

O S T R O V S K Á T E P L Á R E N S K Á , a . s .



VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

OSTROVSKÁ TEPLÁRENSKÁ, a.s.





OBSAH

Úvodní slovo předsedy představenstva	4
Charakteristika společnosti	6
Orgány společnosti v roce 2021	7
Valné hromady	8
Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu majetku	10
Zpráva dozorčí rady	23
Výsledky hospodaření společnosti	24
Příloha účetní závěrky za rok 2021	30
Přehled o peněžních tocích za účetní období 2021	46
Přehled o změnách vlastního kapitálu	47
Zpráva o vztazích za účetní období roku 2021	48
Zpráva o poskytování informací podle zákona č.106/1999 Sb.	53
Prohlášení osob odpovědných za výroční zprávu	55
Zpráva nezávislého auditora	56

VÝROČNÍ ZPRÁVA
2021

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA



Vážený akcionáři, vážení obchodní přátelé, dámy a pánové,

dovolte mi ohlédnout se v úvodu Výroční zprávy jménem představenstva za rokem 2021 a seznámit Vás s činností a výsledky hospodaření společnosti Ostrovská teplárenská, a.s.

Rok 2021 byl rokem zásadních změn na trhu s energetickými komoditami a tím byl výjimečným a odlišným od roků předcházejících. Nadále po převážnou většinu roku jsme byli nuceni přizpůsobit provoz situaci vyvolané pandemií nemoci Covid-19.

Rok 2021 byl chladnější a pro dodávky tepla příznivý. Plán prodeje tepelné energie v technických jednotkách byl naplněn na 105,6%. Při výrobě tepla byl co nejvíce využíván stávající biomasový kotel K4 a od října i nově postavený biomasový kotel K5. Za provoz biomasových kotlů nám byla vyplacena provozní podpora ve výši cca 8,65 mil. Kč.

Výroba elektřiny v kogeneračních jednotkách byla plánována na 3000 provozních hodin za rok. Vzhledem k významnému nárůstu výkupních cen elektřiny ve 2. pololetí a nízké nasmlouvané ceně plynu byly kogenerační jednotky provozovány více než 7300 hodin, což mělo zásadní vliv na množství vyrobené elektrické energie. Plán výroby elektřiny v technických jednotkách byl proto splněn na téměř 240%. Vlastní spotřeba elektrické energie byla na úrovni plánované, proto veškerá elektřina vyrobená nad plán byla prodána a tím byl plánovaný prodej elektřiny v technických jednotkách splněn na cca 480%. Toto mělo za důsledek překročení plánovaných tržeb za elektřinu za celý rok o cca 10,5 mil. Kč.

Dosažený hospodářský výsledek před zdaněním ve výši 4,2 mil. Kč je o cca 1,25 mil. Kč vyšší než plánovaný. Vzhledem k tomu, že Město Ostrov po naší společnosti nepožaduje výplatu dividend, umožnily nám vyšší tržby za elektřinu vytvořit potřebné rezervy pro rok 2022 a tím i pro rok 2022 nezvyšovat cenu tepla. Cena tepla pro naše odběratele v roce 2022 patří k nejnižším cenám v ČR.

Příznivého hospodářského výsledku by nebylo možné dosáhnout bez spolehlivých dodávek tepla a elektrické energie. Současně je zapotřebí konstatovat, že trvá velmi dobrá situace v oblasti pohledávek.

Společnost chce být i nadále spolehlivým a stabilním dodavatelem tepla a elektrické energie, chovat se zodpovědně k životnímu prostředí a podílet se na rozvoji města. Nejvýznamnější investiční akcí v roce 2021 bylo dokončení výstavby druhého biomasového kotle o výkonu 6 MWt.

Nárůst cen povolenek, s tím související nárůst cen elektřiny i několikanásobný nárůst ceny plynu v roce 2021 a důsledky války na Ukrajině v roce 2022 budou mít vliv na hospodaření společnosti v dalších letech. 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. Naštěstí jsme v roce 2021 koupili plyn pro rok 2023 za několikanásobně nižší cenu, než se obchoduje v roce 2022 na velkoobchodní burze. Toto nám umožní v roce 2023 vyrábět elektřinu s relativně nízkými palivovými náklady a po jejím prodeji na denním trhu předpokládanými zvýšenými tržbami za elektřinu pokrýt velkou část nárůstu nákladů, a tím minimalizovat případné zvýšení ceny tepla pro rok 2023.

V souvislosti s hodnocením našich aktivit a výsledků roku 2021 bych chtěl poděkovat všem odběratelům za jejich důvěru, kterou do nás vkládají. Současně děkuji našemu akcionáři, obchodním partnerům, zaměstnancům a členům statutárních orgánů společnosti za spolupráci v uplynulém roce.

Ing. Hrušovský Tibor, předseda představenstva



CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

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

POSILÁNÍ SPOLEČNOSTI

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

VZNIK SPOLEČNOSTI

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

Ostrovská teplárenská, a. s. vznikla privatizací teplárny Ostrov ze státního podniku ZČE Plzeň. V roce 1995 vložilo město Ostrov do majetku společnosti sekundární rozvodné sítě a výměníkové 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 PAPIŘECH

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 2021

PŘEDSTAVENSTVO K 31. 12. 2021

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

ČLEN PŘEDSTAVENSTVA



Ing. Ivana Křížová

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

ČLEN PŘEDSTAVENSTVA



p. Ivan Pavelek

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

DOZORČÍ RADA K 31. 12. 2021

PŘEDSEDA DOZORČÍ RADY



Ing. Jan Bureš, DBA

Ing. Vladimír Palivec
místopředseda dozorčí rady

p. Karel Bína
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

VALNÉ HROMADY

VALNÁ HROMADA 14. 6. 2021

JEDINÝ AKCIONÁŘ V PŮSOBNÍ VALNÉ HROMADY:

SCHVÁLIL:

- výroční zprávu za rok 2020
- řádnou účetní závěrku za rok 2020
- návrh představenstva na rozdělení zisku společnosti
- pravidla pro výplatu tantiém
- změnu stanov společnosti
- dodatky ke smlouvám o výkonu funkce členů představenstva

VALNÁ HROMADA 21. 11. 2021

JEDINÝ AKCIONÁŘ V PŮSOBNÍ VALNÉ HROMADY:

SCHVÁLIL:

- změnu stanov společnosti



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

VÝROBA A PRODEJ TEPELNÉ ENERGIE

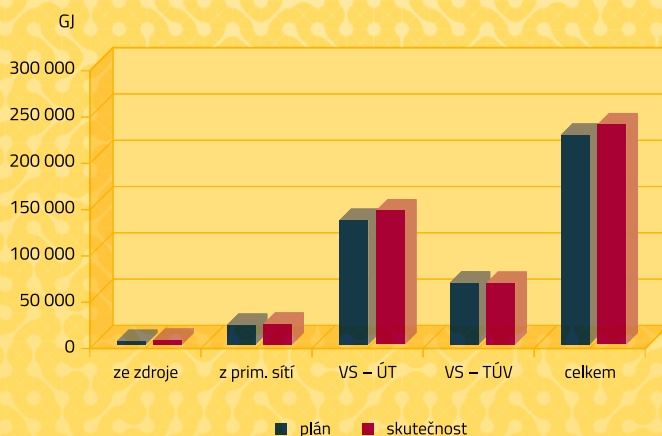
Hlavní činností Ostrovské teplárenské, a. s. je výroba tepla. Výroba a prodej tepla odpovídaly v roce 2021 klimatickým podmínkám. Rok 2021 byl nejstudenější za posledních 5 let, což se příznivě projevilo na plnění dodávek tepla. Plánované dodávky tepla v technických jednotkách byly splněny na 105,6%. Společnost dodala v Ostrově svým odběratelům celkem 237,5 TJ tepelné energie, což je cca o 18,3 TJ více než v roce 2020.

Plán tržeb za prodej tepelné energie odběratelům byl splněn na 105,5%, což znamená ve finančním vyjádření překročení plánu o 6,6 mil. Kč. V porovnání s rokem 2020 jsou tržby za teplo vyšší o cca 9,9 mil. Kč vlivem vyššího prodeje tepla. Za dodávku tepla vyrobeného z biomasy společnost inkasovala zelený bonus ve výši 8,65 mil. Kč, což je o 0,2 mil. Kč méně než v roce 2020.

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 325 odběratelů s 347 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.

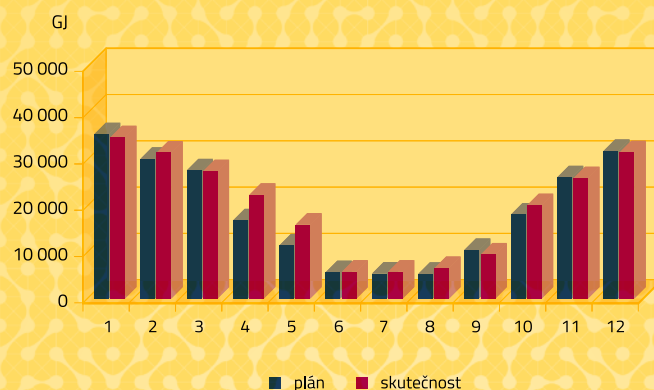
Dodávky tepla pro právnické osoby ovládané majoritním akcionářem, tj. městem Ostrov, jsou realizovány za stejné ceny a za stejných obchodních podmínek jako pro ostatní odběratele.

Struktura dodávek tepla v roce 2021

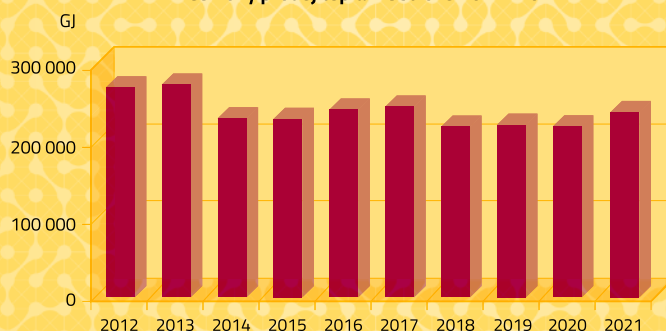


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

Celkový měsíční prodej tepla za rok 2021



Celkový prodej tepla v Ostrově 2012–2021



VÝROBA A DODÁVKA ELEKTRICKÉ ENERGIE

Výroba elektrické energie představuje další významnou součást podnikání společnosti. Elektrická energie je vyráběna ve dvou plynových kogeneračních jednotkách o výkonu 600 kWe a 200 kWe. Na elektřinu vyrobenou v každé kogenerační jednotce je po dobu 3000 h/rok vyplácena provozní podpora formou zeleného bonusu, za rok 2021 tato podpora činila cca 2,6 mil. Kč.

V závislosti na ceně elektřiny na denním trhu s elektřinou byla elektřina vyráběna nebo nakupována. Vzhledem k významnému nárůstu výkupních cen elektřiny ve 2. pololetí a nízké nasmlouvané ceně plynu byly kogenerační jednotky provozovány více než 7300 hodin, což mělo zásadní vliv na množství vyrobené elektrické energie. Plán výroby elektřiny v technických jednotkách byl

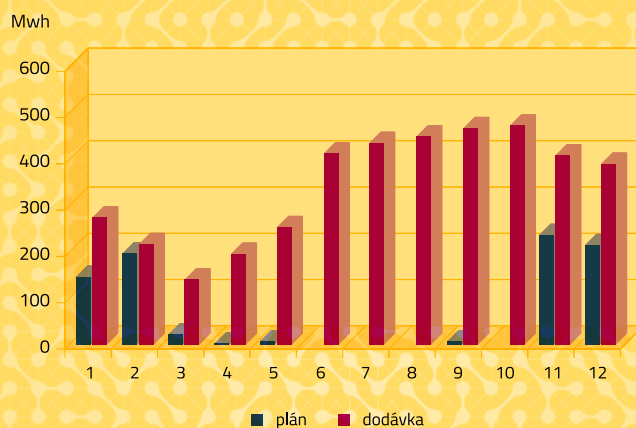
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

proto splněn na téměř 240%. Vlastní spotřeba elektrické energie byla na úrovni plánované, proto veškerá elektřina vyrobená nad plán byla prodána a tím byl plánovaný prodej elektřiny v technických jednotkách splněn na cca 480%.

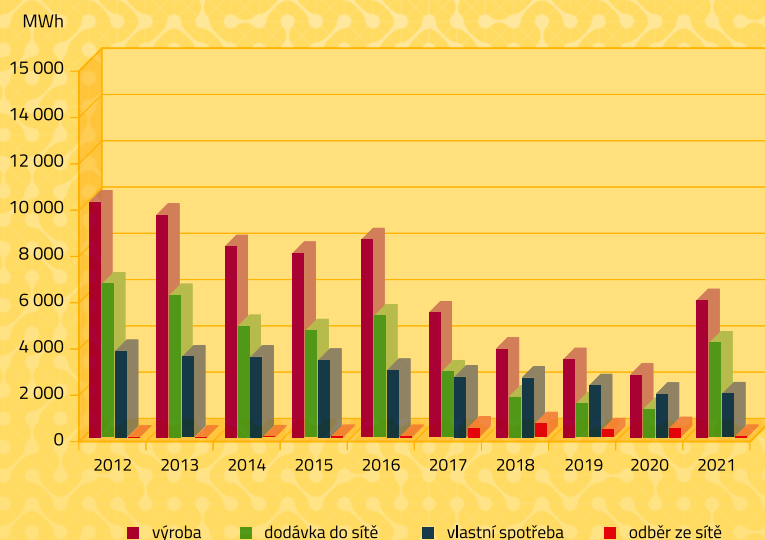
Elektřina je také vyráběna ve fotovoltaické elektrárně o výkonu 60 kWe.

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

Dodávka elektrické energie v průběhu roku 2021



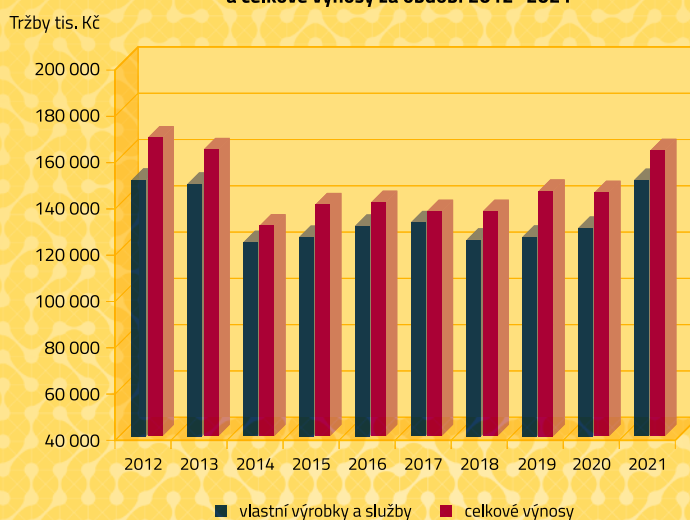
Výroba a dodávka elektrické energie 2012–2021



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

OBCHOD, EKONOMIKA, FINANCE

**Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb
a celkové výnosy za období 2012–2021**



V průběhu roku byla věnována pozornost kontrole všech nákladů tak, aby bylo dosaženo plánovaného zisku. Plánovaný hospodářský výsledek společnosti před zdaněním za účetní období roku 2021 byl překročen o 1,25 mil. Kč a dosáhl hodnoty 4,2 mil. Kč.

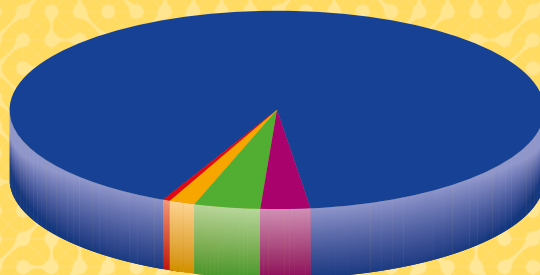
Plán tržeb za prodej tepelné energie odběratelům byl splněn na 105,5 %, což znamená ve finančním vyjádření rozdíl 6,6 mil. Kč. V porovnání s rokem 2020 jsou tržby za teplo vyšší o 8,6 %, tj. o cca 9,9 mil. Kč. Za dodávku tepla vyrobeného z biomasy společnost inkasovala zelený bonus ve výši 8,6 mil. Kč. Plán tržeb a zelených bonusů za výrobu a prodej elektrické energie byl splněn na 339 %. V porovnání s rokem 2020 došlo k nárůstu výnosů za elektřinu o 11,2 mil. Kč.

Ve srovnání s rokem 2020 celkové výnosy ve výši 163,5 mil. Kč vzrostly o 18,1 mil. Kč. Celkové tržby za vlastní výrobky a služby meziročně vzrostly o 15,9 %. Z důvodu vyšších výnosů a významného poklesu počtu pracovníků, produktivita práce z tržeb za vlastní výrobky stoupla o cca 33 %.

Přidaná hodnota se meziročně zvýšila o cca 2,5 mil. Kč. Produktivita práce z přidané hodnoty vzrostla cca 20 %.

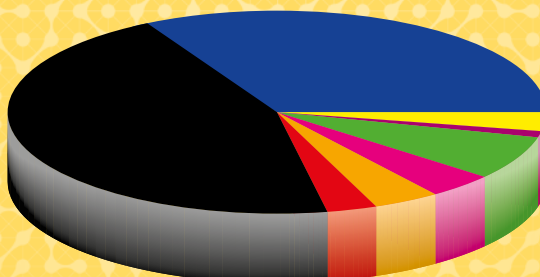
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

Struktura aktiv



- 0,6 % – nehmotné investice
- 91,0 % – hmotné investice
- 2,9 % – peněžní prostředky
- 0,0 % – položky čas. rozl.
- 0,0 % – finanční investice
- 4,1 % – pohledávky celkově
- 1,5 % – zásoby

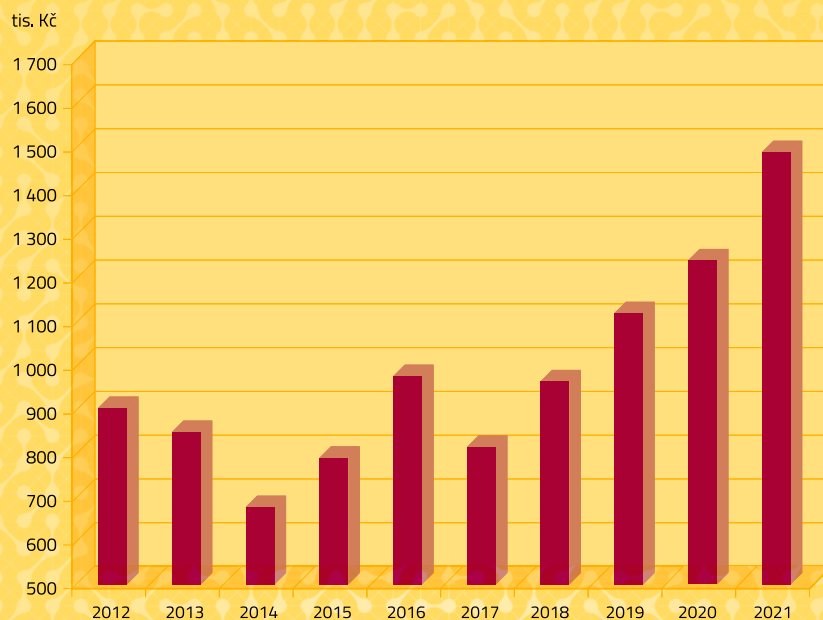
Struktura pasiv



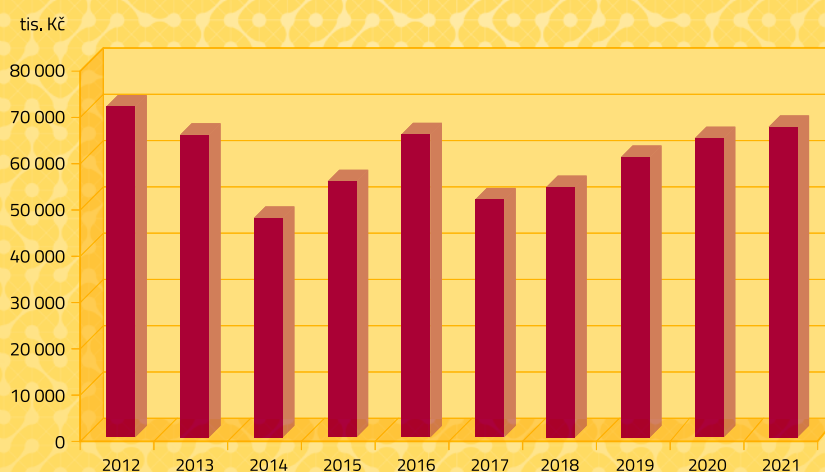
- 33,9 % – základní kapitál
- 6,8 % – zisk (nerozdělený)
- 2,7 % – dlouhodobé závazky
- 2,5 % – kapitálové fondy
- 4,2 % – rezervy
- 45,3 % – bankovní úvěry
- 0,5 % – fondy ze zisku
- 4,1 % – krátkodobé závazky
- 0,0 % – položky čas. rozl.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

**Vývoj produktivity práce z přidané hodnoty
za období 2012–2021**



Vývoj přidané hodnoty za období 2012–2021



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

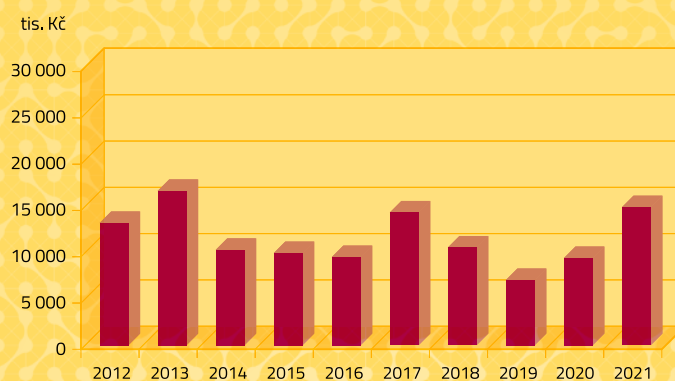
OPRAVY A INVESTICE

Na opravy a udržování zařízení Ostrovské teplárenské, a.s. zajišťované dodavatelsky bylo v roce 2021 vynaloženo cca 14,9 mil. Kč, z toho na opravy rozvodů a výměňkových stanic bylo vynaloženo cca 8,2 mil. Kč a na opravy v teplárně cca 6,7 mil. Kč. Cílem prováděných oprav je především zvýšení spolehlivosti provozu. Na rozvodech ve městě probíhá postupná oprava sekundárních rozvodů na výměňkové stanici VS Stavařov. V roce 2021 bylo na opravu těchto rozvodů vynaloženo 0,95 mil. Kč. Dále ve městě proběhla ve spolupráci s Městem Ostrov 1. etapa opravy sekundárních rozvodů na výměňkové stanici VS 56, na kterou bylo vynaloženo 5,95 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 projevily v dalším zvyšování spolehlivosti a efektivnosti výrobního zařízení.

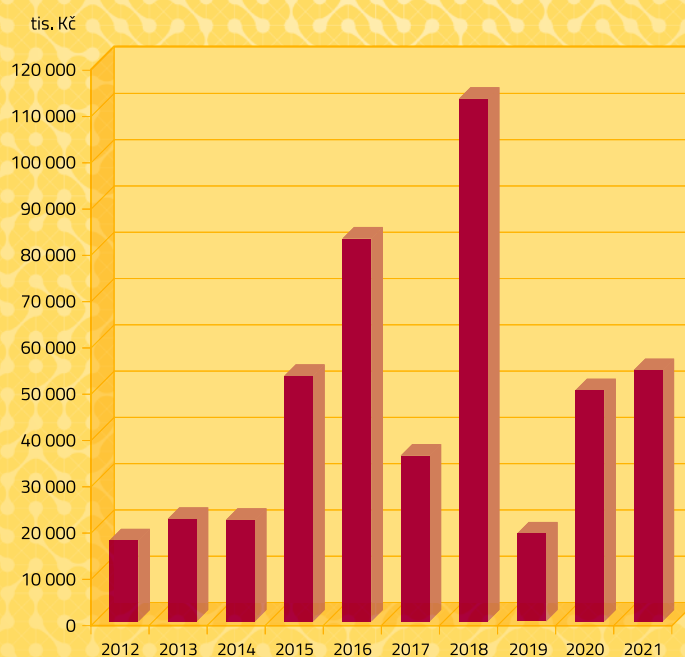
V roce 2021 byly realizovány investice za cca 54,3 mil. Kč. Celkový finanční objem investic vycházel z dlouhodobého investičního programu zaměřeného na minimalizaci dopadů provozu teplárny na životní prostředí a zvýšení efektivnosti výroby a rozvoje tepla. Nejvýznamnější akcí v roce 2021 bylo dokončení výstavby nového kotle K5 na biomasu o jmenovitém výkonu 6 MW, vč. připojení do systému zásobování. Celkový finanční objem výstavby kotle K5 byl 78,2 mil. Kč. Z hlediska rozvodů ve městě byla zahájena příprava na výstavbu přípojky a nové výměňkové stanice u nově budovaného bytového domu ve Vančurově ulici. V rámci akce byly nakoupeny hlavní komponenty pro realizaci ve výši 0,58 mil. Kč. Realizace akce byla odložena na rok 2022 z důvodu zpoždění výstavby bytového domu.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

Opravy 2012–2021



Investice 2012–2021

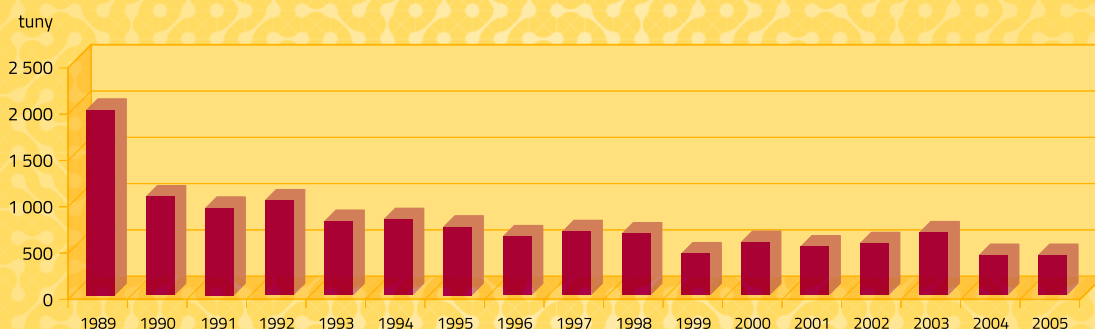


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

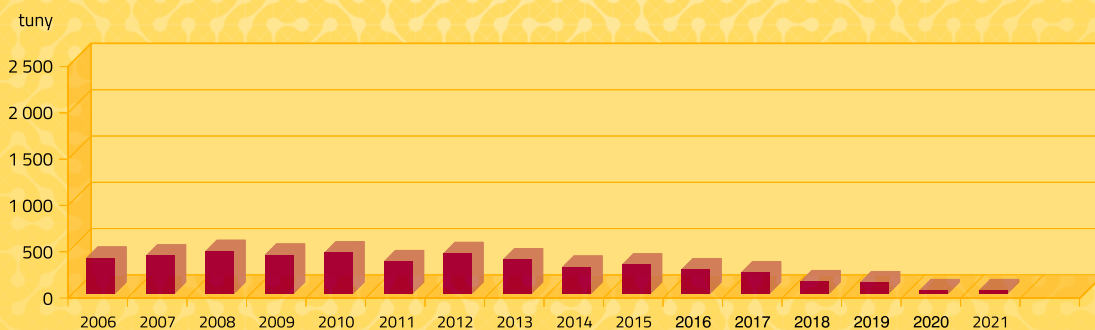
OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

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 do provozu. Všechny stanovené ukazatele a emisní limity byly splněny. V roce 2021 již byl provozován jen uhelný kotel K7, který má instalováno odsíření, a proto došlo k významnému snížení emisí síry. V roce 2021 byly v co nejvyšší míře využívány kotle na biomasu, jejich spalování je považováno za ekologické. Meziročně došlo k poklesu emisí CO₂ z fosilních paliv o 13 154 tun.

Emise oxidu siřičitého 1989–2005



Emise oxidu siřičitého 2006–2021



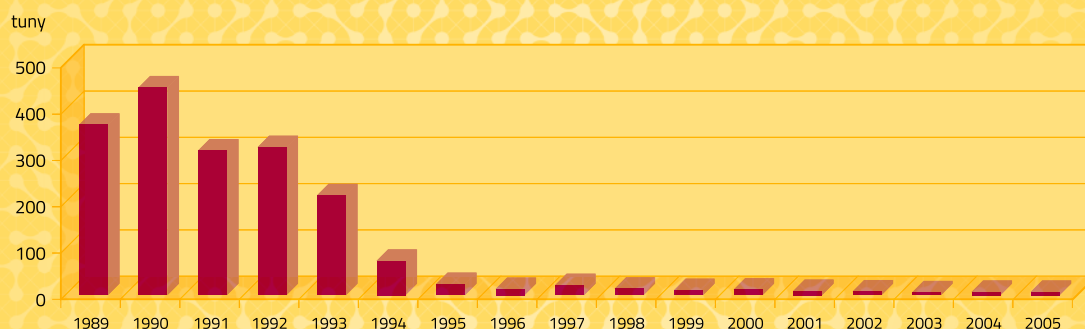
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

Emise síry do ovzduší ve výši cca 36,0 t dosahují jen cca 17 % stanoveného emisního stropu.

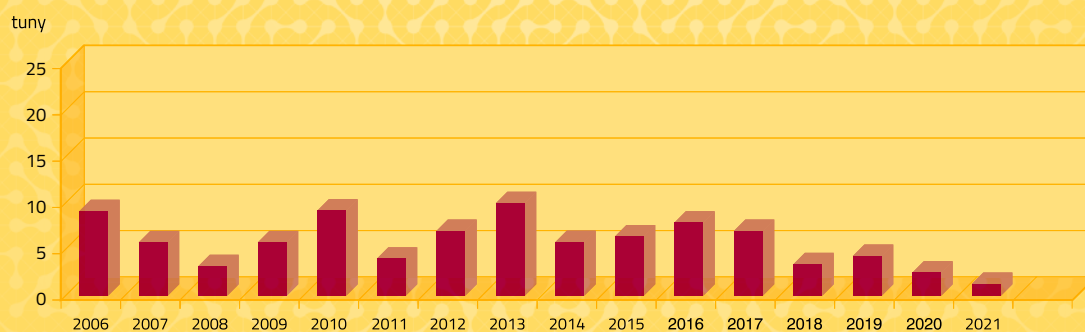
Emise popílku do ovzduší meziročně klesly o 1,2 t na 1,3 tuny v roce 2021 a jsou jen 13 % stanoveného emisního stropu.

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 1989–2005



Emise popílku 2006–2021



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

PERSONÁLNÍ POLITIKA

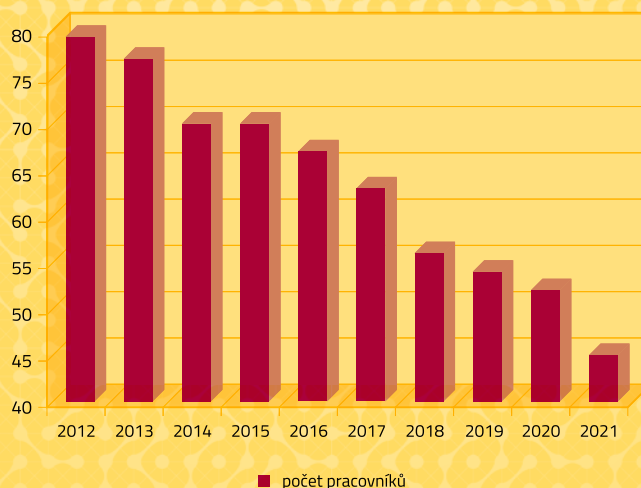
Ostrovská teplárenská, a.s. zaměstnávala k 31. 12. 2021 celkem 44 pracovníků, k 31. 12. 2020 zaměstnávala 48 pracovníků. Průměrný evidenční přepočtený počet pracovníků v roce 2021 byl 45 pracovníků, v roce 2020 činil 52 pracovníků. Představenstvo společnosti věnovalo velkou pozornost odměňování zaměstnanců. 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.

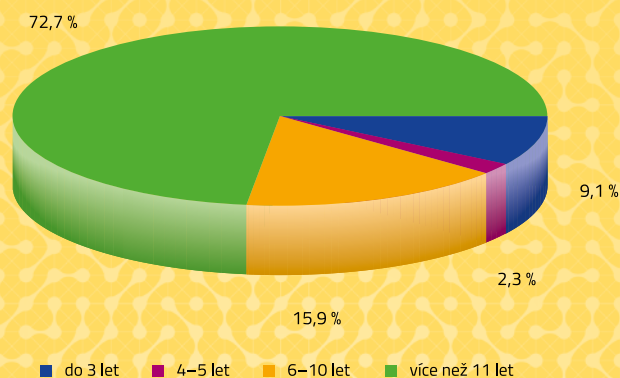
Po většinu roku byl provoz přizpůsoben pandemii nemoci Covid-19 a věnována velká pozornost ochraně před významným rozšířením nemoci mezi pracovníky. Toto se nám podařilo i díky velké obětavosti pracovníků úspěšně zvládnout.

Průměrný přepočtený počet pracovníků 2012–2021

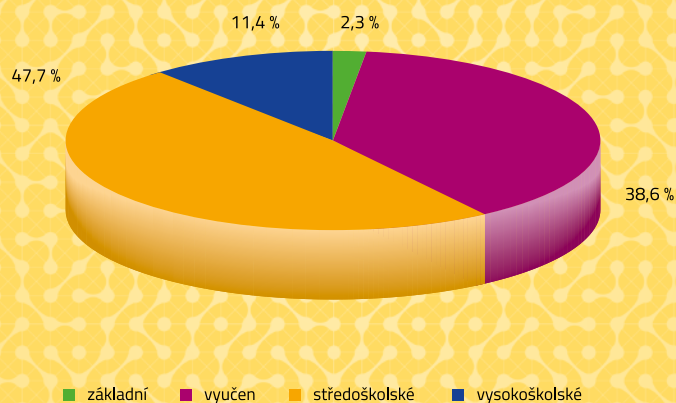


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

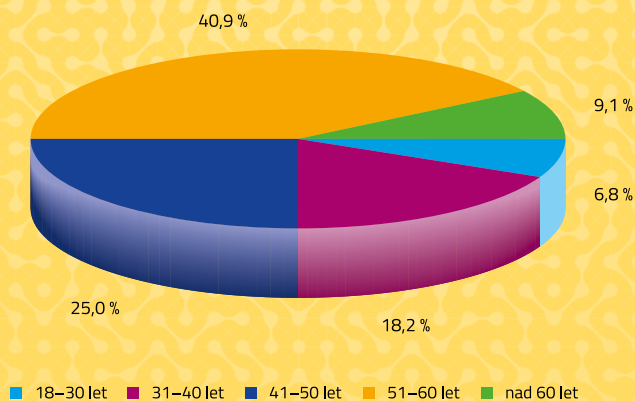
Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání ve společnosti



Kvalifikační struktura zaměstnanců



Věková struktura zaměstnanců



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

Po vystoupení ze systému EU ETS nám zbylo cca 5 000 povolenek na emise CO₂, které prodáme podle situace na trhu a vývoje cash-flow. Předpokládaný výnos je min. 6,3 mil. Kč. V průběhu roku 2021 došlo k postupnému zásadnímu zvýšení cen elektřiny a plynu., které se nepříznivě projeví na hospodaření společnosti v roce 2022. Naším zájmem je udržet současné ceny tepla i v roce 2022. Proto pro rok 2022 plánujeme zisk ve výši pouze 0,1 milionu Kč a současně předpokládáme využití finančních rezerv vytvořených v roce 2021 z překročených výnosů za prodanou elektřinu a výnosů z prodeje povolenek. Hospodářský plán je nastaven tak, abychom byli schopni pokrýt všechny své závazky vůči bankám, dodavatelům i zaměstnancům.

Vzhledem k vysokým investicím v minulých letech a nutnosti splácení úvěrů neplánujeme v roce 2022 zásadní investice. Bude pořízen nový nakladač a bude zajištěna projektová dokumentace pro výstavbu třetí kogenerační jednotky o výkonu 199 kWe. Politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu. Celosvětovou reakcí na ruské porušení mezinárodního práva a agrese vůči Ukrajině bylo uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Tyto skutečnosti považujeme za neupravující následné události.

Společnost zvážila přímá podnikatelská rizika související s dopady ekonomických sankcí, přerušení podnikání, zvýšený výskyt kybernetických útoků, riziko porušení právních, regulatorních a dalších pravidel a vyhodnotila, že jejich přímý vliv na Společnost je v tuto chvíli nevýznamný, vyjma růstu cen plynu.

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 2021 mají všichni zaměstnanci společnosti, kteří svojí každodenní prací pomáhají zajistit kvalitní dodávky tepla a elektrické energie našim odběratelům. Zabezpečení účetních, finančních, provozních a investičních činností lze hodnotit velmi kladně.

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada vykonávala svoji činnost v roce 2021 v souladu se zákonem o obchodních korporacích, stanovami společnosti a pokyny valné hromady.

V průběhu roku 2021 uskutečnila dozorčí rada jedenáct zasedání. Pozornost věnovala především kvalitě dodávek tepla, teplé vody a hospodaření s majetkem společnosti. Dozorčí radě byly představenstvem pravidelně předkládány průběžné zprávy o hospodaření společnosti, personální situaci a probíhající investiční výstavbě. Dozorčí rada také prováděla kontrolu významných investičních akcí. Dozorčí rada byla představenstvem průběžně informována o přijatých opatřeních v souvislosti s šířením nemoci Covid-19.

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

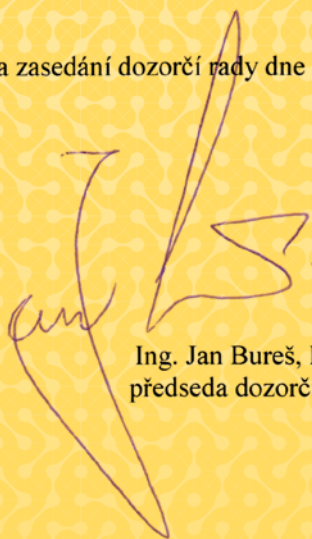
- a) společnost vyvíjela podnikatelskou činnost v roce 2021 v souladu s obecně platnými právními předpisy a stanovami
- b) přezkoumala roční účetní závěrku, návrh na rozdělení hospodářského výsledku s výsledkem, že tato účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem o účetnictví v platném znění a 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 2021 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 2021
- b) předložený návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021
- c) v souvislosti s uplynutím funkčního období představenstva vyplacení mimořádné výkonnostní odměny členům představenstva z důvodu dosažených hospodářských výsledků, úspor v oblasti investic a nezvyšování cen tepla od roku 2017.

Tento dokument byl projednán a schválen na zasedání dozorčí rady dne 31. 3. 2022.

V Ostrově 31. 3. 2022



Ing. Jan Bureš, DBA
předseda dozorčí rady

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

ROZVAHA v plném rozsahu k 31. 12. 2021

Označení	AKTIVA		řádek	Běžné účetní období			Minulé účetní období
				brutto	korekce	netto	netto
a	b		c	1	2	3	4
		AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)	001	948 269	-434 569	513 700	480 759
A.		Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.		Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	904 029	-433 771	470 258	443 983
B.	I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	8 339	-5 394	2 945	2 945
B.	I.	1 Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
		2 Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	1 106	-1 106	0	0
		2.1 Software	007	1 106	-1 106	0	0
		2.2 Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
		3 Goodwill	009	0	0	0	0
		4 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	7 233	-4 288	2 945	2 945
		5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
		5.1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
		5.2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B.	II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	895 690	-428 377	467 313	441 038
B.	II.	1 Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	489 549	-250 135	239 414	222 884
		1.1 Pozemky	016	2 040	0	2 040	2 040
		1.2 Stavby	017	487 509	-250 135	237 374	220 844
		2 Hmotné movité věci a jejich soubory	018	405 130	-178 211	226 919	188 391
		3 Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
		4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	200	-31	169	175
		4.1 Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
		4.2 Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
		4.3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	200	-31	169	175
		5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	811	0	811	29 588
		5.1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
		5.2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	811	0	811	29 588
B.	III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	0	0	0	0
B.	III.	1 Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
		2 Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
		3 Podíly – podstatný vliv	030	0	0	0	0
		4 Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	031	0	0	0	0
		5 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
		6 Zápůjčky a úvěry – ostatní	033	0	0	0	0
		7 Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
		7.1 Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
		7.2 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

ROZVAHA v plném rozsahu k 31. 12. 2021

Označení	AKTIVA		řádek	Běžné účetní období			Minulé účetní období
				brutto	korekce	netto	netto
a	b		c	1	2	3	4
C.		Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	44 182	-798	43 384	36 711
C.	I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	8 165	-380	7 785	7 181
C.	I.	1 Materiál	039	8 165	-380	7 785	7 181
		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	21 230	-418	20 812	10 275
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	21 230	-418	20 812	10 275
		2.1 Pohledávky z obchodních vztahů	058	16 660	-418	16 242	4 729
		2.2 Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
		2.3 Pohledávky – podstatný vliv	060	0	0	0	0
		2.4 Pohledávky – ostatní (ř. 62 až 67)	061	4 570	0	4 570	5 546
		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	1 386	0	1 386	1 359
		2.4.5 Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
		2.4.6 Jiné pohledávky	067	3 184	0	3 184	4 187
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	14 787	0	14 787	19 255
	IV.	1 Peněžní prostředky v pokladně	076	34	0	34	67
		2 Peněžní prostředky na účtech	077	14 753	0	14 753	19 188
D.		Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	58	0	58	65
D.		1 Náklady příštích období	079	58	0	58	65
		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. 2021

Označení	PASIVA		řádek	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b		c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)		082	513 700	480 759
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)		083	224 677	222 535
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.	Āžio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)		088	12 672	12 672
A. II. 1	Āžio		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	2 589	2 976
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy		097	0	0
	2	Statutární a ostatní fondy	098	2 589	2 976
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)		099	31 870	31 528
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		100	31 870	31 528
	2	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/		102	3 262	1 075
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		103	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)		104	289 023	258 224
B. I.	Rezervy (ř. 106 až 109)		105	21 369	14 996
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	13 324	12 684
	4	Ostatní rezervy	109	8 045	2 312
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)		110	267 654	243 228
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)		111	220 484	191 259
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)		112	0	0
	1.1	Výměnitelné dluhopisy	113	0	0
	1.2	Ostatní dluhopisy	114	0	0
	2	Závazky k úvěrovým institucím	115	206 682	178 373
	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	13 802	12 886
	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. 2021

Označení			PASIVA	řádek	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a			b	c	5	6
C.	II.		Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	47 170	51 969
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	26 116	22 108
		3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	1	2
		4	Závazky z obchodních vztahů	132	10 331	19 410
		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	10 722	10 449
		8.1	Závazky ke společníkům	137	0	0
		8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
		8.3	Závazky k zaměstnancům	139	1 804	1 975
		8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	875	1 064
		8.5	Stát – daňové závazky a dotace	141	6 755	6 102
		8.6	Dohadné účty pasivní	142	1 288	1 308
		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. 2021

Označení			TEXT	řádek	Skutečnost v účetním období	
					běžném	minulém
a			b	c	1	2
I.			Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	150 623	129 938
II.			Tržby za prodej zboží	02	0	1 050
A.			Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	83 583	66 382
1.			Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	836
	2.		Spotřeba materiálu a energie	05	60 475	49 410
	3.		Služby	06	23 108	16 136
B.			Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.			Aktivace (-)	08	-51	-100
D.			Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	32 169	32 073
	1.		Mzdové náklady	10	23 464	24 536
	2.		Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	8 705	7 537
	2.	1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	8 260	7 097
	2.	2	Ostatní náklady	13	445	440
E.			Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	28 005	31 925
	1.		Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	28 013	32 429
	1.	1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	28 013	32 429
	1.	2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	0	0
	2.		Úpravy hodnot zásob	18	-8	-504
	3.		Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.			Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	12 894	14 395
	III.	1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	17	56
		2	Tržby z prodaného materiálu	22	516	221
		3	Jiné provozní výnosy	23	12 361	14 118
F.			Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	11 914	9 011
	1.		Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
	2.		Zůstatková cena prodaného materiálu	26	100	1 458
	3.		Daně a poplatky v provozní oblasti	27	2 067	1 027
	4.		Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	6 373	-1 317
	5.		Jiné provozní náklady	29	3 374	7 843
*			Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	7 897	6 092
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	4	22
	VI.	1	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
		2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	4	22
I.			Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.			Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	3 640	3 658
	1.		Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
	2.		Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3 640	3 658
VII.			Ostatní finanční výnosy	46	0	1
K.			Ostatní finanční náklady	47	84	85
*			Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-3 720	-3 720
**			Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	4 177	2 372
L.			Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	915	1 297
	1.		Daň z příjmů splatná	51	0	0
	2.		Daň z příjmů odložená (+/-)	52	915	1 297
**			Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	3 262	1 075
M.			Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***			Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	3 262	1 075
*			Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	163 521	145 406

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Rozdělení hospodářského výsledku v tis. Kč

Položka	Návrh běžné období
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (použitelný zisk)	3 262
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0
Příděl do sociálního fondu	800
Příděl do fondu odměn	800
Tantiémy	102
Dividendy	0
Nerozdělený zisk	1 560
Čerpání nerozděleného zisku minulých let	0

Struktura aktiv a pasiv

Struktura aktiv v tis.Kč		
Nehmotné investice	2 945	0,6%
Hmotné investice	467 313	91,0%
Finanční investice	0	0,0%
Peněžní prostředky	14 787	2,9%
Pohledávky celkové	20 812	4,1%
Položky čas.rozl.	58	0,0%
Zásoby	7 785	1,5%
	513 700	100,0%

Struktura pasiv v tis.Kč		
Základní kapitál	174 284	33,9%
Kapitálové fondy	12 672	2,5%
Fondy ze zisku	2 589	0,5%
Zisk (nerozdělený)	35 132	6,8%
Rezervy	21 369	4,2%
Krátkodobé závazky	21 054	4,1%
Dlouhodobé závazky	13 802	2,7%
Bankovní úvěry	232 798	45,3%
Položky čas.rozl.	0	0,0%
	513 700	100,0%

Struktura výnosů v tis. Kč

Struktura výnosů v tis.Kč	2020	2021	rozdíl	%
Tržby za teplo	115 706	125 608	9 902	108,6
Tržby za elektřinu	1 200	11 364	10 164	947,0
Tržby za služby	13 032	13 651	619	104,7
Tržby za zboží	1 050	0	-1 050	0,0
Zelené bonusy	11 325	12 167	842	107,4
Povolenky na emise CO ₂	2 691	0	-2 691	0,0
Ostatní výnosy	402	731	329	181,8
Výnosy celkem	145 406	163 521	18 115	112,5
Pořízení investic v tis. Kč	49 946	54 288	4 342	108,7
Opravy v tis. Kč	9 407	14 903	5 496	158,4
Tržby za vlastní výrobky a služby	129 938	150 623	20 685	115,9

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

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

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

Minulým účetním obdobím se rozumí období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

I. OBECNÉ INFORMACE

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma:	Ostrovská teplárenská, a.s.
Sídlo:	Moříčovská 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	

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 nebyly provedeny změny.

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

Společnost tvoří jedna provozní jednotka se sídlem v Ostrově.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

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.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

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 2021 a českých účetních standardů pro podnikatele.

Při zpracování účetní závěrky za rok 2021 použila Společnost následujících účetních zásad a způsobů oceňování:

1. Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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

Majetek vytvořený vlastní činností nebyl pořízen.

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

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

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 zařazen do příslušné daňové skupiny se sazbou pro 1. rok odepisování. Pro evidenci hmotného investičního majetku a jeho odepisování používá účetní jednotka programové vybavení firmy Info Office s.r.o., Blatná.

Hmotný a nehmotný majetek považovaný za drobný a účtovaný do nákladů

- a) Software do 80 000,– Kč pořizovací ceny za 1 ks, se účtuje na vrub účtu 518 800 a je o něm vedena operativní evidence.
- b) Nářadí v pořizovací ceně do 500,– Kč/ks je považováno za materiál a účtováno na vrub účtu 501 400 a je o něm vedena operativní evidence při vlastní spotřebě.
- c) Ochranné pracovní pomůcky jsou účtovány na vrub účtu 501 600 bez ohledu na jejich pořizovací cenu a je o nich vedena operativní evidence.
- d) Hmotný majetek v ceně od 501,– Kč do 80 000,– Kč je 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 zahrnují přímé náklady a část nepřímých nákladů, která se vztahuje k předmětné činnosti.
- c) Palivo na úrovni pořizovací ceny.

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

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

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 jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

Došlo k tvorbě rezervy na opravy dlouhodobého majetku, na rekultivaci skládky. Účetní rezervy jsou tvořeny na likvidaci fotovoltaických panelů, demontáž parní technologie, riziko zastavení proplácení podpory na teplo vyrobené z biomasy v roce 2022 a odměny vedoucích pracovníků za rok 2021 včetně odvodů na sociální a zdravotní pojištění, které budou vyplaceny v roce 2022.

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.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

12. Daň z příjmů právnických osob

Pro rok 2021 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. Přepoččet 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, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

16. Změny účetních metod proti předcházejícímu účetnímu období

Nedošlo ke změnám účetních metod, postupů odpisování a účtování s výjimkou změny hodnotového kritéria odpisovaného dlouhodobého majetku. Vliv této změny je zanedbatelný.

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.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

III. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

1. Dlouhodobý majetek

1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávky, opr. pol.		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Běžné období
Software	1 106	1 106	1 106	1 106	0	0	0	0
Ostatní DNM	7 233	7 233	4 288	4 288	2 945	2 945	0	0
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	8 339	8 339	5 394	5 394	2 945	2 945	0	0

1.2. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávky		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	487 509	459 486	250 135	238 642	237 374	220 844	28 023	
Hmotné movité věci a jejich soubory	405 130	350 660	178 211	162 269	226 919	188 391	55 041	571
Ostatní DHM	200	200	31	25	169	175	0	0
Nedokončený DHM a poskytnuté zálohy na DHM	811	29 588	0	0	811	29 588	54 287	83 064
Celkem	895 690	841 974	428 377	400 936	467 313	441 038	137 351	83 635

Rozpis hmotných movitých věcí

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Pořizovací cena		Oprávky		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Běžné období
Stroje a zařízení	393 729	339 975	169 484	153 532	224 245	186 443	53 753	0
Dopravní prostředky	9 389	8 640	6 715	6 692	2 674	1 948	1 288	538
Drobný dlouhodobý maj.	2 012	2 045	2 012	2 045	0	0	0	33
Celkem	405 130	350 660	178 211	162 269	226 919	188 391	55 041	571

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

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

Vyřazený dlouhodobý majetek

Běžné období		Minulé období	
Nákladní automobil dodávkový	489	Parní kotel K2	48 886
Multicar	50	Parní kotel K1	18 540
		Točivá redukce	12 893
		Osobní automobil	425
		Osobní automobil	300
		Osobní automobil	251
		Autojeřáb	46
		Program FATEP	40
Celkem	538	Celkem	81 381

Investice zařazené do dlouhodobého majetku

Běžné období		Minulé období	
Kotel K5 6 MW na biomasu	52 985	Kogenerační jednotka 600 kWe	14 807
Budova kotelny na biomasu K5	17 987	TZ Budova kotelny – vestavba KGJ	5 196
Zpevněné plochy K5 – nájezdy	4 325	Nadřazený řídicí systém	3 690
TZ – teplovod K4-HVS-KGJ-K5	1 733	Sekundární rozvod k VS 8š	3 560
TZ – přeložka dešťové kanalizace K5	1 213	Teplovod ke KGJ	979
Sekundární rozvod k VS Stav	747	Nákladní automobil	382
TZ – kabelové vedení – přípojka K5	679	TZ vnitřní rozvod plynu	358
TZ – potrubní kolektor – přípojka K5	663	Drobné investice	133
Víceúčelový automobil Toyota Proace	502		
TZ – tlumič K4	493		
Nákladní automobil skříňový	485		
TZ – přeložka prům.plynovodu – K5	388		
Nákladní automobil dodávkový	300		
Drobné investice	564		
Celkem	83 064	Celkem	29 105

1.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Položka	Pořizovací cena	
	Běžné období	Minulé období
DHM do 40 tis.	5 793	5 333

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

2. Zásoby

Významnou položku zásob tvoří zásoby paliva

Druh paliva	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Množství (t)	Kč	Množství (t)	Kč
Hnědé uhlí	3 704	4 683	3 915	4 861
Biomasa	2 544	2 219	2 520	2 228

V rámci inventur provedeno přehodnocení upotřebitelnosti skladovaného materiálu a náhradních dílů. Opravná položka k zásobám bez pohybu více 365 dní byla snížena o 8 tis. Kč.

3. Pohledávky

Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů po splatnosti	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
90 – 180	0	0	0	0
180 a více	428	0	418	0

4. Opravné položky k majetku

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

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	388	893	0	388	8	893	380	388
pohledávkám – zákonné	0	0	0	0	0	0	0	0
pohledávkám – ostatní	0	418	0	0	0	0	0	418

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

K neplnohodnotným zásobám byly vytvořeny opravné položky ve výši 380 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 2021

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
423	1 529	531	343	1 717
426	0			0
427	1 447	200	775	872
428	31 528	342		31 870
429	0			0
431	1 075	3 262	1 075	3 262
Celkem	222 535	4 335	2 193	224 677

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
423	1 265	1 364	1 100	1 529
426	0			0
427	1 272	225	50	1 447
428	31 481	47		31 528
429	0			0
431	777	1 075	777	1 075
Celkem	221 751	2 711	1 927	222 535

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

5.2. Rozdělení zisku (úhrada ztráty)

Položka	Návrh běžné období	Skutečnost minulé období
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (použitelný zisk)	3 262	1 075
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0
Příděl do sociálního fondu	800	500
Příděl do fondu odměn	800	200
Tantiémy	102	34
Dividendy	0	0
Nerozdělený zisk	1 560	341
Čerpání nerozděleného zisku minulých let	0	0

Za rok 2021 se předpokládá převedení nerozděleného zisku na účet nerozdělený zisk minulých let.

5.3. Základní kapitál

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

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	9 538	3 146	0	12 684	3 135	2 495	13 324
Ostatní rezervy	6 775	2 281	6 744	2 312	7 111	1 378	8 045
Rezerva na daň z příjmů	0			0			
Celkem	16 313	5 427	6 744	14 996	10 246	3 873	21 369

Zákonné rezervy ve výši 13 324 tis. Kč jsou:

rezerva na opravy dlouhodobého majetku ve výši 6 184 tis. Kč
rezerva na rekultivaci skládky ve výši 7 140 tis. Kč.

Ostatní rezervy jsou tvořeny na likvidaci fotovoltaických panelů, demontáž parní technologie, riziko zastavení proplácení podpory na teplo vyrobené z biomasy v roce 2022 a odměny vedoucích pracovníků za rok 2021 včetně odvodů na sociální a zdravotní pojištění, které budou vyplaceny v roce 2022.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

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 4	2015	2023	56 000	12 800
Výstavba kotle K4	2016	2031	65 000	43 328
Výstavba kotle K6	2017	2032	17 500	12 500
Výstavba kotle K7	2018	2033	120 000	91 190
Výstavba KGJ 600 kWe	2020	2035	20 000	18 556
Výstavba kotle K5	2021	2036	60 000	54 424

Náklady na úroky

	Běžné účetní období (Kč)	Minulé účetní období (Kč)
Úroky z úvěrů	3 750	3 722
– z toho zahrnuto do pořizovací ceny majetku	118	65

K 31. 12. 2021 společnost čerpala dlouhodobé úvěry na financování investičních akcí v celkové výši 232 798 tis. Kč. Z této celkové částky byly splátky úvěrů splatné do 31. 12. 2022 ve výši 26 116 tis. Kč zaúčtovány jako krátkodobý úvěr.

Vzhledem k ručitelskému závazku akcionáře neobsahují smlouvy o úvěru žádné zvláštní podmínky.
Společnost nemá zastavený majetek.

9. Daň z příjmu

Pro rok 2021 nevznikla společnosti daňová povinnost.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

10. Odložená daň

Rozpis odložené daně z příjmu

Položka	Účetní hodnota
Odložený daňový závazek	13 802
Odložená daňová pohledávka	0
Odložená daň vykázaná v účetní závěrce	916

Položka	Daňová hodnota	Účetní hodnota	Základ pro výpočet odložené daně
Odepisovaný dlouhodobý majetek – ZC	390 484	471 695	81 211
Opravná položka k zásobám		380	-380
Opravná položka k pohledávkám		418	-418
Ostatní rezervy		7 774	-7 774
Celkem základ odložené daně			72 639
Odložený daňový závazek		13 802	
Odložená daň 2020		12 886	
Změna odložené daně		916	

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	363	0

12. Výnosy

Výnosy z běžné činnosti

Výnosy	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Tržby za vlastní výrobky	136 972	116 906
Tržby z prodeje služeb	13 651	13 032
Tržby za zboží	533	1 050
Zelené bonusy	12 167	11 325
Povolenky na emise CO ₂	0	2 691
Ostatní provozní výnosy	194	380
Finanční výnosy	4	22
Mimořádné výnosy	0	0
Celkem	163 521	145 406

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

13. Osobní náklady

13.1. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem	
	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	45	52
– z toho řídících pracovníků	3	3
Mzdové náklady	19 188	20 593
Odměny členům orgánů společnosti	4 276	3 943
Náklady na sociální zabezpečení	8 260	7 097
Sociální náklady	445	440
Osobní náklady celkem	32 169	32 073

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	140	134	0	0
Pojištění	35	35	0	0
Celkem	193	187	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	897	910
Zelený bonus za elektřinu – KGJ	2 620	1 572
Zelený bonus za teplo – biomasa	8 650	8 843

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

15. Povolenky na emise CO₂

Povolenky 2021	ks	Kč
Zůstatek 2020	4 959	2 945
Příděl povolenek za 2021	0	0
Spotřeba povolenek 2021	0	0
Obchodování s povolenkami		
Prodej povolenek	0	0
Nákup povolenek	0	0
Zůstatek celkem 2021	4 959	2 945

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 2021 probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku.

Transakce mezi společnostmi a ovládající osobou

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Tržby za vlastní výrobky a služby	2 539	2 332
Pohledávky z obchodního styku k 31. 12.	2 298	1442
Závazky z obchodního styku k 31. 12.	5	5
Celkové náklady	485	9

Transakce mezi společnostmi a dalšími osobami ve skupině

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Tržby za vlastní výrobky a služby	7 485	8 277
Pohledávky z obchodního styku k 31. 12.	1 826	776
Závazky z obchodního styku k 31. 12.	88	265
Celkové nákupy	56	73

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

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. 2021 k těmto změnám:

Položka	Stav 31. 12. 2021	Stav 31. 1. 2022
Krátkodobé závazky	47 170	52 780
Krátkodobé pohledávky	20 812	18 552

Veškeré splatné závazky vykázané k 31. 12. 2021 jsou k datu sestavení účetní uhrazeny.

V roce 2021 bude společnost čerpat zbývající část úvěru ve výši 5,6 mil. Kč na akci „Výstavba biomasového kotle K5 o výkonu 6 MW“.

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

20. Ostatní

Proti společnosti je veden soudní spor s Lesy ČR, s. p., za škody na lesích za roky 2015, 2016 a 2017 požaduje žalobce 173 tis. Kč včetně příslušenství.

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.

Společnost v roce 2021 nevyužila žádné dotační programy COVID.

Stávající vojenský konflikt mezi Ruskem a Ukrajinou nemá bezprostřední dopady na společnost. V případě delšího trvání se může nepříznivě projevit na hospodaření společnosti nárůst cen pohonných hmot a s tím spojený případný nárůst ceny štěpky. Případné dlouhodobě zvýšené ceny plynu budou mít vliv na hospodaření společnosti až od roku 2024, pro roky 2022 a 2023 máme dodávky a ceny plynu smluvně zajištěné, pro rok 2023 za významně nižší ceny než pro rok 2022.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2021

k 31. prosinci 2021 (v tis. Kč)

Označení		Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	19 255	18 892
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	4 177	2 372
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	38 005	34 692
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	28 013	32 429
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	6 373	-1 317
A. 1. 3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	-17	-56
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	3 636	3 636
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	42 182	37 064
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-17 581	16 940
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-11 378	-2 379
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-5 599	16 327
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-604	2 992
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	24 601	54 004
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-3 640	-3 658
A. 4.	Přijaté úroky	4	22
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	0	0
A. 6.	Přijaté podíly na zisku	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	20 965	50 368
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-54 288	-49 578
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	17	56
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-54 271	-49 522
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	29 225	-922
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-387	439
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	-387	439
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	28 838	-483
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-4 468	363
R.	Stav peněžních prostředků na konci období	14 787	19 255

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

k 31. prosinci 2021 (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	2 976	731	1 118	2 589
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	32 603	342	1 075	31 870
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	3 262	XX	3 262
*	Celkem	222 535	4 335	2 193	224 677

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2021

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 2021.

1. Struktura vztahů

1.1

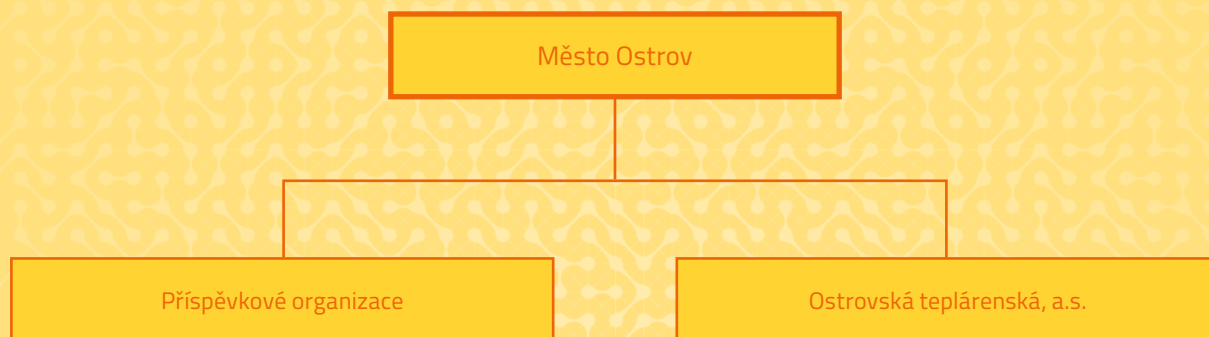
Podle informací dostupných předsedovi představenstva Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé účetní období roku 2021 součástí skupiny, ve které je ovládající osobou Město Ostrov (dále jen „**Skupina**“).

Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. 12. 2021, 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%

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2021

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 2021

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	113,39	63 565,30
Město Ostrov	10044 – Koupaliště	11. 6. 2003	58,90	24 882,89
Město Ostrov	10001 – čp. 983 Acapulco	1. 2. 2004	98,49	55 212,51
Město Ostrov	10332 – čp. 1289 Scolarest	1. 1. 2010	334,00	170 679,91
Město Ostrov	10001 – čp. 175	1. 1. 2012	356,44	199 816,70
Město Ostrov	10001 – čp. 1202 stacionář	1. 10. 2013	959,02	530 180,07
Město Ostrov	10034 – čp. 1342 hasičárna	1. 10. 2013	573,44	242 255,46
Město Ostrov	10344 – čp. 1 Zámek	1. 12. 2011	2 752,89	1 162 985,40
Město Ostrov	10054 – Sauna	1. 9. 2014	174,47	89 161,81

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	4 472,10
Město Ostrov	Poplatky za zábor veřejného prostranství	475 200,00

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	490,58	272 432,21
Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195	10024	1. 1. 2002	585,99	323 496,60
Mateřská škola Ostrov, Palackého 1045	10066	1. 1. 2002	350,86	192 974,83
Mateřská škola Ostrov, Krušnohorská 766	10025	1. 1. 2002	502,62	279 443,90

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2021

Odběratel	Číslo smlouvy – objekt	Datum uzavření	Množství GJ	Cena Kč
Základní škola Ostrov, Masarykova 1289	10321	1. 1. 2002	2 298,56	971 049,70
Základní škola Ostrov, Májová 997	10202	1. 1. 2002	1 571,25	869 731,38
Základní škola a Mateřská škola Ostrov, Myslbekova 996	10023 – ZŠ, MŠ	1. 1. 2002	2 693,35	1 496 992,60
Základní umělecká škola Ostrov, Masarykova 717	10030 – čp. 715, 717, 1195	1. 1. 2002 1. 6. 2003	1 100,57	620 430,87
Městský dům dětí a mládeže Ostrov, Školní 231	10076	1. 9. 2012	562,60	287 499,90
Městský dům dětí a mládeže Ostrov, Školní 231 – Zimní stadion, čp.1437	10145	30. 1. 2017	677,97	346 456,30
Dům kultury Ostrov, Mírové náměstí 733	10031	1. 1. 2002	2 608,54	1 333 016,40
Městská knihovna Ostrov, Zámecký park 224	10327	1. 9. 2011	1 164,39	491 907,20

Ostatní plnění

Dodavatel	Předmět plnění	Cena Kč
Dům kultury Ostrov, Mírové náměstí 733	Inzerce v Ostrovském měsíčníku	5 537,19

Darovací smlouvy	Předmět plnění	Cena Kč
Městský dům dětí a mládeže Ostrov, Školní 231 – Zimní stadion, čp.	Sponzorský dar	50 000,00

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

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

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv platných nebo uzavřených v roce 2021 mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v roce 2021, 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 2021 probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Společnosti nevyplyvají z účasti ve Skupině nevýhody ani výhody.

7.2 Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

Ostrově dne 28. 2. 2022

Ing. Tibor Hrušovský, předseda představenstva

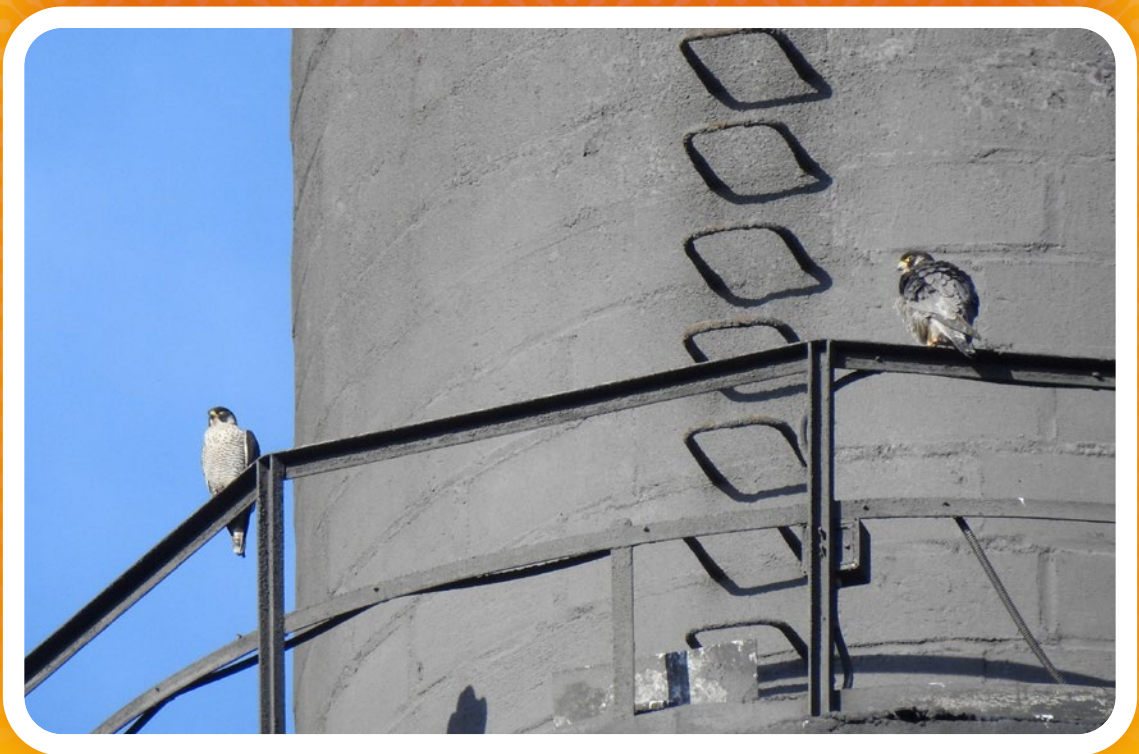


ZPRÁVA O POSKYTOVÁNÍ INFORMACÍ PODLE ZÁKONA Č.106/1999 SB.

Zpráva o činnosti povinného subjektu Ostrovská teplárenská, a.s. v oblasti poskytování informací za rok 2021 zpracovaná v souladu s ustanovením § 18 zákona č.106/1999 Sb. o svobodném přístupu informací:

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





PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

Za zpracování a obsah Výroční zprávy je odpovědné představenstvo Společnosti.

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

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

V Ostrově dne 18. 5. 2022



Ing. Tibor Hrušovský
předseda představenstva



Ing. Ivana Křížová
člen představenstva



Ivan Pavelek
člen představenstva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

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

VÝROK AUDITORA

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Ostrovská teplárenská, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v oddílu Obecné informace přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Ostrovská teplárenská, a.s. k 31. prosinci 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 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 významné (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 dokáži 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 žádně významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

ODPOVĚDNOST PŘEDSTAVENSTVA A DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI ZA ÚČETNÍ ZÁVĚRKU

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

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

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ODPOVĚDNOST AUDITORA ZA AUDIT ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Úkolem auditora je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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 příloh, 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 18. 5. 2022




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

ZÁKLADNÍ UKAZATELE

	Měr. j.	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Hospodářský výsledek	tis. Kč	1 476	2 792	2 773	-4 076	5 062	5 331	5 342	5 525
Hosp. výsledek po zdanění	tis. Kč	1 473	2 792	2 773	-3 815	3 106	5 134	4 282	3 587
Stálá aktiva	tis. Kč	183 796	218 613	208 576	202 221	194 928	191 383	197 132	196 231
Oběžná aktiva	tis. Kč	76 218	45 596	40 954	36 538	45 656	51 075	51 793	66 303
Vlastní kapitál	tis. Kč	236 296	211 931	214 236	204 376	207 185	209 749	213 737	216 246
Základní kapitál	tis. Kč	165 898	165 898	165 898	179 170	179 170	179 170	179 170	179 170
Cizí zdroje	tis. Kč	19 310	47 874	35 209	34 155	33 153	32 192	34 574	45 512
Celková zadluženost	%	9	20	14	14	14	14	14	17
Přidaná hodnota	tis. Kč	50 531	44 855	53 601	47 059	56 263	60 237	55 260	61 132
Tržby za vlastní výrobky a sl.	tis. Kč			145 084	133 191	139 435	141 389	143 555	146 921
Produktivita práce z přidané hodnoty	tis. Kč	481	435	536	506	618	669	628	719
Produktivita práce z vl. výr. a sl.	tis. Kč			1 451	1 432	1 532	1 571	1 631	1 728
Průměrný přepočtený počet pracovníků		105	103	100	93	91	90	88	85
Investice vložené do provozu	tis. Kč	15 014	76 921	5 885	12 712	9 245	14 649	9 367	7 975

	Měr. j.	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Instalovaný tepelný výkon Ostrov	MWt	96	96	96	96	84,8	84,8	84,8	84,8
Instalovaný tepelný výkon Bochov	MWt	—	2	2	2	2	1,9	1,9	1,9
Instalovaný elektrický výkon	MW	6	6	6	5	5	5	5	5
Prodej tepelné energie celkem	TJ	380	354	377	379	378	363	360	348
Prodej elektrické energie	GWh	9,9	9,3	9,8	9,1	9,2	8,5	8,6	8,3

	Měr. j.	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Hospodářský výsledek	tis. Kč	5 153	9 854	9 635	2 792	2 772	2 335	5 055	-8 788
Hosp. výsledek po zdanění	tis. Kč	5 019	8 949	7 427	2 698	1 893	1 785	4 390	-9 072
Stálá aktiva	tis. Kč	181 748	167 106	219 968	255 580	257 465	265 640	258 206	269 182
Oběžná aktiva	tis. Kč	91 237	108 141	73 357	65 753	58 190	47 040	55 108	33 718
Vlastní kapitál	tis. Kč	220 532	222 524	223 100	224 755	225 050	225 878	229 539	218 589
Základní kapitál	tis. Kč	179 170	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284	174 284
Cizí zdroje	tis. Kč	51 544	51 747	69 533	97 303	91 303	86 198	84 296	84 445
Celková zadluženost	%	19	19	24	30	29	28	27	28
Přidaná hodnota	tis. Kč	62 889	62 834	64 924	70 771	66 678	71 442	65 346	47 371
Tržby za vlastní výrobky a sl.	tis. Kč	147 767	150 203	158 519	165 582	148 762	150 757	148 992	123 786
Produktivita práce z přidané hodnoty	tis. Kč	749	795	822	896	844	904	849	677
Produktivita práce z vl. výr. a sl.	tis. Kč	1 759	1 901	2 007	2 096	1 883	1 908	1 935	1 768
Průměrný přepočtený počet pracovníků		84	79	79	79	79	79	77	70
Investice vložené do provozu	tis. Kč	4 991	8 805	84 183	37 818	41 081	18 239	20 207	20 889

	Měr. j.	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Instalovaný tepelný výkon Ostrov	MWt	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8	84,8
Instalovaný tepelný výkon Bochov	MWt	1,9	1,9	1,9	1,9	—	—	—	—
Instalovaný elektrický výkon	MW	5	5	5	4	4	4,562	4,6	4,6
Prodej tepelné energie celkem	TJ	319	310	298	333	268	269	273	229
Prodej elektrické energie	GWh	7,5	7,5	7,4	8	6,4	6,4	6,1	4,8

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

www.ostrovska-teplarenska.cz

