce dne 8. února 2024 vyjádřil výrok bez výhrad.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) 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 výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, 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 metod, 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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 nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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.

V Praze dne 17. prosince 2024

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079

Statutární auditor:

Lubomír Křivánek
evidenční číslo 2560

Účetní závěrka

Rozvaha

k datu 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

ROZVAHA v plném rozsahu		OPATHERM a.s. IČO 253 85 771			
		k datu 30.09.2024 (v tisících Kč)		Horní náměstí 283/58 746 01 Opava	
		30.09.2024			30.09.2023
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	472 924	-246 436	226 488	234 646
B.	Stálá aktiva	449 095	-246 428	202 667	190 888
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	842	-840	2	15
<i>B.I.2.</i>	<i>Ocenitelná práva</i>	776	-776		6
<i>B.I.2.1.</i>	<i>Software</i>	575	-575		6
<i>B.I.2.2.</i>	<i>Ostatní ocenitelná práva</i>	201	-201		
<i>B.I.4.</i>	<i>Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</i>	66	-64	2	9
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	448 253	-245 588	202 665	190 873
<i>B.II.1.</i>	<i>Pozemky a stavby</i>	238 114	-147 872	90 242	96 790
<i>B.II.1.1.</i>	<i>Pozemky</i>	16 696		16 696	16 696
<i>B.II.1.2.</i>	<i>Stavby</i>	221 418	-147 872	73 546	80 094
<i>B.II.2.</i>	<i>Hmotné movité věci a jejich soubory</i>	163 630	-97 685	65 945	69 812
<i>B.II.4.</i>	<i>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>	144	-31	113	121
<i>B.II.4.3.</i>	<i>Jiný dlouhodobý hmotný majetek</i>	144	-31	113	121
<i>B.II.5.</i>	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	46 365		46 365	24 150
<i>B.II.5.2.</i>	<i>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	46 365		46 365	24 150
C.	Oběžná aktiva	23 751	-8	23 743	43 691
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	17 220	-8	17 212	42 998
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	17 220	-8	17 212	42 998
<i>C.II.2.1.</i>	<i>Pohledávky z obchodních vztahů</i>	738	-8	730	339
<i>C.II.2.4.</i>	<i>Pohledávky - ostatní</i>	16 482		16 482	42 659
<i>C.II.2.4.3.</i>	<i>Stát - daňové pohledávky</i>				2 478
<i>C.II.2.4.4.</i>	<i>Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	4 203		4 203	27 261
<i>C.II.2.4.5.</i>	<i>Dohadné účty aktivní</i>	9 907		9 907	10 872
<i>C.II.2.4.6.</i>	<i>Jiné pohledávky</i>	2 372		2 372	2 048
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	6 531		6 531	693
<i>C.IV.1.</i>	<i>Peněžní prostředky v pokladně</i>	99		99	90
<i>C.IV.2.</i>	<i>Peněžní prostředky na účtech</i>	6 432		6 432	603
D.	Časové rozlišení aktiv	78		78	67
<i>D.1.</i>	<i>Náklady příštích období</i>	78		78	67

Rozvaha

k datu 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

		30.09.2024	30.09.2023
	PASIVA CELKEM	226 488	234 646
A.	Vlastní kapitál	111 926	106 632
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>9 900</i>	<i>9 900</i>
A.I.1.	Základní kapitál	9 900	9 900
<i>A.II.</i>	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	<i>23 690</i>	<i>23 690</i>
A.II.2.	Kapitálové fondy	23 690	23 690
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	23 690	23 690
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<i>73 042</i>	<i>72 793</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	73 042	72 793
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>5 294</i>	<i>249</i>
B.+C.	Cizí zdroje	114 513	127 987
B.	Rezervy	897	3 826
B.IV.	Ostatní rezervy	897	3 826
C.	Závazky	113 616	124 161
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>11 136</i>	<i>8 625</i>
C.I.8.	Odložený daňový závazek	11 136	8 625
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>102 480</i>	<i>115 536</i>
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	766	1 661
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	7 250	1 499
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	72 420	77 881
C.II.8.	Závazky ostatní	22 044	34 495
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	1 140	1 082
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	576	538
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	819	160
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	19 509	32 715
D.	Časové rozlišení pasiv	49	27
D.2.	Výnosy příštích období	49	27

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění		OPATHERM a.s. IČO 253 85 771	
období končící k 30.09.2024 (v tisících Kč)		Horní náměstí 283/58 746 01 Opava	
		Období do 30.09.2024	Období do 30.09.2023
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	242 313	246 513
II.	Tržby za prodej zboží	0	
A.	Výkonová spotřeba	193 944	205 061
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	168 934	181 851
A.3.	Služby	25 010	23 210
D.	Osobní náklady	23 865	20 893
D.1.	Mzdové náklady	16 373	14 579
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	7 492	6 314
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	5 510	4 844
D.2.2.	Ostatní náklady	1 982	1 470
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	13 283	12 303
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	13 284	12 452
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	13 284	12 452
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-1	-149
III.	Ostatní provozní výnosy	74	55
III.3.	Jiné provozní výnosy	74	55
F.	Ostatní provozní náklady	466	3 312
F.3.	Daně a poplatky	1 711	1 530
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-2 929	
F.5.	Jiné provozní náklady	1 684	1 782
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	10 829	4 999
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	15	5
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	15	5
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	4 523	4 635
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	4 523	4 635
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 555	584
K.	Ostatní finanční náklady	71	327
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-3 024	-4 373
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	7 805	626
L.	Daň z příjmů	2 511	377
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	2 511	377
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	5 294	249
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	5 294	249
*	Čistý obrat za účetní období	243 957	247 157

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU							OPATHERM a.s. IČO 253 85 771
k datu 30.09.2024 (v tisících Kč)							Horní náměstí 283/58 746 01 Opava
	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM	
Stav k 30.09.2022	9 900	23 690	51 789	42 257	21 004	148 640	
Rozdělení výsledku hospodaření			21 004		-21 004		
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu				-42 257	249	-42 008	
Stav k 30.09.2023	9 900	23 690	72 793		249	106 632	
Rozdělení výsledku hospodaření			249		-249		
Výsledek hospodaření za běžné období					5 294	5 294	
Stav k 30.09.2024	9 900	23 690	73 042		5 294	111 926	

Přehled o peněžních tocích

za rok končící 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024, minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)		OPATHERM a.s. IČO 253 85 771	
období končící k 30.09.2024 (v tisících Kč)		Horní náměstí 283/58 746 01 Opava	
		Období do 30.09.2024	Období do 30.09.2023 – upravené
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	693	1 127
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	7 805	626
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	14 877	16 933
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	13 284	12 452
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-2 930	-149
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	4 508	4 630
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	15	
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	22 682	17 559
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	12 366	-12 669
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	23 584	-26 597
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-11 203	13 928
A.2.3.	Změna stavu zásob	-15	
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	35 048	4 890
A.3.	Vyplacené úroky	-4 523	-4 635
A.4.	Přijaté úroky	16	5
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	2 191	1 697
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	32 732	1 957
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-21 433	-35 014
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-21 433	-35 014
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-5 461	32 623
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-5 461	32 623
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	5 838	-434
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	6 531	693

Příloha účetní závěrky

za rok končící 30. září 2024 v celých tisících Kč

běžné období od 1. října 2023 do 30. září 2024,
minulé období od 1. října 2022 do 30. září 2023

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.

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 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 snižené 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. Přepoččet 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 na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výši, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částky, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

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

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

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

2.15. Oprava chyb minulých období

V průběhu účetního období společnost identifikovala nesprávné vykázání závazku ze skupinového cash poolu v rámci Přehledu o peněžních tocích. Vedení společnosti se rozhodlo provést opravu srovnatelného období v Přehledu o peněžních tocích a příloze k účetní závěrce.

3. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. října 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	30. září 2024
Pořizovací cena				
Pozemky	16 696	0	0	16 696
Stavby	221 313	105	0	221 418
Hmotné movité věci a jejich soubory	160 886	2 744	0	163 630
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	144	0	0	144
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24 150	22 244	29	46 365
Celkem	423 189	25 093	29	448 253
Oprávkový majetek				
Stavby	141 220	6 652	0	147 872
Hmotné movité věci a jejich soubory	91 073	6 612	0	97 685
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	8	0	31
Celkem	232 316	13 272	0	245 588
Zůstatková hodnota	190 873			202 665

(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
Oprávký				
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

4. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 30. září 2024 činily 511 tis. Kč (k 30. září 2023: 251 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 30. září 2024 činila 8 tis. Kč (k 30. září 2023: 9 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 2024	30. září 2023
Nevyfakturované dodávky tepla	9 194	9 681
Nevyfakturované dodávky elektřiny	249	99
Nevyfakturované dodávky ostatní	464	1 092
Dohadné účty aktivní celkem	9 907	10 872
Přijaté zálohy na dodávky tepelné energie a suroviny pro TV	766	1 661
Přijaté zálohy celkem	766	1 661
Čistá hodnota pohledávky	9 141	9 211

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 Kačírková 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 2023 a navrhlo rozdělení zisku ve výši 249 tis. Kč, které předložilo jedinému akcionáři ke schválení. Dne 19. března 2024 jediný akcionář schválil účetní závěrku Společnosti za rok končící 30. září 2023 a rozhodl o rozdělení zisku ve výši 249 tis. Kč (viz přehled o změnách vlastního kapitálu), a to takto: částka ve výši 249 tis. Kč bude převedena na účet nerozděleného zisku 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 2024.

7. Rezervy

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Rezerva na odměny včetně zákonného pojištění	436	1 165
Rezerva na nevybranou dovolenou	461	0
Ostatní rezervy	0	2 661
Rezervy celkem	897	3 826

Ostatní rezerva zahrnovala rezervu na závazek vůči ERÚ, který vyplýval z jeho Rozhodnutí vztahující se k cenové kontrole roku 2014 ve Společnosti. Jelikož soudní spor pro Společnost nebyl úspěšný, provedla Společnost v listopadu 2023 opravné vyúčtování tepla za rok 2014 a následně byla rezerva rozpuštěna.

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 nájemních smluv a smluv o operativním pronájmu k 30. září 2024, činila 4 552 tis. Kč (k 30. září 2023: 4 671 tis. Kč)

Společnost k 30. září 2024 evidovala podmíněný závazek ve výši 51 234 tis Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v období říjen až prosinec 2024 (k 30. září 2023: 56 315 tis Kč) a 87 456 tis Kč z titulu objednaného plynu pro výrobu tepla v kalendářním roce 2025. Uvedené částky jsou bez DPH.

Společnost k 30. září 2024 evidovala podmíněný závazek ve výši 813 tis. Kč z titulu objednané elektřiny pro výrobu tepla v období říjen–prosinec 2024 (k 30. září 2023: 0 tis Kč). Uvedená částka je bez DPH.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších podmíněných závazků Společnosti k 30. září 2024.

9. Závazky k úvěrovým institucím

Společnost neměla k 30. září 2024 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.

(tis. Kč)	30. září 2024			30. září 2023		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota (MWh)	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	0	0	0	0	0	0
Celkem	0	0	0	0	0	0

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

(tis. Kč)	2023/2024	2022/2023
Počáteční zůstatek k 1. říjnu 2023	0	52 169
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období – finanční deriváty zajišťující cenu budoucích nákupů nebo prodejů zemního plynu	0	-52 169
Konečný zůstatek k 30. září 2024	0	0

11. Dohadné účty pasivní

Společnost vykazovala následující částky nevyfakturovaných dodávek:

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Nevyfakturované dodávky elektřiny	2 902	2 670
Nevyfakturované dodávky tepelné energie	525	122
Nevyfakturované dodávky plynu	9 534	16 020
Nevyfakturovaný dodávky tepla, uhlí a vody	28	31
Nevyfakturované dodávky ostatní	6 520	13 872
Dohadné účty pasivní celkem	19 509	32 715

12. Náklady a výnosy

Výnosy k 30. září 2024 byly tvořeny převážně tržbami z prodeje tepelné energie ve výši 231 552 tis Kč (k 30. září 2023 241 897 tis Kč).

Náklady k 30. září 2024 byly tvořeny převážně nákupem plynu a elektřiny pro výrobu tepla ve výši 150 306 tis Kč (k 30. září 2023 173 647 tis Kč), osobními náklady ve výši 23 865 tis Kč (k 30. září 2023 20 893 tis Kč) a nákupem služeb ve výši 13 483 tis Kč (k 30. září 2023 12 176 tis Kč).

13. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2024	Rok končící 30. září 2023
Výnosy		
Služby	485	473
Ostatní výnosy	1 570	7 416
Celkem	2 055	7 889
Náklady / Nákupy		
Nákup tepla	17 043	7 125
Ostatní náklady a služby	12 351	18 980
Celkem	29 394	26 105

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2024	Rok končící 30. září 2023
Pohledávky		
Ostatní pohledávky	76	534
Celkem	76	534
Závazky		
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba (cash-pooling)	72 420	77 881
Dohadné účty pasivní	2 001	794
Celkem	74 421	78 675

V průběhu roku končícího 30. září 2021 byl v rámci koncernu ENETIQA zaveden tzv. cash-pooling. Přijatá půjčka v celkové výši 72 420 tis. Kč k 30. září 2024 (k 30. září 2023: 77 881 tis. Kč) byla v roce končícím 30. září 2024 úročena kreditní úrokovou sazbou 2W repo sazba + 0,15 % p.a. nebo kreditní úrokovou sazbou 2,2% p.a.

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

Odměna členům představenstva Společnosti za rok končící 30. září 2024 činila 2 152 tis. Kč (za rok končící 30. září 2023: 1 704 tis. Kč). Tyto odměny jsou součástí osobních nákladů.

Za rok končící 30. září 2024 byla vytvořena rezerva na předpoklad odměn statutárních orgánů ve výši 326 tis. Kč (za rok končící 30. září 2023: 871 tis. Kč). Zároveň byla za rok končící 30. září 2024 vytvořena rezerva na zdravotní pojištění související s těmito náklady ve výši 110 tis. Kč (za rok končící 30. září 2023: 294 tis. Kč).

Členům řídicích, kontrolních a správních orgánů nebyly k 30. září 2024 ani k 30. září 2023 poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění vyjma těch uvedených výše

14. Zaměstnanci

	Rok končící 30. září 2024		Rok končící 30. září 2023	
	počet	(tis. Kč)	počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	2	2 152	2	1 704
Mzdové náklady členů dozorčí rady	2	0	2	0
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	27	14 221	31	12 875
Náklady na sociální zabezpečení		5 510		4 844
Ostatní sociální náklady		1 982		1 472
Celkem	31	23 865	35	20 895

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 13 Transakce se spřízněnými stranami.

15. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	Rok končící 30. září 2024	Rok končící 30. září 2023
Splatnou daň (19 %)	0	0
Odloženou daň	2 511	377
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	0	0
Celkem daňový náklad	2 511	377

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 21 %.

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

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-13 784	-11 729
rezerv a opravných položek	188	727
daňové ztráty	2 460	2 377
Čistý odložený daňový závazek	-11 136	-8 625

16. Přehled o peněžních tocích

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

(tis. Kč)	30. září 2024	30. září 2023
Peněžní prostředky v pokladně	99	90
Peněžní prostředky na účtech	6 432	603
Závazek z cash-poolingu	-72 420	-77 881
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	-65 889	-77 188

17. Následné události

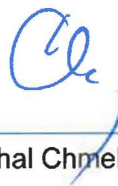
Společnost pokračuje v odstraňování následků škod vzniklých na majetku po zářijové povodni. Na začátku října 2024 Společnost od pojišťovny obdržela zálohu ve výši 6 mil Kč na pojistné plnění. Tyto peněžní prostředky Společnost použije k opravám na majetku.

V Opavě dne 17. prosince 2024

Za společnost OPATHERM a.s.



Ing. David Centrich
Předseda představenstva



Ing. Michal Chmela
Místopředseda představenstva

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

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

2) SCHVALUJE TUTO ZPRÁVU O VZTAZÍCH ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2023–ZÁŘÍ 2024**Struktura vztahů mezi řídicí 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)

Společnost je součástí koncernu ENETIQA řízeného společností Cube III Energy S.à r.l., reg. č.: B258410 se sídlem 28-32, Place de la Gare, L-1616, 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;

ENETIQA Trading s.r.o., se sídlem Praha 5 – Jinonice, Kačírkova 982/4, PSČ: 158 00; IČO: 213 93 311;

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 ovládnání

Prostřednictvím akciového podílu v rámci rozhodování valné hromady Společnosti.

Přehled jednání učiněných v účetním období říjen 2023–září 2024, 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.

V účetním období říjen 2023–září 2024 na popud či v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob proběhla následující jednání, která se týkají majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti 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, ve výši 17 043 tis Kč.
- 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 21. prosince 2023, ve výši 32 690 tis Kč

SMLOUVY MEZI SPOLEČNOSTÍ A OSOBOU OVLÁDANOU (ŘÍZENOU) ČI OVLÁDAJÍCÍ (ŘÍDÍCÍ) A NAVZÁJEM MEZI OVLÁDANÝMI ZA OBDOBÍ ŘÍJEN 2023–ZÁŘÍ 2024

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 *)
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. e. services s.r.o.	18. 10. 2023	Smlouva o provedení auditu č.32021995.A314/2023

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
ENETIQA Energy s.r.o. 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	13. 11. 2020	Cashpooling rámcová smlouva
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	7.1.2009	Mandátní smlouva
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	18. 12. 2000	Smlouva o společnosti
Teplárna Liberec a.s.	19. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalších účastníků k mandátní smlouvě ze dne 7. 1. 2009

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	17. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka ke smlouvě o společností ze dne 18. 12. 2000
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o.	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. POWGEN a.s. ENERGIE Holding a.s.	22.4.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.		

Z výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

*) Tato smlouva je popsána níže v kapitole "Ostatní újmy způsobené společností 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.	14.9.2018	Smlouva o zpracování osobních údajů
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.	2.10.2006	Smlouva o poskytování poradenství
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	7.1.2009	Mandátní smlouva
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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.	18.12.2000	Smlouva o společnosti

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
<p>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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.</p>		
<p>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.</p>	23.1.2018	Příkazní smlouva pro realizaci výběrových řízení na nákup a prodej komodit
<p>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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.</p>	13.11.2020	Cashpooling rámcová smlouva
<p>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.</p>	9.8.2021	Příkazní smlouva
<p>Teplárna Liberec a.s. MVV Energie CZ a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o.</p>	1.10.2022	Servisní smlouva na podporu při optimalizovaném nákupu

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
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.		
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 *)
OPATHERM a.s. ENETIQA a.s.	24.1.2024	Smlouva o poskytování outsourcingových služeb v oblasti IS/IT
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. Českolipské teplo a.s. G-LINDE s.r.o. G-RONN s.r.o. e.services s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	19.9.2024	Dohoda o přistoupení dalších účastníků a dodatek č. 4 k mandátní smlouvě ze dne 7.1.2009
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA a.s. ČESKOLIPSKÁ TEPLÁRENSKÁ a.s. ENERGIE Holding a.s. IROMEZ s.r.o.	17.9.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka ke smlouvě o Smlouvě o společnosti ze dne 18.12.2000

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
OPATHERM a.s. POWGEN a.s. TERMO Děčín a.s. Zásobování teplem Vsetín a.s. CTZ s.r.o. Českolipské teplo a.s. G-LINDE s.r.o. G-RONN s.r.o. e.services s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.ro.		
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. e. services s.r.o. ENETIQA Energy s.r.o.	18. 10. 2023	Smlouva o provedení auditu č.32021995.A314/2023
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o.	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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.	22.4.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
Českolipské teplo a.s. e-services s.r.o. G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.		

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

*) Tato dohoda je popsána níže v kapitole "Ostatní újmy způsobené společností 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.	30.4.2010	Smlouva o nájmu horkovodního potrubí
OPATHERM a.s. POWGEN a.s.	1.12.2009	Smlouva o dodávce tepelné 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. POWGEN a.s.	21.12.2023	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. bankovníctví
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 *)
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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.	18. 10. 2023	Smlouva o provedení auditu č.32021995.A314/2023

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
G-RONN s.r.o. G-LINDE s.r.o. TERMIZO a.s. e. services s.r.o. ENETIQA Energy s.r.o.		
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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	13. 11. 2020	Cashpooling rámcová smlouva
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	7.1.2009	Mandátní smlouva
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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.	18. 12. 2000	Smlouva o společnosti

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
<p>TERMIZO a.s. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.</p>		
<p>Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.</p>	19. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalších účastníků k mandátní smlouvě ze dne 7. 1. 2009
<p>Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.</p>	17. 9. 2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka ke smlouvě o společnosti ze dne 18. 12. 2000
<p>Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o.</p>	19.3.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 1 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Smluvní strana	Datum uzavření	Název smlouvy
Teplárna Liberec a.s. ENETIQA 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. ENETIQA Energy s.r.o. ENETIQA Trading s.r.o.	22.4.2024	Dohoda o přistoupení dalšího účastníka a Dodatek č. 2 ke Cashpoolingové rámcové smlouvě ze dne 13.11.2020

Ze všech výše uvedených smluv nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

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

Ostatní újmy způsobené společností 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 1 555 000,- 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 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 vlastníkoví 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 2023–září 2024 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 2023–září 2024, nevznikla Společnosti žádná nevypořádaná újma.

V Opavě dne 17. prosince 2024

Za společnost OPATHERM a.s.



Ing. David Centrich
Předseda představenstva



Ing. Michal Chmela
Místopředseda představenstva

**Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích – Koncernová struktura skupiny ENETIQA
ke dni 30. září 2024**

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 %

ENETIQA Trading s.r.o.

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 %

Následné události

Společnost pokračuje v odstraňování následků škod vzniklých na majetku po zářijové povodni. Na začátku října 2024 Společnost od pojišťovny obdržela zálohu ve výši 6 mil Kč na pojistné plnění. Tyto peněžní prostředky Společnost použije k opravám na majetku.



člen skupiny **ENETIQ**A

OPATHERM a.s.
Horní náměstí 283/58, Opava, Město, PSČ 746 01
T +420 553 777 550, opa@enetiqa.cz
IČO: 25385771, DIČ: CZ25385771
Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 1776
www.opa.enetiqa.cz