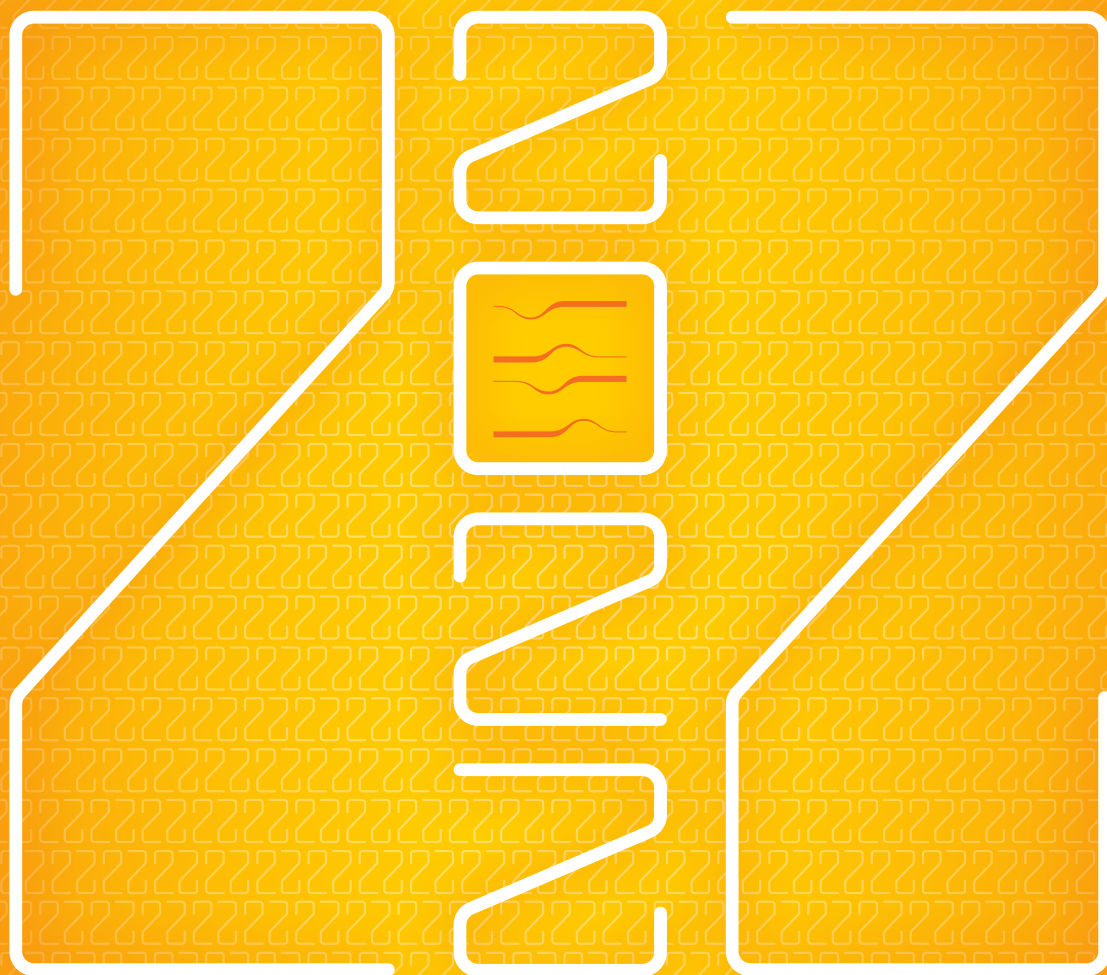


VÝROČNÍ ZPRÁVA





OBSAH

Úvodní slovo předsedy představenstva	4
Charakteristika společnosti	5
Orgány společnosti v roce 2022	6
Valné hromady	7
Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu majetku	8
Zpráva dozorčí rady	21
Výsledky hospodaření společnosti	22
Příloha účetní závěrky za rok 2022	28
Přehled o peněžních tocích za účetní období 2022	44
Přehled o změnách vlastního kapitálu	45
Zpráva o vztazích za účetní období roku 2022	46
Zpráva o poskytování informací podle zákona č.106/1999 Sb.	50
Prohlášení osob odpovědných za výroční zprávu	51
Zpráva nezávislého auditora	52



2022

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA



Vážený akcionáři, vážení obchodní přátelé, dámy a pánové,

dovolte mi ohlédnout se v úvodu Výroční zprávy jménem představenstva za rok 2022 a seznámit Vás s činností a výsledky hospodaření společnosti Ostrovská teplárenská, a.s.

Trh s energetickými komoditami v roce 2022 byl výjimečným a odlišným od roků předcházejících. Po Covidu došlo k oživení výroby v celé EU, zvýšila se poptávka po elektřině a zejména z důvodu odstavení velké části jaderných elektráren ve Francii byl v Evropě nedostatek elektřiny z levných zdrojů. Chybějící elektřina se vyráběla z uhlí a plynu, který v důsledku války na Ukrajině významně zdražil a tím rostla i cena elektřiny.

Rok 2022 byl oproti roku 2021 teplejší a pro dodávky tepla ne úplně příznivý. Na prodej tepla negativně působilo i šetření odběratelů z důvodu nárůstu ostatních životních nákladů. Plán prodeje tepelné energie v technických jednotkách byl naplněn jen na 94 %. Při výrobě tepla byl co nejvíce využíván biomasový kotel K5 postavený v roce

2021, který má významně lepší provozní parametry než stávající biomasový kotel K4. Za provoz biomasových kotlů nám byla vyplacena provozní podpora ve výši cca 10,2 mil. Kč. Vzhledem k významnému zdražení štěpky od října (o více než 100 % proti roku 2021) jsme po více než pěti letech museli přistoupit od 1. prosince 2022 ke zvýšení cen tepla. I po tomto zvýšení patří ceny tepla v Ostrově v roce 2023 k nejnižším cenám v ČR.

Z důvodu relativně vysoké ceny plynu nakoupeného pro rok 2022 byla plánována výroba elektřiny v kogeneračních jednotkách jen pro topnou sezónu. Obě jednotky byly provozovány v závislosti na výkupních cenách elektřiny na denním trhu. Plán výroby elektřiny v technických jednotkách byl proto splněn jen na 86 %. Díky nízké vlastní spotřebě biomasového kotle K5 klesla meziročně významně vlastní spotřeba elektrické energie (o cca 500 MWh) a tím byl plánovaný prodej elektřiny v technických jednotkách splněn na 145 %. Po celý rok byly dosahovány významně vyšší prodejní ceny elektřiny, než byly plánované, což spolu s vyšším prodejem elektřiny mělo za důsledek překročení plánovaných tržeb za elektřinu za celý rok o cca 7,8 mil. Kč.

Dosažený hospodářský výsledek před zdaněním ve výši 3,9 mil. Kč je o cca 3,8 mil. Kč vyšší než plánovaný. 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. Po několika letech masivních investic do rekonstrukce zdroje tepla nastal čas splácení úvěrů a minimalizace nových investic. Nejvýznamnější investicí v roce 2022 bylo pořízení druhého nakladače štěpky.

Nárůst cen povenek, s tím související nárůst cen elektřiny i několikanásobný nárůst ceny plynu a důsledky války na Ukrajině 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 2023 na velkoobchodní burze. Toto nám umožní v roce 2023 vyrábět elektřinu s relativně nízkými palivovými náklady. Naším zájmem je udržet současné ceny tepla i v roce 2024.

V souvislosti s hodnocením našich aktivit a výsledků roku 2022 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

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

POSLÁNÍ 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.

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

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.

ORGÁNY SPOLEČNOSTI V ROCE 2022

PŘEDSTAVENSTVO K 31. 12. 2022

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. 2022

PŘEDSEDA DOZORČÍ RADY



Mgr. David Hanakovič

p. Jiří Pavlík
místopředseda dozorčí rady

p. Lumír Pála
člen dozorčí rady

p. Vítěslav Ullmann
člen dozorčí rady

Mgr. Libor Bílek
člen dozorčí rady

p. Michal Bureš
(od 13. 9. 2022)
člen dozorčí rady za zaměstnance

K 8. 11. 2022

Ing. Jan Bureš, DBA
předseda dozorčí rady

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
(do 13. 9. 2022)
člen dozorčí rady za zaměstnance

VALNÉ HROMADY

VALNÁ HROMADA 6. 6. 2022

JEDINÝ AKCIONÁŘ V PŮSOBNÍ VALNÉ HROMADY:

ZVOLIL:

- členy představenstva společnosti Ing. Tibora Hrušovského, Ing. Ivanu Křížovou, p. Ivana Pavelka
- členy dozorčí rady společnosti Ing. Jana Bureše, DBA, Ing. Vladimíra Palivce, p. Zdeňka Volkovjaka, Ing. Josefa Železného, p. Petra Mišičku, p. Karla Bínu

SCHVÁLIL:

- výroční zprávu za rok 2021
- řádnou účetní závěrku za rok 2021
- návrh představenstva na rozdělení zisku společnosti
- pravidla pro výplatu tantiém
- smlouvy o výkonu funkce členů představenstva
- smlouvy o výkonu funkce členů dozorčí rady

URČIL:

- auditora pro ověření účetní závěrky společnosti Ostrovská teplárenská, a.s. za rok 2022, a to Ing. Miroslava Grosse, ev. č. (KAČR) 0997

VALNÁ HROMADA 8. 11. 2022

JEDINÝ AKCIONÁŘ V PŮSOBNÍ VALNÉ HROMADY:

ZVOLIL:

- členy dozorčí rady společnosti Mgr. Davida Hanakoviče, p. Lumíra Pálu, p. Vítěslava Ullmanna, p. Jiřího Pavlíka, Mgr. Libora Bílka

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2022

VÝROBA A PRODEJ TEPELNÉ ENERGIE

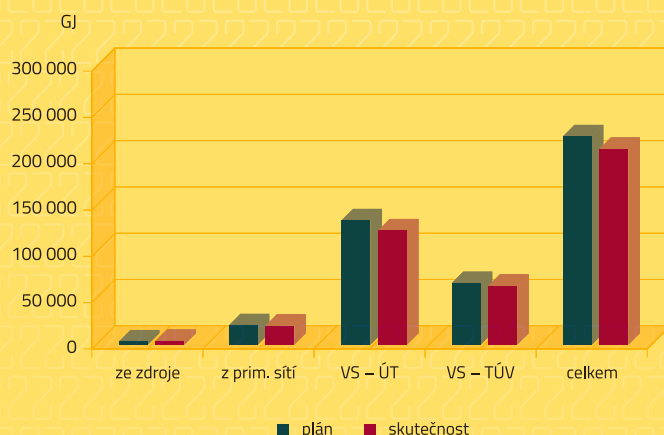
Hlavní činností Ostrovské teplárenské, a. s. je výroba tepla. Výroba a prodej tepla odpovídaly v roce 2022 klimatickým podmínkám. Rok 2022 byl výrazně teplejší než rok 2021, což se nepříznivě projevilo na plnění dodávek tepla. Plánované dodávky tepla v technických jednotkách byly splněny jen na 94 %. Společnost dodala v Ostrově svým odběratelům celkem 211,5 TJ tepelné energie, což je cca o 26 TJ méně než v roce 2021.

Plán tržeb za prodej tepelné energie odběratelům byl splněn na 98,7 %, což znamená ve finančním vyjádření nesplnění plánu o 1,6 mil. Kč. Vzhledem k výraznému nárůstu ceny štěpky musela být od 1. prosince 2022 zvýšena cena tepla. Bez tohoto zvýšení by plán prodeje tepla nebyl splněn o cca 5,8 mil. Kč. V porovnání s rokem 2021 jsou tržby za teplo nižší o cca 8 mil. Kč vlivem nižšího prodeje tepla. Za dodávku tepla vyrobeného z biomasy společnost inkasovala zelený bonus ve výši cca 10,2 mil. Kč, což je o 1,6 mil. Kč více než v roce 2021.

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. Nově byl na systém CZT napojen nový bytový dům ve Vančurově ulici. Největším odběratelem je nadále akciová společnost CZECH-CONT s.r.o. napojená přímo ze zdroje, která v roce 2022 napojila na systém CZT novou výrobní halu. 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.

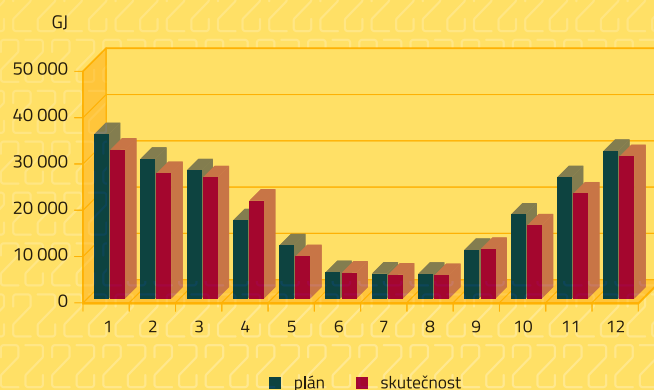
Dodávky tepla pro právnické osoby ovládané majoritním akcionářem, tj. městem Ostrov, jsou realizovány za stejné ceny a za stejných obchodních podmínek jako pro ostatní odběratele.

Struktura dodávek tepla v roce 2022

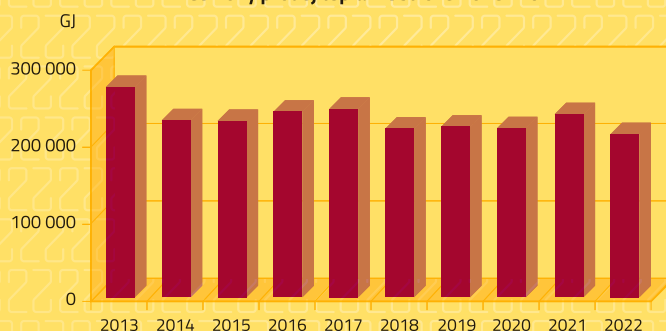


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2022

Celkový měsíční prodej tepla za rok 2022



Celkový prodej tepla v Ostrově 2013–2022



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 kW a 200 kW. Na elektřinu vyrobenou v každé kogenerační jednotce je po dobu 3000 h/rok vyplácena provozní podpora formou zeleného bonusu, za rok 2022 tato podpora činila cca 1,6 mil. Kč.

V závislosti na ceně elektřiny na denním trhu s elektřinou byla elektřina vyráběna nebo nakupována. Vzhledem k významnému nárůstu ceny plynu byly kogenerační jednotky provozovány v závislosti na výkupních cenách elektřiny na denním trhu. Plán výroby elektřiny v technických jednotkách byl proto splněn jen na 86 %. Vzhledem k maximalizaci provozu biomasového kotle K5 uvedeného do provozu ve 2. pololetí roku klesla meziročně významně vlastní spotřeba elektrické energie (o cca 500 MWh)

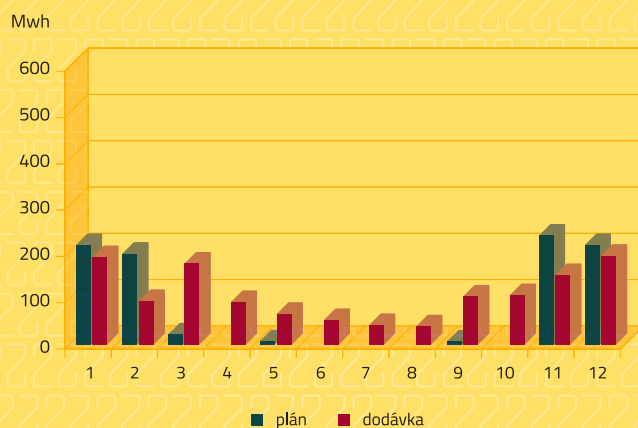
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2022

a tím byl plánovaný prodej elektřiny v technických jednotkách splněn na 145 %. Vzhledem k dosažení významně vyšší prodejní ceny elektřiny, než byla plánována, došlo k překročení tržeb za elektřinu o cca 7,8 mil. Kč.

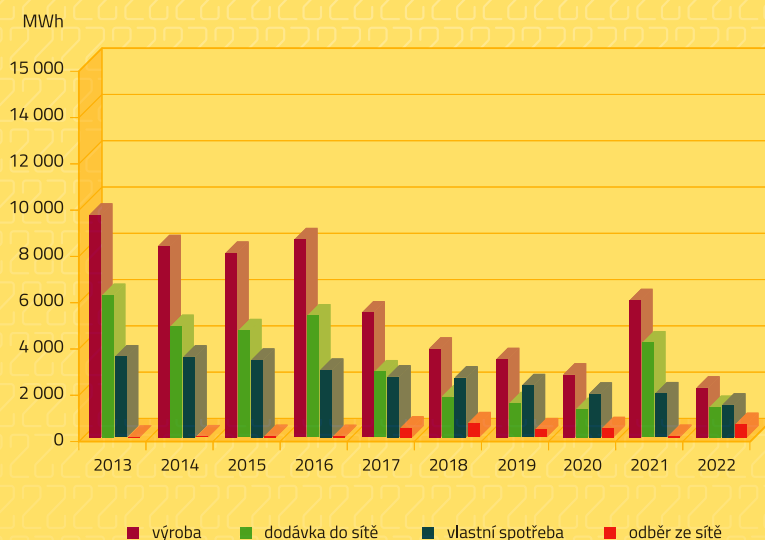
Elektřina je také vyráběna ve fotovoltaické elektrárně o výkonu 62 kWe.

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 2022



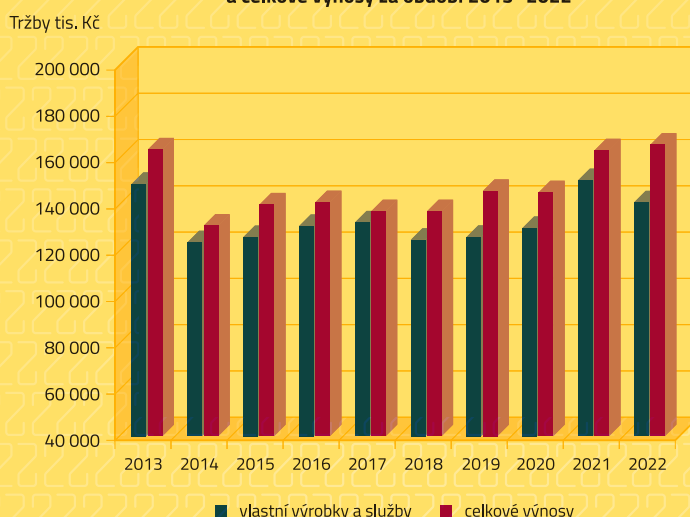
Výroba a dodávka elektrické energie 2013–2022



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2022

OBCHOD, EKONOMIKA, FINANCE

Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb
a celkové výnosy za období 2013–2022



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 2022 byl překročen o 3,8 mil. Kč a dosáhl hodnoty 3,9 mil. Kč.

Plán tržeb za prodej tepelné energie odběratelům byl splněn na 98,7 %, což znamená ve finančním vyjádření rozdíl -1,6 mil. Kč. V porovnání s rokem 2021 jsou tržby za teplo nižší o 6,4 %, tj. cca 8 mil. Kč. Za dodávku tepla vyrobeného z biomasy společnost inkasovala zelený bonus ve výši 10,2 mil. Kč. Plán tržeb a zelených bonusů za výrobu a prodej elektrické energie byl splněn na 266 %. V porovnání s rokem 2021 došlo k poklesu výnosů za elektřinu o 2,85 mil. Kč. Celkové tržby za vlastní výrobky a služby meziročně klesly o 6,4 %.

Ve srovnání s rokem 2021 celkové výnosy ve výši 166 mil. Kč vzrostly o 2,5 mil. Kč.

V ostatních provozních výnosech je zaúčtován prodej zdarma přidělených povolenek na vypouštění emisí skleníkových plynů v pořizovací hodnotě 1,8 mil. Kč a současně ve stejné hodnotě je zaúčtován do ostatních provozních nákladů. Tržba za prodej povolenek ve výši 6,6 mil. Kč je zaúčtována ve výnosech jako prodej dlouhodobého nehmotného majetku. Společnost od 11/2020 není vedena v systému EU ETS.

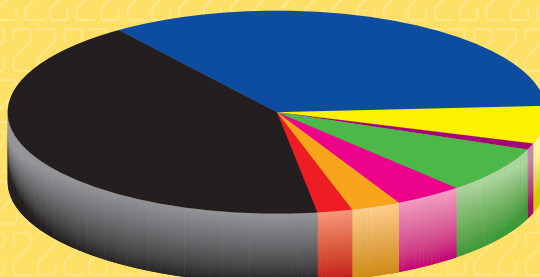
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2022

Struktura aktiv



- 0,2 % – nehmotné investice
- 87,4 % – hmotné investice
- 0,0 % – finanční investice
- 3,1 % – peněžní prostředky
- 6,5 % – pohledávky celkové
- 0,0 % – položky čas. rozl.
- 2,9 % – zásoby

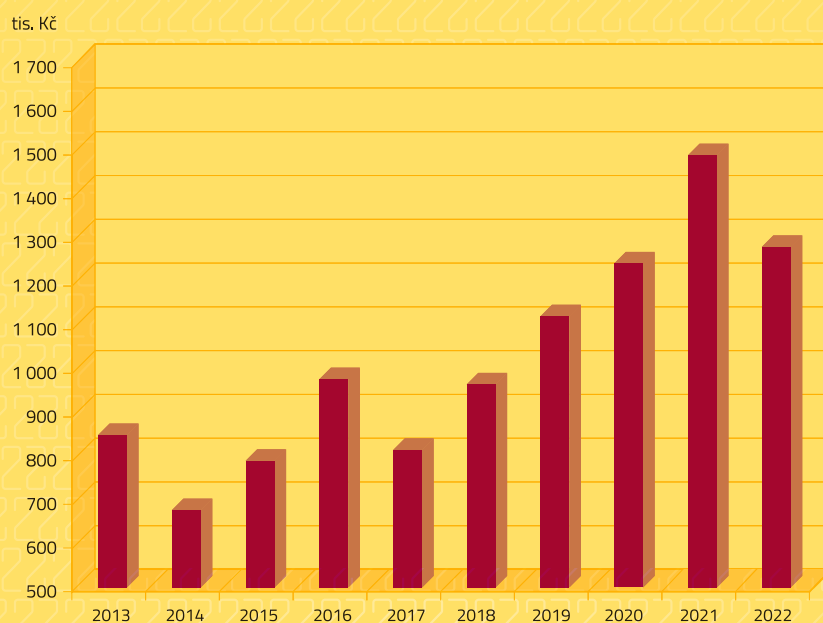
Struktura pasiv



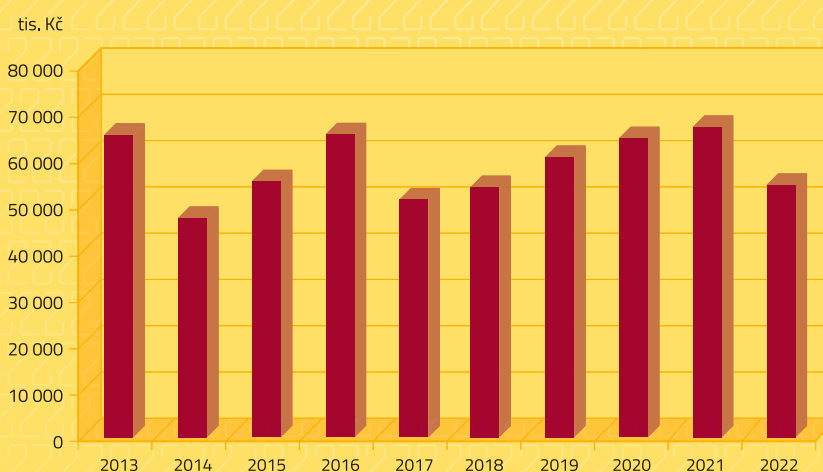
- 33,9 % – základní kapitál
- 6,0 % – kapitálové fondy
- 1,2 % – fondy ze zisku
- 7,4 % – zisk (nerozdělený)
- 4,1 % – rezervy
- 3,7 % – krátkodobé závazky
- 2,0 % – dlouhodobé závazky
- 41,7 % – bankovní úvěry
- 0,0 % – položky čas. rozl.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2022

**Vývoj produktivity práce z přidané hodnoty
za období 2013–2022**



Vývoj přidané hodnoty za období 2013–2022



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2022

OPRAVY A INVESTICE

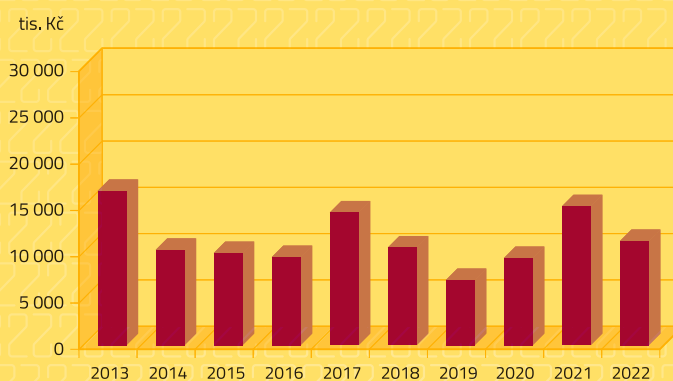
Na opravy a udržování zařízení Ostrovské teplárenské, a.s. zajišťované dodavatelsky bylo v roce 2022 vynaloženo cca 11 mil. Kč, z toho na opravy rozvodů a výměňkových stanic bylo vynaloženo cca 4,3 mil. Kč a na opravy v teplárně cca 6,7 mil. Kč. Cílem prováděných oprav je především zvýšení spolehlivosti provozu. Mimo pravidelné údržby a servisu zařízení v roce 2022 proběhla na kotli K4 výměna trubkovnic vnitřního výměníku kotle K4. Celkové náklady na opravy tohoto kotle v roce 2022 dosáhly 2,55 mil. Kč. Dále ve městě proběhlo dokončení opravy sekundárních rozvodů na výměňkové stanici VS 56, na kterou bylo vynaloženo 3,15 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 efektivnosti výrobního zařízení.

V roce 2022 byly realizovány investice za cca 13 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 rozvodu tepla. Nejvýznamnější investicí v roce 2022 bylo pořízení nového kolového nakladače pro zavážení biomasy do kotlů. Finanční objem na pořízení nakladače byl 4,55 mil. Kč. Z hlediska rozvodů ve městě byla provedena výstavba přípojky a nové výměňkové stanice u nově budovaného bytového domu ve Vančurově ulici. V rámci akce byly již v roce 2021 nakoupeny hlavní komponenty. Realizace akce byla odložena na rok 2022 z důvodu zpoždění výstavby bytového domu. Celkové investiční náklady na přípojku a předávací stanici dosáhly 2,4 mil. Kč.

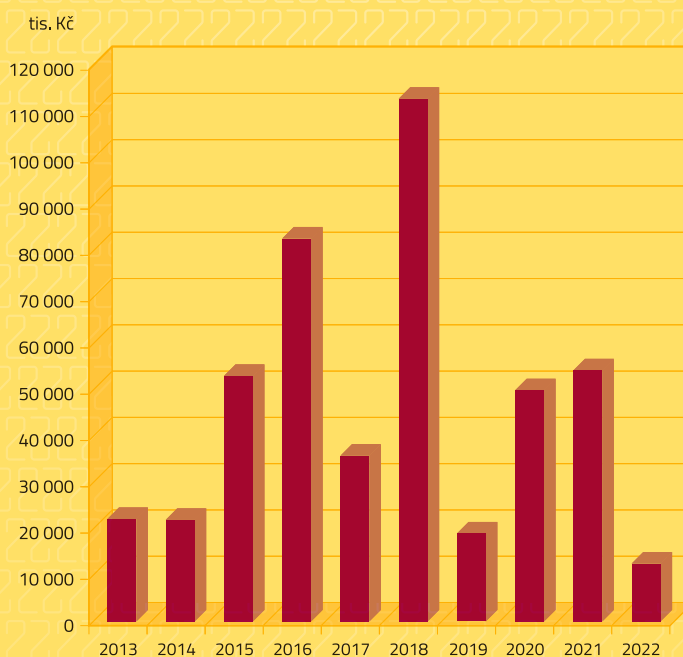


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2022

Opravy 2013–2022



Investice 2013–2022

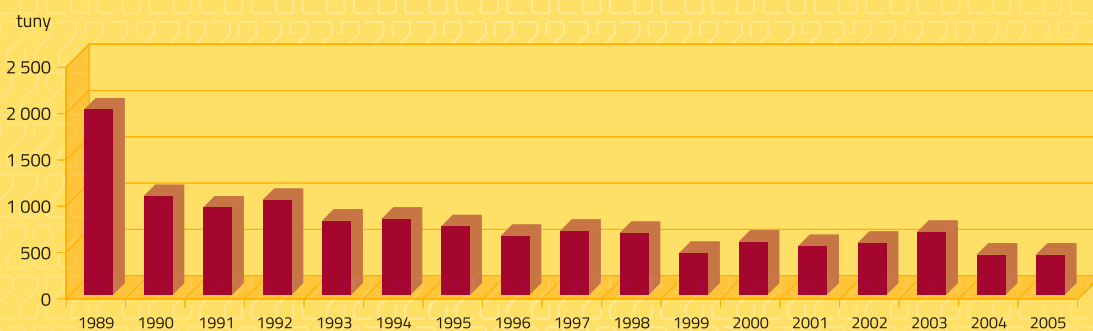


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2022

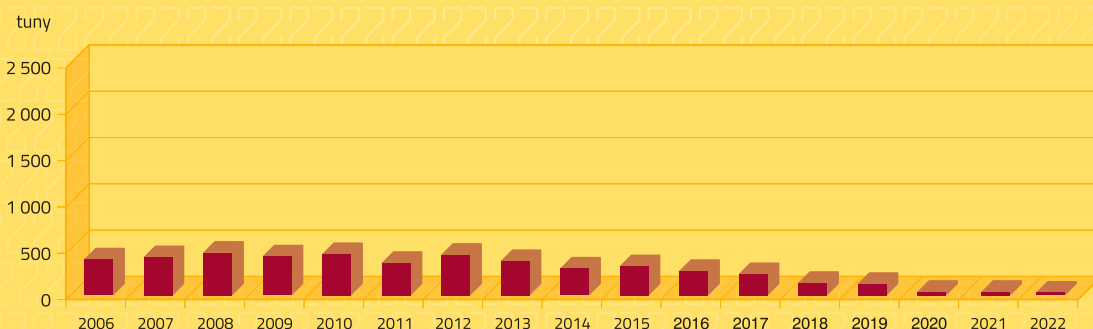
OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

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. Od roku 2021 již je provozován jen uhelný kotel K7, který má instalováno odsíření, a proto došlo k významnému snížení emisí síry ve srovnání s předchozími léty. V roce 2022 byly v co nejvyšší míře využívány kotle na biomasu, jejichž spalování je považováno za ekologické.

Emise oxidu siřičitého 1989–2005



Emise oxidu siřičitého 2006–2022



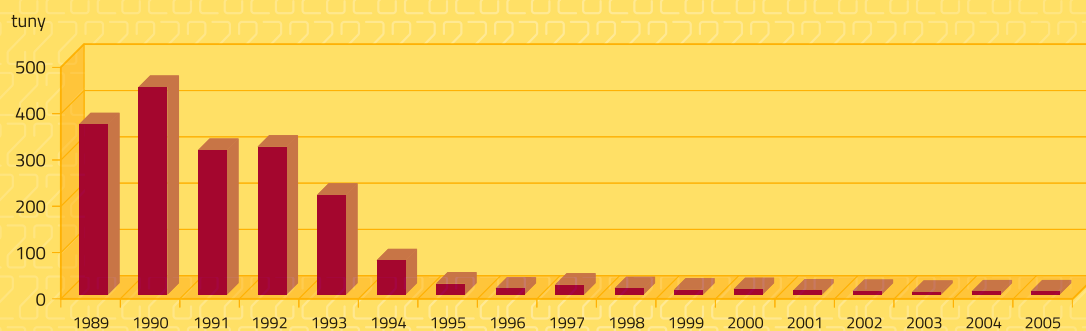
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2022

Emise síry do ovzduší ve výši cca 28,9 t dosahují jen cca 14 % stanoveného emisního stropu.

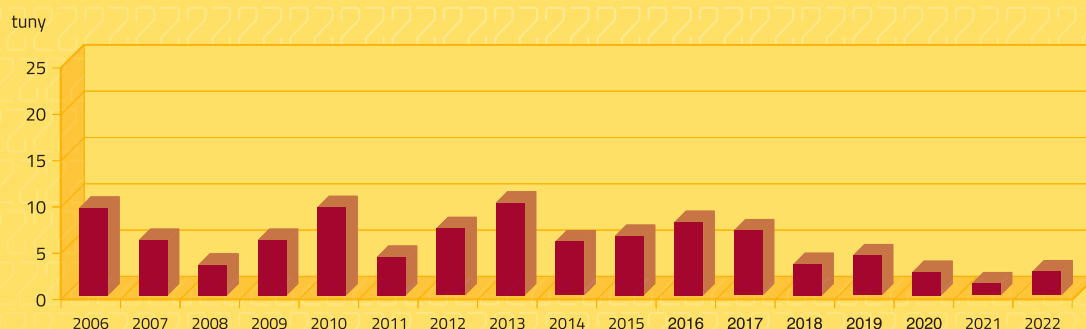
Z důvodu vyššího využití uhelného kotle emise popílku do ovzduší meziročně vzrostly o 1,3 t na 2,6 tuny v roce 2022 a jsou jen 26 % stanoveného emisního stropu.

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 2006–2022



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2022

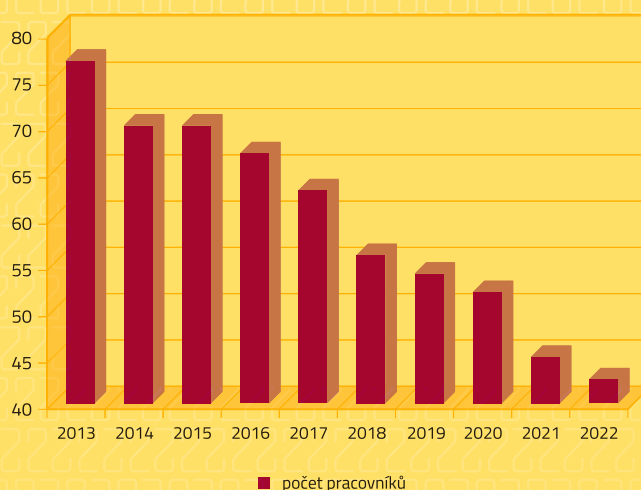
PERSONÁLNÍ POLITIKA

Ostrovská teplárenská, a.s. zaměstnávala k 31. 12. 2022 celkem 43 pracovníků, k 31. 12. 2021 zaměstnávala 44 pracovníků. Průměrný evidenční přepočtený počet pracovníků v roce 2022 byl 43 pracovníků, v roce 2021 činil 45 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.

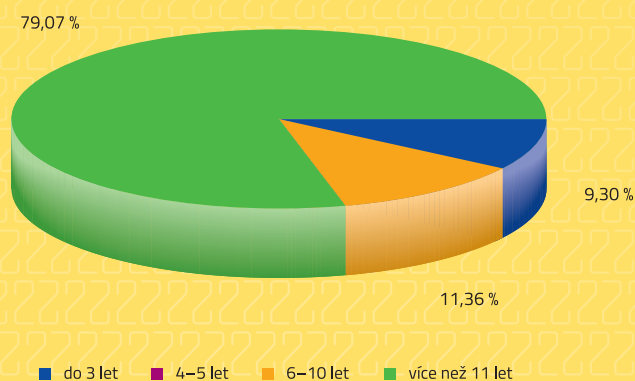
Velká pozornost byla věnována dalšímu zvyšování kvalifikace zaměstnanců, dále zlepšování pracovního prostředí a snižování pracovního tlaku na jednotlivých pracovištích.

Průměrný přepočtený počet pracovníků 2013–2022

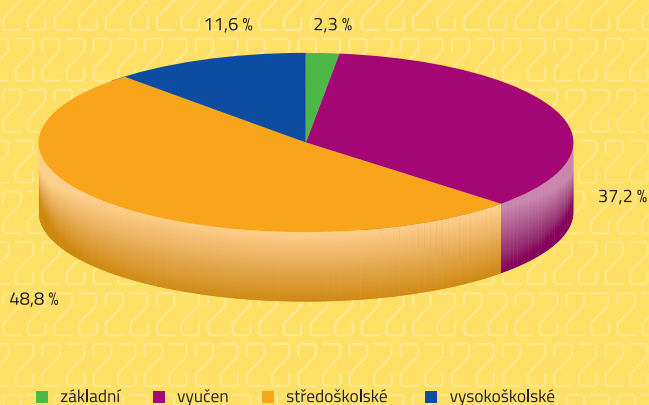


ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2022

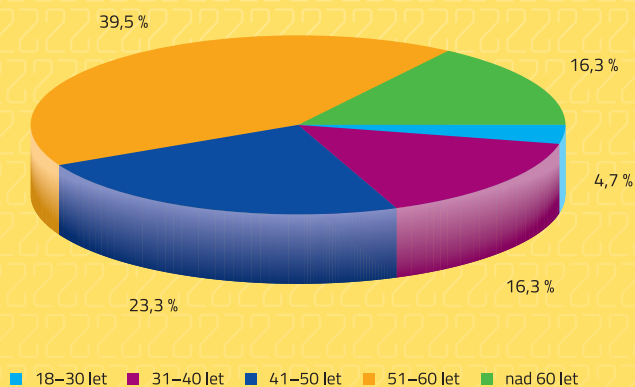
Struktura zaměstnanců dle délky zaměstnání ve společnosti



Kvalifikační struktura zaměstnanců



Věková struktura zaměstnanců



ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU MAJETKU V ROCE 2022

SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI A JSOU VÝZNAMNÉ K NAPLNĚNÍ VÝZNAMU VÝROČNÍ ZPRÁVY

Po rozvahovém dni nedošlo k událostem, které by bylo nutné komentovat v předkládané výroční zprávě.

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

Po vystoupení ze systému EU ETS nám zbylo cca 5 000 povolenek na emise CO₂, z nichž bylo 3 000 ks prodáno v roce 2022. Zbývajících cca 2 000 ks prodáme podle situace na trhu a vývoje cash-flow. V průběhu roku 2022 došlo k postupnému zásadnímu zvýšení cen elektřiny a plynu. Pro rok 2023 byly zastropovány ceny elektřiny pro konečné odběratele a tím došlo k významnému poklesu výkupních cen elektřiny na denním trhu. Protože pro rok 2023 máme nakoupený plyn za cca 3× nižší cenu, než jsme měli v předcházejícím roce, je výroba elektřiny v našich kogeneračních jednotkách rentabilní i při výrazně nižších výkupních cenách elektřiny, než byly v roce 2022. Vzhledem ke zvýšení cen štěpky o více než 100 % jsme museli po více než 5 letech zvýšit cenu tepla. Naším zájmem je udržet současné ceny tepla i v roce 2024. Proto pro rok 2023 plánujeme zisk ve výši pouze 0,56 milionu Kč a současně pro rok 2024 předpokládáme využití finančních rezerv vytvořených v předchozích letech z překročených výnosů za prodanou elektřinu a výnosů z prodeje povolenek. I v dalších letech předpokládáme kladný hospodářský výsledek.

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 2023 zásadní investice. Bude postavena třetí kogenerační jednotka o výkonu 199 kW.

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 2022 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 2022 v souladu se zákonem o obchodních korporacích, stanovami společnosti a pokyny valné hromady.

V průběhu roku 2022 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 2022 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 2022 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 2022
- b) předložený návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022

Tento dokument byl projednán a schválen na zasedání dozorčí rady dne 29. 3. 2023.

V Ostrově 29. 3. 2023


Mgr. David Hanakovič
předseda dozorčí rady

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

ROZVAHA v plném rozsahu k 31. 12. 2022

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	978 944	-465 094	513 850	513 700
A.		Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.		Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	914 373	-464 265	450 108	470 258
B.	I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	6 552	-5 394	1 158	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	5 446	-4 288	1 158	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	907 821	-458 871	448 950	467 313
B.	II.	1 Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	491 425	-262 235	229 190	239 414
		1.1 Pozemky	016	2 040	0	2 040	2 040
		1.2 Stavby	017	489 385	-262 235	227 150	237 374
		2 Hmotné movité věci a jejich soubory	018	411 149	-196 598	214 551	226 919
		3 Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
		4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	200	-38	162	169
		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	-38	162	169
		5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	5 047	0	5 047	811
		5.1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
		5.2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	5 047	0	5 047	811
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. 2022

Označení	AKTIVA		řádek	Běžné účetní období			Minulé účetní období
	a	b		brutto	korekce	netto	netto
			c	1	2	3	4
C.		Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	64 515	-829	63 686	43 384
C.	I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	15 083	-401	14 682	7 785
C.	I.	1 Materiál	039	15 083	-401	14 682	7 785
		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	33 603	-428	33 175	20 812
C.	II.	1 Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	18 014	0	18 014	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	18 014	0	18 014	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	18 014	0	18 014	0
C.	II.	2 Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	15 589	-428	15 161	20 812
		2.1 Pohledávky z obchodních vztahů	058	7 060	-428	6 632	16 242
		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	8 529	0	8 529	4 570
		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	33	0	33	1 386
		2.4.5 Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
		2.4.6 Jiné pohledávky	067	8 496	0	8 496	3 184
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	15 829	0	15 829	14 787
	IV.	1 Peněžní prostředky v pokladně	076	72	0	72	34
		2 Peněžní prostředky na účtech	077	15 757	0	15 757	14 753
D.		Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	56	0	56	58
D.		1 Náklady příštích období	079	56	0	56	58
		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. 2022

Označení	PASIVA		řádek	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b		c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)		082	513 850	513 700
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)		083	248 801	224 677
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	30 686	12 672
A. II. 1	Āžio		089	0	0
	2	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	30 686	12 672
	2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	12 672	12 672
	2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	18 014	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	6 040	2 589
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy		097	0	0
	2	Statutární a ostatní fondy	098	6 040	2 589
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)		099	33 854	31 870
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		100	30 431	31 870
	2	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	3 423	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/		102	3 937	3 262
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		103	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)		104	265 049	289 023
B. I.	Rezervy (ř. 106 až 109)		105	21 126	21 369
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	17 307	13 324
	4	Ostatní rezervy	109	3 819	8 045
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)		110	243 923	267 654
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)		111	198 071	220 484
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	187 742	206 682
	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	10 329	13 802
	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. 2022

Označení			PASIVA	řádek	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a			b	c	5	6
C.	II.		Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	45 852	47 170
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	26 774	26 116
		3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	1	1
		4	Závazky z obchodních vztahů	132	11 872	10 331
		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	7 205	10 722
		8.1	Závazky ke společníkům	137	0	0
		8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
		8.3	Závazky k zaměstnancům	139	2 442	1 804
		8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 106	875
		8.5	Stát – daňové závazky a dotace	141	3 637	6 755
		8.6	Dohadné účty pasivní	142	4	1 288
		8.7	Jiné závazky	143	16	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. 2022

Označení	TEXT	řádek	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	141 026	150 623
II.	Tržby za prodej zboží	02	59	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	86 570	83 583
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	59	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	68 751	60 475
3.	Služby	06	17 760	23 108
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	-81	-51
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	32 987	32 169
1.	Mzdové náklady	10	24 033	23 464
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	8 954	8 705
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	8 502	8 260
2. 2	Ostatní náklady	13	452	445
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	31 047	28 005
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	31 016	28 013
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	31 016	28 013
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	21	-8
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	10	0
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	24 200	12 894
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	6 631	17
2	Tržby z prodaného materiálu	22	2 723	516
3	Jiné provozní výnosy	23	14 846	12 361
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	7 673	11 914
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 788	0
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	1 751	100
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	1 775	2 067
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-244	6 373
5.	Jiné provozní náklady	29	2 603	3 374
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	7 089	7 897
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	576	4
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	576	4
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	3 720	3 640
1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3 720	3 640
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	112	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	170	84
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-3 202	-3 720
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	3 887	4 177
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	-50	915
1.	Daň z příjmů splatná	51	0	0
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-50	915
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	3 937	3 262
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	3 937	3 262
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	165 973	163 521

VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Rozdělení hospodářského výsledku v tis. Kč

Položka	Návrh běžné období
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (použitelný zisk)	3 937
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0
Příděl do sociálního fondu	800
Příděl do fondu odměn	0
Tantiémy	125
Dividendy	0
Nerozdělený zisk	3 012
Čerpání nerozděleného zisku minulých let	3 000

Struktura aktiv a pasiv

Struktura aktiv v tis.Kč		
Nehmotné investice	1 158	0,2 %
Hmotné investice	448 950	87,4 %
Finanční investice	0	0,0 %
Peněžní prostředky	15 829	3,1 %
Pohledávky celkové	33 175	6,5 %
Položky čas.rozl.	56	0,0 %
Zásoby	14 682	2,9 %
	513 850	100,0 %

Struktura pasiv v tis.Kč		
Základní kapitál	174 284	33,9 %
Kapitálové fondy	30 686	6,0 %
Fondy ze zisku	6 040	1,2 %
Zisk (nerozdělený)	37 791	7,4 %
Rezervy	21 126	4,1 %
Krátkodobé závazky	19 078	3,7 %
Dlouhodobé závazky	10 329	2,0 %
Bankovní úvěry	214 516	41,7 %
Položky čas.rozl.	0	0,0 %
	513 850	100,0 %

Struktura výnosů v tis. Kč

Struktura výnosů v tis.Kč	2021	2022	rozdíl	%
Tržby za teplo	125 608	117 589	-8 019	93,6
Tržby za elektřinu	11 364	9 525	-1 839	83,8
Tržby za služby	13 651	13 912	261	101,9
Tržby za zboží	0	59	59	—
Zelené bonusy	12 167	12 745	578	104,8
Povolenky na emise CO ₂	0	8 361	8 361	—
Ostatní výnosy	731	3 782	3 051	517,4
Výnosy celkem	163 521	165 973	2 452	101,5
Pořízení investic v tis. Kč	54 288	13 086	-41 202	24,1
Opravy v tis. Kč	14 903	11 032	-3 871	74,0
Tržby za vlastní výrobky a služby	150 623	141 026	-9 597	93,6

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

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. 2022 do 31. 12. 2022.

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

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 způsobu jednání 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.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

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:	Mgr. David Hanakovič
Místopředseda:	p. Jiří Pavlík
Členové:	Mgr. Libor Bílek p. Lumír Pála p. Vítězslav Ullmann Bc. Ivan 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 2022 a 2021 a českých účetních standardů pro podnikatele.

Při zpracování účetní závěrky za rok 2022 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 do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, 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

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

kótovaných cen na environmentální burze EEX. O bezúplatném nabytí se účtuje jako o dotaci, která nesnižuje 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 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.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

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 k pomalu obrátkovým zásobám na základě analýzy prodejních cen. Výše opravné položky je tvořena individuálně.

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 %.

Pohledávky a dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců) s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

6. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

7. Deriváty

V rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Za zajišťovací derivát se považuje derivát, který současně splňuje následující podmínky:

- d) odpovídá strategii společnosti v řízení rizik,
- e) na počátku zajištění je zajišťovací vztah formálně zdokumentován účetním záznamem; dokumentace obsahuje identifikaci zajišťovaných položek a zajišťovacích nástrojů, přesné vymezení rizika, které je předmětem zajištění, přístup k zjišťování a doložení efektivnosti zajištění,
- f) zajištění je efektivní; zajištění je efektivní, jestliže na počátku a v průběhu zajišťovacího vztahu budou změny reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovacích nástrojů odpovídající zajišťovanému riziku, popřípadě celkové změny reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovacích nástrojů v rozmezí osmdesát procent až jedno sto dvacet pět procent změn reálných hodnot nebo peněžních toků zajišťovaných položek odpovídajících zajišťovanému riziku. Společnost zjišťuje, zda zajištění je efektivní na počátku zajištění a dále alespoň k okamžiku sestavení řádné, mimořádné a mezitímní účetní závěrky a k okamžiku sestavení výkazů.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

Derivát nesplňující některou z výše uvedených podmínek se považuje za derivát k obchodování. Společnost vykazuje zajišťující deriváty – úrokové swapy a jsou proto vykazovány rozvahově na účtu 414 – Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a dluhů.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Reálná hodnota derivátu se stanoví jako tržní hodnota (dále jen „tržní cena“) vyhlášená ke dni stanovení reálné hodnoty.

V účetní závěrce za rok 2021 nebylo přecenění derivátů na reálnou hodnotu provedeno. Oceňovací rozdíly jsou předmětem odložené daně rovněž ve vlastním kapitálu, nikoliv výsledkově.

8. 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.

9. 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, demontáž parní technologie, úhradu nákladů na soudní spor, odměny vedoucích pracovníků za rok 2022 včetně odvodů na sociální a zdravotní pojištění, které budou vyplaceny v roce 2023.

10. Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku nezpochybnitelného nároku na přijetí.

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.

11. 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.

12. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu 31. 12. a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

13. Daň z příjmů právnických osob

Pro rok 2022 nevznikla společnosti daňová povinnost.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

14. 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.

15. Přepoččet cizích měn

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

16. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Z podstaty odhadu však vyplývá, že skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

17. Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

18. 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.

19. Změny účetních metod proti předcházejícímu účetnímu období

V roce 2022 byl poprvé účtováno rozvahově o úrokových swapech.
Nedošlo k jiným změnám účetních metod, postupů odpisování a účtování.
Nedošlo k odchylkám od metod účtování a oceňování.

20. 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 2022

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	1 106	1 106	1 106	1 106	0	0	0	0
Ostatní DNM	5 446	7 233	4 288	4 288	1 158	2 945	0	1 787
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	6 552	8 339	5 394	5 394	1 158	2 945	0	1 787

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	2 040	2 040	0	0
Stavby	489 385	487 509	262 235	250 135	227 150	237 374	1 876	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	411 149	405 130	196 598	178 211	214 551	226 919	6 542	523
Ostatní DHM	200	200	38	31	162	169	0	0
Nedokončený DHM a poskytnuté zálohy na DHM	5 047	811	0	0	5 047	811	13 086	8 850
Celkem	907 821	895 690	458 871	428 377	448 950	467 313	21 504	9 373

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	399 640	393 729	187 748	169 484	211 892	224 245	5 911	0
Dopravní prostředky	9 621	9 389	6 962	6 715	2 659	2 674	631	399
Drobný dlouhodobý maj.	1 888	2 012	1 888	2 012	0	0	0	124
Celkem	411 149	405 130	196 598	178 211	214 551	226 919	6 542	523

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

Vyřazený dlouhodobý majetek

Běžné období		Minulé období	
Osobní automobil	399	Nákladní automobil dodávkový	489
		Multicar	50
Celkem	399	Celkem	538

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

Investice zařazené do dlouhodobého majetku

Běžné období		Minulé období	
Kolový nakladač	4 553	Kotel K5 6 MW na biomasu	52 985
VS Vančurova	1 598	Budova kotelny na biomasu K5	17 987
Přípojka Vančurova	832	Zpevněné plochy K5 – nájezdy	4 325
Osobní automobil	631	TZ – teplovod K4-HVS-KGJ-K5	1 733
TZ – rozšíření skládky paliva	453	TZ – přeložka dešťové kanalizace K5	1 213
Drobné investice	351	Sekundární rozvod k VS Stav	747
		TZ – kabelové vedení – přípojka K5	679
		TZ – potrubní kolektor – přípojka K5	663
		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	8 418	Celkem	83 064

1.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Položka	Pořizovací cena	
	Běžné období	Minulé období
DHM do 40 tis.	5 397	5 793

2. Zásoby

Významnou položku zásob tvoří zásoby paliva

Druh paliva	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Množství (t)	Kč	Množství (t)	Kč
Hnědě uhlí	5 669	7 075	3 704	4 683
Biomasa	4 314	5 983	2 544	2 219

V rámci inventur provedeno přehodnocení upotřebitelnosti skladovaného materiálu a náhradních dílů. Opravná položka k zásobám bez pohybu více 365 dní byla zvýšena o 21 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	428	0

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

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	380	388	21	0	0	8	401	380
pohledávkám – zákonné	0	0	10	0	0	0	10	0
pohledávkám – ostatní	418	418	0	0	0	0	418	418

V roce 2016 společnost vytvořila opravnou položku k dlouhodobému nehmotnému majetku ve výši 4 288 tis. Kč z důvodu soudního sporu s firmou BCRL s. r. o. (dříve 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 401 tis. Kč – předpokládané snížení prodejní ceny snížené o náklady spojené s prodejem.

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

V soudním sporu s firmou BCRL s. r. o. bylo po datu účetní závěrky vydáno rozvrhové usnesení, z přihlášené částky 5 105 tis. Kč bude vymoženo plnění 17 tis. Kč.

Pohledávky se splatností delší než 5 let se nevyskytují.

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	18 014	0	18 014
423	1 717	903	372	2 248
426	0	3 423	0	3 423
427	872	3 800	880	3 792
428	31 870	1 561	3 000	30 431

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

429	0	0	0	0
431	3 262	3 937	3 262	3 937
Celkem	224 677	31 638	7 514	248 801

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	1 529	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

5.2. Rozdělení zisku (úhrada ztráty)

Položka	Návrh běžné období	Skutečnost minulého období
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (použitelný zisk)	3 937	3 262
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	0
Příděl do sociálního fondu	800	800
Příděl do fondu odměn	0	800
Tantiémy	125	102
Dividendy	0	0
Nerozdělený zisk	3 012	1 560
Čerpání nerozděleného zisku minulých let	3 000	0

Za rok 2022 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	

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

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	12 684	3 135	2 495	13 324	3 983	0	17 307
Ostatní rezervy	2 312	7 111	1 378	8 045	2 282	6 508	3 819
Rezerva na daň z příjmů	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	14 996	10 246	3 873	21 369	6 265	6 508	21 126

Zákonné rezervy ve výši 17 307 tis. Kč jsou: rezerva na opravy dlouhodobého majetku ve výši 10 126 tis. Kč
rezerva na rekultivaci skládky ve výši 7 181 tis. Kč.

Ostatní rezervy jsou tvořeny na likvidaci fotovoltaických panelů, demontáž parní technologie, úhradu nákladů na soudní spor a odměny vedoucích pracovníků za rok 2022 včetně odvodů na sociální a zdravotní pojištění, které budou vyplaceny v roce 2023.

Nevyčerpané nároky na dovolenou jsou zanedbatelné a nebyla proto tvořena rezerva.

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

Dlouhodobé závazky se týkají pouze závazků k úvěrovým institucím.

7.2. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

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

8. Deriváty

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech, jedná se o úrokové swapy.

Společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu k datu účetní závěrky a hodnoty jsou vykázány rozvahově – jedná se o zajišťovací deriváty splňující podmínky pro zajištění.

V předchozích účetních obdobích nebylo o derivátech účtováno, v roce 2022 je hodnota vyjádřena na účtech ostatní pohledávky a kapitálové fondy.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů k 31. 12.:

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

	Běžné období			Minulé období		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota		Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota	
		Kladná	Záporná		Kladná	Záporná
Úrokové swapy	5 600	139		12 800	379	
	10 900	1 470		12 100	1 095	
	38 994	5 242		43 328	3 910	
	59 868	8 478		65 657	5 330	
	12 987	267		12 987	5	
	4 100	94		4 100	2	
	22 334	2 324		24 585	1 008	
CELKEM		18 014			11 729	

Deriváty zajišťovací zahrnují deriváty, které byly uzavřeny za účelem řízení úrokového rizika dlouhodobých závazků vůči bance.

9. 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	5 600
Výstavba kotle K4	2016	2031	65 000	38 994
Výstavba kotle K6	2017	2032	17 500	11 300
Výstavba kotle K7	2018	2033	120 000	83 150
Výstavba KGJ 600 kWe	2020	2035	20 000	17 222
Výstavba kotle K5	2021	2036	60 000	55 992

Náklady na úroky

	Běžné účetní období (Kč)	Minulé účetní období (Kč)
Úroky z úvěrů	3 720	3 750
– z toho zahrnuto do pořizovací ceny majetku	0	118

K 31. 12. 2022 společnost čerpala dlouhodobé úvěry na financování investičních akcí v celkové výši 212 258 tis. Kč. Z této celkové částky byly splátky úvěrů splatné do 31. 12. 2023 ve výši 24 516 tis. Kč zaúčtovány jako krátkodobý úvěr.

Vzhledem k ručitelskému závazku akcionáře neobsahují smlouvy o úvěru žádné zvláštní podmínky. Společnost nemá zastavený majetek ani nepřijala záruky ve prospěch věřitele.

K 31. 12. 2022 společnost čerpala kontokorentní úvěr ve výši 2 258 tis. Kč.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

10. Daň z příjmu

Pro rok 2022 nevznikla společnosti daňová povinnost.

11. Odložená daň

Rozpis odložené daně z příjmu

Položka	Účetní hodnota
Odložený daňový závazek	10 329
Odložená daňová pohledávka	0
Odložená daň vykázaná v účetní závěrce výsledkově	-50
Odložená daň vykázaná v účetní závěrce kapitálově	-3 423

Odložená daň z úrokových swapů je vyjádřena kapitálově z oceňovacího rozdílu ve vlastním kapitálu. Hodnota činí -3 423 tis.Kč.

Položka	Daňová hodnota	Účetní hodnota	Základ pro výpočet odložené daně
Odepisovaný dlouhodobý majetek – ZC	365 996	447 309	81 313
Opravná položka k zásobám		401	-401
Opravná položka k majetku		4 288	-4 288
Opravná položka k pohledávkám		428	-428
Rezervy		3 819	-3 819
Celkem základ odložené daně			72 377
Odložený daňový závazek		13 752	
Odložená daň 2021		13 802	
Změna odložené daně		-50	

12. Leasing

Ve sledovaném období společnost nepořídila majetek formou finančního pronájmu.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

13. Výnosy

Výnosy z běžné činnosti

Výnosy	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Tržby za vlastní výrobky	127 115	136 972
Tržby z prodeje služeb	13 912	13 651
Tržby za zboží a materiál	2 781	533
Zelené bonusy	12 745	12 167
Výnosy z emisních povolenek CO ₂	8 419	0
Ostatní provozní výnosy	313	194
Finanční výnosy	688	4
Mimořádné výnosy	0	0
Celkem	165 973	163 521

14. Osobní náklady

14.1. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem	
	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	43	45
– z toho řídících pracovníků	3	3
Mzdové náklady	19 231	19 188
Odměny členům orgánů společnosti	4 802	4 276
Náklady na sociální zabezpečení	8 502	8 260
Sociální náklady	452	445
Osobní náklady celkem	32 987	32 169

14.2. 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	156	140	0	0
Pojištění	35	35	0	0
Celkem	209	193	0	0

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

15. 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	859	897
Zelený bonus za elektřinu – KGJ	1 643	2 620
Zelený bonus za teplo – biomasa	10 243	8 650

16. Povolenky na emise CO₂

Povolenky 2022	ks	Kč
Zůstatek 2021	4 959	2 945
Příděl povolenek za 2022	0	0
Spotřeba povolenek 2022	0	0
Obchodování s povolenkami		
Prodej povolenek	3 000	1 787
Nákup povolenek	0	0
Zůstatek celkem 2021	1 959	1 158

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

17. 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.

18. Transakce se spřízněnými osobami

Obchodní vztahy se spřízněnými osobami v roce 2022 probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku.

Transakce mezi společností a ovládající osobou

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Tržby za vlastní výrobky a služby	2 719	2 539
Pohledávky z obchodního styku k 31. 12.	1 736	2 298
Závazky z obchodního styku k 31. 12.	0	5
Celkové náklady	277	485

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

Transakce mezi společnostmi a dalšími osobami ve skupině

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Tržby za vlastní výrobky a služby	7 229	7 485
Pohledávky z obchodního styku k 31. 12.	981	1 826
Závazky z obchodního styku k 31. 12.	0	88
Celkové nákupy	35	56

19. Závazky neuvedené v rozvaze, potenciální ztráty

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

20. 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. 2023 k těmto změnám:

Položka	Stav 31. 12. 2022	Stav 31. 1. 2023
Krátkodobé závazky	43 593	31 538
Krátkodobé pohledávky	14 994	19 544

Veškeré splatné závazky vykázané k 31. 12. 2022 jsou k datu sestavení účetní uhrazeny.

21. Ostatní

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.

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 nárůst ceny štěpky. Případné dlouhodobé zvýšené ceny plynu budou mít vliv na hospodaření společnosti až od roku 2024, pro rok 2023 máme dodávky a ceny plynu smluvně zajištěné za významně nižší ceny než je zastropování.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2022

k 31. prosinci 2022 (v tis. Kč)

Označení		Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	14 787	19 255
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	3 887	4 177
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	29 074	38 005
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	31 016	28 013
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-243	6 373
A. 1. 3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	-4 843	-17
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	3 144	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	32 961	42 182
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-2 562	-17 581
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	5 653	-11 378
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-1 318	-5 599
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-6 897	-604
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	30 399	24 601
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-3 720	-3 640
A. 4.	Přijaté úroky	576	4
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	50	0
A. 6.	Přijaté podíly na zisku	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	27 305	20 965
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-16 225	-54 288
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	4 843	17
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-11 382	-54 271
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-18 332	29 225
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	3 451	-387
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	3 451	-387
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-14 881	28 838
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	1 042	-4 468
R.	Stav peněžních prostředků na konci období	15 829	14 787

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

k 31. prosinci 2022 (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	2 589	4 703	1 252	6 040
H.	Kapitálové fondy	12 672	0	0	12 672
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	18 014	0	18 014
J.	Zisk/ztráta minulých účetních období	35 132	4 984	6 262	33 854
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	3 937	XX	3 937
*	Celkem	224 677	31 638	7 514	248 801



ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2022

podle § 82 zákona o obchodních korporacích

Předseda představenstva společnosti Ostrovská teplárenská, a.s., se sídlem Mořičovská 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 2022.

1. Struktura vztahů

1.1

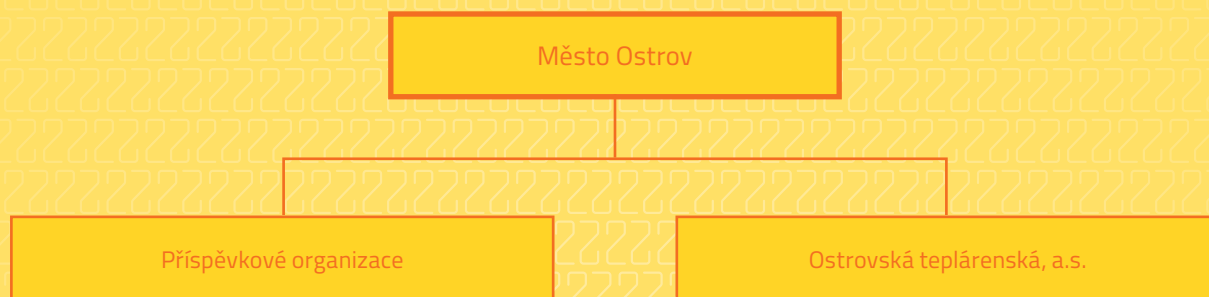
Podle informací dostupných předsedovi představenstva Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé účetní období roku 2022 součástí skupiny, ve které je ovládající osobou Město Ostrov (dále jen „**Skupina**“).

Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. 12. 2022, 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 2022

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.

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	99,11	58 956,35
Město Ostrov	10044 – Koupaliště	11. 6. 2003	123,06	51 987,92
Město Ostrov	10001 – čp. 983 Acapulco	1. 2. 2004	85,05	50 595,83
Město Ostrov	10332 – čp. 1289 Scolarest	1. 1. 2010	598,40	324 030,93
Město Ostrov	10001 – čp. 175	1. 1. 2012	297,30	176 377,77

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2022

Odběratel	Číslo smlouvy – objekt	Datum uzavření	Množství GJ	Cena Kč
Město Ostrov	10001 – čp. 1202 stacionář	1. 10. 2013	1 022,90	646 286,24
Město Ostrov	10034 – čp. 1342 hasičárna	1. 10. 2013	531,61	239 417,68
Město Ostrov	10344 – čp. 1 Zámek	1. 12. 2011	2 324,87	1 044 677,81
Město Ostrov	10054 – Sauna	1. 9. 2014	234,39	126 429,78

Ostatní smlouvy

Dodavatel	Předmět plnění	Cena Kč
Město Ostrov	Reklama na koupališti	5 000,00
Město Ostrov	Nájem primární přípojky IZS	3 848,70

Ostatní plnění

Dodavatel	Předmět plnění	Cena Kč
Město Ostrov	Prodej palivového dřeva	132 720,00
Město Ostrov	Poplatky za zábor veřejného prostranství	139 600,00

Dodavatel	Předmět plnění	Cena Kč
Město Ostrov	Opravy na VS v majetku Města	30 346,60

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	431,64	265 167,64
Mateřská škola Ostrov, Masarykova 1195	10024	1. 1. 2002	379,91	304 186,86
Mateřská škola Ostrov, Palackého 1045	10066	1. 1. 2002	275,87	208 504,34
Mateřská škola Ostrov, Krušnohorská 766	10025	1. 1. 2002	410,10	283 198,76
Základní škola Ostrov, Masarykova 1289	10321	1. 1. 2002	2 450,85	1 095 138,35
Základní škola Ostrov, Májová 997	10202	1. 1. 2002	1 192,15	809 356,44
Základní škola a Mateřská škola Ostrov, Myslbekova 996	10023 – ZŠ, MŠ	1. 1. 2002	2 016,80	1 377 768,03
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	560,05	303 605,18
Městský dům dětí a mládeže Ostrov, Školní 231 – Zimní stadion, čp.1437	10145	30. 1. 2017	595,49	319 787,63

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2022

Odběratel	Číslo smlouvy – objekt	Datum uzavření	Množství GJ	Cena Kč
Dům kultury Ostrov, Mírové náměstí 733	10031	1. 1. 2002	2 222,79	1 203 665,57
Městská knihovna Ostrov, Zámecký park 224	10327	1. 9. 2011	971,51	438 409,68

Ostatní plnění

Dodavatel	Předmět plnění	Cena Kč
Dům kultury Ostrov, Mírové náměstí 733	Inzerce v Ostrovském měsíčníku	15 090,91
Dům kultury Ostrov, Mírové náměstí 733	Reklama na FOH	20 000,00

Odběratel	Předmět plnění	Cena Kč
Dům kultury Ostrov, Mírové náměstí 733	Nájem reklamní plochy	2 000,00

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

Během rozhodného období neučinila Společnost na popud nebo v zájmu Ovládací 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 2022 mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v roce 2022, 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 2022 probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Společnosti nevyplyvají z účasti ve Skupině nevýhody ani výhody.

7.2

Ze vztahů v rámci Skupiny neplnou pro Společnost žádná rizika.

Ostrově dne 28. 2. 2023

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 2022 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 odpovědně 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 24. 5. 2023



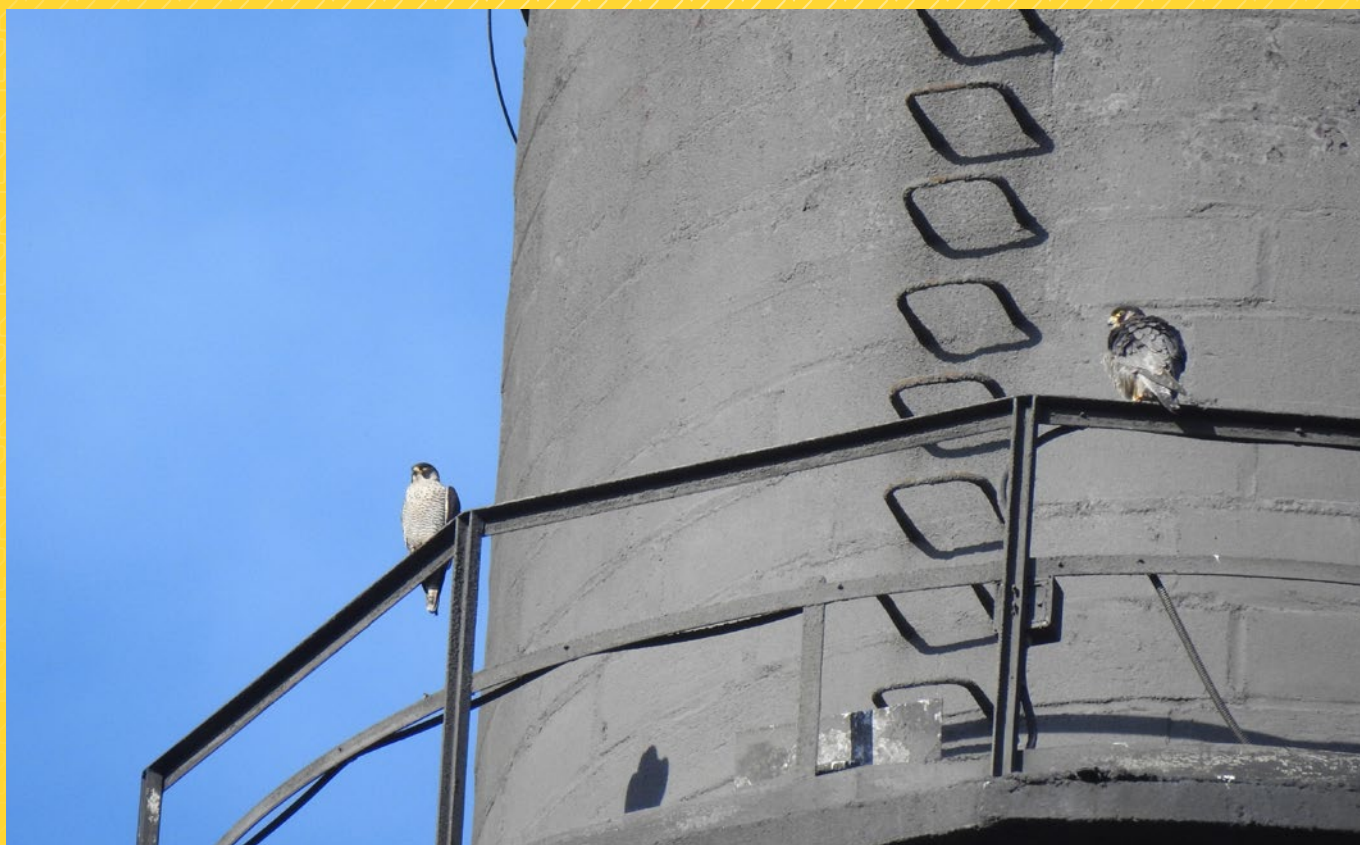
Ing. Tibor Hrušovský
předseda představenstva



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 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2022, 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 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2022 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

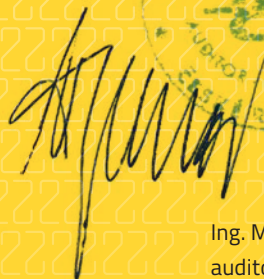
Úkolem auditora je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými 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 nepřetržitosti 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 24. 5. 2023



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	2022
Hospodářský výsledek	tis. Kč	948	1 867	1 485	1 449	1 249	2 372	4 177	3 887
Hosp. výsledek po zdanění	tis. Kč	838	1 469	1 843	1 423	777	1 075	3 262	3 937
Stálá aktiva	tis. Kč	294 377	343 286	360 231	438 396	426 767	443 983	470 258	450 108
Oběžná aktiva	tis. Kč	67 703	57 676	34 214	35 153	39 050	36 711	43 384	63 686
Vlastní kapitál	tis. Kč	218 870	219 568	220 748	221 341	221 751	222 535	224 677	248 801
Základní kapitál	tis. Kč	174 284	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	265 049
Celková zadluženost	%	40	45	44	53	52	54	56	54
Přidaná hodnota	tis. Kč	55 292	65 435	51 361	54 026	60 540	64 606	67 040	54 515
Tržby za vlastní výrobky a sl.	tis. Kč	126 015	130 835	132 338	124 845	126 090	129 938	150 623	141 026
Produktivita práce z přidané hodnoty	tis. Kč	790	977	815	965	1 121	1 242	1490	1280
Produktivita práce z vl. výr. a sl.	tis. Kč	1 800	1 953	2 101	2 229	2 335	2 499	3 347	3 312
Průměrný přepočtený počet pracovníků		70	67	63	56	54	52	45	43
Investice vložené do provozu	tis. Kč	55 011	78 923	19 405	126 599	18 053	29 105	83 064	8 418
	Měr. j.	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Instalovaný tepelný výkon Ostrov	MWt	84,8	92,8	92,8	76	76	36,75	29,94	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	0,8
Prodej tepelné energie celkem	TJ	229	241	245	219	221	219	237	212
Prodej elektrické energie	GWh	4,7	5,3	2,9	1,9	1,5	1,2	4,1	1,3

www.ostrovska-teplarenska.cz

