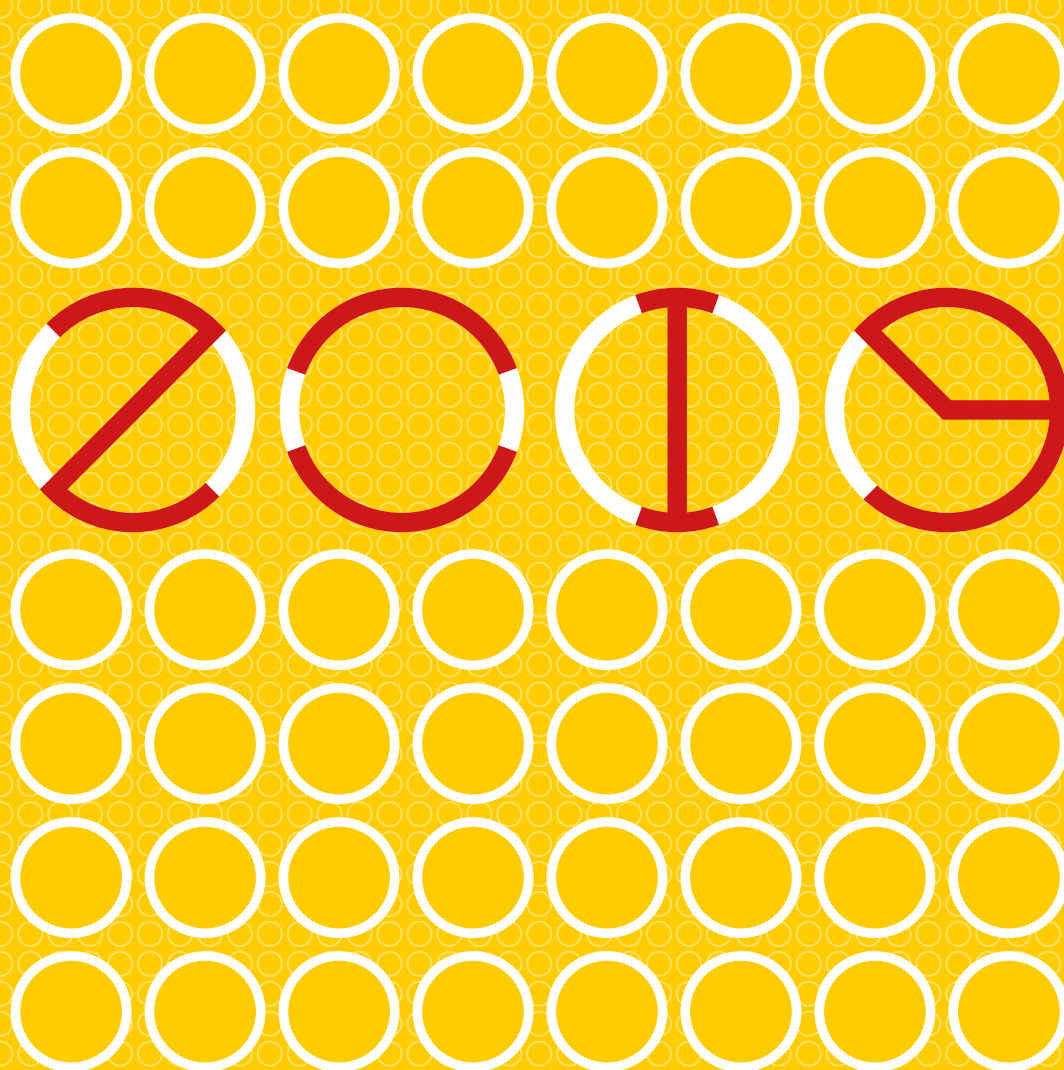
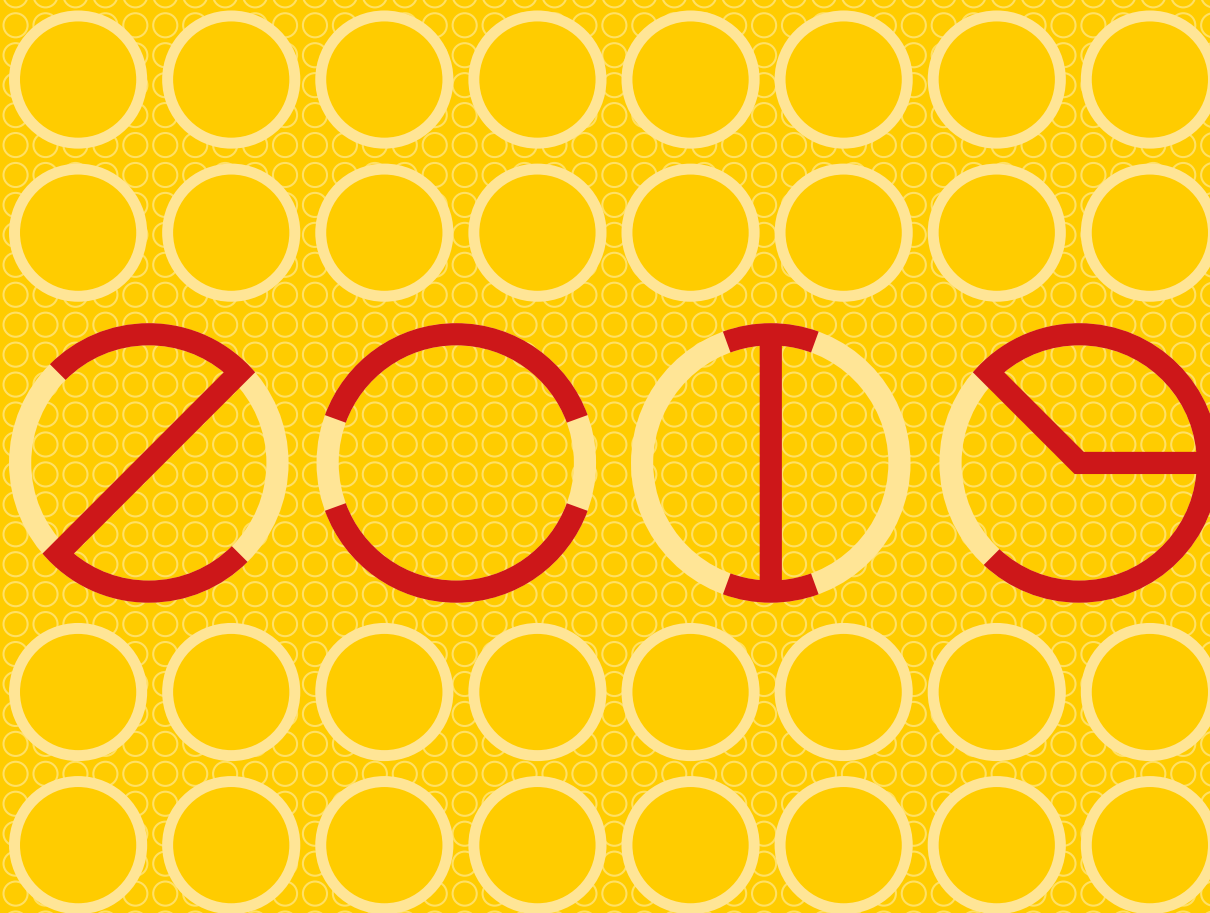


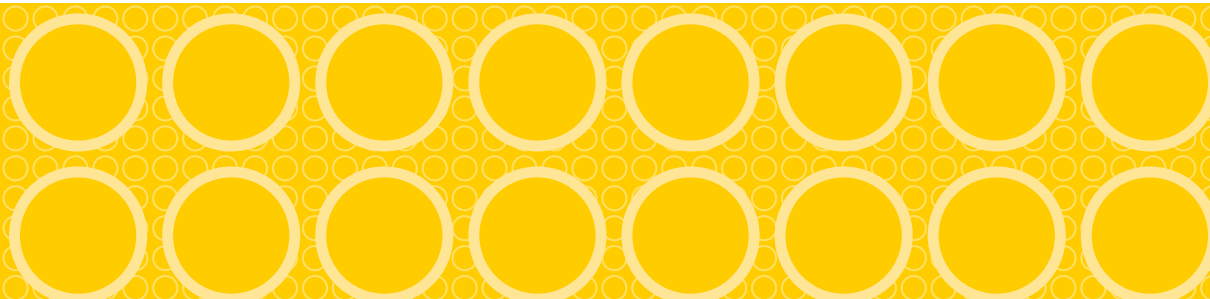


VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019



OBSAH

Úvodní slovo předsedy představenstva	4
Charakteristika společnosti	6
Orgány společnosti v roce 2019	7
Valné hromady	9
Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu majetku	10
Zpráva dozorčí rady	25
Výsledky hospodaření společnosti	26
Příloha účetní závěrky za rok 2019	32
Přehled o peněžních tocích za účetní období 2019	48
Přehled o změnách vlastního kapitálu	49
Zpráva o vztazích za účetní období roku 2019	50
Prohlášení osob odpovědných za výroční zprávu	55
Zpráva nezávislého auditora	56





ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Vážený akcionáři, vážení obchodní přátelé, dámy a pánové,

dovolte mi ohlédnout se v úvodu Výroční zprávy jménem představenstva za rokem 2019 a seznámit Vás s činností a výsledky hospodaření společnosti Ostrovská teplárenská, a.s.

Rok 2019 patřil k teplejším rokům, což se nepříznivě projevilo v množství dodaného tepla pro naše odběratele. Plán prodeje tepelné energie v technických jednotkách byl naplněn pouze na 96 %. Na menší potřebu dodávek tepla bylo reagováno změnou v nasazování jednotlivých kotlů se snahou o maximální využití biomasového kotle, což se ale projevilo ve významně nižší výrobě elektřiny, která byla vyráběna především pro krytí vlastní spotřeby a jen přebytky byly dodávány do sítě. Prodej elektřiny v technických jednotkách tak meziročně poklesl o 23 %. Provozní podpora na spalování biomasy byla vyplacena ve výši cca 6,6 mil. Kč, což bylo o cca 1,2 mil. Kč více, než bylo plánováno. Z důvodu předpokládaného nákupu povolenek byla plánována ztráta ve výši 5,4 mil. Kč. Maximalizací využití biomasového kotle a vlivem mírnější zimy se povolenky nakonec nemusely kupovat. Dosažený hospodářský výsledek před zdaněním ve výši 1,25 mil. Kč je o 6,66 mil. Kč vyšší než plánovaný. Na zlepšení hospodářského výsledku mělo významný podíl i uvedení do provozu akumulátoru tepla v srpnu 2019. Akumulátor tepla plně nahradil ve špičkách plynový kotel a byl nabíjen teplem z biomasového kotle, čímž se zvýšil podíl výroby z biomasy a snížily emise CO₂. Příznivého hospodářského výsledku i při nižším prodeji tepla by nebylo možné dosáhnout bez důsledné minimalizace nákladů a spolehlivých dodávek tepla a elektrické energie. Současně je zapotřebí konstatovat, že trvá velmi dobrá situace v oblasti pohledávek.

V roce 2019 významným způsobem rostla cena povolenek na vypouštění CO₂. Náklady na povolenky jen zbytečně zvyšují cenu tepla, takže bez EU ETS by mohlo být teplo levnější nebo bychom mohli realizovat nové investice, které by opravdu přispěly ke zlepšení životního prostředí, ale na které nemáme prostředky. Neustále jsme nuceni věnovat značnou pozornost měnícím se legislativním podmínkám pro podnikání. V těchto složitých podmínkách musíme na jedné straně zajistit spolehlivou a cenově přijatelnou dodávku tepla, na straně druhé musíme zhodnocovat majetek a tvořit přiměřený zisk.

Společnost chce být i nadále spolehlivým a stabilním dodavatelem tepla a elektrické energie, chovat se zodpovědně k životnímu prostředí a podílet se na rozvoji města. K prioritám patří ekologizace teplárenského zdroje a modernizace sítí. Nejvýznamnější investicí do ekologizace zdroje v roce 2019 byla výstavba akumulátoru tepla o kapacitě 22 MWh. V roce 2020 plánujeme výstavbu plynové kogenerační jednotky o výkonu 600 kW a zahájení výstavby biomasového kotle o výkonu 6 MW.

V souvislosti s hodnocením našich aktivit a výsledků roku 2019 bych chtěl poděkovat všem odběratelům za jejich důvěru, kterou do nás vkládají. Současně děkuji našemu akcionáři, obchodním partnerům, zaměstnancům a členům statutárních orgánů společnosti za spolupráci v uplynulém roce.

Ing. Hrušovský Tibor, předseda představenstva





Akumulátor tepla o kapacitě 22 MWh

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

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

POSÍLÁNÍ SPOLEČNOSTI

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

VZNIK SPOLEČNOSTI

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

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

STRUKTURA AKCIONÁŘŮ

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

PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ SPOLEČNOSTI

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

ÚDAJE O CENNÝCH PAPÍRECH

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

ORGÁNY SPOLEČNOSTI V ROCE 2019

PŘEDSTAVENSTVO K 31. 12. 2019

ČLEN PŘEDSTAVENSTVA

Ing. Ivana Křížová

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



ČLEN PŘEDSTAVENSTVA

p. Ivan Pavelek

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

PŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA

Ing. Tibor Hrušovský

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

Odsíření a odprašení kotle K7



ORGÁNY SPOLEČNOSTI V ROCE 2019

DOZORČÍ RADA

PŘEDSEDA DOZORČÍ RADY

Ing. Jan Bureš



DOZORČÍ RADA K 31. 12. 2019

Ing. Jan Bureš

předseda dozorčí rady

Ing. Vladimír Palivec

místopředseda dozorčí rady

p. Karel Bína

člen dozorčí rady od 11. 6. 2019

Ing. Josef Železný

člen dozorčí rady

p. Zdeněk Volkovjak

člen dozorčí rady

p. Petr Mišička

člen dozorčí rady

p. Michal Bureš

člen dozorčí rady za zaměstnance

DOZORČÍ RADA DO 30. 3. 2019

Ing. Jan Bureš

předseda dozorčí rady

Ing. Petr Nedvěd

místopředseda dozorčí rady

Ing. Vladimír Palivec

člen dozorčí rady

Ing. Josef Železný

člen dozorčí rady

p. Zdeněk Volkovjak

člen dozorčí rady

p. Petr Mišička

člen dozorčí rady

p. Michal Bureš

člen dozorčí rady za zaměstnance

VALNÁ HROMADA 10. 6. 2019

JEDINÝ AKCIONÁŘ V PŮSOBNÍ VALNÉ HROMADY:

ZVOLIL:

- člena dozorčí rady p. Karla Bínu

SCHVÁLIL:

- výroční zprávu za rok 2018
- řádnou účetní závěrku za rok 2018
- návrh představenstva na rozdělení zisku společnosti
- pravidla pro výplatu tantiém



Kogenerační jednotka 200 kW_e

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

VÝROBA A PRODEJ TEPELNÉ ENERGIE

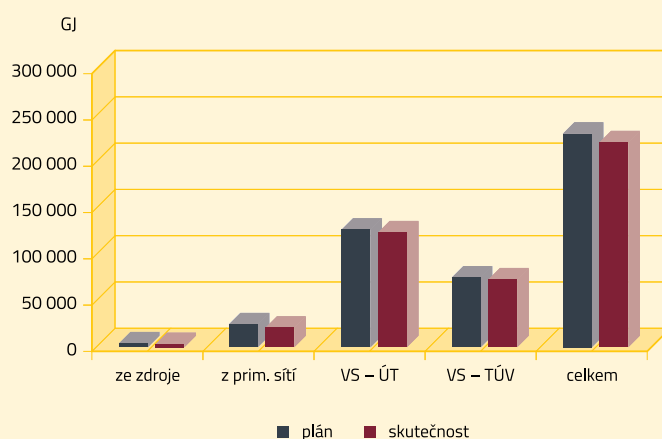
Hlavní činností Ostrovské teplárenské, a. s. je výroba tepla. Výroba a prodej tepla odpovídaly v roce 2019 klimatickým podmínkám. Rok 2019 patřil k nejteplejším za posledních 5 let, což se nepříznivě projevilo na plnění dodávek tepla. Plánované dodávky tepla v technických jednotkách byly splněny jen na 96 %. Společnost dodala v Ostrově svým odběratelům celkem 221 TJ tepelné energie, což je cca o 24 TJ méně než v roce 2017 a o 2 TJ méně než v roce 2016 a o 2 TJ více než v roce 2018.

Plán tržeb za prodej tepelné energie odběratelům byl splněn jen na 96,3 %, což znamená ve finančním vyjádření nesplnění plánu o 4,3 mil. Kč. V porovnání s rokem 2018 jsou tržby za teplo vyšší o cca 1,7 mil. Kč. Více než bylo plánováno byl pro výrobu tepla s ohledem na venkovní teploty využíván biomasový kotel uvedený do provozu v roce 2016, což se příznivě projevilo na celkové ekonomice provozu. Za dodávku tepla vyrobeného z biomasy společnost inkasovala zelený bonus ve výši 6,6 mil. Kč, což je o 1,2 mil. Kč více než v roce 2018.

Bezproblémový průběh topné sezony opět ukázal, jak důležitá je kvalitní údržba a provádění oprav v období mimo topnou sezonu. V Ostrově je zásobováno prostřednictvím primárních a sekundárních sítí celkem 326 odběratelů s 348 odběrními místy. Největším odběratelem je nadále akciová společnost CZECH-CONT s.r.o. napojená přímo ze zdroje. Mezi největší nebytové odběratele patří například školy a zařízení ve vlastnictví města Ostrov a Střední průmyslová škola. Přibližně tři čtvrtiny dodávek tepla jsou dodávky pro byty ve vlastnictví společenství vlastníků, města a bytového družstva.

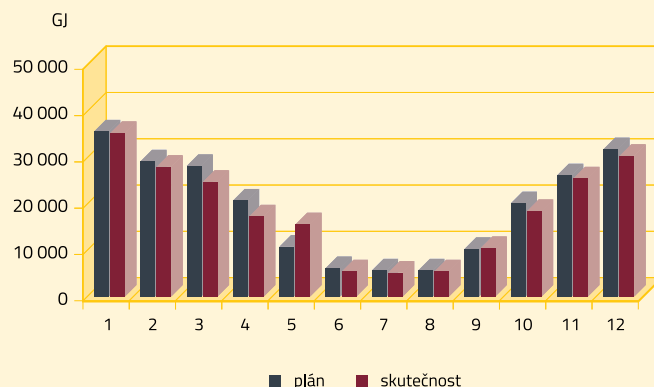
Dodávky tepla pro právnické osoby ovládané majoritním akcionářem, tj. městem Ostrov, jsou realizovány za stejné ceny a za stejných obchodních podmínek jako pro ostatní odběratele.

Struktura dodávek tepla v roce 2019

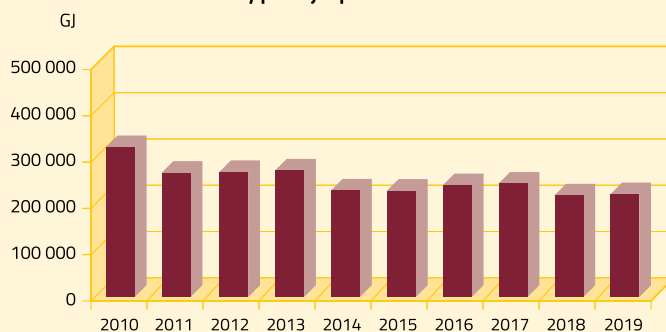


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

Celkový prodej tepla roku 2019



Celkový prodej tepla v Ostrově 2010–2019



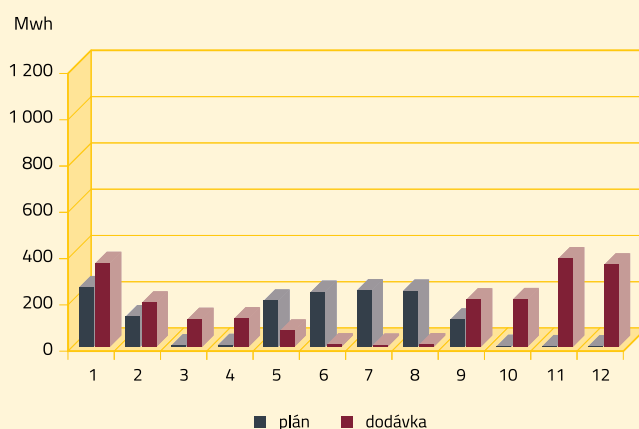
VÝROBA A DODÁVKA ELEKTRICKÉ ENERGIE

Výroba elektrické energie představuje další významnou součást podnikání společnosti. Elektrická energie je vyráběna výhradně kogeneračním způsobem. Stávající turbogenerátor o jmenovitém výkonu 4 MWe a točivá redukce o výkonu 0,5 MWe byly provozovány jen v topném období. Elektřina z uhlí je vyráběna pouze protitlakým způsobem, proto byla výroba elektrické energie v jednotlivých měsících závislá na odběru tepla a tím i na klimatických podmínkách. V zimním období byl využíván pro výrobu tepla i teplovodní kotel na biomasu, proto došlo k významnému poklesu dodávek elektřiny ve srovnání s předcházejícími roky. Nově je provozována plynová kogenerační jednotka o výkonu 200 kW a na elektřinu vyrobenou v kogenerační jednotce je po dobu 3000 h/rok vyplácena provozní podpora formou zeleného bonusu.

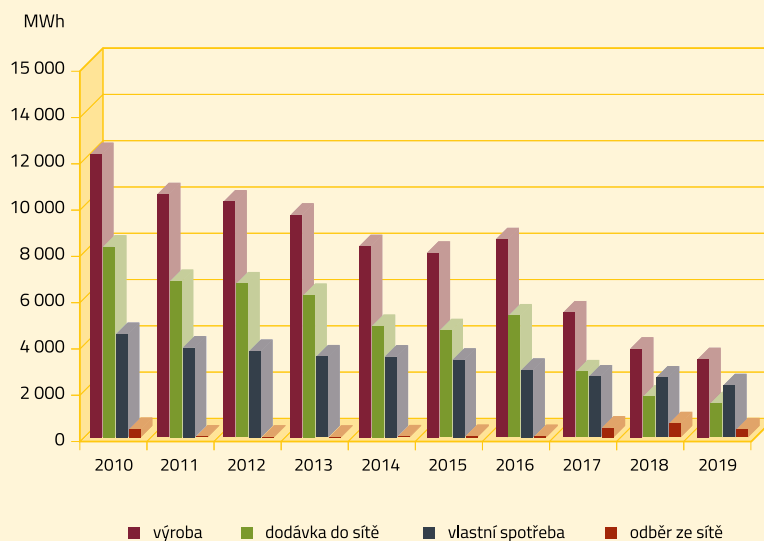
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

V letním období byl využíván především kotel na biomasu, a elektřina byla vyráběna v nové KGJ 200 kWe nebo nakupována v závislosti na ceně elektřiny na denním trhu s elektřinou. Elektřina je také vyráběna ve fotovoltaické elektrárně o výkonu 60 kWe. Prodej elektrické energie v technických jednotkách byl splněn na 196%, protože plán prodeje elektrické energie již nepředpokládal využití stávající turbíny o výkonu 4 MWe a v zimních měsících bylo předpokládáno menší využití kotle K1 s točivou redukcí, kterým musela být nahrazena výroba tepla v biomasovém kotli po havárii. Meziročně však prodej elektřiny klesl o 23%. Výhradním odběratelem elektrické energie je ČEZ, a.s. Elektrická energie je prodávána za tržní ceny sjednané s výhradním odběratelem.

Dodávka elektrické energie v průběhu roku 2019



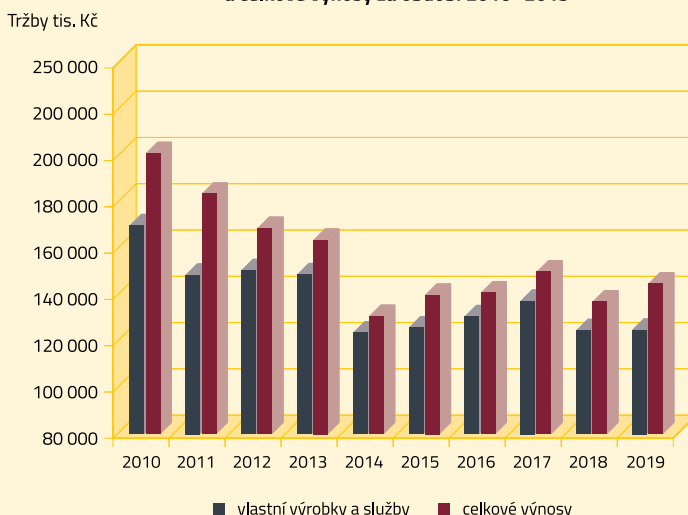
Výroba a dodávka elektrické energie 2010–2019



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

OBCHOD, EKONOMIKA, FINANCE

**Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb
a celkové výnosy za období 2010–2019**



V průběhu roku byla věnována pozornost kontrole všech nákladů tak, aby bylo dosaženo plánovaného hospodářského výsledku. Vzhledem k předpokládanému nákupu povolenek na emise skleníkových plynů byla plánována ztráta, maximalizací využití biomasového kotle a vlivem mírnější zimy se povolenky nakonec nemusely kupovat. Plánovaný hospodářský výsledek společnosti před zdaněním za účetní období roku 2019 byl překročen o 6,66 mil. Kč a dosáhl hodnoty 1,25 mil. Kč.

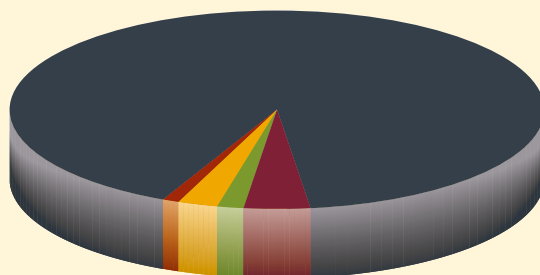
Plán tržeb za prodej tepelné energie odběratelům byl splněn na 96,3 %, což znamená ve finančním vyjádření rozdíl -4,3 mil. Kč. V porovnání s rokem 2018 jsou tržby za teplo vyšší o 1,6 %, tj. cca 1,7 mil. Kč. Za dodávku tepla vyrobeného z biomasy společnost inkasovala zelený bonus ve výši 6,6 mil. Kč. Plán tržeb a zelených bonusů za výrobu a prodej elektrické energie byl splněn na 119,6 %. V porovnání s rokem 2018 došlo k nárůstu výnosů za elektřinu o cca 0,4 mil. Kč. Celkové tržby za vlastní výrobky a služby meziročně vzrostly o 1 %.

Ve srovnání s rokem 2018 celkové výnosy ve výši 146 mil. Kč vzrostly o 9 mil. Kč. V ostatních provozních výnosech je zaúčtována spotřeba zdarma přidělených povolenek na vypouštění emisí skleníkových plynů. V roce 2019 bylo zúčtováno 21 505 ks povolenek v celkové hodnotě 8,3 mil. Kč.

Spotřebované zdarma přidělené povolenky se na jedné straně účtují do ostatních provozních nákladů a současně ve stejné hodnotě do ostatních provozních výnosů, jejich hodnota nemá vliv na hospodářský výsledek. Přestože účtování povolenek je provedeno podle platných předpisů, velká meziroční změna celkových výnosů může vyvolávat dojem, že v účetnictví společnosti se děje něco neobvyklého. Z těchto důvodů při hodnocení produktivity práce vycházíme pouze z tržeb za vlastní výrobky.

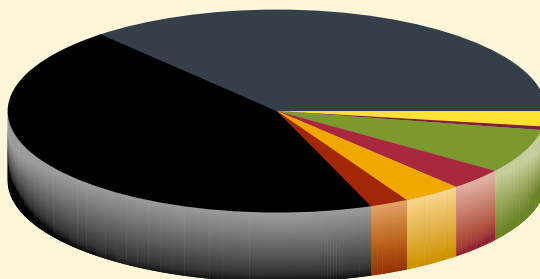
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

Struktura aktiv



0,7 % – nehmotné investice	4,1 % – peněžní prostředky	0,0 % – položky čas. rozl.
90,9 % – hmotné investice	1,7 % – pohledávky celkové	2,6 % – zásoby
0,0 % – finanční investice		

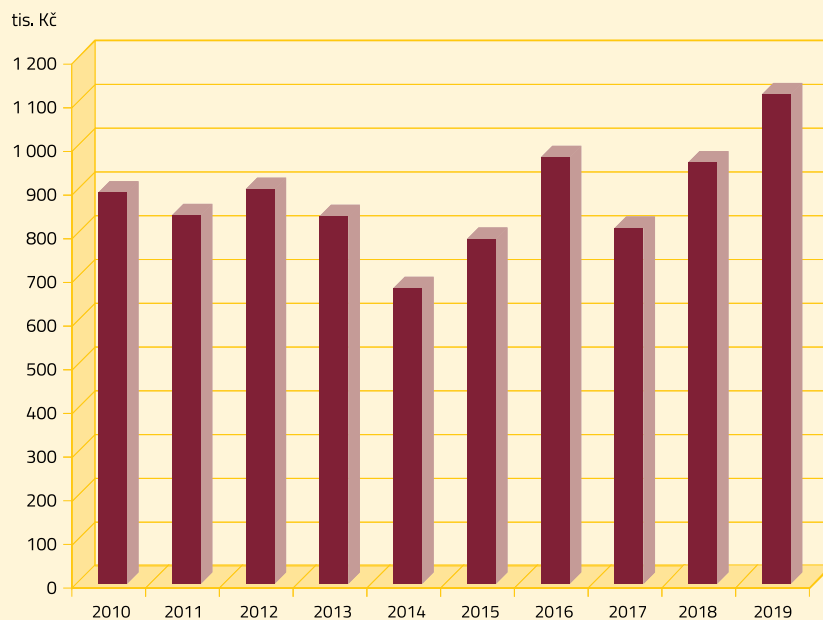
Struktura pasiv



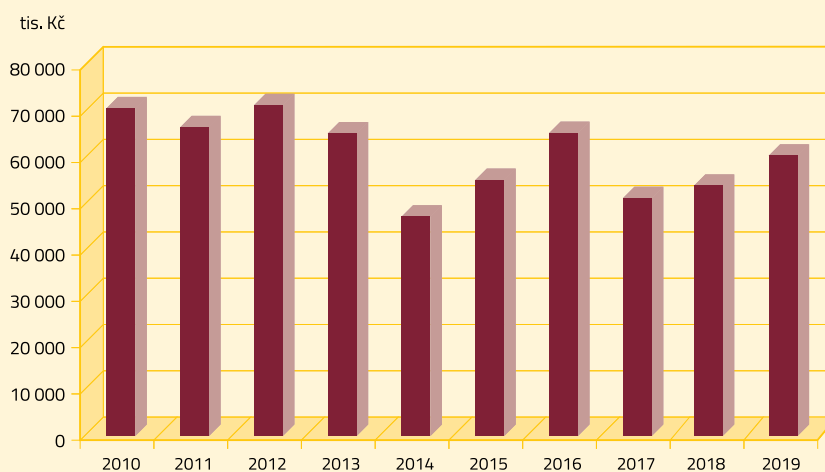
37,4 % – základní kapitál	6,9 % – zisk (nerozdělený)	2,5 % – dlouhodobé závazky
2,7 % – kapitálové fondy	3,5 % – rezervy	43,2 % – bankovní úvěry
0,5 % – fondy ze zisku	3,2 % – krátkodobé závazky	0,0 % – položky čas. rozl.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

**Vývoj produktivity práce z přidané hodnoty
za období 2010–2019**



Vývoj přidané hodnoty za období 2010–2019



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

OPRAVY A INVESTICE

Na opravy a udržování zařízení Ostrovské teplárenské, a.s. zajišťované dodavatelsky bylo v roce 2019 vynaloženo cca 7 mil. Kč, z toho na opravy rozvodů a výměňkových stanic bylo vynaloženo cca 1,2 mil. Kč a na opravy v teplárně cca 5,8 mil. Kč. Cílem prováděných oprav je především zvýšení spolehlivosti provozu. V kotelně byla technicky nejnáročnější oprava havárie kotle K4 na biomasu za 0,6 mil. Kč. Významným způsobem se na opravách našeho výrobního a technologického zařízení podíleli také pracovníci střediska údržby společnosti. Kvalitní údržba a modernizace zařízení v uplynulých obdobích se projeví v dalším zvyšování spolehlivosti a efektivity výrobního zařízení.

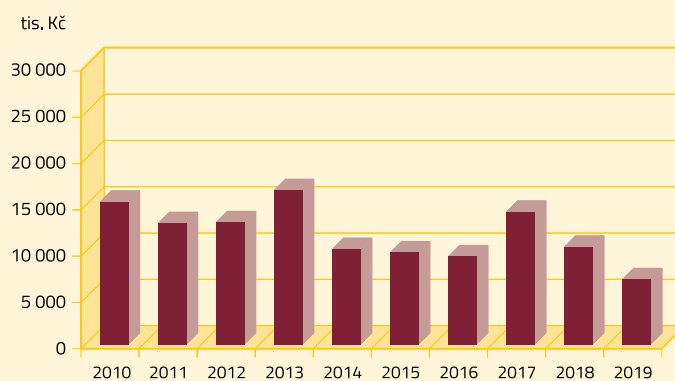
V roce 2019 byly realizovány investice za cca 19 mil. Kč. Celkový finanční objem investic vycházel z dlouhodobého investičního programu zaměřeného na minimalizaci dopadů provozu teplárny na životní prostředí a zvýšení efektivity výroby a rozvodu tepla. Nejvýznamnější akcí v roce 2019 byla výstavba nového teplovodního akumulátoru tepla o kapacitě 22 MWh vč. připojení do systému zásobování. Finanční objem výstavby akumulátoru byl 15,8 mil. Kč. Z hlediska rozvodů ve městě nebyla prováděna žádná rekonstrukce rozvodů.

Výstavba akumulátoru tepla

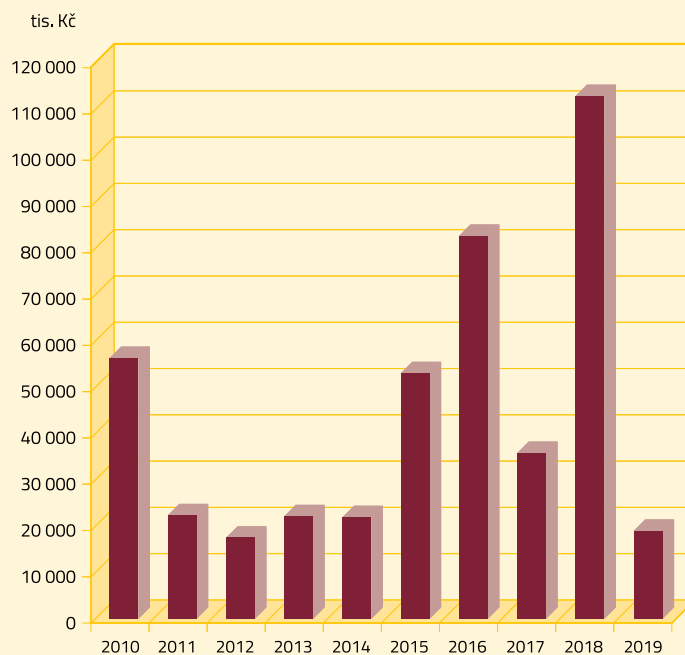


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

Opravy 2010–2019



Investice 2010–2019

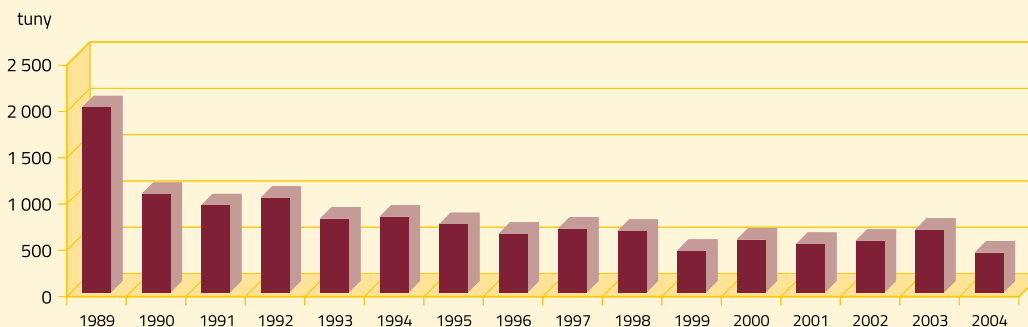


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

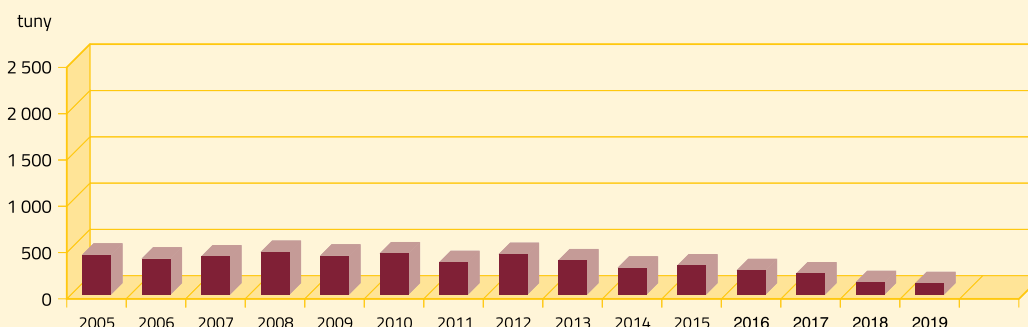
OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Vzhledem k celkovému instalovanému tepelnému příkonu patří Ostrovská teplárenská, a. s. mezi zvláště velké zdroje znečištění. Závazné ekologické limity pro další období ve všech oblastech činnosti ovlivňujících životní prostředí jsou stanoveny integrovaným povolením vydaným v roce 2006 Krajským úřadem Karlovarského kraje a následně aktualizovaným v závislosti na uvádění nových zdrojů. Všechny stanovené ukazatele a emisní limity byly splněny. Zajištění plnění emisních limitů pro oxid siřičitý je realizováno spalováním hnědého uhlí s nízkým obsahem síry na základě smlouvy s dodavatelem paliva. V roce 2019 byl v co nejvyšší míře využíván kotel na biomasu, jejíž spalování je považováno za ekologické. Meziročně došlo k poklesu emisí CO_2 z fosilních paliv o 5 420 tun. Pokles emisí CO_2 nepříznivě ovlivnila havárie biomasového kotle, kdy kotel byl cca 1 měsíc mimo provoz a výroba musela být zajištěna z uhlí. Bez havárie kotle by emise CO_2 byly ještě o cca 3 700 t nižší a nižší by byly i emise popílku a síry.

Emise oxidu siřičitého 1989–2004



Emise oxidu siřičitého 2005–2019



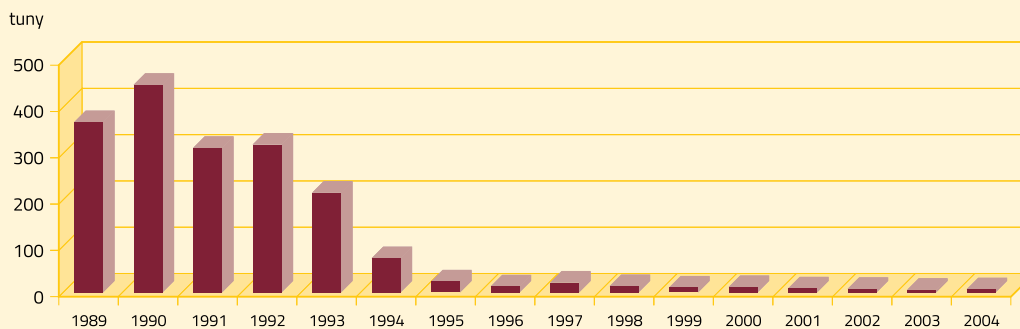
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

Emise síry do ovzduší ve výši 121,6 t se meziročně snížily o 11 tun a dosahují jen cca 17 % stanoveného emisního stropu.

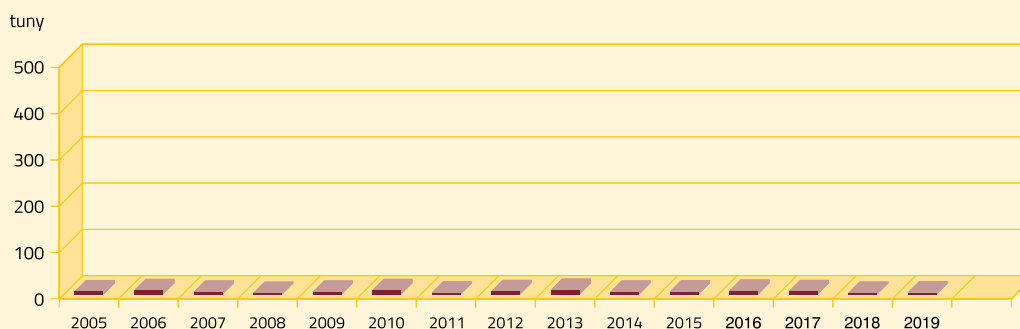
Emise popílku do ovzduší se vlivem havárie biomasového kotle mírně zvýšily na 4,3 tun v roce 2018, ale stále jsou jen 43 % stanoveného emisního stropu.

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

Emise popílku 1989–2004



Emise popílku 2005–2019



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

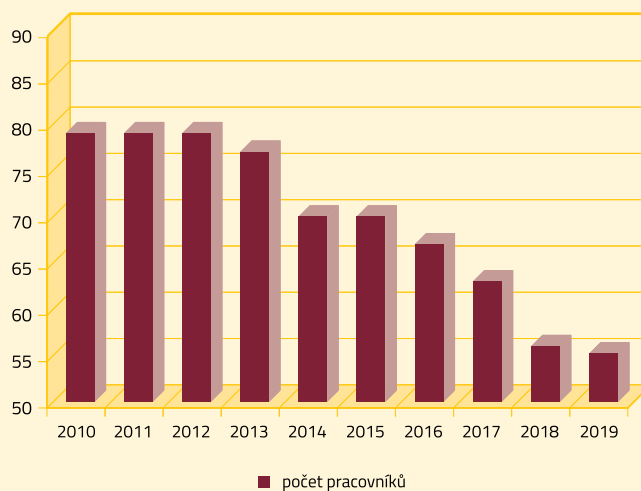
PERSONÁLNÍ POLITIKA

Ostrovská teplárenská, a.s. zaměstnávala k 31. 12. 2019 celkem 56 pracovníků, k 31. 12. 2018 zaměstnávala 56 pracovníků. Průměrný evidenční přepočtený počet pracovníků v roce 2019 byl 54 pracovníků, v roce 2018 činil 56 pracovníků. Představenstvo společnosti věnovalo velkou pozornost odměňování zaměstnanců, ve srovnání s předchozími roky došlo k významnému nárůstu mzdy, což přispělo ke stabilizaci pracovníků, kteří již nemají důvod odcházet pro nízké mzdy.

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

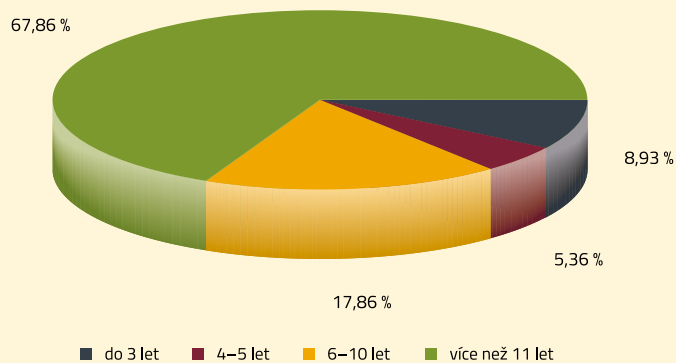
Velká pozornost byla věnována dalšímu zvyšování kvalifikace zaměstnanců, dále zlepšování pracovního prostředí a snižování pracovního tlaku na jednotlivých pracovištích.

Průměrný přepočtený počet pracovníků 2010–2019

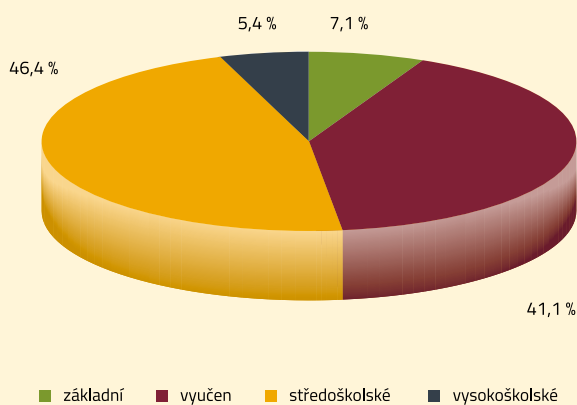


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

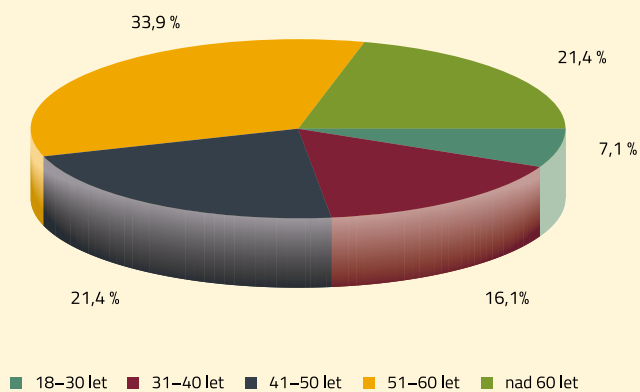
Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání ve společnosti



Kvalifikační struktura zaměstnanců



Věková struktura zaměstnanců



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

V roce 2020 bude uvedena do provozu plynová kogenerační jednotka o výkonu 600 kWe a bude zahájena výstavba biomasového kotle K5 o výkonu 6 MW. Po uvedení kotle K5 do provozu (předpoklad 09/2021) bude podíl dodávek tepla z biomasy dosahovat téměř 70 %. K 31. 12. 2020 bude zrušen v letošním roce již nepoužívaný parní uhelný kotel K2 a parní uhelný kotel K1 bude od 1. 1. 2021 veden jako záložní zdroj. Tím dojde k poklesu instalovaného příkonu ve fosilních palivech pod 20 MW a Ostrovská teplárenská již nebude zařazena do systému EU ETS (obchodování s povolenkami na emise CO₂). Po vyřazení ze systému EU ETS již nebude nutno kupovat povolenky na emise CO₂, což bude mít zásadní vliv na hospodářský výsledek společnosti.

Přestože jsme za cenu cca 0,5 miliardy Kč snížili emise CO₂ o 77 % proti roku 2008, tak kvůli vysokým nákladům na povolenky plánujeme v roce 2020 ztrátu cca 7,5 milionů Kč. Ztráta bude prakticky ve výši předpokládaných nákladů na nákup emisních povolenek. Pokud bychom zůstali v systému EU ETS, náklady na povolenky by v současných cenách povolenek v roce 2021 převýšily 13 mil. Kč a společnost by se dostala do zásadních ekonomických problémů, které by nešlo řešit zvýšením ceny tepla, protože teplo z OT, a.s. by se stalo nekonkurenceschopné. Po roce 2021 plánujeme postupné zvyšování hospodářského výsledku, tak abychom mohli plnit všechny své závazky vůči bankám a současně měli dostatečné zdroje pro nové investice.

Přes aktuální mimořádné události vlivem pandemie COVID-19 není činnost společnosti omezena a nepředpokládá se ani zásadní vliv na činnost společnosti v budoucnu. Zvýšené náklady na ochranné prostředky a mzdy pokryjeme úsporami vzniklými při nákupu štěpky, jejíž cena v důsledku kůrovcové kalamity meziročně poklesla.

ZÁVĚR

Smyslem naší činnosti je spokojenost zákazníka a uspokojování očekávání našich akcionářů. Tento úkol se nám podařilo úspěšně splnit. Zásahu na překročení výše plánovaného zisku v roce 2019 mají všichni zaměstnanci společnosti, kteří svojí každodenní prací pomáhají zajistit kvalitní dodávky tepla a elektrické energie našim odběratelům. Zabezpečení účetních, finančních, provozních a investičních činností lze hodnotit velmi kladně.





ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada vykonávala svoji činnost v roce 2019 v souladu se zákonem o obchodních korporacích, stanovami společnosti a pokyny valné hromady.

V průběhu roku 2019 uskutečnila dozorčí rada dvanáct zasedání. Pozornost věnovala především kvalitě dodávek tepla, teplé vody a hospodaření s majetkem společnosti. Dozorčí radě byly představenstvem pravidelně předkládány průběžné zprávy o hospodaření společnosti, personální situaci a probíhající investiční výstavbě. Dozorčí rada také prováděla kontrolu významných investičních akcí.

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

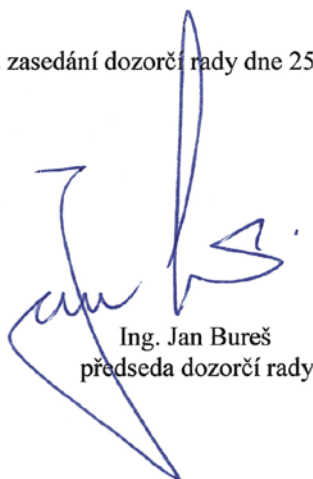
- a) společnost vyvíjela podnikatelskou činnost v roce 2019 v souladu s obecně platnými právními předpisy a stanovami
- b) přezkoumala roční účetní závěrku, návrh na rozdělení hospodářského výsledku s výsledkem, že tato účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem o účetnictví v platném znění a dalšími závaznými předpisy na základě řádně vedeného účetnictví
- c) sestavená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace společnosti
- d) návrh na rozdělení hospodářského výsledku odpovídá právním předpisům a stanovám
- e) projednala zprávu o vztazích mezi propojenými osobami. Vztahy mezi ovládanou a ovládající osobou v roce 2019 probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma ani neoprávněný prospěch

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

- a) roční účetní závěrku za rok 2019
- b) předložený návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019.

Tento dokument byl projednán a schválen na zasedání dozorčí rady dne 25. 3. 2020.

V Ostrově 25. 3. 2020



Ing. Jan Bureš
předseda dozorčí rady

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

ROZVAHA v plném rozsahu k 31. 12. 2019							
Označení		AKTIVA		řádek	Běžné účetní období		Minulé účetní období
a		b		c	brutto	korekce	netto
					1	2	3
							4
		AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)		001	922 480	-456 593	465 887
A.		Pohledávky za upsaný základní kapitál		002	0	0	0
B.		Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)		003	882 049	-455 282	426 767
B.	I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)		004	8 679	-5 434	3 245
B.	I.	1 Nehmotné výsledky vývoje		005	0	0	0
	2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)		006	1 146	-1 146	0
	2.1	Software		007	1 146	-1 146	0
	2.2	Ostatní ocenitelná práva		008	0	0	0
	3	Goodwill		009	0	0	0
	4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		010	7 533	-4 288	3 245
	5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)		011	0	0	0
	5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		012	0	0	0
	5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		013	0	0	0
B.	II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)		014	873 370	-449 848	423 522
B.	II.	1 Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)		015	451 299	-226 990	224 309
	1.1	Pozemky		016	2 040	0	2 040
	1.2	Stavby		017	449 259	-226 990	222 269
	2	Hmotné movité věci a jejich soubory		018	413 123	-222 840	190 283
	3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku		019	0	0	0
	4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)		020	200	-18	182
	4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů		021	0	0	0
	4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny		022	0	0	0
	4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek		023	200	-18	182
	5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)		024	8 748	0	8 748
	5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		025	0	0	0
	5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		026	8 748	0	8 748
B.	III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)		027	0	0	0
B.	III.	1 Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba		028	0	0	0
	2	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba		029	0	0	0
	3	Podíly – podstatný vliv		030	0	0	0
	4	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv		031	0	0	0
	5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly		032	0	0	0
	6	Zápůjčky a úvěry – ostatní		033	0	0	0
	7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)		034	0	0	0
	7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek		035	0	0	0
	7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek		036	0	0	0

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

ROZVAHA v plném rozsahu k 31. 12. 2019							
Označení			AKTIVA	řádek	Běžné účetní období		Minulé účetní období
a			b	c	brutto 1	korekce 2	netto 3 4
C.			Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	40 361	-1 311	39 050 35 153
C.	I.		Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	13 160	-893	12 267 17 853
C.	I.	1	Materiál	039	13 160	-893	12 267 17 853
		2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0 0
		3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	0	0	0 0
		3.1	Výrobky	042	0	0	0 0
		3.2	Zboží	043	0	0	0 0
		4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0 0
		5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0 0
C.	II.		Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	8 309	-418	7 891 2 724
C.	II.	1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0 0
		1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0 0
		1.2	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0 0
		1.3	Pohledávky – podstatný vliv	050	0	0	0 0
		1.4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0 0
		1.5	Pohledávky – ostatní (ř. 53 až 56)	052	0	0	0 0
		1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0 0
		1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0 0
		1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0 0
		1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0 0
C.	II.	2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	8 309	-418	7 891 2 724
		2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	5 200	-418	4 782 369
		2.2	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0 0
		2.3	Pohledávky – podstatný vliv	060	0	0	0 0
		2.4	Pohledávky – ostatní (ř. 62 až 67)	061	3 109	0	3 109 2 355
		2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0 0
		2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0 0
		2.4.3	Stát – daňové pohledávky	064	0	0	0 0
		2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	26	0	26 39
		2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0 0
		2.4.6	Jiné pohledávky	067	3 083	0	3 083 2 316
C.	II.	3	Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)	068	0	0	0 0
		3.1	Náklady příštích období	069	0	0	0 0
		3.2	Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0 0
		3.3	Příjmy příštích období	071	0	0	0 0
C.	III.		Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)	072	0	0	0 0
C.	III.	1	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0 0
		2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0 0
C.	IV.		Peněžní prostředky (ř. 76 +77)	075	18 892	0	18 892 14 576
	IV.	1	Peněžní prostředky v pokladně	076	82	0	82 65
		2	Peněžní prostředky na účtech	077	18 810	0	18 810 14 511
D.			Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	70	0	70 345
D.		1	Náklady příštích období	079	70	0	70 345
		2	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0 0
		3	Příjmy příštích období	081	0	0	0 0

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

ROZVAHA v plném rozsahu k 31. 12. 2019						
Označení			PASIVA	řádek	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a			b	c	5	6
			PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	465 887	473 894
A.			Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	221 751	221 341
A.	I.		Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	174 284	174 284
		1	Základní kapitál	085	174 284	174 284
		2	Vlastní podíly (-)	086	0	0
		3	Změny základního kapitálu	087	0	0
A.	II.		Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	12 672	12 672
A.	II.	1	Ážio	089	0	0
		2	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	12 672	12 672
		2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	12 672	12 672
		2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	0	0
		2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093	0	0
		2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094	0	0
		2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095	0	0
A.	III.		Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	2 537	1 969
A.	III.	1	Ostatní rezervní fondy	097	0	0
		2	Statutární a ostatní fondy	098	2 537	1 969
A.	IV.		Výsledek hospodářění minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	31 481	30 993
A.	IV.	1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhraněná ztráta minulých let (+/-)	100	31 481	31 334
		2	Jiný výsledek hospodářění minulých let (+/-)	101	0	-341
A.	V.		Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/	102	777	1 423
A.	VI.		Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103	0	0
B. + C.			Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	244 136	252 553
B.	I.		Rezervy (ř. 106 až 109)	105	16 313	15 160
B.	I.	1	Rezerva na důchody a podobné závazky	106	0	0
		2	Rezerva na daň z příjmů	107	0	0
		3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	9 538	10 986
		4	Ostatní rezervy	109	6 775	4 174
C.			Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	227 823	237 393
C.	I.		Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	192 181	165 156
C.	I.	1	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
		1.1	Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
		1.2	Ostatní dluhopisy	114	0	0
		2	Závazky k úvěrovým institucím	115	180 592	154 039
		3	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	0	0
		4	Závazky z obchodních vztahů	117	0	0
		5	Dlouhodobé směnky k úhradě	118	0	0
		6	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	119	0	0
		7	Závazky – podstatný vliv	120	0	0
		8	Odložený daňový závazek	121	11 589	11 117
		9	Závazky – ostatní (ř. 123 až 125)	122	0	0
		9.1	Závazky ke společníkům	123	0	0
		9.2	Dohadné účty pasívní	124	0	0
		9.3	Jiné závazky	125	0	0

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

ROZVAHA v plném rozsahu k 31. 12. 2019						
Označení			P A S I V A	řádek	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a			b	c	5	6
C.	II.		Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	35 642	72 237
C.	II.	1	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
		1.1	Vyměnitelné dluhopisy	128	0	0
		1.2	Ostatní dluhopisy	129	0	0
		2	Závazky k úvěrovým institucím	130	20 775	22 774
		3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	2	2
		4	Závazky z obchodních vztahů	132	6 906	39 160
		5	Krátkodobé směnky k úhradě	133	0	0
		6	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	134	0	0
		7	Závazky – podstatný vliv	135	0	0
		8	Závazky – ostatní (ř. 137 až 143)	136	7 959	10 301
		8.1	Závazky ke společníkům	137	0	0
		8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
		8.3	Závazky k zaměstnancům	139	1 899	1 882
		8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 123	1 119
		8.5	Stát – daňové závazky a dotace	141	4 937	7 226
		8.6	Dohadné účty pasivní	142	0	74
		8.7	Jiné závazky	143	0	0
C.	III.		Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
C.	III.	1	Výdaje příštích období	145	0	0
		2	Výnosy příštích období	146	0	0
D.			Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	0	0
D.		1.	Výdaje příštích období	148	0	0
		2.	Výnosy příštích období	149	0	0

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31. 12. 2019					
Označení			TEXT	řádek	Skutečnost v účetním období
					běžném minulém
a			b	c	1 2
I.			Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	126 090 124 845
II.			Tržby za prodej zboží	02	9 7
A.			Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	65 559 70 819
1.			Náklady vynaložené na prodané zboží	04	8 6
	2.		Spotřeba materiálu a energie	05	51 391 53 232
	3.		Služby	06	14 160 17 581
B.			Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0 0
C.			Aktivace (-)	08	-95 -84
D.			Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	32 124 31 711
	1.		Mzdové náklady	10	23 452 23 075
	2.		Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	8 672 8 636
	2.	1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	8 189 8 121
	2.	2	Ostatní náklady	13	483 515
E.			Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	30 135 26 015
	1.		Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	29 866 25 519
	1.	1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	29 866 25 519
	1.	2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	0 0
	2.		Úpravy hodnot zásob	18	269 496
	3.		Úpravy hodnot pohledávek	19	0 0
III.			Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	19 858 12 325
	III.	1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0 0
		2	Tržby z prodaného materiálu	22	147 1 142
		3	Jiné provozní výnosy	23	19 711 11 183
F.			Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	13 570 5 718
	1.		Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0 0
	2.		Zůstatková cena prodaného materiálu	26	133 0
	3.		Daně a poplatky v provozní oblasti	27	1 653 919
	4.		Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	1 153 -1 785
	5.		Jiné provozní náklady	29	10 631 6 584
*			Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	4 664 2 998
IV.			Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (ř. 32 + 33)	31	0 0
	IV.	1	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0 0
		2	Ostatní výnosy z podílů	33	0 0
G.			Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0 0
	V.		Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0 0
	V.	1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba	36	0 0
		2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0 0
H.			Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0 0
	VI.		Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	26 22
	VI.	1	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	0 0
		2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	26 22
I.			Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0 0
J.			Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	3 340 1 468
	1.		Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	44	3 340 1 468
	2.		Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0 0
VII.			Ostatní finanční výnosy	46	5 6
K.			Ostatní finanční náklady	47	106 109
*			Finanční výsledek hospodaření (+ / -) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-3 415 -1 549
**			Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	1 249 1 449
L.			Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	472 26
	1.		Daň z příjmů splatná	51	0 0
	2.		Daň z příjmů odložená (+ / -)	52	472 26
**			Výsledek hospodaření po zdanění (+ / -) (ř. 49 - 50)	53	777 1 423
M.			Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0 0
***			Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	777 1 423
*			Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	145 988 137 205

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Rozdělení hospodářského výsledku v tis. Kč

Položka	Návrh běžné období
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (použitelný zisk)	777
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0
Příděl do sociálního fondu	500
Příděl do fondu odměn	200
Tantiémy	30
Dividendy	0
Nerozdělený zisk	47
Čerpání nerozděleného zisku minulých let	0

Struktura aktiv a pasiv

Struktura aktiv v tis.Kč		
Nehmotné investice	3 245	0,7 %
Hmotné investice	423 522	90,9 %
Finanční investice	0	0,0 %
Peněžní prostředky	18 892	4,1 %
Pohledávky celkové	7 891	1,7 %
Položky čas.rozl.	70	0,0 %
Zásoby	12 267	2,6 %
	465 887	100,0 %

Struktura pasiv v tis.Kč		
Základní kapitál	174 284	37,4 %
Kapitálové fondy	12 672	2,7 %
Fondy ze zisku	2 537	0,5 %
Zisk (nerozdělený)	32 258	6,9 %
Rezervy	16 313	3,5 %
Krátkodobé závazky	14 867	3,2 %
Dlouhodobé závazky	11 589	2,5 %
Bankovní úvěry	201 367	43,2 %
Položky čas.rozl.	0	0,0 %
	465 887	100,0 %

Struktura výnosů v tis. Kč

Struktura výnosů v tis.Kč	2018	2019	rozdíl	%
Tržby za teplo	110 165	111 908	1 743	101,6
Tržby za elektřinu	1 943	1 559	-384	80,2
Tržby za služby	12 737	12 623	-114	99,1
Tržby za zboží	7	9	2	128,6
Zelené bonusy	6 298	8 180	1 882	129,9
Povolenky na emise CO2	4 738	8 318	3 580	175,6
Ostatní výnosy	1 317	3 391	2 074	257,5
Výnosy celkem	137 205	145 988	8 783	106,4
Pořízení investic v tis. Kč	112 940	19 001	-93 939	16,8
Opravy v tis. Kč	10 542	7 031	-3 511	66,7
Tržby za vlastní výrobky a služby	124 845	126 090	1 245	101,0

I. OBECNÉ INFORMACE

1. Popis účetní jednotky

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

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

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

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

V Obchodním rejstříku byla zapsána změna adresy předsedy představenstva a změna členů dozorčí rady.

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

Společnost tvoří jedna provozní jednotka se sídlem v Ostrově.

5. Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni

Statutární orgán – představenstvo	
Předseda představenstva:	Ing. Tibor Hrušovský
Členové:	Ing. Ivana Křížová p. Ivan Pavelek

Dozorčí rada	
Předseda:	Ing. Jan Bureš
Místopředseda:	Ing. Vladimír Palivec
Členové:	p. Zdeněk Volkovjak p. Petr Mišička Ing. Josef Železný p. Karel Bína p. Michal Bureš

6. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Společnost nemá majetkovou ani smluvní spoluúčast v jiných společnostech.

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

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování v předkládané účetní závěrce jsou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2019 a českých účetních standardů pro podnikatele.

Při zpracování účetní závěrky za rok 2019 použila Společnost následujících účetních zásad a způsobů oceňování:

1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 60 tis. Kč. Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého nehmotného majetku částku 40 tis. Kč zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

DNM se odepisuje rovnoměrně po stanovenou dobu, počínaje následujícím měsícem po zařazení do majetku. Majetek se odepisuje až do výše vstupní ceny. Při navýšení ceny majetku v průběhu účetního období se od měsíce následujícího počítá měsíční odpis z navýšené pořizovací ceny.

O povolenkách na emise skleníkových plynů je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodpisovaném majetku oceňovaném pořizovací cenou. Při bezúplatném nabytí se emisní povolenky oceňují reprodukční pořizovací cenou, která je stanovena na základě kótovaných cen na environmentální burze EEX. O bezúplatném nabytí se účtuje jako o dotaci, která snižuje hodnotu dlouhodobého nehmotného majetku. Tato dotace se zúčtuje do výnosů ve stejném okamžiku a ve stejné výši, jak jsou povolenky spotřebovávány a účtovány do nákladů. O spotřebě povolenek se účtuje k datu účetní závěrky v závislosti na spotřebě emisních povolenek účetní jednotkou v kalendářním roce. Pro účtování úbytků emisních povolenek se používá metoda FIFO. O prodeji emisních povolenek je účtováno v rámci provozních výnosů ve výši prodejní ceny se současným vyřazením účetní hodnoty z aktiv.

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

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

2. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč. Dlouhodobý majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a další náklady s pořízením související. Součástí pořizovací ceny jsou úroky z úvěru zaplacené do doby zařazení majetku do užívání. Ocenění dlouhodobého majetku se snižuje o přijaté dotace.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného majetku částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

Majetek vytvořený vlastní činností nebyl pořízen.

Pro účetní odepisování DHM je stanoven způsob rovnoměrného odpisu. Procentní sazba je určena individuálně u každého majetku recipročně k jeho době životnosti. První měsíční odpis u nově zařazeného DHM začíná v měsíci jeho zařazení na základě zařazovacích

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

protokolů, ve kterých jsou stanoveny účetní a daňové odpisy. Majetek se odepisuje až do výše vstupní ceny. Při navýšení ceny majetku v průběhu účetního období se od měsíce následujícího počítá měsíční odpis z navýšené pořizovací ceny.

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

Hmotný a nehmotný majetek považovaný za drobný a účtovaný do nákladů

- a) Software od 7 001,– Kč do 60 000,– Kč pořizovací ceny za 1 ks, se účtuje na vrub účtu 518 800 a je o něm vedena operativní evidence.
- b) Nářadí v pořizovací ceně do 500,– Kč/ks je považováno za materiál a účtováno na vrub účtu 501 400 a je o něm vedena operativní evidence při vlastní spotřebě.
- c) Ochranné pracovní pomůcky jsou účtovány na vrub účtu 501 600 bez ohledu na jejich pořizovací cenu a je o nich vedena operativní evidence.
- d) Hmotný majetek v ceně od 501,– Kč do 40 000,– Kč je účtovaný na vrub účtu 501 900 a je o něm vedena operativní evidence.

Nebyl zjištěn důvod k tvorbě opravných položek.

3. Finanční majetek

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

4. Zásoby

Účtování zásob: prováděno způsobem A evidence zásob.

Výdej zásob ze skladu: účtován cenami zjištěnými aritmetickým průměrem.

Ocenění zásob

Materiál na skladě se oceňuje:

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

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

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

5. Pohledávky

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

6. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

7. Úvěry

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

8. Rezervy

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

Došlo k tvorbě rezervy na opravy dlouhodobého majetku, na rekultivaci skládky, účetní rezervy jsou tvořeny na likvidaci fotovoltaických panelů a odměny vedoucích pracovníků za rok 2019 včetně odvodů na sociální a zdravotní pojištění, které budou vyplaceny v roce 2020.

Dále byla vytvořena rezerva na nákup emisních povolenek.

9. Dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

10. Leasing

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

11. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu 31.12. a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

12. Daň z příjmů právnických osob

Pro rok 2019 nevznikla společnosti daňová povinnost.

13. Odložená daň

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

14. Přepočet cizích měn

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

15. Přehled o peněžních tocích

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

16. Změny účetních metod proti předcházejícímu účetnímu období

Nedošlo ke změnám účetních metod, postupech odpisování a účtování. Účetní závěrka je srovnatelná s předchozí.

Nedošlo k odchylkám od metod účtování a oceňování.

17. Následné události

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

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

III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

1. Dlouhodobý majetek

1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký, opr. pol.		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Běžné období
Software	1 146	1 146	1 146	1 146	0	0	0	0
Ostatní DNM	7 533	8 297	4 288	4 288	3 245	4 009	7 554	8 318
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	8 679	9 443	5 434	5 434	3 245	4 009	7 554	8 318

1.2. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Běžné období
Pozemky	2 040	2 040	0	0	2 040	2 040	0	0
Stavby	449 259	446 334	226 990	215 449	222 269	230 885	2 925	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	413 123	418 995	222 840	225 522	190 283	193 473	15 128	21 000
Ostatní DHM	200	200	18	11	182	189	0	0
Nedokončený DHM a poskytnuté zálohy na DHM	8 748	7 800	0	0	8 748	7 800	19 000	18 052
Celkem	873 370	875 369	449 848	440 982	423 522	434 387	37 053	39 052

Rozpis hmotných movitých věcí

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Běžné období
Stroje a zařízení	401 796	408 017	213 518	216 551	188 278	191 466	14 740	20 961
Dopravní prostředky	9 280	8 892	7 275	6 885	2 005	2 007	388	0
Drobný dlouhodobý maj.	2 047	2 086	2 047	2 086	0	0	0	39
Celkem	413 123	418 995	222 840	225 522	190 283	193 473	15 128	21 000

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

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

Vyřazený dlouhodobý majetek

Běžné období		Minulé období	
Generátor	4 974	Teplárenský rozvod u pošty	8 977
Turbína	15 852	Zařízení pro přenos dat VS	6 401
Průmyslový vysavač	135	Plynové hořáky K3	3 471
		Parovod VS-CHUV-město	2 206
		Topný kanál Lidická větev 2A	2 138
		Dozorna kotelny	1 446
		Pracovní stroje	450
		Drobné investice	384
Celkem	20 961	Celkem	25 473

Investice zařazené do dlouhodobého majetku

Běžné období		Minulé období	
Akumulátor 22 MWh	16 734	Kotel K7 9 MW na uhlí	80 514
TZ – Kotel K7 9 MW na uhlí	551	TZ hala TG – stavební úpravy K7	16 768
TZ – skládka bio – odvodnění	380	Kotel K6 na plyn	13 260
Osobní automobil	388	Kogenerační jednotka 200 kWh	6 887
		Rekonstrukce sekundéru VS 1	3 607
		TZ hala TG – vestavba K6	3 406
		TZ hala TG – vestavba KGJ	987
		Tírs.NET – vizualizace a řízení VS	898
		TZ vnitřní plynovod	345
		TZ osvětlení vlečka	185
		Drobné investice	465
		Skládka biomasy – reklamace provedení	-723
Celkem	18 053	Celkem	126 599

1.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Položka	Pořizovací cena	
	Běžné období	Minulé období
DHM do 40 tis.	4 924	4 764

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

2. Zásoby

Významnou položku zásob tvoří zásoby paliva

Druh paliva	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Množství (t)	Kč	Množství (t)	Kč
Hnědé uhlí	7 268	7 385	17 209	14 257
Biomasa	3 500	3 662	1 204	1 302

3. Pohledávky

Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů po splatnosti	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
90 – 180	0	0	0	0
180 a více	417	0	417	0

4. Opravné položky k majetku

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 1. 1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
dlouhodobému majetku	4 288	4 288	0	0	0	0	4 288	4 288
zásobám	624	128	893	624	624	128	893	624
pohledávkám – zákonné	0	0	0	0	0	0	0	0
pohledávkám – ostatní	417	417	0	0	0	0	417	417

V roce 2016 společnost vytvořila opravnou položku k dlouhodobému nehmotnému majetku ve výši 4 288 tis. Kč z důvodu soudního sporu s firmou Virtuse Energy s.r.o. o vrácení 20 416 ks povolenek a opravnou položku k neuhrazené pohledávce za firmou Virtuse Energy s.r.o. za dodávku elektřiny ve výši 417 tis. Kč.

K neplnohodnotným zásobám byly vytvořeny opravné položky ve výši 893 tis. Kč – předpokládané snížení prodejní ceny snížené o náklady spojené s prodejem.

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

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

5. Vlastní kapitál

5.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

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

Běžné účetní období				
Vlastní kapitál (účet)	Stav k 1. 1.	Zvýšení	Snížení	Stav k 31. 12.
252	0			0
411	174 284			174 284
412	0			0
413	12 672			12 672
414	0			0
421	0			0
422	0			0
423	941	638	314	1 265
426	-341	341		0
427	1 028	300	56	1 272
428	31 334	147		31 481
429	0			0
431	1 423	777	1 423	777
Celkem	221 341	2 203	1 793	221 751

Minulé účetní období				
Vlastní kapitál (účet)	Stav k 1. 1.	Zvýšení	Snížení	Stav k 31. 12.
252	0			0
411	174 284			174 284
412	0			0
413	12 672			12 672
414	0			0
421	0			0
422	0			0
423	962	641	662	941
426	-300	-41	0	-341
427	850	421	243	1 028
428	30 437	897	0	31 334
429	0			0
431	1 843	1 423	1 843	1 423
Celkem	220 748	3 341	2 748	221 341

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

5.2. Rozdělení zisku (úhrada ztráty)

Položka	Návrh běžné období	Skutečnost minulé období
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (použitelný zisk)	777	1 423
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	-341
Příděl do sociálního fondu	500	600
Příděl do fondu odměn	200	300
Tantiémy	30	34
Dividendy	0	0
Nerozdělený zisk	47	148
Čerpání nerozděleného zisku minulých let	0	0

Za rok 2019 se předpokládá převedení vykázaného zisku na účet nerozdělený zisk minulých let.

5.3. Základní kapitál

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

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

6. Rezervy

Druh rezervy	Minulé období				Běžné období		
	Zůstatek k 1. 1.	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31. 12.	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31. 12.
Zákonné rezervy	14 034	997	4 045	10 986	207	1 655	9 538
Ostatní rezervy	2 911	1 827	564	4 174	3 224	623	6 775
Rezerva na daň z příjmů	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	16 945	2 824	4 609	15 160	3 431	2 278	16 313

Zákonné rezervy ve výši 9 538 tis. Kč jsou: rezerva na opravy dlouhodobého majetku ve výši 2 495 tis. Kč a rezerva na rekultivaci skládky ve výši 7 045 tis. Kč.

Ostatní rezervy jsou tvořeny na likvidaci fotovoltaických panelů a odměny vedoucích pracovníků za rok 2019 včetně odvodů na sociální a zdravotní pojištění, které budou vyplaceny v roce 2020. Dále byla tvořena rezerva na nákup emisních povolenek.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

7. Závazky

7.1. Závazky po lhůtě splatnosti

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

7.2. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

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

8. Závazky k úvěrovým institucím

Dlouhodobé bankovní úvěry

Účel	Rok 1.čerpání	Rok splatnosti	Původní výše úvěru	Aktuální výše úvěru
Teplofikace 3.2., 3.3., napojení Severní ul.	2014	2019	22 000	0
Teplofikace 4	2015	2023	56 000	27 200
Výstavba kotle K4	2016	2031	65 000	51 997
Výstavba kotle K6	2017	2032	17 500	14 900
Výstavba kotle K7	2018	2033	120 000	107 270

K 31.12.2019 společnost čerpala dlouhodobé úvěry na financování investičních akcí v celkové výši 201 367 tis. Kč. Z této celkové částky byly splátky úvěrů splatné do 31.12.2020 ve výši 20 775 tis. Kč zaúčtovány jako krátkodobý úvěr.

Společnost nemá zastavený majetek. Za úvěr přijal ručitelský závazek akcionář.

9. Daň z příjmu

Pro rok 2019 nevznikla společnosti daňová povinnost.

10. Odložená daň

Rozpis odložené daně z příjmu

Položka	Účetní hodnota
Odložený daňový závazek	11 589
Odložená daňová pohledávka	0
Odložená daň vykázaná v účetní závěrce	472

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

Položka	Daňová hodnota	Účetní hodnota	Základ pro výpočet odložené daně
Odepisovaný dlouhodobý majetek – ZC	355 527	424 576	69 049
Opravná položka k zásobám		893	-893
Opravná položka k pohledávkám		418	-418
Rezerva na manažerské odměny		1 044	-1 044
Rezerva na nákup povolenek		5 700	-5 700
Celkem základ odložené daně			60 994
Odložený daňový závazek		11 589	
Odložená daň 2018		11 117	
Změna odložené daně		472	

11. Leasing

Kolový nakladač Caterpillar:

Zahájení finančního leasingu	Doba trvání	Celková výše splátek	Uhrazené splátky běžné období	Celkový zůstatek splátek
24. 6. 2016	60 měsíců	4 352	870	1 233

12. Výnosy

Výnosy z běžné činnosti

Výnosy	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Tržby za vlastní výrobky	113 466	112 108
Tržby z prodeje služeb	12 624	12 737
Tržby za zboží	9	7
Zelené bonusy	8 180	6 298
Povolenky na emise CO ₂	8 318	4 738
Ostatní provozní výnosy	3 360	1 289
Finanční výnosy	31	28
Mimořádné výnosy	0	0
Celkem	145 988	137 205

Výnosy z transakcí mezi společnostmi a ovládající osobou a dalšími osobami ve skupině

Výnosy	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Tržby za vlastní výrobky a služby	8 698	8 173

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

13. Osobní náklady

13.1. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem	
	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	54	56
– z toho řídících pracovníků	3	3
Mzdové náklady	20 015	20 094
Odměny členům orgánů společnosti	3 437	2 981
Náklady na sociální zabezpečení	8 075	8 121
Sociální náklady	597	515
Osobní náklady celkem	32 124	31 711

13.2. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Výše peněžního a naturálního plnění členům orgánů				
Druh plnění	statutárních		dozorčích	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Penzijní připojištění a životní pojištění	18	18	0	0
Bezplatné užívání os. auta	134	134	0	0
Pojištění	35	41	0	0
Celkem	187	193	0	0

14. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Ve sledovaném období společnost přijala provozní podporu:

	Běžné účetní období (Kč)	Minulé účetní období (Kč)
Zelený bonus za elektřinu – sluneční energie	892	902
Zelený bonus za elektřinu – KGJ	703	0
Zelený bonus za teplo – biomasa	6 585	5 396

15. Povolenky na emise CO₂

Povolenky 2019	ks	Kč
Zůstatek 2018	13 709	4 009
Příděl povolenek za 2019	9 027	4 989
Spotřeba povolenek 2019	21 505	8 318

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

Obchodování s povolenkami	ks	Kč
Prodej povolenek	0	0
Nákup povolenek	3 707	2 565
Zůstatek celkem 2019	4 938	3 245

V zůstatku není zahrnuto 20 416 ks povolenek v hodnotě 4 288 tis. Kč, o které vede společnost soudní spor s firmou Virtuse Energy s.r.o.

16. Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky

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

17. Transakce se spřízněnými osobami

Obchodní vztahy se spřízněnými osobami v roce 2019 probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku.

18. Závazky neuvedené v rozvaze, potenciální ztráty

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

19. Významné události po datu účetní závěrky

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

Po datu účetní závěrky došlo k 31. 1. 2020 k těmto změnám :

Položka	Stav 31. 12. 2019	Stav 31. 1. 2020
Krátkodobé závazky	35 642	24 969
Krátkodobé pohledávky	7 891	7 724

Veškeré splatné závazky vykázané k 31. 12. 2019 jsou k datu sestavení účetní uhrazeny.

V roce 2020 bude společnost čerpat nový úvěr ve výši 20 mil. Kč na akci „Výstavba kogenerační jednotky 600 kWe“.

Bude zahájena výstavba biomasového kotle K5 o výkonu 6 MW.

Přes aktuální mimořádné události vlivem pandemie COVID-19 není činnost společnosti omezena a nepředpokládá se zásadní vliv na činnost společnosti ani v budoucnu.

20. Ostatní

Proti společnosti je veden soudní spor s Lesy ČR, s. p., za škody na lesích za rok 2016 požaduje žalobce cca 40 tis. Kč.

Majetek společnosti je pojištěn a využíván k podnikatelské činnosti.

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

Další body uvedené v § 21 zákona o účetnictví se společnosti v hodnoceném období netýkaly.

Biomasová kotelna



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2019

k 31. prosinci 2019 (v tis. Kč)

Označení		Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	14 576	12 361
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	1 249	1 449
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	34 333	25 180
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	29 866	25 519
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	1 153	-1 785
A. 1. 3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	0	0
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	3 314	1 446
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.*	Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami	35 582	26 629
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-36 836	38 439
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-4 892	5 991
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-37 530	37 394
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	5 586	-4 946
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	-1 254	65 068
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-3 340	-1 468
A. 4.	Přijaté úroky	26	22
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-472	-26
A. 6.	Přijaté podíly na zisku	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-5 040	63 596
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-18 237	-103 684
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-18 237	-103 684
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	27 025	43 133
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	568	-830
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0	0
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0	0
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky	0	0
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	568	-830
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	27 593	42 303
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	4 316	2 215
R.	Stav peněžních prostředků na konci období	18 892	14 576

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

k 31. prosinci 2019 (v tis. Kč)

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	174 284	0	0	174 284
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	174 284	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	174 284
E.	Ažio	0	0	0	0
F.	Rezervní fond	0	0	0	0
G.	Ostatní fondy ze zisku	1 969	938	370	2 537
H.	Kapitálové fondy	12 672	0	0	12 672
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J.	Zisk/ztráta minulých účetních období	32 416	488	1 423	31 481
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	777	XX	777
*	Celkem	221 341	2 203	1 793	221 751

Odsíření a odprášení kotle K7



ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2019

podle § 82 zákona o obchodních korporacích

Předseda představenstva společnosti Ostrovská teplárenská, a.s., se sídlem Mořčovská 1210, 363 01 Ostrov, IČ 49790498, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 393, den zápisu 1. 1. 1994 (dále jen „**Společnost**“) zpracoval následující zprávu o vztazích ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o korporacích**“), za účetní období roku 2019.

1. Struktura vztahů

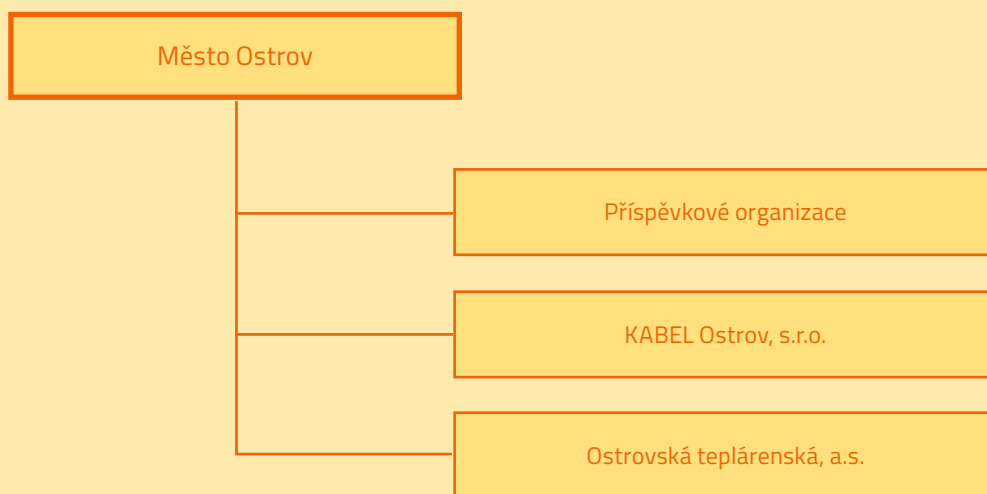
1.1

1.1 1.1 Podle informací dostupných předsedovi představenstva Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé účetní období roku 2019 součástí skupiny, ve které je ovládající osobou Město Ostrov (dále jen „**Skupina**“).

Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. 12. 2019, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře.

Pořadové číslo	IČO	Název účetní jednotky	vliv v %
1	254843	Město Ostrov, Jáchymovská 1, 363 01 Ostrov	
Příspěvkové organizace města Ostrov			
2	49753461	Mateřská škola Ostrov, Halasova 765, příspěvková organizace	100,00 %
3	49753495	Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195, příspěvková organizace	100,00 %
4	49753533	Mateřská škola Ostrov, Palackého 1045, příspěvková organizace	100,00 %
5	49753509	Mateřská škola Ostrov, Krušnohorská 766, příspěvková organizace	100,00 %
6	49753347	Základní škola Ostrov, Masarykova 1289, příspěvková organizace	100,00 %
7	49753371	Základní škola Ostrov, Májová 997, příspěvková organizace	100,00 %
8	49753363	Základní škola a Mateřská škola Ostrov, Myslbekova 996, příspěvková organizace	100,00 %
9	49753606	Základní umělecká škola Ostrov, příspěvková organizace, Masarykova 717	100,00 %
10	47700009	Městský dům dětí a mládeže Ostrov, příspěvková organizace, Školní 231	100,00 %
11	00520136	Dům kultury Ostrov, příspěvková organizace, Mírové náměstí 733	100,00 %
12	70926620	Městská knihovna Ostrov, příspěvková organizace, Zámecký park 224	100,00 %
Ostatní osoby ve Skupině			
13	49790498	Ostrovská teplárenská, a. s.	100,00 %
14	63508834	KABEL OSTROV, s.r.o.	100,00 %

Struktura vztahů ve Skupině



1.1.1 Ovládající osoba

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

2. Úloha Společnosti ve Skupině

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

3. Způsob a prostředky ovládání

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

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2019

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

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

4.1 Smlouvy platné a nově uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou

Dodávka tepla a teplé vody – přehled smluv

Odběratel	Číslo smlouvy – objekt	Datum uzavření	Množství GJ	Cena Kč
Město Ostrov	10027 – čp. 1036 bývalá knihovna	1. 1. 2002	95,13	51 010,61
Město Ostrov	10044 – Koupaliště	11. 6. 2003	175,97	71 107,73
Město Ostrov	10001 – čp. 983 Acapulco	1. 2. 2004	86,29	46 270,42
Město Ostrov	10332 – čp. 1289 Scolarest	1. 1. 2010	440,02	215 081,78
Město Ostrov	10001 – čp. 175	1. 1. 2012	438,93	235 363,04
Město Ostrov	10001 – čp. 1202 stacionář	1. 10. 2013	867,07	457 832,48
Město Ostrov	10034 – čp. 1342 hasičárna	1. 10. 2013	451,86	182 592,10
Město Ostrov	10344 – čp. 1 Zámek	1. 12. 2011	2 355,57	951 862,30
Město Ostrov	10054 – Sauna	1. 9. 2014	197,42	96 496,44

Ostatní smlouvy

Dodavatel	Předmět plnění	Cena Kč
Město Ostrov	Reklama na koupališti	5 000,00

Ostatní plnění

Dodavatel	Předmět plnění	Cena Kč
Město Ostrov	Nájem primární přípojky IZS	4 284,48

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2019

4.2 Smlouvy platné a nově uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou

Dodávka tepla a teplé vody – přehled smluv

Odběratel	Číslo smlouvy – objekt	Datum uzavření	Množství GJ	Cena Kč
Mateřská škola Ostrov, Halasova 765	10021	1. 1. 2002	403,72	213 960,51
Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195	10024	1. 1. 2002	563,90	294 979,97
Mateřská škola Ostrov, Palackého 1045	10066	1. 1. 2002	388,21	202 749,21
Mateřská škola Ostrov, Krušnohorská 766	10025	1. 1. 2002	506,81	268 635,23
Základní škola Ostrov, Masarykova 1289	10321	1. 1. 2002	2 453,65	991 495,43
Základní škola Ostrov, Májová 997	10202	1. 1. 2002	1 319,16	698 543,15
Základní škola a Mateřská škola Ostrov, Myslbekova 996	10023 – ZŠ, MŠ	1. 1. 2002	2 135,91	1 132 893,10
Základní umělecká škola Ostrov, Masarykova 717	10030 – čp. 715, 717, 1195	1. 1. 2002 1. 6. 2003	999,04	533 085,11
Městský dům dětí a mládeže Ostrov, Školní 231	10076	1. 9. 2012	734,21	358 881,84
Dům kultury Ostrov, Mírové náměstí 733	10031	1. 1. 2002	2 566,31	1 254 413,33
Městská knihovna Ostrov, Zámecký park 224	10327	1. 9. 2011	1 091,85	441 205,68

Ostatní plnění

Dodavatel	Předmět plnění	Cena Kč
Dům kultury Ostrov, Mírové náměstí 733	Reklama	20 000,00
Dům kultury Ostrov, Mírové náměstí 733	Inzerce v Ostrovském měsíčníku	2 975,21
Darovací smlouvy	Předmět plnění	Cena Kč
Městský dům dětí a mládeže Ostrov, Školní 231	Sponzorský dar	61 500,00
Mateřská škola Ostrov, Halasova 765	Sponzorský dar	7 700,00
Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195	Sponzorský dar	7 700,00
Mateřská škola Ostrov, Palackého 1045	Sponzorský dar	7 700,00
Mateřská škola Ostrov, Krušnohorská 766	Sponzorský dar	7 700,00
Základní škola a Mateřská škola Ostrov, Myslbekova 996	Sponzorský dar	7 700,00

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

Během rozhodného období neučinila Společnost na popud Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádné právní úkony a ostatní opatření, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní uzávěrky.

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnaní

Na základě smluv platných nebo uzavřených v roce 2019 mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v roce 2019, Společnosti nevznikla žádná újma ani prospěch.

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině

Obchodní vztahy mezi Společností a ostatními osobami ve Skupině v roce 2019 probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Společnosti nevyplyvají z účasti ve Skupině nevýhody ani výhody.

7.2

Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

V Ostrově dne 5. 3. 2020, Ing. Tibor Hrušovský, předseda představenstva

PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

Za zpracování a obsah Výroční zprávy je odpovědné představenstvo Společnosti.

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

Při zpracování této Výroční zprávy byla vynaložena veškerá přiměřená odborná péče a Výroční zpráva byla zpracována podle našeho nejlepšího vědomí. Údaje uvedené v této Výroční zprávě jsou správné a odpovídají skutečnosti a nebyly vynechány žádné údaje, které by mohly změnit význam Výroční zprávy nebo ovlivnit přesné a správné posouzení Emitenta.

V Ostrově dne 22. dubna 2020



Ing. Tibor Hrušovský
předseda představenstva



Ing. Ivana Křížová
člen představenstva



Ivan Pavelek
člen představenstva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionáři společnosti Ostrovská teplárenská, a.s., se sídlem Mořčovská 1210, Ostrov, IČO 49790498

VÝROK AUDITORA

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Ostrovská teplárenská, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2019, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v čl. I. přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Ostrovská teplárenská, a.s. k 31. prosinci 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

ZÁKLAD PRO VÝROK

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

OSTATNÍ INFORMACE UVEDENÉ VE VÝROČNÍ ZPRÁVĚ

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

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

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

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

ODPOVĚDNOST PŘEDSTAVENSTVA A DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI ZA ÚČETNÍ ZÁVĚRKU

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

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

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

ODPOVĚDNOST AUDITORA ZA AUDIT ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

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

DÁLE JE POVINNOSTÍ AUDITORA:

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

Vyhotoveno dne 22.dubna 2020

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

ZÁKLADNÍ UKAZATELE

	Měr. j.	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Celkové výnosy																						
Hospodářský výsledek	tis. Kč	1 476	2 792	2 773	-4 076	5 062	5 331	5 342	5 525	5 153	9 854	9 635	2 792	2 772	2 335	5 055	-8 788	948	1 867	1 485	1 449	1 249
Hosp. výsledek po zdanění	tis. Kč	1 473	2 792	2 773	-3 815	3 106	5 134	4 282	3 587	5 019	8 949	7 427	2 698	1 893	1 785	4 390	-9 072	838	1 469	1 843	1 423	777
Stálá aktiva	tis. Kč	183 796	218 613	208 576	202 221	194 928	191 383	197 132	196 231	181 748	167 106	219 968	255 580	257 465	265 640	258 206	269 182	294 377	343 286	360 231	438 396	426 767
Oběžná aktiva	tis. Kč	76 218	45 596	40 954	36 538	45 656	51 075	51 793	66 303	91 237	108 141	73 357	65 753	58 190	47 040	55 108	33 718	67 703	57 676	34 214	35 153	39 050
Vlastní kapitál	tis. Kč	236 296	211 931	214 236	204 376	207 185	209 749	213 737	216 246	220 532	222 524	223 100	224 755	225 050	225 878	229 539	218 589	218 870	219 568	220 748	221 341	221 751
Základní kapitál	tis. Kč	165 898	165 898	165 898	179 170	179 170	179 170	179 170	179 170	179 170	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284
Cizí zdroje	tis. Kč	19 310	47 874	35 209	34 155	33 153	32 192	34 574	45 512	51 544	51 747	69 533	97 303	91 303	86 198	84 296	84 445	143 304	181 532	173 811	252 553	244 136
Celková zadluženost	%	9	20	14	14	14	14	14	17	19	19	24	30	29	28	27	28	40	45	44	53	52
Přidaná hodnota	tis. Kč	50 531	44 855	53 601	47 059	56 263	60 237	55 260	61 132	62 889	62 834	64 924	70 771	66 678	71 442	65 346	47 371	55 292	65 435	51 361	54 026	60 540
Produktivita práce z přidané hodnoty	tis. Kč	481	435	536	506	618	669	628	719	749	795	822	896	844	904	849	677	790	977	815	965	1121
Průměrný přepočtený počet pracovníků		105	103	100	93	91	90	88	85	84	79	79	79	79	79	77	70	70	67	63	56	54
Investice vložené do provozu	tis. Kč	15 014	76 921	5 885	12 712	9 245	14 649	9 367	7 975	4 991	8 805	84 183	37 818	41 081	18 239	20 207	20 889	55 011	78 923	19 405	126 599	18 053

	Měr. j.	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Instalovaný tepelný výkon Ostrov	MWt	96	96	96	96	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	92,8	92,8	76	76
Instalovaný tepelný výkon Bočov	MWt	—	2	2	2	2	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Instalovaný elektrický výkon	MW	6	6	6	5	5	5	5	5	5	5	5	4	4	4,562	4,6	4,6	4,6	4,6	4,6	4,6	4,8
Prodej tepelné energie celkem	TJ	380	354	377	379	378	363	360	348	319	310	298	333	268	269	273	229	229	241	245	219	221
Prodej elektrické energie	GWh	9,9	9,3	9,8	9,1	9,2	8,5	8,6	8,3	7,5	7,5	7,4	8	6,4	6,4	6,1	4,8	4,7	5,3	2,9	1,9	1,5



