



VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

TEPLÁRNA STRAKONICE, A.S.

OBSAH

1. ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU A ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ	2
2. PROFIL SPOLEČNOSTI	4
Základní identifikační údaje	4
Předmět podnikání	4
Vydané cenné papíry	4
Obchodovatelnost cenných papírů	4
Ostatní informace	4
3. VEDENÍ SPOLEČNOSTI	5
4. ZAMĚŠTNANCI A SOCIÁLNÍ POLITIKA	6
5. VIZE A STRATEGIE SPOLEČNOSTI	7
Vize společnosti	7
Strategické cíle	7
Integrovaný systém řízení společnosti (ISŘ)	7
Vyhledky budoucího vývoje	7
6. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI ROKU 2022 A SKUTEČNOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI	8
7. ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU	10
Hospodaření společnosti	12
Investice a opravy	16
Výroba a prodej tepelné energie	17
Výroba a prodej elektrické energie	18
Životní prostředí	19
8. ZPRÁVA O VZTAZÍCH	22
9. FINANČNÍ ČÁST	28
Účetní závěrka	28
Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2022	30
Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31. 12. 2022	34
Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2022	36
Příloha účetní závěrky	38
Zpráva auditora	56



1. ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU A ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

Za zpracování a správnost výroční zprávy společnosti Teplárna Strakonice, a.s. je odpovědný statutární orgán společnosti.

Výroční zpráva dle zákona č. 563/1991 Sb., zákon o účetnictví, a požadavků zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích, byla zpracovaná s maximální péčí a údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné okolnosti, které by mohly ovlivnit správné posouzení společnosti, nebyly opomenuty. Zpráva informuje o hospodaření společnosti, finanční situaci a podnikání společnosti v souladu s právními předpisy. Součástí výroční zprávy jsou účetní závěrka, zpráva o podnikatelské činnosti společnosti, zpráva o vztazích a zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti o ověření účetní závěrky a seznámení se s ostatními informacemi uvedenými ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a zprávu auditora.

Účetní závěrka byla ověřena auditorem:

Auditorská firma:

ML Consult s.r.o.

Sídlo: Janáčkova 3086/9, 391 02 Tábor

Zápis u Krajského soudu v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 28105, IČO: 07557931, DIČ: CZ07557931

Auditor:

Ing. Martin Lazárek

Evidenční č. opr.: 2316

Dne: 26.5.2023



Ing. Pavel Bulant
předseda představenstva



Ing. Jana Králíková
členka představenstva

2. PROFIL SPOLEČNOSTI

Základní identifikační údaje

Obchodní firma:	Teplárna Strakonice, a.s.
Sídlo společnosti:	Komenského 59, Strakonice II, 386 01 Strakonice
Právní forma:	akciová společnost
Zápis do obchodního rejstříku:	1. 1. 1994
Rejstříkový soud:	Krajský soud v Českých Budějovicích, spisová značka B 636
IČO:	60826843
DIČ:	CZ60826843
Tel. kontakty:	383 318 111 (ústředna)
Internetové stránky:	www.tst.cz
E-mail:	tst@tst.cz
Datová schránka:	xstch27
LEI:	3157003ZRH9SPET0SS56
Bankovní spojení:	UniCredit Bank Czech Republic, a.s., č.ú.: 1387714044/2700
Základní kapitál:	191 628 000 Kč

Předmět podnikání

Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba tepelné energie, rozvod tepelné energie a výroba elektřiny.

Vydané cenné papíry

Společnost vydala 191 628 ks kmenových zaknihovaných cenných papírů na jméno, ISIN CZ0005127209, se jmenovitou hodnotou 1 000 Kč, v celkovém objemu emise 191 628 000 Kč.

Vlastní akcie společnost nenabyla.

Obchodovatelnost cenných papírů

Cenné papíry společnosti nejsou obchodované na žádném regulovaném trhu.

Ostatní informace

Společnost neprovádí žádné práce na výzkumu a vývoji nových produktů ani technologií. Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

3. VEDENÍ SPOLEČNOSTI

Společnost má dualistický systém vnitřní struktury. Představenstvo společnosti sestává ze tří členů, dozorčí rada společnosti ze šesti členů. V roce 2022 došlo ke změnám ve složení statutárního i dozorčího orgánu.

Z představenstva odstoupil Ing. Pavel Hřídel a dozorčí radou byla z představenstva odvolána Ing. Terezie Houdková. Novými členy představenstva byli zvoleni Ing. Pavel Bulant a Ing. Jana Králíková.

Z dozorčí rady byli valnou hromadou odvoláni Mgr. Břetislav Hrdlička a Ing. Pavel Mareš. Novými členy dozorčí rady byli zvoleni Ing. Libor Volf a JUDr. Jindřich Kotrch.

Statutární orgán – představenstvo (k 31. 12. 2022)

předseda představenstva	Ing. Pavel Bulant
člen představenstva	Ing. Jana Králíková
člen představenstva	Ing. Rudolf Oberfalcer

Dozorčí orgán - dozorčí rada (k 31. 12. 2022)

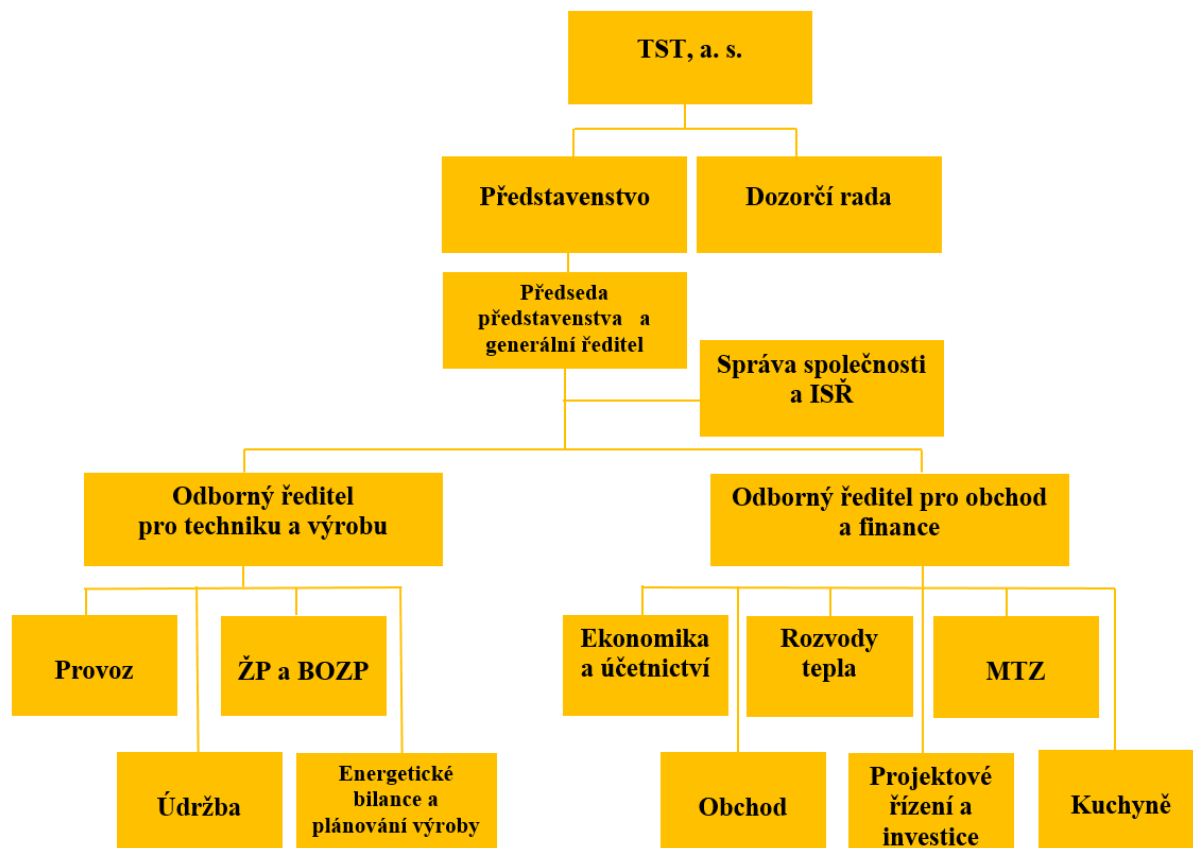
předseda dozorčí rady	Mgr. Roman Kyrál
člen dozorčí rady	Josef Zádamský
člen dozorčí rady	Ing. Libor Volf
člen dozorčí rady	Pavel Zach, DiS.
člen dozorčí rady	JUDr. Jindřich Kotrch
člen dozorčí rady	František Christelbauer

Vrcholový management (k 31. 12. 2022)

Výkon pozic generálního ředitele, odborného ředitele pro techniku a výrobu a odborného ředitele pro obchod a finance vykonávali členové statutárního orgánu.

Generální ředitel a odborný ředitel pro techniku a výrobu	Ing. Pavel Bulant
Odborný ředitel pro obchod a finance	Ing. Jana Králíková

Organizační struktura (k 31. 12. 2022)

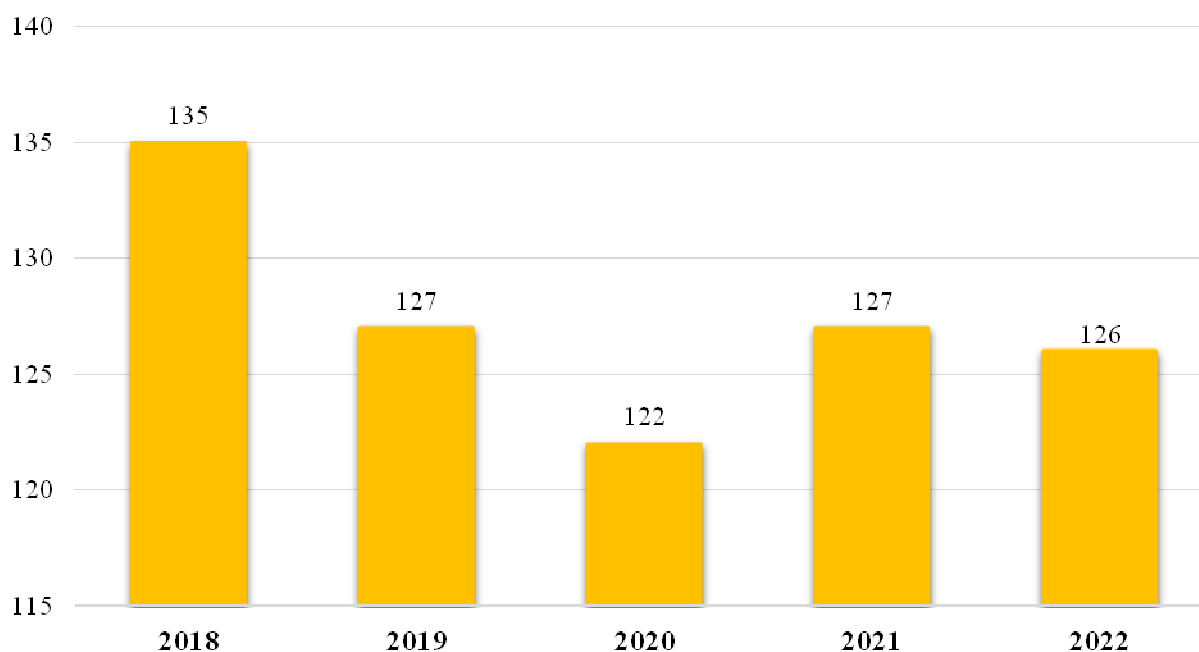


4. ZAMĚŠTNANCI A SOCIÁLNÍ POLITIKA

Společnost k 31. 12. 2022 zaměstnávala 126 zaměstnanců. Ve společnosti působí odborová organizace. Pro rok 2022 byla mezi společností a odborovou organizací uzavřena Kolektivní smlouva upravující vztahy mezi oběma stranami, jejich práva a povinnosti a další pracovněprávní, mzdové a jiné nároky zaměstnanců.

Dle legislativních požadavků a potřeb zvyšování znalostí a dovedností zaměstnanců na vybraných pracovních pozicích společnost pravidelně a systematicky zajišťuje periodické proškolení a prohlubování odborné způsobilosti zaměstnanců.

Vývoj počtu zaměstnanců v letech 2018–2022 (stav k 31. 12.)



5. VIZE A STRATEGIE SPOLEČNOSTI

Vize společnosti

„Být vysoce efektivním dodavatelem tepla a elektrické energie a vyrábět s využitím moderních ekologických technologií.“

V souladu s vizí má společnost určeny Strategické cíle.

Strategické cíle

- Soustředit se na dlouhodobě udržitelnou ziskovost společnosti.
- Být konkurenceschopným dodavatelem komplexních služeb v oblasti tepelné energie.
- Být spolehlivým dodavatelem silové elektřiny a regulovaného výkonu s akcentem na maximálně ekologickou výrobu v kogeneraci a s využitím OZE.
- Zlepšovat environmentální profil společnosti.
- Zajišťovat bezpečnost a spolehlivost technologického zařízení.
- Zlepšovat řízení lidských zdrojů a rozvoj zaměstnanců.
- Dbát na bezpečnost a ochranu zdraví při práci.

Integrovaný systém řízení společnosti (ISŘ)

Teplárna Strakonice, a.s. je výrobcem tepelné a elektrické energie, svým zákazníkům zajišťuje dodávky energií a poskytuje související služby. Prioritou pro společnost je spokojený zákazník, bezpečné a spolehlivé dodávky tepelné a elektrické energie, šetrný přístup k životnímu prostředí, finanční stabilita, podpora rozvoje znalostního potenciálu zaměstnanců a dodržování zásad bezpečnosti a ochrany zdraví při práci.

Společnost má systém řízení společnosti certifikovaný dle mezinárodních ISO norem:

- Systém managementu kvality dle ČSN EN ISO 9001:2016
- Systém environmentálního managementu dle ČSN EN ISO 14001:2016
- Systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle ČSN ISO 45001:2018
- Je registrovaná v programu EMAS (Evropský standard pro řízení ochrany životního prostředí podle Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č.1221/2009), každoročně aktualizuje a zveřejňuje Prohlášení k životnímu prostředí.

Systém řízení společnosti je pravidelně dozorován nezávislým certifikačním orgánem. V roce 2022 proběhl dozorový audit, který potvrdil shodu integrovaného systému řízení s požadavky norem.

Vyhledky budoucího vývoje

Společnost bude nadále naplňovat Vizi, Strategii a závazky vydané Integrované politiky. V koncepci dalšího vývoje bude preferovat technologie a realizovat opatření s příznivým dopadem na životní prostředí.

6. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI ROKU 2022 A SKUTEČNOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI

UDÁLOSTI 2022

- Personální změny ve složení řídicích a kontrolních orgánů společnosti.
- Změna ve vlastnické struktuře společnosti koupí 13,92 % vlastnického podílu akcií v majetku energetické skupiny Severní energetická, a. s. městem Strakonice, které tak dosáhlo významného postavení majoritního vlastníka akcií společnosti Teplárna Strakonice, a.s.
- Ukončení soudního sporu s Energo Strakonice s.r.o. na základě rozsudku KS v Českých Budějovicích dne 11. 3. 2022, který potvrdil rozsudek OS Strakonice o oprávněnosti nájemních smluv a potvrdil povinnost TST plnit předmětné plnění. Definitivní verdikt potvrdil i rozsudek Nejvyššího soudu v Brně z října 2022.
- V souvislosti s ukončením předchozího soudního sporu byly u KS Brno staženy žaloby proti rozhodnutí Rady energetického úřadu.
- V prvním kvartále roku 2022 došlo k vypořádání forwardových nákupů 22 000 ks povolenek.
- V reakci na vysoké míry inflace a růst úrokových sazeb došlo ve spolupráci s bankou ke konverzi investičního úvěru na rekonstrukci kotlů K1 a K2 z měny CZK do měny EUR, vypořádání měnového swapu v CZK do EUR a schválení investičního úvěru v objemu 3 975 000 eur pro financování investičních výdajů v letech 2022 a 2023 s čerpáním v jednotlivých tranších až do roku 2023.
- V období 28. 4. 2022 – 1. 9. 2022 byla provedena daňová kontrola finančním úřadem JČK za účelem dodržení pravidel rozpočtové kázně v souvislosti s čerpáním dotace z SFŽP na akci CZ.1.02/2.2.00/09.03728 Rekonstrukce kotlů K1 a K2 s využitím prvků fluidní techniky v letech 2011–2015. V závěru zprávy o ukončení kontroly nebyla zjištěna žádná pochybení.
- TST úspěšně absolvovala ve dnech 9.–10. 6. 2022 recertifikační audit CQS. Závěrem bylo konstatováno, že společnost naplňuje všechny požadavky norem a systém řízení společnosti je ve shodě se standardy managementu kvality, BOZP a životního prostředí.
- Se společností Sev.en Commodities AG byla uzavřena Dohoda o narovnání a změně obsahu závazku související s kupní smlouvou na odběr uhlí za účelem snížení požadovaných objemů a eliminace pokut za neodebrané množství v roce 2022.
- Zadáno zpracování studie proveditelnosti navazující na materiál s názvem „Technické a ekonomické perspektivy společnosti Teplárna Strakonice, a.s.“ s cílem upřesnit strategické rozhodnutí pro palivovou základnu a diverzifikaci zdrojů.
- Dne 5. 9. 2022 vláda ČR vyhlásila Předcházení stavu nouze v teplárenství s účinností do 31. 8. 2023 s cílem eliminovat spotřebu plynu v ČR a umožnit spalování fosilních paliv, s čímž souviselo prodloužení platnosti stávajících emisních limitů.
- Před zahájením topné sezony 2022 probíhala jednání za účelem rozšíření dodavatelského portfolia biomasy s cílem snížit riziko nedostatku štěpky určené ke spalování.
- S platností od 1. 9. 2022 se společnost opět stala členem Teplárenského sdružení.
- S platností od 1. 10. 2022 došlo k navýšení předběžné ceny tepelné energie o 15 % v reakci na významný růst cen na trhu s palivy související se zvýšenou poptávkou po substitutech plynu.
- V souvislosti s turbulentním vývojem cen na trhu s elektřinou společnost přistoupila od října 2022 ke změně vyhodnocení prodeje elektrické energie kombinací forwardových obchodů a hodinových prodejů za spotové ceny na trhu.
- Za účelem naplnění požadavků Rady EU („Směrnice RED II“) prošla společnost v závěru roku úspěšně procesem certifikace deklarujícím splnění požadavků pro spalování udržitelné biomasy.
- TST vyhotovila v souladu s požadavkem nápravného opatření rozhodnutí rady ERÚ opravnou kalkulaci ceny tepelné energie roku 2016 a vyzvala tehdejší odběratele k uplatnění nároku vrácení částky identifikované jako ekonomicky neoprávněné náklady.
- Technické zhodnocení hospodaření biomasy (např. redler a ochrany hřídele šneků).
- Zahájení realizace projektu uzavření chladicího okruhu kondenzátoru TG2 a chladících věží (administrace zadávacího řízení, vyhlášena veřejná zakázka a výběr zhotovitele).
- Realizace investičních akcí spočívajících v modernizacích technologií jak v rozvodech tepla, tak i v bloku chemické úpravy vody rekonstrukcí pískových filtrů na čířenou vodu a výstavbou náhradní trasy napájení požární nádrže.

SKUTEČNOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI

- V souladu s Cenovým rozhodnutím ERÚ provedena výsledná kalkulace ceny tepla za rok 2022.
- Prostřednictvím integrovaného systému ohlašovacích povinností (ISPOP) ohlášeny všechny požadované údaje za rok 2022 týkající se životního prostředí.
- Krajskému úřadu odeslány výsledky monitoringu a vyhodnocení plnění závazných podmínek provozu stanovených v integrovaném povolení.
- Ověřeno množství emisí CO₂ za rok 2022 autorizovanou osobou, na MŽP odesláno oznámení o ověření množství skleníkových plynů vyprodukovaných za rok 2022.
- Obdrženo rozhodnutí MŽP o snížení přidělu povolenek zdarma do roku 2025 v souvislosti s meziročním poklesem prodeje tepelné energie
- Ministerstvo průmyslu a obchodu rozhodlo o poskytnutí dotace (č.j. MPO 35307/23/61500) v rámci „Výzvy Úspory vody v průmyslu I. Výzva“ na projekt „Uzavření chladicího okruhu kondenzátoru turbíny TG2 a chladících věží“ ve výši 40 % celkových způsobilých výdajů.
- Významné události, které ovlivnily údaje prezentované v účetní závěrce společnosti, jsou uvedeny v příloze účetní závěrky (8. Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky).

7. ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU

Společnost v rámci své podnikatelské činnosti v roce 2022 pokračovala v rozvoji hlavního předmětu podnikání, kterým je výroba tepelné energie, rozvod tepelné energie a výroba elektřiny a to přesně v tomto pořadí důležitosti. Hlavní důraz byl kladen výhradně na:

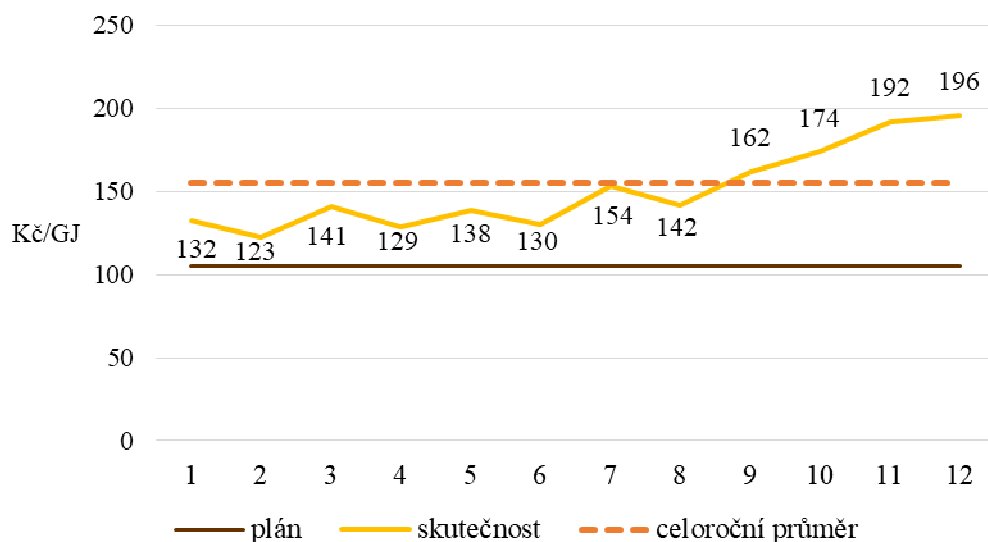
- spokojenost zákazníka
- bezpečnost a spolehlivost dodávek služeb
- ochranu životního prostředí
- zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví zaměstnanců
- zajištění finanční stability společnosti zajišťující rozvoj společnosti

Při řízení a výkonu podnikatelské činnosti byly zohledňovány požadavky legislativy dopadající na činnost společnosti, podmínky stanovené integrovaným povolením a požadavky norem.

Do roku 2022 společnost vstupovala s poměrně ambiciózním plánem založeným, i přes varovné signály nastupující energetické krize, výhradně na udržení ceny tepla z předcházejících let na straně jedné a na straně druhé na úsporách v podobě snižování ztrát v rozvodech, zvyšování účinnosti zařízení, neměnné kvality paliva a pouze moderátního navýšení cen vstupů.

Tyto premisy se ukázaly jako nedosažitelné v kontextu bezprecedentní politické změny na mezinárodním poli na konci února 2022. Ceny vstupů se drakonicky zvýšily a v případě biomasy se vymkly kontrole ve smyslu konkurenčního tlaku na cenu. Průměrnou měsíční cenu biomasy znázorňuje graf „Vývoj průměrné ceny biomasy 2022“. Cenová stabilita se tváří v tvář nastalé situaci stala neudržitelnou a společnost přikročila k navýšení ceny dodávaného tepla o 15 % s termínem od 1. 10. 2022 a s ohledem na dynamičnost vývoje (permanentní růst cen vstupů, zejména štěpky a uhlí) k uplatnění institutu 13. faktury zohledňující veškeré ekonomicky oprávněné náklady. Ekonomika výroby byla podrobně sledována a v případě potřeby a nutnosti změn byla realizována nápravná opatření. Postupně je zaváděn detailnější controlling dílčích nákladových středisek, a to nejen na úseku výroby, ale i údržby, rozvodů a dalších.

Vývoj průměrné ceny biomasy 2022 (Kč/GJ) v porovnání s plánem



Pro výrobu tepelné a následně elektrické energie je naprosto klíčová provozní stabilita zařízení a jeho spolehlivost. I přes nesporné úspěchy v navýšení celkového podílu spalované biomasy od roku 2019 a tím i výrazné úspoře ve spotřebě emisních povolenek se bohužel projevuje fakt, že kotle s prvky fluidního spalování nebyly primárně konstruovány na trvalé spalování výhradně biomasy, ale pouze na její spoluspalování. Náklady na údržbu a výdaje na investice, které jsou naprosto zásadní pro bezproblémový chod provozu, utlumené od roku 2016, pokračovaly v růstové tendenci.

V oblasti výroby elektrické energie je situace naprosto zásadním způsobem limitována konstrukční spolehlivostí zařízení. Zvláštní důraz je kladen na maximálně efektivní výrobu elektrické energie, jež zásadně ovlivňuje celkové hospodaření společnosti. Výroba elektřiny je založena na následujících premisách:

- optimalizaci výroby v kogeneraci
- minimalizaci výroby v kondenzaci
- využívání vynucené výroby elektřiny mimo topnou sezónu¹
- maximalizace objemu výroby čistým spalováním biomasy

Pro zlepšení efektivity výroby elektrické energie do budoucna je nutné rozhodnout o provedení rozsáhlých konstrukčních úprav na kondenzační turbíně směřujících ke snížení hltnosti turbíny a tím celkové spotřeby páry (zlepšení měrné spotřeby zařízení) spolu s lepší regulovatelností výroby. Proběhly konzultace se společností Doosan Škoda Power s.r.o. k výběru a nacenění neekonomičtější varianty úprav. Výroba elektrické energie v kondenzaci je obecně ztrátová, v případě ryze ekonomického pohledu na provoz by bylo žádoucí její odstavení, avšak slouží výhradně k optimalizaci ceny pro odběratele a zároveň redukuje technické parametry páry požadované k předání do SZT. Všechny realizované kroky a opatření mají pozitivní dopad na hospodaření společnosti a středisko výroby elektřiny patří mezi významné faktory tvorby hospodářského výsledku společnosti.

Plánovaného podílu biomasy nebylo dosaženo z důvodu hojného výskytu havárií technického zařízení (4. 3. 2022 odstaven kotel K2, důvodem byl děravý chladič, a 22. 7. 2022 byl odstaven kotel K1, důvodem bylo zalepení malého chladiče – chlazení fluidní vrstvy), omezenou nabídkou a zhoršenou kvalitou spalované biomasy. Z těchto důvodů došlo k nadlimitnímu objemu spalovaného uhlí s dopadem do nákladů v podobě spotřeby emisních povolenek a poplatků za znečištění ovzduší.

Rok 2022 byl dalším rokem bez spolupráce s dříve významným odběratelem ČZ, a.s. Ukončení této spolupráce se pozitivně projevilo v běžném provozu technologického zařízení, neboť průběh odběru tepla se značně stabilizoval. Tržby za odebrané teplo pak byly částečně kompenzovány právě tržbami z vyrobené elektrické energie. Na základě přijatých opatření se podařilo dosáhnout splnění schválených cílů společnosti.

Velmi pozitivně se v hospodaření společnosti projevila nastavená politika a strategie v oblasti nákupu emisních povolenek (EUA). S ohledem na výrazný pokles produkce CO₂ a zajištění dostatečného objemu EUA za ceny z let 2019 a 2020 představují povolenky držené v bilanci velmi likvidní aktivum a zároveň zajištění proti neočekávanému růstu nákladové položky v ceně tepla.

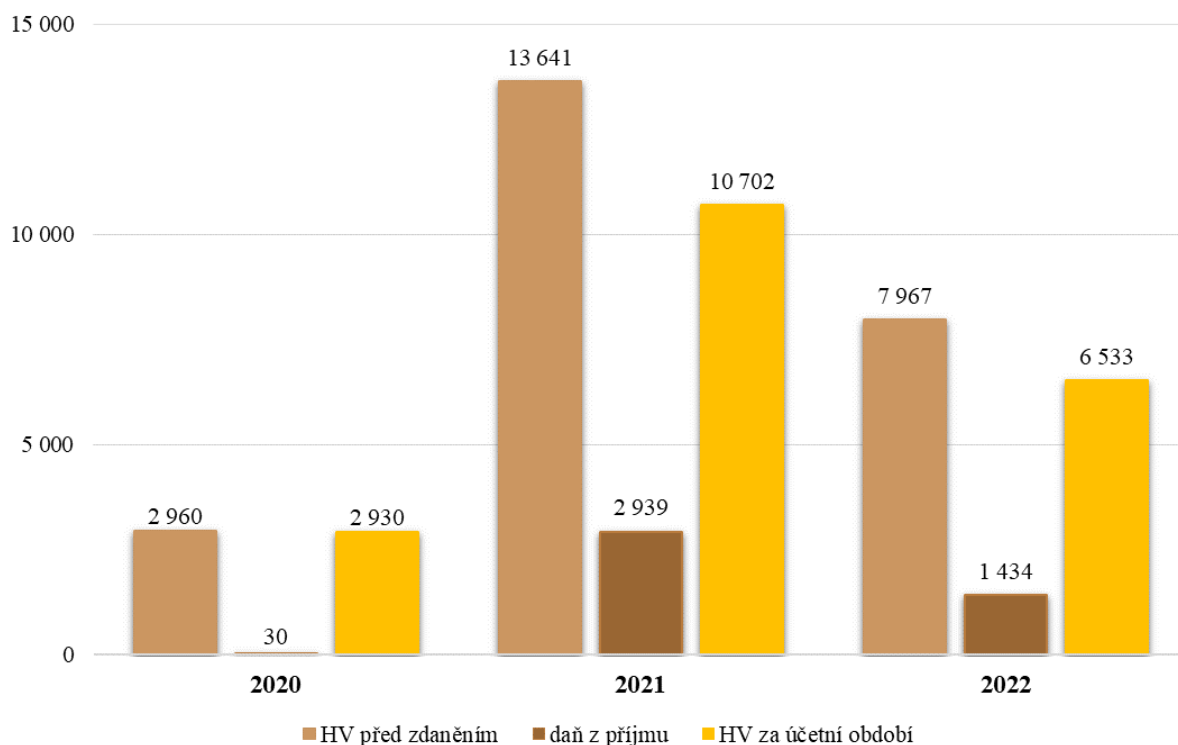
Rok 2022 byl pro hospodaření TST naprosto přelomový z hlediska přístupu společnosti směrem k zákazníkům. Firma vstupovala do roku 2022 s cíli velmi ambiciózními, ale v dobré víře udržet stanovený plán jak v oblasti nákladů, tak i výnosů. Celkové zvýšené náklady na provoz, způsobené drakonickým růstem cen, směřující k problémům v cash-flow se společnost snažila řešit cestou vnitřních úspor a čerpáním krátkodobých tranší z víceúčelové provozní linky. Ke zvýšení ceny tepla přistoupila až v průběhu 3. kvartálu. Toto dílčí zvýšení rozhodně nebylo schopné pokrýt zvýšené náklady spojené s růstem cen a společnost tak přikročila, po masivní mediální kampani vysvětlující důvody a objem navýšení, k aplikaci 13. faktury navyšující celkové náklady pro zákazníky o 25 % oproti předběžné ceně pro rok 2022 a navýšením ceny pro rok 2023 o 55 % oproti předběžné ceně pro rok 2022.

V této souvislosti společnost velmi oceňuje přístup všech zákazníků, kteří i přes dílčí výhrady pochopili situaci teplárny a v drtivé většině své závazky uhradili v řádných termínech. Důvěra zákazníků je pro Teplárnu Strakonice, a.s. zavazující a motivuje firmu ke zvýšenému úsilí k dosahování výše stanovených priorit za dlouhodobě udržitelné ceny.

¹ Výroba dotována v rámci tzv. „zelených bonusů“

Hospodaření společnosti

Porovnání hospodářského výsledku a daně z příjmu v letech 2020–2022 v tis. Kč

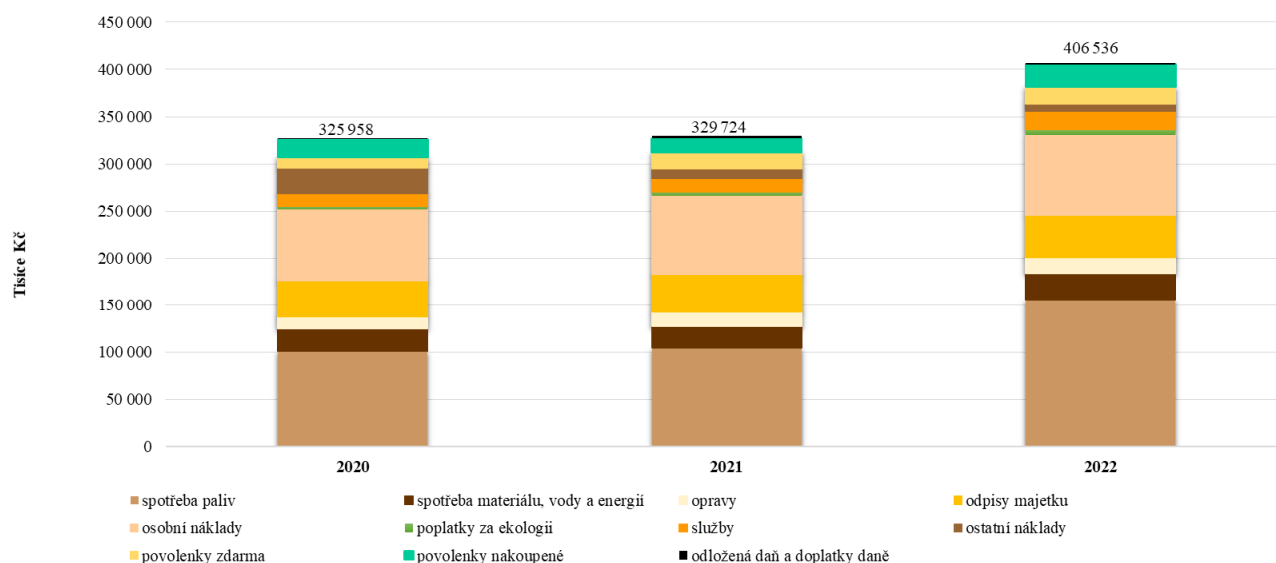


Struktura nákladů v tis. Kč

	2020	2021	2022
Palivo	100 918	104 244	156 391
Materiál, voda a energie	24 258	22 782	27 912
Opravy	12 298	15 873	16 423
Odpisy majetku	39 330	40 343	44 951
Osobní náklady	75 025	82 585	84 690
Poplatky ekologie	3 368	4 972	6 103
Spotřeba povolenek nakoupených	18 275	14 099	23 584
Spotřeba povolenek alokovaných zdarma	11 852	17 936	17 864
Služby	13 292	14 386	19 525
Ostatní náklady	27 312	9 565	7 659
Odložená daň a doplatky daně	30	2 939	1 434
Náklady celkem	325 958	329 724	406 536

Celková výše nákladů v r. 2022 meziročně vzrostla o 76 812 tis. Kč. Z toho položky, které souvisí s výkonovou spotřebou, představují 80 % celkového navýšení nákladů. Jedná se o palivo, materiál, vodu, energii a služby. V porovnání s tržbami za prodej vlastních výrobků a služeb se nákladovost výkonové spotřeby zhoršila o 9 %. Celková provozní výkonnost tedy klesla i přes dodatečné doúčtování ceny tepelné energie se zohledněním ekonomicky oprávněných nákladů. Dále došlo k navýšení nákladů i ve spotřebě povolenek, které souvisí s vyšší produkcí CO₂ v porovnání s předchozím rokem o 10 071 t. Tyto náklady jsou elementárně spojeny s kvalitou a dostupností spalované biomasy a technickým stavem hlavního výrobního zařízení. V souvislosti s opravami a údržbou výrobního zařízení vzrostly i náklady na opravy.

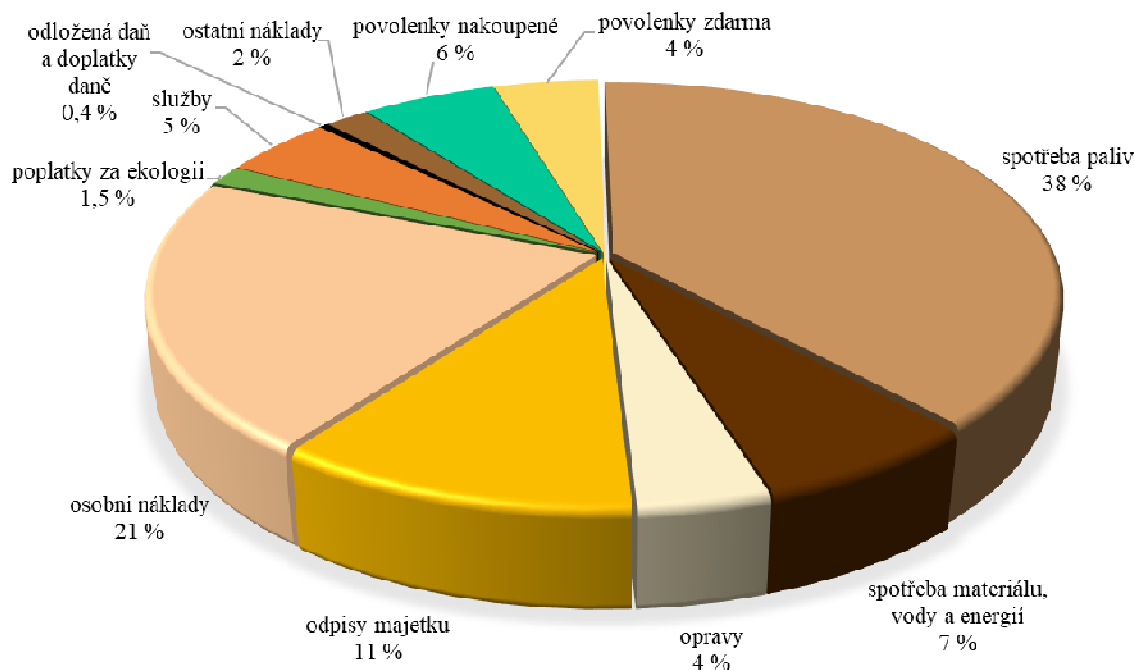
Vývoj celkové výše a struktury nákladů v letech 2020–2022 v tis. Kč



V rozmezí let 2020–2022 se projevuje změna struktury nákladů v závislosti na zvýšení spalování podílu biomasy meziročním snížením nákladů na palivo v letech 2020 a 2021 a dramatickým snížením nákladů souvisejících s produkcí emisí skleníkových plynů. Naopak od roku 2019 se pravidelně navyšují osobní náklady ruku v ruce se zvyšováním provozní ziskovosti podniku. V roce 2022 došlo ke zvýšení nákladů na odpisy souvisejících s investiční činností zejména v technickém zhodnocení hlavního výrobního zařízení a zároveň nárůstu nákladů na opravy, které jsou spojeny s náhlými provozními poruchami.

Ve srovnání s minulým obdobím došlo k navýšení relativního podílu nákladů na palivo v celkovém objemu nákladů o 6 % a zvýšení o 2 % nákladů za spotřebu nakoupených povolenek z důvodu významných poruch na kotlích spalujících biomasu.

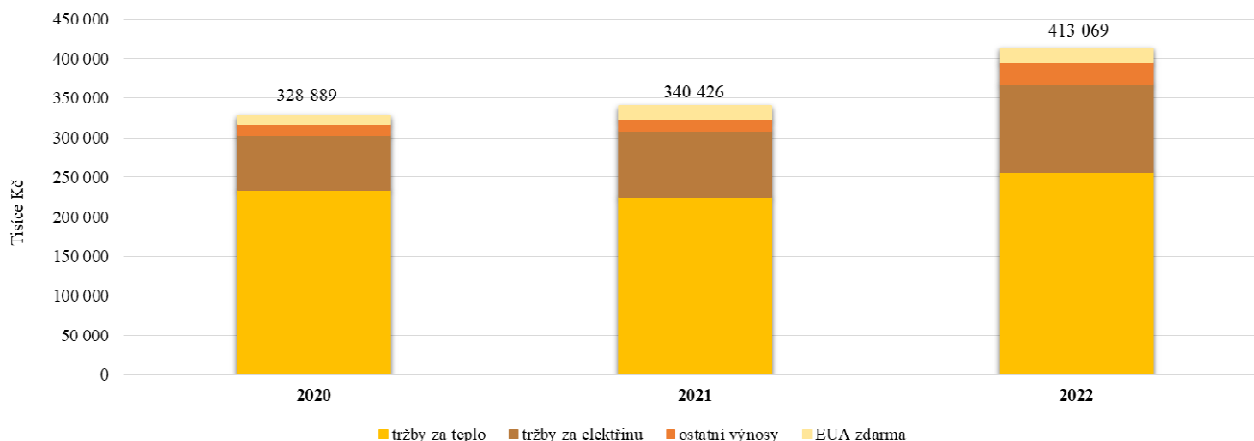
Struktura nákladů dle druhu v roce 2022 v %



Struktura výnosů v tis. Kč

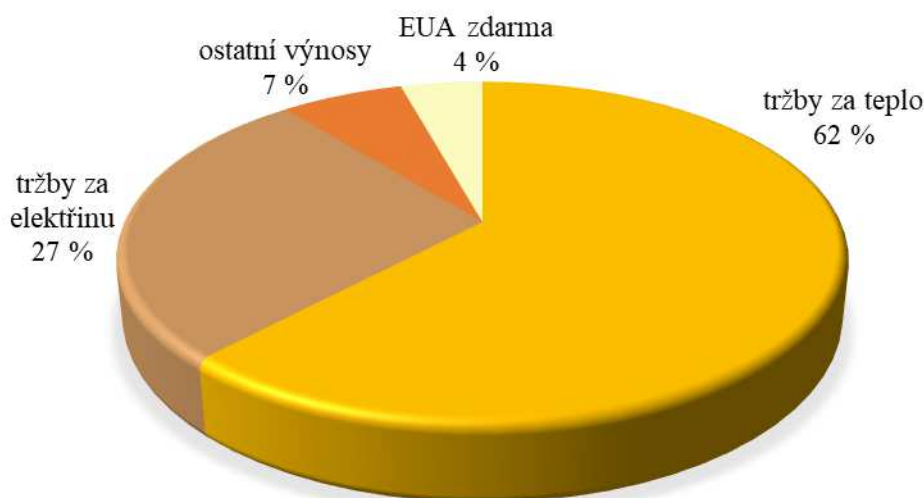
	2020	2021	2022
Tržby za teplo	234 127	224 224	256 389
Tržby za elektřinu	69 446	84 057	111 883
Ostatní výnosy	13 463	14 209	26 933
Povolenky zdarma	11 853	17 936	17 864
Výnosy celkem	328 889	340 426	413 069

Vývoj celkové výše a struktury výnosů v letech 2020–2022 v tis. Kč

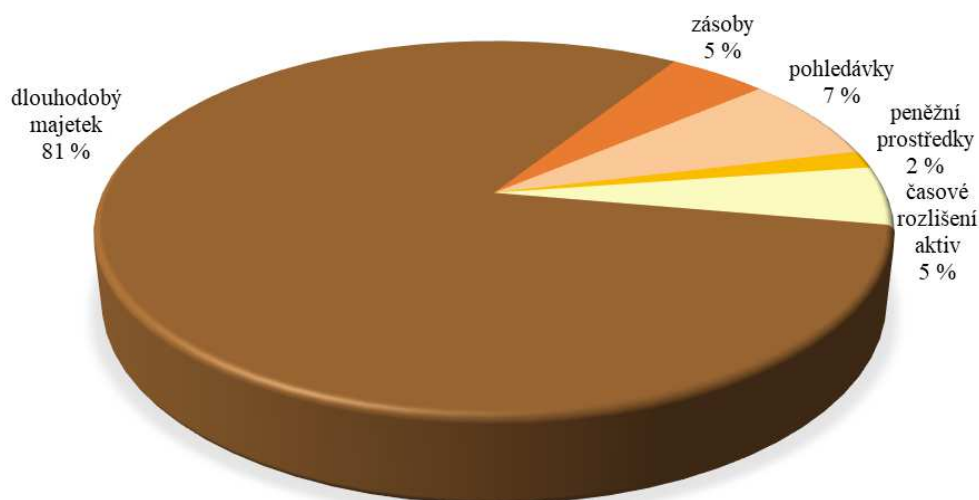


Propad v tržbách za teplo mezi roky 2021 a 2020 je způsoben odpojením společnosti ČZ, a.s. Navýšení tržeb za prodej tepelné energie v r. 2022 o 14 % je způsobeno meziročním navýšením ceny o 25 % dle výsledné kalkulace tepla, kde se projevil růst ekonomicky oprávněných nákladů a úspor v odběrech u zákazníků. U tržeb za prodej elektrické energie vč. bonusů došlo k meziročnímu navýšení o 33 % při nižší výrobě o 1 450 MWh. Nastavený trend růstu předchozích let se podařilo udržet navzdory utlumení podpory „zelené elektřiny“ a zavedení daně z nadměrných tržních příjmů. Polovina celkových tržeb za elektřinu byla realizována v posledním kvartálu roku 2022 v souvislosti se změnou vyhodnocení prodeje elektrické energie po hodinách a zobchodováním prodejů za spotové ceny na trhu. Navýšení ostatních výnosů zahrnuje zejména mimořádné finanční výnosy plynoucí z přecenění měnových derivátů, vypořádání úrokového swapu a kurzové zisky.

Struktura výnosů dle činností v roce 2022 v %

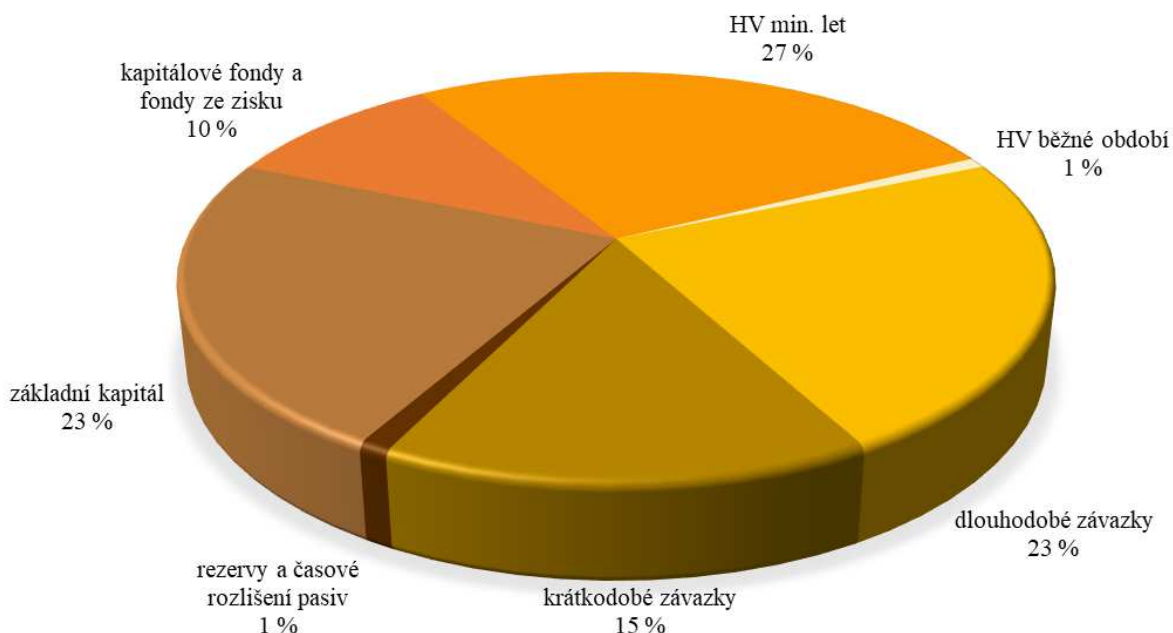


Struktura aktiv v roce 2022 v %



Celková aktiva k 31. 12. 2022 činí 831 885 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2021 došlo ke zvýšení aktiv o 80 289 tis. Kč, tj. o 11 %. Navýšení se projevilo v položce zásoby, resp. vyšší ceně uhlí, které bylo odebráno nad smluvní limit a dále v předzásobení strategicky důležitými materiály a náhradními díly v průběhu topné sezony. Navýšení položky jiné pohledávky zahrnuje tržní přecenění derivátů. V mimořádném navýšení položky časové rozlišení aktiv rozvahy se zobrazuje tzv. 13. faktura za dodávky tepelné energie v r. 2022 dle kalkulované výsledné ceny.

Struktura pasiv v roce 2022 v %



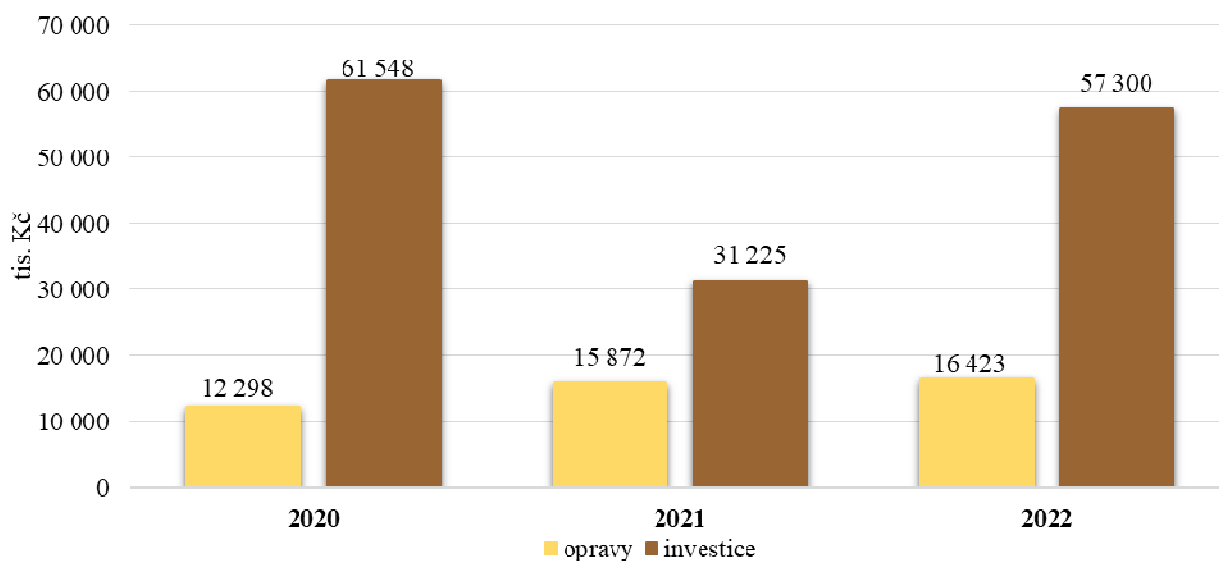
Majetek společnosti byl kryt vlastním kapitálem společnosti (60 %) a cizími zdroji (40 %). Vlastní kapitál společnosti k 31. 12. 2022 činí 501 055 tis. Kč. Oproti roku 2021 se zvýšil o 11 488 tis. Kč zejména vlivem dosaženého výsledku hospodaření roku 2022 a vlivem přecenění zajišťovacího derivátu (IRS - úrokový swap), jehož změna reálné hodnoty je zachycena oproti vlastnímu kapitálu (A. III. 2. 2 Oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků). Cizí zdroje k 31. 12. 2022 činí 330 830 tis. Kč ve srovnání s předchozím rokem došlo k navýšení z důvodu čerpání nového úvěru na financování investic roku 2022 a 2023 a meziročního navýšení krátkodobých závazků o 4 %.

Investice a opravy

V roce 2022 společnost na investiční činnost vynaložila 57 300 tis. Kč. Byla realizována instalace frekvenčního měniče pro ventilátor OKP ve výši 6 666 tis. Kč. Technicky bylo zhodnoceno hospodaření biomasy (doprava biomasy trasa A - redler, ochrana hřídele šneků, úprava deblokačních skříněk), investiční výdaje činily 11 482 tis. Kč. Na projekt uzavření chladicího okruhu TG2 a kondenzátor bylo vynaloženo 17 616 tis. Kč. Na akci modernizace CHÚV (modernizace pískových filtrů na čírenou vodu) a náhradní trasa napájení požární nádrže byly vynaloženy 2 257 tis. Kč. Pro chemickou úpravnu vody byl pořízen a nahrazen stávající silikometr. Ve výši 3 167 tis. byl pořízen kolový nakladač Weycor AR 620 a ve výši 403 tis. byl pořízen nákladní automobil Volkswagen Caddy Cargo. V rozvodech tepla bylo investováno do realizace projektu náhrady čtyřtrubního rozvodu za dvoutrubní rozvod v lokalitě Jezárky, dále bylo investováno do projektové dokumentace na akci teplofikace Šumavská a akci přepojení A. Dubského na teplovodní síť. Další investice byly vynaloženy na teplovodní přípojky a přeložení teplovodu Palackého náměstí, výměny DPS a do zařízení výměňkových stanic. Do rozvodů tepla bylo vynaloženo celkem 14 947 tis. Kč. Investice do informačních systémů činily 400 tis. Kč (server pro IS Helios a maintenance, HW a upgrade systému pro kontinuální monitoring emisí).

Na dodavatelské opravy a údržbu hmotného majetku společnost vynaložila 16 423 tis. Kč. Náklady tvořily z 90 % nezbytné opravy hlavního výrobního zařízení a jeho příslušenství.

Investice a opravy v letech 2020–2022 v tis. Kč

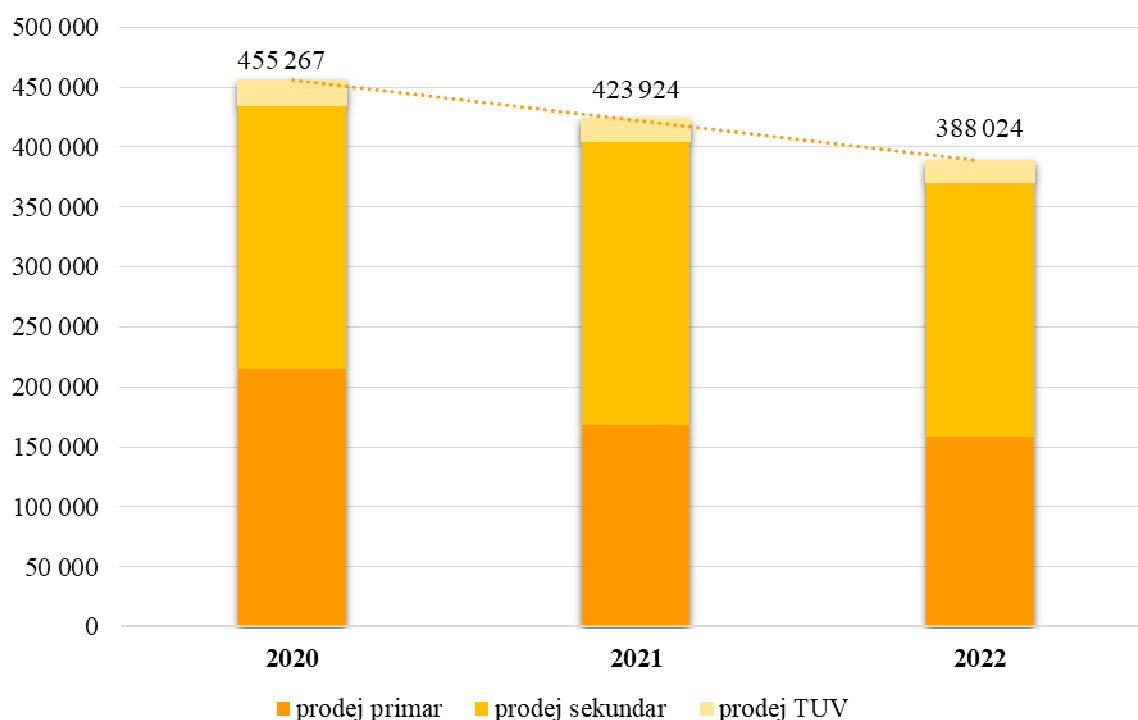


Výroba a prodej tepelné energie

	jedn.	2020	2021	2022
Výroba tepla	GJ	1 097 875	1 029 902	1 027 589
Dodávka tepla z kotelny	GJ	1 012 121	971 259	930 681
Dod. tepla pro tepl. účely	GJ	617 991	585 843	544 063
Teplo na výrobu elektřiny	GJ	394 130	385 416	386 618
Prodej primar	GJ	214 915	167 885	158 287
Tržby primar	tis. Kč	96 627	77 713	91 443
Počet zákazníků - primar		106	108	109
Prodej sekundar	GJ	219 979	237 308	212 568
Prodej TUV	GJ	20 373	18 731	17 169
Tržby sekundar celkem	tis. Kč	137 500	146 511	164 946
Počet zákazníků - sekundar		761	758	788
Prodej tepla celkem	GJ	455 267	423 924	388 024

Výroba tepelné energie byla zajištěna převážně provozem kotlů K1 a K2, které umožňují spalovat biomasu. Kotle byly provozovány s cílem zajištění optimální účinnosti výroby a zachování spolehlivosti dodávek do soustavy zásobování teplem. Provoz tepelných sítí a předávacích stanic byl v roce 2022 stabilní. V roce 2022 bylo prodáno celkem 388 TJ tepla, tzn. o 8 % méně než v předchozím roce z důvodu vyšší průměrné teploty o 1,24 °C a změnou chování u zákazníků zavedením úsporných opatření vyvolaných energetickou krizí.

Prodej tepla v letech 2020–2022 v GJ



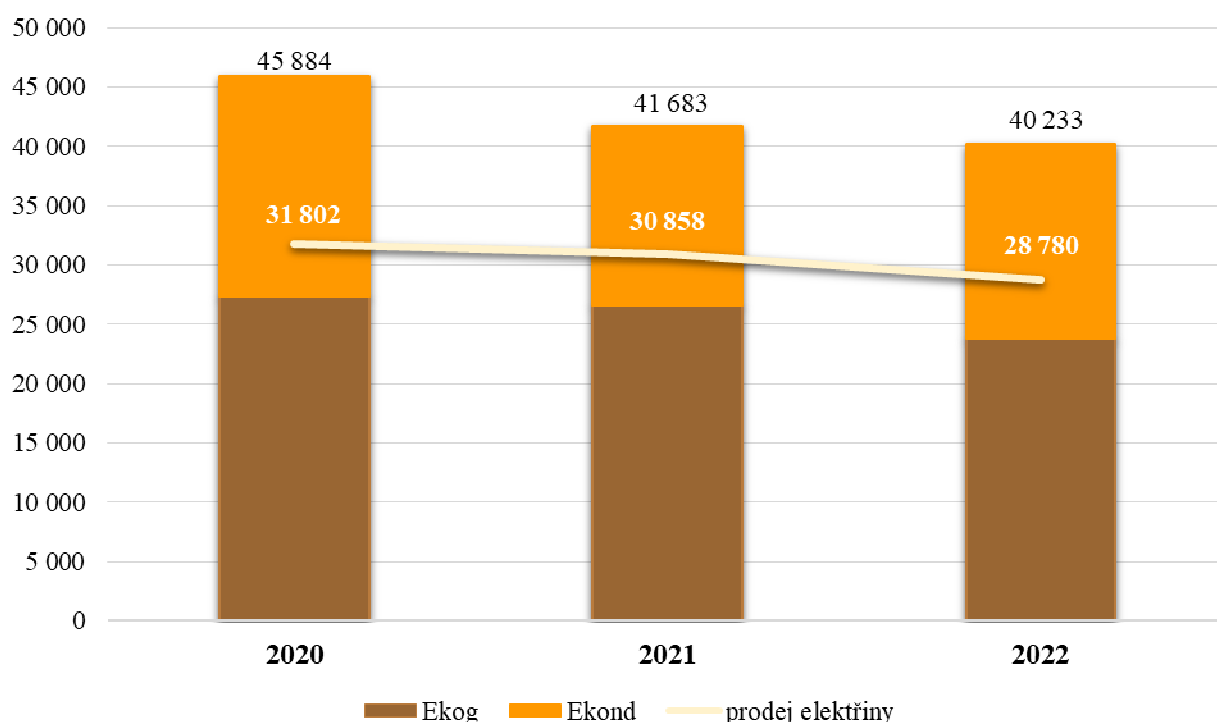
Výroba a prodej elektrické energie

	jedn.	2020	2021	2022
Elektřina kogenerační	MWh	27 314	26 626	23 742
Elektřina kondenzační	MWh	18 570	15 057	16 491
Výroba elektřiny	MWh	45 884	41 683	40 233
Prodej elektřiny	MWh	31 802	30 858	28 780
Vlastní spotřeba elektřiny	MWh	16 625	13 025	12 663
Tržby za prodej elektřiny	tis. Kč	40 986	42 628	90 704
Tržby za bonusy (ZB+kvet)	tis. Kč	28 460	41 429	21 179

Výroba elektrické energie je v Teplárně Strakonice, a.s. zajišťována dvěma turbogenerátory TG1 a TG2. TG1 je protitlaká turbína, TG2 je kondenzačně odběrová. V roce 2022 byl připraven projekt „Uzavření chladicího okruhu kondenzátoru turbíny TG2 a chladících věží“ a v rámci dotační výzvy Cirkulární ekonomika, recyklace a průmyslová voda Národního plánu obnovy pod záštitou MPO bylo zažádáno o dotaci až do výše 40 % způsobilých výdajů. Cílem projektu je úspora vody, nižší provozní náklady a efektivnější výroba elektrické energie v kondenzaci.

V roce 2022 byla vyrobena elektřina v objemu 40 233 MWh a z toho bylo vyrobeno 59 % v kombinovaném procesu výroby tepla a elektřiny. Z této kogenerační elektřiny bylo vykázáno celkem 17 645 MWh jako zelená elektřina (vyrobená z biomasy), tj. o 493 MWh méně než v předchozím roce. Společnost uskutečňuje obchody se silovou elektřinou v režimu přenesené odpovědnosti za odchylku na subjekt zúčtování, kterým byla od ledna do září v roce 2022 společnost E.ON Energie, a. s. Po změně systému vyhodnocení prodeje elektrické energie je tímto subjektem TST.

Výroba a prodej elektřiny v letech 2020–2022 v MWh



Životní prostředí

Teplárna Strakonice, a.s. si je plně vědoma svého působení na životní prostředí a jeho ochranu považuje za jednu z prioritních činností veřejně prospěšného subjektu. Závazné podmínky pro provoz teplárny stanovené integrovaným povolením byly v průběhu roku 2022 řádně plněny.

Vliv výrobních činností na životní prostředí je pravidelně kontrolován a vyhodnocován. V pravidelných intervalech je zajišťováno měření emisí škodlivin vypouštěných do ovzduší, kvality vod a vedlejších energetických produktů.

Společnost i nadále realizuje opatření ke snižování dopadů na životní prostředí a ke splnění zpřísnujících se pravidel pro vypouštění emisí a odpadních vod. Velký důraz je kladen na snižování produkce emisí skleníkových plynů (CO₂) a vedlejších energetických produktů. Zásadním krokem je v tomto směru přechod na spalování obnovitelného zdroje energie – biomasy, která postupně nahrazuje fosilní palivo – hnědé uhlí.

Ochrana ovzduší

Emisní limity pro kotle K1 a K2 byly v roce 2022 dodrženy s velkou rezervou. Při neplánovaném provozu kotle K3 (provozován necelý měsíc při současných poruchách K1 a K2) nebyl plněn emisní limit SO₂, protože kvůli montáži frekvenčního měniče nebylo možné provozování odsíření.

Průměrné roční koncentrace (mg/m ³)	CO	NO _x	SO ₂	TZL
Emisní limit	250	650	1 700	100
K1	46,21	404,43	1086,93	12,28
K2	58,10	387,03	954,94	9,72
K3	129,32	143,25	3065,21	65,22

TST má dále stanoveny tzv. **emisní stropy**, tj. množství emisí v tunách, které může vypustit do ovzduší. Emisní stropy nebyly překročeny.

Množství emisí (t/rok)	CO	NO _x	SO ₂	TZL
Emisní strop	není	530	1450	20
2018	49	162	818	1
2019	51	185	734	1
2020	20	149	387	2
2021	23	137	511	7
2022	26	182	608	8

Emise skleníkových plynů

V roce 2022 bylo vypuštěno 43 819 tun CO₂, což je více než v roce 2021 kvůli zhoršené dostupnosti biomasy v prvním čtvrtletí roku 2022, ale výrazně méně než v letech 2018 až 2020.

Rok	2018	2019	2020	2021	2022
CO ₂ (t)	131 369	116 997	51 304	33 748	43 819

Ochrana vod

Teplárna Strakonice, a.s. má povoleno odebírat povrchovou vodu z řeky Otavy a pro nouzové zásobování z řeky Volyňky. Většina odebrané povrchové vody byla v roce 2022 používána pro průtočné chlazení parní turbíny. Povolené množství nebylo překročeno.

Odběr (m ³ /rok)	Povoleno	2018	2019	2020	2021	2022
Otava	9 508 000	1 917 482	3 542 504	2 072 612	3 205 074	2 979 793
Volyňka	10 000	2 802	2 659	2 525	4 547	2 570

S ochranou vod úzce souvisí snižování spotřeby vody. Teplárna Strakonice, a.s. učinila v r. 2022 zásadní krok ke snížení spotřeby povrchové vody. S vítězem výběrového řízení na uzavření chladicího okruhu kondenzátoru TG2 byl podepsán kontrakt a započalo se s přípravou realizace této akce.

8. ZPRÁVA O VZTAZÍCH

Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „zpráva o vztazích“) za uplynulé účetní období. Uplynulým účetním obdobím společnosti Teplárna Strakonice, a.s. je období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

I. Struktura vztahů mezi osobami

OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

Město Strakonice
IČO: 00251810
Právní forma: obec
Sídlo: Velké náměstí 2, Strakonice I, 386 01 Strakonice

OVLÁDANÉ OSOBY (propojené osoby)

Osobami ovládanými jsou společnosti, v nichž má ovládající osoba majetkový podíl a příspěvkové organizace zřízené ovládající osobou.

1. Společnosti, v nichž má ovládající osoba majetkový podíl (majetkovou účast)

Teplárna Strakonice, a.s. – zpracovatel zprávy
IČO: 60826843
Sídlo: Komenského 59, Strakonice II, 386 01 Strakonice
Podíl ovládající osoby: 91,23 %

Pivovar Strakonice 1649, a.s. (změna názvu od 1. 1. 2023)
IČO: 26068273
Sídlo: Podskalská 324, Strakonice I, 386 01 Strakonice
Podíl ovládající osoby: 100 %

Technické služby Strakonice s.r.o.
IČO: 25156888
Sídlo: Raisova 274, Strakonice I, 386 01 Strakonice
Podíl ovládající osoby: 100 %

Strakonická televize, s.r.o.
IČO: 26076357
Sídlo: Strakonice, Mírová 831, PSČ 386 01
Podíl ovládající osoby: 100 %

TC Přádelna Strakonice s.r.o.
IČO: 05879841
Sídlo: Na Dubovci 140, Strakonice II, 386 01 Strakonice
Podíl ovládající osoby: 100 %

ODPADY PÍSEK s.r.o.
IČO: 49062417
Sídlo: Vydlaby 175, Smrkovice, 397 01 Písek
Podíl ovládající osoby: 50 %

2. Příspěvkové organizace zřízené ovládající osobou

Městské kulturní středisko

IČO: 00367869

Sídlo: Mírová 831, Strakonice I, 386 01 Strakonice

Správa tělovýchovných a rekreačních zařízení Strakonice

IČO: 00367915

Sídlo: Na Křemelce 512, Strakonice I, PSČ 386 01 Strakonice

Městský ústav sociálních služeb Strakonice

IČO: 70828334

Sídlo: Jezerní 1281, Strakonice I, PSČ 386 01 Strakonice

Šmidingerova knihovna Strakonice

IČO: 70884552

Sídlo: Zámek 1, Strakonice II, 386 01 Strakonice

Základní škola Strakonice, Dukelská 166

IČO: 47255838

Sídlo: Dukelská 166, Strakonice II, 386 01 Strakonice

Základní škola F.L. Čelakovského, Strakonice, Jezerní 1280

IČO: 47255897

Sídlo: Jezerní 1280, Strakonice I, 386 01 Strakonice

Základní škola Strakonice, Krále Jiřího z Poděbrad 882

IČO: 47255862

Sídlo: Krále Jiřího z Poděbrad 882, Strakonice I, 386 01 Strakonice

Základní škola Povážská Strakonice

IČO: 70876240

Sídlo: Nad školou 560, Přední Ptákovice, 386 01 Strakonice

Mateřská škola Strakonice, Šumavská 264

IČO: 72081619

Sídlo: Šumavská 264, Přední Ptákovice, PSČ 386 01 Strakonice

Mateřská škola U Parku, Strakonice, Plánkova 353

IČO: 60650419

Sídlo: Plánkova 353, Strakonice I, 386 01 Strakonice

Mateřská škola Čtyřlístek, Strakonice Holečkova 410

IČO: 70968462

Sídlo: Holečkova 410, Strakonice II, 386 01 Strakonice

Mateřská škola Strakonice, A. B. Svojsíka 892

IČO: 70964581

Sídlo: Prof. A. B. Svojsíka, Strakonice I, 386 01 Strakonice

Mateřská škola Strakonice, Lidická 625

IČO: 71002413

Sídlo: Lidická 625, Strakonice I, 386 01 Strakonice

Mateřská škola Holečkova Strakonice

IČO: 09762027

Sídlo: Holečkova 413, Strakonice II, 386 01 Strakonice

Mateřská škola Spojářů Strakonice
IČO: 09762060
Sídlo: Spojářů 1260, Strakonice I, 386 01 Strakonice

Mateřská škola Školní Strakonice
IČO: 09762108
Sídlo: Školní 80, Strakonice II, 386 01 Strakonice

II.

Úloha ovládané osoby ve struktuře vztahů

Úlohou ovládané osoby Teplárna Strakonice, a.s. je ohřev teplé vody, výroba a rozvod tepelné energie, dodávky ovládající osobě a propojeným osobám se sídlem na území města Strakonice, poskytování služeb souvisejících s dodávkou, údržbou a modernizací teplárenských zařízení.

III.

Způsob a prostředky ovládnání

Ovládající osoba město Strakonice je většinovým akcionářem v ovládané osobě Teplárna Strakonice, a.s., vlastní zaknihované cenné papíry v hodnotě 91,23 % jejího základního kapitálu a nakládá se 91,23% podílem na hlasovacích právech.

Ovládnání společnosti Teplárna Strakonice, a.s. je vykonáváno prostřednictvím rozhodování valné hromady a účasti v orgánech společnosti. Ovládající osoba může ovládat též jako kvalifikovaný akcionář vykonáváním zvláštních práv dle § 365 a násl. zákona o obchodních korporacích. Zástupci ovládající osoby se jako členové orgánů podílí na obchodním vedení nebo na kontrolní činnosti ovládané osoby.

IV.

Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích

V posledním účetním období nebyla učiněna žádná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu společnosti Teplárna Strakonice, a.s. za bezprostředně předcházející účetní období.

V.

Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

V období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 měla Teplárna Strakonice, a.s. s ovládající osobou a ovládanými osobami uzavřeny především smluvní vztahy o dodávce tepelné energie pro vytápění, popř. o dodávce tepelné energie pro vytápění a teplou vodu.

Ostatní uzavřené vztahy byly smlouvy o dodávce vody, odvádění a čištění odpadních vod, odběru sutí, svozu a likvidaci směsného komunálního odpadu, dohody o uložení inženýrských sítí do pozemků a nájemní smlouvy.

Přehled uzavřených vztahů

Město Strakonice

- Dohody o uložení inženýrských sítí
- Smlouvy o dodávce tepelné energie pro vytápění
- Smlouva o dodávce tepelné energie pro teplou vodu

DUDÁK – Měšťanský pivovar Strakonice, a.s.

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění

Technické služby Strakonice s.r.o.

- Smlouva o dodávce vody a odvádění a čištění odpadních vod (Dodatek ke Smlouvě)
- Smlouva o svozu a likvidaci separovaného odpadu (Dodatek ke Smlouvě)
- Smlouva o sběru, odvozu a likvidaci směsného komunálního odpadu (Dodatek ke Smlouvě)
- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění

Strakonická televize, s.r.o.

- Žádné

TC Přádělna Strakonice s.r.o.

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění
- Nájemní smlouva o pronájmu zařízení k rozvodu tepla

ODPADY PÍSEK s.r.o.

- Dohoda o ochraně důvěrných informací

Městské kulturní středisko (MěKS)

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění a dodávce tepelné energie pro teplou vodu

Správa tělovýchovných a rekreačních zařízení Strakonice

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění

Městský ústav sociálních služeb Strakonice

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění

Šmidingerova knihovna Strakonice

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění

Základní škola Strakonice, Dukelská 166

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění

Základní škola F.L. Čelakovského, Strakonice, Jezerní 1280

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění

Základní škola Strakonice, Krále Jiřího z Poděbrad 882

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění

Základní škola Povážská Strakonice

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění

Mateřská škola Strakonice, Šumavská 264

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění

Mateřská škola U Parku, Strakonice, Plánkova 353

- Žádné

Mateřská škola Čtyřlístek, Strakonice Holečkova 410

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění

Mateřská škola Strakonice, A. B. Svojsíka 892

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění a dodávce tepelné energie pro teplou vodu

Mateřská škola Strakonice, Lidická 625

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění

Mateřská škola Holečkova Strakonice

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění

Mateřská škola Spojářů Strakonice

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění a dodávce tepelné energie pro teplou vodu

Mateřská škola Školní Strakonice

- Smlouva o dodávce tepelné energie pro vytápění

VI.**Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů propojených osob,
související rizika a případná újma**

Smluvní vztahy o dodávce tepelné energie pro vytápění popř. o dodávce tepelné energie pro vytápění a dodávce tepelné energie pro teplou vodu byly uzavřeny podle obchodních podmínek společnosti Teplárna Strakonice, a.s., ceny za dodávky služeb se řídily platným ceníkem společnosti.

Ostatní smluvní vztahy byly uzavřeny za stejných obchodních podmínek jako s ostatními obchodními partnery. Pro žádnou stranu nevznikla neoprávněná výhoda či nevýhoda, nevyplývala rizika a nevznikla újma.

VII.**Prohlášení statutárního orgánu**

Tato zpráva byla zpracovaná představenstvem společnosti Teplárna Strakonice, a.s. (ovládané osoby) dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích (ZOK). Představenstvo společnosti prohlašuje, že zpráva byla zpracovaná s péčí řádného hospodáře v rozsahu dostupných informací a údaje v ní obsažené jsou správné.

Ve Strakonících dne 24. 3. 2023

Za představenstvo společnosti Teplárna Strakonice, a.s.



Ing. Pavel Bulant
předseda představenstva

9. FINANČNÍ ČÁST

Účetní závěrka

Účetní závěrka za bezprostředně předcházející dvě účetní období je uložena v sídle společnosti a v obchodním rejstříku.

Účetní závěrka k 31. 12. 2022 se skládá z rozvahy, výkazu zisku a ztráty, přílohy účetní závěrky, přehledu o změnách vlastního kapitálu. Přehled o peněžních tocích je součástí přílohy účetní závěrky.

Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2022

ROZVAHA
v plném rozsahu ke dni
31.12.2022

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Teplárna Strakonice, a.s.

Identifikační číslo

60826843

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky

Komenského 59, Strakonice II. 386 01 Strakonice


v celých tisících Kč

Položka	AKTIVA	Řádek	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	001	2 239 085	-1 407 200	831 885	751 596
A.	Pohledávky za upsání základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva	003	2 071 590	-1 396 048	675 542	669 965
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	88 626	-39 472	49 154	62 308
1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
2.	Ocenitelná práva	006	39 869	-39 472	397	291
1.	Software	007	39 869	-39 472	397	291
2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
3.	Goodwill	009				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	48 757		48 757	62 017
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	1 982 964	-1 356 576	626 388	607 657
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	460 576	-305 947	154 629	161 793
1.	Pozemky	016	8 650		8 650	8 650
2.	Stavby	017	451 926	-305 947	145 979	153 143
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 472 480	-1 050 629	421 851	434 302
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	233		233	233
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	233		233	233
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	49 675		49 675	11 329
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	19 822		19 822	3 039
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	29 853		29 853	8 290
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027				
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
3.	Podíly - podstatný vliv	030				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

Položka	AKTIVA	Řádek	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	Oběžná aktiva	037	125 098	-11 152	113 946	79 363
C. I.	Zásoby	038	42 120	-2 096	40 024	19 131
C. I. 1.	Materiál	039	42 120	-2 096	40 024	19 093
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040				
3.	Výrobky a zboží	041				38
1. 1.	Výrobky	042				
2. 2.	Zboží	043				38
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C. II.	Pohledávky	046	70 311	-9 056	61 255	46 663
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	6		6	6
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
4.	Odložená daňová pohledávka	051				
5.	Pohledávky - ostatní	052	6		6	6
1. 1.	Pohledávky za společníky	053				
2. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
3. 3.	Dohadné účty aktivní	055				
4. 4.	Jiné pohledávky	056	6		6	6
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	70 305	-9 056	61 249	46 657
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	41 702	-9 056	32 646	28 475
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
4.	Pohledávky - ostatní	061	28 603		28 603	18 182
1. 1.	Pohledávky za společníky	062				
2. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
3. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	11 133		11 133	1 614
4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 440		1 440	4 633
5. 5.	Dohadné účty aktivní	066	514		514	2 839
6. 6.	Jiné pohledávky	067	15 516		15 516	9 096
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068				
1.	Náklady příštích období	069				
2.	Komplexní náklady příštích období	070				
3.	Příjmy příštích období	071				
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	072				
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C. IV.	Peněžní prostředky	075	12 667		12 667	13 569
1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	49		49	63
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	12 618		12 618	13 506
D.	Časové rozlišení aktiv	078	42 397		42 397	2 268
D. 1.	Náklady příštích období	079	458		458	2 268
2.	Komplexní náklady příštích období	080				
3.	Příjmy příštích období	081	41 939		41 939	

Položka	PASIVA	Řádek	Běžné účetní období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	082	831 885	751 596
A.	Vlastní kapitál	083	501 055	489 567
A. I.	Základní kapitál	084	191 628	191 628
A. I. 1.	Základní kapitál	085	191 628	191 628
2.	Vlastní podíly (-)	086		
3.	Změny základního kapitálu	087		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	42 388	37 288
A. II. 1.	Ážio	089		
2.	Kapitálové fondy	090	42 388	37 288
1.	Ostatní kapitálové fondy	091	28 192	28 192
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	14 196	9 096
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095		
A. III.	Fondy ze zisku	096	39 029	39 174
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	38 326	38 326
2.	Statutární a ostatní fondy	098	703	848
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	221 477	210 775
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	221 477	210 775
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	6 533	10 702
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103		
B. + C.	Cizí zdroje	104	330 377	261 807
B.	Rezervy	105	7 683	19 715
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2.	Rezerva na daň z příjmů	107		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
4.	Ostatní rezervy	109	7 683	19 715
C.	Závazky	110	322 694	242 092
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	194 821	162 467
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	112		
1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
2.	Ostatní dluhopisy	114		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	148 540	116 531
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	78	78
4.	Závazky z obchodních vztahů	117		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119		
7.	Závazky - podstatný vliv	120		
8.	Odložený daňový závazek	121	45 454	44 020
9.	Závazky - ostatní	122	749	1 838
1.	Závazky ke společníkům	123		
2.	Dohadné účty pasivní	124		
3.	Jiné závazky	125	749	1 838

Položka	PASIVA	Řádek	Běžné účetní období	Minulé období
C. II.	Krátkodobé závazky	126	127 873	79 625
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	127		
1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
2.	Ostatní dluhopisy	129		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	56 671	45 645
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131		8
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	57 576	18 420
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134		
7.	Závazky - podstatný vliv	135		
8.	Závazky - ostatní	136	13 626	15 552
1.	Závazky ke společníkům	137		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
3.	Závazky k zaměstnancům	139	4 205	4 170
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	2 323	2 160
5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	380	436
6.	Dohadné účty pasivní	142	5 011	5 873
7.	Jiné závazky	143	1 707	2 913
C. III.	Časové rozlišení pasiv	144		
C. III. 1.	Výdaje příštích období	145		
2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv	147	453	222
D. 1.	Výdaje příštích období	148	263	71
2.	Výnosy příštích období	149	190	151

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	výroba a rozvod tepla, výroba elektrické energie
Sestaveno dne :	26.05.2023
Podpisový záznam statutárního orgánu :	
B 636	<p>Ing. Pavel Bulant předseda představenstva Teplárna Strakonice, a.s.</p> 

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu k 31. 12. 2022

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

v plném rozsahu ke dni

31.12.2022

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Teplárna Strakonice, a.s.

Identifikační číslo

60826843


Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky

Komenského 59, Strakonice II. 386 01 Strakonice

v celých tisících Kč

Položka (N) (V)	TEXT	Řádek	Skutečnost v účetním období	
			Běžné účetní období	Minulé období
I.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	001	377 915	317 604
II.	Tržby za prodej zboží	002	38	309
A.	Výkonová spotřeba	003	222 725	159 538
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004	35	285
2.	Spotřeba materiálu a energie	005	184 303	127 026
3.	Služby	006	38 387	32 227
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007		
C.	Aktivace (-)	008		
D.	Osobní náklady	009	84 690	82 585
1.	Mzdové náklady	010	62 942	61 181
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	011	21 748	21 404
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	20 161	19 837
2.	Ostatní náklady	013	1 587	1 567
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	014	45 104	42 966
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	44 951	40 343
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	44 951	40 343
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	017		
2.	Úpravy hodnot zásob	018	162	111
3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	-9	2 512
III.	Ostatní provozní výnosy	020	23 063	20 443
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	1 720	387
2.	Tržby z prodaného materiálu	022	239	86
3.	Jiné provozní výnosy	023	21 104	19 970
F.	Ostatní provozní náklady	024	45 076	36 998
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	1 691	6
2.	Prodaný materiál	026		
3.	Daně a poplatky	027	953	1 349
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028	-12 032	-3 273
5.	Jiné provozní náklady	029	54 464	38 916
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	030	3 421	16 269

Položka (N) (V)	TEXT	Řádek	Skutečnost v účetním období	
			Běžné účetní období	Minulé období
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	031		
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032		
2.	Ostatní výnosy z podílů	033		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	035		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	036		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	037		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	038		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	039	519	128
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	040		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	519	128
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	042		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	043	5 622	4 410
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	5 622	4 410
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	11 534	1 942
K.	Ostatní finanční náklady	047	1 885	288
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	048	4 546	-2 628
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	7 967	13 641
L.	Daň z příjmů	050	1 434	2 939
1.	Daň z příjmů splatná	051		
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	052	1 434	2 939
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	053	6 533	10 702
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	6 533	10 702
*	Čistý obrát za účetní období	056	413 069	340 426

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	výroba a rozvod tepla, výroba elektrické energie
Sestaveno dne :	26.05.2023
Podpisový záznam statutárního orgánu :	
B 636	Ing. Pavel Bulant předseda představenstva Teplárna Strakonice, a.s. 

Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2022

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

31.12.2022

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Teplárna Strakonice, a.s.

Identifikační číslo

60826843

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky

Komenského 59, Strakonice II. 386 01 Strakonice

v celých tisících Kč

Položka	Text	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. I.	Základní kapitál	191 628			191 628
1.	Základní kapitál	191 628			191 628
2.	Vlastní podíly (-)				
3.	Změny základního kapitálu				
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	37 288	5 100		42 388
1.	Ážio				
2.	Kapitálové fondy	37 288	5 100		42 388
1.	Ostatní kapitálové fondy	28 192			28 192
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	9 096	5 100		14 196
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)				
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)				
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)				
A. III.	Fondy ze zisku	39 174		145	39 029
1.	Ostatní rezervní fondy	38 326			38 326
2.	Statutární a ostatní fondy	848		145	703
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	210 775	10 702		221 477
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	210 775	10 702		221 477
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)				
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	x	6 533	x	6 533
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)				
	Výsledek hospodaření minulého účetního období (+/-)	10 702		10 702	
	Celkem	489 567	22 335	10 847	501 055

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost

Předmět podnikání nebo jiné činnosti : výroba a rozvod tepla, výroba elektrické energie

Sestaveno dne : 26.05.2023

Podpisový záznam statutárního orgánu :

Ing. Pavel Bulant
předseda představenstva



Teplárna Strakonice, a.s.

B 636

Teplárna Strakonice, a.s.

IČO: 60826843

Za účetní období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022

Sestaveno dne: 26. 5. 2023

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:



Ing. Jana Králíková – členka představenstva



Ing. Pavel Bulant – předseda představenstva

Název společnosti: Teplárna Strakonice, a.s.
Sídlo společnosti: Komenského 59, Strakonice II, Strakonice, PSČ 386 01
IČO: 60826843

1. Charakteristika společnosti a její hlavní činnost

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Teplárna Strakonice, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena Fondem národního majetku dnem 13. 12. 1993, zapsána do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Českých Budějovicích, spisová značka B 636 dne 1. 1. 1994. Sídlo společnosti je ve Strakonících.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba, rozvod a prodej tepla a elektřiny včetně poskytování služeb souvisejících s jejich dodávkou, odběrem a používáním, dále údržba, opravy, rekonstrukce a modernizace teplotěrenských zařízení, montáž, oprava, údržba a revize a zkoušky vyhrazených elektrických zařízení.

Hlavní akcionáři společnosti

Přehled osob (právnických i fyzických), které se podílejí 20 a více procenty na základním kapitálu společnosti:

město Strakonice	174 820 ks akcií	tj. 91,23 %
------------------	------------------	-------------

1.2. Změny v obchodním rejstříku

V roce 2022 byly zapsány změny v personálním obsazení představenstva a dozorčí rady společnosti.

1.3. Statutární orgány

Společnost má dualistický systém vnitřní struktury. Představenstvo společnosti sestává ze 3 členů, dozorčí rada společnosti ze 6 členů.

V roce 2022 došlo ke změnám v personálním obsazení představenstva i dozorčí rady. Z představenstva odstoupil Ing. Pavel Hříděl, novým členem představenstva byl dozorčí radou zvolen Ing. Pavel Bulant. Dále v roce 2022 dozorčí rada z představenstva odvolala Ing. Terezii Houdkovou, novým členem představenstva byla zvolena Ing. Jana Králíková. Z dozorčí rady byli valnou hromadou odvoláni Mgr. Břetislav Hrdlička a Ing. Pavel Mareš. Novými členy dozorčí rady byli zvoleni Ing. Libor Volf a JUDr. Jindřich Kotrch.

Ke změně v počtu členů představenstva a v počtu členů dozorčí rady nedošlo.

Statutární orgán – představenstvo (složení k 31. 12. 2022)

předseda představenstva

Ing. Pavel Bulant

člen představenstva

Ing. Jana Králíková

člen představenstva

Ing. Rudolf Oberfalcer

Dozorčí orgán – dozorčí rada (složení k 31. 12. 2022)

předseda dozorčí rady

Mgr. Roman Kyrál

člen dozorčí rady

Josef Zádamský

člen dozorčí rady

Ing. Libor Volf

člen dozorčí rady

Pavel Zach, DiS.

člen dozorčí rady

JUDr. Jindřich Kotrch

člen dozorčí rady

František Christelbauer

1.4. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Zaměstnanci a vedoucí pracovníci:

	2021	2022
Průměrný počet pracovníků	127,38	126,95
Osobní náklady (v tis. Kč)	82 585	84 690
a) mzdové náklady celkem	61 181	62 942
- představenstvo	5 850	8 326
- dozorčí rada	551	601
b) zdravotní a soc. zabezpečení	19 837	20 161
c) sociální náklady	1 567	1 587
Tantiémy vyplacené ze zisku	0	0
- představenstvo	0	0
- dozorčí rada	0	0

1.5. Požítky zaměstnanců

Pro zabezpečení sociálních potřeb zaměstnanců má společnost vytvořen sociální fond. Zůstatek k 31. 12. 2022 je ve výši 703 tis. Kč, stav k 31. 12. 2021 činil 848 tis. Kč.

V rámci tohoto sociálního fondu poskytuje společnost zaměstnancům příspěvek na závodní stravování, kulturní a sportovní akce.

1.6. Ostatní plnění poskytnutá členům statutárních a řídicích orgánů

Členové managementu mají k dispozici služební vozy k používání i pro soukromé účely.

Členům představenstva ani dozorčí rady neposkytla společnost žádné úvěry nebo půjčky, nepřevzala žádné záruky ani jištění za úvěry.

2. Významné účetní zásady společnosti

2.1. Základ účetnictví

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka je sestavena podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2022 a 2021 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“). Pro účely vykazování, oceňování a zveřejňování informací o derivátech v příloze v účetní závěrce a o operacích s nimi byla použita ustanovení vyhlášky č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi.

2.2. Oceňování aktiv – způsoby ocenění

2.2.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek s hranicí od 60 tis. Kč se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související. Pořizovací cena nakoupeného softwaru je účtována jako pořízení dlouhodobého nehmotného majetku s následným převodem na příslušné účty nehmotného majetku.

Od roku 2005 jsou do dlouhodobého nehmotného majetku účtovány přidělené emisní povolenky oceněné reprodukční pořizovací cenou, která byla stanovena dle jejího kurzu na burze v Lipsku ke dni připsání na účet společnosti. Emisní povolenky pořízené koupí jsou oceněny pořizovací cenou.

Drobný nehmotný majetek (do 60 tis. Kč) je účtován přímo do nákladů jako ostatní služby a je veden v operativní evidenci.

2.2.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek od 80 tis. Kč se oceňuje pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a vedlejší náklady (náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související). Dlouhodobý hmotný majetek, pořízený vlastní činností, je oceňován vlastními náklady. Úroky z úvěrů na konkrétní investice a další finanční výdaje vynaložené v průběhu výstavby, tj. v období před uvedením hmotného investičního majetku do užívání, jsou součástí pořizovací ceny. Výdaje na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku, které v účetním období převyšují částku 80 tis. Kč, zvyšují jeho pořizovací cenu. Přijaté dotace snižují pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Majetek nabytý vkladem města Strakonice byl oceněn na úrovni zůstatkové ceny u vkladatele k datu vkladu.

Drobný hmotný majetek s pořizovací hodnotou dle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů ve znění pozdějších předpisů a dobou upotřebitelnosti delší než 1 rok se účtuje přímo do nákladů jako spotřeba materiálu a je o něm vedena operativní evidence.

2.2.3. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Z možných metod bylo zvoleno oceňování zásob průměrnou cenou. Používá se průměrná pořizovací cena, vypočítaná jako součet úhrnných cen jednotlivých dodávek včetně vedlejších nákladů spojených s pořízením, dělený celkovým počtem fyzických jednotek. Průměrování se provádí po každé dávce příjmů. Následující výdaje jsou uskutečňovány již za novou průměrnou cenu.

Na zásoby, které jsou bez pohybu déle než 12 měsíců, vytváří společnost opravnou položku ve výši 100 % pořizovací hodnoty těchto zásob.

2.2.4. Pohledávky

Pohledávky se účtují ve jmenovité hodnotě. Hodnota pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů na jejich realizovatelnou hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Daňové opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti jsou tvořeny podle zákona č. 593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění daně z příjmů ve znění posledních novel.

2.2.5. Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti. Rezervy jsou tvořeny na reaktivaci skládky, z titulu probíhajících soudních sporů a nevyčerpané dovolené roku 2022.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

2.2.6. Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

2.2.7. Devizové operace

Veškeré operace prováděné v cizích měnách během roku jsou oceňovány kurzem České národní banky platným v den uskutečnění účetního případu. K datu účetní závěrky se aktiva a pasiva evidovaná v zahraničních měnách přepočítávají dle platného kurzu ČNB k 31. 12.

2.2.8. Deriváty

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

2.2.9. Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazeného předem se časově rozlišují.

2.3. **Odpisové metody**

a) účetní odpisy

Odpisový plán Teplárny Strakonice, a.s. upravuje postupy odpisování hmotného a nehmotného majetku, stanoví dobu odpisování v závislosti na životnosti majetku a slouží jako podklad pro vyčíslení opravek odpisovaného majetku v průběhu jeho používání.

Odpisové sazby stanovené pro jednotlivé kategorie majetku:

	Roční odpisová sazba (v %)	Doba odepisování (v letech)
Dlouhodobý hmotný majetek		
Budovy a haly	1,0-5,0	20-100
Stroje a zařízení	2,0-25,0	4-50
Dopravní prostředky	4,0-20,0	5-25
Inventář	4,0-10,0	10-25
Dlouhodobý nehmotný majetek		
Software	33	3
Ostatní nehmotný majetek	20	5

Odpisy jsou účtovány měsíčně 1/12 účetního odpisu počínaje měsícem zařazení do užívání. Pozemky a umělecká díla se neodpisují.

b) daňové odpisy

Daňové odpisy jsou prováděny podle zákona o daních z příjmů č. 586/1992 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Majetek pořízený do 31. 12. 1992 a majetek tepelného hospodářství převzatý v rámci nepeněžitého vkladu města Strakonice je odpisován lineárně, nový majetek pořízený po 1. 1. 1993 je odpisován zrychleně.

U DHM pořízeného v r. 2021 a zařazeného ve 2. odpisové skupině byla využita možnost mimořádných odpisů na základě zákona č. 609/2020 Sb.

U dlouhodobého nehmotného majetku zařazeného po 1. 1. 2004 jsou daňové odpisy stanoveny v souladu se zákonem o daních z příjmů.

2.4. Regulace spotřebitelských cen

Cena tepelné energie pro všechny odběratele je regulována Energetickým regulačním úřadem jako věcně usměrňovaná cena. Naplnění věcného usměrňování cen tepelné energie spočívá v dodržování příslušných ustanovení Cenového rozhodnutí ERÚ.

3. Doplnující údaje k rozvaze

3.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

3.1.1. Hlavní skupiny majetku (v tis. Kč):

Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč):
(ř. 007 rozvahy)

Druh DNM Software	Zůstatek k 31. 12. 2020	Přírůsteky 2021	Úbytky 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021	Přírůsteky 2022	Úbytky 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
Pořizovací cena	39 433	211	0	39 644	225	0	39 869
Oprávký	39 253	100	0	39 353	119	0	39 472
Zůstat. cena	180			291			397

Přírůstek dlouhodobého nehmotného majetku představuje: TZ Helios SW-licence a upgrade systému pro kontinuální monitoring emisí. Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku, zaúčtované do nákladů v roce 2022 činily 119 tis. Kč, v roce 2021 činily 100 tis. Kč.

Emisní povolenky (ř. 010 rozvahy):

K rozvahovému dni 31. 12. 2022 společnost eviduje 82 688 ks povolenek v účetní hodnotě 48 757 tis. Kč. V dubnu 2022 byl společnosti bezplatně alokován příděl na rok 2022 ve výši 8 881 ks a zároveň společnost obdržela opožděnou alokaci bezplatných povolenek zdarma náležitých do roku 2021 v objemu 1 278 ks. Touto transakcí byl vyrovnán dohad hodnoty těchto spotřebovaných povolenek k 31. 12. 2021 a rozdíl mezi cenou dohadu a reprodukční pořizovací cenou činil 7 tis. Kč. Společnost pořídila formou forwardů u UniCredit Bank 22 000 ks v celkové hodnotě 10 325 tis. Kč. Celková hodnota nově alokovaných a nakoupených povolenek v roce 2022 dosáhla částky 28 181 tis. Kč.

Skutečná produkce CO₂ z fosilních paliv v roce 2022 činila 43 819 t. Ve skutečnosti se odevzdalo 8 881 ks povolenek zdarma bezplatně přidělených povolenek pro rok 2022 a 34 938 ks nakoupených povolenek. Celková hodnota spotřebovaných povolenek dosáhla výše 41 440 tis. Kč, z toho nakoupených 23 584 tis. Kč.

Společnost měla k 31. 12. 2022 tři uzavřené a nevypořádané forwardy na nákup 3 000 ks emisních povolenek s termíny dodání v letech 2024 a 2025 v celkovém objemu 241,7 tis. eur. O těchto budoucích obchodech s povolenkami není účtováno rozvahově a nejsou přeceňovány na reálnou hodnotu, neboť obchod bude

vypořádán dodáním emisních povolenek (jejich přípisem na účet povolenek) a jejich zaplacením, tj. nikoliv pouze finančně, takže se dle ČÚS 110 odst. 2 písm. b) nejedná o deriváty. Transakce budou účtovány až v okamžiku realizace obchodu.

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč):

	Zůstatek 31. 12. 2020	Přírůstky 2021	Úbytky 2021	Zůstatek 31. 12. 2021	Přírůstky 2022	Úbytky 2022	Zůstatek 31. 12. 2022
Stavby							
Pořizovací cena	451 764	19	0	451 783	143	0	451 926
Oprávky	291 168	7 472	0	298 640	7 307	0	305 947
Stroje, přístroje a zařízení							
Pořizovací cena	1 321 546	8 516	58	1 330 004	4 312	38	1 334 278
oprávky	948 566	30 168	58	978 676	30 340	38	1 008 978
Dopravní prostředky							
Pořizovací cena	45 880	71 038	1 632	115 286	20 763	0	136 049
Oprávky	31 341	2 603	1 632	32 312	7 184	0	39 496
Inventář							
Pořizovací cena	2 117	0	0	2 117	0	0	2 117
Oprávky	2 117	0	0	2 117	0	0	2 117
Drobný DHM							
Pořizovací cena	37	0	0	37	0	0	37
Oprávky	37	0	0	37	0	0	37
Pozemky							
Pořizovací cena	8 650	6	6	8 650	0	0	8 650
Umělecká díla							
Pořizovací cena	233	0	0	233	0	0	233

Společnost vykazuje k 31. 12. 2022 dlouhodobý hmotný majetek zařazený do užívání v brutto hodnotě 1 933 289 tis. Kč, v roce 2021 to bylo 1 908 109 tis. Kč. Z toho nemovitosti v celkové brutto hodnotě 460 576 tis. Kč, v roce 2021 to bylo 460 433 tis. Kč. Jsou to především výrobní budovy, haly, rozvody tepla a pozemky.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku včetně zůstatkové ceny vyřazeného DHM byly v roce 2022 zaúčtovány do nákladů ve výši 44 832 tis. Kč, v r. 2021 ve výši 40 243 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek společnosti není zatížen zástavním právem.

V r. 2022 byl nově aktivován DHM ve výši 3 985 tis. Kč a technickým zhodnocením majetku se navýšila hodnota o 21 458 tis. Kč.

Nejvýznamnější přírůstek DHM:

- Doprava biomasy - trasa A - redler - TZ - 20 329 tis. Kč
- Kolový nakladač WEYCOR AR 620 - 3 167 tis. Kč
- Automobil Volkswagen Caddy cargo - 403 tis. Kč
- Náhrada stávajícího silikometru CHÚV - 362 tis. Kč

3.1.2. Nedokončený DHM, DNM a zálohy

Nedokončený DHM, DNM a zálohy (v tis. Kč):

	31. 12. 2020	31. 12. 2021	31. 12. 2022	Rozdíl 2022/2021
DHM - nedokončený	16 833	8 290	29 853	21 563
Zálohy	48 582	3 039	19 822	16 783
DNM - nedokončený	211	0	0	0
Zálohy	0	0	0	0

K 31. 12. 2022 zůstávají rozpracovány investiční akce v celkové hodnotě 29 853 tis. Kč, v roce 2021 to bylo 8 290 tis. Kč. Největší nedokončenou investicí v zálohách ve výši 18 119 tis. Kč je projekt chladicí věže TG2 – uzavřený okruh.

Nejvýznamnější nedokončené akce:

Dlouhodobý hmotný majetek	Hodnota k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)	Termín dokončení (rok)
Náhrada čtyřtrubního rozvodu Jezárky – Mikoláše Alše	7 987	2023
Frekvenční měnič pro OKP	6 666	2023
DPS v ulici Na Stráži	6 013	2023
Modernizace CHUV	3 371	2023
Chladicí věže TG2 – uzavřený okruh	3 116	2023

3.1.3. Dotace na investice

Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

Ve sledovaném období 2022 nebyla přijata žádná investiční dotace. Žádná investiční dotace nebyla přijata ani v roce 2021.

3.2 Zásoby

Stav zásob vykázaný ve sloupci brutto rozvahy k 31. 12. představuje:

Stav zásob v tis. Kč	2021	2022
Palivo	14 742	27 476
Ostatní zásoby vč. náhradních dílů, zboží a záloh	6 323	14 644
Zásoby celkem	21 065	42 120

Ocenění bezpohybových zásob snižuje hodnotu aktiv prostřednictvím účtu opravných položek, který se v rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka je stanovena ve výši pořizovacích cen zásob materiálu (bez renovovaných náhradních dílů), které jsou bez pohybu déle než 12 měsíců. Výše opravné položky v roce 2022 činí 2 096 tis. Kč, v roce 2021 byla tato položka o 162 tis. Kč nižší ve výši 1 934 tis. Kč. Meziroční navýšení stavu zásob souvisí s předzásobením strategických náhradních dílů a fosilního paliva před topnou sezonou pro případ výpadku dodávek biomasy.

3.3 **Pohledávky**

3.3.1. Krátkodobé pohledávky

Struktura krátkodobých pohledávek brutto (v tis. Kč):

	2021	2022
Pohledávky z obchodních vztahů	37 539	41 702
Ostatní poskytnuté zálohy	4 633	1 440
Daňové pohledávky	1 614	11 133
Dohadné účty aktivní	2 839	514
Jiné pohledávky	9 096	15 516
Krátkodobé pohledávky celkem	55 721	70 305

Pohledávky z obchodních vztahů se zvýšily meziročně o 4 163 tis. Kč. Navýšení v roce 2022 bylo způsobeno navýšením předběžné ceny od října 2022. Daňové pohledávky představují zejména nadměrný odpočet DPH. Dohadné účty aktivní představují dohadnou položku na pojistné plnění škodných událostí roku 2022. Navýšení hodnoty jiné pohledávky bylo způsobeno změnou reálné hodnoty úrokových derivátů investičních úvěrů k 31. 12. 2022 a reálná hodnota měnového forwardu uzavřeného v r. 2022.

Celkové pohledávky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2022 činí 9 975 tis. Kč. Stav neuhrazených pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2022 byl výrazně snížen dohodou o vzájemném zápočtu pohledávek se společností Energo Strakonice, s.r.o. Neuhrazené pohledávky nad 365 dnů po splatnosti jsou nadále předmětem soudního sporu se společností ČZ, a.s.

Rozpis pohledávek po lhůtě splatnosti podle počtu dnů po lhůtě splatnosti (v tis. Kč):

	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2022
Do 30 dnů	546	715
Do 60 dnů	20	68
Do 180 dnů	242	26
Do 365 dnů	4 508	50
Nad 365 dnů	9 151	9 116
Celkem	14 467	9 975

3.3.2. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní představují dohadnou položku na pojistné plnění škodných událostí roku 2022 souvisejících například s hlášením pojistných událostí: poškozené schodiště popílkové věže, vytopená DPS na Jezárcích a poškozený sloupek brány vrátnice.

3.4 **Opravné položky**

Společnost vytváří opravné položky v souladu s postupy účtování pro podnikatele v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je vyšší než současná tržní hodnota.

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv, uvedených v bodech 3.2 a 3.3.1.

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2021	Tvorba 2022	Zúčtování 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
K zásobám	1 934	2 096	1 934	2 096
K pohledávkám	9 064	3	11	9 056
K dlouhodobému majetku	0	0	0	0
Celkem	10 998	2 099	1 945	11 152

3.5 Krátkodobý finanční majetek

Finanční majetek k 31. 12. 2022 zahrnuje peněžní prostředky na běžných účtech a v pokladně v hodnotě celkem 12 667 tis. Kč. Nižší stav peněžních prostředků proti roku 2021 o 902 tis. Kč souvisí s provozním financováním a výdaji na pořízení investic.

3.6 Časové rozlišení aktivní

Náklady příštích období v celkové hodnotě 458 tis. Kč se v porovnání s předchozím obdobím snížily z důvodu ukončení leasingové smlouvy na kolový nakladač Weycor AR 580. Ostatní položky zahrnují zejména časové rozlišení softwarových služeb. Příjmy příštích období v celkové hodnotě 41 939 tis. Kč představují doúčtování výsledné ceny tepelné energie za rok 2022 odběratelům.

3.7 Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2022 činí 191 628 tis. Kč a v celé výši je zapsán v obchodním rejstříku. Skládá se z 191 628 kusů akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč.

3.7.1. Struktura a změny vlastního kapitálu

Struktura vlastního kapitálu je uvedena v kapitole č. 6 Vývoj vlastního kapitálu.

Počet a druh akcií:

Druh	Počet akcií k 1. 1. 2022	Počet akcií k 31. 12. 2022
Na majitele	0	0
Na jméno	191 628	191 628
Celkem	191 628	191 628

Základní kapitál je rozdělen na 191 628 ks kmenových akcií na jméno. Akcie v listinné podobě byly k 31. 10. 2014 změněny na zaknihované.

3.7.3. Rozdělení výsledku hospodaření roku 2021 a jiného výsledku hospodaření minulých let

Ve smyslu rozhodnutí řádné valné hromady společnosti, konané dne 29. 8. 2022, byl zisk roku 2021 ve výši 10 702 tis. Kč převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

Rozdělení zisku (v tis. Kč):

Celkový dosažený HV roku 2021 a jiný výsledek hospodaření:	
Příděl zákonnému rezervnímu fondu	0
Příděl do sociálního fondu	0
Výplata tantiém	0
Výplata dividend	0
Převedení na účet nerozděleného zisku minulých let	10 702
Snížení účtu nerozděleného zisku minulých let	0

3.7.4. Návrh na rozdělení výsledku běžného účetního období v r. 2022

Návrh na rozdělení výsledku běžného období ve výši 6 533 tis. Kč bude projednán na valné hromadě v roce 2023. Představenstvo předloží návrh na převod zisku běžného účetního období roku 2022 do nerozděleného zisku minulých let.

3.8 Cizí zdroje

3.8.1. Rezervy

Společnost má vytvořeny ostatní rezervy v celkové hodnotě 7 683 tis. Kč. Oproti roku 2021 došlo k významnému snížení o 12 032 tis. Kč a to zejména v návaznosti na ukončení soudního sporu rozsudkem NS v Brně, na který byla v minulosti vytvořena rezerva ve výši 14 605 tis. Kč. Rezervy vykázané v řádce soudní spory v přehledu níže souvisejí zejména s pokračujícím soudním sporem se společností Invictus solutions s.r.o. a se společností Energo Strakonice, s.r.o., jejichž výsledky nejsou k datu sestavení účetní závěrky známy.

Výši rezerv a změny lze analyzovat následovně:

Titul tvorby rezervy v tis. Kč	Rezerva k 31. 12. 2021	Rezerva k 31. 12. 2022
Rekultivace skládky Kuřimany	3 573	2 866
Nevyčerpaná dovolená	368	92
Soudní spory + související výdaje	15 774	4 380
Vratka částí vyúčtování (na základě nálezů ERÚ)	0	345
Celkem	19 715	7 683

3.8.2. Závazky dlouhodobé (v tis. Kč)

	2021	2022
Dlouhodobé závazky celkem	162 467	194 821
- úvěry	116 531	148 540
- jiné závazky	1 838	749
- ostatní	78	78
- odložený daňový závazek	44 020	45 454

Meziroční navýšení položky úvěry souvisí s čerpáním dvou tranší v r. 2022 schváleného úvěru na financování investičních výdajů v letech 2022 a 2023.

3.8.3. Závazky krátkodobé (v tis. Kč)

	2021	2022
Krátkodobé závazky celkem	79 625	127 873
- z toho z obchodních vztahů	18 420	57 576
- stát. daň. závazky a dotace	436	380
- ostatní	15 124	13 246
- úvěr	45 645	56 671
Po lhůtě splatnosti	152	5 755

Krátkodobé závazky celkem se oproti roku 2021 zvýšily o 48 248 tis. Kč. Celkové zvýšení v roce 2022 bylo způsobeno řízením splatností přijatých dodavatelských faktur a čerpáním tranší krátkodobého provozního úvěru pro krytí výkyvů v cash flow. V rámci daňových závazků a dotací se jedná o daňovou povinnost k dani z příjmů ze závislé činnosti.

3.8.4. Úvěry vedené u společnosti UniCredit Bank

účel	typ úvěru	úročení	splatnost	Zůstatek v měně úvěru k 31. 12. 2021 v tis.	Zůstatek k 31. 12. 2021 v tis. Kč	Zůstatek v měně úvěru k 31. 12. 2022 v tis.	Zůstatek k 31. 12. 2022 v tis. Kč
Rekonstrukce K1, K2	investiční	3MEURIBOR +1,02%	září 2030	96 250 CZK	96 250	3 491 EUR	84 185
Doprava bio K1, K2	investiční	3MPRIBOR +0,95%	červen 2029	36 094 CZK	36 094	31 281 CZK	31 281
Víceúčelová linka	provozní	1MEURIBOR +1,95%	duben 2023	1 200 EUR	29 832	1 700 EUR	40 996
Investice 2022-2023	investiční	3MEURIBOR +1,35%	prosinec 2033	0 EUR	0	2 021 EUR	48 748
Celkem					162 176		205 210

Rozdělení výše uvedeného celkového zůstatku investičních a provozních úvěrů k 31. 12. 2022 ve výši 205 210 tis. Kč dle splatnosti:

do 1 roku	od 1 roku a více	celkem (údaje v tis. Kč)
56 671	148 539	205 210

V roce 2022 byl schválen a zároveň čerpán dlouhodobý investiční úvěr na investice let 2022 a 2023. Celkový rámec k čerpání je sjednaný ve výši 3 975 tis. EUR. Poslední tranše k čerpání je přislíbena k 31. 12. 2023. Ke stejnému datu 31. 12. 2023 bude vypořádán v letošním roce uzavřený měnový forward na směnu EUR do Kč v nominální hodnotě 50 000 tis. Kč. Reálná hodnota tohoto měnového forwardu k 31. 12. 2022 činí 1 319 tis. Kč a je vykázána na ř. 67 rozvahy. Změna reálné hodnoty tohoto měnového forwardu je účtována výsledkově a sice ve prospěch výnosů z termínových operací (ř. 046 VZZ ostatní finanční výnosy).

Výše uvedené bankovní úvěry jsou zajištěny smlouvou o zastavení pohledávek na bankovním účtu.

Pohyblivá úroková sazba všech investičních úvěrů je zajištěna úrokovým swapem na jistinu ve výši 100 % do data splatnosti, který konvertuje pohyblivou úrokovou sazbu na fixní úrokovou sazbu za účelem eliminace růstu úrokových nákladů. Kladná reálná hodnota tohoto zajišťovacího úrokového derivátu ve výši 14 196 tis. Kč je vykázána v položce jiné pohledávky na ř. 67 rozvahy a je účtována proti vlastnímu kapitálu. V porovnání s předchozím obdobím došlo k navýšení o 5 100 tis. Kč.

3.8.5. Krátkodobý úvěr

Společnost může využívat multiměnovou provozní víceúčelovou úvěrovou linku u UniCredit Bank, která jí umožňuje čerpat provozní úvěr až do výše 60 000 tis. Kč ve formě krátkodobých tranší či kontokorentu. K 31. 12. 2022 činil zůstatek čerpání po přepočtu kurzem ČNB 40 996 tis. Kč (v měně EUR 1 700 tis.) a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím se splatností do roku 2023. Tato linka byla využita zejména za účelem nákupu forwardových emisních povolenek a ke krytí krátkodobých výkyvů v provozním cashflow.

3.9 Časové rozlišení pasivní

Výdaje a výnosy příštích období ve výši 453 tis. Kč zahrnují rozlišení právních služeb, fakturovaného nájemného za užívání nebytových prostor výměňkových stanic a mimořádné vyúčtování tepelné energie dle výsledné ceny roku 2022 pro TST, a. s.

4. Doplnující údaje – Výkaz zisku a ztráty

4.1. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností (v tis. Kč)

v tis. Kč	2021	2022
Celkové tržby	317 913	377 953
- dodávka tepla (primár, sekundár, TUV)	224 224	256 389
- dodávka elektřiny	84 057	111 883
- ostatní činnosti	9 632	9 681

Daně z příjmů

a) splatná:

v tis. Kč	2021	2022
HV před zdaněním	13 641	7 967
+ položky zvyšující základ daně	4 279	588
- položky snižující základ daně	-3 273	-12 032
Rozdíl v odpisech	-12 859	4 452
Základ daně celkem	1 788	975
Uplatnění daň. ztrát z min. let	-1 788	-205
Bezúplatná plnění	0	-10
Daňová povinnost	0	144
Slevy na dani	0	-144
Daň celkem	0	0

b) *odložená:*

v tis. Kč	2021	2022
Rozdíl účetních a daňových ZC dlouhodobého majetku	264 748	260 220
OP k zásobám	- 1 934	- 2 096
OP k pohledávkám	- 8 945	- 8 945
Rezervy	-19 715	-7 683
Uplatnitelné daňové ztráty	- 2 471	-2 266
Přechodné rozdíly celkem	231 683	239 230
Odložený daňový závazek k 31. 12.	44 020	45 454

Komentář k vybraným významným zůstatkům ve výkazu zisku a ztráty.

Ostatní provozní náklady: řádek VZZ č. 24

ostatní provozní náklady (v tis. Kč)	2021	2022
Rezervy	-3 273	-12 032
Spotřeba povolenek	32 035	41 448
Poplatek za znečištění ovzduší	3 137	3 810
Pojistné	1 903	1 739
Pokuty, úroky z prodlení a penále	1 489	6 102
Ostatní	1 707	4 009
Celkem	36 998	45 076

Ostatní provozní výnosy: řádek VZZ č. 20

ostatní provozní výnosy (v tis. Kč)	2021	2022
Bezplatná alokace povolenek	17 936	17 864
Tržby z prodaného DM	387	1 720
Smluvní pokuty a úroky ostatní	0	0
Přijatá pojistná plnění	1 440	2 556
Ostatní	680	924
Celkem	20 443	23 063

5. Výkaz peněžních toků

Výkaz peněžních toků (cash flow) byl sestaven nepřímou metodou.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

31.12.2022

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Teplárna Strakonice, a.s.

Identifikační číslo

60826843

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky

Komenského 59, Strakonice II. 386 01 Strakonice

v celých tisících Kč

	Běžné účetní období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	13 569	24 192
A. Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	7 967	13 641
A. 1. Úpravy o nepeněžní operace	38 146	43 594
1. 1. Odpisy stálých aktiv a umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu	44 951	40 343
2. Změna stavu opravných položek, rezerv	-11 879	-650
3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-29	-381
4. Výnosy z podílů na zisku (-)		
5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky (-)	5 103	4 282
6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A. * Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac.kapitálu a mim.položkami	46 113	57 235
A. 2. Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-34 302	-7 817
2. 1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-49 613	4 282
2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	36 365	-8 035
3. Změna stavu zásob	-21 054	-4 064
4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A. ** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	11 811	49 418
A. 3. Vypacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-5 622	-4 410
3. 1. Vypacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků - úvěrové instituce (-)	-5 622	-4 410
2. Vypacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků - vůči spřízněným osobám (-)		
A. 4. Přijaté úroky (+)	519	128
A. 5. Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období (-)		
A. 6. -		
A. 7. Přijaté podíly na zisku (+)		
A. *** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	6 708	45 136
B. Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-52 220	-46 036
B. 2. Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	1 720	387
B. 3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. *** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-50 500	-45 649
C. Peněžní toky z finančních činností		
C. 1. Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků, které spadají do fin.oblasti	43 035	-9 984
1. 1. Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků, které spadají do fin.oblasti - úvěrové instituce	43 035	-9 984
2. Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků, které spadají do fin.oblasti - vůči spřízněným osobám		
C. 2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-145	-126
2. 1. Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia, popř.fondů vč.složených záloh na toto zvýšení (+)		
2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
4. Úhrada ztráty společníky (+)		
5. Přímé platby na vrub fondů (-)	-145	-126
6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně (-)		
C. *** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	42 890	-10 110
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-902	-10 623
R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	12 667	13 569

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	výroba a rozvod tepla, výroba elektrické energie
Sestaveno dne :	26.05.2023
Podpisový záznam statutárního orgánu :	
	Ing. Pavel Bulant předseda představenstva Teplárna Strakonice, a.s.

B 636

6. Vývoj vlastního kapitálu

Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2022 v tis. Kč

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření min. let	Jiný výsledek hospodaření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A. I.	A. II.	A. III.	A. IV. 1	A. IV. 2	A. V.	A.
Stav k 1. 1. 2021	191 628	23 736	39 300	217 966	-10 121	2 930	465 439
Převedení HV (ú.o.2020)				2 930		-2 930	0
Schválení jiného HV min. let a jeho převod				- 10 121	10 121		0
HV běžného období 2021	0	0	0	0	0	10 702	10 702
Čerpání SF	0	0	-126	0	0	0	-126
Změna reálné hodnoty úrokového swapu IRS	0	13 552	0	0	0	0	13 552
Stav k 31. 12. 2021	191 628	37 288	39 174	210 775	0	10 702	489 567

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření min. let	Jiný výsledek hospodaření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A. I.	A. II.	A. III.	A. IV.	A. IV. 2	A. V.	A.
Stav k 1. 1. 2022	191 628	37 288	39 174	210 775	0	10 702	489 567
Převedení HV (ú.o.2021)	0	0	0	10 702	0	-10 702	0
HV běžného období 2022	0	0	0	0	0	6 533	6 533
Čerpání SF	0	0	-145	0	0	0	-145
Změna reálné hodnoty úrokového swapu IRS		5 100			0	0	5 100
Stav k 31. 12. 2022	191 628	42 388	39 029	221 477	0	6 533	501 055

7. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Provozní výkonnost společnosti se odvíjí od strategie zajištění bezpečných a spolehlivých dodávek tepelné energie v kontextu tlaku na ekologický provoz. Veškerá investiční činnost je prioritně cílena do modernizace hlavního výrobního zařízení s cílem zajištění spalování co největšího podílu biomasy. Financování provozu je zajištěno tvorbou vlastních zdrojů a zároveň využitím provozního financování se splatností čerpané části úvěru na dobu neurčitou a čerpáním tranší úvěru na financování investic. Významným zdrojem financování pro krytí pracovního kapitálu může být zásoba emisních povolenek v aktuální tržní hodnotě přes 190 mil. Kč.

Účetní závěrka k 31. 12. 2022 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. V období mezi rozvahovým dnem a datem ověření účetní závěrky nejsou známé události, které by negativně ovlivnily nebo omezily předpoklad nepřetržitého trvání společnosti.

8. Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky

Od rozvahového dne do okamžiku sestavení účetní závěrky nastaly níže uvedené skutečnosti, které ovlivnily údaje prezentované v účetní závěrce společnosti.

- Společnost reagovala na uplatněné nároky ekonomicky neoprávněných nákladů v kalkulované ceně tepelné energie roku 2016. Na výši částky určené jako neoprávněné obohacení, ke které se tehdejší odběratelé nepřihlásili, byla vytvořena rezerva.
- Česká inspekce životního prostředí zahájila 31. 1. 2023 kontrolu plnění podmínek integrovaného povolení a povinností stanovených legislativou v oblasti ochrany životního prostředí za roky 2020 až 2022. K datu ověření účetní závěrky nebyly známé závěry kontroly ani znění protokolu.
- V souladu s energetickým zákonem a prováděcím nařízením v podobě cenového rozhodnutí energetického regulačního úřadu byla po uzavření výsledků hospodaření roku 2022 provedena výsledná kalkulace ceny tepla se zahrnutím ekonomicky oprávněných nákladů, na základě které byla vystavena 13. faktura a doúčtována výsledná cena tepelné energie za rok 2022.
- Dne 10. 5. 2023 na 5. zasedání zastupitelstva města Strakonice byl schválen bod jednání č. 1, číslo hlasování 4: Nucený přechod účastnických cenných papírů společnost Teplárna Strakonice, a. s. na město Strakonice jako bod k zařazení a projednání na valnou hromadu společnosti

Vedený soudní spor se společností ČZ a.s. ohledně fakturované ceny za teplo za roky 2019 a 2020 pokračuje rozšířením žaloby na celou dlužnou částku. V dubnu 2023 proběhlo první stání u OS Praha 5. Vedené soudní spory se společností Invictus solutions s.r.o. nadále pokračují. TST, a. s. uspěla u prvoinstančních soudů, protistrana však využila možnosti opravných prostředků. Výsledky a jejich termíny nejsou v současné chvíli známy, tj. k datu sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti s případným negativním dopadem.

9. Dopad epidemie COVID-19

Podnikání společnosti v roce 2022 bylo ovlivněno dopadem celosvětové pandemie COVID-19 podstatně méně než v roce 2020 a 2021, neboť výroba v průmyslové sféře již nebyla tak omezena a odběr tepla byl stabilní v závislosti na počasí. Vedení společnosti pečlivě sledovalo platná vládní nařízení a přijímalo opatření navrhovaná krizovým štábem TST za účelem eliminace rizika šíření nákazy a ochrany zdraví zaměstnanců.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření
řádné účetní závěrky

sestavené k 31.12.2022

pro společnost

Teplárna Strakonice, a.s.

Komenského 59, Strakonice II, 386 01 Strakonice

IČ 60826843

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti

Teplárna Strakonice, a.s.

IČ 60826843 se sídlem Komenského 59, Strakonice II, 386 01 Strakonice

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Teplárna Strakonice, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z

- rozvahy k 31. 12. 2022,
- výkazu zisků a ztrát za rok 2022 končící 31. 12. 2022
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok 2022 končící 31. 12. 2022
- přehledu o peněžních tocích za rok 2022 končící 31. 12. 2022
- přílohy k účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Teplárna Strakonice, a.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

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

Odповідnost 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.

Odповідnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a

pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Zpráva auditora byla vyhotovena dne 26. května 2023



auditorská společnost **ML Consult s.r.o.**
evidenční číslo
auditorské společnosti Komory auditorů ČR **591**
sídlo auditorské společnosti
Janáčkova 3086, 390 02 Tábor, Česká republika

auditor **Ing. Martin Lazárek**
evidenční číslo Komory auditorů ČR **2316**



TEPLÁRNA STRAKONICE, A.S.
KOMENSKÉHO 59
STRAKONICE 386 01

IČ: 608 26 843
DIČ: CZ 608 26 843
ID SCHRÁNKY: XSTCH27
TEL: 383 318 111
E-MAIL: TST@TST.CZ
Č. ÚČTU: 1387714044/2700